



## **EINSTIEG FÜR HOCHSCHULABSOLVENTEN**

### **2-WOCHEN-KURS STEUERRECHT**

Sie haben ein Studium absolviert und beginnen nun Ihre Tätigkeit in der Kanzlei. Sie sind gut ausgebildet und vorbereitet auf den Arbeitsmarkt, trotzdem fehlen Ihnen noch fachliche Grundlagen. Wir geben Ihnen für den Einstieg in einem 10-tägigen Seminar eine sehr gute Grundlage.

In diesem Kurs werden die wichtigsten praxisrelevanten Steuerarten wie Abgabenordnung, Einkommensteuer, Gewerbesteuer, Körperschaftsteuer und Rechnungswesen auf aktuellem Rechtsstand und aktueller Rechtsprechung, insbesondere anhand von Fallstudien, praxisnah besprochen.

Die Teilnehmer erhalten umfassende Arbeitsunterlagen, die auch nach Abschluss des Seminars als wertvolle Arbeitshilfe dienen.

Mehr Infos unter  
[www.steuerberaterverband-hamburg.de](http://www.steuerberaterverband-hamburg.de)

#### **ZIELGRUPPE:**

Steuer- und Wirtschafts-  
prüfungsassistenten

#### **ORT:**

Bucerius Law School  
Jungiusstraße 6  
20355 Hamburg

#### **DOZENTEN:**

Antje Faaß, Steuerberaterin  
Meike Hass´l, Steuerberaterin  
Dipl.- Finanzwirt (FH)  
Martin Sieden

#### **TERMINE:**

01.08.2022 – 12.08.2022

#### **UHRZEIT:**

9:00 Uhr bis 17:30 Uhr

**STEUER  
BERATER  
VERBAND**

Hamburg e.V.

## SEMINARINHALT

### I. Abgabenordnung

- 1. Von der Steuererklärung bis zum Steuerbescheid**  
Abgabe von Steuererklärungen, Verspätungszuschlag, Zwangsgeld, Festsetzungsfrist/ Ablaufhemmung, Vorbehalt der Nachprüfung, vorläufige Steuerfestsetzung, Bekanntgabe von Steuerbescheiden, Bekanntgabemängel
- 2. Außergerichtliches Rechtsbehelfsverfahren**  
Zulässigkeit, Wiedereinsetzung in den vorigen Stand, Begründetheit, Einspruchsentscheidung, Bindungswirkung anderer Verwaltungsakte, Aussetzung der Vollziehung
- 3. Änderungsvorschriften**  
schlichte Änderung, offenbare Unrichtigkeit, neue Tatsachen, Schreib- oder Rechenfehler bei Erstellung der Steuererklärung, Grundlagenbescheide, Rückwirkendes Ereignis, Berücksichtigung materieller Fehler
- 4. Gesonderte und Einheitliche Feststellung von Besteuerungsgrundlagen**  
Ablauf und Verfahrensvorschriften
- 5. Erhebungsverfahren im Überblick**  
Fälligkeit, Stundung, Verzinsung, Säumniszuschläge
- 6. Außenprüfung**
- 7. Haftung**

### II. Einkommensteuer

- 1. Grundbegriffe des ESt-Recht**  
Formen der Steuerpflicht, Einkunftsarten, Einnahmen, Ausgaben, steuerliche Zeiträume, Systematik der Einkunftsermittlung
- 2. Überschusseinkünfte**  
Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung, Einkünfte aus Kapitalvermögen inkl. Systematik der Abgeltungsteuer, wiederkehrende Bezüge
- 3. private Realisationstatbestände**
- 4. Einkünfte aus Gewerbebetrieb**  
Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG, Betriebsveräußerung, Betriebsaufgabe, Betriebsverpachtung, das Rechtsinstitut der Betriebsaufspaltung

- 5. Komplexe Rechtsverhältnisse**  
Erbfall und Erbauseinandersetzung, vorweggenommene Erbfolge und Vermögensübergabe gegen Versorgungsleistungen

