



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



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

- Maîtrise 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

- 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

Prochaines dates programmées

 16 au 20 Nov. 2026

 Distanciel

 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 24/10/2026 — Réf : FNC146
Maroc Performance — Tous droits réservés

Maroc Performance