



1 Block (Online-Seminare)

Einkommensteuer	Körperschaftsteuer	Bilanzsteuerrecht	Abgabenordnung	Umsatzsteuer
1. Unbeschränkte Einkommensteuerpflicht <ul style="list-style-type: none"> - Verarbeitung der Angaben im Formular - Einkünfte aus nichtselbstständiger Arbeit - Arbeitslohn, Lohnersatzleistungen, Progressionsvorbehalt - Versorgungsbezüge, Versorgungsfreibetrag - Werbungskosten mit Berechnungen der Entfernungspauschale und der Reisekosten 	<ul style="list-style-type: none"> - Steuerpflicht - Anwendung einkommensteuerrechtlicher Vorschriften - Einkommen - Allgemeines - Nichtabziehbare Betriebsausgaben - Ermittlung der Körperschaftsteuer und des Solidaritätszuschlages 	<ul style="list-style-type: none"> - Buchführungspflicht nach Handels- und Steuerrecht - Maßgeblichkeit der Handelsbilanz für die Steuerbilanz - 2-stufige steuerliche Gewinnermittlung bei Bilanzierenden - Allgemeine Ansatz- und Bewertungsgrundsätze 	<ul style="list-style-type: none"> - Abgaben (Steuern, Gebühren, Beiträge) - Übersicht über das Besteuerungsverfahren - Festsetzungs- und Feststellungsverfahren - Verwaltungsakte und deren Bekanntgabe - Einspruchsverfahren (Zulässigkeit, Statthaftigkeit, Form, Frist, Beschwer, Rücknahme) und Begründetheit) - Wiedereinsetzung in den vorigen Stand 	1. Grundlagen <ul style="list-style-type: none"> - Steuerbare Umsätze Unternehmer-eigenschaft - Leistungsaustausch - Lieferung/sonstige Leistung Ort der Lieferung/Leistung 2. Steuerbefreiungsvorschriften 3. Bemessungsgrundlage 4. Steuersätze
2. Ermittlung des zu versteuernden Einkommens <ul style="list-style-type: none"> - Gewinneinkünfte, Überschusseinkünfte, Ermittlung - Veranlagung und Tarif 				
3. Einkünfte aus nichtselbstständiger Arbeit <ul style="list-style-type: none"> - Arbeitslohn, Lohnersatzleistungen, Progressionsvorbehalt - Versorgungsbezüge, Versorgungsfreibetrag 				

2 Block

Einkommensteuer	Körperschaftsteuer	Gewerbsteuer	Bilanzsteuerrecht	Umsatzsteuer
1. Einkünfte aus nichtselbstständiger Arbeit <ul style="list-style-type: none"> - Werbungskosten mit Berechnungen der Entfernungspauschale und der Reisekosten - Verarbeitung der Angaben im Formular 	<ul style="list-style-type: none"> - Ermittlung zu versteuerndes Einkommen - Verdeckte Gewinnausschüttungen: Grundlagen - Einlagen des Gesellschafters 	<ul style="list-style-type: none"> - Steuergegenstand - Ausgangswert für die Ermittlung des Gewerbeertrags - Hinzurechnungen/Kürzungen - Überblick 	<ul style="list-style-type: none"> - Prüfschema Ansatz und Bewertung Vermögensgegenstände und Wirtschaftsgüter - Begriff Vermögensgegenstände und Wirtschaftsgut - Ansatzvoraussetzungen - Abgrenzung Anlagevermögen und Umlaufvermögen - Anschaffungskosten - Herstellungskosten - Bewertung von Vermögensgegenständen und Wirtschaftsgütern des Anlagevermögens - Zurechnung von Vermögensgegenständen und Schulden - Ansatz und Bewertung von Verbindlichkeiten - Ansatz und Bewertung von Rückstellungen - Rechnungsabgrenzungsposten 	<ul style="list-style-type: none"> - Rechnungen, Rechnungsangaben und Vorsteuerabzug - Steuerentstehung - Steuerberechnung - Kleinunternehmer
2. Einkünfte aus Kapitalvermögen <ul style="list-style-type: none"> - Dividenden, Gewinnanteil typischer stiller Gesellschafter, Zinsen aus Lebensversicherung, Erträge aus Kapitalforderungen jeder Art - Kapitalertragsteuerabzug, Abgeltung, Pflichtveranlagung, Veranlagungsoption - Werbungskosten, Sparer-Pauschbetrag, Freistellungsauftrag - Verarbeitung der Angaben im Formular 				
3. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung <ul style="list-style-type: none"> - Einkünfte dem Grunde und der Höhe nach, Zuflussprinzip - Typische Werbungskosten, AfA-Berechnung - Verbilligte Wohnungsüberlassung 				

