|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 |