

N° Adhérent :

Nom

Prénom.....

Activité.....

LISTE D'INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES
AGRICOLES 2011

REEL SIMPLIFIE REEL NORMAL

INFORMATION BALANCE : les cabinets Comptables qui nous transmettent les liasses sur papier doivent joindre à cette liste d'informations complémentaires une balance des comptes.

ATTENTION : ces renseignements nous sont nécessaires.

OG00 - DONNEES D'IDENTIFICATION

Libellés	Réponse
IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE	
Forme juridique (1)	
Code Activité de la famille comptable	
Code Activité Libre	
Nom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet	
PERIODE	
Date de début exercice N	
Date de fin exercice N	
Date d'arrêté provisoire	
Monnaie	
CONSIGNES	
DECLARATION RECTIFICATIVE	1 2
Tableaux fiscaux uniquement 1 OUI – 2 NON	
Commentaire	
ATTESTATION	
1 DGI 2 DGI+Expert Comptable 3 Pas d'attestation	1 2 3

OG53 – INFORMATIONS SPECIFIQUES

MODE DE FAIRE VALOIR – DUREE DE TRAVAIL DES SALARIES MAIN D'ŒUVRE DE L'EXPLOITATION – S.A.U.

MODE DE FAIRE VALOIR	
Libellé	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	
Libellé	Réponse (en nb d'heures)
Permanents	
Temporaires	
Saisonniers	
MAIN D'ŒUVRE DE L'EXPLOITATION	
Libellé	En ETP (1)
Chefs d'exploitation (exploitant/exploitante), Entreprise individuelle	
Associés exploitants	
Associés non exploitants	
Aides familiaux	
Effectif conjoint	
S.A.U.	
S.A.U. (en ha avec 2 décimales)	

(1) ETP= Equivalent Temps Plein (choisir parmi les valeurs : 1, 0.75 ,0.5, 0.25)

**OG56 – INFORMATIONS SPECIFIQUES
ASSOLEMENTS ET RENDEMENTS COMPLEMENTAIRES**

Code de production	Libellés de la production Grandes Cultures	Surface en ha 2 décimales	Quantité récoltée en tonne 1 décimale(1)	Montant total des ventes en €
	Viticulture	Surface en ha 2 décimales	Quantité récoltée (1)	
	Arboriculture, maraîchage et autres cultures (à détailler)	Surface en ha 2 décimales	Quantité récoltée (1)	
	Total des surfaces exploitées en ha 2 décimales			

(1) TNE = Tonne – DTN = Quintal – KGM = Kilogramme – HLT = Hectolitre – NMB = Nombre d'unité

OG57 – INFORMATIONS SPECIFIQUES PRODUITS ANIMAUX

Libellé	Néant		Montant total des ventes en €
	Nb d'unité (ayant produit les quantités) (1a)	Quantités (1b)	
Lait vendu			
Lait transformé			
Œufs			
Autres libellés (préciser l'unité) :			
Surface bâtiments hors sol (en m²)			

(1a) NMB : nombre d'unité

(1b) LTR = Litre – HLT = Hectolitre – K6 = Kilolitre – KGM = Kilogramme – TNE = Tonne – NMB = Nombre d'unité

OG59 – RENSEIGNEMENTS DIVERS ET ECONOMIQUES

		Néant
LES DIFFERENTES PRIMES		
Libellés	Quantité	Montant
Total des DPU		
Détail des DPU Jachère		
Détail des DPU Normaux		
Détail des DPU Spéciaux		
Primes couplées animales : (1) – FF (RN) ou EB (RS) (2) – FW (RN) ou EL (RS)		
Primes couplées végétales animales : (1) FC (RN) ou EA (RS) (2) – FW (RN) ou EL (RS)		
LES DIFFERENTS SINISTRES		
Libellés	Observations	Montant
Sinistre: incendie (indemnités)		
Sinistre : grêle (indemnités)		
Autres sinistres : (à préciser)		
CESSATIONS / CESSIONS		
Libellés	Observations	Réponse
Si passage en société : date		
Si transfert de l'exploitation au conjoint : date		
Si l'adhérent a cessé son activité, date de cessation		
Si l'adhérent a cessé son activité, motif de la cessation		
Si l'adhérent a déposé son bilan	(1) en cours (2) redressement (3) liquidation	
COTISATIONS SOCIALES		
Libellés		Montant
Cotisations sociales des associés non passées en comptabilité		
AUTRES RENSEIGNEMENTS DIVERS		
Libellés	Observations	Réponse
Situation écoulement des stocks (viticulteur uniquement)	(1) OUI – (2) NON	
Bailleur à métayage	(1) OUI – (2) NON	
Si appartenance à une cave coopérative, montant des apports de raisins		
Divers à préciser		
Divers à préciser		

OG60 – RENSEIGNEMENTS DIVERS ET ECONOMIQUES AUTRES ASPECTS PARTICULIERS

Renseignements significatifs dont les variations significatives des charges et produits.

