

## PE-cursus Tax Accounting

**Datum:** 2 en 3 december 2024

**Locatie:** Ernst Sillem Hoeve, Soestdijkerweg 10b, 3734 MH Den Dolder

**Docenten:** Tjeerd van den Berg (*PwC*) en Sander Kloosterhof (*Deloitte*)

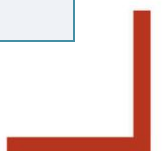
PROGRAMMA 7 oktober	VAKTECHNISCHE PE-BIJEENKOMST (12 PE-UREN)
9.00 uur – 9.30 uur	Ontvangst met koffie/thee
9.30 uur – 10.00 uur	<b><i>Opening and introduction</i></b>
10.00 uur – 10.10 uur	<b><i>Introduction of the course and discuss the programma</i></b>
10.10 uur – 10.20 uur	<b><i>Introduction to IFRS and tax accounting</i></b>
10.20 uur – 10.30 uur	Pauze
10.30 uur – 10.45 uur	<b><i>Book to tax differences: permanent and temporary (step 1)</i></b>
10.45 uur – 11.00 uur	<b><i>Current tax calculation (step 2)</i></b>
11.00 uur – 11.20 uur	<b><i>Prior year adjustments (step 3)</i></b>
11.20 uur – 11.30 uur	Pauze
11.30 uur – 12.10 uur	<b><i>Deferred tax calculation (step 4)</i></b>
12.10 uur – 12.40 uur	<b><i>Case study (step 2 and 4)</i></b>
12.40 uur – 13.00 uur	<b><i>Case study (step 3 and 4)</i></b>
13.00 uur – 14.00 uur	Lunchpauze
14.00 uur – 14.40 uur	<b><i>Deferred tax asset recognition &amp; measurement (step 5)</i></b>





14.40 uur – 15.10 uur	<b><i>Uncertain tax positions (step 6)</i></b>
15.10 uur – 15.20 uur	Pauze
15.20 uur – 16.00 uur	<b><i>Tax reconciliation, total tax charge &amp; rate reconciliation (steps 7, 8 &amp; 9)</i></b>
16.00 uur – 16.15 uur	<b><i>Case study (step 7, 8 &amp; 9)</i></b>
16.15 uur – 16.45 uur	<b><i>Disclosures (step 10)</i></b>
16.45 uur – 17.00 uur	Pauze met warme snack
17.00 uur – 17.15 uur	<b><i>Withholding taxes</i></b>
17.15 uur – 17.45 uur	<b><i>Business combinations</i></b>
17.45 uur – 18.00 uur	<b><i>Closing</i></b>
19.00	Diner

<b>PROGRAMMA 8 oktober</b>	<b>VAKTECHNISCHE PE-BIJEENKOMST (12 PE-UREN)</b>
9.00 uur – 9.30 uur	Ontvangst met koffie/thee
9.30 uur – 9.45 uur	<b><i>Recap 1st day</i></b>
9.45 uur – 10.15 uur	<b><i>Introduction to Pillar II</i></b>
10.15 uur – 10.25 uur	Pauze
10.25 uur – 11.00 uur	<b><i>Simplified ETR under the safe harbour rules</i></b>
11.00 uur – 11.50 uur	<b><i>Calculate the GloBE income</i></b>





11.50 uur – 12.00 uur	Pauze
12.00 uur – 12.20 uur	<b><i>Calculate the GloBE income</i></b>
12.20 uur – 13.00 uur	<b><i>Covered taxes</i></b>
13.00 uur – 14.00 uur	Lunchpauze
14.00 uur – 14.50 uur	<b><i>Covered taxes</i></b>
14.50 uur – 15.10 uur	<b><i>Calculate ETR &amp; top-up tax</i></b>
15.10 uur – 15.20 uur	Pauze
15.20 uur – 15.50 uur	<b><i>Accounting for Pillar II</i></b>
15.50 uur – 16.00 uur	<b><i>Closing</i></b>

