# INFORMATIONS IDENTIFICATION

****

**Tableau obligatoire transmis pour la campagne fiscale 2018**

**OGID00**

**2018**

**NOM ADHÉRENT : N° ADHÉRENT :**

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| **IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE** | **Réponses** |
| Forme juridique |  |
| Code Activité de la famille comptable |  |
| Code Activité Libre |  |
| **IDENTIFICATION DE L'EDITEUR DU LOGICIEL COMPTABLE** | |
| Nom de l'éditeur |  |
| Nom du logiciel comptable |  |
| Référence du logiciel comptable (numéros de version et de révision) |  |
| **PÉRIODE** | |
| Date de début exercice N (format 102 : SSAAMMJJ) |  |
| Date de fin exercice N (format 102 : SSAAMMJJ) |  |
| Date d'arrêté provisoire (format 102 : SSAAMMJJ) |  |
| **TENUE DE COMPTABILITE** | |
| La comptabilité est tenue au moyen de systèmes informatisés (art, L47A1 du LPF)   **OUI**  **NON** |  |
| **MONNAIE** | |
| Monnaie (EUR pour Euros) |  |
| **TVA** | |
| **Situation au regard de la TVA :**   1. Recettes exonérées en totalité de TVA 2. Recettes en franchise de TVA en totalité 3. Recettes soumises en totalité à TVA 4. Recettes soumises partiellement à TVA   Si (4) : coefficient de déduction (en %) |  |
|  |  |
| **DÉCLARATION RECTIFICATIVE** | |
| Tableaux fiscaux uniquement  **OUI**  **NON** |  |
| **ADHERENT SANS CONSEIL** | **Réponses** |
| **IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE ADHERENTE** | |
| Je soussigné(e) , |  |
|  |  |
|  |  |
| **ATTESTATION** | |
| atteste que la comptabilité est tenue avec un logiciel conforme aux exigences techniques de l’administration fiscale en vertu d’une attestation fournie par l’éditeur du logiciel. (cocher la case ci-contre) |  |

**DÉCLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE**



**Tableau obligatoire transmis pour la campagne fiscale 2018**

**OGBIC00**

**N° ADHÉRENT :**

**2018**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 0 | 1 | 7 | 6 | 0 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Je soussigné (e) : | | |
| **Identification du professionnel de la comptabilité** | | |
| **Dénomination : N° SIRET :** | | |
| **Adresse :** | | |
| **déclare que la comptabilité de** | | |
| **Identification de l'entreprise adhérente** | | |
| **Nom :** | | |
| **Profession :** | | |
| **Adhérent du centre de gestion agréé** | | |
| **Identification du centre de gestion agréé/organisme de gestion agréé** | | |
| **N° Agrément :** | | |
| **Désignation :** CGA Nord-Ouest | | |
| **Adresse :** 57, avenue de Bretagne - 76100 Rouen | | |
|  | | |
|  | | **Réponse** |
|  | est tenue  ou surveillée  et présentée conformément aux normes professionnelles auxquelles les professionnels de l'expertise comptable sont soumis, et que, les déclarations fiscales communiquées à l'administration fiscale et au centre sont le reflet de la comptabilité, (A):  *(A) Les réponses possibles sont pour 'tenue' ou pour 'surveillée'* |  |
| atteste que la comptabilité est tenue avec un logiciel conforme aux exigences techniques de l'administration fiscale en vertue d'une attestation fournie par l'éditeur du logiciel *(cocher la case ci-contre)* |  |
| La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit. | |
| Le A  Nom du signataire :  *(Le nom du signataire doit être le nom de l'expert comptable et non pas le nom du cabinet ou du collaborateur)* | |  |

