

# 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	<a href="#">20.00</a>
Date de modification	<a href="#">29 janvier 2021</a>
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

<b>1. GUIDE GENERAL DE LA PROCEDURE TEDECLARATIVE DES RESULTATS ET DES REVENUS</b>	
<b>2. GUIDE ORGANISATIONNEL ET JURIDIQUE DES TRANSFERTS ENTRE LES PARTENAIRES EDI ET LA DGFIP</b>	
<b>3. GUIDE DES FORMULAIRES ET CODES</b>	
<b>3.A GUIDE DES FORMULAIRES ET CODES (DGI)</b>	
<b>3.B GUIDE DES FORMULAIRES ET CODES (OGA)</b>	
<u><a href="#">MODIFICATIONS APORTEES AU VOLUME 3B</a></u>	<u><a href="#">1</a></u>
<b>3.4 DONNEES GENERALES – IDENTIFICATION - CONSIGNES OGA</b>	<b>6</b>
INFORMATIONS IDENTIFICATION	OGID00.....6
<b>3.5 ANNEXES CENTRES DE GESTION AGREES</b>	<b>8</b>
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
<b>3.6 ANNEXES ASSOCIATIONS AGREES</b>	<b>17</b>
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
<b>3.7 ANNEXES CENTRES DE GESTION AGREES AGRICOLES</b>	<b>30</b>
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
<b>3.8 DICTIONNAIRE.....</b>		<b>39</b>
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
<b>3.9 ADRESSE ET NUMERO DES ORGANISMES DE GESTION AGREE.....</b>		<b>70</b>
<b>3.C GUIDE DES FORMULAIRES ET CODES (DDS)</b>		
<b>3.Z GUIDE DES FORMULAIRES ET CODES (Tables Générales)</b>		
<b>4. GUIDE TECHNIQUE DES TRANSFERTS ENTRE LES PARTENAIRES EDI ET LA DGFIP</b>		
<b>5. GUIDE TECHNIQUE DES TRANSFERTS ENTRE LES TIERS DECLARANTS ET LES PARTENAIRES EDI</b>		
<b>6. GUIDE TECHNIQUE DES TRANSFERTS ENTRE LES PARTENAIRES EDI ET LES OGA</b>		
<b>7. GUIDE TECHNIQUE DES TRANSFERTS ENTRE LES PETITES ENTREPRISES SANS CONSEIL ET LES PARTENAIRES EDI</b>		
<b>8. GUIDE TECHNIQUE DES TRANSFERTS ENTRE LES ENTREPRISES, LEURS MANDATAIRES ET LES PARTENAIRES EDI</b>		
<b>9. GUIDE TECHNIQUE DES TRANSFERTS ENTRE LES PARTENAIRES EDI ET LES BANQUES OU LES ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>		
<b>10. GUIDE TECHNIQUE DES TRANSFERTS ENTRE LES PARTENAIRES EDI, LES GREFFES ET L'INPI</b>		
<del><b>11. GUIDE TECHNIQUE DES TRANSFERTS ENTRE LES PARTENAIRES EDI ET LA BANQUE DE FRANCE</b></del>		
<b>12. GUIDE TECHNIQUE DES TRANSFERTS ENTRE LES PARTENAIRES EDI ET LE DESTINATAIRE DES DONNEES STATISTIQUES</b>		

## 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
<b>Situation au regard de la TVA (E)</b>	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

**OGBIC00**Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021<sup>1</sup>

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

(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.

