Körperschaftsteuer

- Beitragsgestaltung
  - Vereinsbeitragssystem (VBS)
  - Beitragsformen
  - Beitragskalkulation
  - Beitragsvereinnahmung
  - Beitragsanpassung
- Finanzmanagement
  - Elektronische Rechnungen
  - FAQ zu elektronischen Rechnungen im Verein
  - Finanzmanagement auch für den Sportverein
  - Anforderungen an einen Schatzmeister
  - Das Rechnungswesen des Sportvereins
  - Kosten- und Leistungsrechnung
  - Planungsrechnung
- Steuerliche Tätigkeitsbereiche
  - Grundlagen
    - Auf die richtige Zuordnung kommt es an
    - Der ideelle Bereich
    - Vermögensverwaltung
    - Von echten und unechten Mitgliedsbeiträgen
    - Von echten und unechten Zuschüssen
  - Der Zweckbetrieb
    - Die Zweckbetriebe
    - Zweckbetrieb „Sportliche Veranstaltungen“
    - Zweckbetriebsgrenze wird überschritten
    - Wann haben wir es mit bezahlten Sportlern zu tun?
  - Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb
    - Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb Sport
    - Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb
  - Sponsoring
    - Sponsoring im Allgemeinen
    - Dauerbrenner Trikotsponsoring
    - Verpachtete Werberechte
- Zuwendungsrecht
  - Rechtliche und steuerliche Grundlagen
    - Umsatzsteuer nicht vergessen
    - Vereinfachte Spendenbescheinigung
    - Spende aufzeichnen und dokumentieren
    - Haftungsfalle Zuwendungsrecht
    - Auf die Bescheinigung kommt es an
  - Sach- und Aufwandsspenden
    - Von Spenden und Zuwendungen
    - Die Spende
    - Mythen im Spendenrecht
    - Wie spende ich Aufwand?
    - Sachspende von Unternehmern
    - Sachspende aus Privatvermögen

        - Verschärfte Anforderungen für Aufwandsspenden
- Buchführung
    - Grundlagen
        - Aufgaben der Buchführung
        - Gesetzliche Grundlagen der Buchführung
        - Grundsätze zur ordnungsgemäßen Führung
        - Finanzbuchführung/Finanzbuchhaltung
    - Die Buchführung
        - Buchführungsmängel
        - Buchführung - Eigenbeleg
        - Buchführungssysteme und Formen der Buchführung
        - Buchführung mit einem Tabellenkalkulationsprogramm
        - Stapelbuchung oder Dialogbuchung
    - Kontenplan und Gewinnermittlung
        - Der Kontenrahmen
        - Vom Kontenrahmen zum Kontenplan
        - Der Standard-Kontenrahmen 42 (SKR 42)
        - Der Standard-Kontenrahmen 49 (SKR 49)
        - Gewinnermittlungsarten
        - Betriebseinnahmen - Betriebsausgaben
        - Bilanzierung
        - Bilanzierung im wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb
        - Gewinnermittlung EÜR
        - Das Zufluss-/Abfluss-Prinzip
        - Buchungen zu Beginn/Ende eines Kalenderjahres
        - Geschäftsvorfälle Tätigkeitsbereichen richtig zuordnen
        - Geschäftsvorfälle im Verein richtig buchen
    - Körperschaftsteuer
        - Körperschaftsteuererklärung für Vereine (KSt 1)
        - Anlage Gemeinnützigkeit (Anlage Gem)
        - Übermitteln der KSt 1 und der Anlage Gem. an das Finanzam
        - Vermögensübersicht
    - Die Inventur
        - Inventar
        - Inventur
        - Abschreibungen (Allgemein)
        - Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)
        - Lineare Abschreibung
        - Neuregelung für digitale Anlagegüter
        - Die Anlagenkarteikarte
        - Das Anlagenverzeichnis
        - Wie ist ein Anlagenverzeichnis zu führen?
        - Das Journal
        - Übermitteln Steuererklärung Finanzamt
- Gemeinnützigkeit
    - Grundlagen
        - Bedeutung der Gemeinnützigkeit
        - Rechtsform des Vereins
        - Gemeinnützige Zwecke
        - Voraussetzungen der Gemeinnützigkeit
        - Die Förderung der Allgemeinheit
        - Selbstlosigkeit
        - Ausgleich von Verlusten
        - Zeitnahe Mittelverwendung und Ausnahmen
        - Verstöße gegen Grundsatz zeitnahe Mittelverwendung

