

# INTÉGRATION FISCALE : MAÎTRISER LE PROCESSUS DÉCLARATIF



## RÈGLES, DÉTERMINATION ET CALCUL DE RÉSULTATS, IMPRIMÉS FISCAUX

Nos consultants, bénéficiant tous d'une expérience terrain confirmée, sont prêts à échanger sur vos problématiques, pour vous apporter une réponse parfaitement adaptée à vos attentes.

Vous êtes à la recherche d'une formation en comptabilité pour apprendre à mieux maîtriser le processus déclaratif de l'intégration fiscale ? GERESO vous propose de suivre son stage complet de 2 jours : vous approfondirez vos connaissances sur les règles à respecter, la détermination et le calcul des résultats, sans oublier les imprimés fiscaux. Il s'agit d'une formation indispensable pour les responsables et les collaborateurs des services financiers, comptables et administratifs. Attention, pour suivre ce stage, il est important de posséder de très bonnes bases comptables : n'hésitez pas à contacter GERESO avant de vous inscrire !

### PROGRAMME INDICATIF DE LA FORMATION INTRA

**Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les incidences de la dernière loi de finances et les mesures portant sur l'Impôt sur les Sociétés (IS)...**

#### LE RÉGIME D'INTÉGRATION FISCALE

- › Intérêt du régime
  - › Conditions d'accès au régime
  - › Conséquences pratiques de l'intégration fiscale
- [Exemples et cas pratiques sur les conditions d'accès au régime d'intégration fiscale](#)

#### LE PROCESSUS DÉCLARATIF DE L'INTÉGRATION FISCALE

- › Établir les 2 liasses fiscales individuelles pour chacune des sociétés du groupe : liasse "classique" et liasse "bis"
- › Établir la liasse fiscale du groupe

[Schéma de synthèse : l'architecture du processus déclaratif](#)

#### DÉTERMINER LES RÉSULTATS INDIVIDUELS DE CHAQUE SOCIÉTÉ

- › Gestion des déficits
  - antérieurs à l'intégration
  - d'un exercice intégré
- › Traitement des dividendes encaissés

#### DÉTERMINER LE RÉSULTAT D'ENSEMBLE DU GROUPE

- › Le retraitement des résultats individuels
- › Les jetons de présence
- › Les dotations aux provisions
- › Les abandons de créances
- › Les plus et moins-values à court terme sur cessions d'immobilisations intra-groupe
- › Le résultat d'ensemble du groupe

#### LES PLUS ET MOINS-VALUES À LONG TERME

- › Situation individuelle des sociétés
- › Situation d'ensemble

#### LE PAIEMENT ET LA COMPTABILISATION DE L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS (IS)

- › Redevabilité de l'IS du groupe
- › Répartition de la charge d'IS
- › La méthode de neutralité

[Illustrations et fiches de synthèse](#)

#### SORTIES DU GROUPE D'INTÉGRATION FISCALE : CAUSES ET CONSÉQUENCES

- › Les situations conduisant à la sortie du groupe
- › Les conséquences de la sortie du régime d'intégration fiscale

[Cas de synthèse en "fil rouge" : des résultats fiscaux individuels au résultat fiscal d'ensemble](#)

**2 jours (à titre indicatif)**

#### OBJECTIFS

- Comprendre les règles du régime d'intégration fiscale.
- Déterminer et calculer les résultats individuels et le résultat d'ensemble du groupe.
- Compléter les imprimés fiscaux spécifiques.
- Évaluer les principales difficultés liées à l'intégration fiscale.

#### LES PLUS DE CETTE FORMATION

- Formation animée par un expert-comptable, spécialiste de l'intégration fiscale
- Un cas pratique en "fil rouge" portant sur chacun des points du programme pour s'approprier les différentes étapes du processus

#### PROFIL DES PARTICIPANTS

Responsables et collaborateurs des services financiers, comptables et administratifs en charge de la fiscalité et de la comptabilité d'une société mère ou d'une filiale Il est recommandé de connaître les règles de détermination du résultat fiscal et de calcul de l'IS ou d'avoir suivi la formation : "Détermination du résultat fiscal" proposée par GERESO

#### SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

#### MODALITÉS PRATIQUES

Réf : YINF  
Formacode : 13392 /  
Formation intra sur-mesure : le contenu pédagogique, les modalités de réalisation et la tarification font l'objet d'une proposition personnalisée. Votre demande est traitée en temps réel par une équipe dédiée qui vous accompagne dans le suivi de votre formation.