

## BORDEREAU D'ENVOI ET INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

**À retourner obligatoirement au OMGA74 avec la déclaration 2031 ou la 2065**

**NOUS VOUS RAPPELONS QUE VOUS NE DEVEZ PAS ENVOYER VOTRE DÉCLARATION BIC PAPIER AUX SERVICES FISCAUX. VOTRE OMGA A L'OBLIGATION DE LA TÉLÉTRANSMETTRE PAR VOIE ÉLECTRONIQUE.**

| N° Adhérent                        | Identité Adhérent | Code NAF | Code ROF (1) |
|------------------------------------|-------------------|----------|--------------|
|                                    |                   |          |              |
| <b>Adresse email de l'adhérent</b> |                   |          |              |

« J'accepte que la DGI utilise mon adresse email pour me contacter. »

En cas d'accord, l'administration aura votre autorisation d'utiliser cette adresse email comme moyen de contact.  
En cas de désaccord, le OMGA74 en sera le seul utilisateur.

**(1) Code ROF** (Référence d'Obligation Fiscale) : norme alphanumérique relative à l'activité fiscale. Ce code est à nous transmettre obligatoirement et s'obtient auprès du Service des Impôts des Entreprises dont dépend l'adhérent.

### DOCUMENTS OBLIGATOIRES À JOINDRE DANS TOUS LES CAS

**Tous les imprimés fiscaux et documents sont à votre disposition sur le site de l'OMGA [www.omga74.com](http://www.omga74.com)  
Rubrique « téléchargements »**

#### ↴ Vérifier en cochant les cases correspondantes

Formulaires **2031** dûment signé et **2031 bis au millésime 2023**

**ou 2065 et 2065bis si la société adhérente est soumise à l'IS ;**

Pour les adhérents **au régime Réel Simplifié**, veuillez déposer les formulaires suivants **au millésime 2023** :

Formulaires **2033A, B, C, D, E, F et G**. Si ces formulaires sont à néant, merci de cocher la case correspondante sur le dit formulaire ;

Pour les adhérents **au régime Réel Normal**, veuillez déposer les formulaires suivants **au millésime 2023** :

Formulaires **2050 à 2059G**. Si ces formulaires sont à néant, merci de cocher la case correspondante sur ledit formulaire ;

Pour **l'ensemble des adhérents** :

Bordereau **d'envoi au millésime 2023** (ci-après) ;

**Balance comptable** faisant apparaître les soldes initiaux, les mouvements et les soldes finaux ;

**Copie de la déclaration de TVA CA12 ou des déclarations de TVA CA3** si vous êtes soumis à TVA ;

**Formulaires 1330-CVAE, 2069RCI, 2079A, 2079CICE et 2079FCE** si concerné


**test de validité du fichier** des écritures comptables (fichier FEC article L.47 AI du LPF).

# Bordereau d'envoi 2023

## OGID00 : INFORMATIONS IDENTIFICATION

| Libellés   | Réponse      |
|--|--------------|
| <b>IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE</b>   |              |
| Forme juridique  |              |
| Code Activité de la famille comptable  |              |
| Code Activité Libre  |              |
| <b>IDENTIFICATION DE L'ÉDITEUR ET DU LOGICIEL COMPTABLE</b>  |              |
| Nom de l'éditeur   |              |
| Nom du logiciel comptable qui produit la déclaration fiscale                                       |              |
| Référence du logiciel (numéro de version et de révision)   |              |
| <b>PÉRIODE</b>   |              |
| Date de début exercice N   |              |
| Date de fin exercice N   |              |
| Date d'arrêté provisoire   |              |
| <b>TENUE DE COMPTABILITE</b>   |              |
| La comptabilité est tenue au moyen de système informatisé (art. L47A1 du LPF)<br>(1) oui – (2) non |              |
| <b>MONNAIE</b>   |              |
| Monnaie  |              |
| Situation au regard de la TVA  | (1,2,3 ou 4) |
| 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 %)   |              |
| <b>DÉCLARATION RECTIFICATIVE</b>   |              |
| Tableaux fiscaux uniquement  |              |
| (1) oui – (2) non  |              |

