

### 3.5 Annexes Centres de Gestion Agréés

(2011)

#### INFORMATIONS COMPTABLES

OG01

##### Tableau obligatoirement transmis

Racine	Intitulé compte	Mouvements Débit	Mouvements Crédit	Solde fin Exercice débiteur	Solde fin Exercice créditeur
101	Capital				

etc.

Les numéros de racine ci-dessous sont seuls obligatoires. Il convient donc de procéder aux agrégations appropriées.

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

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.

Après accord avec l'OGA destinataire, l'émetteur peut envoyer la balance complète en complément ou en remplacement du tableau OG 01. En cas d'envoi en complément les données devront être cohérentes.

Le tableau OG01 sera supprimé et remplacé par l'envoi de la balance pour la campagne fiscale 2012.

La prise en compte du PCG 99 est effective depuis la campagne 2001.

**(2011)**

## RENSEIGNEMENTS ECONOMIQUES ANNUELS

**OG02**

Tableau obligatoirement transmis

Libellés	Néant Réponse	WW/CCI Format
<u>L'adresse personnelle est-elle identique à l'adresse professionnelle ?</u> ① OUI - ② NON	<i>BA/CCI</i>	
<u>Situation familiale : ① Célibataire - ② Marié(e) - ③ Divorcé(e) - ④ Veuf(ve) - ⑤ Pacsé(e) - ⑥ Vivant maritalement- ⑦ Séparé(e).</u>	<i>BB/CCI</i>	
<u>Activité : ① Adjonction - ② Suppression - ③ Modification</u>	<i>AA/CCI</i>	
<u>Point de vente : ① Adjonction - ② Suppression</u>	<i>AB/CCI</i>	
<u>Nouvelle concurrence : ① OUI - ② NON</u>	<i>AC/CCI</i>	
<u>Travaux dans l'entreprise : ① OUI - ② NON</u>	<i>AD/CCI</i>	
<u>Sinistre vol : ① OUI - ② NON</u>	<i>AE/CCI</i>	
<u>Soldes et promotions exceptionnels non saisonniers : ① OUI - ② NON</u>	<i>AF/CCI</i>	
<u>Fermeture exceptionnelle : ① OUI - ② NON</u>	<i>AG/CCI</i>	
<u>Travaux de voirie : ① OUI - ② NON</u>	<i>AH/CCI</i>	
<u>Maladie de l'exploitant : ① OUI - ② NON</u>	<i>AJ/CCI</i>	
<u>Si l'adhérent est devenu loueur de fonds : Date</u>	<i>AM/DTM</i>	<i>date SSAAMMJJ</i>
<u>Surface de vente en m<sup>2</sup></u>	<i>AP/QTY</i>	
<u>Statut du conjoint dans l'entreprise : ① Collaborateur - ② Salarié - ③ Associé</u>	<i>AW/CCI</i>	
<u>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.</u>	<i>AX/CCI</i>	
<u>Autre statut de l'exploitant ; Associé ou gérant d'une autre structure : ① OUI - ② NON</u>	<i>AY/CCI</i>	
<u>Faits significatifs et/ou Compléments d'informations :</u>	<i>BC/FTX BC/FTX BC/FTX</i>	

Mis en forme : Français (France)

**(2011)**                      **INFORMATIONS LIEES AUX ECV**  
**DETAIL DES CHARGES MIXTES ET REINTEGRATIONS**  
**COMPTABLES EN DECOTE DIRECTE**

