

## Inhalte

### Tag I-V

#### Tag 1 + 2 "Umsatzsteuer"

- Einführung in das Thema
- Begriffsbestimmungen
- Einordnung der Umsatzsteuer in das Steuersystem
- Umsatzsteuer-Gesetz / Umsatzsteuer-Anwendungserlass
- Veranlagungsverfahren
- u.a.

#### Grundlagen des inländischen Umsatzsteuersystems

- Kurzdarstellung Aufbau Umsatzsteuer-System
- Steuerbarkeit von Umsätzen
- Lieferungen und Sonstige Leistungen
- Ortsbestimmung
- Umsatzsteuerpflichtige Umsätze
- Vorsteuer § 15 UStG
- Ordnungsmäßigkeit von Rechnungen im Sinne des § 14 UStG
- Reihengeschäfte
- Umsatzsteuer/Vorsteuer bei elektronischen Rechnungen
- Entstehung der Steuerschuld
- Umsatzsteuer-Voranmeldungen
- Zusammenfassende Meldungen
- Reverse Charge

#### Auslandsgeschäfte

- Innergemeinschaftliche Lieferungen
- Innergemeinschaftlicher Erwerb
- Einfuhr
- Ausfuhr
- Umsatzsteuer-Identifikationsnummer u.v.m.

#### Tag 3 "Gewerbsteuer"

- Steuersystem
- Hinzurechnungen
- Kürzungen
- Standortfaktor
- Gewerbesteuer-Messbetrag
- Abzugsfähigkeit der Gewerbesteuer als Betriebsausgabe
- Berechnungsbeispiel
- Übungsaufgaben

**Block-Seminar „Grundlagen Steuern“ / Dauer: 5 Tage à 6 Std.**

**Preis: 1.400,00 EUR (inkl. 19 % USt)/1.176,47 EUR (zzgl. 19 %)**

**Karin Nickenig, Dipl.Oec.**

---

## **Tag 4 + 5 "Einkommen-/Körperschaftsteuer"**

### **Einkommensteuer**

- Steuersystem
- Steuerpflicht / Steuerfreiheit
- Gewinn-/Überschusseinkunftsarten
- Gewinnermittlungsmethoden
- Außergewöhnliche Belastungen
- Sonderausgaben
- Berechnungsbeispiele
- Steuerentstehung und Fälligkeit
- Steuer-News

### **Körperschaftsteuer**

- Steuersystem
- Steuerpflicht / Steuerfreiheit
- Einkunftsart
- Bedeutung des EStG für die Körperschaftsteuer
- Spenden
- Berechnungsbeispiele
- Steuerentstehung und Fälligkeit
- Rückstellung
- Steuer-News u

## **Termine**

### **Januar 2023**

auf Anfrage

### **Februar 2023**

auf Anfrage

### **März 2023**

auf Anfrage

### **April 2023**

auf Anfrage

### **Mai 2023**

auf Anfrage

### **Juni 2023**

auf Anfrage

**Block-Seminar „Grundlagen Steuern“ / Dauer: 5 Tage à 6 Std.**

**Preis: 1.400,00 EUR (inkl. 19 % USt)/1.176,47 EUR (zzgl. 19 %)**

**Karin Nickenig, Dipl.Oec.**

---

**Juli 2023**

auf Anfrage

**August 2023**

auf Anfrage

**September 2023**

auf Anfrage

**Oktober 2023**

auf Anfrage

Termine auch n.V.