<sup>1</sup> 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 ? <b>(1) oui - (2) non - (3) non applicable</b>		BA/CCI
Statut du conjoint dans l'entreprise : <b>(1) collaborateur - (2) salarié - (3) associé - (4) ne travaille pas dans l'entreprise - (5) sans conjoint</b>		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 ? <b>(1) oui - (2) non</b>		AR/CCI
Y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? <b>(1) oui - (2) non</b>		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 ? <b>(1) oui - (2) non - (3) non justifié après calcul du solde moyen annuel du compte de l'exploitant - (4) non applicable</b>		AV/CCI
Réduction d'impôts pour frais de tenue de comptabilité applicable <b>(1) appliquée - (2) renonciation - (3) non applicable</b>		CB/CCI
Si présence des cotisations loi Madelin : le calcul de la partie déductible a-t-il été fait ? <b>(1) oui et &lt; au plafond - (2) non - (3) oui et plafonnement</b>		CC/CCI
Si l'adhérent a cessé son activité - date de la cessation <b>(102)</b> - Motif de la cessation <b>(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</b>		AX/DTM CD/CCI
L'adhérent, domicilié en France, a-t-il perçu des revenus professionnels NON SALARIE de source étrangère ? <b>(1) oui - (2) non</b>		CE/CCI
Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits à l'actif au bilan ? <b>(1) oui - (2) non</b> 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 <b>(A)</b> 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
<b>CHARGES MIXTES</b>				
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
<b>PRELEVEMENTS EN NATURE</b>				
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
<b>REMUNERATIONS</b>				
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
<b>IMPOTS ET TAXES</b>				
CSG non déductible		DP/MOA	EP/MOA	FP/MOA
<b>FRAIS FINANCIERS</b>				
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
<b>AUTRES</b>				
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
<b>TVA REVERSEE SUR CHARGES MIXTES</b>	CW/MOA			

<b>Déductions Fiscales</b>	<b>Montant déduit</b>
<b>Plus-values</b>	
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>
<b>Autres déductions fiscales</b>	
(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	
<b>Détail des comptes 70</b>											
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	
	<b>Total CA</b>										
	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	
<b>Produits -autres classe 7</b>	<b>Autres opérations (+ et -) (2)</b>										
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	EHMOA	FH/MOA	BJ/MOA	MH/MOA	NH/MOA	PH/MOA	
RH/CPT		CH/MOA	BH/MOA	DH/MOA	EHMOA	FH/MOA	BJ/MOA	MH/MOA	NH/MOA	PH/MOA	
	<b>CORRECTIONS DEBUT D'EXERCICE</b>										
	<b>Compte de régularisation fin d'exercice (N-1)</b>										
<b>4181</b>	+ Clients Factures à établir	DC/MOA	DG/MOA	DE/MOA	DD/MOA	DF/MOA	DB/MOA	DP/MOA	GM/MOA	JM/MOA	
<b>4198</b>	- Avoirs à établir	EC/MOA	EG/MOA	EE/MOA	ED/MOA	EF/MOA	EB/MOA	EP/MOA	GN/MOA	JN/MOA	
<b>4687</b>	+ Produits à recevoir	BC/MOA	BG/MOA	BE/MOA	BD/MOA	BF/MOA	BB/MOA	BP/MOA	GR/MOA	JR/MOA	
<b>487</b>	- Produits constatés d'avance	FC/MOA	FG/MOA	FE/MOA	FD/MOA	FF/MOA	FB/MOA	FP/MOA	GS/MOA	JS/MOA	
↓	<b>Si TVA sur Encaissements</b>							↓			
<b>410 à 4164</b>	+ 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	
<b>4191 - 4196 - 4197</b>	- 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>
	<b>CORRECTIONS FIN D'EXERCICE</b>									
	<b>Compte de régularisation fin d'exercice (N)</b>									
<b>4181</b>	- 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>
<b>4198</b>	+ 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>
<b>4687</b>	- 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>
<b>487</b>	+ 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>
↓	<b>Si TVA sur Encaissements</b>									
<b>410 à 4164</b>	- 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>
<b>4191 - 4196 - 4197</b>	+ 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>
	<b>AUTRES CORRECTIONS</b>									
<b>654 - 6714</b>	- 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>
	<b>Base HT taxable</b>	<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>
	<b>Base HT déclarée</b>	<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>
	<b>Ecart en base (à justifier)</b>	<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>
	<b>TVA à régulariser</b>	<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>

	<b>Soldes des comptes TVA à la clôture</b>	<b>Soldes</b>	<b>Exo</b>	<b>Taux %</b>	<b>Taux %</b>	<b>Taux %</b>	<b>Taux %</b>	<b>Taux %</b>	<b>Taux %</b>	<b>Taux %</b>
<b>4457</b>	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>
<b>4455</b>	TVA à décaisser	<i>AU/MOA</i>								
<b>44567</b>	Crédit de TVA	<i>AV/MOA</i>								
<b>4458 (souvent 44587)</b>	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>