**INFORMATION GÉNÉRALES**



**OGBIC01 2018**

**Tableau obligatoire transmis pour la campagne fiscale 2018**

**NOM ADHÉRENT : N° ADHÉRENT :**

|  |  |
| --- | --- |
| **Généralités** | **Réponse** |
| **Nom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet** |  |
| **Mail du cabinet ou de la personne à contacter au sein du cabinet** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Renseignements divers** | | **Réponse** |
| L'adresse personnelle de l'adhérent ***(personne physique)*** est-elle identique à son adresse profession   **Oui -**  **Non**  **Non applicable** | | n |
| Statut du conjoint dans l'entreprise ***(Personnes morales à plusieurs associés non concernées)***   **Collaborateur -**  **Salarié -**  **Associé -**  **ne travaille pas dans l'entreprise**  ** Sans Conjoint** | |  |
| Si conjoint salarié dans l'entreprise, montant brut de la rémunération ***(Personnes morales à***  ***plusieurs associés non concernées)*** | |  |
| Effectif exploitant non salarié (au prorata du temps consacré à l'entreprise) | |  |
| Le fonds a-t-il été créé par l'adhérent ?  **Oui -**  **Non** | |  |
|  | |  |
| Y-a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ?  **Oui -**  **Non *(Personnes morales à plusieurs associés non concernées)*** | |  |
| Si le compte de l'exploitant ***(personne physique)*** est débiteur à la fin de l'exercice et la présence de  frais financiers : y a-t-il eu réintégration des charges financières ?  ** Oui -  Non - ** **non justifié après calcul du solde moyen annuel du compte de l'exploitant**  **non applicable** | |  |
| Réduction d'impôt pour frais de tenue de comptabilité applicable :  ** appliquée -  renonciation**  **Non applicable** | |  |
| Si présence des cotisations loi Madelin : le calcul de la partie déductible a-t-il été fait ?   **Oui et < au plafond -**  **Non -  Oui et plafonnement** | |  |
| Si l'adhérent a cessé son activité : (réponse uniquement en cas de cessation)   * **date de la cessation** * **motif de la cessation**   **(1) vente - (2) vente avec départ en retraite - (3) départ en retraite sans reprise**  **(4) arrêt sans reprise - (5) transformation juridique - (6) reprise par le conjoint - (7) décès** | |  |
| L'adhérent domicilié en France a-t'il perçu des revenus professionnels non salariés de source étrangère ? ***(Personnes morales à plusieurs associés non concernées)***  **Oui**  **Non** | |  |
| Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits à l'actif au bilan ?  **O ui -**  **Non**  Si Oui (1) | |  |
| **Désignation** | **Montant de l'acquisition** |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **Autres données chiffrées de l'exercice** | | **Réponse** |
| Apports en compte de l'exploitant (ou en compte courant pour les sociétés) | |  |
| Emprunts contractés | |  |
| Immobilisations : virements de compte à compte (RSI uniquement) | |  |
| Pour les sociétés IR/IS dont les cotisations TNS des associés ne sont pas comptabilisées en charge (déduction sur la déclaration 2042) :   * **montant des cotisations TNS obligatoires** * **montant des cotisations TNS non obligatoires** | |  |
| **Faits significatifs, particuliers ou exceptionnels ayant une incidence sur l'analyse des comptes ou sur le contrôle des comptes :** | |  |

**OGBIC02 2018**



**RENSEIGNEMENTS FISCAUX ET TRANSFERTS DE CHARGES**

**Tableau obligatoire transmis pour la campagne fiscale 2018**

**NOM ADHÉRENT : N° ADHÉRENT :**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Néant |  | |  |
| **TRANSFERT DE CHARGES, DEDUCTIONS COMPTABLES, REINTEGRATIONS FISCALES**  **DES CHARGES MIXTES ET DEDUCTIONS FISCALES dont plus values exonérées** | | | | | |
| **Libellés** | **Montant Total** | **Montant** | | | |
| **Transfert de charge** | **Neutralisé comptablement** | | **Réintégration fiscalement** |
| **CHARGES MIXTES** |  |  |  | |  |
| Véhicule (carburant, assurance, entretien…) |  |  |  | |  |
| Habitation |  |  |  | |  |
| dont taxe foncière |  |  |  | |  |
| Auttres dépenses liées à l'habitation |  |  |  | |  |
| **PRÉLÈVEMENTS EN NATURE** |  |  |  | |  |
| Marchandises |  |  |  | |  |
| Matières premières |  |  |  | |  |
| Fournitures consommables et charges externes |  |  |  | |  |
| **RÉMUNÉRATIONS** |  |  |  | |  |
| Salaires |  |  |  | |  |
| dont indemnités journalières des salariés |  |  |  | |  |
| Charges Sociales sur salaires |  |  |  | |  |
| Cotisations Sociales personnelles de l'exploitant |  |  |  | |  |
| Rémunération du conjoint |  |  |  | |  |
| Rémunération de l'exploitant et/ou gérant |  |  |  | |  |
| Rémunération des associés non gérants |  |  |  | |  |
| **IMPOTS ET TAXES** |  |  |  | |  |
| CSG non déductible |  |  |  | |  |
| **FRAIS FINANCIERS** |  |  |  | |  |
| Intérêts sur empurnts à moyen et long terme |  |  |  | |  |
| Intérêts sur crédits à court terme |  |  |  | |  |
| **AUTRES** |  |  |  | |  |
| Amendes |  |  |  | |  |
| Frais de tenue de comptabilité et d'adhésion à un OGA |  |  |  | |  |
| Amortissements excédentaires des véhicules de tourisme |  |  |  | |  |
| Divers : |  |  |  | |  |
| (à préciser) |  |  |  | |  |
| (à préciser) |  |  |  | |  |
| **TVA REVERSÉE SUR CHARGES MIXTES** |  |  |  | |  |
| **DÉDUCTIONS FISCALES** | | | | **Montant déduit** | |
| **Plus-values** | | | |  | |
| Article du CGI permettant l'exonération :   * 151 septies * 151 septies A * 151 septies B * 238 quindecies * Autres :   (à préciser) (à préciser) | | | |  | |
| Plus-value court terme différée | | | |  | |
| Plus-value nette à long terme imposée au taux de 16 % | | | |  | |
| **Autres déductions fiscales :** | | | |  | |
| (à préciser) (à préciser) | | | |  | |

