

Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer (Präsenz)

Kompaktes Wissen für die Unternehmenspraxis

Dieses Seminar vermittelt dir kompaktes Fachwissen über die Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer unter Berücksichtigung aktueller Entwicklungen in Gesetzgebung und Rechtsprechung. Anhand von Beispielfällen vertiefst du deine theoretischen Kenntnisse und lernst, wie du die Steuerbelastung mit einem Berechnungsschema überschlägig ermitteln kannst. Hierbei liegt der Fokus auf den innerbilanziellen und außerbilanziellen Korrekturen sowie den Zusammenhangsdarstellungen der beiden Steuerarten. Außerdem lernst du, steuerliche Risiken besser zu erkennen.

Inhalte

1. Aktuelles aus Gesetzgebung und Rechtsprechung

2. Körperschaftsteuer

- Hinweise zum Optionsmodell nach § 1a KStG, inkl. Kurzüberblick Umwandlungssteuerrecht.
- Verlustbehandlung nach § 8c und 8d KStG.
- Aktuelles zu § 8b KStG.
- Mögliche Fallstricke bei Organschaftsfällen.

Überblick über die Grundlagen zur Ermittlung der Körperschaftsteuer

- Unbeschränkte und beschränkte Körperschaftsteuerpflicht.
- Bearbeitungsschema zur Ermittlung der körperschaftsteuerlichen Bemessungsgrundlage.
- Abweichungen Handelsbilanz/Steuerbilanz, nicht abziehbare Aufwendungen, steuerfreie Erträge, Verlustabzug.
- Ermittlung der Steuerschuld.

Körperschaftsteuerliche Sonderthemen

- Grundlagen der Organschaft.
- Offene und verdeckte Gewinnausschüttungen.
- Offene und verdeckte Einlagen.
- Steuerliche Behandlung von Dividenden (inkl. Streubesitz).
- Gewinne aus der Veräußerung von Beteiligungen.
- Einschränkungen des Verlustabzugs.
- Steuerliches Einlagekonto.
- Hinweise zur Vermeidung steuerlicher Risiken.

3. Gewerbesteuer

- Hinzurechnung nach § 8 Nr. 1 GewStG (Wichtiges in aller Kürze).
- Neue Grundsteuerkürzung nach § 9 Nr. 1 GewStG (2025).

Überblick über die Grundlagen zur Ermittlung der Gewerbesteuer

- Gewerbesteuerpflicht.
- Bearbeitungsschema zur Ermittlung der gewerbesteuerlichen Bemessungsgrundlage.
- Details zu Hinzurechnungen und Kürzungen.
- Zusammenhangsdarstellung zu den Korrekturen des KStG.
- Zerlegung des Gewerbesteuermessbetrags.
- Ermittlung Steuerschuld.

Gewerbesteuerliche Sonderthemen

- Neuerungen bei der Grundstückskürzung ab EZ 2025.
- Verlustabzugsbeschränkungen und Verlustuntergang.
- Dividendenbesteuerung (Schachtelprivileg).
- Aktuelles zu Hinzurechnungen und Kürzungen.
- Hinweise zur Vermeidung steuerlicher Risiken.

4. Praxisnahe Übungen zur Ermittlung der Körperschaftsteuer und der Gewerbesteuer

- Praktische Übungsfälle zur Ermittlung der Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer unter Berücksichtigung der Unterschiede zwischen Handelsbilanz und Steuerbilanz (Steuerbilanzgewinn) sowie außerbilanzielle Korrekturen mit Hinweisen zur latenten Steuerabgrenzung in der Handelsbilanz.

Lernumgebung

In deiner Online-Lernumgebung findest du nach deiner Anmeldung nützliche Informationen, Downloads und Extra-Services zu dieser Qualifizierungsmaßnahme.

Dein Nutzen

- Erhalte in kompakter Form Fachwissen über das Körperschaft- und Gewerbesteuerrecht sowie alle wichtigen Fakten zur aktuellen Gesetzgebung und Rechtsprechung.
- Erhalte außerdem tiefergehende Erläuterungen zu ausgewählten Sonderfällen bei Kapitalgesellschaften und deren Gesellschafter.
- Gewinne mehr Sicherheit für die tägliche Arbeit durch zahlreiche praktische Übungen.
- Lerne vorläufige Steuerberechnungen selbst vorzunehmen oder die Grundlage für die Steuerberechnung durch den:die Steuerberater:in effizienter zu ermitteln.
- Erfahre, wie steuerliche Risiken erkannt und vermieden werden können.
- Zudem werden individuelle Praxisfragen kompetent beantwortet.

Methoden

Vortrag, praxisbezogene Beispiele, Musterfälle und Gestaltungsbeispiele. Der Referent steht für deine individuellen Fragen und Probleme bereit.

Teilnehmer:innenkreis

Fach- und Führungskräfte aus dem Finanz- und Rechnungswesen, Controlling, Steuerabteilungen sowie Mitarbeiter:innen in der Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung.

Open Badges - Zeige auch digital, was du kannst.

