

OGID00 : INFORMATIONS IDENTIFICATION

| Libellés | Réponse |
|--|---------|
| IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE | |
| Forme juridique (A) | |
| Code Activité de la famille comptable (B) | |
| Code Activité Libre (C) | |
| IDENTIFICATION DE L'EDITEUR ET DU LOGICIEL | |
| Nom de l'éditeur | |
| Nom du logiciel qui a produit la déclaration fiscale | |
| Référence du logiciel | |
| PERIODE | |
| Date de début exercice N | |
| Date de fin exercice N | |
| Date d'arrêté provisoire (D) | |
| TENUE DE COMPTABILITE | |
| La comptabilité est tenue au moyen de systèmes informatisés (art L47A1 du LPF) (1) oui - (2) non | |
| MONNAIE | |
| 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 la TVA | |
| (4) Recettes soumises partiellement à la TVA | |
| Si (4) Coefficient de déduction (en %) | |
| DECLARATION RECTIFICATIVE | |
| Tableaux fiscaux uniquement (F) (1) oui - (2) non | |

(A) **Table des formes juridiques** : le contenu de la table est décrit dans le volume 3Z.

(B) **Le code activité de la famille comptable (NAFU)** est sur 6 caractères. Il est fortement préconisé lors de l'envoi vers les OGA membres de la famille comptable. La table des codes NAFU est téléchargeable sur le site EDIFICAS.

(C) **Le code activité** doit être présent sur la demande éventuelle du destinataire.

(D) **Date arrêté provisoire** : dans le cas d'un dépôt de déclaration provisoire, la date de fin d'exercice est celle de la clôture normale de la déclaration et la date d'arrêté provisoire est celle de la liasse déposée.

(E) **Situation au regard de la TVA** : s'il est répondu (1) ou (2), l'OGBICO3 n'est pas à servir, dans ces cas le logiciel ne devrait pas générer l'OGBIC03, de même en l'absence de TVA dans la balance.

(F) La mention **Déclaration rectificative** ne porte que sur les seuls tableaux fiscaux (y compris les annexes libres) à partir du moment où une information au moins sur ces tableaux fiscaux a été modifiée. Il s'agit donc d'indiquer seulement qu'il s'agit d'une transmission contenant ou non la rectification de la déclaration fiscale.

OGBIC00 : DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

| | |
|--|--|
| Je soussigné(e), | |
| Identification du professionnel de la comptabilité | |
| Dénomination | N° Siret |
| Adresse | |
| Déclare que la comptabilité de | |
| Identification de l'entreprise adhérente | |
| | |
| 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 (1) ou surveillée (2) 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 de logiciel. (B) | |
| 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 de l'émetteur récupérés à partir des NAD entête.

(A) Les réponses possibles sont (1) pour « tenue » ou (2) pour « surveillée »

(B) Si cette case est cochée cela dispense de fournir à l'OGA une attestation de conformité du fichier des écritures comptables (détention par le cabinet de l'attestation fournie par l'éditeur).

Attention cette case sera cochée si le dossier est en tenue au sein du cabinet et si le cabinet détient l'attestation de l'éditeur du logiciel : Dossier en tenue (1) Détention de l'attestation (X).

Autres cas :

- Dossier en tenue (1) sans attestation du cabinet ().
- Dossier en révision (2) Détention par le cabinet de l'attestation du logiciel de l'adhérent (X).
- Dossier en révision (2) Sans détention par le cabinet de l'attestation du logiciel de l'adhérent ().

OGBIC01 : INFORMATIONS GENERALES

| 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 professionnelle ? (1) oui - (2) non (3) non applicable | | | | | | | | | | |
| Statut du conjoint dans l'entreprise : (personnes morales à plusieurs associés non concernées) (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 (personnes morales à plusieurs associés non concernées) | | | | | | | | | | |
| Effectif exploitant non salarié (au prorata du temps consacré à l'entreprise) | | | | | | | | | | |
| Le fonds inscrit à l'actif du bilan 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 (personnes morales à plusieurs associés non concernées) | | | | | | | | | | |
| Si le compte de l'exploitant (personne physique) est débiteur à la fin de l'exercice et en 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 (4) non applicable | | | | | | | | | | |
| Réduction d'impôts pour frais de tenue de comptabilité applicable : (1) appliquée - (2) renonciation (3) non applicable | | | | | | | | | | |
| 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 (réponse attendue 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 salarié de source étrangère ? (personnes morales à plusieurs associés non concernées) (1) oui - (2) non | | | | | | | | | | |
| Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits à l'actif du bilan ? (1) oui - (2) non Si (1) <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;"></th> <th style="width: 40%;">Désignation</th> <th style="width: 50%;">Montant de l'acquisition</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | | Désignation | Montant de l'acquisition | - | | | - | | | |
| | Désignation | Montant de l'acquisition | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | | | |
| Si activité de location meublée : <ul style="list-style-type: none"> - activité non professionnelle (1) ou professionnelle (2) - location de courte durée (1) ou de longue durée (2) - bien géré par un gestionnaire (1) oui - (2) non - affiliation aux cotisations sociales (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) <ul style="list-style-type: none"> - montant des cotisations TNS obligatoires - montant des cotisations TNS non obligatoires | |
| Commentaires informations : Faits significatifs particuliers ou exceptionnels ayant une incidence sur l'analyse des comptes ou sur le contrôle de cohérence des comptes | |

OGBIC02 : RENSEIGNEMENTS FISCAUX ET TRANSFERT DE CHARGES

| | | Néant | | |
|--|-----------------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| TRANSFERT DE CHARGES, DEDUCTIONS COMPTABLES, REINTEGRATIONS FISCALES DES CHARGES MIXTES ET DEDUCTIONS FISCALES dont plus-values exonérées | | | | |
| Libellés | (racine de compte concerné) | 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 comptabilité et d'adhésion à un OGA (2/3 des dépenses dans la limite de 915 €) | | | | |
| Amortissements excédentaires des véhicules de tourisme | | | | |
| Divers : (à préciser) (à préciser) | | | | |
| TVA REVERSEE SUR CHARGES MIXTES | | | | |

| DEDUCTIONS 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 à long terme imposée au taux de 12.8 % | |
| Autres déductions fiscales (à préciser) (à préciser) | |

| 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 (3) | | | | | | | | | | |
| | Base HT taxable | | | | | | | | | | |
| | Base HT déclarée | | | | | | | | | | |
| | Ecart en base (à justifier) | | | | | | | | | | |
| | TVA à régulariser | | | | | | | | | | |
| | Soldes des comptes TVA à la clôture | Soldes | Taux % | Taux % | Taux % | Taux % | Taux % | Taux % | Taux % | Taux % | Exo |
| 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 déductible | |
|---|----------------|
| Renseignements généraux concernant la TVA | Réponse |
| 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...
- (3) Régularisations positives ou négatives des bases concernant l'exercice précédent.

OGBIC04 : ZONES LIBRES

| Libellé |
|--------------|
| A préciser : |

OGBIC05 : PREVENTION DES DIFFICULTES

| Entreprises décelées en difficulté | Réponses |
|--|----------|
| Entreprise en difficulté : (1) Oui - (2) Non Si (1) complétez les informations ci-dessous. | |
| Pérennité de l'entreprise, natures des difficultés à préciser : (Exemple : chute de chiffre 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 | |