

Guide utilisateur français pour la transmission des informations de l'entreprise

2021

EDI-TDFC

Volume III B

GUIDE DES FORMULAIRES ET CODES OGA

Ce document est édité sous la responsabilité
des Organismes de Gestion Agréés

| | |
|----------------------|---------------------------------|
| Version du document | 20.00 |
| Date de modification | 29 janvier 2021 |
| Auteur | EDIFICAS - OGA |

Pour pouvoir utiliser les liens actifs de ce document et visualiser les différents chapitres, vous pouvez utiliser la combinaison de touche CTRL + Clic à partir du sommaire.

SOMMAIRE

Transmission des Informations des Entreprises

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| 1. GUIDE GENERAL DE LA PROCEDURE TEDECLARATIVE DES RESULTATS ET DES REVENUS | |
| 2. GUIDE ORGANISATIONNEL ET JURIDIQUE DES TRANSFERTS ENTRE LES PARTENAIRES EDI ET LA DGFIP | |
| 3. GUIDE DES FORMULAIRES ET CODES | |
| 3.A GUIDE DES FORMULAIRES ET CODES (DGI) | |
| 3.B GUIDE DES FORMULAIRES ET CODES (OGA) | |
| <u>MODIFICATIONS APORTEES AU VOLUME 3B</u> | <u>1</u> |
| 3.4 DONNEES GENERALES – IDENTIFICATION - CONSIGNES OGA | 6 |
| INFORMATIONS IDENTIFICATION | OGID00.....6 |
| 3.5 ANNEXES CENTRES DE GESTION AGREES | 8 |
| DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE | OGBIC00.....8 |
| INFORMATIONS GENERALES | OGBIC01.....9 |
| RENSEIGNEMENTS FISCAUX ET TRANSFERT DE CHARGES | OGBIC02.....10 |
| TVA COLLECTEE | OGBIC03.....12 |
| ZONES LIBRES | OGBIC04.....15 |
| PREVENTION DES DIFFICULTES | OGBIC05.....15 |
| BALANCE |15 |
| LA CASE NEANT |16 |
| 3.6 ANNEXES ASSOCIATIONS AGREES | 17 |
| DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE | OGBNC00.....17 |
| INFORMATIONS GENERALES | OGBNC01.....19 |
| DETAIL DIVERS A DEDUIRE | OGBNC02.....20 |
| REINTEGRATIONS ET CHARGES MIXTES | OGBNC03.....21 |
| TABLEAU DE PASSAGE | OGBNC04.....22 |
| TVA COLLECTEE – COMPTABILITE D'ENGAGEMENT | OGBNC05.....22 |
| TVA – COMPTABILITE RECETTES/DEPENSES | OGBNC06.....23 |
| INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES - ASSOCIE | OGBNC07.....24 |
| ZONES LIBRES | OGBNC08.....25 |
| BALANCE |25 |
| LA CASE NEANT |25 |
| BALANCE COMPTABLE DETAILLEE |26 |
| 3.7 ANNEXES CENTRES DE GESTION AGREES AGRICOLES | 30 |
| DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE | OGBA00.....30 |
| INFORMATIONS GENERALES | OGBA01.....31 |
| RENSEIGNEMENTS FISCAUX ET TRANSFERT DE CHARGES | OGBA02.....33 |
| TVA COLLECTEE | OGBA03.....35 |
| ZONES LIBRES | OGBA04.....35 |
| MODE DE FAIRE VALOIR – DUREE DE TRAVAIL DES SALARIES - MAIN D'ŒUVRE DE L'EXPLOITATION – S.A.U. | OGBA05.....35 |
| PRODUCTIONS VEGETALES : ASSOLEMENTS ET RENDEMENTS | OGBA06.....36 |
| PRODUCTION ANIMALES | OGBA07.....37 |

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|
| PREVENTION DES DIFFICULTES | OGBA08 | 37 |
| BALANCE | | 38 |
| LA CASE NEANT | | 38 |
| 3.8 DICTIONNAIRE..... | | 39 |
| 3.8.1 Contenu du dictionnaire | | 39 |
| 3.8.2 Les données monétaires (MOA)..... | | 40 |
| 3.8.3 Les données texte (FTX)..... | | 42 |
| 3.8.4 Les données date (DTM)..... | | 45 |
| 3.8.5 Les données quantité (QTY) | | 46 |
| 3.8.6 Les données pourcentage (PCD)..... | | 48 |
| 3.8.7 Les données référence (RFF) | | 49 |
| 3.8.8 Les segments de réponse codée (CCI/CAV)..... | | 50 |
| 3.8.9 Le segment nom et adresse (NAD) | | 52 |
| 3.8.10 Le segment Numéro de compte (CPT)..... | | 54 |
| 3.8.11 Dictionnaire des données particulières..... | | 56 |
| 3.8.12 Tables des codes utilisés | | 68 |
| 3.9 ADRESSE ET NUMERO DES ORGANISMES DE GESTION AGREE..... | | 70 |
| | | |
| 3.C GUIDE DES FORMULAIRES ET CODES (DDS) | | |
| 3.Z GUIDE DES FORMULAIRES ET CODES (Tables Générales) | | |
| 4. GUIDE TECHNIQUE DES TRANSFERTS ENTRE LES PARTENAIRES EDI ET LA DGFIP | | |
| 5. GUIDE TECHNIQUE DES TRANSFERTS ENTRE LES TIERS DECLARANTS ET LES PARTENAIRES EDI | | |
| 6. GUIDE TECHNIQUE DES TRANSFERTS ENTRE LES PARTENAIRES EDI ET LES OGA | | |
| 7. GUIDE TECHNIQUE DES TRANSFERTS ENTRE LES PETITES ENTREPRISES SANS CONSEIL ET LES PARTENAIRES EDI | | |
| 8. GUIDE TECHNIQUE DES TRANSFERTS ENTRE LES ENTREPRISES, LEURS MANDATAIRES ET LES PARTENAIRES EDI | | |
| 9. GUIDE TECHNIQUE DES TRANSFERTS ENTRE LES PARTENAIRES EDI ET LES BANQUES OU LES ETABLISSEMENTS FINANCIERS | | |
| 10. GUIDE TECHNIQUE DES TRANSFERTS ENTRE LES PARTENAIRES EDI, LES GREFFES ET L'INPI | | |
| 11. GUIDE TECHNIQUE DES TRANSFERTS ENTRE LES PARTENAIRES EDI ET LA BANQUE DE FRANCE | | |
| 12. GUIDE TECHNIQUE DES TRANSFERTS ENTRE LES PARTENAIRES EDI ET LE DESTINATAIRE DES DONNEES STATISTIQUES | | |

ANNEXE

Fichiers exemples : BIC, RN, RS, BA, RN, RS, BNC

Modifications apportées au volume 3B

Modifications effectuées dans la version 20.00

[Sommaire](#)

Suppression du volume 11 – Guide technique des transferts entre les partenaires EDI et la banque de France

[3.8. Dictionnaire](#)

Mise à jour du dictionnaire de données ainsi que les exemples.

3.4 Données générales – Identification - Consignes OGA

(2021)**INFORMATIONS IDENTIFICATION****OGID00**

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021.

| IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Forme juridique (A) | AB/CCI |
| Code Activité de la famille comptable (B) | EA/RFF |
| Code Activité Libre (C) | EB/RFF |
| IDENTIFICATION DE L'ÉDITEUR ET DU LOGICIEL | |
| Nom de l'éditeur | FA/NAD |
| Nom du logiciel qui a produit la déclaration fiscale | FB/NAD |
| Référence du logiciel (numéros de version et de révision) | ED/RFF |
| PERIODE | |
| Date de début exercice N format 102 : SSAAMMJJ | BA/DTM |
| Date de fin exercice N format 102 : SSAAMMJJ | BB/DTM |
| Date d'arrêté provisoire format 102 : SSAAMMJJ | BC/DTM |
| MONNAIE | |
| Monnaie | CC/CUX |
| Situation au regard de la TVA (E) | DA/CCI |
| (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 %) | EC/PCD |
| DECLARATION RECTIFICATIVE | |
| Tableaux fiscaux uniquement (D) (1) oui - (2) non | DL/CCI |
| ADHERENT SANS CONSEIL | |
| IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE ADHERENTE | |
| 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. | DC/CCI |

(A) Table des formes juridiques : le contenu de la table est décrit dans le volume 3Z.

(B) Le code activité de la famille comptable (NAFU) est sur 6 caractères. Il est fortement préconisé lors de l'envoi vers des OGA membres de la famille comptable. La table des codes NAFU est téléchargeable sur le site EDIFICAS.

(C) Le code activité doit être présent sur la demande éventuelle du destinataire.

(B) et (C) Il est fortement recommandé qu'un de ces codes soient transmis.

(D) La mention Déclaration rectificative ne porte que sur les seuls tableaux fiscaux (y compris les annexes libres) à partir du moment où une information au moins sur ces tableaux fiscaux a été modifiée. Il s'agit donc d'indiquer seulement qu'il s'agit d'une transmission contenant ou non la rectification de la déclaration fiscale.

(E) Dans les situations (1) et (2), les tableaux de rapprochement TVA ne sont pas à transmettre.

3.5 Annexes Centres de Gestion Agréés

(2021)

DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

OGBIC00Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021¹

| | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|
| Je soussigné(e), | | | |
| Identification du professionnel de la comptabilité | | | |
| Dénomination : | <i>AA/NAD</i> | N° SIRET : | <i>AA/NAD</i> |
| Adresse : | <i>AA/NAD</i> | | |
| déclare que la comptabilité de | | | |
| Identification de l'entreprise adhérente | | | |
| Reprise des informations présentes dans le F-IDENTIF transmis avec la déclaration de résultat | | | |
| Profession de l'adhérent | | | |
| Profession : | <i>AB/FTX</i> | | |
| adhérent du centre de gestion agréé | | | |
| Identification du centre de gestion / organisme mixte de gestion | | | |
| N° Agrément : | <i>AC/NAD</i> | | |
| Désignation : | <i>AC/NAD</i> | | |
| Adresse : | <i>AC/NAD</i> | | |
| 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>BB/CCI</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>BC/CCI</i> |
| La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit. | | | |
| Le | <i>BA/DTM</i> | A : | <i>AD/NAD</i> |
| | | (B) Nom du signataire : | |

(A) Les réponses possibles sont ① pour « tenue » ou ② pour « surveillée »

(B) Le nom du signataire doit être le nom de l'expert-comptable et non pas le nom du cabinet ou de l'émetteur récupérés à partir des NAD entête.

¹ Sauf s'il s'agit d'un adhérent sans conseil et en particulier, si le cadre « Adhérent sans conseil » est rempli dans le tableau OGID00

(2021)**INFORMATIONS GENERALES****OGBIC01**

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021.

| Généralités | | Réponse |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|
| Nom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet | | CA/NAD |
| Mail du cabinet ou de la personne à contacter au sein du cabinet | | |
| Renseignements divers | | Réponses |
| L'adresse personnelle de l'adhérent (personne physique) est-elle identique à son adresse professionnelle ? (1) oui - (2) non - (3) non applicable | | BA/CCI |
| Statut du conjoint dans l'entreprise : (1) collaborateur - (2) salarié - (3) associé - (4) ne travaille pas dans l'entreprise - (5) sans conjoint | | AW/CCI |
| Si conjoint salarié dans l'entreprise, montant brut de la rémunération | | AY/MOA |
| Effectif exploitant non salarié (au prorata du temps consacré à l'entreprise) | | AE/QTY |
| Le fonds a-t-il été créé par l'adhérent ? (1) oui - (2) non | | AR/CCI |
| Y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? (1) oui - (2) non | | AT/CCI |
| 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 | | AV/CCI |
| Réduction d'impôts pour frais de tenue de comptabilité applicable (1) appliquée - (2) renonciation - (3) non applicable | | CB/CCI |
| 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 | | CC/CCI |
| Si l'adhérent a cessé son activité - date de la cessation (102) - Motif de la cessation (1) vente - (2) vente avec départ en retraite - (3) départ en retraite sans reprise - (4) arrêté sans reprise - (5) transformation juridique - (6) reprise par le conjoint - (7) Décès | | AX/DTM CD/CCI |
| L'adhérent, domicilié en France, a-t-il perçu des revenus professionnels NON SALARIE de source étrangère ? (1) oui - (2) non | | CE/CCI |
| Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits à l'actif au bilan ? (1) oui - (2) non Si (1) | | CH/CCI |
| Désignation BD/FTX BD/FTX | Montant de l'acquisition BE/MOA BE/MOA | |
| Autres données chiffrées de l'exercice | | Montants |
| Apports en compte de l'exploitant (ou en compte courant pour les sociétés) | | AA/MOA |
| Emprunts contractés | | AB/MOA |
| Immobilisations : virements de compte à compte (RSI uniquement) | | AH/MOA |
| 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 | | AL/MOA AM/MOA |
| Faits significatifs, particuliers ou exceptionnels ayant une incidence sur l'analyse des comptes ou sur le contrôle de cohérence des comptes (A) BC/FTX BC/FTX | | |

(A) De nombreux exemples sont indiqués dans le guide d'utilisation des tableaux OG FCGA ANPRECEGA

(2021) RENSEIGNEMENTS FISCAUX ET TRANSFERT DE CHARGES

OGBIC02

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021.

| | | Néant | WW/CCI | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|
| 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 |
| CHARGES MIXTES | | | | |
| Véhicules (carburant, assurance, entretien...) | | DA/MOA | EA/MOA | FA/MOA |
| Habitation | | DB/MOA | EB/MOA | FB/MOA |
| dont taxe foncière | | DC/MOA | EC/MOA | FC/MOA |
| Autres dépenses liées à l'habitation | | DD/MOA | ED/MOA | FD/MOA |
| PRELEVEMENTS EN NATURE | | | | |
| Marchandises | | DE/MOA | EE/MOA | FE/MOA |
| Matières premières | | DF/MOA | EF/MOA | FF/MOA |
| Fournitures consommables et charges externes | | DG/MOA | EG/MOA | FG/MOA |
| REMUNERATIONS | | | | |
| Salaires | | DH/MOA | EH/MOA | FH/MOA |
| dont indemnités journalières des salariés | | DI/MOA | EI/MOA | |
| Charges Sociales sur salaires | | DJ/MOA | EJ/MOA | FJ/MOA |
| Cotisations Sociales personnelles de l'exploitant | | DK/MOA | EK/MOA | FK/MOA |
| Rémunération du conjoint | | DL/MOA | EL/MOA | FL/MOA |
| Rémunération de l'exploitant et/ou gérant | | DM/MOA | EM/MOA | FM/MOA |
| Rémunération des associés non gérants | | DN/MOA | EN/MOA | FN/MOA |
| IMPOTS ET TAXES | | | | |
| CSG non déductible | | DP/MOA | EP/MOA | FP/MOA |
| FRAIS FINANCIERS | | | | |
| Intérêts sur emprunts à moyen et long terme | | DQ/MOA | EQ/MOA | FQ/MOA |
| Intérêts sur crédits à court terme | | DR/MOA | ER/MOA | FR/MOA |
| AUTRES | | | | |
| Amendes | | DS/MOA | ES/MOA | FS/MOA |
| Frais de tenue de compta et d'adhésion à un OGA (2/3 des dépenses dans la limite de 915 €) | | DT/MOA | ET/MOA | FT/MOA |
| Amortissements excédentaires des véhicules de tourisme | | DU/MOA | EU/MOA | FU/MOA |
| Divers : | | | | |
| (à préciser) BV/FTX | | DV/MOA | EV/MOA | FV/MOA |
| (à préciser) BV/FTX | | DV/MOA | EV/MOA | FV/MOA |
| TVA REVERSEE SUR CHARGES MIXTES | CW/MOA | | | |

| Déductions Fiscales | Montant déduit |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|
| Plus-values | |
| Article du CGI permettant l'exonération | |
| - 151 septies | <i>BC/MOA</i> |
| - 151 septies A | <i>BA/MOA</i> |
| - 151 septies B | <i>BB/MOA</i> |
| - 238 quinquies | <i>AY/MOA</i> |
| - Autres | |
| (à préciser) | <i>AA/FTX</i> |
| (à préciser) | <i>AA/FTX</i> |
| Plus-value court terme différée | <i>AP/MOA</i> |
| Plus-value nette à long terme imposée au taux de 12,8% | <i>AQ/MOA</i> |
| Autres déductions fiscales | |
| (à préciser) | <i>AR/FTX</i> |
| (à préciser) | <i>AR/FTX</i> |

(2021)**TVA COLLECTEE****OGBIC03**Tableau transmis pour la campagne fiscale 2021.