OG05

Tableau obligatoirement transmis

Nature de la charge	Néant Montant global	W/W/CCI Montant réintégré
Prélèvements de marchandises		AC/MOA
Prélèvements de matières premières		AF/MOA
Achats non stockés de matières : chauffage	AG/MOA	AJ/MOA
Achats non stockés de matières : eau	AK/MOA	AM/MOA
Achats non stockés de matières : gaz et électricité	AN/MOA	AQ/MOA
Habitation : loyer et charges	AR/MOA	AT/MOA
Habitation : valeur locative		AW/MOA
Habitation : assurance	AX/MOA	AZ/MOA
Services extérieurs : téléphone	BA/MOA	BC/MOA
Habitation : entretien immeuble	BD/MOA	BF/MOA
Véhicule : carburant	BG/MOA	BJ/MOA
Véhicule : crédit bail	BK/MOA	BM/MOA
Véhicule : entretien	BN/MOA	BQ/MOA
Véhicule : assurance	BR/MOA	BT/MOA
Véhicule : vignette	BU/MOA	BW/MOA
Véhicule : dotation aux amortissements	BX/MOA	BZ/MOA
Frais de repas de(s) l'exploitant(s)	CX/MOA	CZ/MOA
Impôts et taxes : taxe foncière	CA/MOA	CC/MOA
Divers : personnel salarié (employé de maison)	CD/MOA	CF/MOA
Autres matériels : dotation aux amortissements	CG/MOA	CJ/MOA
Frais financiers : intérêts sur emprunts	CK/MOA	CM/MOA
Frais financiers : intérêts de découvert	CN/MOA	CQ/MOA
Cotisations sociales exploitant : CSG non déductible		CT/MOA
TVA réintégré		CW/MOA

(2011)

## INFORMATIONS LIEES AUX ECV DETAIL DES REINTEGRATIONS ET DES DEDUCTIONS FISCALES

OG06

Tableau obligatoirement transmis

	Néant	WW/CCI
Réintégrations fiscales	Montant charge	Montant réintégré
Rémunération du conjoint	AA/MOA	AB/MOA
Rémunération de l'exploitant et/ou du gérant(s)		AC/MOA
Rémunération des associés non gérants		AD/MOA
Amendes		AE/MOA
Frais de tenue de comptabilité	AF/MOA	AG/MOA
Fraction imposable des plus values réalisées au cours des exercices antérieurs, plus value nette à court terme pour les réels simplifiés		AH/MOA
CSG non déductible	AX/MOA	AJ/MOA
Charges financières		AK/MOA
<b>Autres réintégrations fiscales et charges mixtes réintégréées fiscalement : à détailler ci-dessous</b>		
- (à préciser) AL/FTX		AM/MOA
- (à préciser) AL/FTX		AM/MOA
- (à préciser) AL/FTX		AM/MOA
- (à préciser) AL/FTX		AM/MOA
<b>Déductions fiscales</b>		<b>Montant déduit</b>
Plus value à court terme différées (RSI)		AP/MOA
Plus value nettes à long terme imposées au taux de 16%		AQ/MOA
<u>Plus values exonérées (art 238 quindecies) (transmission)</u>		AY/MOA
<u>Plus values exonérées (art 151 septies)</u>		AZ/MOA
<u>Plus values exonérées (art 151 septies A) (départ à la retraite)</u>		BA/MOA
<u>Plus values exonérées (art 151 septies B) (immobilier à LT)</u>		BB/MOA
<b>Autres déductions diverses fiscales : à détailler ci-dessous</b>		
- (à préciser) AR/FTX		AS/MOA
- (à préciser) AR/FTX		AS/MOA
- (à préciser) AR/FTX		AS/MOA
- (à préciser) AR/FTX		AS/MOA
<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 ?		AT/CCI
Le solde moyen annuel du compte de l'exploitant est-il débiteur ?		AU/CCI
Si Oui, y a-t-il réintégration de frais financiers ?		AV/CCI
Renonciation volontaire à la réduction d'impôt pour frais de tenue de comptabilité ?		AW/CCI

Tableau mis en forme

**(2011)** **INFORMATIONS LIEES AUX ECV**  
**DETAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES - COMPTE 791 OG08**

