

## Stoffverteilungsplan

Nr.	Lehrgangsabschnitt	Stunden
<b>1.</b>	<b>Modul 1</b>	<b>6</b>
1.1	Einführung/Begriffe/Abgabenordnung  <ul style="list-style-type: none"> <li>- allgemeine Steuerpflichten der öffentlichen Hand; Steuerarten</li> <li>- Begriffe, Grundzüge des Veranlagungsverfahrens</li> <li>- Brennpunkte bei der juristischen Person des öffentlichen Rechts</li> <li>- Vorgehensweise/Steuerverantwortlichkeiten, Risikoanalysen</li> <li>- Berichtigungen</li> <li>- Einrichtung eines Tax-Compliance-Systems</li> </ul>	3
1.2	<i>Umsatzsteuer 1 – Grundzüge der Umsatzsteuer</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Grundlagen</li> <li>- Unternehmer/ Unternehmen</li> <li>- Leistungen, Leistungsaustausch, Leistungsort</li> <li>- Steuerbefreiungen</li> </ul>	3
<b>2.</b>	<b>Modul 2</b>	<b>6</b>
2.1	<i>Körperschaftsteuer 1 – Grundzüge der Körperschaftsteuer</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Überblick über die Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer</li> <li>- Betrieb gewerblicher Art (BgA); Definitionen und Voraussetzungen</li> <li>- Zusammenfassung von Betrieben gewerblicher Art (BgA)</li> <li>- Hoheitsbetrieb</li> </ul>	3
2.2	<i>Umsatzsteuer 2 – Grundzüge und Besonderheiten der Umsatzsteuer</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bemessungsgrundlage</li> <li>- Steuersatz</li> <li>- Rechnungen</li> <li>- Umkehr der Steuerschuldnerschaft nach § 13b UStG</li> <li>- unentgeltliche Wertabgaben</li> </ul>	3

Nr.	Lehrgangsabschnitt	Stunden
<b>3.</b>	<b>Modul 3</b>	<b>6</b>
3.1	<i>Körperschaftsteuer 2 – Besonderheiten der Körperschaftsteuer</i> - Abgrenzung zur Vermögensverwaltung - Grundlagen und Wiederholung - Verpachtungs-BgA	3
3.2	<i>Körperschaftsteuer 3 – Besonderheiten der Körperschaftsteuer</i> - Grundlagen der Gemeinnützigkeit - Sponsoring - Spendenrecht	3
<b>4.</b>	<b>Modul 4</b>	<b>6</b>
4.1	<i>Umsatzsteuer 3 – Besonderheiten der Umsatzsteuer</i> - Vorsteuerabzug und Vorsteuerberichtigung - Umsatzsteuervoranmeldungen - Soll-Ist-Besteuerung - Steuerbefreiungen - Verzicht auf Steuerbefreiungen - Neuregelung des §2b UStG - Vergleich altes und neues Recht	3
4.2	<i>Körperschaftsteuer 4 – Expertenwissen</i>  - Kapitalertragskonto - Einlagekonto - Dauerverlustbetriebe - Betriebsaufspaltung	3

Nr.	Lehrgangsabschnitt	Stunden
<b>5.</b>	<b>Modul 5</b>	<b>6</b>
5.1	<i>Umsatzsteuer 4 - Kooperationen</i> - Gestaltungsmöglichkeiten - Abgrenzung Steuerpflichten Innen-/Außengesellschaften - Umsatzsteuerrechtliche Organschaft	3
5.2	<i>Vertiefung Kommunale Steuerpraxis</i> Kantinen- und Schwimmbadbetriebe Parkraumvermietung Friedhofs- und Bestattungswesen Veranstaltungs- und Kulturbetrieben Hilfsgeschäfte Feuerwehr	3
	<b>Leistungsnachweis</b> Multiple-Choice-Test (4UE)	<b>4</b>
	<b>Gesamtstunden</b>	<b>34</b>