| Renseignements généraux concernant la TVA | | | | | | | | | | | Réponses |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------|
| TVA sur les débits ou encaissements ? @ Débits - @ Encaissements @ Mixte | | | | | | | | | | | BL/CCI |
| Recettes inférieures au seuil de la franchise en base et option pour le régime réel : lettre d'option adressée à l'administration ? @ OUI - @ NON | | | | | | | | | | | BK/CCI |
| N° Compte | Données comptables | Total HT | Exo | Répartition chiffre d'affaires | | | | | | | |
| | | | | Taux % (1) EX/PCD | Taux % (1) EY/PCD | Taux % (1) EZ/PCD | Taux % (1) EV/PCD | Taux % (1) EW/PCD | Taux % (1) LH/PCD | Taux % (1) LK/PCD | |
| Détail des comptes 70 | | | | | | | | | | | |
| AA/CPT | | AC/MOA | AG/MOA | AE/MOA | AD/MOA | AF/MOA | AB/MOA | AP/MOA | GH/MOA | JH/MOA | |
| AA/CPT | | AC/MOA | AG/MOA | AE/MOA | AD/MOA | AF/MOA | AB/MOA | AP/MOA | GH/MOA | JH/MOA | |
| | Total CA | | | | | | | | | | |
| | Si TVA sur la marge, Marge HT (si TVA sur marge non comprise dans détail ci-dessus) | BR/MOA | BV/MOA | BS/MOA | BT/MOA | BU/MOA | BW/MOA | BY/MOA | GJ/MOA | JJ/MOA | |
| Produits -autres classe 7 | Autres opérations (+ et -) (2) | | | | | | | | | | |
| WA/CPT | | WC/MOA | WG/MOA | WE/MOA | WD/MOA | WF/MOA | WB/MOA | WP/MOA | GK/MOA | JK/MOA | |
| WA/CPT | | WC/MOA | WG/MOA | WE/MOA | WD/MOA | WF/MOA | WB/MOA | WP/MOA | GK/MOA | JK/MOA | |
| BA/CPT | Acquisitions intracommunautaires | CR/MOA | CV/MOA | CS/MOA | CT/MOA | CU/MOA | CW/MOA | CY/MOA | GL/MOA | JL/MOA | |
| BA/CPT | | CR/MOA | CV/MOA | CS/MOA | CT/MOA | CU/MOA | CW/MOA | CY/MOA | GL/MOA | JL/MOA | |
| RH/CPT | Achats auto-liquidés (sous-traitance bâtiment, télécartes, etc.) | CH/MOA | BH/MOA | DH/MOA | EH/MOA | FH/MOA | BJ/MOA | MH/MOA | NH/MOA | PH/MOA | |
| RH/CPT | | CH/MOA | BH/MOA | DH/MOA | EH/MOA | FH/MOA | BJ/MOA | MH/MOA | NH/MOA | PH/MOA | |
| | CORRECTIONS DEBUT D'EXERCICE | | | | | | | | | | |
| | Compte de régularisation fin d'exercice (N-1) | | | | | | | | | | |
| 4181 | + Clients Factures à établir | DC/MOA | DG/MOA | DE/MOA | DD/MOA | DF/MOA | DB/MOA | DP/MOA | GM/MOA | JM/MOA | |
| 4198 | - Avoirs à établir | EC/MOA | EG/MOA | EE/MOA | ED/MOA | EF/MOA | EB/MOA | EP/MOA | GN/MOA | JN/MOA | |
| 4687 | + Produits à recevoir | BC/MOA | BG/MOA | BE/MOA | BD/MOA | BF/MOA | BB/MOA | BP/MOA | GR/MOA | JR/MOA | |
| 487 | - Produits constatés d'avance | FC/MOA | FG/MOA | FE/MOA | FD/MOA | FF/MOA | FB/MOA | FP/MOA | GS/MOA | JS/MOA | |
| ↓ | Si TVA sur Encaissements | | | | | | | ↓ | | | |
| 410 à 4164 | + Créances clients | | | | | | | | | | |
| GA/CPT | | GC/MOA | GG/MOA | GE/MOA | GD/MOA | GF/MOA | GB/MOA | GP/MOA | GT/MOA | JT/MOA | |
| GA/CPT | | GC/MOA | GG/MOA | GE/MOA | GD/MOA | GF/MOA | GB/MOA | GP/MOA | GT/MOA | JT/MOA | |
| 4191 - 4196 - 4197 | - Avances clients | | | | | | | | | | |
| HA/CPT | | HC/MOA | HG/MOA | HE/MOA | HD/MOA | HF/MOA | HB/MOA | HP/MOA | GU/MOA | JU/MOA | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <i>HA/CPT</i> | | <i>HC/MOA</i> | <i>HG/MOA</i> | <i>HE/MOA</i> | <i>HD/MOA</i> | <i>HF/MOA</i> | <i>HB/MOA</i> | <i>HP/MOA</i> | <i>GU/MOA</i> | <i>JU/MOA</i> |
| | + Effets escomptés non échus | <i>JC/MOA</i> | <i>JG/MOA</i> | <i>JE/MOA</i> | <i>JD/MOA</i> | <i>JF/MOA</i> | <i>JB/MOA</i> | <i>JP/MOA</i> | <i>GV/MOA</i> | <i>JV/MOA</i> |
| <i>KA/CPT</i> | +/- Autres | <i>KC/MOA</i> | <i>KG/MOA</i> | <i>KE/MOA</i> | <i>KD/MOA</i> | <i>KF/MOA</i> | <i>KB/MOA</i> | <i>KP/MOA</i> | <i>GW/MOA</i> | <i>JW/MOA</i> |
| <i>KA/CPT</i> | | <i>KC/MOA</i> | <i>KG/MOA</i> | <i>KE/MOA</i> | <i>KD/MOA</i> | <i>KF/MOA</i> | <i>KB/MOA</i> | <i>KP/MOA</i> | <i>GW/MOA</i> | <i>JW/MOA</i> |
| | CORRECTIONS FIN D'EXERCICE | | | | | | | | | |
| | Compte de régularisation fin d'exercice (N) | | | | | | | | | |
| 4181 | - Clients Factures à établir | <i>LC/MOA</i> | <i>LG/MOA</i> | <i>LE/MOA</i> | <i>LD/MOA</i> | <i>LF/MOA</i> | <i>LB/MOA</i> | <i>LP/MOA</i> | <i>GX/MOA</i> | <i>JX/MOA</i> |
| 4198 | + Avoirs à établir | <i>MC/MOA</i> | <i>MG/MOA</i> | <i>ME/MOA</i> | <i>MD/MOA</i> | <i>MF/MOA</i> | <i>MB/MOA</i> | <i>MP/MOA</i> | <i>GY/MOA</i> | <i>JY/MOA</i> |
| 4687 | - Produits à recevoir | <i>CC/MOA</i> | <i>CG/MOA</i> | <i>CE/MOA</i> | <i>CD/MOA</i> | <i>CF/MOA</i> | <i>CB/MOA</i> | <i>CP/MOA</i> | <i>GZ/MOA</i> | <i>JZ/MOA</i> |
| 487 | + Produits constatés d'avance | <i>NC/MOA</i> | <i>NG/MOA</i> | <i>NE/MOA</i> | <i>ND/MOA</i> | <i>NF/MOA</i> | <i>NB/MOA</i> | <i>NP/MOA</i> | <i>HH/MOA</i> | <i>KH/MOA</i> |
| ↓ | Si TVA sur Encaissements | | | | | | | | | |
| 410 à 4164 | - Créances clients | | | | | | | | | |
| <i>PA/CPT</i> | | <i>PC/MOA</i> | <i>PG/MOA</i> | <i>PE/MOA</i> | <i>PD/MOA</i> | <i>PF/MOA</i> | <i>PB/MOA</i> | <i>PP/MOA</i> | <i>HJ/MOA</i> | <i>KJ/MOA</i> |
| <i>PA/CPT</i> | | <i>PC/MOA</i> | <i>PG/MOA</i> | <i>PE/MOA</i> | <i>PD/MOA</i> | <i>PF/MOA</i> | <i>PB/MOA</i> | <i>PP/MOA</i> | <i>HJ/MOA</i> | <i>KJ/MOA</i> |
| 4191 - 4196 - 4197 | + Avances clients | | | | | | | | | |
| <i>QA/CPT</i> | | <i>QC/MOA</i> | <i>QG/MOA</i> | <i>QE/MOA</i> | <i>QD/MOA</i> | <i>QF/MOA</i> | <i>QB/MOA</i> | <i>QP/MOA</i> | <i>HK/MOA</i> | <i>KK/MOA</i> |
| <i>QA/CPT</i> | | <i>QC/MOA</i> | <i>QG/MOA</i> | <i>QE/MOA</i> | <i>QD/MOA</i> | <i>QF/MOA</i> | <i>QB/MOA</i> | <i>QP/MOA</i> | <i>HK/MOA</i> | <i>KK/MOA</i> |
| | - Effets escomptés non échus | <i>RC/MOA</i> | <i>RG/MOA</i> | <i>RE/MOA</i> | <i>RD/MOA</i> | <i>RF/MOA</i> | <i>RB/MOA</i> | <i>RP/MOA</i> | <i>HL/MOA</i> | <i>KL/MOA</i> |
| | +/- Autres | | | | | | | | | |
| <i>SA/CPT</i> | | <i>SC/MOA</i> | <i>SG/MOA</i> | <i>SE/MOA</i> | <i>SD/MOA</i> | <i>SF/MOA</i> | <i>SB/MOA</i> | <i>SP/MOA</i> | <i>HM/MOA</i> | <i>KM/MOA</i> |
| <i>SA/CPT</i> | | <i>SC/MOA</i> | <i>SG/MOA</i> | <i>SE/MOA</i> | <i>SD/MOA</i> | <i>SF/MOA</i> | <i>SB/MOA</i> | <i>SP/MOA</i> | <i>HM/MOA</i> | <i>KM/MOA</i> |
| | AUTRES CORRECTIONS | | | | | | | | | |
| 654 - 6714 | - Créances irrécouvrables | <i>TC/MOA</i> | <i>TG/MOA</i> | <i>TE/MOA</i> | <i>TD/MOA</i> | <i>TF/MOA</i> | <i>TB/MOA</i> | <i>TP/MOA</i> | <i>HN/MOA</i> | <i>KN/MOA</i> |
| <i>UA/CPT</i> | | <i>UC/MOA</i> | <i>UG/MOA</i> | <i>UE/MOA</i> | <i>UD/MOA</i> | <i>UF/MOA</i> | <i>UB/MOA</i> | <i>UP/MOA</i> | <i>HR/MOA</i> | <i>KR/MOA</i> |
| <i>UA/CPT</i> | | <i>UC/MOA</i> | <i>UG/MOA</i> | <i>UE/MOA</i> | <i>UD/MOA</i> | <i>UF/MOA</i> | <i>UB/MOA</i> | <i>UP/MOA</i> | <i>HR/MOA</i> | <i>KR/MOA</i> |
| | +/- régularisation (N - 1) en base | <i>XC/MOA</i> | <i>XG/MOA</i> | <i>XE/MOA</i> | <i>XD/MOA</i> | <i>XF/MOA</i> | <i>XB/MOA</i> | <i>XP/MOA</i> | <i>HS/MOA</i> | <i>KS/MOA</i> |
| | Base HT taxable | <i>VC/MOA</i> | <i>VG/MOA</i> | <i>VE/MOA</i> | <i>VD/MOA</i> | <i>VF/MOA</i> | <i>VB/MOA</i> | <i>VP/MOA</i> | <i>HT/MOA</i> | <i>KT/MOA</i> |
| | Base HT déclarée | <i>FR/MOA</i> | <i>FV/MOA</i> | <i>FS/MOA</i> | <i>FT/MOA</i> | <i>FU/MOA</i> | <i>FW/MOA</i> | <i>FY/MOA</i> | <i>HU/MOA</i> | <i>KU/MOA</i> |
| | Ecart en base (à justifier) | <i>YC/MOA</i> | <i>YG/MOA</i> | <i>YE/MOA</i> | <i>YD/MOA</i> | <i>YF/MOA</i> | <i>YB/MOA</i> | <i>YP/MOA</i> | <i>HV/MOA</i> | <i>KV/MOA</i> |
| | TVA à régulariser | <i>ZC/MOA</i> | <i>ZG/MOA</i> | <i>ZE/MOA</i> | <i>ZD/MOA</i> | <i>ZF/MOA</i> | <i>ZB/MOA</i> | <i>ZP/MOA</i> | <i>HW/MOA</i> | <i>KW/MOA</i> |

| | Soldes des comptes TVA à la clôture | Soldes | Exo | Taux % | Taux % | Taux % | Taux % | Taux % | Taux % | Taux % |
|-----------------------------|--------------------------------------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 4457 | TVA collectée | | | <i>AJ/MOA</i> | <i>AH/MOA</i> | <i>AK/MOA</i> | <i>AM/MOA</i> | <i>AS/MOA</i> | <i>HX/MOA</i> | <i>KX/MOA</i> |
| 4455 | TVA à décaisser | <i>AU/MOA</i> | | | | | | | | |
| 44567 | Crédit de TVA | <i>AV/MOA</i> | | | | | | | | |
| 4458 (souvent 44587) | TVA à régulariser | <i>AW/MOA</i> | | <i>AX/MOA</i> | <i>AY/MOA</i> | <i>AZ/MOA</i> | <i>DR/MOA</i> | <i>DT/MOA</i> | <i>HY/MOA</i> | <i>KY/MOA</i> |

| | |
|----------------------------------------------------------------|---------------|
| Commentaires, remarques, précisions de toutes natures : | <i>ZZ/FTX</i> |
| | <i>ZZ/FTX</i> |
| | <i>ZZ/FTX</i> |

| Régularisation de la TVA collectée de l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivant | Réponse |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Date de la déclaration | <i>DU/DTM</i> <i>DU/DTM</i> |
| Montant | <i>DV/MOA</i> <i>DV/MOA</i> |

| TVA DEDUCTIBLE | |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Renseignements généraux concernant la TVA | Réponse |
| Montant HT des acquisitions d'immobilisations ouvrant droit à TVA récupérable | <i>EU/MOA</i> |

- (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...

(2021)**ZONES LIBRES****OGBIC04**

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2021.

| Code | Libellé | Montant |
|--------|-----------------------|---------|
| AC/RFF | - (à préciser) AA/FTX | AB/MOA |
| AC/RFF | - (à préciser) AA/FTX | AB/MOA |
| AC/RFF | - (à préciser) AA/FTX | AB/MOA |
| AC/RFF | - (à préciser) AA/FTX | AB/MOA |

etc.

(2021)**PREVENTION DES DIFFICULTES****OGBIC05**

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2021.

| Entreprises décelées en difficulté | Réponses |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Entreprise en difficulté : (1) oui - (2) non Si (1), compléter les informations ci-dessous. | AA/CCI |
| 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....) | AB/FTX AB/FTX |
| Existe-t-il un projet de : (1) cession d'entreprise - (2) transformation en société - (3) transmission - (4) cessation d'activité - (5) Procédure collective | AC/CCI |
| Ouverture d'une procédure collective (1) Non - (2) Conciliation avec accord homologué - (3) Sauvegarde - (4) Redressement judiciaire - (5) Liquidation judiciaire | AD/CCI |
| Analyse patrimoniale : les immeubles d'exploitations sont-ils détenus : (1) en pleine propriété - (2) dans le patrimoine privé - (3) en location | AE/CCI |

(2021)**BALANCE****Balance à transmettre obligatoirement**

La mise en œuvre du message BALANC est basée sur le GUM BALANC de Niveau 2 version 4.00.

Néanmoins certaines précisions permettant l'implémentation du message BALANC dans la procédure EDI-TDFC sont nécessaires et sont décrites dans le chapitre 5.1.1.3.

Elle ne permet de transmettre qu'une balance générale de fin d'exercice.

RAPPEL

La période de la balance doit correspondre à la période de déclaration fiscale transmise à l'administration fiscale. Il ne s'agit pas d'une balance de clôture ni d'ouverture. Les comptes des classes 6 et 7 ne doivent pas contenir de solde de début de période. En revanche les comptes des classes 6 et 7 ne doivent pas être soldés.

Si le progiciel n'accepte pas les montants négatifs, il doit être capable de transformer les zones des enregistrements concernés en sens contraire. Ces mouvements et soldes sont calculés sur une période (indication des soldes de début de période) en ne prenant pas en compte les écritures de simulation et les écritures en cours de saisie (notion de brouillard).

La balance doit obligatoirement comporter les soldes de début de période et les soldes fin de période

Le solde initial, mouvements débit, mouvements crédit, solde final doivent être impérativement renseignés. Les soldes à nouveau ou de début de période ne font pas partie des mouvements de la période. Seuls, les comptes collectifs peuvent recevoir un double solde.

(2021)**LA CASE NEANT**

La case à cocher Néant est présente dans un tableau qui est obligatoirement à transmettre mais dans lequel, dans certains cas, il peut ne rien avoir à y faire figurer. Dans ce dernier cas, le tableau sera transmis uniquement avec la case Néant cochée.

3.6 Annexes Associations Agréées

(2021)

DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

OGBNC00

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021² et entièrement complété.

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Je soussigné(e), | | |
| Identification du professionnel de la comptabilité | | |
| Dénomination : | AA/NAD | N° SIRET : AA/NAD |
| Adresse : | AA/NAD | |
| déclare que la comptabilité de | | |
| Identification de l'entreprise adhérente | | |
| Reprise des informations présentes dans le F-IDENTIF transmis avec la déclaration de résultat | | |
| Profession de l'adhérent | | |
| Profession : | AB/FTX | |
| adhérent de l'association agréée | | |
| Identification de l'association agréée / organisme mixte de gestion | | |
| N° Agrément : | AC/NAD | |
| Désignation : | AC/NAD | |
| Adresse : | AC/NAD | |
| <ul style="list-style-type: none"> est tenue ① ou surveillée ② et présentée conformément aux exigences de l'article 99 du CGI et conformément aux normes professionnelles auxquelles les professionnels de l'expertise comptable sont soumis, et que, les déclarations fiscales communiquées à l'administration fiscale et à l'association agréée sont le reflet de la comptabilité. (B) | | BB/CCI |
| Format /Type de réponse | | Réponse |
| est tenue selon : | | |
| ① | La nomenclature comptable prévue par l'arrêté du 30 janvier 1978 | BC/CCI |
| ② | Le plan comptable professionnel retraité pour établir une déclaration selon les recettes encaissées et les dépenses payées. | |
| ③ | Le plan comptable professionnel non retraité, la déclaration faisant état des créances acquises et des dépenses engagées. | |
| ④ | Le plan comptable général retraité pour établir une déclaration selon les recettes encaissées et les dépenses payées | |
| ⑤ | Le plan comptable général non retraité pour établir une déclaration selon les créances acquises et les dépenses engagées (en application de l'article 93A du CGI) | |
| Si plan comptable professionnel (A) | Profession de : Prévu par (référence aux dispositions règlementaires) : | CA/FTX CB/FTX |
| 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. | | BD/CCI |
| La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit. | | |
| Le | BA/DTM | A : Nom du signataire : AD/NAD |

² Sauf s'il s'agit d'un adhérent sans conseil et en particulier, si le cadre « Adhérent sans conseil » est rempli dans le tableau OGID00

(C) **Si plan comptable professionnel** : ces deux informations sont à remplir si la réponse fournie pour la donnée BC/CCI est ② ou ③.

