

**CONTROLE DE TVA**

**OG91**

<b>Activité soumise ou non à TVA ?</b>		① OUI - ② NON						
<b>Franchise en base ?</b>		① OUI - ② NON						
<b>TVA sur les débits ou encaissements ?</b>		① Débits - ② Encaissements ③ Mixte						
<b>Régime d'imposition :</b>		① CA3 - ② CA12 ③ CA12E						
<b>Déclarations de TVA effectuées par :</b>		① le cabinet comptable - ② l'adhérent						
N° Compte	Données comptables	Total HT	Répartition chiffre d'affaires					
			19,6 %	5,5 %	2,10 %	Exo	Autre Taux 1	Autre Taux 2
<b>Produits 70</b>								
	<b>Total CA</b>							
<b>si TVA sur la marge</b>								
	Marge HT							
<b>Produits - autres 7</b>	<b>Autres opérations (+ et -)</b>							
	<b>Acquisitions intracommunautaires</b>							
<b>CORRECTIONS DEBUT EX Cpte de régularisation fin d'exercice (N-1)</b>								
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							
4191-6-7	- Avances clients							
	+ Effets escomptés non échus Autres							
<b>CORRECTIONS FIN D'EX Cpte de régularisation fin d'exercice (N)</b>								
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							
4191-6-7	+ 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>	C.A. et Acquisitions Intracommunautaires déclarés selon déclarations de TVA							
<b>C</b>	<b>Régul. 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>		<b>Soldes</b>	<b>19,6 %</b>	<b>5,5 %</b>	<b>2,1 %</b>	<b>Exo</b>	<b>Autre Taux 1</b>	<b>Autre Taux 2</b>
4457	TVA collectée							
4455	TVA à décaisser							
44567	Crédit de TVA							
445 - 87	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								

**INFORMATIONS LIEES AUX ECV**
**DETAIL ET REINTEGRATIONS DES CHARGES MIXTES ET CSG**
**OG05**

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		

**DETAIL DES REINTEGRATIONS ET DES DEDUCTIONS FISCALES**
**OG06**

Réintégrations fiscales	Montant charge	Montant réintégré
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 :</b>		

Déductions fiscales	Montant déduit
Plus value à court terme différées (RSI)	
Plus value nettes à long terme imposées au taux de 16%	
Plus value exonérées (art 238 quinquies) (transmission)	
Plus value exonérées (art 151 septies)	
Plus value exonérées (art 151 septies A) (départ à la retraite)	
Plus value exonérées (art 151 septies B) (immobilier à LT)	
<b>Autres déductions diverses fiscales :</b>	

RENSEIGNEMENTS DIVERS	Réponses <input type="radio"/> OUI - <input type="radio"/> NON
En cas de prélèvements, 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 ?	

**DETAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES - COMPTE 791**
**OG08**

	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	

## AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPTABLES

CONCERNANT L'ANNEE N

OG12

	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	

CONCERNANT L'ANNEE N-1 (nouveaux adhérents)

OG13

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

## INFORMATIONS COMPTABLES

OG01

Extraction d'une partie de la balance comptable, avec nécessité de respecter les comptes correspondants aux intitulés de comptes. Les lignes dont les racines commencent par 16 et 51 reçoivent des mouvements exprimant la totalité des comptes. Ainsi, les montants inscrits sur la ligne 16 comprennent les montants inscrits à la ligne suivante à la racine 1688.

Les montants « débit » et « crédit » sont les mouvements débiteurs et créditeurs **sans les soldes à nouveau**.

Le solde de fin d'exercice prend en compte le solde à nouveau.

Vous pouvez nous envoyer la balance complète en complément ou en remplacement du tableau OG 01. En cas d'envoi en complément les données devront être cohérentes.

Pour la campagne fiscale 2012, le tableau OG01 sera supprimé et remplacé par l'envoi de la balance

codes	Libellés	Solde débiteur	Solde 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		
34	En cours de production de services		
35	Stock de produits finis		
404	Fournisseurs d'immobilisations		
405	Fournisseurs immobilisations effets à payer		
4084	Fournisseurs immobilisations factures non parvenues		
42	Personnel et comptes rattachés		
43	S.S Autres organismes sociaux		
44	Etats et autres collectivités publiques		
455	Comptes courants associés		
51	Banques et CCP		
5181	Intérêts courus à payer		
5188	Intérêts courus à recevoir		
5198	Intérêts courus sur concours bancaires		
53	Caisse		
602	Achats autres approvisionnements		
6031	Variation stocks matières premières		
6032	Variation stocks autres approvisionnements		
604	Achats études prestations services		
605	Achats mat équipements travaux		
606	Achats non stockés mat four		
611	Sous-traitance générale		
6132	Locations immobilières		
6135	Locations mobilières		
614	Charges locatives & de copropriétés		
621	Personnel extérieur à l'entreprise		
623	Publicité & relations publiques		
63512	Taxes foncières		
63514	TVTS		
644	Rémunération du travail de l'exploitant		
646	Cotisations sociales personnelles de l'exploitant		
6611	Intérêts emprunts et dettes		
6861	Dot aux amortissements sur charges financières		
6865	Dot aux provisions financières		
6871	Dot exceptionnelles aux amortissements		
6872	Dot exceptionnelles aux provisions réglementées		
68751	Dot exceptionnelles aux provisions		
7082	Commission courtage		
75	Autres produits de gestion courante		
781	Reprises amortissements provisions (exploit)		
787	Reprises amortissements provisions (exceptionnels)		
791	Transferts charges exploit		
796	Transferts charges financières		
797	Transferts charges exceptionnelles		

# CENTRE DE GESTION AGREE DU BOURBONNAIS

2 RUE DES COMBATTANTS EN AFN 03000 MOULINS CEDEX - ☎ 04 70 20 28 50 ✉ cga-03@cga-03.fr

Siret : 326 666 169 00029 - N° Agrément 1 01 030

--	--	--	--

N° EC

--	--	--	--

N° ADH

Nom de l'Adhérent

--	--	--	--	--	--	--	--

Date d'arrêt exercice

Nom du responsable du dossier ..... ☎ : ..... ✉ .....

## RENSEIGNEMENTS ECONOMIQUES ANNUELS

**G02**

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

## RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LA MISSION DE PREVENTION DES DIFFICULTES

**OG14**

	Réponses ① OUI ② NON
Depuis la 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 adhoc	
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 nature 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>	
Si nouveaux emprunts supérieurs aux investissements ou taux de marge (Motif)	
Autres Motifs	

### Renseignements si cessation activité

Si l'adhérent a cessé son activité : Date SSAAMJJ	Réponses ① OUI ② NON	Si cession du fonds de commerce	
Motif de la cessation d'activité :		Prix de vente global	
Décès		Prix de vente de l'incorporel	
Arrêt sans reprise		Prix de vente des constructions	
Départ en retraite sans reprise			
Départ en retraite avec vente (a)			
Vente (a)			
Transformation juridique			
(a) le successeur a-t-il repris la même activité			