

**DOCUMENTS A NOUS ADRESSER OBLIGATOIREMENT**

- Demande d'attestation et renseignements complémentaires obligatoirement renseignés (OG ID00, BIC01, BIC02, BIC03 ou le tableau de cadrage de TVA)
- Copie de l'ensemble des feuillets de la déclaration fiscale
- Balance générale des comptes ou des extraits du grand livre
- Déclarations de TVA :  
Si vous ne nous les avez pas déjà adressées  CA12 de l'exercice  CA3 (mensuelles ou trimestrielles)
- Déclaration 1330 CVAE si le CA HT est > à 152 500 € (hors dispense)
- Déclarations 1329 AC et 1329 DEF si le CA HT est > à 500 000 €

**ATTESTATION DE CONFORMITÉ**

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2014, les contribuables qui tiennent leur comptabilité au moyen de systèmes informatisés sont tenus de fournir à l'administration fiscale, lors d'un contrôle fiscal, un fichier électronique des écritures comptables (FEC) correspondant aux normes mentionnées dans le livre des procédures fiscales.

**La non-présentation du FEC ou sa non-conformité entraîne l'application de pénalités d'un montant d'au moins 5 000 € par année de non-conformité.**

Il est donc essentiel de vous assurer que le logiciel utilisé est en mesure de produire un FEC conforme aux dispositions légales. Pour ce faire, **vous devez procéder à un test** sur le site mis à la disposition des contribuables par la DGFIP <http://www.economie.gouv.fr/dgfip/outil-test-des-fichiers-des-ecritures-comptables-fec>

INFORMATIONS IDENTIFICATION		<b>OGID00</b>
IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE		
Nom, prénom ou raison sociale		
N° adhérent	FG  __ __ __ __ __ __	
Courriel de l'adhérent (obligatoire)		
IDENTIFICATION DE L'ÉDITEUR ET DU LOGICIEL COMPTABLE		
Nom de l'éditeur		
Nom du logiciel qui a produit la déclaration fiscale		
Référence du logiciel (numéro de version)		
PERIODE		
Date de début d'exercice	__/__/____	
Date de fin d'exercice	__/__/____	
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 %)		%
IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE ADHERENTE		
Je soussigné(e), 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		<input type="checkbox"/> <small>Cochez cette case</small>

INFORMATIONS GENERALES		OGBIC01
RENSEIGNEMENTS DIVERS		
L'adresse personnelle de l'adhérent (personne physique) est-elle identique à son adresse professionnelle ?	(1) <i>oui</i> - (2) <i>non</i> - (3) <i>non applicable</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> - (3) <i>non applicable</i>	
Si présence des 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 NON SALARIE de sources étrangères ?	(1) <i>oui</i> - (2) <i>non</i>	
Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits à l'actif du bilan ?	(1) <i>oui</i> - (2) <i>non</i>	
<i>Si oui :</i>		
Désignation	Montant d'acquisition	

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

Faits significatifs particuliers ou exceptionnels ayant une incidence sur l'analyse des comptes ou sur le contrôle de cohérence des comptes :  _____ _____ _____
--

CHARGES MIXTES ET DEDUCTIONS FISCALES				OGBIC02
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 compta 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										OGBIC03
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									
<b>autres classe 7</b>	<b>Autres opérations (+ et -) <sup>(1)</sup></b>									
	Acquisitions intracommunautaires									
	Achats auto-liquidés									
	<b>CORRECTIONS DEBUT EXERCICE</b>									
	<b>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</b>									
	<b>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).