

## DOCUMENTS A NOUS ADRESSER OBLIGATOIREMENT

- La demande d'attestation et ses renseignements complémentaires obligatoirement renseignés (OG ID00, BA00, BA01, BA02, BA03 ou le tableau de cadrage de TVA)
- L'ensemble des feuillets de la déclaration fiscale
- La balance générale des comptes
- Le fichier des écritures comptables pour les adhérents faisant l'objet d'un EPS
- Les déclarations de TVA (sauf envoi déjà effectué ou délégation déjà donnée à France Gestion)
  - CA12 de l'exercice
  - CA3 (mensuelles ou trimestrielles)

*Si vous souhaitez déléguer à France Gestion un accès restreint au compte fiscal de votre client uniquement pour la consultation de ses TVA, cliquez ici : <https://www.france-gestion.fr/documents/view/123>.*

- La déclaration 1330 CVAE si le CA HT est > à 152 500 € (hors dispense)
- Les déclarations 1329 AC et 1329 DEF si le CA HT est > à 500 000 €

INFORMATIONS IDENTIFICATION			OGID00
IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE			
Nom, prénom ou raison sociale			
N° adhérent		FG   _   _   _   _   _   _   _	
Date de début d'exercice		_ / _ / _	
Date de fin d'exercice		_ / _ / _	
Courriel de l'adhérent (obligatoire)			
SITUATION AU REGARD DE LA TVA			
<b>(1)</b> Recettes exonérées en totalité de TVA  <input type="checkbox"/>	<b>(2)</b> Recettes en franchise de TVA en totalité  <input type="checkbox"/>	<b>(3)</b> Recettes soumises en totalité à TVA  <input type="checkbox"/>	<b>(4)</b> Recettes soumises partiellement à TVA  <input type="checkbox"/>
			Coefficient de déduction en % :

DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE		OGBA00
Je soussigné(e),		
Identification du professionnel de la comptabilité		
Dénomination :		
N° SIRET :		
Adresse :		
déclare que la comptabilité de		
Identification de l'entreprise adhérente		
Dénomination :		
N° SIRET :		
Adresse :		
Profession de l'adhérent		
Profession :		
adhérent de l'organisme mixte de gestion agréé		
Identification de l'organisme mixte de gestion agréé		
N° Agrément :	102755	
Désignation :	FRANCE GESTION	
Adresse :	50 TER RUE DE MALTE 75540 PARIS CEDEX 11	
est <b>tenue (1)</b> ou <b>surveillée (2)</b> 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 à l'OMGA sont le reflet de la comptabilité.		1 = tenue 2 = surveillée
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 de logiciel.		<input type="checkbox"/> Cochez cette case
La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.		
Fait à :	Le :	
(*) Nom du signataire :		

(\*) Le nom du signataire doit être celui de l'expert-comptable et non pas celui du cabinet

**Organisme Mixte de Gestion Agréé** de membres de l'Ordre des Experts-Comptables

Association loi du 1er juillet 1901 – Numéro d'identification 102755 – SIRET 312 449 226 00041

Siège : 50 ter, rue de Malte – 75540 Paris Cedex 11 – Tél : 01 43 14 40 50 – Mél : paris@france-gestion.fr

38, rue des Etats Généraux – 78000 Versailles – Tél : 01 39 07 49 00 – Mél : versailles@france-gestion.fr

[www.france-gestion.fr](http://www.france-gestion.fr)

INFORMATIONS GENERALES		OGBA01
GENERALITES		
Nom du collaborateur chargé du dossier :		
Courriel du collaborateur chargé du dossier :		
Courriel de l'adhérent :		

RENSEIGNEMENTS DIVERS		
L'adresse personnelle de l'adhérent est-elle identique à son adresse professionnelle ?	(1) <i>oui</i> - (2) <i>non</i>	
Y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ?	(1) <i>oui</i> - (2) <i>non</i>	
Solde moyen annuel du compte de l'exploitant débiteur : y a-t-il eu réintégration des frais financiers ?	(1) <i>oui</i> - (2) <i>non</i>	
Possibilité de réduction d'impôt pour frais de tenue de comptabilité : y a-t-il eu renonciation volontaire ?	(1) <i>oui</i> - (2) <i>non</i>	
Si présence de cotisations loi Madelin : le calcul de la partie déductible a-t-il été effectué ?	(1) <i>oui et &lt; au plafond</i> (2) <i>non</i> (3) <i>oui et plafonnement</i>	
Si l'adhérent a cessé son activité - date de la cessation - motif de la cessation	(1) <i>vente</i> - (2) <i>vente avec départ en retraite</i> - (3) <i>départ en retraite sans reprise</i> - (4) <i>arrêt sans reprise</i> - (5) <i>transformation juridique</i> - (6) <i>reprise par le conjoint</i> - (7) <i>décès</i>	____/____/____  _____
L'adhérent domicilié en France a-t-il perçu des revenus professionnels (hors salaires) de source étrangère ?	(1) <i>oui</i> - (2) <i>non</i>	

