

**Gliederung IDW Landesgruppenveranstaltung
am 12.12.2016 in Stuttgart und 13.12.2016 in Karlsruhe**

WP StB RA FASSt Prof. Dr. Thomas Küffner

Umsatzsteuer Spezial 2016/2017

1. Umsatzsteuerrechtliche Organschaft
 - Risikofeld organisatorische Eingliederung
 - Personengesellschaften als Organgesellschaften
 - Praxisfragen
2. Besteuerung öffentliche Hand
 - Neuregelung in § 2b UStG
 - Besprechung BMF-Schreiben
 - Empfehlungen für die Umstellungsphase
3. Immobilien in der USt
 - Geschäftsveräußerung im Ganzen
 - Fragen zur richtigen USt-Option
 - Vorsteueraufteilung
4. Steuerbefreiung für innergemeinschaftliche Lieferungen
 - Buch- und Belegnachweis wieder als materiell-rechtliche Voraussetzung?
 - EuGH vs. BFH
 - Innergemeinschaftliches Verbringen auch ohne USt-ID-Nr.
5. Update Reihengeschäfte
 - Voraussetzungen
 - Aktuelle Entwicklungen in der Gesetzgebung
6. Rechnungsberichtigungen
 - Neueste Rechtsprechung Senatax und Barlis 06
 - Berichtigung oder Ergänzung von Rechnungen
 - Zinsen und Rückwirkung
7. Highlights zum Vorsteuerabzug
 - Zuordnung und Aufteilung
 - Vorsteuerabzug und Zuschüsse
 - Aktuelles aus der Rechtsprechung

8. Wichtige praxisrelevante neue Rechtsprechung und Verwaltungsanweisungen

9. Ausblick EU

- Aktuelle Entwicklungen
- Actionplan

10. Tax Compliance in der USt

- Erforderlich in der Praxis?
- Was ist das und wie geht das

(Änderungen / Aktualisierung vorbehalten)