

Accountancy

Belastingbesprekingen

Algemeen fiscaal overzicht

- Zijn alle belastingaangiftes (omzetbelasting, vennootschapsbelasting, inkomstenbelasting, loonheffingen) tijdig en correct ingediend?
- Zijn er lopende correspondenties of geschillen met de Belastingdienst?
- Zijn er belastingaanslagen of naheffingen ontvangen die toelichting vragen?
- Zijn er achterstanden of te verwachten betalingen waar rekening mee moet worden gehouden?

Vennootschapsbelasting / Inkomstenbelasting

- Zijn er fiscale faciliteiten of regelingen benut (bijv. investeringsaftrek, innovatiebox, zelfstandigenaftrek)?
- Zijn er mogelijkheden tot verliesverrekening of fiscale optimalisatie?
- Zijn er bijzondere posten of transacties die extra toelichting nodig hebben?
- Hoe wordt de winstverdeling (bijv. bij VOF of BV met meerdere aandeelhouders) fiscaal verwerkt?

Omzetbelasting (btw)

- Worden alle btw-verplichtingen correct toegepast (hoog/laag tarief, vrijstellingen, verleggingsregeling)?
- Zijn er risico's op fouten bij internationale leveringen/diensten?
- Zijn er btw-teruggaven of suppleties die moeten worden aangevraagd?
- Hoe wordt de administratie bijgehouden om btw-risico's te minimaliseren?

Loonheffingen en personeel

- Zijn loonheffingen en premies correct berekend en afgedragen?
- Worden personeelsregelingen fiscaal juist toegepast (auto van de zaak, werkkostenregeling)?
- Zijn er risico's bij inzet van zzp'ers of freelancers (schijnzelfstandigheid)?
- Zijn er subsidieregelingen of fiscale voordelen voor personeel benut (bijv. loonkostenvoordelen)?



Structuur en toekomst

- Structuur en toekomst
- Is de huidige rechtsvorm (eenmanszaak, VOF, BV, holdingstructuur) nog steeds fiscaal optimaal?
- Zijn er plannen voor herstructurering, fusie of overname met fiscale impact?
- Hoe wordt omgegaan met pensioenopbouw, lijfrentes of oudedagsreserve?
- Zijn er mogelijkheden voor estate planning of overdracht van het bedrijf?

Risico's en kansen

- Zijn er fiscale risico's of onduidelijkheden die nader onderzoek vereisen?
- Zijn er wijzigingen in wet- en regelgeving die impact hebben op de onderneming?
- Zijn er mogelijkheden om belastingdruk te verlagen binnen de wettelijke kaders?

Vervolg en advies

- Welke fiscale acties moeten op korte termijn worden ondernomen?
- Welke structurele verbeteringen kunnen volgend jaar doorgevoerd worden?
- Waar kan de accountant/fiscalist extra ondersteuning of advies bieden?