

Donnerstag, den 14.11.2024 von 13:30 - 15:00 Uhr bis 14.11.2024

Seminargebühr: 119,00 EUR inkl. USt.
Arbeitsunterlagen und **einmaligem**
Zugang zur Online-Plattform.



Die Durchführung findet auf unserer PartnerPlattform GoTo-Webinar statt. (ggllfs. auch Zoom oder MS-Teams etc.) Für die Buchung werden der RE-Adressat, Name, Vorname und E-Mail-Adresse des TN benötigt!

Referent:
Mathias Alm
Steuerberater,



Online-Seminar

W 24102 Dienstleistungsbezüge aus dem übrigen Gemeinschaftsgebiet: Reverse Charge gem. § 13b Abs. 1 UStG

Tagtäglich kommt es in der Praxis zu Dienstleistungsbezügen deutscher Unternehmen aus der EU, sei es, dass Lizenzverträge mit Microsoft Irland oder Werbeverträge mit Google EU & Co. abgeschlossen werden. Hierfür bestimmt § 13b Absatz 1 UStG, dass die Steuerschuldnerschaft auf die deutsche Kundenseite verlagert wird: das leistende Unternehmen soll den Nettobetrag in Rechnung stellen, das deutsche Kundenunternehmen ist für die Anmeldung und Abführung der Umsatzsteuer verantwortlich.

Es ist äußerst ratsam, dass sich Steuerbüros detailliert mit dem gerade im Reverse Charge Verfahren versteckten Steuerteufel beschäftigen. Denn was ist zu beachten, wenn brutto fakturiert und bezahlt wird, obwohl gesetzlich ein Reverse-Charge-Fall vorliegt? Und welche Problematik tritt ein, wenn mit Reverse-Charge-Hinweis fakturiert wird und die Umsatzsteuer vom deutschen Kundenunternehmen abgeführt wird, obwohl gesetzlich gar kein Reverse-Charge-Fall vorliegt?

Welche Bedeutung kommt dem Reverse-Charge-Hinweis auf der Rechnung überhaupt zu? Und warum ist eine Verbuchung im Monat der Eingangsrechnung in vielen Fällen zu spät und schlichtweg falsch? Wieso kommt es hierbei häufig zu Schätzungen der Bemessungsgrundlage?

Das Seminar beantwortet diese Fragen und sensibilisiert anhand praxistauglicher Fallbeispiele.

Seminarinhalte, u. a.

- Rechnungsstellung bei RC
- Vorsteuer bei RC
- Steuerentstehung und Praxisfälle

Die Lehrgangsbedingungen werden mit der Anmeldung anerkannt.
Die Datenschutzbestimmungen finden Sie unter www.fsb-fachinstitut.de.

FSB GmbH FACHINSTITUT FÜR STEUERRECHT UND BETRIEBSWIRTSCHAFT · Littenstraße 10 · 10179 Berlin ·
Telefon: (030) 8871 930 · E-Mail: info@fsb-fachinstitut.de · www.fsb-fachinstitut.de