

FIRMENSCHULUNG

Für welche Module interessieren Sie sich?

Gesamtportfolio

I. ERTRAGSTEUERN

Überschusseinkünfte

- Grundlagen der Einkommensteuer
- § 19 EStG – Einkünfte aus nicht-selbständiger Arbeit
- § 20 EStG – Einkünfte aus Kapitalvermögen
- § 21 EStG – Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung
- § 22 EStG – Sonstige Einkünfte

Gewinneinkünfte

- §§ 13, 15, 18 EStG, Gewinneinkünfte
- Besteuerung von Personengesellschaften inkl. Personengesellschaftsrecht
- Besteuerung von Personengesellschaften – ausgewählte Themen
- Optionsmodell zur Körperschaftsbesteuerung für Personengesellschaften (KöMoG)

Einkommensteuer – Vertiefung

- § 16 EStG – Betriebsveräußerung im Ganzen
- § 17 EStG – Veräußerung von Anteilen an Kapitalgesellschaften
- § 23 EStG – Private Veräußerungsgeschäfte
- § 6 Abs. 3 und Abs. 5 EStG
- Betriebsaufspaltung

Lohnsteuer

- Grundlagen der Lohnsteuer
- Pauschalierung der Lohnsteuer
- Sachzuwendungen an Arbeitnehmer
- Steuerliches Reisekostenrecht

Körperschaftsteuer

- Grundlagen des Körperschaftsteuerrechts inkl. Kapitalgesellschaftsrecht
- Beteiligungserträge im Rahmen des § 8b KStG
- Verdeckte Gewinnausschüttungen und verdeckte Einlagen
- §§ 8c und 8d KStG – Verlustabzugsbeschränkung für Körperschaften
- Organschaft

Internationales Steuerrecht

- Einführung und beschränkte Steuerpflicht
- Unbeschränkte Steuerpflicht
- Doppelbesteuerungsabkommen
- Außensteuergesetz
- Europarecht und Leading Cases

Verrechnungspreise

- Grundlagen Verrechnungspreise
- Verrechnungspreismethoden
- Dokumentation von Verrechnungspreisen

Umwandlungssteuerrecht

- §§ 3-9, § 18 UmwStG – Verschmelzung auf eine Personengesellschaft und §§ 11-13 UmwStG – Verschmelzung auf eine andere Körperschaft inkl. Umwandlungsrecht nach HGB
- §§ 15-16 UmwStG – Spaltungen auf Kapitalgesellschaften und Spaltung auf Personengesellschaften
- §§ 20, 21, 24 UmwStG – Einbringung in eine Kapitalgesellschaft, Anteiltausch, Einbringung in eine Personengesellschaft

Gewerbesteuer

- Gewerbesteuer

II. BILANZIERUNG

Bilanzsteuerrecht

- Grundlagen des Bilanzsteuerrechts
- Anlagevermögen
- Umlaufvermögen
- Rückstellungen und Verbindlichkeiten
- Spezialthemen

HGB Bilanzierung – Grundlagen

- Einführung und Grundsätze der Buchführung
- Jahresabschluss
- Ansatz und Ausweis
- Anschaffungskosten
- Herstellungskosten
- Bewertung

HGB Bilanzierung – Aufbauwissen

- Sachanlagen
- Immaterielle Vermögensgegenstände, Finanzanlagen und Wertpapiere
- Vorräte und Forderungen
- Verbindlichkeiten

- Rechnungsabgrenzungsposten und latente Steuern
- Rückstellungen
- Bilanzpolitik und -analyse
- Konzernabschluss

III. UMSATZSTEUER

Umsatzsteuer

- Unternehmereigenschaft und Steuerbarkeit
- Steuerbefreiungen im Umsatzsteuerrecht
- Bemessungsgrundlage, Steuersatz und Steuerschuldnerschaft
- Internationaler Waren- und Dienstleistungsverkehr
- Vorsteuerabzug

IV. ABGABENORDNUNG

Abgabenordnung

- Besteuerungsverfahren
- Festsetzungs- und Feststellungsverjährung
- Einspruchsverfahren
- Korrekturmormen I
- Korrekturmormen II
- Steuerstrafrecht

V. ERBSCHAFTSTEUER

Erbschaft- und Schenkungsteuer

- ErbSt – Steuerpflicht und Steuerentstehung
- ErbSt – Ermittlung der Erbschaft- und Schenkungsteuer
- ErbSt – Bewertung von Grundvermögen
- ErbSt – Begünstigungen für Unternehmensvermögen

VI. GEMEINNÜTZIGKEIT

Gemeinnützigkeit

- Gemeinnützige Organisationen in der Körperschaftsteuer
- Gemeinnützige Organisationen in der Umsatzsteuer