

### 3.5 Annexes Centres de Gestion Agréés

(2010)

## INFORMATIONS COMPTABLES

OG01

Tableau obligatoirement transmis

Le tableau OG01 est rempli automatiquement par votre logiciel.  
Il s'agit d'un extrait de balance

Racine	Intitulé compte	Mouvements Débit	Mouvements Crédit	Solde fin Exercice débit	Solde fin Exercice créditeur

etc.

Les numéros de racine ci-dessous sont seuls obligatoires. Il convient donc de procéder aux agrégations appropriées.

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

Extraction d'une partie de la balance comptable, avec nécessité de respecter les comptes correspondants aux intitulés de comptes. Les lignes dont les racines commencent par 16 et 51 reçoivent des mouvements exprimant la totalité des comptes. Ainsi, les montants inscrits sur la ligne 16 comprennent les montants inscrits à la ligne suivante à la racine 1688.

Les montants « débit » et « crédit » sont les mouvements débiteurs et créditeurs **sans les soldes à nouveau**. Le solde de fin d'exercice prend en compte le solde à nouveau.

Après accord avec l'OGA destinataire, l'émetteur peut envoyer la balance complète en complément ou en remplacement du tableau OG 01. En cas d'envoi en complément les données devront être cohérentes.

La prise en compte du PCG 99 est effective depuis la campagne 2001.

**(2010) RENSEIGNEMENTS ECONOMIQUES  
ANNUELS**

**OG02**

**Tableau obligatoirement transmis**

Le tableau OG02 est à remplir quand des faits économiques nouveaux surviennent dans l'entreprise

Libellés	Réponse	Format
<b>Activité</b> : ① Adjunction - ② Suppression - ③ Modification		
<b>Point de vente</b> : ① Adjunction - ② Suppression		
<b>Nouvelle concurrence</b> : ① OUI - ② NON		
<b>Travaux dans l'entreprise</b> : ① OUI - ② NON		
<b>Sinistre vol</b> : ① OUI - ② NON		
<b>Soldes et promotions exceptionnels non saisonniers</b> : ① OUI - ② NON		
<b>Fermeture exceptionnelle</b> : ① OUI - ② NON		
<b>Travaux de voirie</b> : ① OUI - ② NON		
<b>Maladie de l'exploitant</b> : ① OUI - ② NON		
<b>Si l'adhérent est devenu loueur de fonds</b> : Date		
<b>Surface de vente en m<sup>2</sup></b>		
<b>Statut du conjoint dans l'entreprise</b> : ① Collaborateur - ② Salarié - ③ Associé		
<b>Autre statut du conjoint</b> : 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.		
<b>Autre statut de l'exploitant ; Associé ou gérant d'une autre structure</b> : ① OUI - ② NON		



(2010)

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

OG06

**Tableau obligatoirement transmis**

Le tableau OG06 est à remplir quand il y a des réintégrations et des déductions 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>		
- (à préciser)		
- (à préciser)		
- (à préciser)		
- (à préciser)		
<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>		
- (à préciser)		
- (à préciser)		
- (à préciser)		
- (à préciser)		
<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 ?		



## (2010) AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPTABLES CONCERNANT L'ANNEE N

OG12

Tableau obligatoirement transmis

Le tableau OG12 est à remplir = important pour que le dossier de gestion et les ratios soient corrects : apports, emprunts contractés, découvert, effectif exploitant...

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	

## (2010) AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPTABLES CONCERNANT L'ANNEE N-1

OG13

A servir uniquement pour les nouveaux adhérents

Le tableau OG13 est à remplir uniquement pour les nouveaux adhérents (la première fois qu'on traite leur dossier) et ayant eu une activité en N-1

Libellé	Montant
Découvert bancaire (N-1 : nouvel adhérent)	
En cours de production de biens et services et produits finis (N-1 : nouvel adhérent)	
TVA collectée (N-1 : nouvel adhérent)	
TVA déductible (N-1 : nouvel adhérent)	
Cotisations sociales personnelles (N-1 : nouvel adhérent)	
Comptes courants associés inscrits en autres dettes (N-1 : nouvel adhérent)	
Comptes courants associés inscrits en dettes financières (N-1 : nouvel adhérent)	
Comptes courants débiteurs (N-1 : nouvel adhérent)	
Rémunération de l'exploitant comprise dans le compte 644 (N-1 : nouvel adhérent)	
Subvention d'investissement (N-1 : nouvel adhérent)	
Provisions réglementées (N-1 : nouvel adhérent)	
Sous-traitance directe (N-1 : nouvel adhérent)	
Reprise et transfert de charges (N-1 : nouvel adhérent)	
Dettes à plus d'un an (N-1 : nouvel adhérent)	

**(2010) RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LA MISSION  
DE PREVENTION DES DIFFICULTES  
ET LA CESSION D'ACTIVITE**

OG14

**Tableau obligatoirement transmis**

Le tableau OG14 est apparu l'an dernier : à ne remplir qu'en cas de signes de défaillance de l'entreprise, et de cessation d'activité.

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 le 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...) :		
Faits significatifs		Si oui, MOTIF
Si nouveaux emprunts supérieurs aux investissements (Motif)		
Si variation importante du taux de marge (Motif)		
Autres Motifs		
Renseignements si cessation activité		Réponses ① OUI ② NON
<b>Si l'adhérent a cessé son activité : Date de cessation</b>		
<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		

**(2010)****TVA COLLECTEE H.T.****OG91****Tableau obligatoirement transmis si le dossier est assujéti à la TVA**

**Le tableau OG91 est nouveau de cette année, et concerne le contrôle de la TVA. Il est à nous fournir à partir des bilans clôturant au 31/12/2009.**

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

<b>Total</b>							
<b>Chiffre d'affaires (selon déclarations)</b>							
<b>Total des régularisations en base (N-1)</b>							
<b>Ecart en base (à justifier)</b>							
<b>TVA à régulariser</b>							
	<b>TVA</b>		<b>5,50 %</b>	<b>19,60 %</b>	<b>2,10 %</b>	<b>Exo</b>	<b>Autres Taux</b>
<b>44571</b>	Comptes de TVA collectée						
<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 le montant transmis dans les données de type MOA (négatif ou positif).

- (1) Les informations de la colonne « Données Comptables » sont remplies avec les données 1148 et/ou 1146 du segment CPT utilisé pour la colonne « N° Compte ».
- (2) Cette partie peut contenir les informations suivantes : Productions d'immobilisations, Cessions d'immobilisations, Transferts de charges, etc...
- (3) Dans cette colonne doivent figurer les montants des taux de TVA qui ne sont pas déjà prédéfinis dans les autres colonnes.