|  |
| --- |
| **DOSSIER DE RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES** |
| **A LA DECLARATION N° 2031** |
| **ANNEE 2024** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |
| **DOCUMENT A COMPLETER** **ET A NOUS RETOURNER DATE ET SIGNE** **AVEC LA DECLARATION N° 2031** |
| Ce dossier, à usage strictement interne, est destiné à : - votre information (voir zones grisées), - une meilleure compréhension de votre déclaration n° 2031, - répondre aux obligations légales de l’Association.Le retour de ce dossier, dûment complété et signé, est indispensable. Nous vous remercions d’apporter votre meilleur soin à le remplir et vous rappelons que les Analystes de Gestion et les Administrateurs de l'Association sont à votre disposition pour vous aider en cas de difficulté. |
|
|
|
|
|
|
|
|
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**OGID00 – Données d’identification**

**ANNEE 2024**

|  |
| --- |
| **IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE** |
| Forme juridique :  |  |
| Code Activité de la famille comptable :  |  |
| Code Activité Libre |  |
| **IDENTIFICATION DE L’EDITEUR ET DU LOGICIEL** |
| Nom de l’éditeur :  |  |
| Nom du logiciel qui a produit la déclaration fiscale :  |  |
| Référence du logiciel : |  |
| **PERIODE** |
| 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 %)  |  |
| **DECLARATION RECTIFICATIVE** |
| Tableaux fiscaux uniquement |  |

|  |
| --- |
| **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. |  |

**OGBIC00 – Déclaration du professionnel de l’expertise comptable**

**ANNEE 2024**

|  |  |
| --- | --- |
| Je soussigné(e), |   |
| **Identification du professionnel de la comptabilité** |
| Dénomination : |   | N° SIRET :  |  |
| Adresse : |   |
| **déclare que la comptabilité de** |
| **Identification de l’entreprise adhérente** |
| Nom : |   |
| Adresse : |   |
| **Profession de l’adhérent** |
| Profession : |   |
| **adhérent du centre de gestion agréé** |
| **Identification de l’association agréée / organisme mixte de gestion** |
| N° d'agrément : | 201950 |
| Désignation : | AMGA ILE-DE-FRANCE |
| Adresse : | 14 BIS PLACE CHARLES DE GAULLE 95210 SAINT GRATIEN |
|  |
|  | **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.** |   |
|   |
|   |
|   |
|   |
| **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.** |   |
|
|
| **La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.** |
|  Le  |   | A |   |
|   |   | Nom du signataire |   |

**OGBIC01 – Informations générales**

**ANNEE 2024**

|  |
| --- |
| **Généralités** |
| 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** |
|  | **Réponses** |
|  L’adresse personnelle de l’adhérent est-elle identique à son adresse professionnelle ? |  |
|  ① Oui ② Non ③ Non applicable |
|  Statut du conjoint dans l'entreprise : |  |
|  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 |  |
|  Effectif exploitant non salarié (au prorata du temps consacré à l'entreprise) |  |
|  Le fonds inscrit à l’actif du bilan a-t-il été créé par l'adhérent ? |  |
|  Y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? |  |
|  Si le compte de l’exploitant est débiteur à la fin de l’exercice et la 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'impôts 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 : |  |
|  - date de cessation |  |
|  - motif de 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 SALARIE de source étrangère ? |  |
|  Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits à l’actif du bilan ? |  |
|  Si oui |  |
|  | Désignation | Montant de l’acquisition |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Autres données chiffrées de l’exercice** |
|  | **Montants** |
|  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 charges (déduction sur la déclaration 2042) |  |
|  - montant des cotisations TNS obligatoires |  |
|  - montant des cotisations TNS non obligatoires |  |
| **Commentaire informations : FAITS SIGNIFICATIFS PARTICULIERS OU EXCEPTIONNELS AYANT UNE INCIDENCE SUR L’ANALYSE DES COMPTES OU SUR LE CONTROLE DE COHERENCE DES COMPTES** |
|   |
|