(D) Les réponses possibles sont ① pour « tenue » **ou** ② pour « surveillée »

Le nom du signataire doit être le nom de l'expert-comptable et non pas le nom du cabinet ou de l'émetteur récupérés à partir des NAD entête.

(2021)**INFORMATIONS GENERALES****OGBNC01**

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021.

| Généralités | Réponse |
|------------------------------------------------------------------|---------|
| Nom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet | CA/NAD |
| Mail du cabinet ou de la personne à contacter au sein du cabinet | |

| Renseignements divers | Réponses | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|
| Statut du conjoint dans l'entreprise : (1) collaborateur - (2) salarié - (3) associé - (4) ne travaille pas dans l'entreprise - (5) sans conjoint | AW/CCI | |
| Le fonds (ou la clientèle) a-t-il été créé par l'adhérent ? (1) oui - (2) non | AR/CCI | |
| Y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? (1) oui - (2) non | AT/CCI | |
| Réduction d'impôts pour frais de tenue de comptabilité applicable (1) appliquée - (2) renonciation - (3) non applicable | CB/CCI | |
| Plafonnement des cotisations loi Madelin : le calcul a-t-il été fait ? (1) oui - (2) non | CC/CCI | |
| Si l'adhérent a cessé son activité - date de la cessation (102) - 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 | AX/DTM CD/CCI | |
| Ouverture d'une procédure collective (1) Non - (2) Conciliation avec accord homologué - (3) Sauvegarde - (4) Redressement judiciaire - (5) Liquidation judiciaire | CE/CCI | |
| L'adhérent, domicilié en France, a-t-il perçu des revenus professionnels NON SALARIE d'une activité libérale exercée à l'étranger ? (1) oui - (2) non | CF/CCI | |
| Faits significatifs, particuliers ou exceptionnels ayant une incidence sur l'analyse des comptes ou sur le contrôle de cohérence des comptes (A) | BC/FTX BC/FTX | |
| Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits aux immobilisations ? (1) oui - (2) non Si (1) | CK/CCI | |
| Désignation | | Montant de l'acquisition |
| CL/FTX CL/FTX | | CM/MOA CM/MOA |

| Locaux Professionnels | Réponse |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| (1) Bien inscrit au registre des immobilisations - (2) Location ou crédit-bail immobilier - (3) Bien non inscrit au registre des immobilisations mais loyer à soi-même - (4) Usage gratuit - (5) Absence de local professionnel | AG/CCI AG/CCI |
| CJ/FTX | |
| CJ/FTX | |

| VEHICULES UTILISES A TITRE PROFESSIONNEL (1) | | | | | | |
|----------------------------------------------|----------|-----------------------|---------|----------------------------------------------|----------------------------|------------------------|
| Désignation | Type (A) | Mode de détention (B) | % Prof. | Date de 1 ^{ère} mise en circulation | Taux d'émission de CO2 (C) | Valeur TTC du véhicule |
| BH/FTX | BB/CCI | BJ/CCI | BD/PCD | BE/DTM | BF/QTU | BG/MOA |
| BH/FTX | BB/CCI | BJ/CCI | BD/PCD | BE/DTM | BF/QTU | BG/MOA |

(A) Type : (1) Tourisme, (2) Utilitaire, (3) Moto, (4) vélo, vélomoteur, scooter

(B) Mode de détention : (1) Propriété, (2) Crédit-bail, (3) Location Longues Durée, (4) Location courte durée ≤ 3 mois

(C) Taux d'émission de CO2 : voir rubrique V7 de la carte grise des véhicules mis en circulation à compter de juin 2004.

(1) Cette partie doit obligatoirement être remplie lorsque le client est au frais réel.

(2021)**DETAIL DIVERS A DEDUIRE****OGBNC02**

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021.

| Néant | WW/CCI |
|----------------------------------|----------------|
| DETAIL DIVERS A DEDUIRE | |
| Déductions fiscales | Montant déduit |
| Plus-values | |
| Plus-value court terme étalée | AS/MOA |
| Médecins du secteur I | |
| Déduction forfaitaire 2 % | AM/MOA |
| Déduction forfaitaire 3 % | AN/MOA |
| Déduction forfaitaire groupe III | AP/MOA |
| Divers à déduire | |
| AO/FTX | AR/MOA |
| AO/FTX | AR/MOA |

(2021)**REINTEGRATIONS ET CHARGES MIXTES****OGBNC03**

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021.

| Néant | | | WW/CCI |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------|-----------------------|
| Nature de la charge | Montant Total | Mode de réintégration (1) | Montant réintégré (2) |
| Salaires nets et charges sociales | DA/MOA | DB/CCI | DC/MOA |
| Autres impôts | DD/MOA | DE/CCI | DF/MOA |
| Loyers et charges ou Ch.de copropriété | DG/MOA | DH/CCI | DJ/MOA |
| Location de matériel et mobilier | DK/MOA | DL/CCI | DM/MOA |
| Entretien, réparation | DN/MOA | DP/CCI | DQ/MOA |
| Chauffage, eau, gaz, électricité | DR/MOA | DS/CCI | DT/MOA |
| Assurances autres que véhicules | DU/MOA | DV/CCI | DW/MOA |
| Véhicules : Amortissement - quote-part non déductible fiscalement | DX/MOA | DY/CCI | DZ/MOA |
| Véhicules : Amortissement - quote-part non déductible relative à l'usage privé ou salarié | EA/MOA | EB/CCI | EC/MOA |
| Véhicules : Crédit-bail ou location - quote-part non déductible fiscalement | ED/MOA | EE/CCI | EF/MOA |
| Véhicules : Crédit-bail ou location - quote-part non déductible relative à l'usage privé ou salarié | EG/MOA | EH/CCI | EJ/MOA |
| Véhicules : Autres frais (ligne23) quote-part privée ou salariée | EK/MOA | EL/CCI | EM/MOA |
| Véhicules : Intérêts d'emprunt - quote-part relative à l'usage privé ou salarié | EN/MOA | EP/CCI | EQ/MOA |
| CRDS & CSG | ER/MOA | ES/CCI | ET/MOA |
| Loi Madelin | EU/MOA | EV/CCI | EW/MOA |
| Fournitures de bureau, Documentation P et T | EX/MOA | EY/CCI | EZ/MOA |
| Quote-part des frais de repas non déductible | FA/MOA | FB/CCI | FC/MOA |
| Intérêts d'emprunt (hors véhicule) | FD/MOA | FE/CCI | FF/MOA |
| Autres frais financiers + agios | FG/MOA | FH/CCI | FJ/MOA |
| Frais de comptabilité et d'adhésion à l'AGA | FK/MOA | FL/CCI | FM/MOA |
| Amendes et pénalités | FN/MOA | FP/CCI | FQ/MOA |
| PVCT réintégré | FR/MOA | FS/CCI | FT/MOA |
| Moins-value quote-part privée | FU/MOA | FV/CCI | FW/MOA |
| Autres | | | |
| | GA/FTX | FX/MOA | FY/CCI |
| | GA/FTX | FX/MOA | FY/CCI |

(1) Mode de réintégration : Extra comptable en « Divers à réintégrer » ① - Comptable en décote directe ②-

(2) Si le montant réintégré est rempli, il doit obligatoirement y avoir un mode de réintégration. La réciproque est aussi vraie.

(2021)

TABLEAU DE PASSAGE
Reconstitution de la déclaration N° 2035
au vu de la trésorerie

OGBNC04

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021.

| Codes | Observation demandée - Contrôle de régularité | Néant | WW/CCI Montants |
|-----------|------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| AA | Solde comptable des comptes de trésorerie au 31/12 | | AA/MOA |
| AB | Prélèvements personnels | | AB/MOA |
| AC | Versements SCM | | AC/MOA |
| AD | Capital emprunté remboursé dans l'année | | AD/MOA |
| AE | Acquisitions d'immobilisation | | AE/MOA |
| AF | Quote-part privée (dépenses mixtes) | | AF/MOA |
| AG | TVA décaissée | | AG/MOA |
| AX | TVA déductible sur immobilisation | | AX/MOA |
| AY | TVA déductible sur biens et services (case CY de la 2035B) | | AY/MOA |
| AZ | Autres (à préciser) | | |
| | | BA/FTX | AZ/MOA |
| | | BA/FTX | AZ/MOA |
| AH | Total A | | AH/MOA |
| AJ | Solde comptable des comptes de trésorerie au 01/01 | | AJ/MOA |
| AK | Apports | | AK/MOA |
| AL | Quote-part frais SCM | | AL/MOA |
| AM | Emprunt (capital reçu) | | AM/MOA |
| AN | Montant encaissé suite à cession d'immobilisation | | AN/MOA |
| AW | TVA encaissée (case CX de la 2035B) | | AW/MOA |
| AP | Frais déduits non payés, frais forfaitaires | | AP/MOA |
| BZ | Autres (à préciser) | | |
| | | BB/FTX | BC/MOA |
| | | BB/FTX | BC/MOA |
| AQ | Total B | | AQ/MOA |
| AR | Résultat théorique | (Total A - Total B) (1) | AR/MOA |
| AS | Dépenses professionnelles (ligne BR de la 2035A) | (2) | AS/MOA |
| AT | Encaissements théoriques | ((1) + (2) = (3)) | AT/MOA |
| AU | Recettes nettes déclarées (ligne AG de la 2035A) | (4) | AU/MOA |
| AV | Situation à priori (= (4) - (3) = 0) | (4) - (3) | AV/MOA |

(2021)

TVA COLLECTEE –
COMPTABILITE D'ENGAGEMENT

OGBNC05

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2021.

Ce tableau est détaillé dans le Volume 3B Chapitre 5, Tableau OGBIC03

(2021) TVA – COMPTABILITE RECETTES/DEPENSES OGBNC06

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2021.

| Recettes inférieures au seuil de la franchise en base et option pour le régime réel : lettre d'option adressée à l'administration ? (1) <i>Oui</i> - (2) <i>Non</i> | | | | FA/CCI |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|
| RECETTES | | | | |
| Base HT (*) (1) | Taux de TVA (2) | Montant de la TVA (1) x (2) | Base HT (*) de la déclaration de TVA | Montant TVA des déclarations CA3 ou CA12 |
| AB/MOA | Exonérées | | AE/MOA | |
| BB/MOA | En franchise | | BE/MOA | |
| CB/MOA | Taux (**) % CF/PCD | CC/MOA | CE/MOA | CD/MOA |
| DB/MOA | Taux (**) % DF/PCD | DC/MOA | DE/MOA | DD/MOA |
| EB/MOA | Taux (**) % EF/PCD | EC/MOA | EE/MOA | ED/MOA |
| FB/MOA | Taux (**) % FF/PCD | FC/MOA | FE/MOA | FD/MOA |
| GB/MOA | Autre taux (**) % GF/PCD | GC/MOA | GE/MOA | GD/MOA |
| LB/MOA | Autre taux (**) % LF/PCD | LC/MOA | LE/MOA | LD/MOA |
| HB/MOA | Acquisition intracommunautaire | HC/MOA | HE/MOA | HD/MOA |
| JB/MOA | Régularisation en base de TVA | JC/MOA | JE/MOA | JD/MOA |
| KB/MOA | TOTAL | KC/MOA (3) | KE/MOA | KD/MOA (4) |
| <i>Si donnée (3) ≠ (4), justifier l'écart :</i> | | | | |
| AF/FTX | | | | |
| AF/FTX | | | | |

| | |
|------------------------------|--------|
| Montant de la TVA déductible | GA/MOA |
|------------------------------|--------|

| Renseignements concernant la TVA déductible sur immobilisations | | |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|
| Montant des acquisitions d'immobilisations ouvrant droit à TVA récupérable | HT | HA/MOA |
| | TTC | JA/MOA |

(*) si comptabilité tenue TTC, ramener les bases en HT pour compléter les tableaux

(**) Il est préconisé que l'ordre d'affichage des taux de TVA dans le tableau soit décroissant.

(2021) INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES - ASSOCIE OGBNC07

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021.

Attention, ce formulaire doit exister en autant d'exemplaire qu'il existe d'associé dans la société.
A remplir pour chaque associé d'une société d'exercice pour déterminer son résultat net non commercial à reporter sur sa déclaration n°2042.

| | | Néant | WW/CCI |
|----------------------------------------------------------------------------------|--|----------------|--------|
| Cocher cette case si vous ne disposez pas des informations concernant l'associé. | | | BD/CCI |
| Informations générales | | Identification | Valeur |
| Nom de l'associé | | AA/NAD | |
| Prénom de l'associé | | | |
| Valeur des parts sociales inscrites au patrimoine professionnel | | | AC/MOA |
| Quote-part de l'associé dans le résultat social en % | | | AD/PCD |
| Montant en euro de la quote-part revenant à l'associé | | | AE/MOA |

| Informations | | Montant | |
|---------------------------------------------------------|--------------|---------------------------|--------|
| Honoraires Rétrocédés | | AF/MOA | |
| Impôts et Taxes | | | |
| CET (CVAE et CFE) | | AG/MOA | |
| CSG déductible | | AH/MOA | |
| Frais de véhicules (trajets domicile / lieu de travail) | | AJ/MOA | |
| Charges sociales personnelles | Obligatoires | 1. allocations familiales | BH/MOA |
| | | 2. retraites | BJ/MOA |
| | | 3. maladie | BK/MOA |
| | Facultatives | 1. perte d'emploi Madelin | BL/MOA |
| | | 2. prévoyance Madelin | BM/MOA |
| 1. retraite complémentaire Madelin | | BN/MOA | |
| Frais Financiers | | AM/MOA | |
| Autres (préciser la nature) : | | | |
| | | AN/FTX | AP/MOA |
| | | AN/FTX | AP/MOA |
| Total des Dépenses (B) | | | AQ/MOA |
| Déductions diverses (C) (à préciser) : | | | |
| | | AR/FTX | AS/MOA |
| | | AR/FTX | AS/MOA |
| Réintégrations diverses (D) (à préciser) : | | | |
| | | AT/FTX | AU/MOA |
| | | AT/FTX | AU/MOA |
| RESULTAT NET DE L'ASSOCIE (A - B - C + D) | | | AV/MOA |
| Plus ou moins-value réalisée sur la cession de : | | | AW/FTX |
| Montant : | | | AX/MOA |

| Frais de véhicules (à ne compléter qu'en cas d'utilisation du calcul forfaitaire) | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------|--------------|---------------------------|
| Modèle du véhicule | Type de véhicule (A) | Puissance | Nombre de km | Montant des indemnités km |
| AZ/FTX | BG/CCI | BA/QTY | BB/QTY | BC/MOA |
| AZ/FTX | BG/CCI | BA/QTY | BB/QTY | BC/MOA |
| AZ/FTX | BG/CCI | BA/QTY | BB/QTY | BC/MOA |

(A) Type : (1) Tourisme, (3) Moto, (4) vélo, vélomoteur, scooter

(2021)**ZONES LIBRES****OGBNC08**

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2021.

| Code | Libellé | Montant |
|--------|-----------------------|---------|
| AC/RFF | - (à préciser) AA/FTX | AB/MOA |
| AC/RFF | - (à préciser) AA/FTX | AB/MOA |
| AC/RFF | - (à préciser) AA/FTX | AB/MOA |
| AC/RFF | - (à préciser) AA/FTX | AB/MOA |

etc.

(2021)**BALANCE****Balance à transmettre obligatoirement**

La mise en œuvre du message BALANC est basée sur le GUM BALANC de Niveau 2 version 4.00. Néanmoins certaines précisions permettant l'implémentation du message BALANC dans la procédure EDI-TDFC sont nécessaires et sont décrites dans le chapitre 5.1.1.3.

Elle ne permet de transmettre qu'une balance générale de fin d'exercice.

RAPPEL

La période de la balance doit correspondre à la période de déclaration fiscale transmise à l'administration fiscale. Il ne s'agit pas d'une balance de clôture ni d'ouverture. Les comptes des classes 6 et 7 ne doivent pas contenir de solde de début de période. En revanche les comptes des classes 6 et 7 ne doivent pas être soldés.

Si le progiciel n'accepte pas les montants négatifs, il doit être capable de transformer les zones des enregistrements concernés en sens contraire. Ces mouvements et soldes sont calculés sur une période (indication des soldes de début de période) en ne prenant pas en compte les écritures de simulation et les écritures en cours de saisie (notion de brouillard).

La balance doit obligatoirement comporter les soldes de début de période et les soldes fin de période

Le solde initial, mouvements débit, mouvements crédit, solde final doivent être impérativement renseignés. Les soldes à nouveau ou de début de période ne font pas partie des mouvements de la période. Seuls, les comptes collectifs peuvent recevoir un double solde.

(2021)**LA CASE NEANT**

La case à cocher Néant est présente dans un tableau qui est obligatoirement à transmettre mais dans lequel, dans certains cas, il peut ne rien avoir à y faire figurer. Dans ce dernier cas, le tableau sera transmis uniquement avec la case Néant cochée.