Open Badges sind anerkannte, digitale Teilnahmezertifikate. Diese verifizierbaren Nachweise sind der aktuelle Standard für die Einbindung in Karrierenetzwerken wie z.B. LinkedIn.

Damit zeigst du digital, über welche Kompetenzen du verfügst.

Nach erfolgreichem Abschluss erhältst du von uns ein Open Badge.

Mehr erfahren kannst du unter:

<https://www.haufe-akademie.de/seminare-lehrgaenge/trending-topics/open-badges>



Referent:in

**Daniel Zorn**

Derzeit keine Vita verfügbar

Details zur Weiterbildung

Seminar | Präsenz

1 Tag

Zahl der Teilnehmenden begrenzt

Termine

17.06.2026

Wiesbaden

Veranstaltungsort

Mercure Hotel Wiesbaden City

Tage & Uhrzeit

Mittwoch, 17.06.2026

09:00 Uhr - 17:00 Uhr

26.02.2027

Berlin

Veranstaltungsort

Hotel Berlin Potsdamer Platz by

Leonardo

Tage & Uhrzeit

Freitag, 26.02.2027

09:00 Uhr - 17:00 Uhr

Aktuelle Termine und weitere Informationen findest du unter www.haufe-akademie.de/5985

Teilnahmegebühr

€ 890,- zzgl. MwSt.

€ 1.059,10 inkl. MwSt.

Die angegebene Teilnahmegebühr beinhaltet

- ein gemeinsames Mittagessen pro vollem Seminartag,
- Pausenverpflegung und
- umfangreiche Arbeitsunterlagen.

Die Übernachtungskosten im Hotel werden von den Teilnehmenden direkt mit dem Hotel abgerechnet. Für die Hotelbuchung findest du in deiner Lernumgebung ein Reservierungsformular.

Deine Anmeldemöglichkeiten

Online: www.haufe-akademie.de/5985E-Mail: anmelden@haufe-akademie.de

Buche deine Weiterbildung einfach und schnell online. Gib sonst bitte unbedingt den Namen des Teilnehmenden und die vollständige Rechnungsanschrift mit Telefonnummer sowie E-Mail-Adresse an.

In unserem Bereich Fragen & Antworten (FAQ) findest du alle Antworten auf die häufigsten Fragen rund um unsere Weiterbildungen:

<https://www.haufe-akademie.de/faqs>

Unsere ausführlichen Teilnahmebedingungen findest du auch im Internet unter www.haufe-akademie.de/agb oder im Gesamtprogramm.

Die vollständigen Datenschutzbestimmungen findest du unter www.haufe-akademie.de/datenschutz.

Haufe Akademie GmbH & Co. KG

Munzinger Straße 9, 79111 Freiburg, www.haufe-akademie.de, Beratung: Tel.: +49 761 595339-00, service@haufe-akademie.de

Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer (Live-Online)

Kompaktes Wissen für die Unternehmenspraxis

Dieses Seminar vermittelt dir kompaktes Fachwissen über die Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer unter Berücksichtigung aktueller Entwicklungen in Gesetzgebung und Rechtsprechung. Anhand von Beispielfällen vertiefst du deine theoretischen Kenntnisse und lernst, wie du die Steuerbelastung mit einem Berechnungsschema überschlägig ermitteln kannst. Hierbei liegt der Fokus auf den innerbilanziellen und außerbilanziellen Korrekturen sowie den Zusammenhangsdarstellungen der beiden Steuerarten. Außerdem lernst du, steuerliche Risiken besser zu erkennen.

Inhalte

1. Aktuelles aus Gesetzgebung und Rechtsprechung

2. Körperschaftsteuer

- Hinweise zum Optionsmodell nach § 1a KStG, inkl. Kurzüberblick Umwandlungssteuerrecht.
- Verlustbehandlung nach § 8c und 8d KStG.
- Aktuelles zu § 8b KStG.
- Mögliche Fallstricke bei Organschaftsfällen.

Überblick über die Grundlagen zur Ermittlung der Körperschaftsteuer

- Unbeschränkte und beschränkte Körperschaftsteuerpflicht.
- Bearbeitungsschema zur Ermittlung der körperschaftsteuerlichen Bemessungsgrundlage.
- Abweichungen Handelsbilanz/Steuerbilanz, nicht abziehbare Aufwendungen, steuerfreie Erträge, Verlustabzug.
- Ermittlung der Steuerschuld.

Körperschaftsteuerliche Sonderthemen

- Grundlagen der Organschaft.
- Offene und verdeckte Gewinnausschüttungen.
- Offene und verdeckte Einlagen.
- Steuerliche Behandlung von Dividenden (inkl. Streubesitz).
- Gewinne aus der Veräußerung von Beteiligungen.
- Einschränkungen des Verlustabzugs.
- Steuerliches Einlagekonto.
- Hinweise zur Vermeidung steuerlicher Risiken.

3. Gewerbesteuer

- Hinzurechnung nach § 8 Nr. 1 GewStG (Wichtiges in aller Kürze).
- Neue Grundsteuerkürzung nach § 9 Nr. 1 GewStG (2025).