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

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

<b>TVA DEDUCTIBLE</b>	
<b>Renseignements généraux concernant la TVA</b>	<b>Réponse</b>
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 : <b>(1) oui - (2) non</b> <b>Si (1), compléter les informations ci-dessous.</b>	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 : <b>(1) cession d'entreprise - (2) transformation en société - (3) transmission - (4) cessation d'activité - (5) Procédure collective</b>	AC/CCI
Ouverture d'une procédure collective <b>(1) Non - (2) Conciliation avec accord homologué - (3) Sauvegarde - (4) Redressement judiciaire - (5) Liquidation judiciaire</b>	AD/CCI
Analyse patrimoniale : les immeubles d'exploitations sont-ils détenus : <b>(1) en pleine propriété - (2) dans le patrimoine privé - (3) en location</b>	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 2021<sup>2</sup> et entièrement complété.

Je soussigné(e),		
<b>Identification du professionnel de la comptabilité</b>		
<b>Dénomination :</b>	AA/NAD	<b>N° SIRET :</b> AA/NAD
<b>Adresse :</b>	AA/NAD	
déclare que la comptabilité de		
<b>Identification de l'entreprise adhérente</b>		
<b>Reprise des informations présentes dans le F-IDENTIF transmis avec la déclaration de résultat</b>		
<b>Profession de l'adhérent</b>		
<b>Profession :</b>	AB/FTX	
adhérent de l'association agréée		
<b>Identification de l'association agréée / organisme mixte de gestion</b>		
<b>N° Agrément :</b>	AC/NAD	
<b>Désignation :</b>	AC/NAD	
<b>Adresse :</b>	AC/NAD	
<ul style="list-style-type: none"> <li>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>(B)</b></li> </ul>		BB/CCI
<b>Format /Type de réponse</b>		<b>Réponse</b>
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 <b>(A)</b>	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

<sup>2</sup> 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 : <b>(1) collaborateur - (2) salarié - (3) associé - (4) ne travaille pas dans l'entreprise - (5) sans conjoint</b>		AW/CCI
Le fonds (ou la clientèle) a-t-il été créé par l'adhérent ? <b>(1) oui - (2) non</b>		AR/CCI
Y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? <b>(1) oui - (2) non</b>		AT/CCI
Réduction d'impôts pour frais de tenue de comptabilité applicable <b>(1) appliquée - (2) renonciation - (3) non applicable</b>		CB/CCI
Plafonnement des cotisations loi Madelin : le calcul a-t-il été fait ? <b>(1) oui - (2) non</b>		CC/CCI
Si l'adhérent a cessé son activité - date de la cessation <b>(102)</b> - Motif de la cessation <b>(1) vente - (2) vente avec départ en retraite - (3) départ en retraite sans reprise - (4) arrêt sans reprise - (5) transformation juridique - (6) reprise par le conjoint - (7) Décès</b>		AX/DTM CD/CCI
Ouverture d'une procédure collective <b>(1) Non - (2) Conciliation avec accord homologué - (3) Sauvegarde - (4) Redressement judiciaire - (5) Liquidation judiciaire</b>		CE/CCI
L'adhérent, domicilié en France, a-t-il perçu des revenus professionnels NON SALARIE d'une activité libérale exercée à l'étranger ? <b>(1) oui - (2) non</b>		CF/CCI
Faits significatifs, particuliers ou exceptionnels ayant une incidence sur l'analyse des comptes ou sur le contrôle de cohérence des comptes <b>(A)</b>		BC/FTX BC/FTX
Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits aux immobilisations ? <b>(1) oui - (2) non</b> Si <b>(1)</b>		CK/CCI
Désignation	Montant de l'acquisition	
CL/FTX CL/FTX	CM/MOA CM/MOA	

