INFORMATIONS IDENTIFICATION OGID00

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2017.

|  |  |
| --- | --- |
| **Libellés** | **Réponse** |
| **IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE** |
| **Forme juridique (A)** |  |
| **Code Activité de la famille comptable (B)** |  |
| **Code Activité Libre (C)** |  |
| **PERIODE** |  |
| **Date de début exercice N** format 102 : SSAAMMJJ |  |
| **Date de fin exercice N** format 102 : SSAAMMJJ |  |
| **Date d'arrêté provisoire** format 102 :SSAAMMJJ |  |
|  |  |
| **La comptabilité est tenue au moyen de systèmes informatisés (art. L47A1 du LPF)** ➀ OUI ➁ NON |  |
|  |  |
| **Monnaie** |  |
|  |
| **Situation au regard de la TVA** **(E)*****(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 %) |  |
| **DECLARATION RECTIFICATIVE** |
| Tableaux fiscaux uniquement ➀ OUI ➁ NON (D) |  |

(2017) DECLARATION DU PROFESSIONNEL

 DE L’EXPERTISE COMPTABLE OGBIC00

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2017.

|  |
| --- |
| Je soussigné(e), |
| **Identification du professionnel de la comptabilité** |
| **Dénomination :** |  | **N° SIRET :** |  |
| **Adresse :**  |  |
| déclare que la comptabilité de  |
| **Identification de l’entreprise adhérente** |
| **Reprise des informations présentes dans le F-IDENTIF transmis avec la déclaration de résultat** |
| **Profession de l’adhérent** |
| **Profession :** |  |
| adhérent du centre de gestion agréé  |
| **Identification du centre de gestion / organisme mixte de gestion** |
| **N° Agrément :**  |  |
| **Désignation :**  |  |
| **Adresse :** |  |
| est tenue ➀ ou surveillée ➁ 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)** |  |
| 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. |  |
| La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit. |
| Le |  | A : Nom du signataire :  |  |

1. Les réponses possibles sont ➀ pour « tenue » **ou** ➁ pour « surveillée »

Le nom du signataire doit être le nom de l’expert-comptable et non pas le nom du cabinet ou de l’émetteur récupérés à partir des NAD entête.

(2017) INFORMATIONS GENERALES OGBIC01

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2017.

|  |  |
| --- | --- |
| **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** | **Réponses** |
| L'adresse personnelle de l'adhérent est-elle identique à son adresse professionnelle ? ***(1) oui - (2) non*** |  |
| Statut du conjoint dans l'entreprise : ***(1) collaborateur - (2) salarié - (3) associé - (4) ne travaille pas dans l'entreprise – (5) sans conjoint*** |  |
| Si conjoint salarié dans l’entreprise, montant brut de la rémunération |  |
| Effectif exploitant non salarié (au prorata du temps consacré à l'entreprise) |  |
| Le fonds a-t-il été créé par l'adhérent? ***(1) oui - (2) non*** |  |
| Y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ?***(1) oui - (2) non*** |  |
| Si le compte de l'exploitant est débiteur à la fin de l’exercice et la présence de frais financiers : y a-t-il eu réintégration des charges financières ?***(1) oui - (2) non – (3) non justifié après calcul du solde moyen annuel du compte de l’exploitant*** |  |
| Réduction d'impôts pour frais de tenue de comptabilité applicable ***(1) appliquée - (2) renonciation*** |  |
| Si présence des cotisations loi Madelin : le calcul de la partie déductible a-t-il été fait ?***(1) oui et < au plafond - (2) non – (3) oui et plafonnement*** |  |
| Si l'adhérent a cessé son activité - date de la cessation ***(102)*** - 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 a-t-il perçu des revenus professionnels à l’étranger ?***(1) oui - (2) non*** |  |
| **Autres données chiffrées de l’exercice** | **Montants** |
| 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 de cohérence des comptes **(A)** |
|  |

