



2  
Jours

## L'intégration fiscale - Perfectionnement

dans FISCALITE - OPTIMISATIONS FISCALES / Réf : FIS-OPFI-4

### Objectifs de la formation

- Perfectionner sa pratique de l'intégration fiscale
- Déterminer les événements pouvant impacter le groupe intégré
- Déclarer le résultat d'ensemble en évitant les erreurs

### Programme de la formation

A l'issue de la formation, les participants seront préparés à :

#### Jour 1 - Matin

##### 1. Gérer le groupe intégré

- Déterminer le périmètre d'intégration
- Problématique des déficits
- Gérer les dividendes intragroupes

#### Jour 1 - Après-midi

##### 2. Éviter les difficultés liées à la détermination du résultat d'ensemble

- Cession d'immobilisations ou de titres au sein du groupe
- Aides intragroupes
- Filiales sous-capitalisées
- Amendement Charasse

##### 3. Examiner les conséquences des restructurations du groupe

- Fusions au sein d'un groupe



- Apports partiels d'actifs
- Absorption ou prise de contrôle de la société mère

## Jour 2 - Matin

### 4. Anticiper et faire face au contrôle fiscal du groupe intégré

- Principaux points de surveillance
- Maîtriser les différentes étapes de la procédure
- Redressements et conséquences

## Jour 2 - Après-midi

### 5. Mettre en place une convention d'intégration fiscale

- Processus d'établissement de la convention
- Contenu des conventions

## Pré-requis

Aucune connaissance préalable n'est requise pour suivre cette formation

## Public cible

Comptable, aide comptable, personnel administratif en charge des déclarations

## Pédagogie

## Méthodes pédagogiques



- Transmission de connaissances théoriques dont la bonne acquisition sera contrôlée au travers de mises en application pratiques.
- Utilisation de documents fiscaux pour permettre aux stagiaires de s'exercer sur des cas concrets dont le contenu est celui qu'ils retrouveront en situation professionnelle.

## Modalités d'évaluation

- Les acquis des participants seront mesurés tout au long de la session de formation.
- L'évaluation privilégiera l'aspect formatif et les interactions participant/formateur.
- Elle pourra prendre l'aspect d'un QCM ou d'un quiz.
- L'évaluation pourra également se faire au travers d'exercices ou de cas pratiques suivis d'un corrigé détaillé.
- Une attestation de fin de formation reprendra l'ensemble des objectifs pédagogiques de la formation et sanctionnera l'acquisition des savoirs du participant.

