

## Liste d'Informations Complémentaires

Régime fiscal :  RN  RS

LIASSE FISCALE A RECEVOIR AU CGA PAR PROCEDURE TDFC :

OUI  NON

**Éléments indispensables : LIASSE FISCALE + L.I.C + BALANCE + DECLARATIONS DE TVA**

(Vous pouvez transmettre les TVA et la balance par mail à l'adresse suivante : [tva@oga-med.fr](mailto:tva@oga-med.fr))

IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE		OGID00
Date de début exercice N		
Date de fin exercice N		
Date d'arrêté provisoire		
Situation au regard de la TVA:	<input type="checkbox"/> - 1 Recettes exonérées en totalité de TVA <input type="checkbox"/> - 2 Recettes en franchise de TVA en totalité <input type="checkbox"/> - 3 Recettes soumises en totalité à la TVA <input type="checkbox"/> - 4 Recettes soumises partiellement à la TVA Coefficient de déduction (%) :	
<b>Adhérent sans Expert-comptable :</b>	Je soussigné(e) _____ <b>Atteste que ma comptabilité est tenue au moyen de systèmes informatisés (art. L47A1 du LPF)</b> <input type="radio"/> OUI - <input type="radio"/> NON  <b>et avec un logiciel conforme aux exigences techniques de l'administration fiscale en vertu d'une attestation fournie par l'éditeur du logiciel :</b>  <input type="radio"/> OUI - <input type="radio"/> NON	
INFORMATIONS GENERALES		OGBIC01
<b>Si l'adhérent a cessé son activité</b>	<u>date de la cessation</u> : <input type="checkbox"/> - 1 vente <input type="checkbox"/> - 3 départ en retraite sans reprise <input type="checkbox"/> - 5 transformation juridique <input type="checkbox"/> - 7 Décès	
	<u>motif</u> : <input type="checkbox"/> - 2 vente avec départ retraite <input type="checkbox"/> - 4 arrêt sans reprise <input type="checkbox"/> - 6 reprise par le conjoint	

INFORMATIONS GENERALES (suite)	OGBIC01
L'adresse personnelle de l'adhérent est-elle identique à son adresse professionnelle ?	① OUI - ② NON
Statut du conjoint dans l'entreprise : <b>(1) collaborateur - (2) salarié - (3) associé - (4) ne travaille pas dans l'entreprise (5) sans conjoint</b>	££2
Si Conjoint salarié dans l'entreprise, montant brut de la rémunération :	
Effectif exploitant non salarié (au prorata du temps consacré à l'entreprise)	A31
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 ?	£50 ① OUI - ② NON
Solde moyen annuel du compte de l'exploitant débiteur : y a-t-il eu réintégration des frais financiers ? <b>① OUI - ② NON - ③ non justifiée après calcul du solde moyen annuel du cpt de l'exploitant</b>	£70 ① OUI - ② NON ③ NON JUSTIFIEE
Réduction d'impôt pour frais de tenue de comptabilité applicable : <b>① Appliquée - ② Renonciation</b>	① ②
Si cotisations loi Madelin : le calcul de la partie déductible a-t-il été fait ? <b>(1) oui et &lt; au plafond - (2) non - (3) oui et plafonnement</b>	① ② ③
Autres données chiffrées de l'exercice	Montants
Apports en compte de l'exploitant (ou en compte courant pour les sociétés)	
Emprunts contractés	VJ1
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 :	

ZONES LIBRES	OGBIC04
L'adhérent a-t-il fait l'objet d'un contrôle fiscal ?	① OUI - ② NON
Subventions d'investissement reçues au cours de l'exercice	£16
Agios de découvert bancaire	£56
<b>Boulangers et Pâtisseries :</b> Eau, Electricité, Gaz comptabilisés en Achats de matières 1ères ou marchandises	W81
<b>Transporteurs, Travaux Agricoles, Ambulanciers, Taxis :</b> Carburant, pneus et pièces comptabilisés en Autres achats et charges externes	1F1
<b>Si une construction sans terrain est inscrite au bilan :</b> Le terrain est-il dans le patrimoine privé ? <b>Si non</b> , quelle en est la raison ? N'y a-t-il pas nécessité d'une réintégration d'une partie de l'amortissement correspondant à la valeur du terrain ? £99 : _____	£AP ① OUI - ② NON

