

INFORMATIONS IDENTIFICATION

NOM ADHÉRENT :

N° ADHÉRENT :

--	--	--	--	--	--	--	--

IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE	Réponses (1) Oui - (2) Non
Forme juridique	
Code Activité de la famille comptable	
Code Activité Libre	
IDENTIFICATION DE L'ÉDITEUR ET DU LOGICIEL COMPTABLE	
Nom de l'éditeur	
Nom du logiciel qui a produit la déclaration fiscale	
Référence du logiciel comptable (numéros de version et de révision)	
PÉRIODE	
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 %)	1, 2, 3 ou 4
DÉCLARATION RECTIFICATIVE	
Tableaux fiscaux uniquement (1) OUI (2) NON	
ADHÉRENT SANS CONSEIL	
Identification de l'entreprise adhérente	
Je soussigné (e),	
Reprise des informations présentes dans le F-IDENTIF transmis avec la déclaration de résultat	
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.	

DÉCLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Tableau obligatoire

N° ADHÉRENT :

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Je soussigné (e) : _____							
Identification du professionnel de la comptabilité							
Dénomination : _____	N° SIRET : _____						
Adresse : _____							
déclare que la comptabilité de							
Identification de l'entreprise adhérente							
Nom : _____							
Profession : _____							
Adhérent du centre de gestion agréé							
Identification du centre de gestion agréé / organisme mixte de gestion							
N° Agrément : <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td>1</td><td>0</td><td>1</td><td>7</td><td>6</td><td>0</td></tr></table>		1	0	1	7	6	0
1	0	1	7	6	0		
Désignation : <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td>CGA Nord-Ouest</td></tr></table>		CGA Nord-Ouest					
CGA Nord-Ouest							
Adresse : <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td>57, avenue de Bretagne - 76100 Rouen</td></tr></table>		57, avenue de Bretagne - 76100 Rouen					
57, avenue de Bretagne - 76100 Rouen							
	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, (A): <i>(A) Les réponses possibles sont : (1) pour tenue ou (2) pour surveiller</i>							
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 <i>(cocher la case ci-contre)</i>							
La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.							
Le <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr></table>				A			
	Nom du signataire :						
<i>(Le nom du signataire doit être le nom de l'expert comptable et non pas le nom du cabinet ou du collaborateur)</i>							

INFORMATION GÉNÉRALES

Tableau obligatoirement transmis

NOM ADHÉRENT :

N° ADHÉRENT :

--	--	--	--	--	--

Généralités	Réponse												
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	Réponse												
L'adresse personnelle de l'adhérent (personne physique) est-elle identique à son adresse professionnelle ? (1) Oui - (2) Non - (3) Non applicable													
Statut du conjoint dans l'entreprise : (Personnes morales à plusieurs associés non concernées) (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 (Personnes morales à plusieurs associés non concernées)													
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 ? • (1) Oui - , (2) Non													
Y-a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? • •(1) Oui - , , (2) Non (Personnes morales à plusieurs associés non concernées)													
Si le compte de l'exploitant (personne physique) 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 (réponse attendue uniquement en cas de cessation) : - date de la cessation (*) - motif de la 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 SALARIÉS de source étrangère ? (**) (Personnes morales à plusieurs associés non concernées) : (1) Oui - (2) Non													
Y a-t'il des véhicules de tourisme inscrits à l'actif du bilan ? (1) Oui - (2) Non Si (1) :													
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Désignation</th> <th>Montant de l'acquisition</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">Si Activité de location meublée :</td> </tr> <tr> <td colspan="2">- activité professionnelle (1) ou non professionnelle (2)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">- location de courte durée (1) ou de longue durée (2)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">- bien géré par un gestionnaire (1) oui - (2) non</td> </tr> <tr> <td colspan="2">- affiliation aux cotisations sociales (1) oui - (2) non</td> </tr> </tbody> </table>	Désignation	Montant de l'acquisition	Si Activité de location meublée :		- activité professionnelle (1) ou non professionnelle (2)		- location de courte durée (1) ou de longue durée (2)		- bien géré par un gestionnaire (1) oui - (2) non		- affiliation aux cotisations sociales (1) oui - (2) non		
Désignation	Montant de l'acquisition												
Si Activité de location meublée :													
- activité professionnelle (1) ou non professionnelle (2)													
- location de courte durée (1) ou de longue durée (2)													
- bien géré par un gestionnaire (1) oui - (2) non													
- affiliation aux cotisations sociales (1) oui - (2) non													
Autres données chiffrées de l'exercice	Réponse												
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 charge (déduction sur la déclaration 2042) :													
- montant des cotisations TNS obligatoires													
- montant des cotisations TNS non obligatoires													
Faits significatifs, particuliers ou exceptionnels ayant une incidence sur l'analyse des comptes ou sur le contrôle de cohérence des comptes :													

(*) En cas de **cessation d'activité**, ne pas omettre de renseigner la **date** et le **motif de la cessation** (incidence sur l'étude du traitement des plus-values dans le dossier). (Si une date saisie alors un motif doit être renseigné).

