

## Aandachtspunten van BTW in adviesverlening aan professionele klanten

### DOELSTELLINGEN

---

Deze opleiding bevat een praktisch overzicht van de belangrijkste en dagelijkse btw-vragen en topics waarmee tal van professionelen mee geconfronteerd worden.

Deze opleiding heeft als doelstelling om:

- een overzicht te geven van de analyse van een aantal transacties uit de praktijk;
- zicht te geven op de belangrijkste topics waarop moet gelet worden;
- in te gaan op de vrijstelling van btw-heffing;
- te weten wie de verschuldigde btw moet voldoen (de leverancier/dienstverrichter of de klant/afnemer van de dienst).

### SAMENVATTING

---

**Categorie:**

- Fiscaliteit en regelgeving
- Financieel bedrijfsbeheer

**Niveau:**

Advanced

**Type opleiding:**

Klassikale opleiding

**Prijs:**

- Lid: € 550.00
- Niet-lid: € 650.00
- Partner BZB: € 550.00
- Incompany: op maat, prijzen op aanvraag

### DOELGROEP

---

De opleiding kan gevolgd worden door verschillende doelgroepen die onder meer werkzaam zijn als :

- relatiebeheerder bij financiële instellingen;
- interne en externe boekhouders bij dergelijke instellingen;
- fiscale adviseurs, belastingconsulenten.

### VEREISTE VOORKENNIS

---

**Advanced:** biedt praktijkgerichte toepassingen op de reeds verworven theoretische kennis van de “basic level” opleidingen (uitdieping).

### PROGRAMMA

---

## Inhoud

- Inleiding : Analyse van een handeling inzake btw
  - Belastingplicht
  - Belastbare handelingen
  - Plaats van de belastbare handelingen
  - Vrijstellingen
  - Voldoening van de btw
  - Praktijkvoorbeelden en een voorbeeld van een analyse en de gevolgen ervan
- Belastingplichtige
  - Definitie en verschillende soorten + gevolgen op het vlak van verplichtingen
  - Specifieke gevallen van belastingplichtigen
  - Vrijgestelde belastingplichtigen en gevolgen ervan
  - Verplichtingen van belastingplichtigen : aangiften, jaarlijkse klantenlijst, IC opgaven, Intrastat, ... bewaringsplicht
  - BTW-eenheid : één belastingplichtige : voorwaarden en concrete gevolgen (voordelen)
  - Praktijkvoorbeelden
- Belastbare handelingen en analyse
  - Leveringen van goederen
  - Diensten
  - Praktijkvoorbeelden van leveringen en diensten
  - Onderscheid tussen leveringen en diensten
  - Maatstaf van heffing en tarieven
- Plaats van de handelingen en voldoening van de btw
  - Onroerende werken en de regeling 'medecontractant'
  - Uitzonderingen op de algemene regels inzake plaatsbepaling
  - Voorfinanciering van btw – bedrijfskapitaal – exploitatiekredieten en andere
- Afrekgeregeling inzake btw en beperkingen en uitzonderingen
  - Beperking voor autokosten
  - Uitsluiting tabaksfabrikaten en geestrijke dranken (en uitzonderingen daarop)
  - Uitsluiting horecakosten en kosten van onthaal (en uitzonderingen daarop)
  - Onderscheid tussen publicitaire kosten en kosten van onthaal
  - Collectieve sociale voordelen en privaatieve sociale voordelen
  - Geschenken, gratis handelingen, sponsoring, ...
  - Herzieningen inzake btw op bedrijfsmiddelen : principes
  - Teruggaaf van btw : termijnen, mogelijkheid om vroeger te recupereren, maandelijkse teruggaven
- Cases
  - Een belastingplichtige bouwt een nieuwbouw om te verhuren aan een groepsvennootschap, om te verkopen aan een groepsvennootschap of in leasing te geven : concrete gevolgen
  - Een belastingplichtige wil een nieuw gebouw huren of kopen : gevolgen inzake btw – voorfinanciering (hoe, hoe lang, ...) – huurkoop ? leasing ? lenen ?
  - Een belastingplichtige wil haar wagenpark vernieuwen – koop – huur – leasing – afrek van btw, doorfacturering

## PRAKTISCHE INFORMATIE

**Duurtijd:** 1 dag opleiding

**Uren:** 9u - 17u

**Plaats:** Febelfin Academy, Phoenix gebouw - Koning Albert II-laan 19 1210 Brussel

## METHODOLOGIE

---

Een 'Klassikale opleiding' volg je in groep. Je bent samen met de andere deelnemers en de docent aanwezig op een afgesproken tijdstip in hetzelfde leslokaal. Er is mogelijkheid tot interactie en feedback, zowel van de deelnemers naar de docent toe als omgekeerd. Het lesmateriaal bestaat als basis uit een presentatie via het MyFA leerplatform, aangevuld met diversen zoals (digitale syllabus, presentatie, audiovisuele fragmenten, ...).

**Type opleiding:** Classroom

Tijdens onze **theoretische opleidingen** bieden we een combinatie aan van theorie en oefeningen. De cases, voorbeelden en oefeningen worden uit de dagelijkse praktijk gehaald of worden door uzelf aangebracht en vervolgens opgelost onder begeleiding van de trainer.

**Lesmateriaal:** Powerpoint presentatie (slides)