PREVENTION DES DIFFICULTES	OGBIC05
Entreprises décelées en difficulté	Réponses
Entreprise en difficulté : <b>Si oui, compléter les informations ci-dessous.</b>	① OUI - ② NON
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 : <b>(1) cession d'entreprise - (2) transformation en société - (3) transmission - (4) cessation d'activité - (5) Procédure collective</b>	_____
Ouverture d'une procédure collective <b>(1) Non - (2) Conciliation avec accord homologué - (3) Sauvegarde - (4) Redressement judiciaire - (5) Liquidation judiciaire</b>	_____
Analyse patrimoniale : les immeubles d'exploitations sont-ils détenus : <b>(1) en pleine propriété - (2) dans le patrimoine privé - (3) en location</b>	_____

TRANSFERT DE CHARGES, DEDUCTIONS COMPTABLES, REINTEGRATIONS FISCALES DES CHARGES MIXTES ET DEDUCTIONS FISCALES ( dont plus-values exonérées)			OGBIC02	
Libellés	Montant Total	Montants		
		Transfert de charge	Neutralisé comptablement	Réintégré fiscalement
<b>CHARGES MIXTES</b>				
Véhicules (carburant, assurance, entretien...)	_____	_____	£28 _____	_____
Habitation	_____	_____	£81 _____	_____
Autres dépenses liées à l'habitation	_____	_____	_____	_____
<b>PRELEVEMENTS EN NATURE</b>				
Marchandises	_____	£69 _____	£26 _____	_____
Matières premières	_____	£71 _____	£47 _____	_____
Fournitures consommables et charges externes	_____	£61 _____	_____	_____
<b>REMUNERATIONS</b>				
Salaires	_____	£62 _____	_____	_____
dont indemnités journalières des salariés	_____	_____	_____	_____
Charges Sociales sur salaires	_____	£63 _____	_____	_____
Cotisations Sociales personnelles de l'exploitant	_____	£67 _____	_____	_____
Rémunération du conjoint	_____	_____	_____	£23 _____
Rémunération de l'exploitant et/ou gérant	_____	_____	££4 _____	££3 _____
Rémunération des associés non gérants	_____	_____	_____	_____
<b>IMPOTS ET TAXES</b>				
CSG non déductible	_____	£93 _____	£32 _____	£24 _____
<b>FRAIS FINANCIERS</b>				
Intérêts sur emprunts à moyen et long terme	_____	£91 _____	£29 _____	£25 _____
Intérêts sur crédits à court terme	_____	£91 _____	£33 _____	£25 _____
<b>AUTRES</b>				
Amendes	_____	_____	_____	£64 _____
Frais de tenue de compta et d'adhésion à un CGA (réintégration fiscale plafonnée à 915 €)	_____	_____	_____	£20 _____
Amortissements excédentaires des véhicules de tourisme	_____	_____	_____	_____
Divers :	_____	_____	_____	£83 _____
<b>TVA REVERSEE SUR CHARGES MIXTES</b>	£85 _____			
<b>Déductions Fiscales</b>		<b>Montant déduit</b>		
<b>Plus-values</b>				
Article du CGI permettant l'exonération				
- 151 septies		_____		
- 151 septies A		_____		
- 151 septies B		_____		
- 238 quidecies		_____		
- Autres		_____		
(à préciser)		_____		
Plus-value court terme différée		_____		
Plus-value nette à long terme imposée au taux de 16%		_____		
<b>Autres déductions fiscales</b>				
(à préciser)		_____		

**- Vous transmettez la liasse sous forme papier :** Votre envoi devra inclure :

- la déclaration de résultat 2031 ou 2065 comportant **la signature de l'adhérent**,
- les imprimés de la liasse fiscale (réels simplifiés : 2033 A B C D E F G / réels normaux : -2050 à 2059 D),
- la liste d'informations complémentaires (L.I.C).
- copie de l'ensemble des déclarations de TVA de l'exercice ( CA3 / CA12)
- balance comparative n / n-1,
- Un **mandat de télétransmission** si vous ne l'avez pas déjà transmis à l'OGA.

