



1 jour (7 heures)

PRÉSENTIEL OU DISTANCIEL

- 11/05/2027
- 07/12/2027

**Adhérent**

885 € HT

Non-adhérent

980 € HT

Repas offert

**Public concerné**

Toute personne souhaitant comprendre et appliquer les règles fiscales liées aux opérations de trésorerie.

**Prérequis**

Pas de prérequis

**Moyens pédagogiques et d'évaluation**

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

**Profil formateur(s)**

Directeur Trésorerie et Fiscalité au sein d'un groupe international, il met à profit sa double expertise pour accompagner les enjeux financiers et fiscaux de l'entreprise.

PROCESSUS, CONTRÔLE ET CONFORMITÉ

MAÎTRISER LA FISCALITÉ DES OPÉRATIONS DE TRÉSORERIE

Sécurisez vos opérations de trésorerie en maîtrisant leurs impacts fiscaux !

Cette formation vous permet de comprendre les règles fiscales applicables aux opérations de trésorerie : TVA, taxe sur les salaires, impôt sur les sociétés, prix de transfert, fiscalité des flux intragroupe. À travers des cas pratiques concrets, vous saurez identifier les risques, optimiser les traitements fiscaux et échanger efficacement avec vos interlocuteurs fiscaux et comptables.

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

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

- Les dispositifs anti-abus

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