

Fiche téléchargeable sur [www.cegara.asso.fr](http://www.cegara.asso.fr)

## Tableaux OG

### Bénéfices Agricoles

#### Cadre réservé aux adhérents sans conseil

Je soussigné(e),

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.

Case à cocher

N° adhérent :

Nom :

Cabinet :

Date de début d'exercice N :

Date de fin d'exercice N :

#### Identification de l'éditeur et du logiciel

Nom de l'éditeur :

Nom du logiciel qui a produit la déclaration fiscale :

Référence du logiciel (numéros de version et de révision) :

**OGBA 00 - INFORMATIONS GENERALES**

Je soussigné (e),

**Identification du professionnel de la comptabilité**

**Dénomination :** [ ]

**N°SIRET :** [ ]

**Adresse :** [ ]

déclare que la comptabilité de

**Identification de l'entreprise adhérente**

**N° Adhérent :** [ ]

**N°SIRET :** [ ]

**Nom/Prénom ou raison sociale :** [ ]

**Date d'exercice :**

**Du** [ ]

**Au** [ ]

**Profession de l'adhérent**

**Profession :** [ ]

adhérent du centre de gestion agréé

**Identification du centre de gestion**

**N° Agrément :**

3 - 02 - 330

**Désignation :**

CEGARA

**Adresse :**

2 allée Pierre Gilles de Gennes - 33650 MARTILLAC

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)

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.

Case à cocher

La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.

Le [ ]

A : [ ]

Nom du signataire : [ ]

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

**OGBA 01 - INFORMATIONS GENERALES**

**Données d'identification**

<b>N° adhérent :</b>		<b>N° Siret :</b>	
<b>Nom :</b>			
<b>Cabinet :</b>			
<b>Nom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet :</b>			
<b>Mail du cabinet ou de la personne à contacter au sein du cabinet :</b>			

**Généralités**

**Réponses**

Date de début d'exercice N	
Date de fin d'exercice N	

**Renseignements divers**

**Réponses**

L'adresse personnelle de l'adhérent est-elle identique à son adresse professionnelle ? (1) oui - (2) non - (3) non applicable	
Statut du conjoint dans l'entreprise : (1) collaborateur - (2) salarié - (3) associé - (4) ne travaille pas dans l'entreprise - (5) sans conjoint	
Si conjoint salarié dans l'entreprise, montant brut de la rémunération	
Prélèvements personnels faibles : y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? (1) oui - (2) non	
Si le compte de l'exploitant est débiteur à la fin de l'exercice et la présence de frais financiers : y a-t-il eu réintégration des charges financières ? (1) oui - (2) non - (3) non justifié après le calcul du solde moyen annuel du compte de l'exploitant (4) non applicable	
Réduction d'impôts 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 (viticulteur uniquement) (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 totale ou partielle ? (1) totale - (2) partielle	
Si l'adhérent a cessé son activité - 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 a-t-il perçu des revenus professionnels NON SALARIE à l'étranger ? (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	
Si(1) : Désignation Montant de l'acquisition	

**Autres données chiffrées de l'exercice**

**Montants**

Apports en compte de l'exploitant (ou en compte courant pour les sociétés)	
Emprunts contractés à moyen et long terme	
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 facultatives	

**Autres données chiffrées de l'exercice**

**Choix Liasse**

**Montants**

Total des aides découplées (PAC)		
Primes couplées animales (1) FF(RN) ou EB(RS) (2) FW(RN) ou EL(RS)		
Primes couplées végétales (1) FC(RN) ou EA(RS) (2) FW(RN) ou EL(RS)		
Faits significatifs, particuliers ou exceptionnels ayant une incidence sur l'analyse des comptes ou sur le contrôle de cohérence des comptes :		

