



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 | |
| L'adresse personnelle est-elle identique à l'adresse professionnelle ? 1 Oui - 2 Non | | |
| Situation familiale : 1 Célibataire - 2 Marié(e) - 3 Divorcé (e) - 4 Veuf (ve) - 5 Pacsé (e) - 6 Vivant maritalement - 7 Séparé (e) | | |
| 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 : | | |
| Faits significatifs et/ou compléments d'informations : | | |

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% | | |
| Plus values exonérées (art 238 quindecies) (transmission) | | |
| Plus values exonérées (art 151 septies) | | |
| Plus values exonérées (art 151 septies A) (départ à la retraite) | | |
| Plus values exonérées (art 151 septies B) (immobilier à Lt) | | |
| 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 | | |
| Dont indemnités journalières des salariés | | |
| Charges sociales sur salaires | | |
| Cotisations sociales personnelles de l'exploitant | | |
| Frais financiers | | |
| Amortissements | | |
| CSG non déductible comptabilisée en transfert de charges | | |
| Indemnités journalières perçues par l'exploitant ou le gérant | | |

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) | | |
| Le fonds a-t-il été créé par l'adhérent (N-1 : nouvel adhérent) 1 Oui - 2 Non | | |

