

Programma Permanente Educatie (PPE) 2023

PE-verdiepingscursus Pillar II

Datum: 18 oktober 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)	<p>Pillar II: Implementatie en policy <i>Inleiders:</i> Maarten de Wilde (PwC) en Suniel Pancham (Tax at Work)</p> <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	<p>Pillar II: De berekening van het effectieve belastingtarief <i>Inleider:</i> Ying Than (PwC)</p> <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><u>Inleiders:</u></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