AUTRES DONNEES CHIFFREES DE L'EXERCICE	
Apports en compte de l'exploitant (ou en compte courant pour les sociétés)	
Emprunts contractés à moyen et long terme	

CHARGES MIXTES ET DEDUCTIONS FISCALES				OGBA02
Libellés	Montant Total	Montant		
		Transfert de charges	Neutralisé comptablement	Réintégré fiscalement
<b>CHARGES MIXTES</b>				
Véhicules (carburant, assurance, entretien...)				
Habitation				
dont taxe foncière				
Autres dépenses liées à l'habitation				
<b>PRELEVEMENTS EN NATURE</b>				
Marchandises				
Matières premières				
Fournitures consommables et charges externes				
<b>REMUNERATIONS</b>				
Salaires				
dont indemnités journalières des salariés				
Charges sociales sur salaires				
Cotisations sociales personnelles de l'exploitant				
Rémunération du conjoint				
Rémunération de l'exploitant et/ou gérant				
Rémunération des associés non gérants				
<b>IMPOTS ET TAXES</b>				
CSG non déductible				
<b>FRAIS FINANCIERS</b>				
Intérêts sur emprunts à moyen et long terme				
Intérêts sur crédits à court terme				
<b>AUTRES</b>				
Amendes				
Frais de tenue de compte et d'adhésion à un OMGA (*)				
Amortissements excédentaires véhicules de tourisme				
Divers :				
<b>TVA REVERSEE SUR CHARGES MIXTES</b>				

(\*) 2/3 des dépenses dans la limite de 915 €

DEDUCTIONS FISCALES	Montant déduit
<b>Plus-values</b>	
Article du CGI permettant l'exonération	
- 151 septies	
- 151 septies A	
- 151 septies B	
- 238 quinquies	
- Autres	
Plus-value à court terme différée	
Plus-value nette à long terme imposée au taux de 12.8 %	
<b>Autres déductions fiscales</b>	

TVA COLLECTEE										OGBA03
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
N° Compte	Données comptables	Total HT	Répartition chiffre d'affaires							Exo
			20,0 %	19,6 %	10,0 %	7,0 %	5,5 %	2,10 %	Autre _____	
classe 70										
	<b>Total CA</b>									
	<b>Si TVA sur la marge</b>									
	Marge HT									
autres classe 7	<b>Autres opérations (+ et -) <sup>(1)</sup></b>									
	Acquisitions intracommunautaires									
	Achats auto-liquidés									
	<b>CORRECTIONS DEBUT EXERCICE Compte de régularisation fin d'exercice (N-1)</b>									
4181	+ Clients - Factures à établir									
4198	- Avoirs à établir									
4687	+ Produits à recevoir									
487	- Produits constatés d'avance									
	<b>Si TVA sur encaissements</b>									
410 à 4164	+ Créances clients									
	+ Créances douteuses									
4191 - 4196 - 4197	- Avances clients									
	+/- Autres									
	<b>CORRECTIONS FIN EXERCICE Compte de régularisation fin d'exercice (N)</b>									
4181	- Clients - Factures à établir									
4198	+ Avoirs à établir									
4687	- Produits à recevoir									
487	+ Produits constatés d'avance									

(1) Cette partie peut contenir les informations suivantes : productions d'immobilisations, cessions d'immobilisations, transferts de charges, etc.

<b>Si TVA sur encaissements</b>										
<b>410 à 4164</b>	- Créances clients									
	- Créances douteuses									
<b>4191 - 4196 - 4197</b>	+ Avances clients									
	+/- Autres									
<b>AUTRES CORRECTIONS</b>										
<b>654 - 6714</b>	- Créances irrécouvrables +/- régularisation (N-1) en base									
	<b>Base HT taxable</b>									
	<b>Base HT déclarée</b>									
	<b>Ecart en base (à justifier)</b>									
	<b>TVA à régulariser</b>									
	<b>Soldes des comptes TVA à la clôture</b>	<b>Soldes</b>	<b>20,0 %</b>	<b>19,6 %</b>	<b>10,0 %</b>	<b>7,0 %</b>	<b>5,5 %</b>	<b>2,10 %</b>	<b>Autre _____</b>	<b>Exo</b>
<b>4457</b>	TVA collectée									
<b>4455</b>	TVA à décaisser									
<b>44567</b>	Crédit de TVA									
<b>445 (souvent 44587)</b>	TVA à régulariser									
Montant de la régularisation de TVA collectée :					Régularisation sur CA3 du mois de :					
Montant de la régularisation de TVA déductible :					Régularisation sur CA3 du mois de :					
<b>TVA DEDUCTIBLE</b>										
Montant des acquisitions d'immobilisation ouvrant droit à TVA récupérable										
<b>Remarques :</b>										

**Nota** : Les signes opératoires notés devant les libellés de la colonne « Données Comptables » sont présents pour expliquer le mode opératoire afin de calculer le montant « Total ». Cela ne préjuge pas du signe que peut avoir la donnée (négative ou positive).