

SZKOLENIE WRAZ Z WARSZTAMI

NT.: OBOWIĄZKI ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH W PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH I W PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG Z UWZGLĘDNIENIEM PRZEPISÓW O RACHUNKOWOŚCI OBOWIĄZUJĄCYH PO RAZ PIERWSZY DLA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH SPORZĄDZANYCH ZA 2017 ROK

14 lutego 2018 r., Warszawa

PROGRAM:

10.00-10.20 **Organizacje pozarządowe - podstawy prawne działalności i najważniejsze pojęcia** - wykład wprowadzający

10.20-11.20 **Obowiązki organizacji pozarządowych w podatku dochodowym od osób prawnych**

Wykład nt.:

- ✓ podstawowe zasady opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych
- ✓ zwolnienia przedmiotowe znajdujące zastosowanie w przypadku organizacji pozarządowych
- ✓ przepisy ustaw o podatkach dochodowych istotne dla źródeł finansowania działalności organizacji pozarządowych
- ✓ ujęcie kosztów podatkowych i niestanowiących kosztów uzyskania przychodów najbardziej problematycznych w organizacjach pozarządowych

11.20-11.40 Przerwa kawowa

11.40-12.40 **Obowiązki organizacji pozarządowych w podatku dochodowym od osób prawnych**

Warsztaty:

- ✓ wypełnianie zeznania CIT-8 wraz z załącznikami na praktycznym przykładzie organizacji nieposiadającej statusu OPP
- ✓ wypełnianie zeznania CIT-8 wraz z załącznikami na praktycznym przykładzie organizacji nieposiadającej statusu OPP

12.40-13.40 **Obowiązki organizacji pozarządowych w podatku dochodowym od osób prawnych a ich obowiązki w zakresie sprawozdawczości finansowej**

Wykład nt.:

- ✓ prowadzenie ksiąg rachunkowych dla celów podatkowych
- ✓ możliwość prowadzenia uproszczonej ewidencji przychodów i kosztów jako alternatywa wobec prowadzenia ksiąg rachunkowych dostępna dla niektórych organizacji pozarządowych

Warsztaty:

- ✓ analiza rachunku zysków i strat organizacji pozarządowej za 2017 rok według nowego wzoru według a zeznanie CIT-8
- ✓ prowadzenie uproszczonej ewidencji przychodów i kosztów przez organizacje pozarządowe - wypełnianie ewidencji na praktycznym przykładzie

13.40 – 15.00

Obowiązki i uprawnienia organizacji pozarządowych w zakresie podatku od towarów i usług

Wykład nt.:

- ✓ organizacje pozarządowe jako podatnicy VAT
- ✓ czynności podlegające opodatkowaniu
- ✓ zwolnienia przedmiotowe
- ✓ zwolnienie dla organizacji pożytku publicznego
- ✓ zwolnienie dla drobnych przedsiębiorców
- ✓ obowiązki rejestracyjne

Warsztaty:

- ✓ analiza obowiązku albo możliwości zrezygnowania ze zwolnienia „drobnych przedsiębiorców” w przypadku organizacji pozarządowych na przykładach praktycznych
- ✓ dopełnianie obowiązku rejestracyjnego dla celów VAT – wypełnianie VAT-R
- ✓ ujmowanie dotacji publicznych dla celów VAT – czy należy je opodatkować? – analiza na przykładach praktycznych
- ✓ jak ujmować podatek VAT w projektach – koszty kwalifikowalne czy niekwalifikowalne? – na przykładach praktycznych

Prowadzący:

dr Maria Supera-Markowska – doktor nauk prawnych, adiunkt w Katedrze Prawa Finansowego na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego, wykładowca oraz autorka kilkudziesięciu publikacji z dziedziny prawa podatkowego i bilansowego. Uprawniona do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych na mocy certyfikatu księgowego Ministra Finansów. Wieloletni praktyk w dziedzinie rachunkowości i podatków, w tym w szczególności organizacji pozarządowych. Od 2007 r. dyrektor, a obecnie prezes zarządu Espol sp. z o.o. Autorka serii publikacji książkowych dla III sektora, między innymi: „*Opodatkowanie organizacji pozarządowych*” (wyd. II, Warszawa 2016 r.).