

# TABLEAUX OG 2011 OBLIGATOIRES

## SOMMAIRE

<b>OGD1</b>	DECLARATION DU PROFESSIONNEL
<b>OG00</b>	DONNEES D'IDENTIFICATION
<b>OG01</b>	INFORMATIONS COMPTABLES
<b>OG02</b>	RENSEIGNEMENTS ECONOMIQUES ANNUELS
<b>OG05</b>	DETAIL DES CHARGES MIXTES ET REINTEGRATIONS COMPTABLES EN DECOTE DIRECTE
<b>OG06</b>	DETAIL DES REINTEGRATIONS ET DES DEDUCTIONS FISCALES
<b>OG08</b>	DETAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES COMPTE 791
<b>OG11</b>	RENSEIGNEMENTS LIBRES
<b>OG12</b>	AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPTABLES CONCERNANT L'ANNEE N
<b>OG13</b>	AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPTABLES CONCERNANT L'ANNEE N-1
<b>OG14</b>	RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LA MISSION DE PREVENTION DES DIFFICULTES ET LA CESSION D'ACTIVITE
<b>OG91</b>	TVA COLLECTEE H.T.

Je soussigné(e),	
<b>Identification du professionnel de la comptabilité</b>	
<b>Dénomination :</b>	<b>N° SIRET :</b>
<b>Adresse :</b>	
déclare que la comptabilité de	
<b>Identification de l'entreprise adhérente</b>	
<b>F-IDENTIF</b>	
<b>Profession de l'adhérent</b>	
<b>Profession :</b>	
adhérent du centre de gestion agréé	
<b>Identification du centre de gestion</b>	
<b>N° Agrément :</b>	
<b>Désignation :</b>	
<b>Adresse :</b>	
est centralisée ou surveillée 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. La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.	
Le	A : Nom du signataire :

## Libellés

IDENTIFICATION	Réponse
<b>Forme juridique</b>	
<b>Code Activité de la famille comptable</b>	
<b>Code Activité Libre</b>	
<b>Nom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet</b>	
<b>PERIODE</b>	
<b>Date de début exercice N</b>	
<b>Date de fin exercice N</b>	
<b>Date d'arrêté provisoire :</b>	
<b>Monnaie</b>	
<b>CONSIGNES</b>	
<b>Déclaration rectificative ① OUI - ② NON</b>	
Commentaire	
<b>Attestation</b>	
① DGI - ② NON	
② DGI + expert comptable ③ Pas attestation	

Racine	Intitulé compte	Mouvements Débit	Mouvements Crédit	Solde finExercice débiteur	Solde finExercice créditeur
101	Capital				
108	Compte de l'exploitant				
13	Subvention d'investissement				
16	Emprunts				
1688	Intérêts courus				
275	Dépôt et cautionnement				
33	En cours de production de biens				
34	En cours de production de services				
35	Stock de produits finis				
404	Fournisseurs d'immob.				
405	Fourn immo effets à payer				
4084	Fourn immo fact non parv				
42	Personnel et cptes rattachés				
43	S.S Autres organismes sociaux				
44	Etats et autres coll pub				
455	Comptes courants associés				
51	Banques et CCP				
5181	Intérêts courus à payer				
5188	Intérêts courus à recevoir				
5198	Int courus s/ conc bq cour				
53	Caisse				
602	Achats autres appro				
6031	Var stocks mat prem				
6032	Var stocks autres appro				
604	Achats études prest services				
605	Achats mat équip travaux				
606	Achats non stockés mat four				
611	Sous traitance générale				
6132	Locations immobilières				
6135	Locations mobilières				
614	Charges loc & copropriété				
621	Personnel extérieur à l'entrep				
623	Publicité publ & rel publ				
63512	Taxes foncières				
63514	TVTS				
644	Rémun travail exploitant				
646	Cot soc pers exploitant				
6611	Intérêts emprunts et dettes				
6861	Dotations aux amortis sur charges financières				
6865	Dotations aux provisions financières				
6871	Dotations exceptionnelles aux amortis				
6872	Dotations aux provisions règlementées				
6875	Dotations exceptionnelles aux				
7082	Commission courtage				
75	Autres produits de gestion courante				
781	Reprises amort prov (exploit)				
787	Reprise sur amortissements et				
791	Transferts charges exploit				
796	Transferts charges financières				
797	Transferts charges exceptionnelles				