## OGBIC00 : DÉCLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

|   |   |
|---|---|
| Je soussigné(e),  |   |
| <b>Identification du professionnel de la comptabilité</b>   |   |
| Dénomination :  | N° SIRET :  |
| Adresse :   |   |
| Déclare que la comptabilité de  |   |
| <b>Identification de l'entreprise adhérente</b>   |   |
| Profession de l'adhérent  |   |
| <b>Profession :</b>   |   |
| <b>Identification du centre de gestion / organisme mixte de gestion</b>   |   |
| N° Agrément :   | 101740  |
| Désignation :   | Centre de Gestion Agréé de Haute-Savoie   |
| Adresse :   | 11 rue Jean Jaurès - BP 277- 74007 ANNECY CEDEX   |
| 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. La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit. (A) | Case à compléter  |
| Atteste que la comptabilité est tenue avec un logiciel conforme aux exigences techniques de l'administration fiscale  | Case à cocher   |
| La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.   |   |
| Le<br>À   | (B) Nom du signataire (expert-comptable)<br>Signature  |

(A) Saisir (1) pour tenue ou (2) pour surveillée. (B) Signature et nom de l'expert (ne pas indiquer le nom du cabinet).

# OGBIC01 : INFORMATIONS GÉNÉRALES

| Généralités  | Réponse                         |
|--|---------------------------------|
| Mail de la personne à contacter  |                                 |
| Renseignements divers  | Réponses                        |
| L'adresse personnelle de l'adhérent (personne physique) est-elle identique à son adresse professionnelle ? <b>(1) Oui – (2) Non – (3) non applicable</b>   |                                 |
| Statut du conjoint dans l'entreprise : <b>(1) collaborateur – (2) salarié – (3) associé – (4) ne travaille pas dans l'entreprise – (5) sans conjoint</b>   |                                 |
| Si conjoint salarié dans l'entreprise, montant brut de la rémunération   |                                 |
| Effectif exploitant non salarié (au prorata du temps consacré à l'entreprise)  |                                 |
| Le fonds a-t-il été créé par l'adhérent ? <b>(1) oui – (2) non</b>   |                                 |
| Y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? <b>(1) oui – (2) non</b>  |                                 |
| Si le compte de l'exploitant (personne physique) est débiteur à la fin de l'exercice et qu'il y a présence de frais financiers : y a-t-il eu réintégration des charges financières ? <b>(1) oui – (2) non – (3) non justifié après calcul du solde moyen annuel du compte de l'exploitant – (4) non applicable</b>             |                                 |
| Réduction d'impôt pour frais de tenue de comptabilité applicable.<br><b>(1) Appliquée – (2) - renonciation – (3) non applicable</b>  |                                 |
| Si présence des cotisations loi Madelin : le calcul de la partie déductible a-t-il été fait ?<br><br><b>(1) oui et inférieur au plafond – (2) non – (3) oui et plafonnement</b>  |                                 |
| Vous devez obligatoirement vérifier la déductibilité en fonction des plafonds en vigueur au 01/01/2014 (voir feuille de calcul sur le site <a href="http://www.cga74.com">www.cga74.com</a> rubrique « Téléchargements » <a href="http://cga74.com/pages/telechargements.php">http://cga74.com/pages/telechargements.php</a> ) |                                 |
| Si l'adhérent a cessé son activité<br>- Date de la cessation<br>- Motif de la cessation<br><b>(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</b>   |                                 |
| L'adhérent, domicilié en France, a-t-il perçu des revenus professionnels <b>NON SALARIE</b> de source étrangère ? <b>(1) oui – (2) non</b>   |                                 |
| Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits à l'actif au bilan ?   |                                 |
| <b>(1) oui – (2) non</b> Si <b>(1)</b> compléter si dessous :  |                                 |
| <u>Désignation</u>   | <u>Montant de l'acquisition</u> |
|  |                                 |
|  |                                 |
| <b>Si Activité de location meublée :</b>   |                                 |
| Activité non professionnelle (1) ou 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   | Montants                        |
| Apports en compte de l'exploitant (ou en compte courant pour les sociétés)   |                                 |
| Emprunts contractés  |                                 |
| Immobilisations : virements de compte à compte (Réel Simplifié uniquement)   |                                 |
| Pour les sociétés IR/IS dont les cotisations TNS des associés ne sont pas comptabilisées en charge (déduction sur la déclaration 2042)<br>- montant des cotisations TNS obligatoires<br>- 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.<br>-<br>-  |                                 |

