

(2021)

INFORMATIONS IDENTIFICATION

OGID00

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021.

| IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE | |
|---|--|
| Forme juridique (A) | |
| Code Activité de la famille comptable (B) | |
| Code Activité Libre (C) | |
| Nom de l'éditeur | |
| Nom du logiciel qui a produit la déclaration fiscale | |
| Référence du logiciel (numéros de version et de révision) | |
| PERIODE | |
| Date de début exercice N format 102 : SSAAMMJJ | |
| Date de fin exercice N format 102 : SSAAMMJJ | |
| Date d'arrêté provisoire format 102 : SSAAMMJJ | |
| MONNAIE | |
| Monnaie | |
| Situation au regard de la TVA (E) (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 %) | |
| DECLARATION RECTIFICATIVE | |
| Tableaux fiscaux uniquement (D) (1) oui - (2) non | |
| 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. | |

(2021)

**DECLARATION DU PROFESSIONNEL
DE L'EXPERTISE COMPTABLE**

OGBNC00

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021 et entièrement complété.

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

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

(B) 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.

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021.

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

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

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

| VEHICULES UTILISES A TITRE PROFESSIONNEL (1) | | | | | | |
|--|----------|-----------------------|---------|--|----------------------------|------------------------|
| Désignation | Type (A) | Mode de détention (B) | % Prof. | Date de 1 ^{ère} mise en circulation | Taux d'émission de CO2 (C) | Valeur TTC du véhicule |
| | | | | | | |

(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 | |
|----------------------------------|----------------|
| DETAIL DIVERS A DEDUIRE | |
| Déductions fiscales | Montant déduit |
| Plus-values | |
| Plus-value court terme étalée | |
| Médecins du secteur I | |
| Déduction forfaitaire 2 % | |
| Déduction forfaitaire 3 % | |
| Déduction forfaitaire groupe III | |
| Divers à déduire | |
| | |
| | |

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021.

| Néant | | | |
|---|---------------|---------------------------|-----------------------|
| Nature de la charge | Montant Total | Mode de réintégration (1) | Montant réintégré (2) |
| Salaires nets et charges sociales | | | |
| Autres impôts | | | |
| Loyers et charges ou Ch.de copropriété | | | |
| Location de matériel et mobilier | | | |
| Entretien, réparation | | | |
| Chauffage, eau, gaz, électricité | | | |
| Assurances autres que véhicules | | | |
| Véhicules : Amortissement - quote-part non déductible fiscalement | | | |
| Véhicules : Amortissement - quote-part non déductible relative à l'usage privé ou salarié | | | |
| Véhicules : Crédit-bail ou location - quote-part non déductible fiscalement | | | |
| Véhicules : Crédit-bail ou location - quote-part non déductible relative à l'usage privé ou salarié | | | |
| Véhicules : Autres frais (ligne23) quote-part privée ou salariée | | | |
| Véhicules : Intérêts d'emprunt - quote-part relative à l'usage privé ou salarié | | | |
| CRDS & CSG | | | |
| Loi Madelin | | | |
| Fournitures de bureau, Documentation P et T | | | |
| Quote-part des frais de repas non déductible | | | |
| Intérêts d'emprunt (hors véhicule) | | | |
| Autres frais financiers + agios | | | |
| Frais de comptabilité et d'adhésion à l'AGA | | | |
| Amendes et pénalités | | | |
| PVCT réintégré | | | |
| Moins-value quote-part privée | | | |
| Autres | | | |
| | | | |

(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.

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

| | Soldes des comptes TVA à la clôture | Soldes | Exo | Taux % |
|--|--|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 4457 | TVA collectée | | | | | | | | | |
| 4455 | TVA à décaisser | | | | | | | | | |
| 44567 | Crédit de TVA | | | | | | | | | |
| 4458 (souvent 44587) | TVA à régulariser | | | | | | | | | |
| Commentaires, remarques, précisions de toutes natures : | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

| Régularisation de la TVA collectée de l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivant | Réponse |
|---|----------------|
| Date de la déclaration | |
| Montant | |

| TVA DEDUCTIBLE | |
|---|----------------|
| Renseignements généraux concernant la TVA | Réponse |
| Montant HT des acquisitions d'immobilisations ouvrant droit à TVA récupérable | |

- (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...