### 6. Lohnsteuerrecht

### III. Gewerbesteuer und Körperschaftsteuer

- 1. Gewerbesteuer**  
Grundlagen der GewSt, Ermittlung des Gewerbeertrags, Hinzurechnungen und Kürzungen, Zerlegungsverfahren
- 2. Körperschaftsteuer**  
Grundlagen der KSt, Ermittlung des körperschaftsteuerlichen Einkommens, offene und verdeckte Gewinnausschüttung, verdeckte Einlage

### IV. Rechnungswesen

- 1. Buchführung**  
Grundlagen der Buchführung, Anforderung an Inventur und Inventar, Anforderungen an die Buchführung, Anforderungen an die Buchung von Geschäftsvorfällen, Anforderungen an JA, Bewertungsvorschriften JA (GOB), Besondere Anforderung JA Kap, Klassifizierung KAP GES, Aufstellungszeitpunkt Kap Ges, Zwingende Gliederungsvorschriften, Aufbewahrung, Aufbewahrung in Papier § 257 (3) HGB
- 2. Bilanzierung**  
Rechnungslegung nach Handels- und nach Steuerrecht, Bewertung in der Handelsbilanz- und in der Steuerbilanz, Bilanzgliederung der Kapitalgesellschaften und Personenunternehmen, Ausstehende Einlagen, Aufwendung für Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs, Anlagenspiegel, Bilanzierung von Immateriellen Vermögensgegenständen, Geschäftswert, Beteiligungen, Anteile an Personengesellschaften, Eigenkapital, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzung, Verbindlichkeiten, Fremdwährungssachverhalte, Anschaffungskosten, Herstellungskosten, Vereinfachung bei der Bewertung Vorräte
- 3. Anpassungen einer Bilanz nach Betriebsprüfung**  
Mehr/Weniger Rechnung, Anpassungen Folgejahren

#### 4. Bilanzsteuerrecht Grundlagen

Verhältnis Handelsbilanz – Steuerbilanz, Wirtschaftliches Eigentum, Wertaufholungsgebot, Dauernde Wertminderung und Wertaufholungsgebot, Anschaffungskosten, Herstellungskosten, Erhaltungsaufwand bei Gebäuden, Mittelstand-Sonderabschreibung, IAB – Investitionsabzugsbetrag, Schwebende Geschäfte, Fallsammlung

### V. Umsatzsteuer

#### 1. Der Unternehmer

Unternehmer – Unternehmen – Unternehmensvermögen, Leistungsbeziehungen zwischen Gesellschafter und Gesellschaft, Organschaft

#### 2. Lieferungen

Lieferungen, Werklieferungen, Unentgeltliche Wertabgaben, nicht steuerbare Geschäftsveräußerung, Einheitlichkeit der Leistung/ Haupt- und Nebenleistung, Ort der Lieferung – Reihengeschäft, Gutscheine

#### 3. Sonstige Leistungen

Grundstücksbezogene sonstige Leistungen, Beförderungsleistungen, Restaurationsleistungen, unentgeltliche Wertabgaben, sonstige Leistungen in der EU und Meldeverfahren

#### 4. Steuerbefreiungen

Übersicht über die wichtigsten Steuerbefreiungen, Grundstücksumsätze, Heilbehandlungsleistungen

#### 5. Verzicht auf Steuerbefreiungen

#### 6. Bemessungsgrundlagen

Entgelt, Leistungsaustausch-Schadensersatz, Mindestbemessungsgrundlage, Änderung der Bemessungsgrundlage

#### 7. Leistungsempfänger als Steuerschuldner

Leistungen ausländischer Unternehmer, Bauleistungen, Grundstückslieferungen, Gebäudereinigungsleistungen, sonstige Anwendungsfälle im Überblick, Rechnungserteilung, Steuerentstehung und Vorsteuerabzug

