

INFORMATIONS COMPTABLES (EXTRAIT BALANCE) TABLEAU OG01

(TABLEAU A TRANSMETTRE OBLIGATOIREMENT)

Racine	INTITULÉ COMPTE (*) Les montants dans les colonnes « Mouvements Débit » et « Mouvements Crédit » ne doivent pas inclure les soldes à nouveau. Par contre, les colonnes « Soldes » doivent les inclure.	Mouvements Débit (*)	Mouvements Crédit (*)	Solde fin Exercice Débit (*)	Solde fin Exercice 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'immobilisations				
405	Fournisseurs d'immobilisations effets à payer				
4084	Fournisseurs d'immob. factures non parvenues				
42	Personnel et comptes rattachés				
43	S.S Autres organismes sociaux				
44	Etats et autres collectivités publiques				
455	Comptes courants d'associés				
51	Banques et CCP				
5181	Intérêts courus à payer				
5188	Intérêts courus à recevoir				
5198	Intérêts courus s/ concours bancaires courants				
53	Caisse				
602	Achats autres approvisionnements				
6031	Var stocks matières premières				
6032	Var stocks autres approvisionnements				
604	Achats études prestations de services				
605	Achats matériels équipements travaux				
606	Achats non stockés matériels fournitures				
611	Sous-traitance générale				
6132	Locations immobilières				
6135	Locations mobilières				
614	Charges locatives et de co-propriété				
621	Personnel extérieur à l'entreprise				
623	Publicité et relations publiques				
63512	Taxes foncières				
63514	Taxe sur les véhicules tourisme et sociétés				
644	Rémunération travail exploitant				
646	Cot. sociales personnelles de l'exploitant				
6611	Intérêts emprunts et dettes				
6861	Dotations aux amortis sur charges financières				
6865	Dotations aux provisions financières				
6871	Dotations exceptionnelles aux amortissements				
6872	Dotations aux provisions règlementées				
6875	Dotations exceptionnelles aux provisions				
7082	Commission courtage				
75	Autres produits de gestion courante				
781	Reprises amort. et prov. (exploitation)				
787	Reprises sur amort. et prov. exceptionnelles				
791	Transferts charges exploitation				
796	Transferts charges financières				
797	Transferts charges exceptionnelles				

RENSEIGNEMENTS ECONOMIQUES ANNUELS **TABLEAU OG02**

(TABLEAU A TRANSMETTRE OBLIGATOIREMENT)

Si entreprise non concernée, merci de cocher

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

INFORMATIONS LIEES AUX ECCV **TABLEAU OG05**
DETAIL DES CHARGES MIXTES ET
REINTEGRATIONS COMPTABLES EN DECOTE DIRECTE

(TABLEAU A TRANSMETTRE OBLIGATOIREMENT)

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 : taxes foncières		
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		

**INFORMATIONS LIEES AUX ECCV
DETAIL DES REINTEGRATIONS
ET DES DEDUCTIONS FISCALES**

TABLEAU OG06

**(TABLEAU A TRANSMETTRE
OBLIGATOIREMENT)**

Si entreprise non concernée, merci de cocher

Réintégrations fiscales	Montant charge	Montant réintégré
Rémunération du conjoint		
Rémunération de l'exploitant et/ou du(des) gérant(s)		
Rémunération des associés non gérants		
Amendes		
Frais de tenue de la 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		
Autres réintégrations fiscales et charges mixtes réintégréés fiscalement, à détailler ci-dessous :		
-		
-		
-		
-		
Déductions fiscales		Montant déduit
Plus-value à court terme différées (RSI)		
Plus-value nettes à long terme imposées au taux de 16%		
Plus-values exonérées (art 238 quindecies) (transmission)		
Plus-values exonérées (art 151 septies)		
Plus-values exonérées (art 151 septies A) (départ à la retraite)		
Plus-values exonérées (art 151 septies B) (immobilier à LT)		
Autres déductions diverses fiscales, à détailler ci-dessous :		
-		
-		
-		
-		
Renseignements divers		Réponses
En cas de prélèvements faibles, y a-t-il d'autres sources de revenus dans le ménage ?		<input type="checkbox"/> OUI <input type="checkbox"/> NON
Le solde moyen annuel du compte de l'exploitant est-il débiteur ?		<input type="checkbox"/> OUI <input type="checkbox"/> NON
Si Oui, y a-t-il réintégration de frais financiers ?		<input type="checkbox"/> OUI <input type="checkbox"/> NON
Renonciation volontaire à la réduction d'impôt pour frais de tenue de comptabilité ?		<input type="checkbox"/> OUI <input type="checkbox"/> NON