**Tableau obligatoirement transmis**

Libellés	Néant	WW/CCI
		Montant
Achats marchandises		AA/MOA
Achats matières premières		AB/MOA
Achats fournitures consommables et charges externes		AC/MOA
Impôts et taxes		AD/MOA
Salaires		AE/MOA
<u>Dont indemnités journalières des salariés</u>		<u>AN/MOA</u>
Charges sociales sur salaires		AF/MOA
Cotisations sociales personnelles de l'exploitant		AG/MOA
Frais Financiers		AH/MOA
Amortissements		AJ/MOA
CSG non déductible comptabilisée en transfert de charges		AL/MOA
<u>Indemnités journalières perçues par l'exploitant ou le gérant</u>		<u>AM/MOA</u>

**(2011)** **ZONES LIBRES** **OG11**

Tableau transmis sur demande du centre

Code	Libellé	Montant
AC/RFF	- (à préciser)	AA/FTX
AC/RFF	- (à préciser)	AB/MOA
AC/RFF	- (à préciser)	AA/FTX
AC/RFF	- (à préciser)	AB/MOA
AC/RFF	- (à préciser)	AA/FTX
AC/RFF	- (à préciser)	AB/MOA

etc.

**(2011) AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPTABLES  
CONCERNANT L'ANNEE N**

OG12

**Tableau obligatoirement transmis**

Libellé	Montant
Apports	AA/MOA
Emprunts contractés	AB/MOA
Découvert bancaire	AC/MOA
Si conjoint salarié de l'entreprise : montant de la rémunération brute	AD/MOA
Effectif exploitant au prorata du temps passé	AE/QTY
Locations, de fonds, de meublés ou autres, comprises dans les autres produits	AF/MOA
TVA due comprise dans les dettes de fin d'exercice RSI	AG/MOA
Immobilisations : virement de compte à compte RSI	AH/MOA
Franchise de TVA si CA inférieur aux limites ① OUI ② NON	AJ/CCI
Quote-part subvention d'investissement rapportée au résultat	AK/MOA
<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	AL/MOA
- montant des cotisations TNS non obligatoires	AM/MOA
Durée du travail des salariés de l'entreprise (nombre d'heures rémunérées)	AN/QTY
Durée du travail des salariés intérimaires (nombre d'heures rémunérées)	AP/QTY
CSG déductible comptabilisées en charges	AT/MOA
Comptes courants associés inscrits en dettes financières	AU/MOA
Comptes courants associés inscrits en autres dettes	AV/MOA

**(2011) AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPTABLES  
CONCERNANT L'ANNEE N-1**

OG13

**A servir uniquement pour les nouveaux adhérents**

Libellé	Néant	WW/CCI Montant
Découvert bancaire (N-1 : nouvel adhérent)		AA/MOA
En cours de production de biens et services et produits finis (N-1 : nouvel adhérent)		AB/MOA
TVA collectée (N-1 : nouvel adhérent)		AC/MOA
TVA déductible (N-1 : nouvel adhérent)		AD/MOA
Cotisations sociales personnelles (N-1 : nouvel adhérent)		AE/MOA
Comptes courants associés inscrits en autres dettes (N-1 : nouvel adhérent)		AL/MOA
Comptes courants associés inscrits en dettes financières (N-1 : nouvel adhérent)		AF/MOA
Comptes courants débiteurs (N-1 : nouvel adhérent)		AG/MOA
Rémunération de l'exploitant comprise dans le compte 644 (N-1 : nouvel adhérent)		AH/MOA
Subvention d'investissement (N-1 : nouvel adhérent)		AJ/MOA
Provisions réglementées (N-1 : nouvel adhérent)		AK/MOA
Sous-traitance directe (N-1 : nouvel adhérent)		AM/MOA
Reprise et transfert de charges (N-1 : nouvel adhérent)		AN/MOA
Dettes à plus d'un an (N-1 : nouvel adhérent)		AP/MOA
<b>Le fond a-t-il été créé par l'adhérent (N-1 : nouvel adhérent) ① OUI - ② NON</b>		<b>AR/CCI</b>

**(2011) RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LA MISSION  
DE PREVENTION DES DIFFICULTES  
ET LA CESSIION D'ACTIVITE**