- Gemeinnützigkeit beantragen
  - Grundlage für die Anerkennung der Gemeinnützigkeit
  - Anforderungen an die tatsächliche Geschäftsführung
  - Nachweis- und Aufzeichnungspflichten
  - Anerkennung der Gemeinnützigkeit durch das Finanzamt
- Rücklagen
  - Rücklagenbildung und Vermögensbildung des Vereins: Allgem
  - Zweckgebundene Rücklagen
  - Wiederbeschaffungsrücklage
  - Freie Rücklage
  - Kapitalbeteiligungsrücklage
  - Satzungsmäßige Vermögensbildung gem. § 61 Abgabenordnung
  - § 56 Ausschließlichkeit, § 57 Unmittelbarkeit
- Fördervereine
  - Der Förderverein
  - Besonderheiten bei Fördervereinen
- Verlust der Gemeinnützigkeit
  - Versagung der Gemeinnützigkeit durch das Finanzamt
  - Folgen des Verlustes der Gemeinnützigkeit
  - Aufmerksamkeiten
  - Verlust der Gemeinnützigkeit: 10 Fallen

- Körperschaft-, Gewerbe- und Umsatzsteuer
  - Grundlagen und Überblick
    - Steueränderungsgesetz
    - Auch gemeinnützige Vereine sind steuerpflichtig
    - Wann fällt Umsatzsteuer an?
    - Nicht-unternehmerische und unternehmerische Bereiche
  - Steuerarten für Vereine
    - Die Körperschaftsteuer
    - Die Gewerbesteuer
    - Umsatzsteuerpflicht trotz Gemeinnützigkeit
    - Die Grundsteuer
    - Die Auswirkungen der Grundsteuerreform auf Sportvereine
  - Umsatzsteuer – Detailregelungen
    - Umsatzsteuerpflicht für Mitgliedsbeiträge im Sportverein?
    - FAQ: Umsatzsteuer auf Mitgliedsbeiträge im Sportverein
    - Die umsatzsteuerpflichtigen Umsätze
    - Die umsatzsteuerfreien Umsätze
    - Die Steuersätze
    - Der Verein als Kleinunternehmer
    - Die Option zur Umsatzsteuer
    - Der Vorsteuerabzug
    - Aufteilung der Vorsteuer
    - Die Berichtigung des Vorsteuerabzugs
    - Die Vorsteuerpauschalierung
    - Auf die richtige Rechnung kommt es an
    - Kleinstbetragrechnung
  - Sonderfälle
    - Sonderfälle der Umsatzsteuer – Einfuhrumsatzsteuer
    - Der innergemeinschaftliche Erwerb
    - Die unentgeltliche Wertabgabe
    - Zuschüsse und Umsatzsteuer
    - Vermietung von Räumen und Sportanlagen
    - Umsatzsteuer im Sport europarechtlich
    - Sponsoring und Umsatzsteuer – Ein weites Feld

        - Der Leistungsempfänger als Steuerschuldner
    - Praxis & Steuererklärung
        - Soll- oder Istbesteuerung
        - Wie erkläre ich es dem Finanzamt?
        - Gewinn minus Freibetrag mal Steuersatz (Beispielrechnung)
        - Pauschale Gewinnermittlung bei Altmaterialsammlungen
        - Pauschale Gewinnermittlung bei Werbeeinnahmen