**NB : Indiquer dans la case « réponse » le chiffre correspondant à la demande.**

# OGBIC02 : RENSEIGNEMENTS FISCAUX ET TRANSFERT DE CHARGES

| TRANSFERT DE CHARGES, DEDUCTIONS COMPTABLES, REINTEGRATIONS FISCALES DES CHARGES MIXTES ET DEDUCTIONS FISCALES (dont plus-values exonérées) |                  |                     |                          |                       |
|---|------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|
| Libellés  | Montant Total    | Montant             |                          |                       |
|   |                  | Transfert de charge | Neutralisé comptablement | Réintégré fiscalement |
| <b>CHARGES MIXTES</b>   | NE PAS COMPLÉTER |                     |                          |                       |
| Véhicules (carburant, assurance, entretien...)  |                  |                     |                          |                       |
| Habitation  |                  |                     |                          |                       |
| dont taxe foncière  |                  |                     |                          |                       |
| Autres dépenses liées à l'habitation  |                  |                     |                          |                       |
| <b>PRÉLÈVEMENTS EN NATURE</b>   |                  |                     |                          |                       |
| Marchandises  |                  |                     |                          |                       |
| Matières premières  |                  |                     |                          |                       |
| Fournitures consommables et charges externes  |                  |                     |                          |                       |
| <b>RÉMUNÉRATIONS</b>  |                  |                     |                          |                       |
| Salaires  |                  |                     |                          |                       |
| dont indemnités journalières des salariés   |                  |                     |                          |                       |
| Charges Sociales sur salaires   |                  |                     |                          |                       |
| Cotisations Sociales personnelles de l'exploitant   |                  |                     |                          |                       |
| Rémunération du conjoint  |                  |                     |                          |                       |
| Rémunération de l'exploitant et/ou gérant   |                  |                     |                          |                       |
| Rémunération des associés non gérants   |                  |                     |                          |                       |
| <b>IMPÔTS ET TAXES</b>  |                  |                     |                          |                       |
| CSG non déductible  |                  |                     |                          |                       |
| <b>FRAIS FINANCIERS</b>   |                  |                     |                          |                       |
| Intérêts sur emprunts à moyen et long terme   |                  |                     |                          |                       |
| Intérêts sur crédits à court terme  |                  |                     |                          |                       |
| <b>AUTRES</b>   |                  |                     |                          |                       |
| Amendes   |                  |                     |                          |                       |
| Frais de tenue de comptabilité et d'adhésion à un OGA (2/3 des dépenses dans la limite de 915€))  |                  |                     |                          |                       |
| Amortissements excédentaires des véhicules de tourisme  |                  |                     |                          |                       |
| Divers (à préciser)   |                  |                     |                          |                       |
| <b>TVA REVERSÉE SUR CHARGES MIXTES</b>  |                  |                     |                          |                       |
| <b>Déductions Fiscales</b>  |                  |                     |                          | <b>Montant déduit</b> |
| <b>Plus-values</b>  |                  |                     |                          |                       |
| Article du CGI permettant l'exonération   |                  |                     |                          |                       |
| - 151 septies   |                  |                     |                          |                       |
| - 151 septies A   |                  |                     |                          |                       |
| - 151 septies B   |                  |                     |                          |                       |
| - 238 quinquies   |                  |                     |                          |                       |
| - Autres (à préciser)   |                  |                     |                          |                       |
| Plus-value court terme différée   |                  |                     |                          |                       |
| Plus-value nette à long terme imposée au taux de 12.8%  |                  |                     |                          |                       |
| <b>Autres déductions fiscales</b>   |                  |                     |                          |                       |
| (à préciser)  |                  |                     |                          |                       |
| (à préciser)  |                  |                     |                          |                       |