Locaux Professionnels		Réponse
<b>(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</b>		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 <sup>ère</sup> mise en circulation	Taux d'émission de CO2 (C)	Valeur TTC du véhicule
BH/FTX	BB/CCI	BJ/CCI	BD/PCD	BE/DTM	BF/QTY	BG/MOA
BH/FTX	BB/CCI	BJ/CCI	BD/PCD	BE/DTM	BF/QTY	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
<b>DETAIL DIVERS A DEDUIRE</b>	
<b>Déductions fiscales</b>	<b>Montant déduit</b>
<b>Plus-values</b>	
Plus-value court terme étalée	AS/MOA
<b>Médecins du secteur I</b>	
Déduction forfaitaire 2 %	AM/MOA
Déduction forfaitaire 3 %	AN/MOA
Déduction forfaitaire groupe III	AP/MOA
<b>Divers à déduire</b>	
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
<b>AH</b>	<b>Total A</b>		<b>AH/MOA</b>
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
<b>AQ</b>	<b>Total B</b>		<b>AQ/MOA</b>
<b>AR</b>	<b>Résultat théorique</b>	(Total A - Total B) <b>(1)</b>	<b>AR/MOA</b>
AS	Dépenses professionnelles (ligne BR de la 2035A)	<b>(2)</b>	AS/MOA
AT	Encaissements théoriques	((1) + (2) = <b>(3)</b> )	AT/MOA
AU	Recettes nettes déclarées (ligne AG de la 2035A)	<b>(4)</b>	AU/MOA
<b>AV</b>	<b>Situation à priori (= (4) - (3) = 0)</b>	(4) - (3)	<b>AV/MOA</b>

**(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
<b>RECETTES</b>				
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	<b>Exonérées</b>		AE/MOA	
BB/MOA	<b>En franchise</b>		BE/MOA	
CB/MOA	<b>Taux (**) %</b> CF/PCD	CC/MOA	CE/MOA	CD/MOA
DB/MOA	<b>Taux (**) %</b> DF/PCD	DC/MOA	DE/MOA	DD/MOA
EB/MOA	<b>Taux (**) %</b> EF/PCD	EC/MOA	EE/MOA	ED/MOA
FB/MOA	<b>Taux (**) %</b> FF/PCD	FC/MOA	FE/MOA	FD/MOA
GB/MOA	<b>Autre taux (**) %</b> GF/PCD	GC/MOA	GE/MOA	GD/MOA
LB/MOA	<b>Autre taux (**) %</b> LF/PCD	LC/MOA	LE/MOA	LD/MOA
HB/MOA	<b>Acquisition intracommunautaire</b>	HC/MOA	HE/MOA	HD/MOA
JB/MOA	<b>Régularisation en base de TVA</b>	JC/MOA	JE/MOA	JD/MOA
KB/MOA	<b>TOTAL</b>	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
------------------------------	--------

<b>Renseignements concernant la TVA déductible sur immobilisations</b>		
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		Identificatio n	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
<b>Total des Dépenses (B)</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
<b>RESULTAT NET DE L'ASSOCIE</b>		<b>(A - B - C + D)</b>	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			
	<b>TOTAL</b>			
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			
	<b>TOTAL</b>			

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			
<b>TOTAL</b>				
CLASSE 5				
512000	BANQUE			
512100	COMPTE PROFESSIONNEL # 1			
512200	COMPTE PROFESSIONNEL # 2			
514000	COMPTE CHEQUE POSTAL			
530000	CAISSE			
580000	VIREMENTS INTERNES			
<b>TOTAL</b>				
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	
<b>TOTAL</b>				
<b>CLASSE 7</b>				
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	
<b>TOTAL</b>				

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 2021<sup>3</sup>.  
Ce tableau est détaillé dans le Volume 3B Chapitre 5, Tableau OGBIC00

