



# AUGUSTIN RUINARD ACADEMIE

## Initiation à l'intégration fiscale

### Objectifs et contexte de la formation

La réforme de l'intégration fiscale issue de la loi de finances pour 2019 a modifié sur plusieurs points importants les règles de détermination des résultats individuels et du résultat d'ensemble des groupes intégrés. Cette formation d'une journée offre les clés nécessaires pour conduire les travaux d'intégration fiscale et élaborer des liasses intégrées simples.

### Compétences attestées

- Constitution du Groupe Intégré :
  - Définir le périmètre d'intégration.
  - Maîtriser le formalisme lié à la constitution du groupe (lettre d'option et accord des filiales).
- Application du Régime d'Intégration Fiscale :
  - Suivre la méthodologie des travaux d'intégration.
  - Utiliser les imprimés correspondants pour la liasse fiscale intégrée.
- Retraitements et Détermination des Résultats :
  - Réaliser les principaux retraitements pour déterminer les résultats individuels et le résultat d'ensemble.
  - Gérer les déficits d'exercices intégrés et antérieurs, les dividendes et les cessions internes.
- Obligations Déclaratives et Paiement :
  - Déclarer les résultats individuels et le résultat d'ensemble du groupe.
  - Calculer et déclarer l'IS d'ensemble, suivre les crédits d'impôts et comptabiliser les paiements.

### Types d'emplois accessibles

- Responsables Comptables et Financiers de Groupes Intégrés

- Collaborateurs des Cabinets d'Expertise Comptable
- Fiscalistes

### Secteurs d'activité

- Entreprises de toutes tailles
- Cabinets Comptables
- Services Financiers



## Programme de la formation

### Constituer le Groupe Intégré :

- Définition du périmètre, formalismes (lettre d'option, accord des filiales).
- **Cas pratique** : Déterminer le périmètre d'intégration d'un groupe.

### Application du Régime d'Intégration Fiscale :

- Méthodologie des travaux d'intégration, liasses fiscales intégrées.
- **Jeu pédagogique** : Utilisation des imprimés pour déterminer un résultat fiscal d'ensemble.

### Retraitements et Résultats Individuels :

- Détermination des résultats individuels, gestion des déficits, dividendes.
- **Cas pratique fil rouge 1/4** : Élaboration des feuillets 2058 FC, 2058 A bis et B bis.

### Détermination du Résultat d'Ensemble :

- Retraitements internes, détermination du résultat d'ensemble.
- **Exercice fil rouge 2/4** : Élaboration des imprimés 2058 ER, SG et TS du groupe.

### Obligations Déclaratives et Paiement :

- Déclaration et calcul des résultats, paiement de l'IS d'ensemble.
- **Cas pratique fil rouge 3/4** : Calcul et déclaration des résultats individuels et du groupe.
- **Exercice fil rouge 4/4** : Calcul de l'IS d'ensemble et comptabilisation.

## Rythme de la formation

### En Formation Initiale

La formation se déroule sur & jour, principalement en cours théoriques et pratiques. Un parcours personnalisé peut être envisagé, entraînant des ajustements du volume horaire total.

## Tarifs de la formation

### En Initiale

Coût de la formation : 1100 € HT

## Moyens et outils pédagogiques

Pour la formation en intégration fiscale, une gamme variée de moyens et d'outils pédagogiques est mise à disposition :

- *Supports de Cours* : Documentation complète remise aux participants.
- *Acquisition des Compétences* : Pratique et expérimentation pour ancrer les enseignements.
- *Apprentissage Collaboratif* : Sessions interactives pour un meilleur ancrage des connaissances.

## Évaluation et Certification

L'évaluation des compétences sera réalisée par des cas pratiques et des mises en situation professionnelles.

## Avantages

- Programme complet couvrant les aspects essentiels de l'intégration fiscale.
- Formation dispensée par des experts du domaine fiscal.
- Pédagogie variée et interactive favorisant l'apprentissage et la mise en pratique.
- Certification professionnelle reconnue à l'issue du parcours.

## Inscription

Contactez-nous pour recevoir un dossier d'inscription ou pour obtenir plus d'informations.



 01 85 78 76 67

 [augustinruinardacademie.com](http://augustinruinardacademie.com)

 [contact@augustinruinardacademie.com](mailto:contact@augustinruinardacademie.com)

 24 Quai du Président Carno, 92210, Saint-Cloud

 Certifications Qualiopi : L. 6313-1-1 & L. 6313-1-2

TVA : FR65949493183

Siret : RCS 949 493 183

NDA : 11756715375

APE : 8559B