OG14

## 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 ?		AA/CCI	
Si oui, nature des difficultés :			
difficultés de trésorerie		AD/CCI	
mandat adhoc		AG/CCI	
conciliation		AH/CCI	
sauvegarde		AJ/CCI	
redressement judiciaire		AC/CCI	
liquidation judiciaire		AB/CCI	
Existe-t-il un projet de :			
cession d'entreprise		AK/CCI	
transformation en société		AL/CCI	
transmission		AM/CCI	
Existe-t-il un plan d'intéressement ou de participation de personnes		AN/CCI	
Terrain dans le patrimoine privé ?		AP/CCI	
Les immobilisations sont-elles détenues :			
en pleine propriété		AR/CCI	
dans le patrimoine privé		AS/CCI	
en location		AT/CCI	
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...) :			
AE/FTX		AF/CCI	
AE/FTX		AF/CCI	
AE/FTX		AF/CCI	
Faits significatifs		Si oui, MOTIF	
Si nouveaux emprunts supérieurs aux investissements (Motif)		AU/FTX	
Si variation importante du taux de marge (Motif)		AV/FTX	
Autres Motifs		AW/FTX	
		AW/FTX	
		AW/FTX	
Renseignements si cessation activité		Réponses ① OUI ② NON	Format
Si l'adhérent a cessé son activité : Date de cessation		AX/DTM	dateSSAAMMJJ
Motif de la cessation d'activité :			
Décès		AY/CCI	
Arrêt sans reprise		AZ/CCI	
Départ en retraite sans reprise		BA/CCI	
Départ en retraite avec vente (a)		BB/CCI	
Vente (a)		BC/CCI	
Transformation juridique		BD/CCI	
(a) si « vente » : le successeur a-t-il repris la même activité		BE/CCI	
Si cession du fonds de commerce :			
Prix de vente global			BF/MOA
Prix de vente de l'incorporel			BG/MOA
Prix de vente des constructions			BH/MOA

