

Formation «L'essentiel de la fiscalité bancaire»

REFERENCE : 605

1. Objectif général

- Acquérir un aperçu général des obligations fiscales d'une banque.
- Comprendre l'essentiel des principaux impôts et taxes.
- Connaître les principes de base relatifs aux impôts professionnels.
- Acquérir les réflexes indispensables en fiscalité des entreprises et le vocabulaire adapté.

2. Participants

- Responsables et collaborateurs des services comptables, juridiques et administratifs.
- Responsables fiscaux de la banque.

3. Connaissances requises

- Notions de fiscalité et de banque.

4. Durée

- 1 jour.

5. Supports et moyens pédagogiques

- Documentation en power point.
- Alternance d'illustrations et d'exercices pratiques (crédits d'impôt/plus-values/provisions/abandons de créance/charges déductibles/titres d'OPCVM...).
- QCU, quizz, questions/réponses pour vérifier, réviser et confirmer les acquis.

6. Animateurs

- Elvire TARDIVON.

7. Langue

- Français.

8. Homologation CNCC

- Non.

9. Cycle diplômant

- Oui.

JOUR 1			
<i>Temps</i>	<i>Objectifs pédagogiques</i>	<i>Contenu et activités</i>	<i>Supports et moyens pédagogiques</i>
TOUR DE TABLE			
9h00-9h15	Prise de connaissance du groupe et de ses attentes.	Recueil des attentes, rappel des objectifs et distribution des supports.	Paper-board.
PARTIE 1 : LE RESULTAT FISCAL			
9h15-10h30	Acquérir les principes de base en impôt sur les sociétés pour la détermination du résultat fiscal.	Les principes généraux. Du résultat comptable au résultat fiscal. Produits imposables. Conditions générales de déductibilité des charges. Les provisions de droit commun et réglementées.	Support power point.
10h30-10h45	Pause café.		
10h45-11h30	Acquérir les principes de base en impôt sur les sociétés pour la détermination du résultat fiscal.	Détermination du résultat fiscal. Le résultat fiscal et les IFRS.	Support power point Illustrations. Cahier d'exercices.
PARTIE 2 : LA TVA BANCAIRE			
11h30-12h30	Appréhender les mécanismes de base en TVA et le vocabulaire adéquat.	Principes de base en TVA et présentation des textes régissant la TVA bancaire et financière.	Support power point. Illustrations.
12h30-14h00	Pause déjeuner.		
PARTIE 2 : LA TVA BANCAIRE (SUITE)			
14h00-15h30	Appréhender les mécanismes de base en TVA et le vocabulaire adéquat.	Champ d'application de la TVA et les opérations bancaires et financières. Régime des déductions de TVA.	Support power point. Illustrations. Cahier d'exercices. QCU.
15h30-15h45	Pause café.		
PARTIE 3 : LA NOUVELLE CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRITORIALE (OU CET)			
15h45-16h30	Comprendre les mécanismes de la CET.	La cotisation foncière des entreprises (CFE). La cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE).	Support power point. Illustrations.
PARTIE 4 : AUTRES IMPOTS ET TAXES			
16h30-17h00	Acquérir l'essentiel sur les autres impôts et taxes professionnels.	Présentation des autres principaux impôts et taxes professionnels.	Support power point.

PARTIE 5 : SYNTHÈSE ET CONCLUSION

17h00-17h30	Vérifier et valider les acquis. Évaluer la formation.	Synthèse de la journée. Quiz et correction orale. Évaluation de la formation.	Quiz/QCU. Questions/réponses. Fiches d'évaluation.
-------------	--	---	--