## OGBIC03 : TVA COLLECTÉE

| Renseignements généraux concernant la TVA   |  |   |     |     |      |     |        |        | Réponses |
|---|--|---|-----|-----|------|-----|--------|--------|----------|
| TVA sur les débits ou sur les encaissements ? <b>1 Débits – 2 Encaissements – 3 Mixte</b>   |  |   |     |     |      |     |        |        |          |
| Recettes inférieures au seuil de la franchise en base et option pour le régime réel : lettre d'option adressée à l'administration ?<br><b>1 OUI – 2 NON</b> |  |   |     |     |      |     |        |        |          |
| N° Comptes  | Données comptables   | Répartition du chiffre d'affaires par taux de TVA |     |     |      |     |        |        |          |
|   |  | Total HT  | EXO | 20% | 10 % | 7 % | 5.50 % | 2.10 % | Autres%  |
| <b>Détail des comptes 70</b>  |  |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>Total CA</b> (doit correspondre avec la 2033B ou la 2052)  |  |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>Si TVA sur la marge, marge HT (si TVA sur marge non comprise dans détail ci-dessus)</b>  |  |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>Produits - autres classe 7</b>   | <b>Autres opérations (+ et -)</b>  |   |     |     |      |     |        |        |          |
|   | <b>Acquisitions intracommunautaires</b>                                  |   |     |     |      |     |        |        |          |
|   | <b>Achats auto-liquidés (sous-traitance, bâtiment, télécartes, etc.)</b> |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>CORRECTIONS DÉBUT D'EXERCICE</b><br>Compte de régularisation fin d'exercice (N-1)  |  |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>4181</b>   | + Clients Factures à établir   |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>4198</b>   | - Avoirs à établir   |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>4687</b>   | + Produits à recevoir  |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>487</b>  | - Produits constatés d'avance  |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>Si TVA sur Encaissements</b>   |  |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>410 à 4164</b>   | + Créances clients   |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>419</b>  | - Avances clients  |   |     |     |      |     |        |        |          |
|   | + Effets escomptés non échus   |   |     |     |      |     |        |        |          |
|   | +/- Autres (à préciser)  |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>CORRECTIONS FIN D'EXERCICE</b><br>Compte de régularisation fin d'exercice (N)  |  |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>4181</b>   | - Clients Factures à établir   |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>4198</b>   | + Avoirs à établir   |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>4687</b>   | - Produits à recevoir  |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>487</b>  | + Produits constatés d'avance  |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>Si TVA sur Encaissements</b>   |  |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>410 à 4164</b>   | - Créances clients   |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>419</b>  | + Avances clients  |   |     |     |      |     |        |        |          |
|   | - Effets escomptés non échus   |   |     |     |      |     |        |        |          |
|   | +/- Autres   |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>AUTRES CORRECTIONS</b>   |  |   |     |     |      |     |        |        |          |
| <b>654 – 6714</b>   | - Créances irrécouvrables  |   |     |     |      |     |        |        |          |