## OGBA 02 - RENSEIGNEMENTS FISCAUX et TRANSFERT DE CHARGES

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

Libellés	Montant total	Montant		
		transfert de charge (1)	neutralisé comptablement (2)	réintégré fiscalement (3)
<b>CHARGES MIXTES</b>				
Véhicules (carburant, assurance, entretien...)	-			
Habitation	-			
dont taxe foncière	-			
Autres dépenses liées à l'habitation	-			
<b>PRELEVEMENT EN NATURE</b>				
Autoconsommation				
Marchandises	-			
Fournitures consommables et charges externes	-			
Si pas d'autoconsommation : raisons	-			
<b>REMUNERATIONS</b>				
Salaires	-			
dont indemnités journalières des salariés	-			
Charges Sociales sur salaires	-			
Cotisations Sociales personnelles de l'exploitant	-			
Rémunération du conjoint	-			
Rémunération de l'exploitant et/ou gérant	-			
Rémunération des associés non gérants	-			
<b>IMPOTS ET TAXES</b>				
CSG non déductible	-			
<b>FRAIS FINANCIERS</b>				
Intérêts emprunts MT, CT, ...	-			
<b>AUTRES</b>				
Amendes	-			
Frais de tenue de compta 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) _____	-			
<b>TVA REVERVEE SUR CHARGES MIXTES</b>				
<b>Déductions fiscales</b>			<b>Montant déduit</b>	
<b>Plus-values</b>				
Article du CGI permettant l'exonération				
- 151 septies				
- 151 septies A				
- 151 septies B				
- 238 quinquies				
- autres (préciser) _____				
(préciser) _____				
Plus-value court terme différée				
Plus-value nette à long terme imposée au taux de 12,8%				
<b>DPA (Montants)</b>				
DPA de l'exercice				
DPA utilisée dans l'exercice				
DPA réintégrée au terme des 7 ans				
Intérêt de retard sur DPA				
Avez-vous pensé à réintégrer les DPI et les DPA au terme des 5 et 7 ans ? (1) oui - (2) non				
<b>DPI (Montants)</b>				
DPI de l'exercice				
DPI utilisée dans l'exercice				
DPI réintégrée au terme des 5 ans				
Intérêt de retard sur DPI				
<b>Autres déductions</b> (préciser) _____				
<b>fiscales</b> (préciser) _____				

**OGBA 03-TVA COLLECTEE**

**Renseignements généraux concernant la TVA**

TVA sur les débits ou les encaissements

(1) Débits - (2) Encaissements - (3) Mixte

N° de compte	Données comptables	Total HT	Répartition des opérations taxables HT										Total TTC		
			Taux	Taux	Taux	Taux	Taux	Taux	Total Sans TVA	Dont exonéré	Dont export	Dont CEE		Dont suspension	
			20,0%	19,6%	10%	7,0%	5,5%	2,1%							
<b>Produits – classe 70</b>															
		0									0				0
		0									0				0
		0									0				0
		0									0				0
	2	0									0				0
		0									0				0
		0									0				0
	<b>Total CA</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Produits – autres classe 7      Autres opérations (+ et -)</b>															
726	Autoconsommation	0									0				0
72	Production immobilisée	0									0				0
74	Indemnités et subventions d'exploitation	0									0				0
775	Cessions d'actif	0									0				0
6	Acquisitions intracommunautaires	0									0				0
		0									0				0
		0									0				0
<b>CORRECTIONS DEBUT D'EXERCICE Compte de régularisation de début d'exercice (N-1)</b>															
4181	+ clients factures à établir	0									0				0
4198	- avoirs à établir	0									0				0
4687	+ Produits à recevoir	0									0				0
487	- produits constatés d'avance	0									0				0
	+/- autres	0									0				0
<b>Si TVA sur Encaissements, à la clôture TVA :</b>															
410 à 4164	+ créances clients	0									0				0
		0									0				0
		0									0				0
419	- avances et acomptes clients	0									0				0
		0									0				0
		0									0				0
	+ effets escomptés non échus	0									0				0
	+/- autres	0									0				0
		0									0				0
	+ Factures émises après la clôture TVA	0									0				0
	<b>Total Corrections début</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