**(2011)****CONTROLE DE TVA****OG91**

<b>Activité soumise ou non à TVA ? ① OUI - ② NON</b>							<i>BJ/CCI</i>	
<b>Franchise en base ? ① OUI - ② NON</b>							<i>BK/CCI</i>	
<b>TVA sur les débits ou encaissements ? ① Débits - ② Encaissements ③ Mixte</b>							<i>BL/CCI</i>	
<b>Régime d'imposition : ① CA3 - ② CA12 ③ CA12E</b>							<i>BM/CCI</i>	
<b>Déclarations de TVA effectuées par : ① le cabinet comptable - ② l'adhérent</b>							<i>BN/CCI</i>	
N° Compte	Données comptables (1)	Total HT	Répartition chiffre d'affaires					
			19,6 %	5,5 %	2,10 %	Exo	Autre Taux 1 <i>EV/PCD (3)</i>	Autre Taux 2 <i>EW/PCD (3)</i>
<b>Produits - classe 70</b>								
<i>AA/CPT</i>		<i>AC/MOA</i>	<i>AE/MOA</i>	<i>AD/MOA</i>	<i>AF/MOA</i>	<i>AG/MOA</i>	<i>AB/MOA</i>	<i>AP/MOA</i>
<i>AA/CPT</i>		<i>AC/MOA</i>	<i>AE/MOA</i>	<i>AD/MOA</i>	<i>AF/MOA</i>	<i>AG/MOA</i>	<i>AB/MOA</i>	<i>AP/MOA</i>
	<b>Total CA</b>	<b><i>BC/MOA</i></b>	<b><i>BE/MOA</i></b>	<b><i>BD/MOA</i></b>	<b><i>BF/MOA</i></b>	<b><i>BG/MOA</i></b>	<b><i>BB/MOA</i></b>	<b><i>BP/MOA</i></b>
	<b>si TVA sur la marge</b>							
	<b>Marge HT</b>	<i>BR/MOA</i>	<i>BS/MOA</i>	<i>BT/MOA</i>	<i>BU/MOA</i>	<i>BV/MOA</i>	<i>BW/MOA</i>	<i>BY/MOA</i>
<b>Produits -autres classe 7</b>								
	<b>Autres opérations (+ et -)</b>							
<i>CA/CPT</i>		<i>CC/MOA</i>	<i>CE/MOA</i>	<i>CD/MOA</i>	<i>CF/MOA</i>	<i>CG/MOA</i>	<i>CB/MOA</i>	<i>CP/MOA</i>
<i>CA/CPT</i>		<i>CC/MOA</i>	<i>CE/MOA</i>	<i>CD/MOA</i>	<i>CF/MOA</i>	<i>CG/MOA</i>	<i>CB/MOA</i>	<i>CP/MOA</i>
	<b>Acquisitions intracommunautaires</b>							
<i>BA/CPT</i>		<i>CR/MOA</i>	<i>CS/MOA</i>	<i>CT/MOA</i>	<i>CU/MOA</i>	<i>CV/MOA</i>	<i>CW/MOA</i>	<i>CY/MOA</i>
<i>BA/CPT</i>		<i>CR/MOA</i>	<i>CS/MOA</i>	<i>CT/MOA</i>	<i>CU/MOA</i>	<i>CV/MOA</i>	<i>CW/MOA</i>	<i>CY/MOA</i>
<b>CORRECTIONS DEBUT D'EXERCICE</b>								
Compte de régularisation fin d'exercice (N-1)								
<b>4181</b>	+ Clients Factures à établir	<i>DC/MOA</i>	<i>DE/MOA</i>	<i>DD/MOA</i>	<i>DF/MOA</i>	<i>DG/MOA</i>	<i>DB/MOA</i>	<i>DP/MOA</i>
<b>4198</b>	- Avoirs à établir	<i>EC/MOA</i>	<i>EE/MOA</i>	<i>ED/MOA</i>	<i>EF/MOA</i>	<i>EG/MOA</i>	<i>EB/MOA</i>	<i>EP/MOA</i>
<b>487</b>	- Produits constatés d'avance	<i>FC/MOA</i>	<i>FE/MOA</i>	<i>FD/MOA</i>	<i>FF/MOA</i>	<i>FG/MOA</i>	<i>FB/MOA</i>	<i>FP/MOA</i>
<b>↓</b>	<b>Si TVA sur Encaissements</b>							<b>↓</b>
<b>410 à 4164</b>								
	+ Créances clients							
<i>GA/CPT</i>		<i>GC/MOA</i>	<i>GE/MOA</i>	<i>GD/MOA</i>	<i>GF/MOA</i>	<i>GG/MOA</i>	<i>GB/MOA</i>	<i>GP/MOA</i>
<i>GA/CPT</i>		<i>GC/MOA</i>	<i>GE/MOA</i>	<i>GD/MOA</i>	<i>GF/MOA</i>	<i>GG/MOA</i>	<i>GB/MOA</i>	<i>GP/MOA</i>
<b>4191 - 4196 - 4197</b>								
	- Avances clients							
<i>HA/CPT</i>		<i>HC/MOA</i>	<i>HE/MOA</i>	<i>HD/MOA</i>	<i>HF/MOA</i>	<i>HG/MOA</i>	<i>HB/MOA</i>	<i>HP/MOA</i>
<i>HA/CPT</i>		<i>HC/MOA</i>	<i>HE/MOA</i>	<i>HD/MOA</i>	<i>HF/MOA</i>	<i>HG/MOA</i>	<i>HB/MOA</i>	<i>HP/MOA</i>
	+ Effets escomptés non échus	<i>JC/MOA</i>	<i>JE/MOA</i>	<i>JD/MOA</i>	<i>JF/MOA</i>	<i>JG/MOA</i>	<i>JB/MOA</i>	<i>JP/MOA</i>
	Autres							
<i>KA/CPT</i>		<i>KC/MOA</i>	<i>KE/MOA</i>	<i>KD/MOA</i>	<i>KF/MOA</i>	<i>KG/MOA</i>	<i>KB/MOA</i>	<i>KP/MOA</i>
<i>KA/CPT</i>		<i>KC/MOA</i>	<i>KE/MOA</i>	<i>KD/MOA</i>	<i>KF/MOA</i>	<i>KG/MOA</i>	<i>KB/MOA</i>	<i>KP/MOA</i>

