

Studienwochen Steuerrecht

Körperschaftsteuer 15. bis 20. Mai 2022

Besteuerung der Kapitalgesellschaften und ihrer Gesellschafter; Bearbeitungsschema Körperschaftsteuer. Verdeckte Gewinnausschüttung, verdeckte Einlage, Gesellschafterdarlehen, Verlustabzug bei Gesellschafterwechsel, Organschaft, Liquidation, Betriebsaufspaltung.

Einkommensteuer 22. bis 27. Mai 2022

Schema Einkommensteuer. Betriebsveräußerung, Betriebsaufgabe. Arbeitseinkünfte, Abgeltungsteuer, Veräußerung einer § 17 EStG-Beteiligung, Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung. Private Veräußerungsgeschäfte. Vorweggenommene Erbfolge, Erbauseinandersetzung. Verträge unter Nahestehenden.

Bilanzsteuerrecht 29. Mai bis 3. Juni 2022

Grundsätze ordnungsmäßiger Bilanzierung, Verhältnis Handels- und Steuerbilanz, Abgrenzung Privat- und Betriebsvermögen, wichtige Steuerbilanzpositionen, u.a. Boden und Gebäude, Forderungen, Beteiligungen, Rückstellungen. Bewertungsvorschriften, AfA, Teilwertabschreibung, Investitionsabzugsbetrag. Sonderprobleme, z.B. Mietereinbauten, Gebäudeabbruch, Tausch, Leasing, Schadensersatz, schwebende Geschäfte, betriebliche Schuldzinsen.

Mitunternehmerschaften, Umwandlung

19. bis 24. Juni 2022

Gründung einer Mitunternehmerschaft, Ergänzungsbilanz, Sonderbilanz, Ausscheiden von Mitunternehmern, Realteilung, GmbH & Co KG. Umwandlungsrecht handelsrechtlich und steuerrechtlich. Umwandlung hinein in die Personengesellschaft, hinein in die GmbH und heraus aus der GmbH in eine Personengesellschaft.

Umsatzsteuer 26. Juni bis 1. Juli 2022

Bearbeitungsschema Umsatzsteuer, Leistungsformen, unentgeltliche Wertabgaben, Leistungsort, Befreiungen, Bemessungsgrundlage, Steuerschuld, Steuerentstehung, Vorsteuer, ordnungsgemäße Rechnung. Vorsteuerberichtigung, Reihengeschäft, Exporte in Drittländer und die EU, Geschäftsveräußerung, Differenzbesteuerung, Gesellschafterleistungen.

Erbschaft- und Schenkungsteuer, Grunderwerbsteuer

3. bis 8. Juli 2022

Grundzüge des Erbrechts. Zugewinnngemeinschaft; Pflichtteilsrecht. Bewertung Grundvermögen und Betriebsvermögen mit Verschonungsregeln; Großerwerbe; persönliche und sachliche Freibeträge; gemischte Schenkung. Grunderwerbsteuer; Anteilsvereinigung; Gesellschafterwechsel; Gestaltungshinweise.

Internationales Steuerrecht 10. bis 15. Juli 2022

Vermeidung von Doppelbesteuerung, Funktionsweise von Doppelbesteuerungsabkommen, Besteuerungsregeln OECD-MA, grenzüberschreitende Personengesellschaften, Kapitalgesellschaften, Arbeitseinkünfte, Zinseinkünfte, Betriebsstättengewinnermittlung, ausländische Verluste, Entstrickung, Zwischengesellschaften, Wegzugsbesteuerung.



Akademie Henssler
Bad Herrenalb

Akademie Henssler
Waldseestraße 29
76332 Bad Herrenalb
Telefon 0 70 83/92 54-0
Telefax 0 70 83/92 54 42
info@akademie-henssler.de

www.akademie-henssler.de

