

Maitrise de l’Impot sur les Societés

Lien : https://maroc-performance.com/formation/maitrise-de-limpot-sur-les-societes

DURÉE
2 jours (14h)

RÉFÉRENCE
FNC161

CATÉGORIE
Fiscalité IS

OBJECTIFS DE LA FORMATION

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

- Maîtriser les règles et les mécanismes de détermination du résultat fiscal
- Calculer l'impôt sur les sociétés
- Compléter les tableaux de la liasse fiscale
- Traiter les situations déficitaires
- Déterminer les modalités de paiement

POUR QUI ?

- Chef comptable
- Responsable comptable
- Comptable unique

Maroc Performance



Programme détaillé

1 / Connaître les principes de l'impôt sur les sociétés

- Personnes imposables. Territorialité, annualité
- Les exonérations :
- entreprises nouvelles, pôles de compétitivité

2 / Traiter les différences entre le résultat comptable et le résultat fiscal

- Sur les produits :
- les redevances de brevets
- les produits financiers, le régime des sociétés mères et filiales
- les plus-values ou moins-values sur cessions de titres de participation
- les crédits d'impôts
- Sur les charges :
- les achats et les services extérieurs
- les impôts et taxes
- les amortissements, les frais financiers
- les provisions pour dépréciation, pour risques et charges, pour charges à payer

3 / Déterminer le résultat fiscal et l'impôt sur les sociétés compte tenu

- Des réintégrations et des déductions
- Des plus ou moins-values nettes à long terme
- Des déficits reportables en arrière ou en avant
- Des crédits d'impôts

Maroc Performance

- Du régime des cessions de titres de participation

4 / Remplir les tableaux de la liasse fiscale

- Détermination du résultat fiscal avec situation bénéficiaire ou déficitaire
- Calcul et suivi des plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations

5 / Payer l'impôt

- Les acomptes, les crédits d'impôts, la liquidation de l'IS
- Contribution sociale sur les bénéfices
- Compléter les imprimés

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

Prochaines dates programmées

22 au 23 Déc. 2026	Distanciel
07 au 08 Jan. 2027	Présentiel - Casablanca
09 au 10 Mars 2027	Présentiel - Casablanca
06 au 07 Mai 2027	Présentiel - Casablanca
06 au 07 Juil. 2027	Présentiel - Casablanca

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

Maroc Performance

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 : FNC161
Maroc Performance — Tous droits réservés

Maroc Performance