**OGBIC02 – Renseignements fiscaux et transfert de charges**

**ANNEE 2024**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Néant** |  |
| **TRANSFERT DE CHARGES, DEDUCTIONS COMPTABLES, REINTEGRATIONS FISCALES DES CHARGES MIXTES ET DEDUCTIONS FISCALES dont plus-values exonérées** |
| **Libellés** | **(racine de compte concerné)** | **Montant** |
| **Transfert de charge** | **Neutralisé comptablement** | **Réintégré fiscalement** |
| **CHARGES MIXTES** |  |  |  |  |
| Véhicules (carburant, assurance, entretien…) |  |  |  |  |
| Habitation |  |  |  |  |
|  dont taxe foncière | Compte 63512 |  |  |  |
| Autres dépenses liées à l'habitation |  |  |  |  |
| **PRELEVEMENTS EN NATURE** |  |  |  |  |
| Marchandises | Compte 607 |  |  |  |
| Matières premières | Compte 601 |  |  |  |
| Fournitures consommables et charges externes |  |  |  |  |
| **REMUNERATIONS** |  |  |  |  |
| Salaires | Compte 641 |  |  |  |
|  dont indemnités journalières des salariés |  |  |  |  |
| Charges Sociales sur salaires | Compte 645 |  |  |  |
| Cotisations Sociales personnelles de l'exploitant | Compte 646 |  |  |  |
| Rémunération du conjoint |  |  |  |  |
| Rémunération de l'exploitant et/ou gérant | Compte 644 |  |  |  |
| Rémunération des associés non gérants |  |  |  |  |
| **IMPOTS ET TAXES** |  |  |  |  |
| CSG non déductible | Compte 637 |  |  |  |
| **FRAIS FINANCIERS** |  |  |  |  |
| Intérêts sur emprunts à moyen et long terme | Compte 6611 |  |  |  |
| Intérêts sur crédits à court terme | Compte 661-6611 |  |  |  |
| **AUTRES** |  |  |  |  |
| Amendes |  |  |  |  |
| Frais de tenue de compta 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 REVERSEE 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) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |

**OGBIC03 – TVA COLLECTEE ANNEE 2024**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **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 ? |  |
| **N° Compte** | **Données comptables** | **Total HT** |  |  **Répartition chiffre d’affaires** |  |
| **Exo** | **Taux %** | **Taux %** | **Taux %** | **Taux %** | **Taux %** | **Taux %** | **Taux %** |
|  **Détail des comptes 70** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Total CA** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Si TVA sur la marge, Marge HT (si TVA sur marge non comprise dans détail ci-dessus) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Produits -autres classe 7** | **Autres opérations (+ et -) (2)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Acquisitions intracommunautaires  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Achats auto-liquidés (sous-traitance, bâtiment, télécartes, etc.) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **CORRECTIONS DEBUT 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **CORRECTIONS 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**  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **654 - 6714** | - Créances irrécouvrables |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | +/- régularisation (N – 1) en base |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| A | **Base HT taxable** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| B | **Base HT déclarée** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| C | **Ecart en base (à justifier)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| D | **TVA à régulariser** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Soldes des comptes TVA à la clôture** | **Solde*s*** | **Exo** | **Taux %** | **Taux %** | **Taux %** | **Taux %** | **Taux %** | **Taux %** | **Taux %** |
| **4457** | TVA collectée  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4455** | TVA à décaisser |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **44567** | Crédit de TVA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4458** | TVA à régulariser **(souvent 44587)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Commentaires, remarques, précisions de toutes natures :**  |
|  |
| **Régularisation de la TVA collectée de l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivant** | **Réponse** |
| Date de la déclaration |  |
| Montant |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **TVA DEDUCTIBLE** |  |
| **Renseignements généraux concernant la TVA** | **Réponse** |
| Montant HT des acquisitions d’immobilisation ouvrant droit à TVA récupérable |  |

**OGBIC05 – Prévention des difficultés**

**ANNEE 2024**

|  |
| --- |
| **Entreprises décelées en difficultés** |
|  | **Réponses** |
| Entreprise en difficulté :  |  |
| Si oui, 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 résultat, découvert bancaire chronique, autres motifs etc.…) |  |
| Existe-t-il un projet de :  |  |
|  ① Cessation 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’exploitations sont-ils détenus :  |  |
|  ① En pleine propriété ② Dans le patrimoine privé ③ En location |