BIC

OGID00 2021

INFORMATIONS IDENTIFICATION

Tableau obligatoire transmis pour la campagne fiscale 2021

NOM ADHÉRENT : **N° ADHÉRENT :**

IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE	
Forme juridique	
Code Activité de la famille comptable (NAF/APE)	
IDENTIFICATION DE L'EDITEUR DU LOGICIEL COMPTABLE	
Nom de l'éditeur	
Nom du logiciel qui a produit la déclaration fiscale	
Référence du logiciel (N° de version)	
PÉRIODE	
Date de début exercice N	
Date de fin exercice N	
Date d'arrêté provisoire	
MONNAIE	
Monnaie (EUR pour Euros)	
TVA	
Situation au regard de la TVA : (1) Recettes exonérées en totalité de TVA (2) Recettes en franchise de TVA en totalité (3) Recettes soumises en totalité à TVA (4) Recettes soumises partiellement à TVA Si (4) : coefficient de déduction (en %)	
DÉCLARATION RECTIFICATIVE	
Tableaux fiscaux uniquement ① **OUI** ② **NON**	
ADHERENT SANS CONSEIL	
IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE ADHERENTE	
Je soussigné(e) ,	
ATTESTATION	
atteste que la comptabilité est tenue avec un logiciel conforme aux exigences techniques de l'administration fiscale en vertu d'une attestation fournie par l'éditeur du logiciel. (cocher la case ci-contre)	☐

DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE — OGBIC00

ADHERENT AVEC CONSEIL

Je soussigné (e) : _____

Identification du professionnel de la comptabilité

Dénomination : _____ **N° SIRET :** _____

Adresse : _____

déclare que la comptabilité de

Identification de l'entreprise adhérente

Nom : _____

Profession : _____

Adhérent du centre de gestion agréé

Identification du centre de gestion / organisme mixte de gestion

N° Agrément : 1 0 1 6 6 0

Désignation : CGA DES PO

Adresse : Avenue Paul Pascot BP 60627 66006 PERPIGNAN CEDEX

	Réponse
est tenue ① ou surveillée ② et présentée 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, (A): *(A) Les réponses possibles sont pour 'tenue' ou pour 'surveillée'*	
atteste que la comptabilité est tenue avec un logiciel conforme aux exigences techniques de l'administration fiscale en vertue d'une attestation fournie par l'éditeur du logiciel *(cocher la case ci-contre)*	☐
La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.	
Le ___ ___ _____ A Nom du signataire : *(Le nom du signataire doit être le nom de l'expert comptable et non pas le nom du cabinet ou du collaborateur)*	

PRÉVENTION DES DIFFICULTÉS — OGBIC05

Entreprises décelées en difficulté	Réponses
Entreprise en difficulté : (1) oui - (2) non **Si (1), compléter les informations ci-dessous,**	
Pérennité de l'entreprise, natures des difficultés à préciser : (exemple : chute de chiffres d'affaires, baisse sensible de la marge, prélèvements supérieurs au	
Existe-t-il un projet de : **(1) cession d'entreprise - (2) transformation en société - (3) transmission** **(4) cessation d'activité - (5) procédure collective**	
Ouverture d'une procédure collective : **(1) non - (2) conciliation avec accord homologué (3) sauvegarde** **(4) redressement judiciaire - (5) liquidation judiciaire**	
Analyse patrimoniale : les immeubles d'exploitation sont-ils détenus : **(1) en pleine propriété - (2) dans le patrimoine privé - (3) en location**	

INFORMATIONS GENERALES	OGBIC01
Généralités	**Réponse**
Nom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet	
Mail du cabinet ou de la personne à contacter au sein du cabinet	

Renseignements divers	Réponse
L'adresse personnelle de l'adhérent ***(personne physique)*** est-elle identique à son adresse professionnelle ? **① Oui - ② Non ③ Non applicable**	
Statut du conjoint dans l'entreprise ***(Personnes morales à plusieurs associés non concernées)*** **① Collaborateur - ② Salarié - ③ Associé - ④ Ne travaille pas dans l'entreprise** **⑤ Sans Conjoint**	
Si conjoint salarié dans l'entreprise, montant brut de la rémunération ***(Personnes morales à plusieurs associés non concernées)***	
Effectif exploitant non salarié (au prorata du temps consacré à l'entreprise)	
Le fonds a-t-il été créé par l'adhérent ? **① Oui - ② Non**	
Y-a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? **① Oui - ② Non** ***(Personnes morales à plusieurs associés non concernées)***	
Si le compte de l'exploitant ***(personne physique)*** est débiteur à la fin de l'exercice et présence de frais financiers : y a-t-il eu réintégration des charges financières ? **① Oui - ② Non - ③ non justifié après calcul du solde moyen annuel du compte de l'exploitant ④ non applicable**	
Réduction d'impôt pour frais de tenue de comptabilité applicable : **① appliquée - ② renonciation ③ Non applicable**	
Si présence des cotisations loi Madelin : le calcul de la partie déductible a-t-il été fait ? **① Oui et < au plafond - ② Non - ③ Oui et plafonnement**	
Si l'adhérent a cessé son activité : (réponse uniquement en cas de cessation) **- date de la cessation** **- motif de la cessation** **(1) vente - (2) vente avec départ en retraite - (3) départ en retraite sans reprise** **(4) arrêt sans reprise - (5) transformation juridique - (6) reprise par le conjoint - (7) décès**	
L'adhérent domicilié en France a-t'il perçu des revenus professionnels non salariés de source étrangère ? ***(Personnes morales à plusieurs associés non concernées)*** **① Oui ② Non**	
Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits à l'actif au bilan ? ① Oui - ② Non	