Libellés	Néant Réponse	WW/CCI Format
<b>L'adresse personnelle est-elle identique à l'adresse professionnelle ?</b> ① OUI - ② NON		
<b>Situation familiale :</b> ① Célibataire - ② Marié(e) - ③ Divorcé(e) - ④ Veuf(ve) - ⑤ Pacsé(e) - ⑥ Vivant maritalement- ⑦ Séparé(e).		
<b>Activité :</b> ① Adjonction - ② Suppression - ③ Modification		
<b>Point de vente :</b> ① Adjonction - ② Suppression		
<b>Nouvelle concurrence :</b> ① OUI - ② NON		
<b>Travaux dans l'entreprise :</b> ① OUI - ② NON		
<b>Sinistre vol :</b> ① OUI - ② NON		
<b>Soldes et promotions exceptionnels non saisonniers :</b> ① OUI - ② NON		
<b>Fermeture exceptionnelle :</b> ① OUI - ② NON		
<b>Travaux de voirie :</b> ① OUI - ② NON		
<b>Maladie de l'exploitant :</b> ① OUI - ② NON		
<b>Si l'adhérent est devenu loueur de fonds :</b> Date		
<b>Surface de vente en m<sup>2</sup></b>		
<b>Statut du conjoint dans l'entreprise :</b> ① Collaborateur - ② Salarié - ③ Associé		
<b>Autre statut du conjoint :</b> ① Salarié hors entreprise - ② Travailleur indépendant- ③ Retraité - ④ Au foyer - ⑤ Bénéficiaire des ASSEDIC - ⑥ En recherche d'emploi sans ASSEDIC - ⑦ Autres.		
<b>Autre statut de l'exploitant ; Associé ou gérant d'une autre structure :</b> ① OUI - ② NON		
<b>Faits significatifs et/ou Compléments d'informations :</b>		

**DETAIL DES CHARGES MIXTES ET REINTEGRATIONS  
COMPTABLES EN DECOTE DIRECTE  
TABLEAU OBLIGATOIREMMENT TRANSMIS**

Nature de la charge	Montant global	Montant réintégré
Prélèvements de marchandises		
Prélèvements de matières premières		
Achats non stockés de matières : chauffage		
Achats non stockés de matières : eau		
Achats non stockés de matières : gaz et électricité		
Habitation : loyer et charges		
Habitation : valeur locative		
Habitation : assurance		
Services extérieurs : téléphone		
Habitation : entretien immeuble		
Véhicule : carburant		
Véhicule : crédit bail		
Véhicule : entretien		
Véhicule : assurance		
Véhicule : vignette		
Véhicule : dotation aux amortissements		
Frais de repas de(s) l'exploitant(s)		
Impôts et taxes : taxe foncière		
Divers : personnel salarié (employé de maison)		
Autres matériels : dotation aux amortissements		
Frais financiers : intérêts sur emprunts		
Frais financiers : intérêts de découvert		
Cotisations sociales exploitant : CSG non déductible		
TVA réintégré		

	Néant	WW/CCI
<b>Réintégrations fiscales</b>	<b>Montant charge</b>	<b>Montant réintégré</b>
Rémunération du conjoint		
Rémunération de l'exploitant et/ou du gérant(s)		
Rémunération des associés non gérants		
Amendes		
Frais de tenue de comptabilité		
Fraction imposable des plus values réalisées au cours des exercices antérieurs, plus value nette à court terme pour les réels simplifiés		
CSG non déductible		
Charges financières		
<b>Autres réintégrations fiscales et charges mixtes réintégréés fiscalement : à détailler ci-dessous</b>		
- (à préciser)		
- (à préciser)		
- (à préciser)		
- (à préciser)		
<b>Déductions fiscales</b>		
Plus value à court terme différées (RSI)		
Plus value nettes à long terme imposées au taux de 16%		
Plus values exonérés (art 238 quindecies) (transmission)		
Plus values exonérés (art 151 septies)		
Plus values exonérés (art 151 septies A) (départ à la retraite)		
Plus values exonérés (art 151 septies B) (immobilier à LT)		
<b>Autres déductions diverses fiscales : à détailler ci-dessous</b>		
- (à préciser)		
- (à préciser)		
- (à préciser)		
- (à préciser)		
<b>Renseignements divers</b>		
En cas de prélèvements faibles, y a t-il d'autres sources de revenus dans le ménage ?		
Le solde moyen annuel du compte de l'exploitant est-il débiteur ?		
Si Oui, y a t-il réintégration de frais financiers ?		
Renonciation volontaire à la réduction d'impôt pour frais de tenue de comptabilité ?		