BALANCE COMPTABLE DETAILLEE

Plan comptable général 1999

Doit obligatoirement comporter les soldes de début de période et les soldes fin de période
Proposition d'imputation des comptes dans les lignes de la déclaration n° 2035

| CLASSE 1 | | | | |
|----------|----------------------------------------|--|--|--|
| 101000 | CAPITAL | | | |
| 106000 | RESERVES | | | |
| 108000 | APPORTS DE L'EXPLOITANT | | | |
| 108100 | PRELEVEMENTS DE L'EXPLOITANT | | | |
| 110000 | REPORT A NOUVEAU | | | |
| | | | | |
| 160000 | EMPRUNTS | | | |
| 160100 | EMPRUNT A | | | |
| 160200 | EMPRUNT B | | | |
| 160300 | EMPRUNT C | | | |
| | TOTAL | | | |
| | | | | |
| CLASSE 2 | | | | |
| 20 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| | | | | |
| 201000 | FRAIS D'ETABLISSEMENT | | | |
| 205000 | LOGICIELS | | | |
| 206000 | DROIT AU BAIL | | | |
| 207000 | CLIENTELE | | | |
| 21 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| | | | | |
| 211000 | TERRAINS | | | |
| 213000 | CONSTRUCTIONS | | | |
| 218100 | INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS | | | |
| 218200 | MATERIEL DE TRANSPORT | | | |
| 218300 | MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE | | | |
| 218400 | MOBILIER DE BUREAU | | | |
| 218500 | ANIMAUX / CHEPTEL | | | |
| | | | | |
| 27 | IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | |
| | | | | |
| 275000 | DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES | | | |
| | | | | |
| 28 | AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS | | | |
| | | | | |
| 280 | AMORTISSEMENTS DES IMMOS INCORPORELLES | | | |
| 280100 | FRAIS D'ETABLISSEMENT | | | |
| | | | | |
| 281 | AMORTISSEMENT DES IMMOS CORPORELLES | | | |
| 281300 | CONSTRUCTIONS | | | |
| 281810 | INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS | | | |
| 281820 | MATERIEL DE TRANSPORT | | | |
| 281830 | MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE | | | |
| 281840 | MOBILIER DE BUREAU | | | |
| 281850 | ANIMAUX | | | |
| | TOTAL | | | |

| CLASSE 4 | | | | |
|--------------|-------------------------------------------------|----|----|------|
| 411000 | CLIENTS | | | |
| 421000 | PERSONNEL REMUNERATIONS DUES | | | |
| 430000 | SECURITE SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES SOCIAUX | | | |
| | | | | |
| 445000 | ETAT TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE | | | |
| 445500 | TVA A DECAISSER | | | |
| 445620 | TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOBILISATIONS | | | |
| 445660 | TVA DEDUCTIBLE SUR BIENS ET SERVICES | | | |
| 445670 | CREDIT DE TVA A REPORTER | | | |
| 445710 | TVA COLLECTEE | | | |
| | | | | |
| 455000 | COMPTE COURANT D'ASSOCIES | | | |
| | | | | |
| 458000 | SCM ou GROUPEMENT DE MOYENS | | | |
| | | | | |
| 467000 | AUTRES COMPTES DEBITEURS ET CREDITEURS | | | |
| 467100 | DEBOURS ENCAISSES | | | |
| 467200 | DEBOURS DECAISSES | | | |
| | | | | |
| 480000 | COMPTES DE REGULARISATION | | | |
| TOTAL | | | | |
| CLASSE 5 | | | | |
| 512000 | BANQUE | | | |
| 512100 | COMPTE PROFESSIONNEL # 1 | | | |
| 512200 | COMPTE PROFESSIONNEL # 2 | | | |
| | | | | |
| 514000 | COMPTE CHEQUE POSTAL | | | |
| 530000 | CAISSE | | | |
| 580000 | VIREMENTS INTERNES | | | |
| TOTAL | | | | |
| CLASSE 6 | | | | |
| 601000 | ACHATS | | | |
| 601100 | FOURNITURES DENTAIRES | 8 | BA | |
| 601200 | PROTHESES | 8 | BA | |
| 601300 | METAUX PRECIEUX | 8 | BA | |
| 601400 | DIVERS ACHATS | 8 | BA | |
| 606100 | EDF | 20 | BH | |
| 606300 | PETIT OUTILLAGE | 19 | BH | |
| 606400 | FOURNITURES DE BUREAU | 27 | BM | |
| 606800 | CARBURANT VEHICULE | 23 | BJ | |
| | | | | |
| 612200 | LEASING MATERIEL ET VEHICULE | | | |
| 612210 | LEASING MATERIEL A | 16 | BG | |
| 612220 | LEASING MATERIEL B | 16 | BG | |
| 612230 | LEASING VEHICULE | 23 | BJ | |
| | | | | |
| 613000 | LOYERS | 15 | BF | |
| 613210 | LOYERS BOX - GARAGE | 15 | BF | |
| | | | | |
| 614000 | CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE | 15 | BF | |
| | | | | |
| 613500 | LOCATION MATERIEL ET VEHICULE | 16 | BG | |
| 613520 | LOCATION MATERIEL OU MOBILIER | 16 | BG | |
| 613530 | LOCATION VEHICULE | 23 | BJ | |
| 613540 | REDEVANCE ETABLISSEMENT HOSPITALIER | 16 | BG | + BX |
| 613550 | REDEVANCE VERSEE PAR ASSISTANT OU COLLABORATEUR | 16 | BG | +BW |
| | | | | |
| 615000 | ENTRETIEN ET REPARATIONS | | | |
| 615100 | VEHICULE | 23 | BJ | |

| | | | | |
|--------|-----------------------------------------------------|----|----|------|
| 615200 | LOCAUX | 17 | BH | |
| 615300 | DIVERS | 17 | BH | |
| | | | | |
| 616000 | PRIMES D'ASSURANCES | | | |
| 616100 | RESPONSABILITE CIVILE PROFESSIONNELLE | 22 | BH | |
| 616200 | MULTIRISIQUE LOCAUX | 22 | BH | |
| 616300 | VEHICULE | 23 | BJ | |
| 616400 | AUTRES (sauf Madelin) | 22 | BH | |
| | | | | |
| 618100 | ABONNEMENTS ET DOCUMENTATIONS | 27 | BM | |
| 618200 | FORMATION DU PERSONNEL | 30 | BM | |
| 621000 | PERSONNEL INTERIMAIRE, COURSIERS | 18 | BH | |
| | | | | |
| 622100 | HONORAIRES NE CONSTITUANT PAS DE RETROCESSIONS | 21 | BH | |
| 622700 | FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX | 28 | BM | |
| 623400 | CADEAUX CLIENTELE | 30 | BM | |
| | | | | |
| 623500 | FRAIS DIVERS DE GESTION | | | |
| 623100 | ANNONCES ET INSERTIONS | 30 | BM | |
| 623800 | POURBOIRES, DONS | 30 | BM | |
| 623540 | DIVERS | 30 | BM | |
| | | | | |
| 625000 | FRAIS DE VOYAGE ET DEPLACEMENT | | | |
| 625100 | BAREME KILOMETRIQUE (frais de voiture forfaitaires) | 23 | BJ | |
| 625200 | FRAIS DE VOYAGE ET SEJOURS | 24 | BJ | |
| 625300 | AUTRES FRAIS | 24 | BJ | |
| | | | | |
| 625700 | FRAIS DE RECEPTION, REPRESENTATION ET CONGRES | | | |
| 625710 | FRAIS DE RECEPTION | 26 | BM | |
| 625730 | FRAIS DE REPRESENTATION | 26 | BM | |
| 625740 | FRAIS DE CONGRES | 26 | BM | |
| | | | | |
| 626000 | FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATIONS | | | |
| 626100 | AFFRANCHISSEMENTS | 27 | BM | |
| 626200 | TELECOMMUNICATIONS | 27 | BM | |
| 626300 | FAX | 27 | BM | |
| 627000 | SERVICES BANCAIRES | 31 | BN | |
| | | | | |
| 628000 | COTISATIONS SYNDICALES & PROFESSIONNELLES | 29 | BM | |
| | | | | |
| 635100 | IMPOTS ET TAXES | | | |
| 635110 | TAXE PROFESSIONNELLE | 12 | BE | |
| 635120 | TAXE FONCIERE | 13 | BS | |
| 635131 | TAXE D'HABITATION | 13 | BS | |
| 635100 | TAXE SUR SALAIRES | 13 | BS | |
| 635133 | TAXE SUR LES BUREAUX | 13 | BS | |
| 635134 | CONTRIBUTION FORMATION PROFES. DE L'EXPLOITANT | 13 | BS | |
| 635140 | TAXE SUR LES VEHICULES DE SOCIETE | 13 | BS | |
| 635136 | VIGNETTE AUTOMOBILE | 23 | BJ | |
| 635137 | CARTE GRISE | 23 | BJ | |
| 635138 | CSG DEDUCTIBLE | 14 | BV | |
| | | | | |
| 635200 | TVA PAYEE | 11 | BD | |
| 635210 | TVA SUR ACHAT IMMOBILISATIONS TTC | 11 | BD | |
| 641000 | SALAIRES NETS ET AVANTAGES EN NATURE | 9 | BB | |
| 645000 | CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES | 10 | BC | |
| 645100 | URSSAF | 10 | BC | |
| 645400 | ASSEDIC | 10 | BC | |
| 645300 | RETRAITE COMPLEMENTAIRE | 10 | BC | |
| 645800 | COTISATIONS AUTRES ORGANISMES SOCIAUX | 10 | BC | |
| 645900 | ABONDEMENT PEE DU PERSONNEL SALARIE | 43 | CT | |
| | | | | |
| 646000 | CHARGES SOCIALES PERSONNELLES DE L'EXPLOITANT | | | |
| 646100 | ALLOCATIONS FAMILIALES | 25 | BK | + BT |
| 646200 | ASSURANCE MALADIE | 25 | BK | + BT |

| | | | | |
|-----------------|----------------------------------------------|----------|----------|--------------|
| 646300 | ASSURANCE VIEILLESSE | 25 | BK | + BT |
| 646400 | PREVOYANCE | 25 | BK | +BU |
| 646500 | PERTE D'EMPLOI | 25 | BK | +BU |
| 646600 | RETRAITE FACULTATIVE (dont rachat de points) | 25 | BK | +BU |
| 646700 | AUTRES COTISATIONS NON DEDUCTIBLES | / | / | |
| 646800 | ABONDEMENT PEE DE L'EXPLOITANT | 43 | CT | |
| | | | | |
| 661000 | CHARGES FINANCIERES | | | |
| 661100 | INTERETS SUR EMPRUNT A | 31 | BN | |
| 661200 | INTERETS SUR EMPRUNT B | 31 | BN | |
| 661300 | INTERETS SUR EMPRUNT C | 31 | BN | |
| 661500 | AGIOS | 31 | BN | |
| 661600 | AUTRES | 31 | BN | |
| | | | | |
| 675000 | VALEUR COMPTABLE DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES | 35 ou 42 | CB CK | ou |
| 681000 | DOTATION AUX AMORTISSEMENTS | 41 | CH | (ou 40 / CG) |
| 681700 | DOTATION AUX PROVISIONS | 32 | BP | |
| | | | | |
| 678000 | PERTES DIVERSES | 32 | BP | |
| | | | | |
| 690000 | DIVERS A DEDUIRE | 43 | CL | |
| | | | | |
| TOTAL | | | | |
| CLASSE 7 | | | | |
| 706000 | HONORAIRES TAXABLES TAUX NORMAL | 1 | AA | |
| 706100 | HONORAIRES TAUX REDUIT | 1 | AA | |
| 706200 | HONORAIRES TAUX SUPER REDUIT | 1 | AA | |
| 706300 | HONORAIRES EXPORT | 1 | AA | |
| 706500 | HONORAIRES EXONERES | 1 | AA | |
| 706600 | HONORAIRES EN FRANCHISE | 1 | AA | |
| 778700 | REMBOURSEMENTS DE FRAIS SANS TVA | 6 | AF | |
| 778750 | REMBOURSEMENTS DE FRAIS ASSUJETTI TVA | 6 | AF | |
| 778800 | GAINS DIVERS | 6 | AF | |
| 760000 | PRODUITS FINANCIERS | 5 | AE | |
| | | | | |
| 775000 | PRODUITS DE CESSION D'ELEMENTS D'ACTIF (*) | 35 ou 42 | CB CK | ou |
| 781700 | REPRISE SUR PROVISIONS | 6 | AF | |
| 706800 | HONORAIRES RETROCEDES (VERSES) | 3 | AC | |
| 790000 | TRANSFERT DE CHARGES | 6 | AF | |
| | | | | |
| TOTAL | | | | |

Les informations suivantes : solde initial, mouvements débit, mouvements crédit, solde final doivent être impérativement renseignés.

3.7 Annexes centres de gestion agréés agricoles

(2021)

DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

OGBA00

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021³.
Ce tableau est détaillé dans le Volume 3B Chapitre 5, Tableau OGBIC00

³ Sauf s'il s'agit d'un adhérent sans conseil et en particulier, si le cadre « Adhérent sans conseil » est rempli dans le tableau OGID00

(2021)**INFORMATIONS GENERALES****OGBA01**

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021.

| Généralités | | Réponse |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|
| Nom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet | | CA/NAD |
| Mail du cabinet ou de la personne à contacter au sein du cabinet | | |
| Renseignements divers | | Réponses |
| L'adresse personnelle de l'adhérent (personne physique) est-elle identique à son adresse professionnelle ? (1) oui - (2) non – (3) non applicable | | BA/CCI |
| Statut du conjoint dans l'entreprise : (1) collaborateur - (2) salarié - (3) associé - (4) ne travaille pas dans l'entreprise – (5) sans conjoint | | AW/CCI |
| Si conjoint salarié dans l'entreprise, montant brut de la rémunération | | AY/MOA |
| Y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? (1) oui - (2) non | | AT/CCI |
| 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 | | AV/CCI |
| Réduction d'impôts pour frais de tenue de comptabilité applicable (1) appliquée - (2) renonciation – (3) non applicable | | CB/CCI |
| 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 | | CC/CCI |
| Situation écoulement de stocks (viticulteur uniquement) (1) oui - (2) non | | CF/CCI |
| Bailleur à métayage (1) oui - (2) non | | AU/CCI |
| Existe-t-il de la production biologique sur l'exploitation ? (1) oui - (2) non | | AS/CCI |
| Si production biologique, est-elle totale ou partielle ? (1) totale - (2) partielle | | AZ/CCI |
| Si l'adhérent a cessé son activité - date de la cessation (102) - 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 | | AX/DTM CD/CCI |
| L'adhérent, domicilié en France, a-t-il perçu des revenus professionnels NON SALARIE de source étrangère ? (1) oui - (2) non | | CE/CCI |
| Jeunes agriculteurs : date d'inscription en comptabilité de la subvention (102) | | CM/DTM |
| Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits à l'actif au bilan ? (1) oui - (2) non | | CK/CCI |
| Si (1) | | |
| Désignation BD/FTX BD/FTX | Montant de l'acquisition BE/MOA BE/MOA | |

| Autres données chiffrées de l'exercice | | Montants |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|
| Apports en compte de l'exploitant (ou en compte courant pour les sociétés) | | AA/MOA |
| Emprunts contractés à moyen et long terme | | AB/MOA |
| Immobilisations : virements de compte à compte (RSI uniquement) | | AH/MOA |
| Pour les sociétés IR/IS dont les cotisations MSA des associés ne sont pas comptabilisées en charge (déduction sur la déclaration 2042) | | |
| - montant des cotisations MSA obligatoires | | CJ/MOA |
| - montant des cotisations sociales facultatives | | CL/MOA |
| Autres données chiffrées de l'exercice | Quantité / Choix Liasse | Montants |
| Total des aides découplées (PAC) | | AQ/MOA |
| Primes couplées animales (1) FF(RN) ou EB(RS) - (2) FW(RN) ou EL(RS) | | CG/CCI CH/MOA |
| Primes couplées végétales (1) FC(RN) ou EA(RS) - (2) FW(RN) ou EL(RS) | | AC/CCI AD/MOA |
| Faits significatifs, particuliers ou exceptionnels ayant une incidence sur l'analyse des comptes ou sur le contrôle de cohérence des comptes (A) | | |
| BC/FTX | | |
| BC/FTX | | |

(2021) RENSEIGNEMENTS FISCAUX ET TRANSFERT DE CHARGES

OGBA02

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021.

