

## RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES 2010

Joindre ce document à la liasse fiscale, accompagné de la balance générale

Nom de l'adhérent ou de la société :
Nom du gérant :
Activité principale :
Activité(s) secondaire (s) :
Nom du collaborateur :

**OG00**

### DONNEES D'IDENTIFICATION

Libellés	Réponse
<b>IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE</b>	
Forme juridique	
Nom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet	
<b>PERIODE</b>	
Date de début exercice N	
Date de fin exercice N	
Date d'arrêté provisoire	
Monnaie	
<b>CONSIGNES</b>	
<b>DECLARATION RECTIFICATIVE</b>	
Tableaux fiscaux uniquement ① OUI ② NON	
Commentaire	
<b>TABLEAUX OG (renseignements complémentaires)</b>	
① EDI - ② Non EDI	
① ci-joint - ② ultérieurement - ③ déjà transmis	
<b>BALANCE COMPTABLE</b>	
① EDI - ② Non EDI	
① ci-joint - ② ultérieurement ③ déjà transmis	
① non transmise	
<b>ATTESTATION</b>	
① DGI ② DGI + expert comptable ③ Pas d'attestation	

## INFORMATIONS COMPTABLES

OG01

Racine	Intitulé compte	Mouvements Débit	Mouvements Crédit	Solde fin Exercice débiteur	Solde fin Exercice créditeur
101	Capital				
108	Compte de l'exploitant				
13	Subvention d'investissement				
16	Emprunts				
1688	Intérêts courus				
33	En cours de production de biens				
34	En cours de production de services				
35	Stock de produits finis				
404	Fournisseurs d'immo.				
405	Fourn immo effets à payer				
4084	Fourn immo fact non parv				
42	Personnel et cptes rattachés				
43	S.S Autres organismes sociaux				
44	Etats et autres coll pub				
455	Comptes courants associés				
51	Banques et CCP				
5181	Intérêts courus à payer				
5188	Intérêts courus à recevoir				
5198	Int courus s/ conc bq cour				
53	Caisse				
602	Achats autres appro				
6031	Var stocks mat prem				
6032	Var stocks autres appro				
604	Achats études prest services				
605	Achats mat équip travaux				
606	Achats non stockés mat four				
611	Sous traitance générale				
6132	Locations immobilières				
6135	Locations mobilières				
614	Charges loc & co-propriété				
621	Personnel extérieur à l'entrep				
623	Publicité publ & rel publ				
63512	Taxes foncières				
644	Rémun travail exploitant				
646	Cot soc pers exploitant				
6611	Intérêts emprunts et dettes				
6861	Dotations aux amortis sur charges financières				
6865	Dotations aux provisions financières				
6871	Dotations exceptionnelles aux amortis				
6875	Dotations exceptionnelles aux provisions				
7082	Commission courtage				
75	Autres produits de gestion courante				
781	Reprises amort prov (exploit)				
791	Transferts charges exploit				
796	Transferts charges financières				
797	Transferts charges exceptionnelles				

## RENSEIGNEMENTS ECONOMIQUES ANNUELS

Libellés	Réponse
Activité : ① Adjunction - ② Suppression - ③ Modification	
Point de vente : ① Adjunction - ② Suppression	
Nouvelle concurrence : ① OUI - ② NON	
Travaux dans l'entreprise : ① OUI - ② NON	
Sinistre vol : ① OUI - ② NON	
Soldes et promotions exceptionnels non saisonniers : ① OUI - ② NON	
Fermeture exceptionnelle : ① OUI - ② NON	
Travaux de voirie : ① OUI - ② NON	
Maladie de l'exploitant : ① OUI - ② NON	
Si l'adhérent est devenu loueur de fonds : Date	
Surface de vente en m <sup>2</sup>	
Statut du conjoint dans l'entreprise :	
① Collaborateur - ② Salarié - ③ Associé	
Autre statut du conjoint :	
① Salarié hors entreprise - ② Travailleur indépendant- ③ Retraité -	
④ Au foyer - ⑤ Bénéficiaire des ASSEDIC -	
⑥ En recherche d'emploi sans ASSEDIC -	
⑦ Autres.	
Autre statut de l'exploitant ; associé ou gérant d'une autre structure :	
① OUI - ② NON	