Tableau mis en forme

Tableau mis en forme

Mis en forme : Taquets de tabulation : 1,78 cm, Gauche + Pas à 2,41 cm

CORRECTIONS FIN D'EXERCICE									
Compte de régularisation fin d'exercice (N)									
4181	- Clients Factures à établir	LC/MOA	LE/MOA	LD/MOA	LF/MOA	LG/MOA	LB/MOA	LP/MOA	
4198	+ Avoirs à établir	MC/MOA	ME/MOA	MD/MOA	MF/MOA	MG/MOA	MB/MOA	MP/MOA	
487	+ Produits constatés d'avance	NC/MOA	NE/MOA	ND/MOA	NF/MOA	NG/MOA	NB/MOA	NP/MOA	
↓	<b>Si TVA sur Encaissements</b>							↓	
410 à 4164	- Créances clients	PC/MOA	PE/MOA	PD/MOA	PF/MOA	PG/MOA	PB/MOA	PP/MOA	
PA/CPT		PC/MOA	PE/MOA	PD/MOA	PF/MOA	PG/MOA	PB/MOA	PP/MOA	
4191 - 4196 - 4197	+ Avances clients	QC/MOA	QE/MOA	QD/MOA	QF/MOA	QG/MOA	QB/MOA	QP/MOA	
QA/CPT		QC/MOA	QE/MOA	QD/MOA	QF/MOA	QG/MOA	QB/MOA	QP/MOA	
	- Effets escomptés non échus	RC/MOA	RE/MOA	RD/MOA	RF/MOA	RG/MOA	RB/MOA	RP/MOA	
	Autres	SC/MOA	SE/MOA	SD/MOA	SF/MOA	SG/MOA	SB/MOA	SP/MOA	
SA/CPT		SC/MOA	SE/MOA	SD/MOA	SF/MOA	SG/MOA	SB/MOA	SP/MOA	
SA/CPT		SC/MOA	SE/MOA	SD/MOA	SF/MOA	SG/MOA	SB/MOA	SP/MOA	
AUTRES CORRECTIONS (2)									
654 - 6714	- Créances irrécouvrables	TC/MOA	TE/MOA	TD/MOA	TF/MOA	TG/MOA	TB/MOA	TP/MOA	
UA/CPT		UC/MOA	UE/MOA	UD/MOA	UF/MOA	UG/MOA	UB/MOA	UP/MOA	
UA/CPT		UC/MOA	UE/MOA	UD/MOA	UF/MOA	UG/MOA	UB/MOA	UP/MOA	
<b>A</b>	<b>Base HT taxable</b>	VC/MOA	VE/MOA	VD/MOA	VF/MOA	VG/MOA	VB/MOA	VP/MOA	
<b>B</b>	<b>C.A. et Acquisitions Intracommunautaires déclarés selon déclarations de TVA</b>	WC/MOA	WE/MOA	WD/MOA	WF/MOA	WG/MOA	WB/MOA	WP/MOA	
<b>C</b>	<b>Régularisations en base (N-1)</b>	XC/MOA	XE/MOA	XD/MOA	XF/MOA	XG/MOA	XB/MOA	XP/MOA	
<b>D</b>	<b>Ecart en base (à justifier)</b>	YC/MOA	YE/MOA	YD/MOA	YF/MOA	YG/MOA	YB/MOA	YP/MOA	
<b>E</b>	<b>TVA à régulariser</b>	ZC/MOA	ZE/MOA	ZD/MOA	ZF/MOA	ZG/MOA	ZB/MOA	ZP/MOA	
Soldes des comptes TVA à la clôture		Soldes	19.6 %	5.5 %	2.10 %	Exo	Autre Taux 1 (3)	Autre Taux 2 (3)	
4457	TVA collectée (4)	AJ/MOA	AH/MOA	AK/MOA			AM/MOA	AS/MOA	
4455	TVA à décaisser	AU/MOA							
44567	Crédit de TVA	AV/MOA							
445 (souvent 44587)	TVA à régulariser	AW/MOA	AX/MOA	AY/MOA	AZ/MOA		DR/MOA	DT/MOA	
TVA DEDUCTIBLE									
Assujettissement partiel ① OUI - ② NON		ER/CCI	Prorata de déduction				ES/PCD		
TVA déduite selon déclarations		ET/MOA							
Montant des acquisitions d'immobilisation ouvrant droit à TVA récupérable		EU/MOA							
Remarques :		ZZ/FTX							
		ZZ/FTX							
		ZZ/FTX							