| | | Néant | WW/CCI | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|
| 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 |
| CHARGES MIXTES | | | | |
| Véhicules (carburant, assurance, entretien...) | | DA/MOA | EA/MOA | FA/MOA |
| Habitation | | DB/MOA | EB/MOA | FB/MOA |
| dont taxe foncière | | DC/MOA | EC/MOA | FC/MOA |
| Autres dépenses liées à l'habitation | | DD/MOA | ED/MOA | FD/MOA |
| PRELEVEMENTS EN NATURE | | | | |
| Autoconsommation | | DX/MOA | EX/MOA | FX/MOA |
| Marchandises | | DE/MOA | EE/MOA | FE/MOA |
| Fournitures consommables et charges externes | | DG/MOA | EG/MOA | FG/MOA |
| Si pas d'autoconsommation : raisons | | CA/FTX | | |
| REMUNERATIONS | | | | |
| Salaires | | DH/MOA | EH/MOA | FH/MOA |
| dont indemnités journalières des salariés | | DI/MOA | EI/MOA | |
| Charges Sociales sur salaires | | DJ/MOA | EJ/MOA | FJ/MOA |
| Cotisations Sociales personnelles de l'exploitant | | DK/MOA | EK/MOA | FK/MOA |
| Rémunération du conjoint | | DL/MOA | EL/MOA | FL/MOA |
| Rémunération de l'exploitant et/ou gérant | | DM/MOA | EM/MOA | FM/MOA |
| Rémunération des associés non gérants | | DN/MOA | EN/MOA | FN/MOA |
| IMPOTS ET TAXES | | | | |
| CSG non déductible | | DP/MOA | EP/MOA | FP/MOA |
| FRAIS FINANCIERS | | | | |
| Intérêts sur emprunts à moyen et long terme | | DQ/MOA | EQ/MOA | FQ/MOA |
| Intérêts sur crédits à court terme | | DR/MOA | ER/MOA | FR/MOA |
| AUTRES | | | | |
| Amendes | | DS/MOA | ES/MOA | FS/MOA |
| Frais de tenue de compte et d'adhésion à un OGA (2/3 des dépenses dans la limite de 915€) | | DT/MOA | ET/MOA | FT/MOA |
| Amortissements excédentaires des véhicules de tourisme | | DU/MOA | EU/MOA | FU/MOA |
| Divers : | | | | |
| (à préciser) BV/FTX | | DV/MOA | EV/MOA | FV/MOA |
| (à préciser) BV/FTX | | DV/MOA | EV/MOA | FV/MOA |
| TVA REVERSEE SUR CHARGES MIXTES | CW/MOA | | | |

| Déductions Fiscales | Montant déduit |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Plus-values | |
| Article du CGI permettant l'exonération | |
| - 151 septies | <i>BC/MOA</i> |
| - 151 septies A | <i>BA/MOA</i> |
| - 151 septies B | <i>BB/MOA</i> |
| - 238 quinquies | <i>AY/MOA</i> |
| - Autres | |
| (à préciser) <i>AA/FTX</i> | <i>AB/MOA</i> |
| (à préciser) <i>AA/FTX</i> | <i>AB/MOA</i> |
| Plus-value court terme différée | <i>AP/MOA</i> |
| Plus-value nette à long terme imposée au taux de 12,8% | <i>AQ/MOA</i> |
| DPA (Montants) | |
| DPA de l'exercice | <i>BD/MOA</i> |
| DPA utilisé dans l'exercice | <i>BE/MOA</i> |
| DPA réintégrée au terme des 7 ans | <i>BF/MOA</i> |
| Intérêt de retard sur DPA | <i>BG/MOA</i> |
| Avez-vous pensé à réintégrer les DPI et les DPA au terme des 5 et 7 ans ? (1) oui - (2) non | <i>CB/CCI</i> |
| DPI (Montants) | |
| DPI de l'exercice | <i>GA/MOA</i> |
| DPI utilisé dans l'exercice | <i>GB/MOA</i> |
| DPI réintégrée au terme des 5 ans | <i>GC/MOA</i> |
| Intérêt de retard sur DPI | <i>GD/MOA</i> |
| Autres déductions fiscales | |
| (à préciser) <i>AR/FTX</i> | <i>AS/MOA</i> |
| (à préciser) <i>AR/FTX</i> | <i>AS/MOA</i> |

(2021)**TVA COLLECTEE****OGBA03**

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2021.

Ce tableau est détaillé dans le Volume 3B Chapitre 5, Tableau OGBIC03

(2021)**ZONES LIBRES****OGBA04**

Tableau transmis pour la campagne fiscale mars 2021.

Ce tableau est détaillé dans le Volume 3B Chapitre 5, Tableau OGBIC04

(2021)**MODE DE FAIRE VALOIR – DUREE DE TRAVAIL
DES SALARIES - MAIN D'ŒUVRE DE
L'EXPLOITATION – S.A.U.****OGBA05**

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2021.

| MODE DE FAIRE VALOIR | |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| | En ha |
| Terres en propriétés inscrites au bilan | AA/QTY |
| Terres en propriétés non inscrites au bilan | AB/QTY |
| Option pour l'inscription dans le patrimoine privé en E/I (1) oui - (2) non | BA/CCI |
| Fermage (UW tableau 2151 ter N - HE tableau 2139 BN) | AC/QTY |
| Mise à disposition de terres par les associés de la société | AE/QTY |
| Métayage (UX tableau 2151 ter N - HF tableau 2139 BN) | AD/QTY |
| DUREE DE TRAVAIL DES SALARIES | |
| | En nombre d'heures par an |
| Permanents | AF/QTY |
| Temporaires | AG/QTY |
| Saisonniers | AH/QTY |
| Apprentis | BB/QTY |
| MAIN D'ŒUVRE DE L'EXPLOITATION | |
| | En ETP (1) |
| Chefs d'exploitation (exploitant/exploitante), Entreprise individuelle | AJ/QTY |
| Associés exploitants | AK/QTY |
| Associés non exploitants | AM/QTY |
| Aides familiaux | AL/QTY |
| Effectif conjoint | AP/QTY |
| SURFACE AGRICOLE UTILE | |
| S.A.U. (en ha avec 2 décimales) | AN/QTY |

(1) Equivalent Temps Plein (indiquer 1 – 0,75 – 0,5 – 0,25 ou autre)

(2021)**PRODUCTIONS VEGETALES :
ASSOLEMENTS ET RENDEMENTS****OGBA06**

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2021.

Remarque : Les centres de gestions calculeront eux-mêmes les rendements à partir des quantités récoltées et de la superficie des productions.

| Code de production | Libellés de la production Grandes Cultures | Surface en ha (2 décimales) (2) | Quantité récoltée (1) | Montant total des ventes |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| CA/RFF | CG/FTX | CB/QTY | CC/QTY | CJ/MOA |
| CA/RFF | CG/FTX | CB/QTY | CC/QTY | CJ/MOA |
| CA/RFF | CG/FTX | CB/QTY | CC/QTY | CJ/MOA |
| | Viticulture | Surface en ha (2 décimales) | Quantité récoltée (1) | Montant total des ventes |
| CL/RFF | CM/FTX | CN/QTY | CP/QTY | CQ/MOA |
| CL/RFF | CM/FTX | CN/QTY | CP/QTY | CQ/MOA |
| CL/RFF | CM/FTX | CN/QTY | CP/QTY | CQ/MOA |
| | Arboriculture, maraîchage, SFP et autres cultures (à détailler) | Surface en ha (2 décimales) | Quantité récoltée (1) | Montant total des ventes |
| CH/RFF | CD/FTX | CE/QTY | CF/QTY | CK/MOA |
| CH/RFF | CD/FTX | CE/QTY | CF/QTY | CK/MOA |
| CH/RFF | CD/FTX | CE/QTY | CF/QTY | CK/MOA |
| | Total des surfaces exploitées en ha | DA/QTY | | |

(1) L'unité doit être positionnée dans la donnée 6411 du segment QTY. Elle est obligatoire.

| Code de l'unité | Libellés |
|-----------------|----------------|
| HLT | Hectolitre |
| KGM | Kilogramme |
| TNE | Tonne |
| DTN | Quintal |
| NMB | Nombre d'unité |

(2) L'unité doit être positionnée dans la donnée 6411 du segment QTY et doit comporter 2 décimales. Elle est obligatoire et prendra la valeur :

HAR = Hectare

(2021)**PRODUCTION ANIMALES****OGBA07**

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2021.

| PRODUCTIONS ANIMALES (Vaches laitières, vaches allaitantes, brebis, chèvres.....) | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------|----------------|------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
| Références | Libellés | Stock début En quantité (1a) | Ventes (1a) | Ventes (en €) | Stock fin En quantité (1a) | Stock fin (en €) |
| AA/RFF | AX/FTX | AB/OTY | AF/OTY | AV/MOA | AK/OTY | AZ/MOA |
| AA/RFF | AX/FTX | AB/OTY | AF/OTY | AV/MOA | AK/OTY | AZ/MOA |
| AA/RFF | AX/FTX | AB/OTY | AF/OTY | AV/MOA | AK/OTY | AZ/MOA |
| PRODUCTIONS ANIMALES (lait vendu, lait transformé, oeufs.....) | | | | | | |
| Références | Libellés | | Ventes (1b) | Ventes (en €) | Nb d'unités (ayant produit les quantités) (1a) | |
| BA/RFF | AE/FTX | | BB/OTY | AL/MOA | AM/OTY | |
| BA/RFF | AE/FTX | | BB/OTY | AL/MOA | AM/OTY | |
| BA/RFF | AE/FTX | | BB/OTY | AL/MOA | AM/OTY | |
| <i>Si production hors sol, surface en m²</i> | | <i>AG/OTY</i> | | | | |

Les zones de références (RFF) ont été conservées pour préparer l'avenir et faciliter la mise en place d'une nomenclature plus exhaustive. Elle reste à définir tant dans son contenu que dans son mode d'application.

(1a) L'unité doit être positionnée dans la donnée 6411 du segment QTY. Elle est obligatoire et prendra la valeur : NMB = Nombre d'unités

(1b) L'unité doit être positionnée dans la donnée 6411 du segment QTY. Elle est obligatoire.

| Code de l'unité | Libellés |
|-----------------|----------------|
| LTR | Litre |
| HLT | Hectolitre |
| K6 | Kilolitre |
| KGM | Kilogramme |
| TNE | Tonne |
| NMB | Nombre d'unité |

(2021)**PREVENTION DES DIFFICULTES****OGBA08**

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2021.

Ce tableau est détaillé dans le Volume 3B Chapitre 5, Tableau OGBIC05

(2021)**BALANCE****Balance à transmettre obligatoirement**

La mise en œuvre du message BALANC est basée sur le GUM BALANC de Niveau 2 version 4.00. Néanmoins certaines précisions permettant l'implémentation du message BALANC dans la procédure EDI-TDFC sont nécessaires et sont décrites dans le chapitre 5.1.1.3.

Elle ne permet de transmettre qu'une balance générale de fin d'exercice.

RAPPEL

La période de la balance doit correspondre à la période de déclaration fiscale transmise à l'administration fiscale. Il ne s'agit pas d'une balance de clôture ni d'ouverture. Les comptes des classes 6 et 7 ne doivent pas contenir de solde de début de période. En revanche les comptes des classes 6 et 7 ne doivent pas être soldés.

Si le progiciel n'accepte pas les montants négatifs, il doit être capable de transformer les zones des enregistrements concernés en sens contraire. Ces mouvements et soldes sont calculés sur une période (indication des soldes de début de période) en ne prenant pas en compte les écritures de simulation et les écritures en cours de saisie (notion de brouillard).

La balance doit obligatoirement comporter les soldes de début de période et les soldes fin de période

Le solde initial, mouvements débit, mouvements crédit, solde final doivent être impérativement renseignés. Les soldes à nouveau ou de début de période ne font pas partie des mouvements de la période. Seuls, les comptes collectifs peuvent recevoir un double solde.

(2021)**LA CASE NEANT**

La case à cocher Néant est présente dans un tableau qui est obligatoirement à transmettre mais dans lequel, dans certains cas, il peut ne rien avoir à y faire figurer. Dans ce dernier cas, le tableau sera transmis uniquement avec la case Néant cochée.

3.8 Dictionnaire

3.8.1 Contenu du dictionnaire

Le dictionnaire présente la façon dont les données des différents documents à transmettre aux destinataires autres que la DGFiP doivent être servies, ainsi que les données correspondantes du message EDIFACT INFENT DF.

Il peut faire apparaître des différences dans l'utilisation des différents segments (exemple segment FTX ou QTY) La plupart des données servies dans un type de segment particulier suivent la même logique.

3.8.2 Les données monétaires (MOA)

Les données qui expriment des montants monétaires sont toutes servies dans des segments de type MOA du groupe 04 détail (cf. Volume 04, chapitre 02, section 04)

| Réf. | Nom | St | Desc. | Observations |
|------|----------------------------------|----|-------|---------------------------------------------------------------------------------|
| C516 | MONTANT MONETAIRE | M | | |
| 5025 | Qlt du type de montant monétaire | M | an..3 | ZZZ = Défini mutuellement |
| 5004 | Montant monétaire | R | n..35 | Valeur_montant/donnée |
| 6345 | Monnaie (code) | D | an..3 | Code_monnaie_montant/donnée |
| 6343 | Qlt de la monnaie | D | an..3 | 6 = Monnaie de référence |
| 4405 | Statut (code) | D | an..3 | Statut_montant/donnée 62 = Montant zéro significatif 65 = Montant négatif |

Note explicative

Donnée 5004

Le signe (+ ou -) n'est jamais transmis dans la zone 5004.
Les montants négatifs ne sont pas autorisés.

Règle générale :

Tous les montants sont exprimés en format variable avec virgule flottante, avec un maximum de 4 décimales.
Si plus de 4 décimales sont transmises, toute décimale transmise au-delà de la 4ème sera tronquée.

Les montants à déclarer en centimes ou cents (avec des "décimales significatives" différentes de 00) sont indiqués dans le dictionnaire des données des formulaires.

Les montants devant être exprimés en entiers (francs ou euros), mais déclarés avec des décimales, font l'objet d'une troncature au-delà des entiers.

Les montants devant être exprimés en centimes ou cents, mais déclarés avec plus de 2 décimales, font l'objet d'une troncature au-delà de 2 décimales.

Aucun traitement d'arrondi des montants n'est effectué.

Donnée 4405

Le code 62 doit être présent :

- si Valeur montant/donnée = 0
- et si "Montant zéro significatif"

Le code 65 doit être utilisé pour indiquer un montant négatif (signe - dans une zone de désignation positive ou "neutre" d'un imprimé). Le montant correspondant sera porté, sans mention du signe, dans la donnée 5004.

Exemple

Le tableau OGBIC02 millésime 21 est codifié de la façon suivante:

| Déductions Fiscales | Montant déduit |
|-----------------------------------------|----------------|
| Plus-values | |
| Article du CGI permettant l'exonération | |
| - 151 septies | BC/MOA |
| - 151 septies A | BA/MOA |
| Et servi des valeurs: | |
| Déductions Fiscales | Montant déduit |
| Plus-values | |
| Article du CGI permettant l'exonération | |
| - 151 septies | 80 225 |
| - 151 septies A | BA/MOA |

Va donner lieu au service des données suivantes :

Dans le SEO :

SEQ1050 = 1243 (si cette donnée est la 1243 ième du message par exemple)

Dans l'IND :

code donnée: IND5030 = OGBIC02AAA2100000000BCMOA

Dans le MOA :

MOA5025 = ZZZ

MOA5004 = 80225

3.8.3 Les données texte (FTX)

Les données qui expriment un libellé ou un texte sont servies dans des segments de type FTX du groupe 04 détail (cf. volume 04, chapitre02, section 04)

| Réf. | Nom | St | Desc. | Observations |
|------|----------------------------------------------|----|---------|---------------------------|
| 4451 | QLT DE L'OBJET DU TEXTE | M | an..3 | ZZZ = Défini mutuellement |
| 4453 | FONCTION DU TEXTE (CODE) | N | an..3 | |
| C107 | REFERENCE A UN TEXTE | N | | |
| 4441 | Texte en format libre (code) | M | an..17 | |
| 1131 | Qlt de la liste des codes | N | an..17 | |
| 3055 | Org. responsable de la liste de codes (code) | N | an..3 | |
| C108 | TEXTE EN CLAIR | R | | |
| 4440 | Texte en format libre | M | an..512 | Texte_1/donnée |
| 4440 | Texte en format libre | D | an..512 | Texte_2/donnée |
| 4440 | Texte en format libre | D | an..512 | Texte_3/donnée |
| 4440 | Texte en format libre | D | an..512 | Texte_4/donnée |
| 4440 | Texte en format libre | D | an..512 | Texte_5/donnée |
| 3453 | LANGUE (CODE) | N | an..3 | |
| 4447 | FORMAT DU TEXTE EN FORMAT LIBRE (CODE) | N | an..3 | |

2 types d'utilisation possible :**Exemple 1:**

Le tableau OGBIC03 millésime 21 est codifié de la façon suivante :

| | |
|----------------------------------------------------------------|---------------|
| Commentaires, remarques, précisions de toutes natures : | <i>ZZ/FTX</i> |
| | <i>ZZ/FTX</i> |

n lignes de 5 X 512 caractères (code 4440)

Et servi des valeurs:

| |
|----------------------------------------------------------------|
| Commentaires, remarques, précisions de toutes natures : |
| Ce tableau de rapprochement de TVA est ... |
| Une reprise est néanmoins perceptible en fin d'exercice |

Dans le SEQ:

SEQ1050 = 1243 (par exemple)

Dans l'IND:

Code donnée : IND5030=OGBIC03AAA2100000001ZZFTX

FTX4451 = ZZZ

FTX4440-1 = Ce tableau de rapprochement de TVA est....

FTX4440-2 = Une reprise est néanmoins perceptible en fin d'exercice.

Les 5 occurrences du 4440 peuvent être utilisées.

Exemple 2:

Le tableau OGBIC02 millésime 21 est codifié de la façon suivante:

| | | |
|---------------------------------------------------|--------|--------|
| Autres déductions fiscales (à préciser) | AR/FTX | AS/MOA |
| (à préciser) | AR/FTX | AS/MOA |

etc.

(1) Utilisation d'une seule donnée 4440

(2) chaque commentaire peut utiliser les 5 occurrences de la donnée 4440

Et servi des valeurs:

| | |
|-----------------------------------------------------------------|--------|
| Autres déductions fiscales Déduction fiscale autres 1 | AS/MOA |
| Déduction fiscale autres 2 | AS/MOA |

Dans le SEQ :

SEQ1050 = 1243 (par exemple)

Dans l'IND :

Code donnée : IND5030=OGBIC02AAA2100000001ARFTX

FTX4451 = ZZZ

FTX4440-1 = Déduction fiscale autres 1

Dans le SEQ :

SEQ1050 = 1244 (par exemple)

Dans l'IND :

Code donnée : IND5030=OGBIC02AAA2100000002ARFTX

FTX4451 = ZZZ

FTX4440-1 = Déduction fiscale autres 2

Chaque commentaire peut contenir 5 x 512 caractères, les 5 occurrences du 4440 peuvent être utilisées.

