

Liste d'Informations Complémentaires (2020)

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)

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 checked="" type="checkbox"/> - 1 Recettes exonérées en totalité de TVA <input checked="" type="checkbox"/> - 2 Recettes en franchise de TVA en totalité <input checked="" type="checkbox"/> - 3 Recettes soumises en totalité à la TVA <input checked="" type="checkbox"/> - 4 Recettes soumises partiellement à la TVA Coefficient de déduction (%) :	
Adhérent sans Expert-comptable :	Je soussigné(e) _____ Atteste que ma comptabilité est tenue au moyen de systèmes informatisés (art. L47A1 du LPF) <input type="radio"/> OUI - <input type="radio"/> NON et avec un logiciel conforme aux exigences techniques de l'administration fiscale en vertu d'une attestation fournie par l'éditeur du logiciel : <input type="radio"/> OUI - <input type="radio"/> NON	

INFORMATIONS GENERALES	OGBIC01
------------------------	---------

Si l'adhérent a cessé son activité	<p><u>date de la cessation</u> : _____</p> <p><u>motif</u>:</p> <p>✓ - 1 vente</p> <p>✓ - 3 départ en retraite sans reprise</p> <p>✓ - 5 transformation juridique</p> <p>✓ - 7 Décès</p> <p>- 2 vente avec départ retraite</p> <p>- 4 arrêt sans reprise</p> <p>- 6 reprise par le conjoint</p>
---	---

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 : (1) collaborateur - (2) salarié - (3) associé - (4) ne travaille pas dans l'entreprise (5) sans conjoint	££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 ? ① OUI - ② NON - ③ non justifiée après calcul du solde moyen annuel du cpt de l'exploitant	£70 ① OUI - ② NON ③ NON JUSTIFIEE
Réduction d'impôt pour frais de tenue de comptabilité applicable : ① Appliquée - ② Renonciation	① ②
Si 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	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
Boulangers et Pâtisseries : Eau, Electricité, Gaz comptabilisés en Achats de matières 1ères ou marchandises	W81
Transporteurs, Travaux Agricoles, Ambulanciers, Taxis : Carburant, pneus et pièces comptabilisés en Autres achats et charges externes	1F1
Si une construction sans terrain est inscrite au bilan : Le terrain est-il dans le patrimoine privé ? Si non , 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 : Si oui, compléter les informations ci-dessous.	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 : (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	_____

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
CHARGES MIXTES				
Véhicules (carburant, assurance, entretien...)	_____	_____	£28 _____	_____
Habitation	_____	_____	£81 _____	_____
Autres dépenses liées à l'habitation	_____	_____	_____	_____
PRELEVEMENTS EN NATURE				
Marchandises	_____	£69 _____	£26 _____	_____
Matières premières	_____	£71 _____	£47 _____	_____
Fournitures consommables et charges externes	_____	£61 _____	_____	_____
REMUNERATIONS				
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	_____	_____	_____	_____
IMPOTS ET TAXES				
CSG non déductible	_____	£93 _____	£32 _____	£24 _____
FRAIS FINANCIERS				
Intérêts sur emprunts à moyen et long terme	_____	£91 _____	£29 _____	£25 _____
Intérêts sur crédits à court terme	_____	£91 _____	£33 _____	£25 _____
AUTRES				
Amendes	_____	_____	_____	£64 _____
Frais de tenue de compta et d'adhésion à un CGA (<i>réintégration fiscale plafonnée à 915 €</i>)	_____	_____	_____	£20 _____
Amortissements excédentaires des véhicules de tourisme	_____	_____	_____	_____
Divers :	_____	_____	_____	£83 _____
TVA REVERSEE SUR CHARGES MIXTES	£85 _____			
Déductions Fiscales		Montant déduit		
Plus-values				
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%		_____		
Autres déductions fiscales				
(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.

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

TVA COLLECTEE		OGBIC03
Renseignements généraux concernant la TVA		
TVA sur les débits ou encaissements	<i>BDTV7</i>	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)	<i>BDTV8</i>	① OUI - ② NON

Répartition chiffre d'affaires	N° Compte	Total HT	20 %	10 %	7 %	5,5 %	2,1 %	Autre taux	Autre taux	Exo
								à préciser	à préciser	
Produits – classe 70	<i>Classe 70</i>									
Ou si TVA sur marge	Marge									
Autres opérations										
Autres Produits classe 7	<i>(71 à 79)</i>									
Acquisitions Intracommunautaires et/ou Autoliquidation de la TVA dans le Bâtiment										
TOTAL										
CORRECTIONS DEBUT D'EXERCICE										
Comptes de régularisation début d'exercice (N-1)										
+ Clients – Factures à établir	4181									
- Avoirs à établir	4198									
- Produits constatés d'avance	487									
Si TVA sur encaissements :										
+ 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
CORRECTIONS FIN D'EXERCICE										
Comptes de régularisation fin d'exercice (N)										
- Clients – Factures à établir	4181									
+ Avoirs à établir	4198									
+ Produits constatés d'avance	487									
Si TVA sur encaissements - Créances client	410 à 4164									
+ Avances clients	4191 - 4196 - 4197									
- Effets escomptés non échus										
Autres										
AUTRES CORRECTIONS (2)										
- Créances irrécouvrables	654 - 6714									
+/- Régularisations (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	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 :										

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