

Programma Permanente Educatie (PPE) 2023

PE-verdiepingscursus Pillar II

Datum: 4 september 2023

Locatie: Van der Valk Hotel Utrecht, Winthontlaan 4-6, 3526 KV Utrecht. Telefoon: 030 8000 888

| PROGRAMMA | VAKTECHNISCHE PE-BIJEENKOMST (6PE-UREN) |
|--|---|
| 09.30 uur – 09.45 uur | Ontvangst met koffie/thee |
| 09.45 uur – 12.00 uur (inclusief pauze) | Pillar II: Implementatie en policy <i>Inleiders:</i> Maarten de Wilde (PwC) en Suniel Panoram (Tax at Work) <ul style="list-style-type: none"> · Wat komt er op ons af? · Compliance · Inrichten processen · Interpretatie · Rechtsvragen |
| 12.00 uur – 12.45 uur | Lunch |
| 12.45 uur – 14.45 uur | Pillar II: De berekening van het effectieve belastingtarief <i>Inleider:</i> Ying Than (PwC) <p><i>De berekening van het effectieve belastingtarief onder financial accounting</i></p> <ul style="list-style-type: none"> · Introductie tax accounting · Het deferred tax accounting concept <p><i>De berekening van het effectieve belastingtarief onder Pillar II</i></p> <ul style="list-style-type: none"> · Welke financiële data zijn benodigd? · Het bepalen van de GloBE Income or Loss · Het bepalen van de Adjusted Covered Taxes · (Cijfermatige) praktijkcasussen <p><i>Wat zijn de implicaties voor de jaarrekening?</i></p> <ul style="list-style-type: none"> · Update IFRS Exposure Draft en FASB guidance ten aanzien van Pillar II |





| | |
|-----------------------|---|
| 14.45 uur – 15.00 uur | Pauze |
| 15.00 uur – 17.00 uur | <p>Pillar II: Wat gebeurt er achter de schermen?</p> <p><i>Inleiders:</i> Willem-Jan van Veen (Coördinator centrale Pijler 2 expertiseteam / OESO WP 11 delegate bij Belastingdienst Grote Ondernemingen / Unit Internationaal) en Danial Salehi (Ministerie van Financiën, DGFZ)</p> <ul style="list-style-type: none">· Wetgevingsproces/Internetconsultatie· OESO Implementation Framework<ul style="list-style-type: none">. Geschilvoorkoming/beslechting en peer review. Administratieve guidance. GloBe Return (Pijler 2 informatie aangifte). Safe harbours· Formeelrechtelijke aspecten· Uitvoeringstoets / organisatie Belastingdienst |