3.8.4 Les données date (DTM)

Les données qui expriment des dates sont servies dans des segments de type DTM du groupe 04 détail (cf. Volume 04, chapitre 02, section 04).

| Réf. | Nom | St | Desc. | Observations |
|------|----------------------------------------------|----|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| C507 | DATE OU HEURE OU PERIODE | M | | |
| 2005 | Qlt de la date ou heure ou période | M | an..3 | ZZZ = Mutuellement défini |
| 2380 | Date ou heure ou période | R | an..35 | Valeur_période_date/donnée |
| 2379 | Qlt du format de la date ou heure ou période | R | an..3 | Format_période_date/donnée 102 = SSAAMMJJ 602 = SSAA 801 = Année 802 = Mois |

Le format le plus utilisé est le format DTM2379 = 102, pour lequel le 23 Novembre 2021 sera transcrit 20211123. Seules les données de date qui n'utilisent pas ce format seront considérées comme des exceptions.

Exemple:

Le tableau OGBIC01 millésime 21 est codifié :

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Si l'adhérent a cessé son activité - date de la cessation (102) - 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 | AX/DTM CD/CCI |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|

Et servi des valeurs :

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Si l'adhérent a cessé son activité - date de la cessation (102) - 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 | 31/07/2020 CD/CCI |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|

Dans le SEQ :

SEQ1050 = 1243 (par exemple)

Dans l'IND :

Code donnée : IND5030 = OGBIC01ΔΔΔ2000000000AXDTM

Dans le DTM :

DTM2005 = ZZZ

DTM2380 = 20200731

DTM2379 = 102

3.8.5 Les données quantité (QTY)

Les données qui expriment des quantités sont servies dans des segments de type QTY du groupe 04 détail (cf. Volume 04, chapitre 02, section 04).

| Réf. | Nom | St | Desc. | Observations |
|------|---------------------------------|----|-------|-------------------------------------|
| C186 | INFO.DETAILLEES SUR LA QUANTITE | M | | |
| 6063 | Qlt de la quantité | M | an..3 | ZZZ = Information quantité demandée |
| 6060 | Quantité | M | n..35 | Valeur_quantité/donnée |
| 6411 | Qlt de l'unité de mesure | D | an..3 | |

Règle générale :

(cf. Volume 04, chapitre 02, section 04) applicable à tous les tableaux OG sauf l'OGBA06 et l'OGBA07.

Toutes les quantités sont exprimées en format variable avec virgule flottante, avec un maximum de 4 décimales.

Si plus de 4 décimales sont transmises toute décimale transmise au-delà de la 4ème sera tronquée.

Aucun traitement d'arrondi des quantités n'est effectué.

Donnée 6411

L'unité doit être positionnée dans la donnée 6411 du segment QTY. Elle est obligatoire.

Exemple 1: Grandes Cultures

Le tableau OGBA06 millésime 21 est codifié :

| Code de production | Libellés de la production Grandes Cultures | Surface en ha (2 décimales) (2) | Quantité récoltée (1) | Montant total des ventes |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------|
| CA/RF | CG/FTX | CB/QTY | CC/QTY | CJ/MOA |
| Référence de la production | Texte du libellé à transmettre pour une production « Grandes Cultures » | HAR : hectare 2 décimales | TNE : tonne DTN : quintal KGM : kg 1 décimale | |

Et servi des valeurs :

| Code de production | Libellés de la production Grandes Cultures | Surface en ha 2 décimales | Quantité récoltée | Montant total des ventes |
|--------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------|
| 001 | Blé dur | 10,20 | 771,1 | |

La donnée surface, exprimée en ha, donnera lieu à la création des données suivantes :

Dans le SEQ :

SEQ1050 = 1243 (par exemple)

Dans l'IND :

Code donnée : IND 5030 =
OGBA06ΔΔΔΔ2100000001CBQTY

Dans le QTY :

QTY6063 = ZZZ
QTY6060 = 10,20
QTY6411 = HAR

La donnée quantité récoltée donnera lieu à la création des données suivantes :

Dans le SEQ :

SEQ1050 = 1244 (par exemple)

Dans l'IND :

Code donnée : IND 5030 =
OGBA02ΔΔΔΔ2100000001CCQTY

Dans le QTY :

QTY6063 = ZZZ
QTY6060 = 771,1
QTY6411 = DTN

Exemple 2: Viticulture

Le tableau OGBA06 millésime 21 est codifié :

| Code de production | Libellés de la production Viticulture | Surface en ha (2 décimales) (2) | Quantité récoltée (1) | Montant total des ventes |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| <i>CL/RFF</i> | <i>CM/FTX</i> | <i>CN/QTY</i> | <i>CP/QTY</i> | <i>CQ/MOA</i> |
| Référence de la production | Texte du libellé à transmettre pour une production « Viticulture » | HAR : hectare 2 décimales | HLT : hl KGM : kg 1 décimale | |

Et servi des valeurs :

| Code de production | Libellés de la production Grandes Cultures | Surface en ha 2 décimales | Quantité récoltée | Montant total des ventes |
|--------------------|--------------------------------------------|---------------------------|-------------------|--------------------------|
| 015 | Crémant de Bourgogne | 1,37 | 68,5 | |

La donnée surface, exprimée en ha, donnera lieu à la création des données suivantes :

Dans le SEQ:

SEQ1050 = 1243 (par exemple)

Dans l'IND:

Code donnée : IND 5030 =
OGBA06ΔΔΔΔ2100000001CNQTY

Dans le QTY:

QTY6063 = ZZZ
QTY6060 = 1,37
QTY6411 = HAR

La donnée quantité récoltée donnera lieu à la création des données suivantes :

Dans le SEQ:

SEQ1050 = 1244 (par exemple)

Dans l'IND:

Code donnée : IND 5030 =
OGBA02ΔΔΔΔ2100000001CPQTY

Dans le QTY:

QTY6063 = ZZZ
QTY6060 = 68,5
QTY6411 = HLT

3.8.6 Les données pourcentage (PCD)

Les données qui expriment des pourcentages sont servies dans des segments de type PCD du groupe 04 détail (cf. Volume 04, chapitre 02, section 04).

| Réf. | Nom | St | Desc. | Observations |
|------|----------------------------------------------|----|--------|----------------------------------------|
| C501 | INFO.DETAILLEES SUR LE POURCENTAGE | M | | |
| 5245 | Qlt du pourcentage | M | an..3 | ZZZ = Information pourcentage demandée |
| 5482 | Pourcentage | R | n..10 | Valeur_pourcentage/donnée |
| 5249 | Pourcentage de base (code) | N | an..3 | |
| 1131 | Qlt de la liste des codes | N | an..17 | |
| 3055 | Org. responsable de la liste de codes (code) | N | an..3 | |
| 4405 | STATUT (CODE) | N | an..3 | |

Règle générale :

Tous les pourcentages sont exprimés **en format variable avec virgule flottante, avec un maximum de 4 décimales**.
Si plus de 4 décimales sont transmises, **toute décimale transmise au-delà de la 4ème sera tronquée**.
Aucun traitement d'arrondi des pourcentages n'est effectué.

Exemple:

Le tableau OGBNC07 millésime 21 est codifié :

| | Associé 1 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|
| Nom & prénom de l'associé | AA/NAD |
| Valeur des parts sociales inscrites au patrimoine professionnel | AC/MOA |
| Votre quote-part dans le résultat social en % | AD/PCD |
| Montant en € de la quote-part vous revenant | AE/MOA |

Et servi des valeurs

| | Associé 1 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|
| Nom & prénom de l'associé | |
| Valeur des parts sociales inscrites au patrimoine professionnel | |
| Votre quote-part dans le résultat social en % | 50,5 |
| Montant en € de la quote-part vous revenant | |

La donnée AD quote-part dans le résultat social en pourcentage, donnera lieu à la création des données suivantes :

Dans le SEQ:

SEQ1050 = 1243 (par exemple)

Dans l'IND:

Code donnée: IND5030 = OGBNC07AAA2100010000ADPCD

Dans le PCD:

PCD5245 = ZZZ

PCD5482 = 50,5

3.8.7 Les données référence (RFF)

Les données qui expriment des références sont servies dans des segments de type RFF du groupe 04 détail (cf. Volume 04, chapitre 02, section 04).

La valeur de la référence est servie dans la donnée 1154 du segment RFF.

| Réf. | Nom | St | Desc. | Observations |
|------|-----------------------------------|----|--------|-----------------------------------------------|
| C506 | REFERENCE | M | | |
| 1153 | Qlt de la référence | M | an..3 | ZZZ = Numéro de référence défini mutuellement |
| 1154 | Numéro de la référence | R | an..70 | Valeur_référence/donnée |
| 1156 | Numéro de la ligne | N | an..6 | |
| 4000 | Numéro de version de la référence | N | an..35 | |
| 1060 | Numéro de révision | N | an..6 | |

Exemple:

Le tableau OGID00 millésime 21 est codifié :

| ADHERENT AVEC CONSEIL | |
|-------------------------------------------|--------|
| IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE | |
| Forme juridique (A) | AB/CCI |
| Code Activité de la famille comptable (B) | EA/RFF |
| Code Activité Libre (C) | EB/RFF |

etc.

Et servi des valeurs :

| ADHERENT AVEC CONSEIL | |
|-------------------------------------------|------|
| IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE | |
| Forme juridique (A) | |
| Code Activité de la famille comptable (B) | 1688 |
| Code Activité Libre (C) | |

etc.

Dans le SEQ :

SEQ1050 = 1243 (par exemple)

Dans l'IND :

Code donnée : IND5030 = OGID00ΔΔΔΔ21000000EARFF

Dans le RFF :

RFF1153 = ZZZ

RFF1154 = 1688

3.8.8 Les segments de réponse codée (CCI/CAV)

Les données, qui expriment des "réponses en code" à des questions prédéfinies sur les imprimés, sont servies dans des groupes de segments CCI/CAV, groupe 07 du groupe 04 détail (cf. volume 04, chapitre 02, section 04).

Le segment CCI sert à préciser la question posée (nom de la table).

Le segment CAV donne la réponse, en code, à cette question.

SEGMENT CCI

| Réf. | Nom | St | Desc. | Observations |
|------|----------------------------------------------|----|--------|-----------------------|
| 7059 | CLASSE DE PROPRIÉTÉ (CODE) | N | an..3 | |
| C502 | INFO.DETAILLEES SUR LA MESURE | N | | |
| 6313 | Type de mesure (code) | N | an..3 | |
| 6321 | Appréciation de la mesure (code) | N | an..3 | |
| 6155 | Attribut de mesure (code) | N | an..17 | |
| 6154 | Attribut de mesure | N | an..70 | |
| C240 | CARACTERISTIQUE DU PRODUIT | R | | |
| 7037 | Identification de la caractéristique | M | an..17 | Code_table_valeurs |
| 1131 | Qlt de la liste des codes | R | an..17 | LIS = Liste de tables |
| 3055 | Org. responsable de la liste de codes (code) | R | an..3 | 211 = EDIFICAS |
| 7036 | Caractéristique | N | an..35 | |
| 7036 | Caractéristique | N | an..35 | |
| 4051 | RAPPORT DE LA CARACTÉRISTIQUE | N | an..3 | |

SEGMENT CAV

| Réf. | Nom | St | Desc. | Observations |
|------|----------------------------------------------|----|--------|---------------------|
| C889 | VALEUR DE LA CARACTERISTIQUE | M | | |
| 7111 | Valeur de la caractéristique (code) | R | an..3 | Valeur_table/donnée |
| 1131 | Qlt de la liste des codes | R | an..17 | Code_table_valeurs |
| 3055 | Org. responsable de la liste de codes (code) | R | an..3 | 211 = EDIFICAS |
| 7110 | Valeur de la caractéristique | N | an..35 | |
| 7110 | Valeur de la caractéristique | N | an..35 | |

Il est primordial que l'émetteur respecte la codification des questions et des réponses, sous peine de quoi la donnée ne sera pas compréhensible par le récepteur.

Au niveau de chaque donnée de type "réponse codée", le code de la table correspondante est précisé dans les dictionnaires de données particulières des formulaires.

Le code de la réponse est précisé sur chaque tableau codifié.

Exemple

Le tableau OGBIC01 millésime 21 est codifié :

| | |
|------------------------------------------------------------------------|--------|
| Y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? (1) oui - (2) non | AT/CCI |
|------------------------------------------------------------------------|--------|

Réponses possibles : ① ou ②

Le non-respect des codes peut entraîner le rejet du message.

Dans le SEQ :

SEQ1050 = 1247 (par exemple)

Dans l'IND :

Code donnée : IND5030 = OGBIC01ΔΔΔ2100000000ATCCI

Les données utiles sont les suivantes :

CCI 7037 = CAV 1131 = T1N

CAV 7111 = valeur codée de la réponse:

3.8.9 Le segment nom et adresse (NAD)

| Réf. | Nom | St | Desc. | Observations |
|------|--------------------------------------------------|----|--------|----------------------------|
| C080 | NOM / DENOMINATION | R | | |
| 3036 | Nom, Prénom ou désignation | M | an..35 | Nom et prénom de l'associé |
| 3036 | Qualité, profession ou complément de désignation | D | an..35 | |
| 3036 | Forme juridique ou titre | N | an..4 | |

Exemple :

Le tableau OGBNC07 millésime 21 est codifié :

Attention le formulaire OGBNC07 est un formulaire répétable. Chaque associé fait l'objet d'une occurrence du formulaire. Pour trois associés nous aurons donc 3 formulaires à remplir.

| | | Associé 1 |
|-----------------------------------------------------------------|--|-----------|
| Nom & prénom de l'associé | | AA/NAD |
| Valeur des parts sociales inscrites au patrimoine professionnel | | AC/MOA |
| | | Associé 2 |
| Nom & prénom de l'associé | | AA/NAD |
| Valeur des parts sociales inscrites au patrimoine professionnel | | AC/MOA |
| | | Associé 3 |
| Nom & prénom de l'associé | | AA/NAD |
| Valeur des parts sociales inscrites au patrimoine professionnel | | AC/MOA |

Et servi des valeurs:

| | | Associé 1 |
|-----------------------------------------------------------------|--|------------------|
| Nom & prénom de l'associé | | DUPONT Jean-Marc |
| Valeur des parts sociales inscrites au patrimoine professionnel | | AC/MOA |
| | | Associé 2 |
| Nom & prénom de l'associé | | LEGOFF André |
| Valeur des parts sociales inscrites au patrimoine professionnel | | AC/MOA |
| | | Associé 3 |
| Nom & prénom de l'associé | | HEZE René |
| Valeur des parts sociales inscrites au patrimoine professionnel | | AC/MOA |

Dans le SEQ :

SEQ1050 = 1247 (par exemple)

Dans l'IND:

Code donnée : IND5030 = OGBNC07AAA2100010000AANAD

Dans le NAD :

NAD3036 = DUPONT Jean-Marc

Dans l'IND:

Code donnée : IND5030 = OGBNC07AAA2100020000AANAD

Dans le NAD:

NAD3036 = LEGOFF André

Dans l'IND :

Code donnée : IND5030 = OGBNC07AAA2100030000AANAD

Dans le NAD:

NAD3036 = HEZE René

3.8.10 Le segment Numéro de compte (CPT)

Le segment CPT n'est pas utilisé dans les documents à destination de la DGFiP. Cependant ce segment est nécessaire pour la transmission des tableaux à destination des OGA, il fait partie du groupe de segment 4 (cf. Volume 04, chapitre 02, section 04).

| Réf. | Nom | St | Desc. | Observations |
|------|----------------------------------------|----|--------|----------------------------------|
| 4437 | QUALIFIANT DU COMPTE | M | an..3 | 4 : Compte général |
| C593 | IDENTIFICATION D'UN COMPTE | M | | |
| 1147 | Numéro d'identification du compte | M | an..35 | Numéro de compte général |
| 1131 | Identificateur | R | an..17 | PC = Type de liste d'information |
| 3055 | Agence responsable de l'identificateur | R | an..3 | 211 = EDIFICAS |
| 1148 | Dénomination du compte, abrégé | D | an..17 | Libellé_abrégé_compte |
| 1146 | Dénomination du compte | D | an..35 | Libellé_compte |
| 1146 | Dénomination du compte | D | an..35 | Libellé_compte_suite |
| 6345 | <i>Devise du compte</i> | N | an..3 | |

Règle générale :

Le segment CPT sert à spécifier un numéro de compte général et son libellé associé.

Donnée 1147

La longueur maximum d'un compte est de 12 caractères numériques, le minimum étant de deux.

Données 1148 et 1146 (1ère occurrence)

L'une des deux données doit être obligatoirement présente.

Une préférence sera donnée à l'utilisation du libellé long (donnée 1148).