INFORMATIONS LIEES AUX ECCV **TABLEAU OG08**
DETAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES
COMPTE 791

**(TABLEAU A TRANSMETTRE
OBLIGATOIREMENT)**

Si entreprise non concernée, merci de cocher

Libellé	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 comptabilisée en transfert de charges	
Indemnités journalières perçues par l'exploitant ou le gérant	



AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPTABLES CONCERNANT L'EXERCICE N **TABLEAU OG12**

(TABLEAU A TRANSMETTRE OBLIGATOIREMENT)

Libellé	Montant
Apports	
Emprunts contractés	
Découvert bancaire	
Si conjoint salarié de l'entreprise : montant de la rémunération brute	Info. non demandée
Effectif exploitant au prorata du temps passé	Info. non demandée
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 H.T. inférieur aux limites ① OUI ② NON	
Quote-part subvention d'investissement rapportée au résultat	
Uniquement 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)	Info. non demandée
Durée du travail des salariés intérimaires (nombre d'heures rémunérées)	Info. non demandée
CSG déductible comptabilisées en charges	
Comptes courants d'associés inscrits en dettes financières	
Comptes courants d'associés inscrits en autres dettes	



AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPTABLES **TABLEAU OG13**
CONCERNANT L'EXERCICE N-1 (NOUVEL ADHÉRENT)

**(TABLEAU A TRANSMETTRE
OBLIGATOIREMENT)**

Si entreprise non concernée, merci de cocher

Libellé	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 d'associés inscrits en autres dettes N-1 (nouvel adhérent)	
Comptes courants d'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 fonds a-t-il été créé par l'adhérent ?	<input type="checkbox"/> OUI <input type="checkbox"/> NON

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

(TABLEAU A TRANSMETTRE OBLIGATOIREMENT)

Libellé	Réponse	
Depuis la dernière clôture, avez-vous eu connaissance de faits pouvant remettre en cause la pérennité de l'entreprise ?	<input type="checkbox"/> OUI	<input type="checkbox"/> NON
Si oui, nature des difficultés : - difficultés de trésorerie - mandat adhoc - conciliation - sauvegarde - redressement judiciaire - liquidation judiciaire	<input type="checkbox"/> OUI	<input type="checkbox"/> NON
Existe-t-il un projet de : - cession d'entreprise - transformation en société - transmission	<input type="checkbox"/> OUI	<input type="checkbox"/> NON
Existe-t-il un plan d'intéressement ou de participation de personnes	<input type="checkbox"/> OUI	<input type="checkbox"/> NON
Terrain dans le patrimoine privé ?	<input type="checkbox"/> OUI	<input type="checkbox"/> NON
Les immobilisations sont-elles détenues : - en pleine propriété - dans le patrimoine privé - en location	<input type="checkbox"/> OUI	<input type="checkbox"/> NON
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...) :		
Faits significatifs	Si oui, MOTIF	
Si nouveaux emprunts supérieurs aux investissements		
Si variation importante du taux de marge		
Autres Motifs		
Renseignements si cessation activité	Réponse	Date
Si l'adhérent a cessé son activité : Date de cessation	<input type="checkbox"/> OUI <input type="checkbox"/> NON	
Motif de la cessation d'activité : Décès Arrêt sans reprise Départ en retraite sans reprise Départ en retraite avec vente (a) Vente (a) Transformation juridique	<input type="checkbox"/> OUI <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> OUI <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> OUI <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> OUI <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> OUI <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> OUI <input type="checkbox"/> NON	
(a) si « vente » : le successeur a-t-il repris la même activité	<input type="checkbox"/> OUI <input type="checkbox"/> NON	
Si cession du fonds de commerce : - Prix de vente global (montant) - Prix de vente de l'incorporel (montant) - Prix de vente des constructions (montant)		

TABLEAU OGD1
DÉCLARATION DU PROFESSIONNEL
DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Je soussigné(e),

IDENTIFICATION DU PROFESSIONNEL DE LA COMPTABILITÉ

Dénomination : _____

N° SIRET : _____

Adresse : _____

déclare que la comptabilité de

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE ADHÉRENTE

N° Adhérent : _____ **N° SIRET :** _____

Nom/Prénom ou raison sociale : _____

Date d'exercice : Du ____ / ____ / ____ Au ____ / ____ / ____

PROFESSION DE L'ADHÉRENT

Profession : _____

adhérent du Centre de gestion agréé

IDENTIFICATION DU CENTRE DE GESTION

N° Agrément : 101670

Désignation : CENTRE DE GESTION ALSACE

Adresse : 12 rue Fischart - 67084 STRASBOURG CEDEX

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.

A _____ le ____ / ____ / ____

Nom de l'expert-comptable signataire

Signature