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> | | | | |
|--|---|-----------------------------------|--|--|
| RECETTES | | | | |
| Base HT (*) (1) | Taux de TVA (2) | Montant de la TVA (1) x (2) | Base HT (*) de la déclaration de TVA | Montant TVA des déclarations CA3 ou CA12 |
| | Exonérées | | | |
| | En franchise | | | |
| | Taux (**) % | | | |
| | Taux (**) % | | | |
| | Taux (**) % | | | |
| | Taux (**) % | | | |
| | Autre taux (**) % | | | |
| | Autre taux (**) % | | | |
| | Acquisition intracommunautaire | | | |
| | Régularisation en base de TVA | | | |
| | TOTAL | (3) | | (4) |
| <i>Si donnée (3) ≠ (4), justifier l'écart :</i> | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

| | |
|------------------------------|--|
| Montant de la TVA déductible | |
|------------------------------|--|

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

(*) 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 |
|--|--|----------------|
| Cocher cette case si vous ne disposez pas des informations concernant l'associé. | | |
| Informations générales | | Identification |
| Nom de l'associé | | |
| Prénom de l'associé | | |
| Valeur des parts sociales inscrites au patrimoine professionnel | | |
| Quote-part de l'associé dans le résultat social en % | | |
| Montant en euro de la quote-part revenant à l'associé | | |

| Informations | | Montant |
|---|--------------|---------------------------|
| Honoraires Rétrocédés | | |
| Impôts et Taxes | | CET (CVAE et CFE) |
| | | CSG déductible |
| Frais de véhicules (trajets domicile / lieu de travail) | | |
| Charges sociales personnelles | Obligatoires | 1. allocations familiales |
| | | 2. retraites |
| | | 3. maladie |
| | Facultatives | 1. perte d'emploi Madelin |
| | | 2. prévoyance Madelin |
| 1. retraite complémentaire Madelin | | |
| Frais Financiers | | |
| Autres (préciser la nature) : | | |
| | | |
| | | |
| Total des Dépenses (B) | | |
| Déductions diverses (C) (à préciser) : | | |
| | | |
| | | |
| Réintégrations diverses (D) (à préciser) : | | |
| | | |
| | | |
| RESULTAT NET DE L'ASSOCIE | | (A - B - C + D) |
| | | |
| Plus ou moins-value réalisée sur la cession de : | | |
| Montant : | | |

| 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 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

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

(2021)

ZONES LIBRES

OGBNC08

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2021.

| Code | Libellé | Montant |
|-------------|----------------|----------------|
| | - (à préciser) | |

(2021)

BALANCE

Balance à transmettre obligatoirement

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

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

RAPPEL

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

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

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

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

(2021)

LA CASE NEANT

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

BALANCE COMPTABLE DETAILLEE

Plan comptable général 1999

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

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

| CLASSE 4 | | | | |
|--------------|---|----|----|------|
| 411000 | CLIENTS | | | |
| 421000 | PERSONNEL REMUNERATIONS DUES | | | |
| 430000 | SECURITE SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES SOCIAUX | | | |
| | | | | |
| 445000 | ETAT TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE | | | |
| 445500 | TVA A DECAISSER | | | |
| 445620 | TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOBILISATIONS | | | |
| 445660 | TVA DEDUCTIBLE SUR BIENS ET SERVICES | | | |
| 445670 | CREDIT DE TVA A REPORTER | | | |
| 445710 | TVA COLLECTEE | | | |
| | | | | |
| 455000 | COMPTE COURANT D'ASSOCIES | | | |
| | | | | |
| 458000 | SCM ou GROUPEMENT DE MOYENS | | | |
| | | | | |
| 467000 | AUTRES COMPTES DEBITEURS ET CREDITEURS | | | |
| 467100 | DEBOURS ENCAISSES | | | |
| 467200 | DEBOURS DECAISSES | | | |
| | | | | |
| 480000 | COMPTES DE REGULARISATION | | | |
| TOTAL | | | | |
| | | | | |
| CLASSE 5 | | | | |
| 512000 | BANQUE | | | |
| 512100 | COMPTE PROFESSIONNEL # 1 | | | |
| 512200 | COMPTE PROFESSIONNEL # 2 | | | |
| | | | | |
| 514000 | COMPTE CHEQUE POSTAL | | | |
| 530000 | CAISSE | | | |
| 580000 | VIREMENTS INTERNES | | | |
| TOTAL | | | | |
| | | | | |
| CLASSE 6 | | | | |
| 601000 | ACHATS | | | |
| 601100 | FOURNITURES DENTAIRES | 8 | BA | |
| 601200 | PROTHESES | 8 | BA | |
| 601300 | METAUX PRECIEUX | 8 | BA | |
| 601400 | DIVERS ACHATS | 8 | BA | |
| 606100 | EDF | 20 | BH | |
| 606300 | PETIT OUTILLAGE | 19 | BH | |
| 606400 | FOURNITURES DE BUREAU | 27 | BM | |
| 606800 | CARBURANT VEHICULE | 23 | BJ | |
| | | | | |
| 612200 | LEASING MATERIEL ET VEHICULE | | | |
| 612210 | LEASING MATERIEL A | 16 | BG | |
| 612220 | LEASING MATERIEL B | 16 | BG | |
| 612230 | LEASING VEHICULE | 23 | BJ | |
| | | | | |
| 613000 | LOYERS | 15 | BF | |
| 613210 | LOYERS BOX - GARAGE | 15 | BF | |
| | | | | |
| 614000 | CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE | 15 | BF | |
| | | | | |
| 613500 | LOCATION MATERIEL ET VEHICULE | 16 | BG | |
| 613520 | LOCATION MATERIEL OU MOBILIER | 16 | BG | |
| 613530 | LOCATION VEHICULE | 23 | BJ | |
| 613540 | REDEVANCE ETABLISSEMENT HOSPITALIER | 16 | BG | + BX |
| 613550 | REDEVANCE VERSEE PAR ASSISTANT OU COLLABORATEUR | 16 | BG | +BW |
| | | | | |
| 615000 | ENTRETIEN ET REPARATIONS | | | |
| 615100 | VEHICULE | 23 | BJ | |
| 615200 | LOCAUX | 17 | BH | |