(**) Ne concerne que "les revenus de source étrangère provenant d'un Etat membre de l'Union Européenne, ou d'un autre Etat partie à l'accord sur l'Espace économique européen ayant conclu avec la France une convention d'assistance administrative en vue de lutter contre la fraude et l'évasion fiscale".

RENSEIGNEMENTS FISCAUX ET TRANSFERTS DE CHARGES

Tableau obligatoire

NOM ADHÉRENT :

N° ADHÉRENT :

--	--	--	--	--	--	--	--

		Néant		
TRANSFERT DE CHARGES, DÉDUCTIONS COMPTABLES, RÉINTÉGRATIONS FISCALES DES CHARGES MIXTES ET DÉDUCTIONS FISCALES dont plus values exonérées				
Libellés	(racine de compte concerné)	Montant		
		Transfert de charge	Neutralisé comptablement	Réintégration fiscalement
CHARGES MIXTES				
Véhicule (carburant, assurance, entretien...)				
Habitation				
dont taxe foncière	Cpte 63512			
Autres dépenses liées à l'habitation				
PRÉLÈVEMENTS EN NATURE				
Marchandises	Cpte 607			
Matières premières	Cpte 601			
Fournitures consommables et charges externes				
RÉMUNÉRATIONS				
Salaires	Cpte 641			
dont indemnités journalières des salariés				
Charges Sociales sur salaires	Cpte 645			
Cotisations Sociales personnelles de l'exploitant	Cpte 646			
Rémunération du conjoint				
Rémunération de l'exploitant et/ou gérant	Cpte 644			
Rémunération des associés non gérants				
IMPOTS ET TAXES				
CSG non déductible	Cpte 637			
FRAIS FINANCIERS				
Intérêts sur emprunts à moyen et long terme	Cpte 6611			
Intérêts sur crédits à court terme	Cpte 661 - 6611			
AUTRES				
Amendes				
Frais de tenue de comptabilité et d'adhésion à un OGA				
Amortissements excédentaires des véhicules de tourisme				
Divers :				
(à préciser)				
(à préciser)				
TVA REVERSÉE SUR CHARGES MIXTES				
DÉDUCTIONS FISCALES				Montant déduit
Plus-values				
Article du CGI permettant l'exonération :				
- 151 septies				
- 151 septies A				
- 151 septies B				
- 238 quindécies				
- 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)				

410 à 4164	+ Créances clients									
4191 - 4196 - 4197	- Avances clients									
	+ Effets escomptés non échus									
	+/- Autres									
CORRECTION FIN D'EXERCICE										
Compte de régularisation <u>fin</u> 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 (2)										
654 - 6714	- Créances irrécouvrables									
	+/- régularisation (N-1) en base (3)									
	Base HT taxable									
	Base HT déclarée									
	Ecart en base (à justifier)									
	TVA à régulariser									
	Soldes des comptes TVA à la clôture	Soldes	Exo	Taux %	Taux %	Taux %	Taux %	Taux %	Taux %	Taux %
4457	TVA collectée									
4455	TVA à décaisser									
44567	Crédit de TVA									
4458 (souvent 44587)	TVA à régulariser									

Commentaires, remarques, précisions de toutes natures :

Régularisation de la TVA collectée de l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivant

Date de la déclaration

Montant

TVA DÉDUCTIBLE

Renseignements généraux concernant la TVA

Montant HT des acquisitions d'immobilisations ouvrant droit à TVA récupérable

- (1) Il est préconisé que l'ordre d'affichage des taux de TVA dans le tableau soit décroissant. Les taux à zéro ne sont pas acceptés
- (2) Cette partie peut contenir les informations suivantes : Productions d'immobilisations, Cessions d'immobilisations, Transferts de charges, etc...
- (3) Régularisations positives ou négatives des bases concernant l'exercice précédent

ZONES LIBRES

NOM ADHÉRENT :

N° ADHÉRENT :

Code	Libellé	Réponses
ECV01	Raisons particulières justifiant l'importance des prélèvements	
ECV02	Les provisions ou régularisations des cotisations de l'exploitant en fonction du résultat ont-elles été pratiquées ? Si non, pourquoi ?	
ECV03	L'entreprise est-elle à jour du paiement de ses cotisations fiscales et sociales ? Si non, pourquoi ?	
ECV04	L'entreprise est-elle à jour du paiement de la TVA collectée ?	
ECV05	L'entreprise a-t-elle subi un contrôle fiscal au cours de l'exercice ? Dans l'affirmative, nous fournir la notification	
ECV06	Dettes à plus d'un an RS	
ECV07	L'emprunt finance t-il exclusivement les investissements de l'exercice ? Si non, précisez.	
ECV08	Y a-t'il un véhicule de tourisme ?	
ECV09	Précisez la date d'acquisition	
ECV10	Précisez le prix d'acquisition	
ECV11	Précisez le nombre de grammes de CO2	
ECV12	Justifiez la variation importante du taux de marge	
ECV13	Autres faits marquants	

PRÉVENTION DES DIFFICULTÉS

Tableau obligatoire

Entreprises décelées en difficulté	Réponses
Entreprise en difficulté : (1) oui - (2) non Si (1), 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) cession 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'exploitation sont-ils détenus : (1) en pleine propriété - (2) dans le patrimoine privé - (3) en location	