

CONTROLE DE TVA
OG91

Activité soumise ou non à TVA ?			① OUI - ② NON					
Franchise en base ?			① OUI - ② NON					
TVA sur les débits ou encaissements ?			① Débits - ② Encaissements ③ Mixte					
Régime d'imposition :			① CA3 - ② CA12 ③ CA12E					
Déclarations de TVA effectuées par :			① le cabinet comptable - ② l'adhérent					
N° Compte	Données comptables	Total HT	Répartition chiffre d'affaires					
			19,6 %	5,5 %	2,10 %	Exo	Autre Taux 1	Autre Taux 2
Produits 70								
	Total CA							
si TVA sur la marge								
	Marge HT							
Produits -autres 7	Autres opérations (+ et -)							
	Acquisitions intracommunautaires							
CORRECTIONS DEBUT EX Cpte de régularisation fin d'exercice (N-1)								
4181	+ Clients - Factures à établir							
4198	- Avoirs à établir							
487	- Produits constatés d'avance							
↓	Si TVA sur Encaissements							
410 à 4164	+ Créances clients							
4191-6- 7	- Avances clients							
	+ Effets escomptés non échus							
	Autres							
CORRECTIONS FIN D'EX Cpte de régularisation fin d'exercice (N)								
4181	- Clients - Factures à établir							
4198	+ Avoirs à établir							
487	+ Produits constatés d'avance							
↓	Si TVA sur Encaissements							
410 à 4164	- Créances clients							
4191- 6-7	+ Avances clients							
	- Effets escomptés non échus							
	Autres							
AUTRES CORRECTIONS								
654 - 6714	- Créances irrécouvrables							
A	Base HT taxable							
B	C.A. et Acquisitions intracommunautaires déclarés selon déclarations de TVA							
C	Régl. en base (N-1)							
D	Ecart en base (à justifier)							
E	TVA à régulariser							
Soldes des comptes TVA à la clôture		Soldes	19,6 %	5,5 %	2,1 %	Exo	Autre Taux 1	Autre Taux 2
4457	TVA collectée							
4455	TVA à décaisser							
44567	Crédit de TVA							
445 - 87	TVA à régulariser							
TVA DEDUCTIBLE								
Assujettissement partiel			① OUI - ② NON			Prorata de déduction		
TVA déduite selon déclarations								
Montant des acquisitions d'immobilisation ouvrant droit à TVA récupérable								

RENDEMENTS DE PRODUCTION à remplir obligatoirement
OG56

Libellés de la production Grandes Cultures	Surface en ha (2 décimales)	Quantité récoltée en tonne (1 décimale)	Montant total des ventes en €
BLE			
SEIGLE			
ORGE PRINTEMPS			
ORGE HIVER			
MAIS			
TRITICALE			
Autres.....			
Autres.....			

Autres cultures	Surface en ha 2 décimales	Quantité récoltée en HTL 2 décimales (1)	Montant total des ventes en €
Viticulture,			
Autres			
Arboriculture, maraîchage			

PRODUITS ANIMAUX
OG57

Libellé	Nombre d'unités ayant produit les quantités	Quantités	Montant total des ventes en €
Lait vendu (en milliers de litres)			
Lait transformé (en milliers de litres)			
Œufs (en milliers d'œufs)			
Autres libellés (préciser l'unité) :			
Surface bâtiments hors sol (en m ²)			

PRODUCTION DIVERSES ANIMALES
OG58

Réf	Libellés	Stock début		Achats	Naissances	Transferts	Ventes		Prélèvements	Morts	Stock fin	
		Qté	Valeur				Qté	Valeur			Qté	Valeur
281	Bovins											
431	Ovins											
631	Porcins											
111	Equidés											
521	Caprins											
821	Volailles											
autres											

RENSEIGNEMENTS COMPTABLES CONCERNANT N-1 (pour les nouveaux adhérents)	Montant
Découvert bancaire RN & RS	
Comptes courants créditeurs RN & RS	
Comptes courants débiteurs RN & RS	
Intérêt courus (RN et RS)	
Subvention d'investissement RS	
Provisions réglementées RS	
Stocks végétaux en terre cycle long RS	
Stocks végétaux en terre cycle court RS	
Dettes financières	
Autres dettes	

OG68

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LA MISSION DE PREVENTION DES DIFFICULTES	Réponses ① OUI ② NON
Depuis la dernière clôture, avez-vous eu connaissance de faits pouvant remettre en cause la pérennité de l'entreprise ?	
Si oui, nature des difficultés :	
difficultés de trésorerie	
mandat adhoc	
règlement amiable	
Sauvegarde	
redressement judiciaire	
mise à jour des paiements TVA	
autres (à préciser) :	