**INFORMATIONS LIEES AUX ECV  
DETAIL DES CHARGES MIXTES ET REINTEGRATIONS  
COMPTABLES EN DECOTE DIRECTE**

Nature de la charge	Montant global	Montant réintégré
Prélèvements de marchandises		
Prélèvements de matières premières		
Achats non stockés de matières : chauffage		
Achats non stockés de matières : eau		
Achats non stockés de matières : gaz et électricité		
Habitation : loyer et charges		
Habitation : valeur locative		
Habitation : assurance		
Services extérieurs : téléphone		
Habitation : entretien immeuble		
Véhicule : carburant		
Véhicule : crédit bail		
Véhicule : entretien		
Véhicule : assurance		
Véhicule : vignette		
Véhicule : dotation aux amortissements		
Frais de repas de(s) l'exploitant(s)		
Impôts et taxes : taxe foncière		
Divers : personnel salarié (employé de maison)		
Autres matériels : dotation aux amortissements		
Frais financiers : intérêts sur emprunts		
Frais financiers : intérêts de découvert		
Cotisations sociales exploitant : CSG non déductible		
TVA réintégré		

**INFORMATIONS LIEES AUX ECV  
DETAIL DES REINTEGRATIONS ET DES DEDUCTIONS FISCALES**

Réintégrations fiscales	Montant charge	Montant réintégré
Rémunération du conjoint		
Rémunération de l'exploitant et/ou du gérant(s)		
Rémunération des associés non gérants		
Amendes		
Frais de tenue de comptabilité		
Fraction imposable des plus values réalisées au cours des exercices antérieurs, plus value nette à court terme pour les réels simplifiés		
CSG non déductible		
Charges financières		
<b>Autres réintégrations fiscales et charges mixtes réintégrées fiscalement : à détailler ci-dessous</b>		
<b>Déductions fiscales</b>		<b>Montant déduit</b>
Plus value à court terme différées (RSI)		
Plus value nettes à long terme imposées au taux de 16%		
<b>Autres déductions diverses fiscales : à détailler ci-dessous</b>		
<b>Renseignements divers</b>		<b>Réponses ① OUI - ② NON -</b>
En cas de prélèvements faibles, y a t-il d'autres sources de revenus dans le ménage ?		
Le solde moyen annuel du compte de l'exploitant est-il débiteur ?		
Si Oui, y a t-il réintégration de frais financiers ?		
Renonciation volontaire à la réduction d'impôt pour frais de tenue de comptabilité ?		

**INFORMATIONS LIEES AUX ECV**  
**DETAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES - COMPTE 791**

Libellés	Montant
Achats marchandises	
Achats matières premières	
Achats fournitures consommables et charges externes	
Impôts et taxes	
Salaires	
Charges sociales sur salaires	
Cotisations sociales personnelles de l'exploitant	
Frais Financiers	
Amortissements	
CSG non déductible comptabilisée en transfert de charges	

## ZONES LIBRES

Code	Libellé	Montant
	<b>Pour les activités de transports, taxis, ambulances, travaux publics et marins :</b> - Achats carburants et pneumatiques compris dans les "Autres charges externes"	
	<b>Pour les revendeurs de tabac :</b> - Solde du compte fournisseurs SEITA ou ALTADIS (inclus dans la rubrique "Fournisseurs et comptes rattachés")	
	<b>Détail des éléments de gestion et exceptionnels</b>	
	Autres charges de gestion :	
	-	
	-	
	-	
	-	
	-	
	-	
	-	
	Autres produits de gestion :	
	-	
	-	
	-	
	-	
	-	
	-	
	Charges exceptionnelles : (hors cession immobilisations)	
	-	
	-	
	-	
	-	
	-	
	-	
	Produits exceptionnels : (hors cession immobilisations)	
	-	
	-	
	-	
	-	
	-	
	-	
	Autres	
	-	
	-	
	-	
	-	

**AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPTABLES  
CONCERNANT L'ANNEE N**

Libellé	Montant
Apports	
Emprunts contractés	
Découvert bancaire	
Si conjoint salarié de l'entreprise : montant de la rémunération brute	
Effectif exploitant au prorata du temps passé	
Locations, de fonds, de meublés ou autres, comprises dans les autres produits	
TVA due comprise dans les dettes de fin d'exercice RSI	
Immobilisations : virement de compte à compte RSI	
Franchise de TVA si CA inférieur aux limites (1) OUI (2) NON	
Quote-part subvention d'investissement rapportée au résultat	
<b>Uniquement</b> sociétés IR/IS dont les cotisations TNS des associés ne sont pas comptabilisées en charge (déduction 2042) : - montant des cotisations TNS obligatoires - montant des cotisations TNS non obligatoires	
Durée du travail des salariés de l'entreprise (nombre d'heures rémunérées)	
Durée du travail des salariés intérimaires (nombre d'heures rémunérées)	
CSG déductible comptabilisées en charges	
Comptes courants associés inscrits en dettes financières	
Comptes courants associés inscrits en autres dettes	

**AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPTABLES  
CONCERNANT L'ANNEE N-1 POUR LES NOUVEAUX ADHERENTS**

Libellé	Montant
Découvert bancaire	
En cours de production de biens et services et produits finis	
TVA collectée	
TVA déductible	
Cotisations sociales personnelles	
Comptes courants associés inscrits en autres dettes	
Comptes courants associés inscrits en dettes financières	
Comptes courants débiteurs	
Rémunération de l'exploitant comprise dans le compte 644	
Subvention d'investissement	
Provisions réglementées	
Sous-traitance directe	
Reprise et transfert de charges	
Dettes à plus d'un an	
Emprunt restant dû à la clôture de l'exercice	
Capitaux propres (compte de l'exploitant ou capital + réserves + RAN N-1)	

## RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LA MISSION DE PREVENTION DES DIFFICULTES ET LA CESSIION D'ACTIVITE

Libellé	Réponses ① OUI ② NON	
Depuis la dernière clôture, avez-vous eu connaissance de faits pouvant remettre en cause la pérennité de l'entreprise ?		
Si oui, nature des difficultés : difficultés de trésorerie		
mandat adhoc		
conciliation		
sauvegarde		
redressement judiciaire		
liquidation judiciaire		
Existe-t-il un projet de : cession d'entreprise		
transformation en société		
transmission		
Existe-t-il un plan d'intéressement ou de participation de personnes		
Terrain dans la patrimoine privé ?		
Les immobilisations sont-elles détenues : en pleine propriété		
dans le patrimoine privé		
en location		
Autres natures de difficultés à préciser (Exemple : chute de chiffres d'affaires, baisse sensible de la marge, prélèvements supérieurs au résultat, découvert bancaire chronique, etc...) :		
<b>Faits significatifs</b>	<b>Si oui, MOTIF</b>	
Si nouveaux emprunts supérieurs aux investissements (Motif)		
Si variation importante du taux de marge (Motif)		
Autres Motifs		
<b>Renseignements si cessation d'activité</b>	<b>Réponses ① OUI ② NON</b>	<b>Montant</b>
<b>Si l'adhérent a cessé son activité</b> : Date de cessation		
<b>Motif de la cessation d'activité</b> :		
Décès		
Arrêt sans reprise		
Départ en retraite sans reprise		
Départ en retraite avec vente (a)		
Vente (a)		
Transformation juridique		
<b>(a) si « vente » : le successeur a-t-il repris la même activité</b>		
Si cession du fonds de commerce :		
Prix de vente global		
Prix de vente de l'incorporel		
Prix de vente des constructions		

## TVA COLLECTEE H.T.

N° Compte	Données comptables (1)	Total HT	Répartition chiffre d'affaires				
			5,50%	19,60%	2,10%	Exo	Autres Taux (3)
Produits - classe 70							
-----							
-----							
Total CA							
Produits -autres classe 7      Autres opérations (+ et -)							
-----							
-----							
<b>CORRECTIONS DEBUT D'EXERCICE</b>							
Compte de régularisation début d'exercice (N-1)							
4181	+ Clients - Factures à établir						
4198	- Avoirs à établir						
487	- Produits constatés d'avance						
410 à 4164	+ Créances clients						
-----							
-----							
4191 - 4196 - 4197	- Avances clients						
-----							
-----							
+ Effets escomptés non échus							
Autres							
-----							
-----							
<b>CORRECTIONS FIN D'EXERCICE</b>							
Compte de régularisation fin d'exercice (N)							
4181	- Clients - Factures à établir						
4198	+ Avoirs à établir						
487	+ Produits constatés d'avance						
410 à 4164	- Créances clients						
-----							
-----							
4191 - 4196 - 4197	+ Avances clients						
-----							
-----							
- Effets escomptés non échus							
Autres							
-----							
-----							
<b>AUTRES CORRECTIONS (2)</b>							
654 - 6714	- Créances irrécouvrables						
-----							
-----							
Total							
Chiffre d'affaires (selon déclarations)							
Total des régularisations en base (N-1)							
Ecart en base (à justifier)							
TVA à régulariser							
	TVA		5,50 %	19,60 %	2,10 %	Exo	Autres Taux
44571	Comptes de TVA collectée						
Remarques :							
-----							
-----							