

Cycle Fiscalité d’Entreprise

Lien : https://maroc-performance.com/formation/cycle-fiscalite-dentreprise

DURÉE
5 jours (35h)

RÉFÉRENCE
FNC146

CATÉGORIE
Fiscalité Entreprise

OBJECTIFS DE LA FORMATION

À l'issue de cette formation, vous serez capable de :

- Appréhender les principes et spécificités du système fiscal
- Maîtriser les mécanismes de base de la fiscalité des entreprises
- Être à jour des récentes évolutions fiscales
- Maîtriser les particularités et difficultés fiscales
- Remplir efficacement les déclarations

POUR QUI ?

- Toute personne désireuse de s’initier aux techniques de base de la fiscalité d’entreprise

Maroc Performance



Programme détaillé

1 / Appréhender l’organisation du système fiscal

- Les interlocuteurs de l’entreprise au sein de l’administration fiscale
- La classification des impôts
- Les sources du droit fiscal et l’organisation de l’administration
- Les obligations déclaratives et les délais à respecter
- Construire son échéancier fiscal

2 / La détermination du résultat fiscal et de l’impôt sur les sociétés

- Notion du résultat
- Passage du résultat comptable au résultat fiscal
- Les charges déductibles :
- les frais généraux et distinction avec les immobilisations
- frais de personnel et rémunérations des dirigeants et des mandataires
- provisions et amortissements : incidences fiscales des règles comptables
- Les plus ou moins values sur cessions :
- régime général
- régimes particuliers
- Le calcul et le paiement de l’IS :
- acomptes et liquidation, gestion des déficits…

3 / Maîtriser les règles de la TVA

- Détermination de la TVA brute

Maroc Performance

- Maitrise des mécanismes d'imposition de la TVA
- Respect des obligations fiscales
- Intégration du régime fiscal des opérations particulières
- Tirer parti des achats en franchises pour alléger la trésorerie
- Optimisation du droit de déduction à l'entreprise
- Tirer parti du prorata de déduction et de la taxe sur les salaires
- Obtention des remboursements de TVA
- Les déclarations obligatoires prévues en matière de TVA

4 / Les autres taxes

- Les nouveautés en matière de taxes assises sur les salaires
- La Taxe sur les Véhicules de Société (TVS)

5 / Analyser les difficultés liées à la TVA

- Les difficultés fiscales et les particularités
- Les opérations internationales : prestations de services, importations, acquisitions intracommunautaires
- Les opérations triangulaires
- Les cas de non-récupération de la TVA
- Réforme des règles d'exigibilité de la TVA pour les acomptes

6 / Déterminer le résultat fiscal

- Rappel du principe de calcul du résultat fiscal
- Maîtriser les charges non déductibles et les produits non imposables
- Les retraitements
- Les régimes fiscaux de faveur :
- déductibilité
- l’aménagement du régime de faveur des entreprises nouvelles
- aide à la création de l’entreprise
- le régime fiscal des plus values lors de la transmission d’entreprise

Maroc Performance

- La gestion fiscale des déficits
- Remboursement anticipé des créances de carry back
- Dresser les états fiscaux

7 / Maîtriser le calcul des impôts directs locaux

- Rappels concernant la CET, la CFE, la CVAE
- Déterminer la valeur locative foncière
- Le contrôle des avis d'imposition
- Cerner les réductions, les abattements, les dégrèvements, les plafonnements et les écrêtements

8 / Prévenir le contrôle fiscal et y faire face

- Comment s'y préparer ?
- Les droits du contribuable
- Les redressements et actions en recouvrement
- Les réclamations du contribuable

Approche pédagogique

- Support Ecrit et Projection
- Exposés Interactifs, Podcasts et Vidéos
- Brainstorming et Jeux de Rôle
- Mises en Situation pour faciliter l'assimilation
- Cas Pratiques et Labs inclus pour leur impact opérationnel
- Test de Validation des Acquis des Connaissances

Maroc Performance

Prochaines dates programmées

18 au 22 Jan. 2027	Présentiel - Casablanca
15 au 19 Mars 2027	Présentiel - Casablanca
10 au 14 Mai 2027	Présentiel - Casablanca
05 au 09 Juil. 2027	Présentiel - Casablanca
30 Août au 03 Sep. 2027	Présentiel - Casablanca

Autres dates possibles sur demande. Contactez-nous pour organiser une session intra-entreprise.

Réservation & Renseignements

Téléphone : +212 522 247 210
Email : contact@maroc-performance.com
Web : https//www.maroc-performance.com

Document généré le 18/11/2026 — Réf : FNC146
Maroc Performance — Tous droits réservés

Maroc Performance