# 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 ANom 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 defrais 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** |  |