(2011)

**INFORMATIONS LIEES AUX ECCV**  
**DETAIL DES TRANSFERT DE CHARGES – Compte 791**  
**TABLEAU OBLIGATOIREMENT TRANSMIS**

OG08

	Néant	WW/CCI
Libellés	Montant	
Achats marchandises		
Achats matières premières		
Achats fournitures consommables et charges externes		
Impôts et taxes		
Salaires		
Dont indemnités journalières des salariés		
Charges sociales sur salaires		
Cotisations sociales personnelles de l'exploitant		
Frais Financiers		
Amortissements		
CSG non déductible comptabilisée en transfert de charges		
Indemnités journalières perçues par l'exploitant ou le gérant		

(2011)

**ZONES LIBRES**  
**(Tableau spécifique à chaque CGA si nécessaire)**

OG11

Code	Libellé	Montant
	Reprises sur provisions financières	
	Reprises sur provisions exceptionnelles	
	Autres produits à rattacher au CA	
	Détail des charges exceptionnelles	
	Détail des charges exceptionnelles RS	
	Détail des charges exceptionnelles RS	
	Détail des produits exceptionnels	
	Détail des produits exceptionnels RS	
	Détail des produits exceptionnels RS	
	Ventes HT de l'exercice	
	Prestations HAT de l'exercice	
	Option pour le Régime Simplifié 1=Oui 2=Non	
	Adresse entreprise=adresse perso 1=Oui 2=Non	
	Existence véhicule de tourisme 1=Immob 2=en loc 3=en leasing	
	CSG déductible comptabilisée en Impôts et Taxes	
	CA de 19.60%	
	CA de 5.5%	
	CA autres taux	
	Changement d'associés 1=Oui 2=Non	
	Conditions climatiques défavorables 1=Oui 2=Non	
	Poursuite de l'activité par le conjoint 1=Oui 2=Non	
	Avez-vous des frais mixtes 1=Oui 2=Non	

**AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPTABLES  
CONCERNANT L'ANNEE N  
TABLEAU OBLIGATOIREMENT TRANSMIS**

Libellé	Montant
Apports	
Emprunts contractés	
Découvert bancaire	
Si conjoint salarié de l'entreprise : montant de la rémunération brute	
Effectif exploitant au prorata du temps passé	
Locations, de fonds, de meublés ou autres, comprises dans les autres produits	
TVA due comprise dans les dettes de fin d'exercice RSI	
Immobilisations : virement de compte à compte RSI	
Franchise de TVA si CA inférieur aux limites ① OUI ② NON	
Quote-part subvention d'investissement rapportée au résultat	
<b>Uniquement</b> sociétés IR/IS dont les cotisations TNS des associés ne sont pas comptabilisées en charge (déduction 2042) : - montant des cotisations TNS obligatoires - montant des cotisations TNS non obligatoires	
Durée du travail des salariés de l'entreprise (nombre d'heures rémunérées)	
Durée du travail des salariés intérimaires (nombre d'heures rémunérées)	
CSG déductible comptabilisées en charges	
Comptes courants associés inscrits en dettes financières	
Comptes courants associés inscrits en autres dettes	

**TABLEAU OBLIGATOIREMENT TRANSMIS POUR UN NOUVEL ADHERENT**

Libellé	Néant	Montant
Découvert bancaire (N-1 : nouvel adhérent)		
En cours de production de biens et services et produits finis (N-1 : nouvel adhérent)		
TVA collectée (N-1 : nouvel adhérent)		
TVA déductible (N-1 : nouvel adhérent)		
Cotisations sociales personnelles (N-1 : nouvel adhérent)		
Comptes courants associés inscrits en autres dettes (N-1 : nouvel adhérent)		
Comptes courants associés inscrits en dettes financières (N-1 : nouvel adhérent)		
Comptes courants débiteurs (N-1 : nouvel adhérent)		
Rémunération de l'exploitant comprise dans le compte 644 (N-1 : nouvel adhérent)		
Subvention d'investissement (N-1 : nouvel adhérent)		
Provisions réglementées (N-1 : nouvel adhérent)		
Sous-traitance directe (N-1 : nouvel adhérent)		
Reprise et transfert de charges (N-1 : nouvel adhérent)		
Dettes à plus d'un an (N-1 : nouvel adhérent)		
Le fond a-t-il été créé par l'adhérent (N-1 : nouvel adhérent) ① OUI - ② NON		

(2011) **AUTRES RENSEIGNEMENTS CONCERNANT** **OG14**  
**LA PREVENTION DES DIFFICULTES ET LA CESSATION D'ACTIVITE**  
**TABLEAU OBLIGATOIREMENT TRANSMIS**

