



66, impasse de Berlin

Albasud

82000 MONTAUBAN

Tél. : 05 63 63 62 10

Fax : 05 63 63 37 74

E.mail : [cgatg@wanadoo.fr](mailto:cgatg@wanadoo.fr)

**LISTE D'INFORMATIONS**

**COMPLEMENTAIRES 2011**

**REEL SIMPLIFIE OU REEL NORMAL**

N°Adhérent : .....

Nom .....

Prénom.....

Activité.....

- 1 - Commerce
- 2 - Production
- 3 - Prestation
- 4 - Prestation sans frs ni achats
- 5 - Loueur de fonds
- 6 - Agriculteur
- 7 - Commerce et production

**INFORMATION BALANCE** : les cabinets Comptables qui nous transmettent les liasses sur papier doivent joindre à cette liste d'informations complémentaires une balance des comptes.

**ATTENTION** : ces renseignements nous sont nécessaires.

**OG00 - DONNEES D'IDENTIFICATION**

Libellés	Réponses
<b>IDENTIFICATION</b>	
Forme juridique (1)	
Code Activité de la famille comptable	
Code Activité Libre	
Nom du collaborateur responsable du dossier	
<b>PERIODE</b>	
Date de début exercice N	
Date de fin exercice N	
Date d'arrêté provisoire	
Monnaie	
<b>CONSIGNES</b>	
DECLARATION RECTIFICATIVE	
Tableaux fiscaux uniquement 1 OUI – 2 NON	1      2
Commentaire	
<b>Attestation</b>	
1 DGI 2 DGI+Expert Comptable 3 Pas d'attestation	1      2      3

(1) Table des formes juridiques

- 1 Entreprise individuelle
- 2 Société en nom collectif
- 3 Société de fait
- 4 SARL
- 5 EURL
- 6 SA
- 7 Société en commandite
- 8 Indivision

**OG02 - RENSEIGNEMENTS ECONOMIQUES ANNUELS** (tableau obligatoirement transmis)

Libellés	Réponses
L'adresse personnelle est-elle identique professionnelle ? 1 OUI – 2 NON	1      2
Situation familiale : 1 Célibataire – 2 Marié(e) – 3 Divorcée – 4 Veuf(ve) – 5 Pacsée – 6 Vivant maritalement – 7 Séparé(é).	1    2    3    4    5    6    7
Activité : 1 : Adjonction – 2 : Suppression – 3 : Modification	1      2      3
Point de vente : 1 : Adjonction – 2 : Suppression	1      2
Nouvelle concurrence      1-oui    2-non	1      2
Travaux dans l'entreprise      1-oui    2-non	1      2
Sinistre vol      1-oui    2-non	1      2
Soldes et promotions exceptionnelles non saisonnières      1-oui    2-non	1      2
Fermeture exceptionnelle      1-oui    2-non	1      2
Travaux de voirie      1-oui    2-non	1      2
Maladie de l'exploitant      1-oui    2-non	1      2
Si l'adhérent est devenu loueur de fonds : date	
Surface de vente en m <sup>2</sup>	
Statut du conjoint dans l'entreprise : 1 : collaborateur – 2 : salarié – 3 : associé	1      2      3
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	1    2    3    4    5    6    7
Autre statut de l'exploitant : associé ou gérant d'une autre structure 1-oui 2-non	1      2

**OG05 - DETAIL DES CHARGES MIXTES ET REINTEGRATIONS COMPTABLES (tableau obligatoirement transmis)**

Nature de la charge		Montant global	Montant réintégré
Prélèvements	Marchandises		
	Matières premières		
Achats non stockés de matières	Chauffage		
	Eau		
	Gaz et électricité		
Habitation	Loyer et charges		
	Valeur locative		
	Assurance		
	Téléphone		
Véhicule	Entretien immeuble		
	Carburant		
	Crédit bail		
	Entretien		
	Assurance		
	Vignette		
Autres réintégrations	Dotation aux amortissements		
	Frais de repas de(s) l'exploitant(s)		
	Taxe foncière		
	Personnel salarié (employé de maison)		
	Autres matériels : dotations aux amortissements		
	Frais financiers : intérêts sur emprunts		
	Frais financiers : intérêts de découvert		
Cotisations sociales exploitant : CSG non déductible			
TVA réintégré			

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

Réintégrations fiscales	Montant de la 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 + values réalisées au cours des exercices antérieurs plus values 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>		
<b>Déductions fiscales</b>		<b>Montant déduit</b>
Plus values 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>		
<b>Renseignements divers</b>		<b>Réponses 1-OUI- 2-NON</b>
En cas de prélèvements faibles, y a-t-il d'autres sources de revenus dans le ménage ?		1 2
Le solde moyen annuel du compte de l'exploitant est-il débiteur ?		1 2
Si Oui, y a-t-il réintégration de frais financiers ?		1 2
Renonciation volontaire au crédit d'impôt pour frais de tenue de comptabilité ?		1 2

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

Libellés	Montant
Achats de marchandises	
Achats de matières premières	
Achats de 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 comptabilisé en transfert de charges	
Indemnités journalières perçues par l'exploitant ou le gérant	

