



B.A.
INFORMATIONS IDENTIFICATION

OGID00

NOM ADHÉRENT :

N° ADHÉRENT :

| IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE | Réponses |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Forme juridique | |
| Code Activité de la famille comptable (APE/NAF) | |
| IDENTIFICATION DE L'ÉDITEUR DU LOGICIEL COMPTABLE | |
| Nom de l'éditeur | |
| Nom du logiciel qui a produit la déclaration fiscale | |
| Référence du logiciel (numéros de version et de révision) | |
| PÉRIODE | |
| Date de début exercice N | |
| Date de fin exercice N | |
| Date d'arrêté provisoire | |
| MONNAIE | |
| Monnaie (EUR pour Euros) | |
| TVA | |
| Situation au regard de la TVA : | |
| (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 %) | |
| DÉCLARATION RECTIFICATIVE | |
| Tableaux fiscaux uniquement <input type="radio"/> OUI <input type="radio"/> NON | |
| ADHÉRENT SANS CONSEIL | |
| IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE ADHÉRENTE | |
| Je soussigné(e) , | |
| | |
| 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. (cocher la case ci-contre) | <input type="checkbox"/> |
| OG BA 05 | Réponses |
| Mode de faire valoir | |
| | En ha |
| Terres en propriétés inscrites au bilan | |
| Terres en propriétés non inscrites au bilan | |
| Option pour l'inscription dans le patrimoine privé en E/I (1) Oui (2) Non | |
| Fermage (UW tab 2151ter N - HE tab 2139 BN) | |
| Mise à disposition de terres par les associés de la société | |
| Métayage (UX tab 2151 TER N - HF tab 2139 BN) | |
| Durée de travail des salariés | |
| | En nbre d'heures par an |
| Permanents | |
| Temporaires | |
| Saisonniers | |
| Apprentis | |
| Main d'œuvre de l'exploitation | |
| | En Equivalent Temps plein |
| Chef d'exploitation (exploitant(e)) , Entreprise individuelle | |
| Associés exploitants | |
| Associés non exploitants | |
| Aides familiaux | |
| Effectif conjoint | |
| Surface Agricole Utile | |
| SAU (en ha avec 2 décimales) | |

| DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE | | OGBA00 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|
| ADHERENT AVEC CONSEIL | | |
| Je soussigné (e) : _____ | | |
| Identification du professionnel de la comptabilité | | |
| Dénomination : | _____ | N° SIRET : |
| Adresse : | _____ | |
| déclare que la comptabilité de | | |
| Identification de l'entreprise adhérente | | |
| Nom : | _____ | |
| Profession : | _____ | |
| Adhérent du centre de gestion agréé | | |
| Identification du centre de gestion /organisme mixte de gestion | | |
| N° Agrément : | 1 0 1 6 6 0 | |
| Désignation : | CGA DES PO | |
| Adresse : | Avenue Paul Pascot BP 60627 66006 PERPIGNAN CEDEX | |
| | | Réponse |
| est tenue ① ou surveillée ② et présentée conformément aux normes professionnelles auxquelles les professionnels de l'expertise comptable sont soumis, et que, les déclarations fiscales communiquées à l'administration fiscale et au centre sont le reflet de la comptabilité, (A): | | |
| <i>(A) Les réponses possibles sont pour 'tenue' ou pour 'surveillée'</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 (cocher la case ci-contre) | | <input type="checkbox"/> |
| La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit. | | |
| Le | | A |
| | | Nom du signataire : |
| <i>(Le nom du signataire doit être le nom de l'expert comptable et non pas le nom du cabinet ou du collaborateur)</i> | | |

