



**1 jour** (7 heures)

PRÉSENTIEL OU  
DISTANCIEL

▶ 14/04/2022

▶ 09/11/2022



**Adhérent**

850 € HT

**Non-adhérent**

940 € HT

Repas offert



**Public concerné**

Trésoriers, responsables  
financiers ou fiscalistes



**Prérequis**

Pas de prérequis



**Moyens pédagogiques  
et d'évaluation**

- Exercices d'application
- Études de cas
- Activités digitales
- Rapport  
d'auto-évaluation

## LES BASES DU MÉTIER

# MAITRISER LA FISCALITÉ DES OPÉRATIONS DE TRÉSORERIE

**NOUVEAU**

## COMPÉTENCES VISÉES

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

## PROGRAMME

### LES PROBLÉMATIQUES FISCALES APPLICABLES AUX OPÉRATIONS DE TRÉSORERIE

- La TVA et la Taxe sur les salaires
  - Principe de fonctionnement de la TVA
  - Conditions de déduction de la TVA
  - La TVA et la particularité des opérations de trésorerie

### LA FISCALITÉ DIRECTE DE LA CENTRALISATION DE TRÉSORERIE ET DU FINANCEMENT

- Les prix de transfert
  - Définition
  - Constitution du dossier
- Les choix de la localisation

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

#### Exercice d'application :

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

#### Exercice d'application :

- Contenu du dossier Prix de transfert
- Déductibilité des intérêts : nouvelles règles de limitation applicables à partir de 2019
- Détermination du résultat fiscal
- Intégration fiscale
- Calcul de l'IS

- Les dispositifs anti-abus