---

<sup>3</sup> 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) <i>oui</i> - (2) <i>non</i> – (3) <i>non applicable</i>		BA/CCI
Statut du conjoint dans l'entreprise : (1) <i>collaborateur</i> - (2) <i>salarié</i> - (3) <i>associé</i> - (4) <i>ne travaille pas dans l'entreprise</i> – (5) <i>sans conjoint</i>		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) <i>oui</i> - (2) <i>non</i>		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) <i>oui</i> - (2) <i>non</i> – (3) <i>non justifié après calcul du solde moyen annuel du compte de l'exploitant</i> – (4) <i>non applicable</i>		AV/CCI
Réduction d'impôts pour frais de tenue de comptabilité applicable (1) <i>appliquée</i> - (2) <i>renonciation</i> – (3) <i>non applicable</i>		CB/CCI
Si présence des cotisations loi Madelin : le calcul de la partie déductible a-t-il été fait ? (1) <i>oui et &lt; au plafond</i> - (2) <i>non</i> – (3) <i>oui et plafonnement</i>		CC/CCI
Situation écoulement de stocks (viticultrice uniquement) (1) <i>oui</i> - (2) <i>non</i>		CF/CCI
Bailleur à métayage (1) <i>oui</i> - (2) <i>non</i>		AU/CCI
Existe-t-il de la production biologique sur l'exploitation ? (1) <i>oui</i> - (2) <i>non</i>		AS/CCI
Si production biologique, est-elle totale ou partielle ? (1) <i>totale</i> - (2) <i>partielle</i>		AZ/CCI
Si l'adhérent a cessé son activité - date de la cessation (102) - Motif de la cessation (1) <i>vente</i> - (2) <i>vente avec départ en retraite</i> - (3) <i>départ en retraite sans reprise</i> - (4) <i>arrêt sans reprise</i> - (5) <i>transformation juridique</i> - (6) <i>reprise par le conjoint</i> - (7) <i>Décès</i>		AX/DTM CD/CCI
L'adhérent, domicilié en France, a-t-il perçu des revenus professionnels NON SALARIE de source étrangère ? (1) <i>oui</i> - (2) <i>non</i>		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) <i>oui</i> - (2) <i>non</i> Si (1)		CK/CCI
Désignation	Montant de l'acquisition	
BD/FTX BD/FTX	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
<b>CHARGES MIXTES</b>				
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
<b>PRELEVEMENTS EN NATURE</b>				
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		
<b>REMUNERATIONS</b>				
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
<b>IMPOTS ET TAXES</b>				
CSG non déductible		DP/MOA	EP/MOA	FP/MOA
<b>FRAIS FINANCIERS</b>				
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
<b>AUTRES</b>				
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
<b>TVA REVERSEE SUR CHARGES MIXTES</b>	CW/MOA			

<b>Déductions Fiscales</b>	<b>Montant déduit</b>
<b>Plus-values</b>	
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>
<b>DPA (Montants)</b>	
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 ? <b>(1) oui - (2) non</b>	<i>CB/CCI</i>
<b>DPI (Montants)</b>	
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>
<b>Autres déductions fiscales</b>	
(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.

<b>MODE DE FAIRE VALOIR</b>	
	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
<b>DUREE DE TRAVAIL DES SALARIES</b>	
	En nombre d'heures par an
Permanents	AF/QTY
Temporaires	AG/QTY
Saisonniers	AH/QTY
Apprentis	BB/QTY
<b>MAIN D'ŒUVRE DE L'EXPLOITATION</b>	
	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
<b>SURFACE AGRICOLE UTILE</b>	
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
	<b>Viticulture</b>	<b>Surface en ha (2 décimales)</b>	<b>Quantité récoltée (1)</b>	<b>Montant total des ventes</b>
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
	<b>Arboriculture, maraîchage, SFP et autres cultures (à détailler)</b>	<b>Surface en ha (2 décimales)</b>	<b>Quantité récoltée (1)</b>	<b>Montant total des ventes</b>
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
	<b>Total des surfaces exploitées en ha</b>	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.

