



INFORMATIONS MEMBRES DE L'ORDRE ET COLLABORATEURS A FAIRE CIRCULER

Procédure de télé-transmission des déclarations fiscales

Pour la **campagne 2009**, nous vous remercions de privilégier, cette année, la **télétransmission** : le **Service des Impôts des Entreprises ne doit plus être destinataire d'une déclaration BIC ou BA « papier »**.

Le CGA 82 utilise les services des portails suivants :

Le portail Internet sécurisé de l'Ordre des Experts-Comptables :

<http://www.jedeclare.com> ou le portail ASPONE : <http://www.aspone.fr>

Les mentions suivantes doivent être dans votre logiciel :

N° d'agrément : 101820 **N°Siret : 321 165 748 00013**

Pour les adhérents ayant signé avec la DGI la convention d'adhésion à la procédure EDI-TDFC, le Centre télétransmettra **uniquement l'attestation d'adhésion**, considérant que le Cabinet a télétransmis la liasse à la DGI.

Pour les liasses reçues « papier », le CGA générera deux fichiers Edi-Tdfc, un pour la liasse, l'autre pour l'attestation. Ces deux fichiers seront télétransmis à la DGI.

Nous vous rappelons que le contribuable a l'obligation contractuelle d'informer l'administration fiscale des **coordonnées de l'ensemble des partenaires EDI** qu'il a mandaté. Vous devez donc mentionner ces coordonnées sur la convention que vous faites signer à votre client.

Le Centre de Gestion Agréé établit le **mandat** entre l'adhérent et le Centre, et se charge de le récupérer signé.

Afin de nous permettre de télétransmettre l'attestation seule ou avec la liasse fiscale à la DGI, vos fichiers EDI devront comprendre :

- **la déclaration fiscale complète (déclaration 2031 et imprimés 2033 A à G ou 2050 à 2059 G ou 2139 à 2139 E ou 2143 à 2154),**
- **les renseignements complémentaires spécifiques aux Centres de Gestion Agréés** (mentionnés sur le présent document).
- la balance des comptes.

- les informations complémentaires suivantes (**TABLEAUX OBLIGATOIRES**) :

BIC et BA	OG00 Données d'Identification
BIC	OG01 ou OG10 Extrait de Balance OG02 Renseignements économiques annuels OG04 Renseignements économiques annuels OG05 Détail et réintégrations des charges mixtes et CSG OG06 Détail des autres réintégrations et des déductions fiscales OG08 Détail des transferts de charges – compte 791 OG09 Renseignements divers OG11 Renseignements spécifiques du CGA 82 obligatoires (*) OG12 Autres renseignements comptables concernant l'année N OG13 Autres renseignements comptables concernant l'année N-1 OG14 Renseignements concernant la mission de prévention des difficultés
BA	OG52 Extrait de Balance OG53 Informations spécifiques (mode de faire valoir -Durée de travail des salaires - Main d'œuvre de l'exploitation – SAU) OG56 Informations spécifiques : Assolement et rendements complémentaires OG57 Informations spécifiques : produits animaux OG58 Informations spécifiques : stocks animaux OG59 Renseignements divers et économiques OG60 Renseignements divers et économiques : autres aspects particuliers OG61 Examens de cohérence et de vraisemblance : détail et réintégrations des charges mixtes OG62 Examens de cohérence et de vraisemblances : détail des autres réintégrations fiscales et CSG OG63 Examens de cohérence et de vraisemblance : détail des déductions fiscales OG64 Examens de cohérence et de vraisemblance : renseignements divers OG65 Informations concernant l'exercice pour les réels simplifiés OG66 Zones libres OG67 Autres renseignements comptables concernant l'année N-1 OG68 Renseignements concernant la mission de prévention des difficultés

(*) **BIC OG 11** : nous reproduisons, ci-dessous, les mentions de la liste d'informations papier. En effet, nous vous remercions de paramétrer dans vos logiciels ces données qui nous sont nécessaires pour le traitement du dossier de gestion et les statistiques professionnelles.

Exceptionnellement, si le Cabinet Comptable ne peut être en mesure de télétransmettre la liasse fiscale, nous lui demandons de remplir **manuellement** la liste d'informations complémentaires « papier » unique pour les Réels Simplifiés et Normaux, qui reprend à l'identique les tableaux de télétransmission, et de joindre une balance des comptes. (**listes téléchargeables sur le site Internet : <http://www.cga82.com>**)

OG11 - ZONES LIBRES

Libellés	Montant	
Main d'œuvre de production et charges sociales correspondantes (hors exploitation)	OGSF	
Nombre de salariés ayant travaillé dans l'entreprise durant l'exercice	OGSL	
RS : montant versé aux intérimaires	OGTD	
RS : montant des emprunts remboursés pendant l'exercice	OGSC	
RS : montant de la sous-traitance incluse dans la ligne 242	OGSO	
RN : transfert de charges exceptionnelles compris ligne HC (2053-N)	OGSU	
RN : quote-part des subventions d'investissements virée au résultat de l'exercice et comprise ligne HB (2053-N)	OGSX	