**Mis en forme :** Taquets de tabulation : 1,78 cm, Gauche + Pas à 2,41 cm

**Mis en forme :** Couleur de police : Bleu

**Mis en forme :** Couleur de police : Bleu

**Mis en forme :** Gauche

**Mis en forme :** Police : (Par défaut) Times New Roman, Non Gras

**Mis en forme :** Police : 11 pt

**Mis en forme :** Police : 9 pt

**Mis en forme :** Police : 11 pt

**Mis en forme :** Police : 9 pt

**Mis en forme :** Police : (Par défaut) Times New Roman, Non Gras

**Mis en forme :** Police : Italique

**Mis en forme :** Centré, Taquets de tabulation : Pas à 12,26 cm

**Mis en forme :** Police : (Par défaut) Times New Roman, Non Gras

**Mis en forme :** Droite

**Mis en forme :** Police : (Par défaut) Times New Roman, Non Gras

**Mis en forme :** Police : Italique

**Mis en forme** ...

**Mis en forme** ...

**Mis en forme** ...

**Mis en forme :** Police : Italique

**Mis en forme** ...

**Mis en forme** ...

**Mis en forme :** Police : Italique

**Mis en forme** ...

**Mis en forme** ...

**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'immobilisations, Cessions d'immobilisations, Transferts de charges, etc...
- (3) Dans chacune colonne doit 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 6 taux de TVA différent dont 4 prédéfinis.
- (4) Sur cette ligne doit figurer le solde de la TVA collectée par type de taux. Ce solde doit être :
  - Pour 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.

**Mis en forme :** Couleur de police :  
Automatique

**(2011) DECLARATION DU PROFESSIONNEL  
DE L'EXPERTISE COMPTABLE OGD1**

<u>Je soussigné(e),</u>	
<b>Identification du professionnel de la comptabilité</b>	
<b>Dénomination :</b>	<u>AA/NAD</u> <b>N° SIRET :</b> <u>AA/NAD</u>
<b>Adresse :</b>	<u>AA/NAD</u>
<u>déclare que la comptabilité de</u>	
<b>Identification de l'entreprise adhérente</b>	
<b>Reprise des informations présentes dans le F-IDENTIF transmis avec la déclaration de résultat</b>	
<b>Profession de l'adhérent</b>	
<b>Profession :</b>	<u>AB/FTX</u>
<u>adhérent du centre de gestion agréé</u>	
<b>Identification du centre de gestion</b>	
<b>N° Agrément :</b>	<u>AC/NAD</u>
<b>Désignation :</b>	<u>AC/NAD</u>
<b>Adresse :</b>	<u>AC/NAD</u>
<u>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.</u>	
<u>BB/CCI</u>	
<u>Le</u> <u>BA/DTM</u>	<u>A :</u> <u>Nom du signataire :</u> <u>AD/NAD</u>