PRÉVENTION DES DIFFICULTÉS

OGBA08

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

| INFORMATIONS GENERALES | | OGBA01 | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------|---------|
| 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 | | Réponse | |
| L'adresse personnelle de l'adhérent (<i>personne physique</i>) est-elle identique à son adresse professionnelle ? ① Oui - ② Non ③ Non applicable | | | |
| Statut du conjoint dans l'entreprise (<i>Personnes morales à plusieurs associés non concernées</i>) | | | |
| Si conjoint salarié dans l'entreprise, montant brut de la rémunération (<i>Personnes morales à plusieurs associés non concernées</i>) | | | |
| Le fonds 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 (<i>Personnes morales à plusieurs associés non concernées</i>) | | | |
| Si le compte de l'exploitant (<i>personne physique</i>) est débiteur à la fin de l'exercice et présence de frais financiers : y a-t-il eu réintégration des charges financières ? ① Oui - ② Non - ③ non justifié après calcul du solde moyen annuel du compte de l'exploitant ④ non applicable | | | |
| Réduction d'impôt pour frais de tenue de comptabilité applicable : ① appliquée - ② renonciation ③ Non applicable | | | |
| Si présence des cotisations loi Madelin : le calcul de la partie déductible a-t-il été fait ? ① Oui et < au plafond - ② Non - ③ Oui et plafonnement | | | |
| Situation écoulement de stocks (<i>viticulteur uniquement</i>) (1) Oui (2) NON | | | |
| Bailleur à métayage (1) Oui (2) NON | | | |
| Existe-t-il de la production biologique sur l'exploitation (1) Oui (2) NON | | | |
| Si production biologique, est-elle (1) Totale (2) Partielle | | | |
| Si l'adhérent a cessé son activité : (réponse uniquement en cas de cessation) - date de la cessation - 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 | | | |
| L'adhérent domicilié en France a-t'il perçu des revenus professionnels non salariés de source étrangère ? (<i>Personnes morales à plusieurs associés non concernées</i>) ① Oui ② Non | | | |
| Jeunes agriculteurs: date d'inscription en comptabilité de la subvention | | | |
| Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits à l'actif au bilan ? ① Oui - ② Non | | | |
| Désignation | Montant de l'acquisition | | |
| | | | |
| | | | |
| Autres données chiffrées de l'exercice | | Réponse | |
| Apports en compte de l'exploitant (ou en compte courant pour les sociétés) | | | |
| Emprunts contractés | | | |
| Immobilisations : virements de compte à compte (RSI uniquement) | | | |
| 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 - montant des cotisations MSA non obligatoires | | | |
| Autres données chiffrées de l'exercice | | Quantité | Réponse |
| Total des aides découplées (PAC) | | | |
| Prime couplées animales (1) <i>FF (RN) ou EB (RS)</i> (2) <i>FW (RN) ou EL (RS)</i> | | | |
| Prime couplées végétales (1) <i>FC (RN) ou EA (RS)</i> (2) <i>FW (RN) ou EL (RS)</i> | | | |
| Faits significatifs, particuliers ou exceptionnels ayant une incidence sur l'analyse des comptes ou sur le contrôle de cohérence des comptes | | | |

RENSEIGNEMENTS FISCAUX

OGBA02

Néant

**TRANSFERT DE CHARGES, DEDUCTIONS COMPTABLES, REINTEGRATIONS FISCALES
DES CHARGES MIXTES ET DEDUCTIONS FISCALES dont plus values exonérées**

| Libellés | RACINE DE COMPTE | Montant | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | Transfert de charge | Neutralisé comptablement | Réintégration fiscalement |
| CHARGES MIXTES | | | | |
| Véhicule (carburant, assurance, entretien...) | * | | | |
| Habitation | * | | | |
| dont taxe foncière | cpte 63512 | | | |
| PRÉLÈVEMENTS EN NATURE | * | | | |
| Autoconsommation | cpte 601 | | | |
| Marchandises | cpte 607 | | | |
| Fournitures consommables et charges externes | * | | | |
| Si pas d'autoconsommation: raisons | | | | |
| RÉMUNÉRATIONS | | | | |
| Salaires | cpte 641 | | | |
| dont indemnités journalières des salariés | * | | | |
| Charges Sociales sur salaires | cpte 645 | | | |
| Cotisations Sociales personnelles de l'exploitant | cpte 646 | | | |
| Rémunération du conjoint | * | | | |
| Rémunération de l'exploitant et/ou gérant | cpte 644 | | | |
| Rémunération des associés non gérants | * | | | |
| IMPOTS ET TAXES | | | | |
| CSG non déductible | cpte 637 | | | |
| FRAIS FINANCIERS | | | | |
| Intérêts sur emprunts à moyen et long terme | cpte 6611 | | | |
| Intérêts sur crédits à court terme | cptes 661-6611 | | | |
| AUTRES | | | | |
| Amendes | * | | | |
| Frais de tenue de comptabilité et d'adhésion à un OGA (2/3 des dépenses dans la limite de 915€) | * | | | |
| Amortissements excédentaires des véhicules de tourisme | * | | | |
| Divers : | * | | | |
| (à préciser) | | | | |
| (à préciser) | | | | |
| TVA REVERSÉE SUR CHARGES MIXTES | | | | |
| DÉDUCTIONS FISCALES | | | Montant déduit | |
| Plus-values | | | | |
| Article du CGI permettant l'exonération : | | | | |
| - 151 septies | | | | |
| - 151 septies A | | | | |
| - 151 septies B | | | | |
| - 238 quinquies | | | | |
| - Autres : | | | | |
| (à préciser) | | | | |
| (à préciser) | | | | |
| Plus-value court terme différée | | | | |
| Plus-value nette à long terme imposée au taux de 12,8 % | | | | |
| DPA et DPI | | DPA (Montants) | | DPI (Montants) |
| DPA ou DPI de l'exercice | | | | |
| DPA ou DPI utilisée dans l'exercice | | | | |
| DPA ou DPI réintégrée au terme des 7 ans (DPA) ou 5 ans (DPI) | | | | |
| Intérêts de retard sur DPA ou DPI | | | | |
| Avez-vous pensé à réintégrer les DPI et les DPA au terme des 5 et 7 ans ? (1) oui – (2) non | | | | |
| Autres déductions fiscales : | | | | |
| (à préciser) | | | | |

