COLLABORATEURS DE CABINETS COMPTABLES — RÉF. EC-13

Clôture et liasse fiscale TPE : les contrôles avant **envoi**

La liasse fiscale est le document que l'administration lit en premier.

DURÉE	FORMATS	TARIF	RECONNAISSANCE
21 h selon le format	**3 formats** Présentiel à Nice · À distance, en visio · 100 % en ligne	**Dès 420 €** HT par participant · selon la modalité	**Attestation de fin de formation** de fin de formation

DURÉE ET TARIFS PAR MODALITÉ

100 % EN AUTONOMIE
E-learning
420 € HT par participant

Durée	**21 h, à votre rythme**
Prix de l'heure	**20 € HT**
Participants	**Individuel**
Accès	**3 mois**

ANIMÉ PAR UN FORMATEUR
Présentiel à Nice
735 € HT par participant

Durée	**21 h, 3 jours**
Prix de l'heure	**35 € HT**
Participants	**3 minimum, 8 maximum**
Lieu	**Nice, 6 place Auguste Blanqui**

ANIMÉ PAR UN FORMATEUR
Distanciel en visio
735 € HT par participant

Durée	**21 h, 3 jours**
Prix de l'heure	**35 € HT**
Participants	**3 minimum, 8 maximum**
Lieu	**À distance, en visio**

Formation individuelle ou personnalisée possible sur devis. Prix par participant, hors taxes, calculés sur la durée de la formation.

POURQUOI CETTE FORMATION

La liasse fiscale est le document que l'administration lit en premier. Dans un dossier de TPE, les erreurs viennent rarement d'un point technique complexe : ce sont des réintégrations oubliées, des incohérences avec la TVA ou des montants qui ne concordent pas. Une méthode de contrôle avant envoi évite les questions de l'administration et les corrections après coup.

POUR QUI

Collaborateurs comptables qui établissent les liasses fiscales de TPE

VOUS SEREZ CAPABLE DE

- ✓ Déterminer le régime d'imposition des bénéfices d'un client
- ✓ Passer du résultat comptable au résultat fiscal avec les réintégrations courantes
- ✓ Calculer l'impôt sur les sociétés et préparer l'imposition à l'impôt sur le revenu
- ✓ Contrôler la cohérence de la liasse avant envoi
- ✓ Préparer les déclarations et formalités qui suivent la clôture

LE PROGRAMME

01 Démarrage — 30 min
Accueil · Test de positionnement · Présentation du cas fil rouge

02 Régimes et calendrier — 3 h
Micro, réel simplifié, réel normal : seuils 2026 à 2028 (micro-BIC : 203 100 € pour les ventes, 83 600 € pour les services · Réel simplifié jusqu'à 945 000 € pour les ventes) · IR ou IS · Calendrier : liasse début mai pour les clôtures au 31 décembre, approbation dans les 6 mois · Cas pratique : régime et calendrier de 6 clients

03 Du résultat comptable au résultat fiscal — 3 h
Réintégrations courantes en TPE : amendes, dépenses perso, amortissements excédentaires des véhicules de tourisme, taxes sur les véhicules, intérêts de compte courant au-delà du taux admis · Déductions et exonérations · Zone grise : la dépense somptuaire classée en « réception » · Cas pratique : tableau de passage de Bâti Côte d'Azur

04 L'impôt — 3 h
IS : 15 % jusqu'à 42 500 € de bénéfice pour les PME, 25 % au-delà · Acomptes et solde · Entreprise individuelle : bénéfice au barème, cotisations calculées sur le revenu · Crédits et réductions d'impôt courants · Cas pratique : calculer l'IS et les acomptes de la Boulangerie Saint-Roch

05 Contrôler la liasse avant envoi — 3 h
Concordance entre balance, bilan, compte de résultat et tableaux annexes · Cohérence avec la TVA et la paie · Vraisemblance d'un exercice à l'autre · Les erreurs qui déclenchent des questions de l'administration · Cas pratique : trouver les 8 erreurs d'une liasse

06 Formalités de fin d'exercice — 3 h
Approbation des comptes, affectation du résultat, dépôt au greffe et confidentialité · DAS2, CFE, déclaration des loyers · Capitaux propres sous la moitié du capital · Renvoi à TPE-14 côté dirigeant · Cas pratique : le calendrier après clôture d'une SARL

07 Atelier — 3 h

Clôture complète du Comptoir de Riquier : tableau de passage, IS, contrôles de la liasse et liste des formalités

08 Mise en situation pratique à déposer — 2 h

Cas pratique à réaliser et à déposer · Correction individualisée sous 48 h après la fin de la formation

09 Évaluation finale — 30 min

Quiz ou cas pratique, synthèse des points clés. Seuil de réussite : 70 %.

PRÉREQUIS

Aucun prérequis. Un test de positionnement vérifie votre niveau de départ.

MÉTHODES ET MOYENS

Chaque séquence part d'une situation vraie de cabinet, dit ce que dit la règle, ce que ça coûte au client et au cabinet, et le bon réflexe, en trois niveaux : la règle, les zones grises (ce qui se fait souvent en cabinet et passe… jusqu'au contrôle ou au litige) et les bonnes pratiques. Cas fil rouge : Cabinet Masséna Expertise (fictif), cabinet niçois de 14 collaborateurs, et ses clients artisans et commerçants.

Aucun logiciel n'est enseigné : la pratique se fait sur des pièces, des relevés et des modèles.

Boîte à outils remise : tableau des régimes et seuils 2026-2028, modèle de tableau de passage, check-list de contrôle de la liasse en 40 points, calendrier de fin d'exercice, liste des réintégrations courantes en TPE.

E-learning : plateforme E-COSUP Learn, accessible 24 h/24 pendant 3 mois. Présentiel : salle de formation à Nice. Visio : formation à distance avec le formateur.

ÉVALUATION

En présentiel et en visio : test de positionnement, exercices et cas pratiques en cours et en fin de formation, questionnaire de satisfaction.

En e-learning : test de positionnement, bilan noté à la fin de chaque module, une mise en situation pratique corrigée individuellement sous 48 h après la fin de la formation, évaluation finale en ligne (quiz ou cas pratique, synthèse des points clés, ressources) avec un seuil de réussite de 70 %, puis questionnaire de satisfaction.

Une attestation de fin de formation est remise.

SUIVI

Avant le démarrage, vous recevez vos identifiants et les instructions de connexion, avec un test de connexion. En e-learning, la plateforme enregistre vos connexions et votre progression (supports consultés, évaluations, temps passé). En visio, les présences sont pointées. Équipement nécessaire à distance : un ordinateur et une connexion internet.

ACCÈS ET DÉLAIS

E-learning : entrée permanente, accès ouvert pendant 3 mois. Présentiel et visio : dates fixées selon les inscriptions, de 3 à 8 participants.

Nous répondons à toute demande dans un délai de 2 jours ouvrés.

ACCESSIBILITÉ

Nos locaux sont accessibles aux personnes en situation de handicap. Un référent handicap étudie chaque demande et met en place avec vous un accompagnement adapté à votre parcours.

Pour en bénéficier, contactez notre référent handicap dès votre demande d'information ou d'inscription, par e-mail à a.mesbah@ecosup.fr.

Clôture et liasse fiscale TPE : les contrôles avant envoi vous intéresse ?
Un conseiller vous répond sous 2 jours ouvrés et étudie votre financement. Référence à indiquer : EC-13.

contact@ecosup.fr
04 93 55 20 59