1. De nombreux exemples sont indiqués dans le guide d’utilisation des tableaux OG FCGA ANPRECEGA

2017) RENSEIGNEMENTS FISCAUX ET TRANSFERT
 DE CHARGES OGBIC02

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2017.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Néant** | **WW/CCI** |
| **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** | **Réintégré fiscalement** |
| **CHARGES MIXTES** |  |  |  |  |
| Véhicules (carburant, assurance, entretien…) |  |  |  |  |
| Habitation |  |  |  |  |
|  dont taxe foncière |  |  |  |  |
| Autres dépenses liées à l'habitation |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **PRELEVEMENTS EN NATURE** |  |  |  |  |
| Marchandises |  |  |  |  |
| Matières premières |  |  |  |  |
| Fournitures consommables et charges externes |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **REMUNERATIONS** |  |  |  |  |
| 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 emprunts à moyen et long terme |  |  |  |  |
| Intérêts sur crédits à court terme |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **AUTRES** |  |  |  |  |
| Amendes |  |  |  |  |
| Frais de tenue de compta et d'adhésion à un CGA |  |  |  |  |
| Amortissements excédentaires des véhicules de tourisme |  |  |  |  |
| Divers : (à préciser)  (à préciser)  |  |  |  |  |
| **TVA REVERSEE 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)  |  |

2017) TVA COLLECTEE OGBIC03

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2017.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Renseignements généraux concernant la TVA** | **Réponses** |
|  | TVA sur les débits ou encaissements ? ***① Débits - ② Encaissements ③ Mixte*** | *BL/CCI* |
|  | Recettes inférieures au seuil de la franchise en base et option pour le régime réel : lettre d’option adressée à l’administration ? ***① OUI - ② NON*** | *BK/CCI* |
| **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)** |
|  **Détail des comptes 70** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Total CA** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Si TVA sur la marge, Marge HT (si TVA sur marge non comprise dans détail ci-dessus) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Produits -autres classe 7** | **Autres opérations (+ et -) (2)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Acquisitions intracommunautaires |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Achats auto-liquidés (sous-traitance bâtiment, télécartes, etc.) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **CORRECTIONS DEBUT 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *KA/CPT* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *KA/CPT* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **CORRECTIONS 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**  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **654 - 6714** | - Créances irrécouvrables |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | +/- régularisation (N – 1) en base |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Base HT taxable** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Base HTdéclarée** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4458 (souvent 44587)** | 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** | **Réponse** |
| Date de la déclaration |  |
| Montant |  |

|  |
| --- |
| **TVA DEDUCTIBLE** |
| **Renseignements généraux concernant la TVA** | **Réponse** |
| Montant HT des acquisitions d’immobilisation s 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…

2017) ZONES LIBRES OGBIC04

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2017.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Code** | **Libellé** | **Montant** |
|  | - (à préciser)  |  |
|  | - (à préciser)  |  |
|  | - (à préciser)  |  |
|  | - (à préciser |  |

etc.

(2017) PREVENTION DES DIFFICULTES OGBIC05

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2017.

|  |  |
| --- | --- |
| **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’exploitations sont-ils détenus : ***(1) en pleine propriété - (2) dans le patrimoine privé - (3) en location*** |  |

(2017) BALANCE

**Balance à transmettre obligatoirement**

La mise en œuvre du message BALANC est basée sur le GUM BALANC de Niveau 2 version 4.00.

Néanmoins certaines précisions permettant l’implémentation du message BALANC dans la procédure EDI-TDFC sont nécessaires et sont décrites dans le chapitre 5.1.1.3.

Elle ne permet de transmettre qu’une balance générale de fin d’exercice.

**RAPPEL**

La période de la balance doit correspondre à la période de déclaration fiscale transmise à l’administration fiscale. Il ne s’agit pas d’une balance de clôture ni d’ouverture. Les comptes des classes 6 et 7 ne doivent pas contenir de solde de début de période. En revanche les comptes des classes 6 et 7 ne doivent pas être soldés.

Si le progiciel n’accepte pas les montants négatifs, il doit être capable de transformer les zones des enregistrements concernés en sens contraire. Ces mouvements et soldes sont calculés sur une période (indication des soldes de début de période) en ne prenant pas en compte les écritures de simulation et les écritures en cours de saisie (notion de brouillard).

La balance doit obligatoirement comporter les soldes de début de période et les soldes fin de période

Le solde initial, mouvements débit, mouvements crédit, solde final doivent être impérativement renseignés. Les soldes à nouveau ou de début de période ne font pas partie des mouvements de la période. Seuls, les comptes collectifs peuvent recevoir un double solde.

LA CASE NEANT

La case à cocher Néant est présente dans un tableau qui est obligatoirement à transmettre mais dans lequel, dans certains cas, il peut ne rien avoir à y faire figurer. Dans ce dernier cas, le tableau sera transmis uniquement avec la case Néant cochée.