

Fondamentaux Arrêtés des Comptes

Lien : https://innov-maroc.com/formation/fondamentaux-arretes-des-comptes

DURÉE	RÉFÉRENCE	CATÉGORIE
2 jours (14h)	**FNC94**	**Contrôle des Comptes**

OBJECTIFS DE LA FORMATION

À l'issue de cette formation, vous serez capable de :

- Connaitre les fondements de l'Arrêté des Comptes
- Maitriser les aspects comptables des Arrêtés des Comptes
- Maitriser les aspects fiscaux des Arrêtés des Comptes
- Maîtriser et pratiquer les écritures comptables nécessaires à la clôture des comptes
- Examiner et traiter les difficultés fiscales liées aux comptes de l'entreprise
- Faire le point sur les questions comptables et fiscales d'actualité déterminantes dans l'Arrêté des Comptes
- Déterminer le Résultat Fiscal et Prévenir le contrôle fiscal
- Se positionner en interlocuteur averti entre l'Expert Comptable et le Commissaire aux Comptes

INNOV MAROC

POUR QUI ?

- Responsables de départements financiers de grandes entreprises
- Collaborateurs des services administratifs
- Comptables et Financiers possédant de bonnes connaissances en comptabilité générale

INNOV MAROC



Programme détaillé

1 / Généralités sur les travaux d'inventaire

- Objectifs des travaux d’inventaire
- Principes généraux
- Démarche des travaux à réaliser
- Fondement juridique de l’arrêté comptable

2 / Aspects Comptables liés à l'Arrêté des Comptes

- Obligation d'établir le bilan, le compte de résultat et l'annexe
- Notions de date de clôture ou d'inventaire, de fin d'exercice, de situations intermédiaires
- Principes de prudence, d'indépendance, de rattachement des charges aux produits
- Notions de décision de gestion

3 / Les Comptes issus de l'Arrêté des Comptes

- Les comptes rattachés : charges à payer et produits à recevoir
- Les comptes d'amortissement
- Les comptes de régularisation, transitoires ou d'attente :
- charges et produits constatés d'avance
- écarts de conversion
- Les comptes de provisions :
- provisions réglementées
- provisions pour dépréciation des éléments d'actif (stock, clients, titres…)

INNOV MAROC

- provisions pour restructurations
- provisions pour risques et charges
- provisions pour indemnités de fin de carrière
- provisions pour litiges (amendes...)

4 / Conditions de création et d'activation de ces comptes

- Règles de constitution, de fond et de forme
- Règles de valorisation
- Impact des écritures de clôture sur le Bilan, le Compte de Résultat et l'Annexe
- Différences entre dettes certaines, probables, potentielles, Différences entre provisions, réserves, pertes

5 / Aspects Fiscaux de l'Arrêté des Comptes

- Notion de résultat comptable et de résultat fiscal
- Déductibilité des provisions
- Impact du régime fiscal sur la création des écritures d'arrêté de comptes
- Pièces justificatives requises pour créer les écritures de régularisation, de provisions

6 / Traiter les difficultés fiscales liées aux comptes

- Immobilisations et amortissements
- Stocks
- Produits & Charges
- Provisions

7 / Déterminer le Résultat Fiscal

- Détermination du Résultat fiscal imposable
- Détermination de l’impôt exigible
- Imputations sur l’impôt exigible
- Calcul des acomptes provisionnels

INNOV MAROC

8 / Dresser les Etats Fiscaux à déclarer

- Déclaration des salaires et Déclaration de TVA
- Déclaration TSC et TP
- Déclaration de l'IS

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 17 Fév. 2027	Présentiel - Casablanca
15 au 16 Avr. 2027	Présentiel - Casablanca
15 au 16 Juin 2027	Présentiel - Casablanca
12 au 13 Août 2027	Présentiel - Casablanca
12 au 13 Oct. 2027	Présentiel - Casablanca

Autres dates possibles sur demande. Contactez-nous pour organiser une session intra-entreprise.

INNOV MAROC

Réservation & Renseignements

Téléphone : +212 522 247 210
Email : contact@innov-maroc.com
Web : https//www.innov-maroc.com

INNOV MAROC — Tous droits réservés