



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



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

- 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

 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>

Maroc Performance