

Intégration fiscale : contrôle des déclarations des résultats individuels et d'ensemble

Finalisez, auditez et validez vos liasses d'intégration fiscale

Code
3033

Durée
1 jour / 7 heures

Tarif Inter*
1 478 € HT

*Repas inclus (en présentiel)

PUBLIC

Personnes en charge de l'élaboration de la liasse intégrée - Personnes en charge du contrôle de la liasse d'intégration du groupe souhaitant valider et actualiser leurs connaissances - Fiscalistes - Responsables comptables - Directeurs comptables - DAF

PRÉ-REQUIS

Pratiquer le régime d'intégration fiscale

NIVEAU D'EXPERTISE

Expertise

LES POINTS FORTS

Retours d'expérience de l'intervenant, avocat fiscaliste

MOYENS PÉDAGOGIQUES

- Dispositif de formation structuré autour du transfert des compétences
- Acquisition des compétences opérationnelles par la pratique et l'expérimentation
- Apprentissage collaboratif lors des moments synchrones
- Parcours d'apprentissage en plusieurs temps pour permettre engagement, apprentissage et transfert
- Formation favorisant l'engagement du participant pour un meilleur ancrage des enseignements

SATISFACTION ET EVALUATION

- L'évaluation des compétences sera réalisée tout au long de la formation par le participant lui-même (auto-évaluation) et/ou le formateur selon les modalités de la formation.
- Evaluation de l'action de formation en ligne sur votre espace participant :
 - ▶ A chaud, dès la fin de la formation, pour mesurer votre satisfaction et votre perception de l'évolution de vos compétences par rapport aux

Objectifs pédagogiques

- Vérifier que les retraitements inhérents au régime d'intégration fiscale ont été correctement réalisés
- S'assurer de la conformité des déclarations de résultats en régime d'intégration fiscale
- Tirer les conséquences financières de la convention d'intégration pour passer les écritures comptables idoines

Programme de la formation

Engagement

Vous vous engagez dans votre formation : Connectez-vous sur votre espace participant et complétez votre questionnaire préparatoire. Votre formateur recevra vos objectifs de progrès Positionnez-vous grâce à un quizz préformation : faisons connaissance : votre société, ses opérations, votre niveau de pratique de la détermination du résultat fiscal, etc. Visionnez la vidéo introductive : la méthodologie à suivre pour construire le résultat d'intégration fiscale

Valider le périmètre du groupe ou la révision du périmètre

- Revue des conditions de forme : option, accords et imprimés
- Revue des conditions de fond

Contrôler les résultats individuels et résultats en imposition séparée

Détermination des résultats individuels (imprimés 2058 A, 2058 B, 2059 et 2058 FC) : retour sur les opérations nécessitant un traitement propre à l'intégration fiscale

- Aides internes (subventions et abandons de créances) : sortie de l'ancien régime
- Subventions indirectes : sortie de l'ancien régime
- Dividendes encaissés
- Traitement des frais financiers (sortie du régime de sous-capitalisation, régime des charges financières nettes)

objectifs de la formation. Avec votre accord, votre note globale et vos verbatims seront publiés sur notre site au travers d'Avis Vérifiés, solution Certifiée NF Service

- ▶ A froid, 60 jours après la formation pour valider le transfert de vos acquis en situation de travail

- Suivi des présences et remise d'une attestation individuelle de formation ou d'un certificat de réalisation

ACCOMPAGNEMENT FORMATION À DISTANCE

En cas de nécessité, une assistance technique et pédagogique est joignable entre 8h30 et 18h (jours ouvrés):

- par téléphone : 01 83 10 10 10
- par mail : care-formation@lefebvre-dalloz.fr

Une réponse immédiate est apportée ; si besoin, le demandeur est mis en relation avec un expert dans un délai maximum de 48h.

- Charge d'impôt
- Imputation des déficits pré-intégration
- Gestion du déficit des exercices intégrés
- Plafonnement de certains avantages fiscaux

Détermination des résultats en imposition séparée (imprimés 2058 A bis, 2058 B bis)

- Revue des caractéristiques et de l'objet de ce résultat
- Eléments à prendre en compte pour passer du résultat individuel au résultat en imposition séparée
- Exemples chiffrés réalisés en live
- Synthèse : lister les obligations déclaratives et les points pour attention

Vérifier le résultat d'ensemble du groupe intégré

Détermination du résultat d'ensemble (imprimés 2058 ER, 2058 ES, 2058 SG, 2058 PV)

- Examen méthodique des opérations internes à retraiter
- Distribution de dividendes
- Aides internes directes et indirectes : sortie de l'ancien régime
- Neutralisation de certaines provisions
- Cession d'immobilisations
- Cession de titres de participation : sortie de l'ancien régime

Gestion du résultat d'ensemble (imprimés 2058 TS, 2058 RG, 2058 DG)

- Finalisation du résultat d'intégration fiscale
- Le nouveau régime des charges financières nettes
- La récupération des intérêts différés de sous-capitalisation
- La gestion du résultat groupe déficitaire
- La comptabilisation de l'IS d'ensemble
- Synthèse : lister les obligations déclaratives et les points pour attention

Analyser la convention d'intégration

- Les conséquences financières à tirer de la convention
- Les écritures à passer du fait de la convention

Transfert

Votre parcours de formation se poursuit dans votre espace participant. Connectez-vous pour accéder aux ressources et faciliter la mise en œuvre de vos engagements dans votre contexte professionnel.

A noter

En amont et en aval de la formation, le positionnement pédagogique sera effectué à l'aide d'un questionnaire d'auto-positionnement.

Prochaines sessions

...

PARIS

- 15 Oct. 2026 – Session Garantie
- 15 Déc. 2026

A DISTANCE

- 15 Oct. 2026 – Session Garantie
- 15 Déc. 2026