Libellé	Réponses ① OUI ② NON	
Depuis la dernière clôture, avez-vous eu connaissance de faits pouvant remettre en cause la pérennité de l'entreprise ?		
Si oui, nature des difficultés :		
difficultés de trésorerie		
mandat ad hoc		
conciliation		
sauvegarde		
redressement judiciaire		
liquidation judiciaire		
Existe-t-il un projet de :		
cession d'entreprise		
transformation en société		
transmission		
Existe-t-il un plan d'intéressement ou de participation de personnes		
Terrain dans le patrimoine privé ?		
Les immobilisations sont-elles détenues :		
en pleine propriété		
dans le patrimoine privé		
en location		
Autres natures de difficultés à préciser (Exemple : chute de chiffres d'affaires, baisse sensible de la marge, prélèvements supérieurs au résultat, découvert bancaire chronique, etc....) :		
<b>Faits significatifs</b>	<b>Si oui, MOTIF</b>	
Si nouveaux emprunts supérieurs aux investissements (Motif)		
Si variation importante du taux de marge (Motif)		
Autres Motifs		
<b>Renseignements si cessation activité</b>	<b>Réponses ① OUI ② NON</b>	<b>Format</b>
<b>Si l'adhérent a cessé son activité</b> : Date de cessation		
<b>Motif de la cessation d'activité</b> :		
Décès		
Arrêt sans reprise		
Départ en retraite sans		
reprise		
Départ en retraite avec vente		
<b>(a)</b>		
Vente <b>(a)</b>		
Transformation juridique		
<b>(a) si « vente » : le successeur a-t-il repris la même activité</b>		
Si cession du fonds de commerce :		
Prix de vente global		
Prix de vente de l'incorporel		
Prix de vente des constructions		

(2011)

## CONTROLE DE TVA

OG91

Activité soumise ou non à TVA ? ① OUI - ② NON									
Franchise en base ? ① OUI - ② NON									
TVA sur les débits ou encaissements ? ① Débits - ② Encaissements ③ Mixte									
Régime d'imposition : ① CA3 - ② CA12 ③ CA12E									
Déclarations de TVA effectuées par : ① le cabinet comptable - ② l'adhérent									
N° Compte	Données comptables	Total HT	Répartition chiffre d'affaires					Autre Taux 1	Autre Taux 2
			19,6 %	5,5 %	2,10 %	Exo			
<b>Produits - classe 70</b>									
.....									
<b>Total CA</b>									
<b>si TVA sur la marge</b>									
Marge HT									
<b>Produits - autres classe 7</b>									
<b>Autres opérations (+ et -)</b>									
.....									
<b>Acquisitions intracommunautaires</b>									
.....									
<b>CORRECTIONS DEBUT D'EXERCICE</b>									
Compte de régularisation fin d'exercice (N-1)									
4181	+ Clients - Factures à établir								
4198	- Avoirs à établir								
487	- Produits constatés d'avance								
↓	<b>Si TVA sur Encaissements</b>								
410 à 4164	+ Créances clients								
.....									
4191 - 4196 - 4197	- Avances clients								
.....									
+ Effets escomptés non échus									
Autres									
.....									

	<b>CORRECTIONS FIN D'EXERCICE</b> Compte de régularisation fin d'exercice (N)	Total HT	19,6 %	5,5 %	2,10 %	Exo	Autre Taux 1	Autre Taux 2
4181	- Clients - Factures à établir							
4198	+ Avoirs à établir							
487	+ Produits constatés d'avance							
↓	<b>Si TVA sur Encaissements</b>							
410 à 4164	- Créances clients							
-----								
4191 - 4196 - 4197	+ Avances clients							
	- Effets escomptés non échus							
	Autres							
-----								
<b>AUTRES CORRECTIONS</b>								
654 - 6714	- Créances irrécouvrables							
-----								
<b>A</b>	<b>Base HT taxable</b>							
<b>B</b>	<b>C.A. et Acquisitions Intracommunautaires déclarés selon déclarations de TVA</b>							
<b>C</b>	<b>Régularisations en base (N-1)</b>							
<b>D</b>	<b>Ecart en base (à justifier)</b>							
<b>E</b>	<b>TVA à régulariser</b>							
-----								
<b>Soldes des comptes TVA à la clôture</b>								
4457	TVA collectée							
4455	TVA à décaisser							
44567	Crédit de TVA							
445 (souvent 44587)	TVA à régulariser							
-----								
<b>TVA DEDUCTIBLE</b>								
Assujettissement partiel ① OUI - ② NON						Prorata de déduction		
TVA déduite selon déclarations								
Montant des acquisitions d'immobilisation ouvrant droit à TVA récupérable								
<b>Remarques :</b> .....								
-----								