|   |                   |                |            |             |             |           |               |               |                |
|---|-------------------|----------------|------------|-------------|-------------|-----------|---------------|---------------|----------------|
|   |                   |                |            |             |             |           |               |               |                |
| <b>+/- régularisation (N – 1) en base</b>   |                   |                |            |             |             |           |               |               |                |
| <b>Base HT taxable</b>  |                   |                |            |             |             |           |               |               |                |
| <b>Base HT déclarée</b>   |                   |                |            |             |             |           |               |               |                |
| <b>Écart en base (à justifier)</b>  |                   |                |            |             |             |           |               |               |                |
| <b>TVA à régulariser</b>  |                   |                |            |             |             |           |               |               |                |
| <b>Solides des comptes TVA à la clôture</b>   |                   | <b>Solides</b> | <b>EXO</b> | <b>20 %</b> | <b>10 %</b> | <b>7%</b> | <b>5.50 %</b> | <b>2.10 %</b> | <b>Autres%</b> |
| <b>4457</b>   | TVA collectée     |                |            |             |             |           |               |               |                |
| <b>4455</b>   | TVA à décaisser   |                |            |             |             |           |               |               |                |
| <b>44567</b>  | Crédit de TVA     |                |            |             |             |           |               |               |                |
| <b>4458</b>   | TVA à régulariser |                |            |             |             |           |               |               |                |
| Commentaires, remarques précisions :  |                   |                |            |             |             |           |               |               |                |
| <b>Régularisation de la TVA collectée de l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivant</b> |                   |                |            |             |             |           |               |               |                |
| Date de la déclaration :  |                   |                |            |             | Montant :   |           |               |               |                |
| Date de la déclaration :  |                   |                |            |             | Montant :   |           |               |               |                |
| Date de la déclaration :  |                   |                |            |             | Montant :   |           |               |               |                |
| <b>TVA DÉDUCTIBLE</b>   |                   |                |            |             |             |           |               |               |                |
| <b>Renseignements généraux concernant la TVA</b>  |                   |                |            |             |             |           |               |               |                |
|   |                   |                |            |             |             |           |               |               |                |
| Montant HT des acquisitions d'immobilisations ouvrant droit à TVA récupérable                             |                   |                |            |             |             |           |               |               |                |

## OGBIC04 : ZONES LIBRES

| Code | Libellé | Montant |
|------|---------|---------|
|      |         |         |
|      |         |         |
|      |         |         |
|      |         |         |
|      |         |         |
|      |         |         |
|      |         |         |
|      |         |         |
|      |         |         |
|      |         |         |

Merci d'utiliser ce tableau pour préciser :

- Détail des **charges et produits exceptionnels** ;
- Détail des **charges à payer, produits à recevoir** ;
- Détail des **charges et produits constatés d'avance** ;
- **Répartition par nature** (prévoyance, retraite, perte d'emploi) **et par associés des cotisations sociales facultatives Madelin.**

## OGBIC05 : PRÉVENTION DES DIFFICULTÉS

| Entreprises décelées en difficulté   | Réponses |
|--|----------|
| Entreprise en difficulté :<br><b>1. oui</b><br><b>2. non</b><br><b>Si oui, compléter les informations ci-dessous.</b>  |          |
| Pérennité de l'entreprise, natures des difficultés à préciser : <i>(Exemple : chute de chiffres d'affaires, baisse sensible de la marge, prélèvements supérieurs au résultat, découvert bancaire chronique, sinistre, autres motifs etc....)</i> |          |
| Existe-t-il un projet de :<br><b>1. cession d'entreprise</b><br><b>2. transformation en société</b><br><b>3. transmission</b><br><b>4. cessation d'activité</b><br><b>5. procédure collective</b>  |          |
| Ouverture d'une procédure collective<br><b>1. non</b><br><b>2. conciliation avec accord homologué</b><br><b>3. sauvegarde</b><br><b>4. redressement judiciaire</b><br><b>5. liquidation judiciaire</b>   |          |
| Analyse patrimoniale : les immeubles d'exploitations sont-ils détenus :<br><b>1. en pleine propriété</b><br><b>2. dans le patrimoine privé</b><br><b>3. en location</b>  |          |