

## **PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT FISCAL**

**Date : Le 11 Novembre 2020 9H30 à 12h30 et de 14h à 16h**

### CONTENU DE LA FORMATION

#### PRINCIPES DE PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT FISCAL :

- ↪ CHAMP D'APPLICATION ET DETERMINATION DE LA BASE IMPOSABLE
- ↪ LES MECANISMES : REINTEGRATIONS ; DEDUCTIONS ; IMPUTATIONS DES DEFICITS. (ARTICLE 9, 10 et 11 DU CGI)
- ↪ LOI 32-10 ET LOI 49-15 SUR LES DELAIS DE PAIEMENT
- ↪ COMMENT ETABLIR LE TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT FISCAL (T 3)
- ↪ CALCUL DE LA COTISATION MINIMALE, DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES
- ↪ COMMENT ETABLIR ET CONTROLER LA DECLARATION DE RESULTAT FISCAL ADM020
- ↪ RECOUVREMENT DE L'IMPOT : REGULARISATION - RELIQUAT A PAYER, EXCEDENT CM/RELIQUAT
- ↪ COMPTABILISATION IS
- ↪ DETECTER LES ANOMALIES PAR DES FORMULES DE COHERENCE ET DE RAPPROCHEMENT CA IS/CM

#### **Objectifs du séminaire**

- **ÉTUDIER, D'UNE MANIERE PRATIQUE, LES PRINCIPES ET MECANISMES DE LA DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL DES SOCIETES SOUMISES A L'IS.**
- **CONNAITRE LES RETRAITEMENTS A EFFECTUER POUR PASSER DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT FISCAL ET CALCULER L'IS**
- **SAVOIR ETABLIR LES PRINCIPAUX TABLEAUX FISCAUX DE LA LIASSE FISCALE.**

#### **PUBLIC CONCERNE :**

- Experts Comptables, Comptables agréés, Directeurs financiers,
- Cadres Comptables d'entreprises, chefs Comptables.
- Professionnels de la comptabilité et de la paie, collaborateurs de cabinets d'Expertise Comptable, fiscalistes, conseillers fiscaux d'entreprises.

#### **FORMATEUR :**

Monsieur MOHAMED CHORFI est Expert-comptable, Commissaire aux comptes, ex membre de la commission nationale du recours fiscal (CNRF), il a enseigné la comptabilité et la gestion aux inspecteurs des finances à l'école des Impôts de Casablanca.

Monsieur MOHAMED CHORFI a plus de 40 ans d'expérience dans les domaines de conseil juridique et fiscal, audit et organisation comptable des entreprises. Il s'est spécialisé en fiscalité immobilière.

- Formation et Séminaires :
- Comptabilité Fiscalité Générale et Immobilière
- Paie, Juridique .....

#### **COMPRENANT :**

- Remise des documents  
« Support + Annexes + Cas Pratiques + Corrigés + Déclarations Fiscales ».

#### **METHODE :**

Exposés illustrés de cas pratiques avec corrigés.

- ♦ Une attestation de présence est délivrée à la demande du participant.
- ♦ Notre cabinet est éligible aux Contrats Spéciaux de Formation (OFPP) sous le Numéro 1796335

**CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE FORMATION MOHAMED CHORFI**

Site Web: [www.chorfiformation.com](http://www.chorfiformation.com) EMAIL : [m.chorfi47@gmail.com](mailto:m.chorfi47@gmail.com) / [cabinetchorficm2f@gmail.com](mailto:cabinetchorficm2f@gmail.com)

**GSM : 06 10 13 21 06 / 06 61 14 88 03 Tél : 05 22 24 64 65**

**Adresse: 49, rue Mohamed Ben Radi Slaoui - Angle Bd. Med V - Belvédère - Casablanca**