Cabinet d'expertise comptable et de formation

CM2F

Mohamed CHORFI
06 61 14 88 03

SEMINAIRE DE FORMATION

PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT FISCAL

Date : Le 28 Septembre 2017 De 9H 00 A 17H00
DUREE : 1 JOUR

CONTENU DE LA FORMATION

Principes de Passage du Résultat Comptable au Résultat Fiscal :

- **Champ d'application et détermination de la base imposable**
- **Les mécanismes : Réintégrations ; Déductions ; Imputations des Déficits. (Article 10 et 11 du CGI)**
- **Loi 32-10 et loi 49-15 sur les délais de paiement**
- **Comment Etablir le Tableau de passage du résultat comptable au résultat fiscal (T 3)**
- **Calcul de la cotisation minimale, de l'impôt sur les sociétés**
- **Comment Etablir Et Contrôler La Déclaration De Résultat Fiscal ADM020**
- **Recouvrement De L'impôt : Régularisation - Reliquat à Payer, Excédent CM/Reliquat**
- **Comptabilisation IS**
- **Détecter Les Anomalies par des Formules de Cohérence et de rapprochement CA IS/CM**

Objectifs du séminaire

- **Étudier, d'une manière pratique, les principes et mécanismes de la détermination du résultat fiscal des sociétés soumises à l'IS.**
- **Connaître les retraitements à effectuer pour passer du résultat comptable au résultat fiscal et calculer l'IS**
- **Savoir établir 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.

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(OFPPT) sous le Numéro 1796335

FORMATEUR :

MOHAMED CHORFI
Expert comptable
40 ans d'expérience

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 :

- 2 Pause – Café.
- Remise des documents « Support + Annexes + Cas Pratiques + Corrigés + Déclarations Fiscales ».
-Attestation de Formation

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE FORMATION MOHAMED CHORFI
Site Web: www.chorfiformation.com EMAIL :m.chorfi47@gmail.com /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