

**Tableaux annexes pour les Centres de Gestion Agréés - 2010**

ADHERENT N ° :

Nom :

Exercice du \_\_\_ / \_\_\_ / \_\_\_ au \_\_\_ / \_\_\_ / \_\_\_



**INFORMATIONS COMPTABLES**

**OG01**

N° compte	Intitulé compte	Mouvements Débit	Mouvements Crédit	Solde fin Exercice débiteur	Solde fin Exercice créditeur
101	Capital				
108	Compte de l'exploitant				
13	Subvention d'investissement				
16	Emprunts				
1688	Intérêts courus				
33	En cours de production de biens				
34	En cours de production de services				
35	Stock de produits finis				
404	Fournisseurs d'immobilisations				
405	Fourniss. d'immo : effets à payer				
4084	Fourniss. immo : factures non parvenues				
42	Personnel et comptes rattachés				
43	S.S Autres organismes sociaux				
44	Etat et autres collecteurs publics				
455	Comptes courants associés				
51	Banques et CCP				
5181	Intérêts courus à payer				
5188	Intérêts courus à recevoir				
5198	Int courus s/ concours bancaires courants				
53	Caisse				
602	Achats autres approvisionnements				
6031	Variation stocks matières premières				
6032	Variation stocks autres approvisionnements				
604	Achats études prestations de services				
605	Achats matériel équipements travaux				
606	Achats non stockés matériels fournitures				
611	Sous-traitance générale				
6132	Locations immobilières				
6135	Locations mobilières				
614	Charges locatives & co-propriété				
621	Personnel extérieur à l'entreprise				
623	Publicité publ & relations publiques				
63512	Taxes foncières				
644	Rémunération du travail exploitant				
646	Cotisations sociales personnelles exploitant				
6611	Intérêts emprunts et dettes				
6861	Dotations amortis. sur charges financières				
6865	Dotations aux provisions financières				
6871	Dotations exceptionnelles aux amortiss.				
6875	Dotations exceptionnelles aux provisions				
7082	Commission courtage				
75	Autres produits de gestion courante				
781	Reprises amortissements prov (exploitation)				
791	Transferts charges exploitation				
796	Transferts charges financières				
797	Transferts charges exceptionnelles				

ADHERENT N ° :

Nom :

Exercice du \_\_\_ / \_\_\_ / \_\_\_ au \_\_\_ / \_\_\_ / \_\_\_

**RENSEIGNEMENTS ÉCONOMIQUES ANNUELS****OG02**

Libellés	Réponse	
	Néant	Format
Activité : ① Adjonction - ② Suppression - ③ Modification	AA	
Point de vente : ① Adjonction - ② Suppression	AB	
Nouvelle concurrence : ① OUI - ② NON	AC	
Travaux dans l'entreprise : ① OUI - ② NON	AD	
Sinistre vol : ① OUI - ② NON	AE	
Soldes et promotions exceptionnels non saisonniers : ① OUI - ② NON	AF	
Fermeture exceptionnelle : ① OUI - ② NON	AG	
Travaux de voirie : ① OUI - ② NON	AH	
Maladie de l'exploitant : ① OUI - ② NON	AJ	
Si l'adhérent est devenu loueur de fonds : Date	AM	
Surface de vente en m <sup>2</sup>	AP	
Statut du conjoint dans l'entreprise : ① Collaborateur - ② Salarié - ③ Associé	AW	
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.	AX	
Autre statut de l'exploitant ; Associé ou gérant d'une autre structure : ① OUI - ② NON	AY	

**INFORMATIONS LIÉES AUX EXAMENS DE COHÉRENCE ET VRAISEMBLANCE** **OG05**  
**DÉTAIL DES CHARGES MIXTES ET RÉINTEGRATIONS COMPTABLES EN DÉCOTE DIRECTE**

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



ADHERENT N ° :

Nom :

Exercice du \_\_\_ / \_\_\_ / \_\_\_ au \_\_\_ / \_\_\_ / \_\_\_

**INFORMATIONS LIÉES AUX EXAMENS DE COHÉRENCE ET VRAISEMBLANCE**  
**DÉTAIL DES RÉINTÉGRATIONS ET DES DÉDUCTIONS FISCALES**