Überblick über die Grundlagen zur Ermittlung der Gewerbesteuer

- Gewerbesteuerpflicht.
- Bearbeitungsschema zur Ermittlung der gewerbesteuerlichen Bemessungsgrundlage.
- Details zu Hinzurechnungen und Kürzungen.
- Zusammenhangsdarstellung zu den Korrekturen des KStG.
- Zerlegung des Gewerbesteuermessbetrags.
- Ermittlung Steuerschuld.

Gewerbesteuerliche Sonderthemen

- Neuerungen bei der Grundstückskürzung ab EZ 2025.
- Verlustabzugsbeschränkungen und Verlustuntergang.
- Dividendenbesteuerung (Schachtelprivileg).
- Aktuelles zu Hinzurechnungen und Kürzungen.
- Hinweise zur Vermeidung steuerlicher Risiken.

4. Praxisnahe Übungen zur Ermittlung der Körperschaftsteuer und der Gewerbesteuer

- Praktische Übungsfälle zur Ermittlung der Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer unter Berücksichtigung der Unterschiede zwischen Handelsbilanz und Steuerbilanz (Steuerbilanzgewinn) sowie außerbilanzielle Korrekturen mit Hinweisen zur latenten Steuerabgrenzung in der Handelsbilanz.

Lernumgebung

In deiner Online-Lernumgebung findest du nach deiner Anmeldung nützliche Informationen, Downloads und Extra-Services zu dieser Qualifizierungsmaßnahme.

Dein Nutzen

- Erhalte in kompakter Form Fachwissen über das Körperschaft- und Gewerbesteuerrecht sowie alle wichtigen Fakten zur aktuellen Gesetzgebung und Rechtsprechung.
- Erhalte außerdem tiefergehende Erläuterungen zu ausgewählten Sonderfällen bei Kapitalgesellschaften und deren Gesellschafter.
- Gewinne mehr Sicherheit für die tägliche Arbeit durch zahlreiche praktische Übungen.
- Lerne vorläufige Steuerberechnungen selbst vorzunehmen oder die Grundlage für die Steuerberechnung durch den:die Steuerberater:in effizienter zu ermitteln.
- Erfahre, wie steuerliche Risiken erkannt und vermieden werden können.
- Zudem werden individuelle Praxisfragen kompetent beantwortet.

Methoden

Vortrag, praxisbezogene Beispiele, Musterfälle und Gestaltungsbeispiele. Der Referent steht für deine individuellen Fragen und Probleme bereit.

Teilnehmer:innenkreis

Fach- und Führungskräfte aus dem Finanz- und Rechnungswesen, Controlling, Steuerabteilungen sowie Mitarbeiter:innen in der Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung.

Open Badges - Zeige auch digital, was du kannst.

Open Badges sind anerkannte, digitale Teilnahmezertifikate. Diese verifizierbaren Nachweise sind der aktuelle Standard für die Einbindung in Karrierenetzwerken wie z.B. LinkedIn.

Damit zeigst du digital, über welche Kompetenzen du verfügst.

Nach erfolgreichem Abschluss erhältst du von uns ein Open Badge.

Mehr erfahren kannst du unter:

<https://www.haufe-akademie.de/seminare-lehrgaenge/trending-topics/open-badges>



Referent:in

**Daniel Zorn**

Derzeit keine Vita verfügbar

Details zur Weiterbildung

Seminar | Online

1 Tag

Zahl der Teilnehmenden begrenzt

Starttermine

16.09.2026

Live-Online

Durchführung

zoom

Modulzeiten

Mittwoch, 16.09.2026

09:00 Uhr - 17:00 Uhr

19.11.2026

Live-Online

Durchführung

zoom

Modulzeiten

Donnerstag, 19.11.2026

09:00 Uhr - 17:00 Uhr

15.03.2027

Live-Online

Durchführung

zoom

Modulzeiten

Montag, 15.03.2027

09:00 Uhr - 17:00 Uhr

Aktuelle Termine und weitere Informationen findest du unter www.haufe-akademie.de/33054

Teilnahmegebühr

€ 890,- zzgl. MwSt.

€ 1.059,10 inkl. MwSt.

Deine Anmeldemöglichkeiten

Online: www.haufe-akademie.de/5985E-Mail: anmelden@haufe-akademie.de

Buche deine Weiterbildung einfach und schnell online. Gib sonst bitte unbedingt den Namen des Teilnehmenden und die vollständige Rechnungsanschrift mit Telefonnummer sowie E-Mail-Adresse an.

In unserem Bereich Fragen & Antworten (FAQ) findest du alle Antworten auf die häufigsten Fragen rund um unsere Weiterbildungen:

<https://www.haufe-akademie.de/faqs>

Unsere ausführlichen Teilnahmebedingungen findest du auch im Internet unter www.haufe-akademie.de/agb oder im Gesamtprogramm.

Die vollständigen Datenschutzbestimmungen findest du unter www.haufe-akademie.de/datenschutz.

