Eléments nécessaires à l'établissement du Dossier de Gestion

Tous les Adhérents

Quote part des subventions virées au résultat	01BA	
Comptes 79 - Transferts de charges concernant les achats de marchandises	08AA	
Comptes 79 - Transferts de charges concernant les achats de matières premières	08AB	
Comptes 79 - Transferts de charges concernant les autres achats et charges externes	08AC	
Comptes 79 - Transferts de charges concernant les impôts et taxes	08AD	
Comptes 79 - Transferts de charges concernant les salaires	08AE	
Comptes 79 - Transferts de charges concernant les charges sociales	08AF	
Comptes 79 - Transferts de charges concernant les cotisations sociales de l'exploitant	08AG	
Salaires et charges sociales du personnel de production *hors exploitant*	1109	
Effectif moyen salarié *(tenir compte des temps partiels)*	113C	
Effectif du personnel non salarié : l'exploitant, son conjoint ses associés…	12EA	

Entreprises individuelles uniquement

Montant des apports de l'exploitant *hors résultat N-1*	12AA	
Montant des prélèvements de l'exploitant *hors rémunérations*	1108	

Sociétés uniquement

Solde des comptes courants associés fin exercice	11CF	
Montant des apports en comptes courants	1106	
Montant des prélèvements en comptes courants	1107	
Montant des appointements des associés mis en comptes courants	1105	
Part du résultat N-1 mis en comptes courants	1104	

Réels simplifiés uniquement

Emprunts remboursés en cours d'exercice : capital	01BF	
Emprunts contractés en cours d'exercice	01AB	
Découverts bancaires fin exercice	11AC	
En cours et produits finis bruts fin exercice	11DB	
Sous traitance générale hors travaux informatiques	11DC	
Dotation aux amortissements des charges à répartir sur plusieurs ex	01BD	

Nouveaux Adhérents uniquement

Montant des découverts bancaires N-1	11AA	
Solde des comptes courants créditeurs N-1	11AF	
Solde des comptes courants débiteurs N-1	11AG	
En cours et produits finis N-1	13AB	

Eléments nécessaires à l'examen de Vraisemblance et Cohérence

Taxe Professionnelle	oui non	si non , pour quelles raisons ?

Compte Impôts et Taxes	Montant de la **CSG déductible** :	

Détails des **Produits et Charges exceptionnels** hors cessions d'immobilisations	Montant
TOTAL	

Le matériel de transport utilisé comprend t-il un véhicule de tourisme ?		oui non
Inscrit à l'actif de votre bilan		oui non
Pris en leasing par l'entreprise		oui non
Il convient de réintégrer une partie de l'amortissement pratiqué par vous même ou par la Sté bailleresse		M[t] réintégré
Si le prix d'achat **> 18 300 €**	Immatriculé après le **1er nov 96**	
Si le prix d'achat **> 9 900 €**	Immatriculé après le **1er juin 04** pour les véhicules les + polluants	
Réintégration pour usage privé du véhicule		

Si ce matériel est conservé dans votre patrimoine privé il n'est pas possible d'utiliser l'indemnité kilométrique

Autres réintégrations (C : Comptables F : Fiscales)		M[t] réintégré
Consommations personnelles	C ou F	
Frais financiers	C ou F	
CSG - RDS	C ou F	
Autres à détailler :	C ou F	

Les immobilisations financières : en cas de cession s'agit il de remboursement de dépôts et caut[t]	oui	non
Les revenus de l'exploitation constituent ils les seules ressources du foyer fiscal ?	oui	non
Si autres sources de revenus, de quelle nature sont ils ?		

La TVA collectée indiquée dans la liasse doit être cohérente avec le chiffre d'affaires

Montant du CA taxé à 19,60% :		→ M[t] de la TVA	
Montant du CA taxé à 5,50% :	TT CA	→ M[t] de la TVA	
Montant du CA taxé à 2,10% :		→ M[t] de la TVA	
Montant du CA exonéré		→ M[t] de la TVA	
Détail des régularisations : ……		**Total ligne 374 ou YY**	

La TVA déductible indiquée dans la liasse doit être cohérente avec les achats et charges externes

M[t] des achats et chges ext taxés à 19,60%		→ M[t] de la TVA	
M[t] des achats et chges ext taxés à 5,50%		→ M[t] de la TVA	
M[t] des achats et chges ext taxés à 2,10%		→ M[t] de la TVA	
M[t] des achats et chges ext exonérés		**Total ligne 378 ou YZ**	