| | | | | |
|--------|---|----|----|------|
| 615300 | DIVERS | 17 | BH | |
| 616000 | PRIMES D'ASSURANCES | | | |
| 616100 | RESPONSABILITE CIVILE PROFESSIONNELLE | 22 | BH | |
| 616200 | MULTIRISIQUE LOCAUX | 22 | BH | |
| 616300 | VEHICULE | 23 | BJ | |
| 616400 | AUTRES (sauf Madelin) | 22 | BH | |
| 618100 | ABONNEMENTS ET DOCUMENTATIONS | 27 | BM | |
| 618200 | FORMATION DU PERSONNEL | 30 | BM | |
| 621000 | PERSONNEL INTERIMAIRE, COURSIERS | 18 | BH | |
| 622100 | HONORAIRES NE CONSTITUANT PAS DE RETROCESSIONS | 21 | BH | |
| 622700 | FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX | 28 | BM | |
| 623400 | CADEAUX CLIENTELE | 30 | BM | |
| 623500 | FRAIS DIVERS DE GESTION | | | |
| 623100 | ANNONCES ET INSERTIONS | 30 | BM | |
| 623800 | POURBOIRES, DONNS | 30 | BM | |
| 623540 | DIVERS | 30 | BM | |
| 625000 | FRAIS DE VOYAGE ET DEPLACEMENT | | | |
| 625100 | BAREME KILOMETRIQUE (frais de voiture forfaitaires) | 23 | BJ | |
| 625200 | FRAIS DE VOYAGE ET SEJOURS | 24 | BJ | |
| 625300 | AUTRES FRAIS | 24 | BJ | |
| 625700 | FRAIS DE RECEPTION, REPRESENTATION ET CONGRES | | | |
| 625710 | FRAIS DE RECEPTION | 26 | BM | |
| 625730 | FRAIS DE REPRESENTATION | 26 | BM | |
| 625740 | FRAIS DE CONGRES | 26 | BM | |
| 626000 | FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATIONS | | | |
| 626100 | AFFRANCHISSEMENTS | 27 | BM | |
| 626200 | TELECOMMUNICATIONS | 27 | BM | |
| 626300 | FAX | 27 | BM | |
| 627000 | SERVICES BANCAIRES | 31 | BN | |
| 628000 | COTISATIONS SYNDICALES & PROFESSIONNELLES | 29 | BM | |
| 635100 | IMPOTS ET TAXES | | | |
| 635110 | TAXE PROFESSIONNELLE | 12 | BE | |
| 635120 | TAXE FONCIERE | 13 | BS | |
| 635131 | TAXE D'HABITATION | 13 | BS | |
| 635100 | TAXE SUR SALAIRES | 13 | BS | |
| 635133 | TAXE SUR LES BUREAUX | 13 | BS | |
| 635134 | CONTRIBUTION FORMATION PROFES. DE L'EXPLOITANT | 13 | BS | |
| 635140 | TAXE SUR LES VEHICULES DE SOCIETE | 13 | BS | |
| 635136 | VIGNETTE AUTOMOBILE | 23 | BJ | |
| 635137 | CARTE GRISE | 23 | BJ | |
| 635138 | CSG DEDUCTIBLE | 14 | BV | |
| 635200 | TVA PAYEE | 11 | BD | |
| 635210 | TVA SUR ACHAT IMMOBILISATIONS TTC | 11 | BD | |
| 641000 | SALAIRES NETS ET AVANTAGES EN NATURE | 9 | BB | |
| 645000 | CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES | 10 | BC | |
| 645100 | URSSAF | 10 | BC | |
| 645400 | ASSEDIC | 10 | BC | |
| 645300 | RETRAITE COMPLEMENTAIRE | 10 | BC | |
| 645800 | COTISATIONS AUTRES ORGANISMES SOCIAUX | 10 | BC | |
| 645900 | ABONDEMENT PEE DU PERSONNEL SALARIE | 43 | CT | |
| 646000 | CHARGES SOCIALES PERSONNELLES DE L'EXPLOITANT | | | |
| 646100 | ALLOCATIONS FAMILIALES | 25 | BK | + BT |
| 646200 | ASSURANCE MALADIE | 25 | BK | + BT |
| 646300 | ASSURANCE VIEILLESSE | 25 | BK | + BT |
| 646400 | PREVOYANCE | 25 | BK | +BU |
| 646500 | PERTE D'EMPLOI | 25 | BK | +BU |

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

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