

# Audit & Analyse

Expertise comptable – Audit – conseil

- **Casablanca** : Bd. Mers Sultan, Rés. Dar Salam, n° 2.

Tél. : 05 22 48 00 49.

- **Tanger ville** : Bd. Youssef Ibn Tachfine, Rés. Côte d'Or, N° 22.

Tél. : 05 39 32 50 39

- **Tanger Zone franche** : Lot 40B, bureau E2003, 2ème étage.

Tél. : 05 39 32 53 72

Email : [contact@audit-analyse.com](mailto:contact@audit-analyse.com) Site web : [www.audit-analyse.com](http://www.audit-analyse.com)

UN CABINET  
A  
**ZÉRO**  
PAPIER



## Mohamed LAHYANI

Fiscaliste.

Expert-comptable diplômé de l'Etat Français.

Commissaire aux comptes.

Président de la commission Etudes Fiscales et Juridiques du Conseil Régional de l'Ordre des Experts-comptables.

Membre de l'Ordre des Experts-comptables au Maroc et en France.

Auteur de nombreux ouvrages en : fiscalité, audit, finance, comptabilité, évaluation des sociétés, consolidation, contrôle de gestion...



هيئة الخبراء المحاسبين  
+\*#R&U+ | &C\*#.#i &C@#&Ei  
ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES

## CLÔTURE DES COMPTES ET LIASSE FISCALE

**L'ÉTABLIR SANS RISQUE D'ERREUR**

**FICHE PÉDAGOGIQUE**

Madame, Mademoiselle, Monsieur,

Vous avez manifesté le désir de faire appel aux services d'*Audit & Analyse*, cabinet d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en vue d'animer le séminaire sur **LA CLÔTURE DES COMPTES ET LIASSE FISCALE**. Nous vous remercions de la confiance que vous nous témoignez.


Par la présente, vous trouverez ci-dessous la fiche pédagogique.

Nous restons bien entendu à votre disposition pour vous apporter toutes les informations complémentaires.

Nous sommes persuadés que notre approche confirmera votre confiance dans la collaboration que nous allons développer ensemble.

Veillez agréer, Madame, Mademoiselle, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

Pour le cabinet *Audit & Analyse*  
**Mohamed LAHYANI**

  
**SOMMAIRE**  


Préambule..... 3  
Objectifs ..... 3  
Programme ..... 3  
Pédagogie ..... 4  
Public concerné ..... 4

*Audit & Analyse*

## **P R E A M B U L E**

La liasse fiscale correspond à l'ensemble des déclarations fiscales remises par les professionnels/sociétés soumises à l'IS ou à l'IR. Connaître ses spécificités et savoir l'établir est donc capital pour les entreprises. Ce séminaire introduira les participants aux enjeux de la liasse fiscale pour leur permettre de déterminer le résultat fiscal, remplir tous les tableaux annexes et gérer le montage fiscal de l'entreprise de manière optimale.

## **O B J E C T I F S**

- Intégrer les principes, les règles et les contraintes de l'élaboration de la liasse fiscale
- Établir les différents tableaux de la liasse
- Comprendre le passage des données comptables aux déclarations fiscales

## **P R O G R A M M E**

<b>Aspects comptables de la clôture annuelle des comptes</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>■ La finalité des états de synthèse</li><li>■ Les travaux comptables de fin d'exercice</li><li>■ Les techniques de révision des comptes annuels</li><li>■ Le rattachement des comptes</li><li>■ Les événements postérieurs à la clôture de l'exercice</li></ul>
<b>Aspects fiscaux de la clôture annuelle des comptes</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>■ Les corrections à apporter au résultat comptable</li><li>■ La détermination de la base imposable</li><li>■ Le calcul et la liquidation de l'impôt</li><li>■ La gestion des déficits fiscaux</li><li>■ Les obligations déclaratives</li></ul>
<b>Boîte à outils pour réussir la clôture annuelle des comptes</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>■ Les points clés de l'arrêté des comptes</li><li>■ Le contrôle de cohérence des déclarations fiscales et sociales</li><li>■ L'optimisation de la charge fiscale et étude des choix fiscaux</li></ul>

<b>Détermination du résultat fiscal</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>■ Démarche de détermination du résultat fiscal.</li><li>■ Conditions générales de déductibilité des charges.</li><li>■ Charges non déductibles.</li><li>■ Imposition des produits.</li></ul>
<b>Calcul de l'IS</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>■ Calcul de l'impôt sur les sociétés.</li><li>■ Traitement des déficits.</li><li>■ Comptabilisation et le paiement de l'IS.</li><li>■ Calcul des acomptes</li></ul>
<b>Établissement de la liasse fiscale</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>■ Présentation de tous les tableaux de la liasse.</li><li>■ Renseignement des données comptables et contrôle de leur exactitude.</li><li>■ Contrôles de cohérence à réaliser.</li></ul>

## P E D A G O G I E

Les participants sont accueillis dans une salle adaptée à des formations d'entraînement pratique avec tous les moyens nécessaires pour réaliser leurs travaux dans les bonnes conditions :

- Mise en situation de travail sur la base de cas pratiques ;
- Démarche pédagogique inductive ;
- Permettre à travers les dossiers de travail de mieux analyser l'aspect fiscal.

## P U B L I C   C O N C E R N E

Ce séminaire s'adresse aux comptables, financiers, contrôleurs de gestion, auditeurs, et toutes autres personnes participant à l'élaboration de la liasse fiscale.

Pour toutes informations, veuillez nous contacter au :

Fixe : 05.22.48.00.49 / 05.39.32.50.39

Portable (GSM) : 06.61.63.98.89

Email : [contact@audit-analyse.com](mailto:contact@audit-analyse.com)

Site : [www.audit-analyse.com](http://www.audit-analyse.com)

***Audit & Analyse***

*Un cabinet à votre écoute,  
des professionnels pour vous répondre.*

*Audit & Analyse*