Meerwaardebelasting op financiële activa: actuele regels en praktijk

DOELSTELLINGEN

Sinds 1 januari 2026 maakt de nieuwe meerwaardebelasting op financiële activa deel uit van het Belgische fiscale landschap. De regeling heeft belangrijke gevolgen voor particuliere beleggers, ondernemers en vermogensstructuren en vraagt ook van financiële professionals een goed inzicht in de concrete toepassing ervan.

De doelstellingen van deze opleiding zijn:

- het wettelijke kader en het toepassingsgebied van de meerwaardebelasting correct duiden;
- de inhoud van de meerwaardebelasting toe te lichten, inclusief tarieven, uitzonderingen en toepassingsvoorwaarden;
- de impact inschatten voor verschillende types van beleggers en vermogensstructuren;
- belangrijke aandachtspunten en mogelijke actiepunten identificeren.

SAMENVATTING

Categorie:

- Private banking & asset management
- Fiscaliteit en regelgeving
- Financieel bedrijfsbeheer

Niveau:

Advanced

Prijs:

In kader van paritair initiatief, worden de paritaire prijsrichtlijnen toegepast.

Bijscholingsuren:

- Bank: **3u** sectorspecifiek
- Compliance Bank: **3h**

DOELGROEP

De opleiding kan door verschillende doelgroepen worden gevolgd:

- private bankers en wealth managers;
- fiscale en juridische adviseurs;
- compliance officers;
- commerciële medewerkers en beleggingsadviseurs;
- ...

VEREISTE VOORKENNIS

Advanced level opleiding: deze opleiding vereist een algemene basiskennis van het onderwerp.

PROGRAMMA

INHOUD

- Een analyse van de wetgeving op meerwaardebelasting
  - Bespreking van de kernpunten van de meerwaardebelasting
  - Belasting op meerwaarden op aandelen en financiële instrumenten
  - Specifieke regels en uitzonderingen (bijv. voor belangrijke participaties, familiale overdracht, pensioensparen)
  - Tarieven en drempelbedragen
  - Antimisbruikbepalingen
- Impact op verschillende profielen
  - Particuliere belegger versus professioneel belegger
  - Invloed op vermogensstructuren (bv.maatschappen versus holdingvennootschappen)
  - Reorganisatie- of verkoopscenario's
- Vooruitblik
  - Politiek en wetgevend tijdspad
  - Belangrijke aandachtspunten voor fiscale praktijk

PRAKTISCHE INFORMATIE

- **Duurtijd:** ½ lesdag (3 lesuren)
- **Uren:** 09:00 tot 12:30
- **Plaats**: Febelfin Academy: Phoenix building, Koning Albert II-laan 19, 1210 Brussel

DOCENTEN



Christophe Coudron
privatebanking;taxation