

# Grundlagen Steuern // Blockseminar // 5 Tage à 6 Stunden

---

## Inhalte

---

### 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

# Grundlagen Steuern // Blockseminar // 5 Tage à 6 Stunden

---

## 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.a.

## Termine

---

### Dezember 2022

Mo.-Fr., 05.-09.12.2022 (09:00-15:00 Uhr)

### Januar 2023

Mo.-Fr., 16.-20.01.2023 (09:00-15:00 Uhr)

### Februar 2023

auf Anfrage

# **Grundlagen Steuern** // Blockseminar // 5 Tage à 6 Stunden

---

## **März 2023**

auf Anfrage

## **April 2023**

auf Anfrage

## **Mai 2023**

auf Anfrage

## **Juni 2023**

**auf Anfrage**