**OG06**

*Si tableau sans information, cocher la case*

		Néant
Réintégrations fiscales	Montant charge	Montant réintégré
Rémunération du conjoint	AA	AB
Rémunération de l'exploitant et/ou du gérant(s)		AC
Rémunération des associés non gérants		AD
Amendes		AE
Frais de tenue de comptabilité	AF	AG
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs, plus-values nettes à court terme pour les réels simplifiés		AH
CSG non déductible		AJ
Charges financières		AK
<b>Autres réintégrations fiscales et charges mixtes réintégrées fiscalement : à détailler ci-dessous</b>		
-		
-		
-		
-		
<b>Déductions fiscales</b>		<b>Montant déduit</b>
Plus-values à court terme différées (RSI)		AP
Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 16 %		AQ
<b>Autres déductions diverses fiscales : à détailler ci-dessous</b>		
-		
-		
-		
-		
<b>Renseignements divers</b>		<b>Réponses</b> ① OUI - ② NON -
En cas de prélèvements faibles, y a-t-il d'autres sources de revenus dans le ménage ?		AT
Le solde moyen annuel du compte de l'exploitant est-il débiteur ?		AU
Si Oui, y a-t-il réintégration de frais financiers ?		AV
Renonciation volontaire au crédit d'impôt pour frais de tenue de comptabilité ?		AW

**INFORMATIONS LIÉES AUX EXAMENS DE COHÉRENCE ET VRAISEMBLANCE**  
**DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES - COMPTE 791**

**OG08**

*Si tableau sans information, cocher la case*

Libellés	Néant	Montant
Achats de marchandises		AA
Achats de matières premières		AB
Achats de fournitures consommables et charges externes		AC
Impôts et taxes		AD
Salaires		AE
Charges sociales sur salaires		AF
Cotisations sociales personnelles de l'exploitant		AG
Frais financiers		AH
Amortissements		AJ
CSG non déductible comptabilisée en transfert de charges		AL



ADHERENT N ° :

Nom :

Exercice du \_\_\_ / \_\_\_ / \_\_\_ au \_\_\_ / \_\_\_ / \_\_\_

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

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

ADHERENT N ° :

Nom :

Exercice du \_\_\_ / \_\_\_ / \_\_\_ au \_\_\_ / \_\_\_ / \_\_\_



**RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LA MISSION DE PRÉVENTION  
DES DIFFICULTÉS ET LA CESSION D'ACTIVITÉ**

**OG14**

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

**Tableaux annexes our les Centres de Gestion Agréés - 2010**



ADHERENT N° :                      Nom :

Exercice du \_\_\_ / \_\_\_ / \_\_\_ au \_\_\_ / \_\_\_ / \_\_\_

**TVA COLLECTÉE H T**

**OG91**

*Tableau obligatoirement transmis si le dossier est assujéti à la TVA*

N° Compte	Données comptables Produits – classe 7	Total HT	Répartition du chiffre d'affaires				
			5,50 %	19,60 %	2,10 %	Exonéré	Autres taux
	<b>Total CA</b>						
	<b>Autres opérations (+ et -)</b>						
	<b>CORRECTIONS DEBUT D'EXERCICE</b>						
4181	+ Factures à établir						
4198	- Avoirs à établir						
487	- Travaux facturés d'avance						
410 à 4164	+ Créances clients						
4191 - 4196 - 4197	- Avances clients						
	+ Effets escomptés non échus						
	Autres						
	<b>CORRECTIONS FIN D'EXERCICE</b>						
4181	- Factures à établir						
4198	+ Avoirs à établir						
487	+ Travaux facturés d'avance						
410 à 4164	- Créances clients						
4191 - 4196 - 4197	+ Avances clients						
	- Effets escomptés non échus						
	Autres						
	<b>AUTRES CORRECTIONS</b>						
654 - 6714	- Créances irrécouvrables						
	<b>Total</b>						
	<b>Chiffre d'affaires (selon déclarations)</b>						
	<b>Total des régularisation en base (N-1)</b>						
	<b>Ecart en base (à justifier)</b>						
	<b>TVA à régulariser</b>						
	<b>TVA</b>		5,50 %	19,60 %	2,10 %	Exonéré	Autres taux
44571	Soldes des comptes de TVA collectée						
<b>Remarques -</b>							

ADHERENT N ° : \_\_\_\_\_ Nom : \_\_\_\_\_  
 Exercice du \_\_\_ / \_\_\_ / \_\_\_ au \_\_\_ / \_\_\_ / \_\_\_



## T V A

### Compléments à l'OG 91

#### INFORMATIONS GENERALES

Activité soumise à la TVA	① Oui	② Non	
Franchise en base	① Oui	② Non	
TVA sur les débits ou sur les encaissements	① Débits	② Encaissements	
Régime d'imposition	① CA 3 - ② CA 12 - ③ CA12E		

#### TVA COLLECTEE

	19,60%	5,50%	2,10%	Autre taux (à préciser)	Exonéré
Acquisitions intracommunautaires					

#### TVA DEDUCTIBLE

TVA déductible selon déclarations de TVA	
Montant des acquisitions d'immobilisation ouvrant droit à déduction	
Assujettissement partiel    ① Oui        ② Non	
Prorata de déduction (en %)	