

Programm

Montag, 16. Februar 2004

- 10.00 – 10.05** Begrüssung durch R. Waldburger
- 10.05 – 10.45** **Referat**
H. Keller **Entwicklungen in der Gesetzgebung**
- Änderung der MWSTGV
 - In Bearbeitung befindliche Änderungen des MWSTG
 - Pendente parlamentarische Vorstösse
 - Geplante Erhöhungen der Steuersätze
 - Arbeiten auf internationaler Ebene (OECD)
- 10.45-11.25** **Referat**
P. Imesch **Wichtige Entscheide und deren Umsetzung in die Praxis**
- Bedeutende Gerichtsentscheide 2002/03
 - Auswirkungen für die Praxis
- 11.30-13.00** **Seminar**
M. Gigandet /
U. Manser **Anforderungen an die Belege**
- Formerfordernisse (neuster Stand der Praxis anhand von Beispielen)
 - Berichtigung mangelhafter Eingangsrechnungen (1310/1550)
 - Berichtigung von Ausgangsrechnungen
 - Gültigkeit von Ersatzbelegen (Gutschriften/Quittungen)
 - Anerkennung von Zusatzbelegen (Leistungsbeschriebe)
 - Wiederkehrende Zahlungen (Vertrag/Einzahlungsscheine)
 - Scanningkassen/Registrierkassen
 - Belege bei Steuervertretung (ausländische Unternehmer)
 - Entgeltsminderungen (Voraussetzungen/Verbuchung)
- 13.00-14.00** *Mittagspause*
- 14.00-15.30** **Seminar**
M. Balsiger /
R. Schumacher **Umsatzabstimmung**
- Jährliche Umsatzabstimmung (Zeitpunkt, Form und Dokumentation)
 - Verprobungen (Umsätze/Vorsteuern)
 - Vorsteuerkürzung (Berechnung, Schlüssel für Folgejahr, Adjustierungen)
 - Pauschalierungen (Wahl/Wechsel)
 - Nutzungsänderungen/Einlagen (Zeitpunkt, Dokumentation)
- 15.30-16.00** *Kaffeepause*
- 16.00-17.30** **Seminar**
H.P. Felder /
W. Leutenegger **Gruppenbesteuerung**
- Rechnungsstellung in der Gruppe
 - Buchhalterische Vorkehrungen
 - Ein- und Austritte (Besonderheiten und Zeitpunkt)
 - Vorsteuerkürzungen (Methoden mit Praxisbeispielen)
 - Verfahrensfragen und Haftung
- 17.30-18.30** *Apéro im Hauptgebäude der HSG mit Referierenden*

08.30-10.00

M. Veya /
I.P. Baumgartner

**Seminar
Stellvertretung/Verrechnungen**

- Umsätze bei Stellvertretung (Formerfordernisse, Verbuchung)
- Inkassogeschäfte
- Sicherungsgeschäfte
- Abtretung von Forderungen (Factoring)
- Durchlaufende Posten
- Weiterverrechnungen (inkl. Besonderheiten bei Versicherungsprämien)
- Zuordnungen bei einfachen Gesellschaften (Innen- vs. Aussengesellschaften)

10.00-10.30

Kaffeepause

10.30-12.00

W. Steiger /
B. Frei

**Seminar
Option bei Immobilien**

- Optionsentscheid (Wirtschaftlichkeitsanalyse)
- Bedingungen für eine Option (Konkretisierungen)
- Beendigungsmöglichkeiten
- Verkauf einer optierten Liegenschaft
- Liegenschaften und Meldeverfahren
- Spezialfälle (bewilligte Option wird nicht umgesetzt; nicht beantragte Option wird umgesetzt)
- Leerstände
- Eigenverbrauch

12.00-13.00

Mittagspause

13.00-14.30

A. Diethelm /
Ph. Robinson

**Seminar
Verrechnungspreise/Off-shore-Gesellschaften**

- Begriff der nahestehenden Person
- Anerkannte Methoden zur Berechnung von Verrechnungspreisen
- Dokumentationspflichten
- Verhältnis zu den direkten Steuern
- Besonderheiten bei Management fees
- Spezialfälle (Verwaltung einer Holding; Marken)
- Preise für das Personal
- Leistungen an aktive/passive Off-shore-Gesellschaften

14.30-14.45

Kaffeepause

14.45-16.15

Th. Eyer /
R. Schluckebier

**Seminar
Ort der Lieferung von Gegenständen**

Neuerungen aufgrund der Revision des Merkblattes Nr. 5

*Gratisbusfahrt zum Bahnhof mit Anschluss an den IR Richtung Zürich
(Abfahrt 16.47h)*