<b>PRODUCTIONS ANIMALES (Vaches laitières, vaches allaitantes, brebis, chèvres.....)</b>						
Références	Libellés	Stock début En quantité (1a)	Ventes (1a)	Ventes (en €)	Stock fin En quantité (1a)	Stock fin (en €)
AA/RFF	AX/FTX	AB/QTY	AF/QTY	AV/MOA	AK/QTY	AZ/MOA
AA/RFF	AX/FTX	AB/QTY	AF/QTY	AV/MOA	AK/QTY	AZ/MOA
AA/RFF	AX/FTX	AB/QTY	AF/QTY	AV/MOA	AK/QTY	AZ/MOA
<b>PRODUCTIONS ANIMALES (lait vendu, lait transformé, oeufs.....)</b>						
Références	Libellés		Ventes (1b)	Ventes (en €)	Nb d'unités (ayant produit les quantités) (1a)	
BA/RFF	AE/FTX		BB/QTY	AL/MOA	AM/QTY	
BA/RFF	AE/FTX		BB/QTY	AL/MOA	AM/QTY	
BA/RFF	AE/FTX		BB/QTY	AL/MOA	AM/QTY	
<i>Si production hors sol, surface en m<sup>2</sup></i>		<i>AG/QTY</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
<b>Plus-values</b>	
Article du CGI permettant l'exonération	
- 151 septies	BC/MOA
- 151 septies A	BA/MOA
Et servi des valeurs:	
Déductions Fiscales	Montant déduit
<b>Plus-values</b>	
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 :

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

n lignes de 5 X 512 caractères (code 4440)

Et servi des valeurs:

<b>Commentaires, remarques, précisions de toutes natures :</b>
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:

<b>Autres déductions fiscales</b>		
(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:

<b>Autres déductions fiscales</b>	
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 <b>(1) vente - (2) vente avec départ en retraite - (3) départ en retraite sans reprise - (4) arrêt sans reprise - (5) transformation juridique - (6) reprise par le conjoint - (7) Décès</b>	AX/DTM CD/CCI
---	------------------

Et servi des valeurs :

Si l'adhérent a cessé son activité - date de la cessation (102) - Motif de la cessation <b>(1) vente - (2) vente avec départ en retraite - (3) départ en retraite sans reprise - (4) arrêt sans reprise - (5) transformation juridique - (6) reprise par le conjoint - (7) Décès</b>	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
<b>Nom &amp; prénom de l'associé</b>	AA/NAD
Valeur des parts sociales inscrites au patrimoine professionnel	AC/MOA
Votre quote-part dans le résultat social en %	AD/PCD
<b>Montant en € de la quote-part vous revenant</b>	AE/MOA

Et servi des valeurs

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

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	<i>an..3</i>	

#### 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
<b>Détail des comptes 70</b>					
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
<b>Détail des comptes 70</b>					
706	Vente de prestations de services				
707	Vente de marchandises				

Dans le SEQ :

SEQ1050 = 1243 (par exemple)

Dans l'IND :

Code donnée : IND5030 = OGBIC03AAA210000001AACPT

Dans le CPT :

CPT4437 = 4

CPT1147 = 706

CPT1148 = Prestations

Dans le SEQ :

SEQ1050 = 1247 (par exemple)

Code donnée : IND5030 = OGBIC03AAA210000002AACPT

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 <sup>ère</sup> partie de la déclaration	T1N	
BC	CCI	C889	7111	Texte de la 2 <sup>nd</sup> 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

<b>OGBIC04</b>						
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

<b>OGBIC05</b>						
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	

<b>OGBNC00</b>						
<b>Code cc</b>	<b>Segment</b>	<b>Donnée composite</b>	<b>Donnée simple</b>	<b>Libellé</b>	<b>Table, Type date /NAD</b>	<b>Don. Rép.</b>
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 <sup>ère</sup> partie de la déclaration	T1N	
BC	CCI	C889	7111	Type de plan comptable	T1N	
BD	CCI	C889	7111	Texte de la 2nd 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

<b>OGBNC05</b>
----------------

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

<b>OGBNC06</b>
----------------

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	

<b>OGBNC07</b>
----------------

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

<b>OGBNC08</b>
----------------

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

<b>OGBA00</b>
---------------

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

<b>OGBA01</b>						
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	

<b>OGBA02</b>						
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

<b>OGBA06</b>						
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

<b>OGBA07</b>						
<b>Code cc</b>	<b>Segment</b>	<b>Donnée composite</b>	<b>Donnée simple</b>	<b>Libellé</b>	<b>Table, Type date /NAD</b>	<b>Don. Rép.</b>
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

<b>OGBA08</b>
---------------

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".

<b>Code table</b>	<b>Valeurs associées</b>	<b>Libellés valeurs</b>
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