EXAMENS DE COHERENCE ET DE VRAISEMBLANCE DETAIL ET REINTEGRATIONS DES CHARGES MIXTES

OG61

Nature de la charge	Montant	Mode de réintégration (1)	Montant réintégré
Autoconsommation			
Charges mixtes d'habitation : chauffage, eau, gaz, électricité			
Assurances privées			
Véhicule(s)			
Téléphone			
(à préciser)			

(1) Mode de réintégration : ① Fiscal - ② Comptable en décote directe - ③ Comptable en transfert de charges

OG62

DETAIL DES AUTRES REINTEGRATIONS FISCALES ET CSG	Montant charge	Montant réintégré
Rémunération de l'exploitant (et associés)		
Frais de tenue de comptabilité et adhésion CGA		
Fraction imposable des PVCT réalisées au cours des exercices antérieures (RSI)		
Frais financiers		
CSG / RDS		
Autres réintégrations fiscales :		

OG63

DETAIL DES DEDUCTIONS FISCALES	Montant déduit	Réponse
Plus value à court terme différées (RSI)		
Plus value à long terme (RSI)		
Plus value à court et long terme exonérées (151 septies CGI)		
Déduction pour investissements	① OUI - ② NON	
L'état annexe a-t-il été joint à la déclaration	① OUI - ② NON	
Déduction pour aléas ?	① OUI - ② NON	
Autres déductions diverses fiscales :		

OG64

RENSEIGNEMENTS DIVERS	Réponses ① OUI ② NON
En cas de prélèvements faibles y a-t-il d'autres sources de revenus dans le ménage ?	
Le solde moyen annuel du compte de l'exploitant est-il débiteur ?	
Si Oui y a-t-il réintégration de frais financiers ?	
L'adhérent est-il membre d'une autre société BA ?	
Y a-t-il eu un changement de date de clôture ?	
Si oui, la date de clôture a-t-elle changée dans les 5 derniers exercices ?	
En cas d'exonération de plus values professionnelles, l'annexe précisant les recettes a-t-elle été jointe ?	
En cas d'apports, peuvent-ils être justifiés ?	
L'emprunt finance-t-il exclusivement les investissements de l'exercice ?	
- Autres précisions	

	Montant
Autres production vendue : revenus commerciaux accessoires	
Autres produits (à préciser)	
Transferts de charges (libellé à préciser)	
Autres transferts de charges (libellé à préciser)	

INFORMATIONS COMPTABLES
OG52

Extraction d'une partie de la balance comptable, avec nécessité de respecter les comptes correspondants aux intitulés de comptes. Les montants « débit » et « crédit » sont les mouvements débiteurs et créditeurs **sans les soldes à nouveau**. Le solde de fin d'exercice prend en compte le solde à nouveau. Vous pouvez nous envoyer la balance complète en remplacement du tableau OG 52. En cas d'envoi en complément les données devront être cohérentes.

Racine	Intitulé compte	Mouvements Débit	Mouvements Crédit	Solde fin exercice débiteur	Solde fin exercice créditeur
108	Compte de l'exploitant				
13	Subventions d'investissement				
16	Emprunts réalisés ou remboursés dans l'exercice				
1688	Intérêts courus				
20	Acquisition d'immobilisations Incorporelles				
21	Acquisition d'immobilisations Corporelles				
23	Acquisition d'immobilisations Corporelles				
24	Acquisition d'immobilisations Corporelles				
241	Animaux reproducteurs immobilisés				
242	Animaux reproducteurs immobilisés				
27	Acquisition d'immobilisation Financière				
275	Dépôt et cautionnement				
30	Stocks approvisionnements et marchandises				
31	Animaux et végétaux en terre (cycle long)				
32	Animaux et végétaux en terre (cycle court)				
33	Animaux et végétaux en terre (cycle long)				
34	Animaux et végétaux en terre (cycle court)				
341	Avances aux cultures				
35	En-cours production biens et services (cycle long)				
36	En-cours production biens et services (cycle court)				
37	Produits intermédiaires et finis				
404	Fournisseurs d'immobilisations				
455	Comptes courants associés				
481	Charges à répartir				
512	Découverts bancaires				
5186	Intérêts courus à payer				
519	Concours bancaires courants				
5198	Intérêts courus / concours bancaires cour.				
605	Achat de travaux et services incorporés aux produits				
611	Sous-traitance générale				
612	Redevances de crédit-bail				
6341	Taxes spécif. P. Végétales				
6342	Taxes spécif. Animaux				
6343	Taxes spécif. produits transformés				
6344	Taxes spécif. Animaux				
63514	TVTS				
646	Cotisations sociales de l'exploitant				
675	Valeur nette des immobilisations cédées				
6872	Dotations aux provisions règlementées				
7137	Variation des stocks végétaux				
726	Autoconso végétale avec subd animal ou végétale				
787	Reprise sur amortissements et provisions except				
791	Transferts de charges				