#### 8. Steuerentstehung

Soll – und Ist-Besteuerung, Anzahlungen, Teilleistungen, Bestimmung des Leistungszeitpunktes

#### 9. Vorsteuer

Systematik des Vorsteuerabzugs, Vorsteuer-ausschluss, Vorsteueraufteilung, Vorsteuerberechtigung

#### 10. Besteuerungsverfahren

#### 11. Kleinunternehmer

#### 12. Rechnungen

Folgen unrichtigen oder unberechtigten Steuerausweises

#### 13. Differenzbesteuerung

#### 14. Innergemeinschaftliche Lieferung

#### 15. Innergemeinschaftlicher Erwerb

#### 16. Ausfuhrlieferung

### TEILNEHMERGEBÜHREN

Für Mitglieder und deren Mitarbeiter € 1.650,00 zzgl. 19% USt (€ 313,50) = insgesamt € 1.963,50. Die Teilnehmer erhalten Arbeitsunterlagen und eine umfangreiche Verpflegung (Imbisse, Getränke, Kaffeepausen und Mittagessen).

### TEILNAHMEBEDINGUNGEN

Bei einer schriftlichen Stornierung, die uns spätestens 4 Wochen vor Beginn der Fortbildungsveranstaltung zugeht, wird keine Teilnehmergebühr erhoben. Bei späterer Stornierung oder Nichtteilnahme ist die Teilnehmergebühr zu entrichten. Der angemeldete Teilnehmer kann jederzeit eine Vertretung stellen. Die maximale Teilnehmerzahl beträgt 18 Personen.

### ANMELDUNG

Bitte benutzen Sie das Anmeldeformular. Die Teilnehmerzahl ist begrenzt auf 18 Personen. Sie erhalten eine Anmeldebestätigung.

# ANMELDUNG

Bitte senden Sie das ausgefüllte Formular per E-Mail an [vollrath@steuerberaterverband-hamburg.de](mailto:vollrath@steuerberaterverband-hamburg.de)

Steuerberaterverband Hamburg e.V.  
Am Sandtorkai 64a – 20457 Hamburg

Hiermit melde ich für den

## EINSTIEG FÜR HOCHSCHULABSOLVENTEN (START: 01.08.2022) 2-WOCHEN-KURS STEUERRECHT

folgende Person(en) an:

1.

|      |         |        |
|------|---------|--------|
| Name | Vorname | E-Mail |
|------|---------|--------|

2.

|      |         |        |
|------|---------|--------|
| Name | Vorname | E-Mail |
|------|---------|--------|

X

|       |              |  |
|-------|--------------|--|
| Datum | Unterschrift | Name, Anschrift des Rechnungsadressaten (ggf. Stempel) |
|-------|--------------|--|

### Teilnehmergebühren

Für Mitglieder und deren Mitarbeiter € 1.650,00 zzgl. 19% USt (€ 313,50) = insgesamt € 1.963,50. Die Teilnehmer erhalten umfangreiche Arbeitsunterlagen sowie Kaffeepausen und Mittagessen.

### Teilnahmebedingungen

Bei einer schriftlichen Stornierung, die uns spätestens 4 Wochen vor Beginn der Fortbildungsveranstaltung zugeht, wird keine Teilnehmergebühr erhoben. Bei späterer Stornierung oder Nichtteilnahme ist die Teilnehmergebühr zu entrichten. Der angemeldete Teilnehmer kann jederzeit eine Vertretung stellen. Die maximale Teilnehmerzahl beträgt 18 Personen.

### Veranstalter

Steuerberaterverband Hamburg e.V. · Am Sandtorkai 64a · 20457 Hamburg · Tel: 040-41 34 47-0  
[info@steuerberaterverband-hamburg.de](mailto:info@steuerberaterverband-hamburg.de) · [www.steuerberaterverband-hamburg.de](http://www.steuerberaterverband-hamburg.de)

**STEUER  
BERATER  
VERBAND**  
Hamburg e.V.