

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

- 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

- 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

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
- Les dispositifs anti-abus

1 jour (7 heures)
PRÉSENTIEL OU DISTANCIEL
 ▶ 15/04/2021
 ▶ 08/11/2021

Cycle avec option certifiante :
 Trésorier confirmé
 Page 13

€ **Adhérent**
 850 € HT
Non-adhérent
 940 € HT
 Repas offert

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