INFORMATIONS CONCERNANT L'EXERCICE POUR LES REELS SIMPLIFIES
OG65

ACQUISITIONS		Montant	
Terrains	Superficie (en ha et 2 décimales) :		
Construction et agencements			
Installations techniques matériel et outillage			
Autres immobilisations			
EMPRUNTS			
Souscription			
Remboursements			
Capital restant dû à moins d'un an			
Montant global des emprunts souscrits au cours de l'exercice			
Dotation aux amortissements dérogatoires			
Dettes financières			
Autres dettes			
COMPTES COURANTS			
Comptes courants débiteurs			
Comptes courants créditeurs			
EVOLUTION DE CERTAINS POSTES		Hausse	Baisse
Immobilisations en cours			
Plantations			
Titres de participation			
Prêts immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Subventions d'investissements			
- Autres précisions			

CENTRE DE GESTION AGREE DU BOURBONNAIS

2 rue des Combattants en AFN - BP 50305 - 03000 MOULINS ☎04 70 20 28 50 ✉ cga-03@cga-03.FR
SIRET 328 666 169 00029 - Agrément N° 1 01 030

Liste d'informations complémentaires agricoles

□□□□
N° EC

□□□□□
N° adhérent

Nom de l'Adhérent

□□□□□□□□□□
Date d'arrêté exercice

Nom du responsable du dossier

Tel :

Adresse email :

INFORMATIONS SPECIFIQUES

OG53

MODE DE FAIRE VALOIR	Réponse
Terres en propriétés inscrites au bilan (en ha)	
Terres en propriétés non inscrites au bilan (en ha)	
Fermage (UW tableau 2151 ter N - HE tableau 2139 BN)	
Métayage (UX tableau 2151 ter N - HF tableau 2139 BN)	
Mise à disposition	

DUREE DE TRAVAIL DES SALARIES	Réponse (en nombre d'heures)
Permanents	
Temporaires	
Saisonniers	

MAIN D'ŒUVRE DE L'EXPLOITATION	En équivalent temps plein (1)
Chefs d'exploitation (exploitant/exploitante), Entreprise individuelle	
Associés exploitants	
Associés non exploitants	
Aides familiaux	
Effectif conjoint	

(1) choisir parmi les valeurs : 1 - 0,75 - 0,5 - 0,25

RENSEIGNEMENTS DIVERS & ECONOMIQUES

OG59

DIFFERENTES PRIMES	Quantité	Montant
Total des DPU		
Détail des DPU Jachère		
Détail des DPU Normaux		
Détail des DPU Spéciaux		
Primes couplées animales : ☉FF (RN) ou EB (RS) - ☉FW (RN) ou EL (RS)		
Primes couplées végétales animales : ☉FC (RN) ou EA (RS) - ☉FW (RN) ou EL (RS)		
DIFFERENTS SINISTRES	Observations	Montant
Sinistre : incendie (indemnités)		
Sinistre : grêle (indemnités)		
Autres sinistre : (à préciser)		

CESSATIONS/CESSIONS	Réponse
Si passage en société : date SSAAMMJJ	
Si transfert de l'exploitation au conjoint : date SSAAMMJJ	
Si l'adhérent a cessé son activité, date de cessation SSAAMMJJ	
Si l'adhérent a cessé son activité, motif de la cessation	
Si l'adhérent a déposé son bilan ☉ en cours ☉ redressement ☉ liquidation	

COTISATIONS SOCIALES	Montant
Cotisations sociales des associés non passées en comptabilité	

AUTRES RENSEIGNEMENTS DIVERS	Observations	Réponse
Situation écoulement des stocks (viticulteur uniquement)	☉ OUI - ☉ NON	
Bailleur à métayage	☉ OUI - ☉ NON	
Si appartenance à une cave coopérative, montant des apports de raisins		
Divers à préciser		

RENSEIGNEMENTS DIVERS & ECONOMIQUES - AUTRES ASPECTS PARTICULIERS

Renseignements significatifs dont les variations significatives des charges et produits

OG60

Intitulé du poste de variation	Commentaires
Exemple : Production vendue	Forte baisse des rendements due à la sécheresse