**- Vous transmettez la liasse selon la procédure TDFC :**

- **Vous n'êtes pas Partenaire EDI** et passez par un Centre Relais :

A la préparation de votre envoi, vous mentionnez la DGI **et** l'OGA Méditerranée comme destinataires,

Nous récupérons nous-mêmes la liasse, les tableaux OG et la balance auprès du Relais (nous prévenir avant le 1er envoi).

- **Vous êtes vous-même Partenaire EDI :**

Vous devez nous adresser également une liasse via notre boîte aux lettres (nous demander l'adresse)

- **pour les déclarations de tva** : si vous avez déjà transmis les déclarations selon la procédure **Edi-Tva** par le portail **Jedeclare.com**, nous récupérons nous-mêmes ces dernières auprès du portail, sinon vous devez nous en adresser une copie sous forme papier ou d'un fichier '.pdf' par mail à l'adresse suivante : [tva@oga-med.fr](mailto:tva@oga-med.fr).

En retour, nous envoyons une attestation dématérialisée directement à la DGI et vous en recevez une copie papier.

TVA COLLECTEE		OGBIC03
<b>Renseignements généraux concernant la TVA</b>		
TVA sur les débits ou encaissements	BDTV7	① débits - ② Encaissements - ③ Mixte
Recettes inférieures au seuil de la franchise en base et option pour le régime réel (Lettre d'option adressée à l'administration)	BDTV8	① OUI - ② NON

Répartition chiffre d'affaires								Autre taux à préciser	Autre taux à préciser	
	N° Compte	Total HT	20 %	10 %	7 %	5,5 %	2,1 %			Exo
Produits – classe 70	Classe 70									
Ou si TVA sur marge	Marge									
<b>Autres opérations</b>										
Autres Produits classe 7	(71 à 79)									
Acquisitions Intracommunautaires et/ou Autoliquidation de la TVA dans le Bâtiment										
<b>TOTAL</b>										
<b>CORRECTIONS DEBUT D'EXERCICE Comptes de régularisation début d'exercice (N-1)</b>										
+ Clients – Factures à établir	4181									
- Avoirs à établir	4198									
- Produits constatés d'avance	487									
<b>Si TVA sur encaissements :</b>										
+ Créances clients	410 à 4164									
- Avances clients	4191 – 4196 – 4197									
+ Effets escomptés non échus										
Autres										

	N° Compte	Total HT	20 %	10 %	7 %	5,5 %	2,1 %	Autre taux	Autre taux	Exo
<b>CORRECTIONS FIN D'EXERCICE</b>										
<b>Comptes de régularisation fin d'exercice (N)</b>										
- Clients – Factures à établir	4181									
+ Avoirs à établir	4198									
+ Produits constatés d'avance	487									
<b>Si TVA sur encaissements</b> - Créances client	410 à 4164									
+ Avances clients	4191 - 4196 - 4197									
- Effets escomptés non échus										
Autres										
<b>AUTRES CORRECTIONS (2)</b>										
- Créances irrécouvrables	654 - 6714									
+/- Régularisations (N-1) en base										

Base HT taxable										
Base HT déclarée										
Ecart en base (à justifier)										
TVA à régulariser										

<b>Soldes des comptes TVA à la clôture</b>		Soldes	20 %	10 %	7 %	5,5 %	2,1 %	Autre taux	Autre taux	Exo
TVA collectée	4457									
TVA à décaisser	4455									
Crédit de TVA	44567									
TVA à régulariser	(Souvent 44587)									
Remarques ou précisions de toutes natures :										

<b>Régularisation de la TVA collectée de l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivant</b>	<b>Réponse</b>
Date de la déclaration	
Montant	