3 Block

Einkommensteuer	Körperschaftsteuer	Gewerbsteuer	Bilanzsteuerrecht (Tag1)	Bilanzsteuerrecht (Tag2)
1. Sonstige Einkünfte <ul style="list-style-type: none"> - Renten aus der Basisversorgung, Besteuerungsanteil - Ertragsanteilsbesteuerung - Unterhalt an den geschiedenen oder getrennt lebenden Ehegatten - Private Veräußerungsgeschäfte, Grundstücksveräußerung 	<ul style="list-style-type: none"> - Ermittlung zu versteuerndes Einkommen - Abweichung Handels- und Steuerbilanz - Freistellungsverfahren - Verlustabzugsbeschränkung - Steuerliches Einlagekonto - Ausschüttungen beim Anteilseigner 	<ul style="list-style-type: none"> - Ermittlung des Gewerbeertrags - Hinzurechnungs- und Kürzungsvorschriften: ausgewählte - Beteiligung an Kapitalgesellschaft 	1. Grundstücke in Handels- und Steuerbilanz 2. Steuerliche Wahlrechte bei der Gewinnermittlung <ul style="list-style-type: none"> - Investitionsabzugsbetrag und Sonderabschreibungen gem. § 7g EStG - Vermeidung der Sofortbesteuerung bestimmter stiller Reserven gem. § 6b EStG - Fälle der Ersatzbeschaffung gem. R 6.6 EStR - Zuschüsse in Handels- und Steuerbilanz gem. R 6.5 EStR 3. Entnahmen und Einlagen 4. Bilanzberichtigung, Bilanzänderung 5. Anpassung an Betriebsprüfungen	1. BilStR der Personengesellschaften <ul style="list-style-type: none"> - Die Personenhandelsgesellschaften im Handels- und Steuerrecht - Betriebsvermögen einer Personengesellschaft - Gewinnermittlung von Personengesellschaften - Die Konten der Gesellschafter und Gesellschafter - Ergänzungsbilanz - Gründung der Personengesellschaft - Ausscheiden eines Gesellschafters aus einer bestehenden Personengesellschaft - Bilanzierung von Beteiligungen an einer Personengesellschaft 2. BilStR der Kapitalgesellschaften (GmbH) <ul style="list-style-type: none"> - Gründung der Kapitalgesellschaft - Das Eigenkapital einer Kapitalgesellschaft - Bilanzierung eigener Anteile bei der Kapitalgesellschaft - Die verdeckte Gewinnausschüttung (vGA) - Die verdeckte Einlage - Gesellschafterverrechnungskonten - Bilanzierung von Darlehen bei Rangrücktrittsvereinbarungen - Beteiligungen an Kapitalgesellschaften
2. Sonderausgabenabzug <ul style="list-style-type: none"> - Altersvorsorgeaufwendungen, Höchstbetragsberechnung - Sonstige Vorsorgeaufwendungen, Berechnung, Mindestansatz 	Abgabenordnung <ul style="list-style-type: none"> - Korrektornormen (insbesondere §§ 129, 164, 165, 172, 173, 173a, 175 AO) - Erhebungsverfahren - steuerliche Nebenleistungen (insbesondere Säumniszuschlag, Verspätungszuschlag, Zinsen) 	Umsatzsteuer <ul style="list-style-type: none"> - Vorsteuerabzug, § 15 UStG - Vorsteuerberichtigung, § 15a UStG - Kleinunternehmer, § 19 UStG - Reihengeschäft, § 3 Abs. 6 Satz 5 UStG - Differenzbesteuerung, § 25a UStG 		
3. Einkünfte aus Gewerbebetrieb gem. § 15 EStG <ul style="list-style-type: none"> - Abgrenzung der laufenden Einkünfte und der Veräußerungsgewinne - Außerbilanzielle Hinzurechnungen und Kürzungen - Steuerermäßigung nach § 35 EStG - Teileinkünfteverfahren 				
4. Gewerbliche Mitunternehmerschaft, Gewinnverteilung, Sondervergütungen				
5. Grundstücksgemeinschaft mit Formularbearbeitung				
6. Veräußerungs-/Aufgabebezug gem. § 16 EStG <ul style="list-style-type: none"> - Abgrenzung Veräußerung/Aufgabe, wesentliche Betriebsgrundlage - Veräußerungsgewinnberechnung, zurückbehaltene Wirtschaftsgüter - Verarbeitung der Angaben im Formular 				