N° de compte	Données comptables	Total HT	Répartition des opérations taxables HT											Total TTC	
			Taux	Taux	Taux	Taux	Taux	Taux	Total Sans TVA	Dont exonéré	Dont export	Dont CEE	Dont suspension		
			20,0%	19,6%	10%	7,0%	5,5%	2,1%							
<b>CORRECTIONS FIN D'EXERCICE Compte de régularisation fin d'exercice (N)</b>															
4181	- clients factures à établir	0								0					0
4198	+ avoirs à établir	0								0					0
4687	- Produits à recevoir	0								0					0
487	+ produits constatés d'avance	0								0					0
	+/- autres	0								0					0
Si TVA sur Encaissements, à la clôture TVA :															
410 à 4164	- créances clients	0								0					0
		0								0					0
		0								0					0
419	- avances et acomptes clients	0								0					0
		0								0					0
		0								0					0
	- effets escomptés non échus	0								0					0
	+/- autres	0								0					0
		0								0					0
	- Factures émises après la clôture TVA	0								0					0
	<b>Total Corrections Fin</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Autres corrections</b>															
654-6714	- créances irrécouvrables	0								0					0
		0								0					0
		0								0					0
<b>C</b>	<b>+/- régularisation (N-1) en base</b>	0								0					
<b>A</b>	<b>Base H.T. taxable</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>B</b>	<b>Base HT déclarée</b>	0								0					
<b>D</b>	<b>Ecart en base (à justifier)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>E</b>	<b>TVA à régulariser</b>	0	0	0	0	0	0	0	0						
4457	TVA collectée														
4455	TVA à décaisser														
44567	Crédit de TVA														
4458	TVA à régulariser														
Soldes des comptes TVA collectée calculés		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ecart Comptes TVA et TVA calculés (doit être à 0)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Remarques :															
<b>Régularisation de la TVA collectée de l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivant</b>															
Mois de la déclaration			Montant												
<b>TVA DEDUCTIBLE</b>															
<b>Renseignements généraux concernant la TVA</b>															
Assujettissement : (1) Total - (2) Assujetti Partiel - (3) Non Assujetti										Si (2) : Coefficient de déduction (en %)					
Montant HT des acquisitions d'immobilisations ouvrant droit à TVA récupérable															

**OGBA 04 - ZONES LIBRES**

Libellé	Ligne d'affectation dans le bilan	Montant
Intérêts courus non échus		
Comptes courants associés Actif		
Comptes courants associés Passif		
Emprunts reçus LMT		
Remboursement des emprunts	Capital Frais financiers	
Subvention d'équipement reçues		
Amortissement des subventions		
Détail du poste rémunération dans le compte résultat (CDR)	Associés Salariés	
<b>Compléments pour les réels simplifiés</b>		
Prix de vente des immobilisations		
VNC des éléments d'actif cédés		
Acquisition d'immobilisations		
Dont immobilisation financières		
<b>Compléments pour les dossiers envoyés pour la première fois au CEGARA</b>		
Intérêts courus non échus N-1		
Comptes courants associés Actif N-1		
Comptes courants associés Passif N-1		
Rémunération des associés N-1		
Montant des cotisations sociales exploitant N-1		
<b>Zones libres</b>		
Libellé		Montant

**OGBA 05 - MODE DE FAIRE VALOIR - DUREE DE TRAVAIL DES SALARIES -  
MAIN D'ŒUVRE DE L'EXPLOITATION - SAU**

<b>MODE DE FAIRE VALOIR</b>	
	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 tableau 2151 ter N - HE tableau 2139 BN)	
Mise à disposition de terres par les associés de la société	
Métayage (UX tableau 2151 ter N - HF tableau 2139 BN)	
<b>DUREE DE TRAVAIL DES SALARIES</b>	
	En nombre d'heures
Permanents	
Temporaires	
Saisonniers	
Apprentis	
<b>MAIN D'ŒUVRE DE L'EXPLOITATION</b>	
	En ETP (1)
Chefs d'exploitation (exploitant/exploitante) en entreprise individuelle	
Associés exploitants	
Associés non exploitants	
Aides familiaux	
Effectif conjoint	
<b>SURFACE AGRICOLE UTILE</b>	
SAU (en ha avec 2 décimales)	

(1) Equivalent temps plein (indiquer 1 - 0,75 - 0,50 - 0,25 ou autre)





**OGBA 08 - PREVENTION DES DIFFICULTES**

<b>ENTREPRISES DECELEES EN DIFFICULTE</b>	<b>Réponses</b>
<p><b>Entreprise en difficulté</b> : (1) oui - (2) non</p> <p>Si (1), compléter les informations ci-dessous</p>	
<p><b>Pérennité de l'entreprise, natures des difficultés à préciser</b> :</p> <p>Exemple : chute de chiffres d'affaires, baisse sensible de la marge, prélèvements supérieurs aux résultats, découvert bancaire chronique, autres motifs etc...)</p>	
<p><b>Existe-t-il un projet de</b> : (1) cession d'entreprise - (2) transformation en société - (3) transmission – (4) cessation d'activité – (5) Procédure collective</p>	
<p><b>Ouverture d'une procédure collective</b> : (1) Non - (2) Conciliation avec accord homologué - (3) Sauvegarde - (4) Redressement judiciaire - (5) Liquidation judiciaire</p>	
<p><b>Analyse patrimoniale</b> : les immeubles d'exploitations sont-ils détenus : (1) en pleine propriété - (2) dans le patrimoine privé - (3) en location</p>	