Exemple :

Le tableau OGBIC03 millésime 21 est codifié :

| N° Compte | Données comptables | Total HT | Exo | Répartition CA | |
|------------------------------|--------------------|----------|--------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | Taux % (1) EX/PCD | Taux % (1) EY/PCD |
| Détail des comptes 70 | | | | | |
| AA/CPT | | AC/MOA | AG/MOA | AE/MOA | AD/MOA |
| AA/CPT | | AC/MOA | AG/MOA | AE/MOA | AD/MOA |

Et servi des valeurs:

| N° Compte | Données comptables | Total HT | Exo | Répartition CA | |
|------------------------------|----------------------------------|----------|-----|-------------------------|-------------------------|
| | | | | Taux % (1) EX/PCD | Taux % (1) EY/PCD |
| Détail des comptes 70 | | | | | |
| 706 | Vente de prestations de services | | | | |
| 707 | Vente de marchandises | | | | |

Dans le SEQ :

SEQ1050 = 1243 (par exemple)

Dans l'IND :

Code donnée : IND5030 = OGBIC03AAA2100000001AACPT

Dans le CPT :

CPT4437 = 4

CPT1147 = 706

CPT1148 = Prestations

Dans le SEQ :

SEQ1050 = 1247 (par exemple)

Code donnée : IND5030 = OGBIC03AAA2100000002AACPT

Dans le CPT :

CPT4437 = 4

CPT1147 = 707

CPT1146-1 = Ventes de marchandises

3.8.11 Dictionnaire des données particulières

| OGID00 | | | | | | |
|---------|---------|------------------|---------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------|
| Code cc | Segment | Donnée composite | Donnée simple | Libellé | Table, Type date /NAD | Don. Rép. |
| AB | CCI | C889 | 7111 | Forme Juridique | TFJ | |
| BA | DTM | C507 | 2380 | Date début d'exercice | 102 | |
| BB | DTM | C507 | 2380 | Date fin d'exercice | 102 | |
| BC | DTM | C507 | 2380 | Date d'arrêt provisoire | 102 | |
| DA | CCI | C889 | 7111 | Assujettissement | T1N | |
| DC | CCI | C889 | 7111 | Texte de la déclaration (attestation) | TBX | |
| DL | CCI | C889 | 7111 | Déclaration rectificative | T1N | |
| FA | NAD | C080 | 3036 | Nom ou dénomination de l'éditeur | ND | |
| FB | NAD | C080 | 3036 | Nom ou désignation du logiciel | ND | |

| OGBIC00 | | | | | | |
|---------|---------|------------------|---------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|
| Code cc | Segment | Donnée composite | Donnée simple | Libellé | Table, Type date /NAD | Don. Rép. |
| AA | NAD | C080 | 3036 | Dénomination du professionnel de la comptabilité | C | |
| AA | NAD | C080 | 3036 | Complément de dénomination | C | |
| AA | NAD | C080 | 3036 | Forme juridique ou Titre | C | |
| AA | NAD | C082 | 3039 | Numéro de SIRET | C | |
| AA | NAD | C059 | 3042 | Adresse | C | |
| AA | NAD | C059 | 3042 | Adresse | C | |
| AA | NAD | C059 | 3042 | Adresse | C | |
| AA | NAD | | 3251 | Code postal | C | |
| AA | NAD | | 3164 | Ville | C | |
| AA | NAD | | 3207 | Pays | C | |
| AC | NAD | C080 | 3036 | Désignation du centre de gestion | C1 | |
| AC | NAD | C080 | 3036 | Complément de désignation | C1 | |
| AC | NAD | C080 | 3036 | Forme juridique ou Titre | C1 | |
| AC | NAD | C082 | 3039 | Numéro d'agrément | C1 | |
| AC | NAD | C059 | 3042 | Adresse | C1 | |
| AC | NAD | C059 | 3042 | Adresse | C1 | |
| AC | NAD | C059 | 3042 | Adresse | C1 | |
| AC | NAD | | 3251 | Code postal | C1 | |
| AC | NAD | | 3164 | Ville | C1 | |
| AC | NAD | | 3207 | Pays | C1 | |
| AD | NAD | C080 | 3036 | Nom, Prénom du signataire | SL | |
| AD | NAD | C080 | 3036 | Qualité | SL | |
| AD | NAD | C080 | 3036 | Titre | SL | |
| AD | NAD | | 3164 | Lieu | SL | |
| BA | DTM | C507 | 2380 | Date | 102 | |
| BB | CCI | C889 | 7111 | Texte de la 1 ^{ère} partie de la déclaration | T1N | |
| BC | CCI | C889 | 7111 | Texte de la 2 nd partie de la déclaration | TBX | |

| OGBIC01 | | | | | | |
|---------|-------------|------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|
| Code cc | Segment | Donnée composite | Donnée simple | Libellé | Table, Type date /NAD | Don. Rép. |
| AR | CCI | C889 | 7111 | Le fond a-t-il été créé par l'adhérent ? | T1N | |
| AT | CCI | C889 | 7111 | Y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? | T1N | |
| AV | CCI | C889 | 7111 | 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 ? | T1N | |
| AW | CCI | C889 | 7111 | Statut du conjoint dans l'entreprise | T1N | |
| AX | DTM | C507 | 2380 | date de la cessation | 102 | |
| BA | CCI | C889 | 7111 | L'adresse personnelle de l'adhérent (personne physique) est-elle identique à l'adresse professionnelle ? | T1N | |
| BC | FTX | C108 | 4440 | Faits significatifs particuliers ou exceptionnels | | X |
| BD | FTX | C108 | 4440 | Désignation (véhicules de tourisme) | | X |
| BE | MOA | C516 | 5004 | Montant de l'acquisition (véhicules de tourisme) | | X |
| CA | NAD | C080 | 3036 | Nom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet | ND | |
| CA | NAD | C080 | 3036 | Prénom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet | ND | |
| CA | NAD | C080 | 3036 | Qualité de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet | ND | |
| CA | NAD/CTA/COM | C076 | 3148 | Mail du cabinet ou de la personne à contacter au sein du cabinet | ND | |
| CB | CCI | C889 | 7111 | Réduction d'impôts pour frais de tenue de comptabilité applicable | T1N | |
| CC | CCI | C889 | 7111 | Si présence des cotisations loi Madelin : le calcul de la partie déductible a-t-il été fait ? | T1N | |
| CD | CCI | C889 | 7111 | Motif de la cessation | T1N | |
| CE | CCI | C889 | 7111 | L'adhérent, domicilié en France, a-t-il perçu des revenus professionnels NON SALARIE de source étrangère ? | T1N | |
| CH | CCI | C889 | 7111 | Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits à l'actif au bilan ? | T1N | |

| OGBIC02 | | | | | | |
|---------|---------|------------------|---------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------|
| Code cc | Segment | Donnée composite | Donnée simple | Libellé | Table, Type date /NAD | Don. Rép. |
| WW | CCI | C889 | 7111 | Néant | TBX | |
| AA | FTX | C108 | 4440 | Plus-values – Autres (à préciser) | | X |
| AB | MOA | C516 | 5004 | Plus-values – Autres (à préciser) | | X |
| AR | FTX | C108 | 4440 | Autres déductions fiscales (à préciser) | | X |
| AS | MOA | C516 | 5004 | Autres déductions fiscales (à préciser) | | X |
| BV | FTX | C108 | 4440 | Autres - Divers (à préciser) | | X |
| DV | MOA | C516 | 5004 | Autres - Divers (à préciser) | | X |
| EV | MOA | C516 | 5004 | Autres - Divers (à préciser) | | X |
| FV | MOA | C516 | 5004 | Autres - Divers (à préciser) | | X |

| OGBIC03 | | | | | | |
|---------|---------|------------------|---------------|--------------------------------------------|-----------------------|-----------|
| Code cc | Segment | Donnée composite | Donnée simple | Libellé | Table, Type date /NAD | Don. Rép. |
| AA | CPT | C593 | 1147 | N° compte produits – détail des comptes 70 | | X |
| AB | MOA | C516 | 5004 | Taux % – détail des comptes 70 | | X |
| AC | MOA | C516 | 5004 | Total HT – détail des comptes 70 | | X |
| AD | MOA | C516 | 5004 | Taux % – détail des comptes 70 | | X |
| AE | MOA | C516 | 5004 | Taux % – détail des comptes 70 | | X |
| AF | MOA | C516 | 5004 | Taux % – détail des comptes 70 | | X |
| AG | MOA | C516 | 5004 | Taux % – détail des comptes 70 | | X |
| AP | MOA | C516 | 5004 | Taux % – détail des comptes 70 | | X |
| BA | CPT | C593 | 1147 | N° compte Acquisitions intracommunautaires | | X |
| BH | MOA | C516 | 5004 | Exo achats auto-liquidés | | X |
| BJ | MOA | C516 | 5004 | Taux % - achats auto-liquidés | | X |
| BK | CCI | C889 | 7111 | Franchise en base | T1N | |
| BL | CCI | C889 | 7111 | TVA sur les débits ou encaissements | T1N | |
| CH | MOA | C516 | 5004 | Total HT achats auto-liquidés | | X |
| CR | MOA | C516 | 5004 | Total HT Acquisitions intracommunautaires | | X |
| CS | MOA | C516 | 5004 | Taux % – Acquisitions intracommunautaires | | X |
| CT | MOA | C516 | 5004 | Taux % – Acquisitions intracommunautaires | | X |
| CU | MOA | C516 | 5004 | Taux % – Acquisitions intracommunautaires | | X |
| CV | MOA | C516 | 5004 | Exo Acquisitions intracommunautaires | | X |
| CW | MOA | C516 | 5004 | Taux % – Acquisitions intracommunautaires | | X |
| CY | MOA | C516 | 5004 | Taux % – Acquisitions intracommunautaires | | X |
| DH | MOA | C516 | 5004 | Taux % - achats auto-liquidés | | X |
| DU | DTM | C507 | 2380 | Date de la déclaration | 102 | X |
| DV | MOA | C516 | 5004 | Montant de la régularisation | | X |
| EH | MOA | C516 | 5004 | Taux % - achats auto-liquidés | | X |
| FH | MOA | C516 | 5004 | Taux % - achats auto-liquidés | | X |
| GA | CPT | C516 | 5004 | N° compte créances clients | | X |
| GB | MOA | C516 | 5004 | Taux % – créances clients | | X |
| GC | MOA | C516 | 5004 | Total HT créances clients | | X |
| GD | MOA | C516 | 5004 | Taux % – créances clients | | X |
| GE | MOA | C516 | 5004 | Taux % – créances clients | | X |
| GF | MOA | C516 | 5004 | Taux % – créances clients | | X |
| GG | MOA | C516 | 5004 | Exo créances clients | | X |
| GH | MOA | C516 | 5004 | Taux % – détail des comptes 70 | | X |
| GK | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autre comptes 7 | | X |
| GL | MOA | C516 | 5004 | Taux % – Acquisitions intracommunautaires | | X |
| GP | MOA | C516 | 5004 | Taux % – créances clients | | X |
| GT | MOA | C516 | 5004 | Taux % – créances clients | | X |
| GU | MOA | C516 | 5004 | Taux % – avances clients | | X |
| GW | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres | | X |
| HA | CPT | C516 | 5004 | N° compte avances clients | | X |
| HB | MOA | C516 | 5004 | Taux % – avances clients | | X |
| HC | MOA | C516 | 5004 | Total HT avances clients | | X |
| HD | MOA | C516 | 5004 | Taux % – avances clients | | X |
| HE | MOA | C516 | 5004 | Taux % – avances clients | | X |
| HF | MOA | C516 | 5004 | Taux % – avances clients | | X |
| HG | MOA | C516 | 5004 | Exo avances clients | | X |
| HJ | MOA | C516 | 5004 | Taux % – créances clients | | X |
| HK | MOA | C516 | 5004 | Taux % – avances clients | | X |

| | | | | | | |
|----|-----|------|------|-------------------------------------------|--|---|
| HM | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres | | X |
| HP | MOA | C516 | 5004 | Taux % – avances clients | | X |
| HR | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres corrections | | X |
| JH | MOA | C516 | 5004 | Taux % – détail des comptes 70 | | X |
| JK | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autre comptes 7 | | X |
| JL | MOA | C516 | 5004 | Taux % – Acquisitions intracommunautaires | | X |
| JT | MOA | C516 | 5004 | Taux % – créances clients | | X |
| JU | MOA | C516 | 5004 | Taux % – avances clients | | X |
| JW | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres | | X |
| KA | CPT | C516 | 5004 | N° compte autres | | X |
| KB | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres | | X |
| KC | MOA | C516 | 5004 | Total HT autres | | X |
| KD | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres | | X |
| KE | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres | | X |
| KF | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres | | X |
| KG | MOA | C516 | 5004 | Exo autres | | X |
| KJ | MOA | C516 | 5004 | Taux % – créances clients | | X |
| KK | MOA | C516 | 5004 | Taux % – avances clients | | X |
| KM | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres | | X |
| KP | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres | | X |
| KR | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres corrections | | X |
| MH | MOA | C516 | 5004 | Taux % - achats auto-liquidés | | X |
| NH | MOA | C516 | 5004 | Taux % - achats auto-liquidés | | X |
| PA | CPT | C516 | 5004 | N° compte créances clients | | X |
| PB | MOA | C516 | 5004 | Taux % – créances clients | | X |
| PC | MOA | C516 | 5004 | Total HT créances clients | | X |
| PD | MOA | C516 | 5004 | Taux % – créances clients | | X |
| PE | MOA | C516 | 5004 | Taux % – créances clients | | X |
| PF | MOA | C516 | 5004 | Taux % – créances clients | | X |
| PG | MOA | C516 | 5004 | Exo créances clients | | X |
| PH | MOA | C516 | 5004 | Taux % - achats auto-liquidés | | X |
| PP | MOA | C516 | 5004 | Taux % – créances clients | | X |
| QA | CPT | C516 | 5004 | N° compte avances clients | | X |
| QB | MOA | C516 | 5004 | Taux % – avances clients | | X |
| QC | MOA | C516 | 5004 | Total HT avances clients | | X |
| QD | MOA | C516 | 5004 | Taux % – avances clients | | X |
| QE | MOA | C516 | 5004 | Taux % – avances clients | | X |
| QF | MOA | C516 | 5004 | Taux % – avances clients | | X |
| QG | MOA | C516 | 5004 | Exo avances clients | | X |
| QP | MOA | C516 | 5004 | Taux % – avances clients | | X |
| RH | CPT | C516 | 5004 | N° compte achats auto-liquidés | | X |
| SA | CPT | C516 | 5004 | N° compte autres | | X |
| SB | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres | | X |
| SC | MOA | C516 | 5004 | Total HT autres | | X |
| SD | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres | | X |
| SE | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres | | X |
| SF | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres | | X |
| SG | MOA | C516 | 5004 | Exo autres | | X |
| SP | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres | | X |
| UA | CPT | C516 | 5004 | N° compte autres corrections | | X |
| UB | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres corrections | | X |
| UC | MOA | C516 | 5004 | Total HT autres corrections | | X |
| UD | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres corrections | | X |
| UE | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres corrections | | X |
| UF | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres corrections | | X |

| | | | | | | |
|----|-----|------|------|--------------------------------------|--|---|
| UG | MOA | C516 | 5004 | Exo autres corrections | | X |
| UP | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autres corrections | | X |
| WA | CPT | C593 | 1147 | N° compte produits – autre comptes 7 | | X |
| WB | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autre comptes 7 | | X |
| WC | MOA | C516 | 5004 | Total HT – autre compte 7 | | X |
| WD | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autre comptes 7 | | X |
| WE | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autre comptes 7 | | X |
| WF | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autre comptes 7 | | X |
| WG | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autre comptes 7 | | X |
| WP | MOA | C516 | 5004 | Taux % – autre comptes 7 | | X |
| ZZ | FTX | C108 | 4440 | Commentaires | | X |

OGBIC04

| Code cc | Segment | Donnée composite | Donnée simple | Libellé | Table, Type date /NAD | Don. Rép. |
|---------|---------|------------------|---------------|---------|-----------------------|-----------|
| AA | FTX | C108 | 4440 | Libellé | | X |
| AB | MOA | C516 | 5040 | Montant | | X |
| AC | RFF | C506 | 1154 | Code | | X |

