

LES BASES DU MÉTIER

MAÎTRISER LA FISCALITÉ DES OPÉRATIONS DE TRÉSORERIE

COMPÉTENCES VISÉES

- Maîtriser et optimiser les incidences fiscales des opérations de trésorerie nationales et internationales

PROGRAMME

LES PROBLÉMATIQUES FISCALES APPLICABLES AUX OPÉRATIONS DE TRÉSORERIE RÉALISÉES EN FRANCE

- La TVA
 - Principe de fonctionnement de la TVA
 - Conditions de déduction de la TVA
 - La TVA et la particularité des opérations de trésorerie

Exercice d'application dans une holding :

- Chiffre d'affaires imposable
- TVA déductible

- La taxe sur les salaires
- L'impôt sur les sociétés
 - Définition
 - Notions utiles
 - L'acte anormal de gestion
 - La limitation de la déduction des intérêts

OPÉRATIONS INTERNATIONALES DE TRÉSORERIE

- Les conventions fiscales
- Les retenues à la source
 - Définition
 - Fonctionnement
 - Exonération au sein de l'UE

Exercices d'application

- Calcul d'une retenue à la source
- Impact financier sur le résultat de l'entreprise

LES DISPOSITIFS ANTI-ABUS

- Objectifs
- Exemples

LES ASPECTS FISCAUX DE LA CENTRALISATION DE TRÉSORERIE ET DE FINANCEMENT

- Les prix de transfert
 - Définition
 - Législation française
 - Documentation
- Les choix de la localisation
 - Principes et exemples
 - Questions à se poser

Étude de cas :

- Prix de transfert :
 - Transactions concernées
 - Contenu du dossier
- Déductibilité des intérêts
- Détermination du résultat fiscal
- Intégration fiscale
- Calcul de l'IS

1 jour (7 heures)

- ▶ 01/04/2020
- ▶ 03/11/2020



Cycle avec option certifiante :
Trésorier confirmé
Page 13



Adhérent
790 € HT

Non-adhérent
940 € HT
Repas compris



Public concerné
Trésoriers, responsables financiers et fiscalistes en charge des opérations de trésorerie nationales, internationales, de la centralisation des opérations de trésorerie, ou du suivi des emprunts et opérations de financements externes ou intragroupes



Prérequis
Pas de prérequis



Moyens pédagogiques, techniques et d'encadrement
- Formation présentielle
- Exercices d'application
- Étude de cas