**CONTRÔLE DE TVA**



**Tableau obligatoire transmis pour la campagne fiscale 2018**

**NOM ADHÉRENT :**

**OGBIC03**

**2018**

**N° ADHÉRENT :**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RENSEIGNEMENTS GÉNÉRAUX CONCERNANT LA TVA** | | | | | | | | | | **Réponses** |
| TVA sur les débits ou encaissements ?  Débits -  Encaissements -  Mixte | | | | | | | | | |  |
| Recettes inférieures au seuil de la franchise en base et option pour le régime réel : lettre d'option adressée à l'administration ?  **Oui** -  **Non** | | | | | | | | | |  |
| **N° Compte** | **Données comptables** | **Total HT** | **Exo** | **Répartition chiffre d'affaires** | | | | | | |
| **Taux %**  **(1)** | **Taux %**  **(1)** | **Taux %**  **(1)** | **Taux %**  **(1)** | **Taux %**  **(1)** | **Taux %**  **(1)** | **Taux %**  **(1)** |
| Produits - classe 70 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Si TVA sur la marge, Marge HT (si TVA sur**  **marge non comprise dans détail ci-dessus)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Produits autres classe7** | **Autres opérations (+ et -) (2)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Acquisitions intracommunautaires** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Achats auto-liquidés (sous-traitance**  **bâtment, télécartes,etc)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **CORRECTION DÉBUT D'EXERCICE**  **Compte de régularisation fin d'exercice (N-1)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4181** | + Clients - Factures à établir |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4198** | - Avoirs à établir |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4687** | + Produits à recevoir |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **487** | - Produits constatés d'avance |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **si TVA sur encaissements** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **410 à 4164** | + Créances clients |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4191 - 4196 - 4197** | - Avances clients |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | + Effets escomptés non échus |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | +/- Autres |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **CORRECTION FIN D'EXERCICE**  **Compte de régularisation fin d'exercice (N)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4181** | - Clients Factures à établir |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4198** | + Avoirs à établir |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4687** | - Produits à recevoir |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **487** | + Produits constatés d'avance |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **si TVA sur encaissements** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **410 à 4164** | - Créances clients |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4191 - 4196 - 4197** | + Avances clients |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - Effets escomptés non échus |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | +/- Autres |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **AUTRES CORRECTIONS (2)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **654 - 6714** | - Créances irrécouvrables |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **+/- régularisation (N-1) en base** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Base HT taxable** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Base HT déclarée** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Ecart en base (à justifier)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **TVA à régulariser** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Soldes des comptes TVA à la clôture** | **Soldes** | **Exo** | **Taux %** | **Taux %** | **Taux %** | **Taux %** | **Taux %** | **Taux %** | **Taux %** |
| **4457** | **TVA collectée** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4455** | **TVA à décaisser** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **44567** | **Crédit de TVA** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **445 (**souvent **4487)** | **TVA à régulariser** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | | |
| **Commentaires, remarques, précisions de toutes natures :** | | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| **Régularisation de la TVA collectée de l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivant** |
| Date de la déclaration |
| Montant |

|  |
| --- |
| **TVA DÉDUCTIBLE** |

|  |
| --- |
| **Renseignements généraux concernant la TVA** |
|  |
| Montant HT des acquisitions d'immobilisations ouvrant droit à TVA récupérable |

1. Il est préconisé que l'ordre d'affichage des taux de TVA dans le tableau soit décroissant. Les taux à zéro ne sont pas acceptés
2. Cette partie peut contenir les informations suivantes : Productions d'immobilisations, Cessions d'immobilisations, Transferts de charges, etc…

# ZONES LIBRES

****

## OGBIC04

**2018**

### NOM ADHÉRENT : N° ADHÉRENT :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Code** | **Libellé** | **Montant** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**OGBIC05**

**PRÉVENTION DES DIFFICULTÉS**

**Tableau obligatoire transmis pour la campagne fiscale 2018**

**2018**

|  |  |
| --- | --- |
| **Entreprises décelées en difficulté** | **Réponses** |
| **Entreprise en difficulté : (1) oui - (2) non**  **Si (1), compléter les informations ci-dessous,** |  |
| Pérennité de l'entreprise, natures des difficultés à préciser :  (exemple : chute de chiffres d'affaires, baisse sensible de la marge, prélèvements supérieurs au résultat, découvert bancaire chronique, autres motifs, etc,…) |  |
| Existe-t-il un projet de :  **(1) cession d'entreprise - (2) transformation en société - (3) transmission**  **(4) cessation d'activité - (5) procédure collective** |  |
| Ouverture d'une procédure collective :  **(1) non - (2) conciliation avec accord homologué (3) sauvegarde**  **(4) redressement judiciaire - (5) liquidation judiciaire** |  |
| Analyse patrimoniale : les immeubles d'exploitation sont-ils détenus :  **(1) en pleine propriété - (2) dans le patrimoine privé - (3) en location** |  |