

Opleiding : BTW op intracommunautaire handelingen

Praktijkcursus - 2d - 14u00 - Ref. ICT

Prijs : 1310 € V.B.

★★★★☆ 4,4 / 5

Om de boekhouding van uw intracommunautaire leveringen van goederen of internationale diensten veilig te stellen, moet u bekend zijn met de regels voor territorialiteit en belastingheffing. In deze cursus leer je ook over de regels voor belastingplicht en het indienen van de DEB, DES en CA3.

Pedagogische doelstellingen

Aan het einde van de training is de deelnemer in staat om:

- ✓ Het begrip btw-territorialiteit begrijpen
- ✓ Toepassing van de regels voor het belasten van verschillende intracommunautaire leveringen van goederen
- ✓ Identificeer de regeling voor diensten die van toepassing is op 1 januari 2010
- ✓ Inzicht in rapportageverplichtingen en de hervorming van de buitenlandse btw-teruggaafprocedure in 2010

Doelgroep

Managers en medewerkers op het gebied van boekhouding en financiën.

Voorafgaande vereisten

Weten hoe je standaard btw-aangifte moet doen zonder activiteiten buiten Frankrijk uit te voeren.

Praktische modaliteiten

Casestudy

Bestudering van specifieke gevallen van deelnemers op het gebied van btw, DEB en DES. Praktische casestudies en voorbereiding van btw-aangiften.

Opleidingsprogramma

DEELNEMERS

Managers en medewerkers op het gebied van boekhouding en financiën.

VOORAFGAANDE VEREISTEN

Weten hoe je standaard btw-aangifte moet doen zonder activiteiten buiten Frankrijk uit te voeren.

VAARDIGHEDEN VAN DE CURSUSLEIDER

De deskundigen die de cursus leiden zijn specialisten op het betreffende vakgebied. Zij werden geselecteerd door onze pedagogische teams zowel om hun vakkennis als hun pedagogische vaardigheden voor elke cursus die zij geven. Zij hebben minstens vijf tot tien jaar ervaring in hun vakgebied en oefenen of oefenden verantwoordelijke bedrijfsfuncties uit.

BEOORDELINGSMODALITEITEN

De cursusleider beoordeelt de pedagogische vooruitgang van de deelnemer gedurende de gehele cursus aan de hand van meerkeuzevragen, praktijksituaties, praktische opdrachten, ...
De deelnemer legt ook van tevoren en naderhand een test af ter bevestiging van de verworven kennis.

1 BTW-territorialiteit

- Definitie van Frans grondgebied voor BTW-doeleinden.
- Definitie van het grondgebied van de Europese Unie.
- Intracommunautaire aankopen en leveringen.
- Plaats van belastingheffing op leveringen van goederen en diensten.
- Betrekkingen tussen het Franse vasteland, de Franse overzeese departementen en Monaco.
- Plaats van belastingheffing en vestiging, statutaire zetel.

Oefening

Oefeningen in de toepassing van de territorialiteit van de btw.

2 Systeem voor intracommunautaire leveringen van goederen

- Franchiseaankopen.
- Vrijstelling voor intracommunautaire leveringen.
- Belastingheffing op intracommunautaire verwervingen.
- Driehoeksverrichtingen.
- Verlegde heffing van intracommunautaire btw en carrouselfraude.
- Leveringen op afstand.
- Leveringen aan personen die in aanmerking komen voor de vrijstellingsregeling (PBRD).

Casestudy

Bepaal de plaats van belastingheffing voor verschillende intracommunautaire leveringen van goederen en bereken de overeenkomstige te betalen btw.

3 Dienstenregime van toepassing vanaf 1 januari 2010

- Nieuwe belastingbeginselen: de Europese richtlijnen van 12 februari 2008.
- Diensten verleend aan belastingplichtige en niet-belastingplichtige klanten.
- Het begrip belastbare lessee.
- Specifieke regels voor gebouwen.
- Goederenvervoer en verhuur van vervoermiddelen.
- Elektronische diensten.
- Culturele, sportieve en wetenschappelijke diensten.
- Verkoop voor consumptie ter plaatse: transparante tussenpersonen.

Casestudy

De uitzonderingen op de btw-verleggingsregel identificeren en de juiste territorialiteitsregel toepassen.

PEDAGOGISCHE EN TECHNISCHE MIDDELEN

- De gebruikte pedagogische middelen en cursusmethoden zijn voornamelijk: audiovisuele hulpmiddelen, documentatie en cursusmateriaal, praktische oefeningen en correcties van de oefeningen voor praktijkstages, casestudies of reële voorbeelden voor de seminars.
- Na afloop van de stages of seminars verstrekt ORSYS de deelnemers een evaluatievragenlijst over de cursus die vervolgens door onze pedagogische teams wordt geanalyseerd.
- Na afloop van de cursus wordt een presentielijst per halve dag verstrekt, evenals een verklaring van de afronding van de cursus indien de stagiair alle sessies heeft bijgewoond.

TOEGANGSMODALITEITEN EN TERMIJNEN

De inschrijving dient 24 uur voor aanvang van de cursus plaatsgevonden te hebben.

TOEGANKELIJKHEID VOOR MINDERVALIDEN

Is voor u speciale toegankelijkheid vereist? Neem contact op met mevr. FOSSE, contactpersoon voor mindervaliden, via het adres psh-accueil@ORSYS.fr om uw verzoek en de haalbaarheid daarvan zo goed mogelijk te bestuderen.

4 Rapportageverplichtingen

- Specifieke informatie vereist op facturen.
- BTW-regels (CA3, DEB, DES) voor leveringen en diensten.
- Gevolgen voor btw-aangiften.
- Verklaring van uitwisseling van goederen (DEB).
- Een nieuwe rapportageverplichting vanaf 1 januari 2010: de Europese Dienstenverklaring (ESD).
- Sancties voor het niet naleven van deze verplichtingen.
- Hervorming in 2010 van de buitenlandse btw-teruggaafprocedure.

Casestudy

Een CA3 opstellen. Vaststellen welke transacties in de DEB of DES moeten worden opgenomen. Vragenlijst over alle principes en uitzonderingen van het programma.