

Online-Seminar-Reihe 2019/20



# Azubi- und Mitarbeiterschulung

## Virtueller Unterricht Termin- und Themenplan

IWS Institut für Wirtschaft und Steuer GmbH  
Gottlieb-Daimler-Ring 7  
74906 Bad Rappenau  
Tel. 07066 919 276 0  
Fax. 07066 919 276 9  
E-Mail: [info@iws-institut.de](mailto:info@iws-institut.de)  
Internet: [www.iws-institut.de](http://www.iws-institut.de)

Sitz der Gesellschaft:  
74078 Heilbronn  
Amtsgericht Stuttgart HRB 758369  
Geschäftsführer:  
Peter Hagemann

Bankverbindung:  
Sparkasse Neckartal-Odenwald  
Konto-Nr. 3 077 989, BLZ 674 500 48  
IBAN DE71 6745 0048 0003 0779 89  
BIC SOLADES1MOS

IWS Institut für Wirtschaft und Steuer GmbH

Gottlieb-Daimler-Ring 7

74906 Bad Rappenau

Tel. 07066 919 276 0

Fax. 07066 919 276 9

E-Mail: [info@iws-institut.de](mailto:info@iws-institut.de)

Internet: [www.iws-institut.de](http://www.iws-institut.de)

Sitz der Gesellschaft:

74078 Heilbronn

Amtsgericht Stuttgart HRB 758369

Geschäftsführer:

Peter Hagemann

Bankverbindung:

Sparkasse Neckartal-Odenwald

Konto-Nr. 3 077 989, BLZ 674 500 48

IBAN DE71 6745 0048 0003 0779 89

BIC SOLADES1MOS

**Terminplan Virtueller Klassenraum****18.00 bis 21.15 Uhr**

Stand: 25.04.2019

			<i><b>Dozent</b></i>	<i><b>Fach</b></i>
1.	Mi.	11.09.2019	Frau Geismann	REWE
2.	Di.	17.09.2019	Frau Geismann	REWE
3.	Mi.	25.09.2019	Frau Geismann	REWE
4.	Mi.	02.10.2019	Frau Geismann	REWE
5.	Mi.	09.10.2019	Frau Geismann	KSt
6.	Mi.	16.10.2019	Frau Geismann	KSt
7.	Mi.	23.10.2019	Frau Geismann	GewSt
8.	Mi.	30.10.2019	Frau Geismann	GewSt
9.	Mi.	06.11.2019	Frau Geismann	GewSt
10.	Mi.	13.11.2019	Frau Gensch	USt
11.	Mi.	20.11.2019	Frau Gensch	USt
12.	Mi.	27.11.2019	Frau Gensch	USt
13.	Mi.	04.12.2019	Frau Gensch	USt
14.	Mi.	11.12.2019	Frau Hauch	ESt
15.	Mi.	18.12.2019	Frau Hauch	ESt
16.	Mi.	15.01.2020	Frau Hauch	ESt
17.	Mi.	22.01.2020	Frau Hauch	ESt
18.	Mi.	29.01.2020	Frau Hauch	ESt
19.	Mi.	05.02.2020	Frau Hauch	ESt
20.	Mi.	12.02.2019	Frau Hauch	ESt

Frau Geismann	Rechnungswesen, Gewerbesteuer, Körperschaftsteuer
Frau Hauch	Einkommensteuer
Frau Gensch	Umsatzsteuer

**Gliederung nach Fachgebieten**Uhrzeit jeweils **18 bis 21.15 Uhr**

<b>Rechnungswesen</b>		
11.09.2019	Frau Geismann	Verbuchung von Warenkonten Skonti Verbuchung Erlösschmälerungen Rabatt Verbuchung Ermittlung der Anschaffungskosten Handelskalkulation Verbuchung von Privatentnahmen und Einlagen Die Entnahme in der Umsatzsteuer Diverse Fallübungen
17.09.2019	Frau Geismann	Verbuchung von Anlagevermögen Ermittlung der Anschaffungskosten bei Wirtschaftsgütern des Anlagevermögens Ermittlung relevanter Anschaffungsnebenkosten Anschaffungspreisminderungen beim Anlagevermögen Anschaffungskosten bei Gebäude und Grund und Boden Abschreibung nach Leistung Lineare AFA, GWG, Sammelposten Überblick über die Kaufmannseigenschaften Geschäftsvorfälle im Außenhandel Rechnungsabgrenzungsposten Diverse Fallübungen
25.09.2019	Frau Geismann	Bewertung nach Handelsbilanz und Steuerbilanz Unterschiede der Handelsbilanz zur Steuerbilanz hinsichtlich: A) Bewertung von Umlaufvermögen B) Bewertung von Anlagevermögen C) Bewertung von Rückstellungen D) Bewertung nach Fifo, Lifo und Durchschnittswertverfahren Diverse Fallübungen
02.10.2019	Frau Geismann	Das Prinzip der Einnahme Überschuss Rechnung EÜR in Abgrenzung zum Bilanzierer Die Bedeutung von § 11 des Einkommensteuergesetzes Behandlung von Anlagevermögen im Rahmen der EÜR Behandlung von Umlaufvermögen im Rahmen der EÜR Diverse Fallübungen