OGBIC05

| Code cc | Segment | Donnée composite | Donnée simple | Libellé | Table, Type date /NAD | Don. Rép. |
|---------|---------|------------------|---------------|-------------------------------------------|-----------------------|-----------|
| AA | CCI | C889 | 7111 | Entreprise en difficulté | T1N | |
| AB | FTX | C108 | 4440 | Natures des difficultés | | X |
| AC | CCI | C889 | 7111 | Existence d'un projet | T1N | |
| AD | CCI | C889 | 7111 | Ouverture d'une procédure collective | T1N | |
| AE | CCI | C889 | 7111 | Les immeubles d'exploitation sont détenus | T1N | |

| OGBNC00 | | | | | | |
|----------------|----------------|-------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|
| Code cc | Segment | Donnée composite | Donnée simple | Libellé | Table, Type date /NAD | Don. Rép. |
| AA | NAD | C080 | 3036 | Dénomination du professionnel de la comptabilité | C | |
| AA | NAD | C080 | 3036 | Complément de dénomination | C | |
| AA | NAD | C080 | 3036 | Forme juridique ou Titre | C | |
| AA | NAD | C082 | 3039 | Numéro de SIRET | C | |
| AA | NAD | C059 | 3042 | Adresse | C | |
| AA | NAD | C059 | 3042 | Adresse | C | |
| AA | NAD | C059 | 3042 | Adresse | C | |
| AA | NAD | | 3251 | Code postal | C | |
| AA | NAD | | 3164 | Ville | C | |
| AA | NAD | | 3207 | Pays | C | |
| AC | NAD | C080 | 3036 | Désignation de l'association de gestion | C1 | |
| AC | NAD | C080 | 3036 | Complément de désignation | C1 | |
| AC | NAD | C080 | 3036 | Forme juridique ou Titre | C1 | |
| AC | NAD | C082 | 3039 | Numéro d'agrément | C1 | |
| AC | NAD | C059 | 3042 | Adresse | C1 | |
| AC | NAD | C059 | 3042 | Adresse | C1 | |
| AC | NAD | C059 | 3042 | Adresse | C1 | |
| AC | NAD | | 3251 | Code postal | C1 | |
| AC | NAD | | 3164 | Ville | C1 | |
| AC | NAD | | 3207 | Pays | C1 | |
| AD | NAD | C080 | 3036 | Nom, Prénom du signataire | SL | |
| AD | NAD | C080 | 3036 | Qualité | SL | |
| AD | NAD | C080 | 3036 | Titre | SL | |
| AD | NAD | | 3164 | Lieu | SL | |
| BA | DTM | C507 | 2380 | Date | 102 | |
| BB | CCI | C889 | 7111 | Texte de la 1 ^{ère} partie de la déclaration | T1N | |
| BC | CCI | C889 | 7111 | Type de plan comptable | T1N | |
| BD | CCI | C889 | 7111 | Texte de la 2 nd partie de la déclaration | TBX | |

| OGBNC01 | | | | | | |
|---------|-------------|------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|
| Code cc | Segment | Donnée composite | Donnée simple | Libellé | Table, Type date /NAD | Don. Rép. |
| AG | CCI | C889 | 7111 | Local professionnel | T1N | X |
| AR | CCI | C889 | 7111 | Le fond (ou la clientèle) a-t-il été créé par l'adhérent ? | T1N | |
| AT | CCI | C889 | 7111 | Y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? | T1N | |
| AW | CCI | C889 | 7111 | Statut du conjoint dans l'entreprise | T1N | |
| AX | DTM | C507 | 2380 | date de la cessation | 102 | |
| BB | CCI | C889 | 7111 | Type | T1N | X |
| BC | FTX | C108 | 4440 | Faits significatifs ou exceptionnels | | X |
| BD | PCD | | 5482 | % Prof. | | X |
| BE | DTM | C507 | 2380 | Date de 1ère mise en circulation | 102 | X |
| BF | QTY | C186 | 6060 | Taux d'émission de CO2 | | X |
| BG | MOA | C516 | 5004 | Valeur TTC du véhicule | | X |
| BH | FTX | C108 | 4440 | Désignation | | X |
| BJ | CCI | C889 | 7111 | Mode de détention | T1N | X |
| CA | NAD | C080 | 3036 | Nom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet | ND | |
| CA | NAD | C080 | 3036 | Prénom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet | ND | |
| CA | NAD | C080 | 3036 | Qualité de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet | ND | |
| CA | NAD/CTA/COM | C076 | 3148 | Mail du cabinet ou de la personne à contacter au sein du cabinet | ND | |
| CB | CCI | C889 | 7111 | Réduction d'impôts pour frais de tenue de comptabilité applicable | T1N | |
| CC | CCI | C889 | 7111 | Plafonnement des cotisations loi Madelin : le calcul a-t-il été fait ? | T1N | |
| CD | CCI | C889 | 7111 | Motif de la cessation | T1N | |
| CE | CCI | C889 | 7111 | Ouverture d'une procédure collective | T1N | |
| CF | CCI | C889 | 7111 | L'adhérent, domicilié en France, a-t-il perçu des revenus professionnels NON SALARIE de source étrangère ? | T1N | |
| CJ | FTX | C108 | 4440 | Local professionnel | | X |
| CK | CCI | C889 | 7111 | Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits aux immobilisations ? | T1N | |
| CL | FTX | C108 | 4440 | Désignation | | X |
| CM | MOA | C516 | 5004 | Montant de l'acquisition | | X |

| OGBNC02 | | | | | | |
|---------|---------|------------------|---------------|------------------|-----------------------|-----------|
| Code cc | Segment | Donnée composite | Donnée simple | Libellé | Table, Type date /NAD | Don. Rép. |
| WW | CCI | C889 | 7111 | Néant | TBX | |
| AQ | FTX | C108 | 4440 | Divers à déduire | | X |
| AR | MOA | C516 | 5004 | Montant | | X |

| OGBNC03 | | | | | | |
|----------------|---------|------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|
| Code cc | Segment | Donnée composite | Donnée simple | Libellé | Table, Type date /NAD | Don. Rép. |
| WW | CCI | C889 | 7111 | Néant | TBX | |
| DB | CCI | C889 | 7111 | Salaires nets et charges sociales | T1N | |
| DE | CCI | C889 | 7111 | Autres impôts | T1N | |
| DH | CCI | C889 | 7111 | Loyers et charges ou Ch.de copropriété | T1N | |
| DL | CCI | C889 | 7111 | Location de matériel et mobilier | T1N | |
| DP | CCI | C889 | 7111 | Entretien réparation | T1N | |
| DS | CCI | C889 | 7111 | Chauffage, eau, gaz, électricité | T1N | |
| DV | CCI | C889 | 7111 | Assurances autres que véhicules | T1N | |
| DY | CCI | C889 | 7111 | Véhicules : Amortissement - quote-part non déductible fiscalement | T1N | |
| EB | CCI | C889 | 7111 | Véhicules : Amortissement - quote-part non déductible relative à l'usage privé ou salarié | T1N | |
| EE | CCI | C889 | 7111 | Véhicules : Crédit-bail ou location - quote-part non déductible fiscalement | T1N | |
| EH | CCI | C889 | 7111 | Véhicules : Crédit-bail ou location - quote-part non déductible relative à l'usage privé ou salarié | T1N | |
| EL | CCI | C889 | 7111 | Véhicules : Autres frais (ligne23) quote-part privée ou salariée | T1N | |
| EP | CCI | C889 | 7111 | Véhicules : Intérêts d'emprunt - quote-part relative à l'usage privé ou salarié | T1N | |
| ES | CCI | C889 | 7111 | CRDS & part non déductible CSG | T1N | |
| EV | CCI | C889 | 7111 | Loi Madelin | T1N | |
| EY | CCI | C889 | 7111 | Fournitures de bureau, Documentation P et T | T1N | |
| FB | CCI | C889 | 7111 | Quote-part frais de repas non déductible | T1N | |
| FE | CCI | C889 | 7111 | Intérêts d'emprunt (hors véhicule) | T1N | |
| FH | CCI | C889 | 7111 | Autres frais financiers + agios | T1N | |
| FL | CCI | C889 | 7111 | Frais de comptabilité et d'adhésion à l'AGA | T1N | |
| FP | CCI | C889 | 7111 | Amendes et pénalités | T1N | |
| FS | CCI | C889 | 7111 | PVCT réintégrée | T1N | |
| FV | CCI | C889 | 7111 | Moins-value quote-part privée | T1N | |
| FX | MOA | C516 | 5004 | Autres | | X |
| FY | CCI | C889 | 7111 | Autres | T1N | X |
| FZ | MOA | C516 | 5004 | Autres | | X |
| GA | FTX | C108 | 4440 | Autres | | X |

| OGBNC04 | | | | | | |
|----------------|---------|------------------|---------------|---------------------------------|-----------------------|-----------|
| Code cc | Segment | Donnée composite | Donnée simple | Libellé | Table, Type date /NAD | Don. Rép. |
| WW | CCI | C889 | 7111 | Néant | TBX | |
| AZ | MOA | C516 | 5004 | Montant Autres (solde au 31/12) | | X |
| BA | FTX | C108 | 4440 | Autres (solde au 31/12) | | X |
| BB | FTX | C108 | 4440 | Autres (solde au 01/01) | | X |
| BC | MOA | C516 | 5004 | Montant Autres (solde au 01/01) | | X |

| |
|----------------|
| OGBNC05 |
|----------------|

Ce tableau est détaillé dans le Volume 3B Chapitre 8 section 12, Tableau OGBIC03

| |
|----------------|
| OGBNC06 |
|----------------|

| Code cc | Segment | Donnée composite | Donnée simple | Libellé | Table, Type date /NAD | Don. Rép. |
|---------|---------|------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|
| AF | FTX | C108 | 4440 | Si la donnée (3) ≠ (4), justifier l'écart | | X |
| FA | CCI | C889 | 7111 | Recettes inférieures au seuil de la franchise en base et option pour le régime réel : lettre d'option adressée à l'administration | T1N | |

| |
|----------------|
| OGBNC07 |
|----------------|

| Code cc | Segment | Donnée composite | Donnée simple | Libellé | Table, Type date /NAD | Don. Rép. |
|---------|---------|------------------|---------------|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------|
| WW | CCI | C889 | 7111 | Néant | TBX | |
| AA | NAD | C080 | 3036 | Nom, Prénom ou désignation | ND | |
| AA | NAD | C080 | 3036 | Qualité, Profession ou complément de désignation | ND | |
| AA | NAD | C080 | 3036 | Forme juridique ou titre | ND | |
| AN | FTX | C108 | 4440 | Autres (préciser la nature) | | X |
| AP | MOA | C516 | 5004 | Montant Autres | | X |
| AR | FTX | C108 | 4440 | Déductions diverses (préciser) | | X |
| AS | MOA | C516 | 5004 | Montant Déductions diverses | | X |
| AT | FTX | C108 | 4440 | Réintégrations diverses (préciser) | | X |
| AU | MOA | C516 | 5004 | Montant Réintégrations diverses | | X |
| AZ | FTX | C108 | 4440 | Modèle du véhicule | | X |
| BA | QTY | C186 | 6060 | Puissance du véhicule | | X |
| BB | QTY | C186 | 6060 | Nombre de Kms | | X |
| BC | MOA | C516 | 5004 | Montant des indemnités kilométriques | | X |
| BD | CCI | C889 | 7111 | Pas d'information disponible | TBX | |
| BG | CCI | C889 | 7111 | Type de véhicule | T1N | X |

| |
|----------------|
| OGBNC08 |
|----------------|

| Code cc | Segment | Donnée composite | Donnée simple | Libellé | Table, Type date /NAD | Don. Rép. |
|---------|---------|------------------|---------------|---------|-----------------------|-----------|
| AA | FTX | C108 | 4440 | Libellé | | X |
| AB | MOA | C516 | 5040 | Montant | | X |
| AC | RFF | C506 | 1154 | Code | | X |

| |
|---------------|
| OGBA00 |
|---------------|

Ce tableau est détaillé dans le Volume 3B Chapitre 8 section 12, Tableau OGBIC00

| OGBA01 | | | | | | |
|---------------|-------------|------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|
| Code cc | Segment | Donnée composite | Donnée simple | Libellé | Table, Type date /NAD | Don. Rép. |
| AC | CCI | C889 | 7111 | Primes couplées végétales | T1N | |
| AR | CCI | C889 | 7111 | Le fond a-t-il été créé par l'adhérent ? | T1N | |
| AS | CCI | C889 | 7111 | Existe-t-il de la production biologique sur l'exploitation ? | T1N | |
| AT | CCI | C889 | 7111 | Y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? | T1N | |
| AU | CCI | C889 | 7111 | Bailleur à métayage | T1N | |
| AV | CCI | C889 | 7111 | 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 ? | T1N | |
| AW | CCI | C889 | 7111 | Statut du conjoint dans l'entreprise | T1N | |
| AX | DTM | C507 | 2380 | Date de la cessation | 102 | |
| AZ | CCI | C889 | 7111 | Si production biologique, est-elle totale ou partielle ? | T1N | |
| BA | CCI | C889 | 7111 | L'adresse personnelle (personne physique) est-elle identique à l'adresse professionnelle ? | T1N | |
| BC | FTX | C108 | 4440 | Faits significatifs ou exceptionnels | | X |
| BD | FTX | C108 | 4440 | Désignation (véhicules de tourisme) | | X |
| BE | MOA | C516 | 5004 | Montant de l'acquisition (véhicules de tourisme) | | X |
| CA | NAD | C080 | 3036 | Nom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet | ND | |
| CA | NAD | C080 | 3036 | Prénom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet | ND | |
| CA | NAD | C080 | 3036 | Qualité de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet | ND | |
| CA | NAD/CTA/COM | C076 | 3148 | Mail du cabinet ou de la personne à contacter au sein du cabinet | ND | |
| CB | CCI | C889 | 7111 | Réduction d'impôt pour frais de tenue de comptabilité applicable | T1N | |
| CC | CCI | C889 | 7111 | Si présence des cotisations loi Madelin : le calcul de la partie déductible a-t-il été fait ? | T1N | |
| CD | CCI | C889 | 7111 | Motif de la cessation | T1N | |
| CE | CCI | C889 | 7111 | L'adhérent, domicilié en France, a-t-il perçu des revenus professionnels NON SALARIE de source étrangère ? | T1N | |
| CF | CCI | C889 | 7111 | Situation écoulement des stocks | T1N | |
| CG | CCI | C889 | 7111 | Primes couplées animales | T1N | |
| CK | CCI | C889 | 7111 | Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits à l'actif au bilan ? | T1N | |
| CM | DTM | C507 | 2380 | Jeunes agriculteurs : date d'inscription en comptabilité de la subvention | 102 | |

| OGBA02 | | | | | | |
|----------------|----------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------------------|------------------------------|------------------|
| Code cc | Segment | Donnée composite | Donnée simple | Libellé | Table, Type date /NAD | Don. Rép. |
| WW | CCI | C889 | 7111 | Néant | TBX | |
| AA | FTX | C108 | 4440 | Plus-values – Autres (à préciser) | | X |
| AB | MOA | C516 | 5004 | Plus-values – Autres (à préciser) | | X |
| AR | FTX | C108 | 4440 | Autres déductions fiscales (à préciser) | | X |
| AS | MOA | C516 | 5004 | Autres déductions fiscales (à préciser) | | X |
| BV | FTX | C108 | 4440 | Autres - Divers (à préciser) | | X |
| DV | MOA | C516 | 5004 | Autres - Divers (à préciser) | | X |
| EV | MOA | C516 | 5004 | Autres - Divers (à préciser) | | X |
| FV | MOA | C516 | 5004 | Autres - Divers (à préciser) | | X |

| |
|---------------|
| OGBA03 |
|---------------|

Ce tableau est détaillé dans le Volume 3B Chapitre 8 section 12, Tableau OGBIC03

| |
|---------------|
| OGBA04 |
|---------------|

Ce tableau est détaillé dans le Volume 3B Chapitre 8 section 12, Tableau OGBIC04

| OGBA06 | | | | | | |
|----------------|----------------|-------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|
| Code cc | Segment | Donnée composite | Donnée simple | Libellé | Table, Type date /NAD | Don. Rép. |
| CA | RFF | C506 | 1154 | Code de production - Grandes cultures | | X |
| CB | QTY | C186 | 6060 | Surface en ha - Grandes cultures | | X |
| CC | QTY | C186 | 6060 | Quantité récoltée - Grandes cultures | | X |
| CD | FTX | C108 | 4440 | Libellé de production - Arboriculture, maraîchage, SFP et autres cultures | | X |
| CE | QTY | C186 | 6060 | Surface en ha - Arboriculture, maraîchage, SFP et autres cultures | | X |
| CF | QTY | C186 | 6060 | Quantité récoltée - Arboriculture, maraîchage, SFP et autres cultures | | X |
| CJ | MOA | C516 | 5004 | Montant total des ventes - Grandes cultures | | X |
| CG | FTX | C108 | 4440 | Libellé de production - Grandes cultures | | X |
| CH | RFF | C506 | 1154 | Code de production - Arboriculture, maraîchage, SFP et autres cultures | | X |
| CK | MOA | C516 | 5004 | Montant total des ventes - Arboriculture, maraîchage, SFP et autres cultures | | X |
| CL | RFF | C506 | 1154 | Code de production - Viticultures | | X |
| CM | FTX | C108 | 4440 | Libellé de production - Viticultures | | X |
| CN | QTY | C186 | 6060 | Surface en ha - Viticultures | | X |
| CP | QTY | C186 | 6060 | Quantité récoltée - Viticultures | | X |
| CQ | MOA | C516 | 5004 | Montant total des ventes - Viticultures | | X |

| OGBA07 | | | | | | |
|----------------|----------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------------------|------------------------------|------------------|
| Code cc | Segment | Donnée composite | Donnée simple | Libellé | Table, Type date /NAD | Don. Rép. |
| AA | RFF | C506 | 1154 | Référence – Productions animales | | X |
| AB | QTY | C186 | 6060 | Stock début – Productions animales | | X |
| AE | FTX | C108 | 4440 | Libellé - Production animaux | | X |
| AF | QTY | C186 | 6060 | Ventes – Productions animales | | X |
| AK | QTY | C186 | 6060 | Stock fin – Productions animales | | X |
| AL | MOA | C516 | 5004 | Ventes (en €) – Productions animaux | | X |
| AM | QTY | C186 | 6060 | Nb d'unités - Productions animaux | | X |
| AV | MOA | C516 | 5004 | Ventes (en €) – Productions animales | | X |
| AX | FTX | C108 | 4440 | Libellé - Production animales | | X |
| AZ | MOA | C516 | 5004 | Stock fin (en €) – Productions animales | | X |
| BA | RFF | C506 | 1154 | Référence – Productions animaux | | X |
| BB | QTY | C186 | 6060 | Ventes – Productions animaux | | X |

| |
|---------------|
| OGBA08 |
|---------------|

Ce tableau est détaillé dans le Volume 3B Chapitre 8 section 12, Tableau OGBIC05

3.8.12 Tables des codes utilisés

Dans les dictionnaires de données 3.8.11, le code de la table à utiliser est précisé au niveau de chaque donnée de type "réponse codée".

| Code table | Valeurs associées | Libellés valeurs |
|-------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| T1N | 1 2 3 ... N | Les valeurs des codes possibles sont indiquées directement dans les formulaires. (cf. volume 3 chapitre 8, section 8) |
| TBX | X | Case cochée (selon formulaire) |
| TFJ | | La table des formes juridiques et d'exploitation se trouve dans le volume 3Z |

3.9 ADRESSE ET NUMERO DES ORGANISMES DE GESTION AGREE

Lors du GT2 du 25 octobre 2018, la décision a été prise de supprimer la liste des centres et associations de gestions agréés adhérents à Edificas. Seuls sont conservés les fédérations adhérentes à Edificas.

Fédération de la FCGA/ANPRECEGA
Fédération de la Conférence des ARAPL
Fédération de l'UNASA
Fédération de la FNAGA
Fédération de la FCGAA