

Themenplan Basis-Webinar

Umsatzsteuer bei grenzüberschreitenden Sachverhalten

1. GRUNDBEGRIFFE
 - 1.1. Abgrenzung Zoll / Umsatzsteuer – das System der Umsatzsteuer
2. STEUERGEGENSTÄNDE
 - 2.1. Lieferung
 - 2.2. sonstige Leistungen
 - 2.3. Einfuhr
 - 2.4. innergemeinschaftlicher Erwerb
3. LEISTUNGSORTE
 - 3.1. Lieferung: bewegte/ruhende Lieferung – Fernverkehr – Einfuhr
 - 3.2. Sonstige Leistung: B2B/B2C – Ausnahmeregelungen, insb. im grenzüberschreitenden Verkehr
 - 3.3. Einfuhr: Umsatzsteuer und Zollbehandlung nach dem UZK
 - 3.4. Innergemeinschaftlicher Erwerb – Regelbesteuerung und Ausnahme
4. STEUERBEFREIUNGEN
 - 4.1. echt / unecht – insbesondere Steuerbefreiung mit Bezug zu grenzüberschreitenden Sachverhalten
 - 4.2. innergemeinschaftliche Lieferung / innergemeinschaftliches Verbringen / Transporte / Vermittlung / Einfuhr und Ausfuhr
5. STEUERSATZ
 - 5.1. Vorgaben der Mehrwertsteuersystemrichtlinie und Umsetzung in den Mitgliedstaaten
6. VORSTEUERABZUG
 - 6.1. Voraussetzungen
 - 6.2. Zeitpunkt
 - 6.3. Vorsteuervergütungsverfahren in Deutschland, der übrigen EU und Drittstaaten
7. FORMALIEN IN DER UMSATZSTEUER
 - 7.1. Rechnungslegung (E-Rechnung) / Nachweise für steuerfreie Leistungen
 - 7.2. Zusammenfassende Meldung / Intrastat