<b>Einkommensteuer</b>		
11.12.2019	Frau Hauch	Einführung in die Einkommensteuer Rechtsgrundlagen Persönliche Steuerpflicht/Unbeschränkte Steuerpflicht/Beschränkte Steuerpflicht Grundbegriffe im Zusammenhang mit der Ermittlung der Einkünfte Einnahmen/Ausgaben Methoden zur Ermittlung der Einkünfte Ermittlung der Überschusseinkünfte
18.12.2019	Frau Hauch	Veranlagungsarten Gewinneinkünfte Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft (§ 13 EStG) Einkünfte aus Gewerbebetrieb (§ 15 EStG) Einkünfte aus selbstständiger Arbeit (§ 18 EStG) Zusammenfassende Erfolgskontrolle

15.01.2020	Frau Hauch	Überschusseinkünfte Einkünfte aus nichtselbstständiger Arbeit (§ 19 EStG) Einkünfte aus Kapitalvermögen (§ 20 EStG) Werbungskosten Veranlagung zur Einkommensteuer
22.01.2020	Frau Hauch	Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung (§ 21 EStG) Werbungskosten Sonstige Einkünfte im Sinne des § 22 EStG Werbungskosten oder Werbungskostenpauschbetrag Einkünfte aus privaten Veräußerungsgeschäften i. S. d. § 23 EStG
29.01.2020	Frau Hauch	Summe der Einkünfte Gesamtbetrag der Einkünfte (§ 24a EStG) Entlastungsbetrag für Alleinerziehende (§ 24b EStG) Verlustabzug nach § 10d EStG Sonderausgaben Beschränkt abzugsfähige Sonderausgaben Vorsorgeaufwendungen Zusätzliche Altersvorsorgebeiträge
05.02.2020	Frau Hauch	Außergewöhnliche Belastungen Außergewöhnliche Belastungen in besonderen Fällen Pauschbeträge für behinderte Menschen, Hinterbliebene Freibeträge für Kinder Härteausgleich nach § 46 Abs. 3 EStG, § 70 EStDV
12.02.2020	Frau Hauch	Ermittlung der Einkommensteuerschuld Tarifliche und festzusetzende Einkommensteuer Grundtarif (Grundtabelle) Steuerermäßigung bei Einkünften aus Gewerbebetrieb (§ 35 Abs. 1 EStG) Steuerermäßigung bei Aufwendungen für haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse, haushaltsnahe Dienstleistungen und Handwerkerleistungen (§ 35a EStG) Steuerentrichtung Wiederholung Zusammenfassung

<b>Umsatzsteuer</b>		
13.11.2019	Frau Gensch	Einleitung Lieferung und sonstige Leistungen - Inland, Entgelt, Unternehmer, Unternehmen - entgeltliche und unentgeltliche Lieferungen - Werklieferung
20.11.2019	Frau Gensch	Lieferungen und sonstige Leistungen - entgeltliche und unentgeltliche sonstige Leistungen - Werkleistung Einfuhr Drittlandsgebiet innergemeinschaftlicher Erwerb steuerfreie Umsätze Option Bemessungsgrundlage
27.11.2019	Frau Gensch	Bemessungsgrundlage Steuersatz Entstehung der Steuer Steuerschuldner
04.12.2019	Frau Gensch	Ausstellung von Rechnungen Vorsteuerabzug

<b>Gewerbsteuer</b>		
23.10.2019	Frau Geismann	Die Gewerbesteuer als Objektsteuer und die Folgerungen daraus Die verschiedenen Gründe für die Gewerbesteuerpflicht Besonderheiten bei Betriebsaufspaltung und Organschaft Beginn und Ende der Gewerbesteuerpflicht Gewerbesteuerbefreiungen
30.10.2019	Frau Geismann	Allgemeine Grundsätze der Gewerbesteuer; Gewinnermittlungszeitraum und Gewinnermittlungsmethoden Die Ermittlung des Gewerbeertrages Hinzurechnungen und Kürzungen Gewerbeverlust nach § 10 a GewStG
06.11.2019	Frau Geismann	Die Ermittlung der konkret zu zahlenden Gewerbesteuer nach §§ 11, 16 GewStG Die Gewerbesteuerrückstellung Die Festsetzung der Gewerbesteuer; Zuständigkeiten und Verfahrensfragen Die Bedeutung der Gewerbesteuer für die Einkommensteuer Die Bedeutung der Zinsschranke

<b>Körperschaftsteuer</b>		
09.10.2019	Frau Geismann	Grundlagen: Wesen der Körperschaftsteuer; beschränkte und unbeschränkte Steuerpflicht; Beginn und Ende der Steuerpflicht; Steuerbefreiungen Ermittlung des zVE; Handelsbilanz und Steuerbilanz Offene und verdeckte Einlagen und Ausschüttungen; Korrekturvorschriften Besonderheiten nach § 8 b KStG
16.10.2019	Frau Geismann	Nicht abzehbare Aufwendungen Abzug von Zuwendungen nach § 9 KStG Verlustabzug Einkommen und zVE Entstehung und Veranlagung der Körperschaftsteuer Die Körperschaftsteuerrückstellung