**OG11 – ZONES LIBRES**

Libellés	Montant

**OG12 - AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPTABLES CONCERNANT L'ANNEE N**

Libellés	Montant
Apports	
<b>RS</b> : emprunts contractés	
<b>RS</b> : 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	
<b>RS</b> : TVA due comprise dans les dettes de fin exercice	
<b>RS</b> : immobilisations : virement de compte à compte	
Franchise de TVA si chiffre d'affaires inférieur aux limites <i>1-oui 2-non</i>	1 2
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 charges (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 comptabilisée en charges	
Comptes courants associés inscrits en dettes financières	
Comptes courants associés inscrits en autres dettes	

**OG13 – AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPTABLES CONCERNANT L'ANNEE N-1**

A servir uniquement pour les nouveaux adhérents

Libellés	Montant
Découvert bancaire (N-1 : nouvel adhérent)	
En cours de production de biens et services et produits finis (N-1 : nouvel adh)	
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 adh)	
Comptes courants débiteurs (N-1 : nouvel adhérent)	
Rémunération de l'exploitant comprise dans le compte 644 (N-1 : nouvel adh)	
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	

**OG14 - RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LA MISSION DE PREVENTION DES DIFFICULTES  
ET LA CESSION D'ACTIVITE**

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

**OGD1- DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE**

Je soussigné(e),			
<u>Identification du professionnel de la comptabilité</u>			
<b>Dénomination :</b>		<b>N°SIRET :</b>	
<b>Adresse :</b>			
Déclare que la comptabilité de			
<u>Identification de l'entreprise adhérente</u>			
F-IDENTIF			
<u>Profession de l'adhérent</u>			
<b>Profession :</b>			
Adhérent du centre de gestion agréé			
<u>Identification du centre de gestion</u>			
<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 :	

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								
Déclaration de TVA effectuées par : 1 le cabinet comptable – 2 l'adhérent								
N°Compte	Données comptables (1)	Total HT	Répartition chiffre d'affaires					
			19,6 %	5,5 %	2,10 %	Exo	AutreTaux1 .....(3)	AutreTaux2 .....(3)
<b>Produits – classe 70</b>								
	<b>Total CA</b>							
	<b>Si TVA sur la marge</b>							
	Marge HT							
<b>Produits-Autres classe7</b>								
	<b>Autres opérations (+ et -)</b>							
	<b>Acquisitions intracommunautaires</b>							
<b>CORRECTIONS DEBUT D'EXERCICE</b>								
<b>Compte de régularisation fin d'exercice (N-1)</b>								
<b>4181</b>	+ Clients – Factures à établir							
<b>4198</b>	- Avoirs à établir							
<b>487</b>	- Produits constatés d'avance							
<b>Si TVA sur Encaissements</b>								
<b>410 à 4164</b>	+ Créances clients							
<b>4191 – 4196 – 4197</b>	- Avances clients							
	+ Effets escomptés non échus							
	Autres							
<b>CORRECTIONS FIN D'EXERCICE</b>								
<b>Compte de régularisation fin d'exercice (N)</b>								
<b>4181</b>	- Clients – Factures à établir							
<b>4198</b>	+ Avoirs à établir							
<b>487</b>	+ Produits constatés d'avance							

<b>Si TVA sur Encaissements</b>								
<b>410 à 4164</b>	- Créances clients							
<b>4191 – 4196 – 4197</b>	+ Avances clients							
	- Effets escomptés non échus							
	Autres							
<b>AUTRES CORRECTIONS (2)</b>								
<b>654- 6714</b>	- Créances irrécouvrables							
<b>A</b>	<b>Base HT taxable</b>							
<b>B</b>	<b>C.A et Acquisition 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>	<b>Soldes</b>	<b>19,6%</b>	<b>5,5%</b>	<b>2,10%</b>	<b>Exo</b>	<b>Autre Taux 1</b>	<b>Autre Taux 2</b>
<b>4457</b>	TVA collectée(4)							
<b>4455</b>	TVA à décaisser							
<b>44567</b>	Crédit de TVA							
<b>445(souvent 44587)</b>	TVA à régulariser							
<b>TVA DEDUCTIBLE</b>								
Assujettissement partiel 1- OUI – 2- NON								
TVA déduite selon déclarations								
Montant des acquisitions d'immobilisation ouvrant droit à TVA récupérable								
<b>Remarque :</b>								

Nota : Les signes opératoires notés devant les libellés de la colonne « Données Comptables » sont présents pour expliquer le mode opératoire afin de calculer le montant « Total ». Cela ne préjuge pas du signe que peut avoir le montant transmis dans les données de type MOA (négatif ou positif).

(1) Les informations de la colonne « Données Comptables » sont remplies avec les données 1148 et/ou 1146 du segment CPT utilisé pour la colonne « N°Compte ».

(2) Cette partie peut contenir les informations suivantes : Productions d'immobilisation, Cessions d'immobilisations, Transferts de charges, etc...

(3) Dans cette colonne doivent figurer les montants de TVA associé à son taux de TVA se trouvant en tête de colonne. Le tableau peut donc faire transiter jusqu'à taux de TVA différent dont 4 prédéfinis.

(4) Sur une TVA sur les encaissements ; le montant de la TVA (sur les clients dû) portée au bilan à la date de clôture de l'exercice. Le rapprochement peut s'effectuer avec les créances clients restantes (différences entre les lignes créances clients (comptes 410 à 4164) et les lignes avances clients (comptes 4191-4196-4197) de la partie du tableau « corrections fin d'exercice ».

Pour une TVA sur les débits ; le montant de la TVA est en principe à 0.