

Latente Belastingen

Voorkom naheffingen en boetes door inzicht in belastinglatenties

Is er bij je onderneming of klant een verschil tussen de bedrijfseconomische en fiscale winst? Dan kan er sprake zijn van latente belastingverplichtingen of – vorderingen, oftewel toekomstige belastingschulden die door de Belastingdienst op een later moment geïnd dan wel verrekend zullen worden. Deze latente belastingen ontstaan onder meer door afschrijvingsverschillen, waardestijgingen die onbelast blijven en verrekening van verliezen. Latente belastingen vormen een complex maar essentieel onderdeel van de jaarrekening en fiscale verslaggeving. Door latente belastingposities correct te verwerken, anticipeer je op te verwachten belastingheffingen, verbeter je de financiële en fiscale planning van je onderneming en voorkom je naheffingen of zelfs boetes van de Belastingdienst. Wil jij meer inzicht in het ontstaan, de verwerking en de presentatie van latente belastingposities? En wil je leren hoe je fiscaal en bedrijfseconomisch de juiste informatie oplevert? Doe mee met de één'daagse cursus Latente belastingen in de Praktijk van Learnit.

Inhoud cursus Latente belastingen

Tijdens de cursus Latente belastingen duik je twee dagen lang in alle aspecten van latente belastingen. Op dag 1 leer je alles over de financiële en fiscale basisbeginselen rondom latente belastingen. Daarna ga je aan de slag met het berekenen en boeken van latente belastingverplichtingen en -vorderingen. Dag 2 staat volledig in het teken van financiële en fiscale rapportage. Aan de hand van de actuele regels voor fiscale verslaggeving die van toepassing zijn op latente belastingen (RJ en IFRS) en concrete voorbeelden uit de praktijk, krijg je inzicht in de wijze van waardering, afwaardering van belastinglatenties. Ook leer je hoe je latente belastingposities correct verwerkt en presenteert in de jaarrekening van je onderneming. Verder delen we veelvoorkomende valkuilen en aandachtspunten uit de controlepraktijk met je, zodat je daar adequaat op in kunt spelen. Je gaat naar huis met een groot aantal praktische tips die je direct kunt toepassen in je dagelijks werk, bijvoorbeeld bij controle, dossiervorming en communicatie met de belastingadviseur of Belastingdienst.

Onderwerpen cursus Latente belastingen Dag 1: De basis en rekenkundige kant

Wat zijn latente belastingen? · Tijdelijke verschillen versus permanente verschillen · Passieve belastinglatenties en actieve belastinglatenties · Praktijkvoorbeelden: hoe ontstaan latente posten? · Latente belastingen berekenen · Financiële administratie: zo verwerk je belastinglatenties correct in boekingen en journaalposten · De invloed van fiscale eenheden, herwaarderingen en verrekenbare verliezen.

Dag 2: Financiële rapportage, fiscale wetgeving en verdieping

Fiscale wetgeving: hoe pas je RJ 272 / RJ 252 / IFRS (IAS 12) correct toe? · Waardering en afwaardering · Fiscale positie en



1 dag

€ 625,- excl BTW

di 18 aug.

Inschrijven

di 22 sep.

Inschrijven

di 1 dec.

Inschrijven

[Meer actuele data](#)

presentatie in de jaarrekening · Praktijkcasus: aan de slag met de correcte verwerking van latente belastingposten in de jaarrekening · Veelgemaakte fouten en aandachtspunten in de controlepraktijk en hoe je ze kunt vermijden. **Doelgroep cursus Latente belastingen** De training Latente belastingen is bedoeld voor iedereen die in zijn werk te maken heeft met financiële verslaggeving en die de kennis over belastinglatenties en hoe je ze correct verwerkt. Denk aan (assistent-)accountants, fiscalisten en belastingadviseurs, medewerkers financiële administratie, controllers, (holding-)administrateurs met ervaring in jaarrekeningen en CFO's en financieel managers. **Na afloop van de cursus Latente belastingen:** · weet je wat latente belastingen zijn en wanneer er sprake is van belastinglatenties. · ken je het verschil tussen passieve latenties en actieve latenties. · kun je tijdelijke en permanente belastingverschillen onderscheiden. · kun je latente belastingposities correct herkennen en berekenen. · ken je de waarderings- en afwaarderingsgrondslagen voor belastinglatenties. · kun je praktische en actuele verslaggevingsregels toepassen. · weet je hoe je belastinglatenties juist verwerkt in de financiële administratie en jaarrekening. · weet je wat de impact is van latente belastingen op de bedrijfsvoering. · kun je klanten, collega's of bestuur op begrijpelijke wijze inzicht geven in deze impact. · kun je alle praktische tips direct toepassen bij controle, dossiervorming en communicatie met de belastingadviseur.

Vereiste voorkennis

Er is geen specifieke voorkennis vereist; een basiskennis van financiële verslaggeving en fiscale vraagstukken is nuttig.

Opmerkingen

Deze cursus biedt een diepgaand inzicht in latente belastingen en hun toepassing in de financiële rapportage. Het programma behandelt zowel de rekenkundige als de fiscale aspecten, en biedt praktische voorbeelden en tips voor directe toepassing. Bereid je voor op een betere fiscale planning en voorkom naheffingen en boetes.

Lesvorm

Klassikaal