TVA COLLECTÉE

OGBA03

RENSEIGNEMENTS GÉNÉRAUX CONCERNANT LA TVA

Réponses

TVA sur les débits ou encaissements ? ① Débits - ② Encaissements - ③ Mixte

Recettes inférieures au seuil de la franchise en base et option pour le régime réel : lettre d'option adressée à l'administration ? ① Oui - ② Non

| N° Compte | Données comptables | Total HT | Exo | Répartition chiffre d'affaires | | | | | | | |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | | | | Taux % | Taux % | Taux % | Taux % | Taux % | Taux % | Taux % | |
| Produits - classe 70 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | Si TVA sur la marge, Marge HT (si TVA sur marge non comprise dans détail ci-dessus) | | | | | | | | | | |
| classe7 | Autres opérations (+ et -) (2) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | Acquisitions intracommunautaires bâtiment, télécartes, etc) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | CORRECTION DÉBUT D'EXERCICE | | | | | | | | | | |
| | Compte de régularisation fin d'exercice (N-1) | | | | | | | | | | |
| 4181 | + Clients - Factures à établir | | | | | | | | | | |
| 4198 | - Avoirs à établir | | | | | | | | | | |
| 4687 | + Produits à recevoir | | | | | | | | | | |
| 487 | - Produits constatés d'avance | | | | | | | | | | |
| 4191 - 4196 - 4197 | - Avances clients | | | | | | | | | | |
| | si TVA sur encaissements | | | | | | | | | | |
| 410 à 4164 | + Créances clients | | | | | | | | | | |
| | + Effets escomptés non échus | | | | | | | | | | |
| | +/- Autres | | | | | | | | | | |
| | CORRECTION FIN D'EXERCICE | | | | | | | | | | |
| | Compte de régularisation fin d'exercice (N) | | | | | | | | | | |
| 4181 | - Clients Factures à établir | | | | | | | | | | |
| 4198 | + Avoirs à établir | | | | | | | | | | |
| 4687 | - Produits à recevoir | | | | | | | | | | |
| 487 | + Produits constatés d'avance | | | | | | | | | | |
| 4191 - 4196 - 4197 | + Avances clients | | | | | | | | | | |
| | si TVA sur encaissements | | | | | | | | | | |
| 410 à 4164 | - Créances clients | | | | | | | | | | |
| | - Effets escomptés non échus | | | | | | | | | | |
| | +/- Autres | | | | | | | | | | |
| | AUTRES CORRECTIONS (2) | | | | | | | | | | |
| 654 - 6714 | - Créances irrécouvrables | | | | | | | | | | |
| | +/- régularisation (N-1) en base | | | | | | | | | | |
| | Base HT taxable | | | | | | | | | | |
| | Base HT déclarée | | | | | | | | | | |
| | Ecart en base (à justifier) | | | | | | | | | | |
| | TVA à régulariser | | | | | | | | | | |
| | Soldes des comptes TVA à la clôture | Soldes | Exo | Taux % | Taux % | Taux % | Taux % | Taux % | Taux % | Taux % | Taux % |
| 4457 | TVA collectée | | | | | | | | | | |
| 4455 | TVA à décaisser | | | | | | | | | | |
| 44567 | Crédit de TVA | | | | | | | | | | |
| 445 (souvent 4487) | TVA à régulariser | | | | | | | | | | |

précisions de toutes natures :

Régularisation de la TVA collectée de l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivant

Date de la déclaration

Montant

TVA DÉDUCTIBLE

Renseignements généraux concernant la TVA

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...