Désignation	Montant de l'acquisition

Autres données chiffrées de l'exercice	Réponse
Apports en compte de l'exploitant (ou en compte courant pour les sociétés)	
Emprunts contractés	
Immobilisations : virements de compte à compte (RSI uniquement)	
Pour les sociétés IR/IS dont les cotisations TNS des associés ne sont pas comptabilisées en charge (déduction sur la déclaration 2042) : **- montant des cotisations TNS obligatoires** **- montant des cotisations TNS non obligatoires**	
Faits significatifs, particuliers ou exceptionnels ayant une incidence sur l'analyse des comptes ou sur le contrôle de cohérence des comptes :	

RENSEIGNEMENTS FISCAUX et TRANSFERTS DE CHARGES — OGBIC02

Néant ☐

TRANSFERT DE CHARGES, DEDUCTIONS COMPTABLES, REINTEGRATIONS FISCALES DES CHARGES MIXTES ET DEDUCTIONS FISCALES dont plus values exonérées

Libellés	Montant Total	Montant		
		Transfert de charge	Neutralisé comptablement	Réintégration fiscalement
CHARGES MIXTES				
Véhicule (carburant, assurance, entretien…)	*			
Habitation	*			
dont taxe foncière	cpte 63512			
Auttres dépenses liées à l'habitation	*			
PRÉLÈVEMENTS EN NATURE				
Marchandises	cpte 607			
Matières premières	cpte 601			
Fournitures consommables et charges externes	*			
RÉMUNÉRATIONS				
Salaires	cpte 641			
dont indemnités journalières des salariés	*			
Charges Sociales sur salaires	cpte 645			
Cotisations Sociales personnelles de l'exploitant	cpte 646			
Rémunération du conjoint	*			
Rémunération de l'exploitant et/ou gérant	cpte 644			
Rémunération des associés non gérants	*			
IMPOTS ET TAXES				
CSG non déductible	cpte 637			
FRAIS FINANCIERS				
Intérêts sur empurnts à moyen et long terme	cpte 6611			
Intérêts sur crédits à court terme	cpte 661-6611			
AUTRES				
Amendes	*			
Frais de tenue de comptabilité et d'adhésion à un OGA (2/3 des dépenses dans la limite de 915 €)	*			
Amortissements excédentaires des véhicules de tourisme	*			
Divers :	*			
(à préciser)				
(à préciser)				
TVA REVERSÉE SUR CHARGES MIXTES				

DÉDUCTIONS FISCALES	Montant déduit
Plus-values	
Article du CGI permettant l'exonération : - 151 septies - 151 septies A - 151 septies B - 238 quindecies - Autres : (à préciser) (à préciser)	
Plus-value court terme différée	
Plus-value nette à long terme imposée au taux de 12,8 %	
Autres déductions fiscales :	
(à préciser) (à préciser)	

TVA COLLECTEE										OGBIC03
RENSEIGNEMENTS GÉNÉRAUX CONCERNANT LA TVA										Réponses
TVA sur les débits ou encaissements ? ① Débits - ② Encaissements - ③ Mixte										
Recettes inférieures au seuil de la franchise en base et option pour le régime réel : lettre d'option adressée à l'administration ? ① **Oui** - ② **Non**										
				Répartition chiffre d'affaires						
N° Compte	**Données comptables**	**Total HT**	**Exo**	**Taux %**	**Taux %**	**Taux %**	**Taux %**	**Taux %**	**Taux %**	**Taux %**
Produits - classe 70										
	Si TVA sur la marge, Marge HT (si TVA sur marge non comprise dans détail ci-dessus)									
Produits autres classe7	**Autres opérations (+ et -) (2)**									
	Acquisitions intracommunautaires									
	Achats auto-liquidés (sous-traitance bâtment, télécartes,etc)									
	CORRECTION DÉBUT D'EXERCICE **Compte de régularisation fin d'exercice (N-1)**									
4181	+ Clients - Factures à établir									
4198	- Avoirs à établir									
4687	+ Produits à recevoir									
487	- Produits constatés d'avance									
	si TVA sur encaissements									
410 à 4164	+ Créances clients									
4191 - 4196 - 4197	- Avances clients									
	+ Effets escomptés non échus									
	+/- Autres									
	CORRECTION FIN D'EXERCICE **Compte de régularisation fin d'exercice (N)**									
4181	- Clients Factures à établir									
4198	+ Avoirs à établir									
4687	- Produits à recevoir									
487	+ Produits constatés d'avance									
⇩	**si TVA sur encaissements**									
410 à 4164	- Créances clients									
4191 - 4196 - 4197	+ Avances clients									
	- Effets escomptés non échus									
	+/- Autres									
	AUTRES CORRECTIONS (2)									
654 - 6714	- Créances irrécouvrables									
	+/- régularisation (N-1) en base									
	Base HT taxable									
	Base HT déclarée									
	Ecart en base (à justifier)									
	TVA à régulariser									
	Soldes des comptes TVA à la clôture	**Soldes**	**Exo**	**Taux %**	**Taux %**	**Taux %**	**Taux %**	**Taux %**	**Taux %**	**Taux %**
4457	**TVA collectée**									
4455	**TVA à décaisser**									
44567	**Crédit de TVA**									
445 (souvent **4487)**	**TVA à régulariser**									

précisions de toutes natures :

Régularisation de la TVA collectée de l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivant
Date de la déclaration
Montant

TVA DÉDUCTIBLE
Renseignements généraux concernant la TVA
Montant HT des acquisitions d'immobilisations ouvrant droit à TVA récupérable

(1) Il est préconisé que l'ordre d'affichage des taux de TVA dans le tableau soit décroissant. Les taux à zéro ne sont pas acceptés

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