



CEGACIA – Centre de gestion agréé
du commerce et de l'industrie de l'Aisne
Rue Antoine Parmentier
Zac la Vallée
02100 SAINT QUENTIN

DOCUMENTS NECESSAIRES A L'ELABORATION DU DOSSIER DE GESTION

De l'entreprise :

- ↪ *le double complet de la déclaration fiscale dûment visée par l'expert-comptable et le chef d'entreprise (sauf si adhésion TDFC : dans ce cas, la première année, joindre une **copie de la convention** passée avec la DGI).*
- ↪ *le détail des charges à payer.*
- ↪ *la balance comptable détaillée.*
- ↪ *les renseignements complémentaires (états OG des pages 2- 3 et 4))*

Ces documents, qui doivent être transmis au Centre de gestion agréé au plus tard dans les quatre mois de la clôture de l'exercice comptable, peuvent être télé-transmis selon le format EDITDFC ,*

via :

- ✓ *le portail " **jedeclare.com** "*
- ✓ *le portail " **mtae.fr** "*
- ✓ *le portail " **aspone.fr** "*

Pour tous renseignements, nous contacter au ☎ : 03.23.64.35.64

*Retrouver ce document sur notre site : **www.cegacia.fr** dans la zone " téléchargement "*

***Nous rappelons que le code général des impôts Art 371E Annexe II impose la délivrance du dossier de gestion dans les six mois suivants la date de clôture de l'exercice comptable.**

Renseignements économique annuels

OG02

Ce tableau doit être obligatoirement complété et transmis

	Néant	
Libellé	Réponse	
Activité : 1 Adjonction - 2 Suppression - 3 Modification		
Point de vente : 1 Adjonction - 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 ²		
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 :		

Informations liées aux ECV détail et réintégrations des charges mixtes et CSG

Ce tableau doit être obligatoirement complété et transmis

OG05

	Néant	
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 liées aux ECV détail des réintégrations et des déductions fiscales

OG06

Ce tableau doit être obligatoirement complété et transmis

	Néant	
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		
Autres réintégrations fiscales et charges mixtes réintégréées fiscalement : à détailler ci-dessous		
Déductions fiscales	Montant déduit	
Plus value à court terme différées (RSI)		
Plus value nette à long terme imposées au taux 16%		
Autres déductions diverses fiscales : à détailler ci-dessous		
Renseignements divers	Réponses 1 OUI - 2 NON	
En cas de prélèvements faible, 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 au crédit d'impôt pour frais de tenue de comptabilité ?		

Informations liées aux ECV Détail des transferts de charges - compte 791

OG08

Ce tableau doit être obligatoirement complété et transmis

	Néant	
Libellé	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

OG11

Code	Libellé	Montant

Autres renseignements comptables
Concernant l'année N

OG12

Ce tableau doit être obligatoirement complété et transmis

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	
Uniquement 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'année N-1

OG13

(servir uniquement pour les nouveaux adhérents)

Libellé	Néant	
	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)		

Renseignements concernant la mission de prévention des difficultés et la cession

OG14

Ce tableau doit être obligatoirement complété et transmis

Libellé	Réponse : 1 oui - 2 non	
Depuis la dernière clôture, avez-vous eu connaissance de frais pouvant remettre en		
Si oui, nature des difficultés :		
difficultés de trésorerie		
mandat adhoc		
conciliation		
sauvegarde		
redressement judiciaire		
liquidation judiciaire		
Existe-t-il un projet :		
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)		
Renseignements si cessation activité	Réponses 1 OUI - 2 NON	Format
Si l'adhérent a cessé son activité : Date de cessation		
Motif de la cessation d'activité :		
Décès		
Arrêt sans reprise		
Départ en retraite sans reprise		
Départ en retraite avec vente (a)		
Vente (a)		
Transformation juridique		
(a) si vente : le successeur a-t-il repris la même activité		
Si cession du fonds de commerce :		
Prix de vente global		
Prix de vente de l'incorporel		
Prix de vente des constructions		