		Néant
Intitulé du poste de variation	Commentaires	

OG61 – EXAMENS DE COHERENCE ET DE VRAISEMBLANCE DETAIL ET REINTEGRATIONS DES CHARGES MIXTES

			Néant
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			
Autre (à préciser)			
Autre (à préciser)			
Autre (à préciser)			

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

OG 62 – EXAMENS DE COHERENCE ET DE VRAISEMBLANCE DETAIL DES AUTRES REINTEGRATIONS FISCALES ET CSG

Nature de la charge	Montant charge	Néant	
		Montant réintégré	
Rémunération de l'exploitant (et associés)			
Frais de tenue de comptabilité et adhésion CGA			
Fraction imposable des PVCT réalisés au cours des exercices antérieurs (RSI uniquement)			
Frais financiers			
CSG/RDS			
Autres réintégrations fiscales : à détailler ci-dessous			
- à préciser			
- à préciser			
- à préciser			
- à préciser			

OG 63 – EXAMENS DE COHERENCE ET DE VRAISEMBLANCE DETAIL DES DEDUCTIONS FISCALES

Libellés	Néant	
	Montant déduit	
Plus values à court terme différées (RSI)		
Plus values à long terme (RSI)		
Plus values à court et long terme exonérées (151 septies CGI)		
Déduction pour investissements ? 1 Oui - 2 Non		
Si oui, l'état annexe a-t-il été joint à la déclaration ? 1 Oui - 2 Non		
Déduction pour aléas ? 1 Oui - 2 Non		
Autres déductions fiscales : à détailler ci-dessous		
- à préciser		
- à préciser		
- à préciser		
- à préciser		

OG64 – EXAMENS DE COHERENCE ET DE VRAISEMBLANCE RENSEIGNEMENTS DIVERS

Libellés	Réponses (1) OUI (2) NON	Commentaires
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 aussi membre d'une 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 ?		
Libellés	Montants	Commentaires
Autre production vendue : revenus commerciaux accessoires		
Autres produits (à préciser) :		
Autres produits (à préciser) :		
Transferts de charges (libellé à préciser) :		
Transferts de charges (libellé à préciser) :		
- Autres précisions :		
- Autres précisions :		

OG65 – INFORMATIONS CONCERNANT L'EXERCICE POUR LES REELS SIMPLIFIES

		Néant	
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 :			
- Autres précisions :			

OG66 – ZONES LIBRES

Code	Libellé	Montant

OG67 – AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPTABLES CONCERNANT N-1

(A servir uniquement pour les nouveaux adhérents)

		Néant	
Libellés		Montant	
Découvert bancaire (RN et RS)			
Comptes courants créditeurs (RN et RS)			
Comptes courants débiteurs (RN et RS)			
Intérêts courus (RN et RS)			
Subvention d'investissement (RS)			
Provisions règlementées (RS)			
Stocks végétaux en terre – cycle long (RS)			
Stocks végétaux en terre – cycle court (RS)			
Dettes financières			
Autres dettes			
- Autres précisions			
- Autres précisions			

OG68 – RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LA MISSION DE PREVENTION DES DIFFICULTES

	Néant	
Libellés	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		
mises à jour des paiements TVA		
autres (à préciser)		

OGD1- DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Je soussigné(e),			
Identification du professionnel de la comptabilité			
Dénomination :		N°SIRET :	
Adresse :			
Déclare que la comptabilité de			
Identification de l'entreprise adhérente			
F-IDENTIF			
Profession de l'adhérent			
Profession :			
Adhérent du centre de gestion agréé			
Identification du centre de gestion			
N° Agrément :			
Désignation :			
Adresse :			
est centralisée ou surveillée 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.			
La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.			
Le		A: Nom du signataire :	

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							
Déclaration de TVA effectuées par : 1 le cabinet comptable – 2 l'adhérent							
N°Compte	Données comptables (1)	Total HT	Répartition chiffre d'affaires				
			19,6 %	5,5 %	2,10 %	Exo	AutreTaux1.....(3)
Produits – classe 70							
	Total CA						
	Si TVA sur la marge						
	<u>Marge HT</u>						
Produits-Autres classe7							
	Autres opérations (+ et -)						
	Acquisitions intracommunautaires						
CORRECTIONS DEBUT D'EXERCICE							
Compte 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 – 4196 – 4197	- Avances clients						
	+ Effets escomptés non échus						
	Autres						
CORRECTIONS FIN D'EXERCICE							
Compte 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 – 4196 – 4197	+ Avances clients							
	- Effets escomptés non échus							
	Autres							
	AUTRES CORRECTIONS (2)							
654- 6714	- Créances irrécouvrables							
A	Base HT taxable							
B	C.A et Acquisition Intracommunautaires déclarés selon déclarations de TVA							
C	Régularisations 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%	2,10%	Exo	Autre Taux 1	Autre Taux 2
4457	TVA collectée(4)							
4455	TVA à décaisser							
44567	Crédit de TVA							
445(souvent 44587)	TVA à régulariser							
TVA DEDUCTIBLE								
Assujettissement partiel 1- OUI – 2- NON								
TVA déduite selon déclarations								
Montant des acquisitions d'immobilisation ouvrant droit à TVA récupérable								
Remarque :								

Nota : Les signes opératoires notés devant les libellés de la colonne « Données Comptables » sont présents pour expliquer le mode opératoire afin de calculer le montant « Total ». Cela ne préjuge pas du signe que peut avoir le montant transmis dans les données de type MOA (négatif ou positif).

(1) Les informations de la colonne « Données Comptables » sont remplies avec les données 1148 et/ou 1146 du segment CPT utilisé pour la colonne « N°Compte ».

(2) Cette partie peut contenir les informations suivantes : Productions d'immobilisation, Cessions d'immobilisations, Transferts de charges, etc...

(3) Dans cette colonne doivent figurer les montants de TVA associé à son taux de TVA se trouvant en tête de colonne. Le tableau peut donc faire transiter jusqu'à taux de TVA différent dont 4 prédéfinis.

(4) Sur une TVA sur les encaissements ; le montant de la TVA (sur les clients dû) portée au bilan à la date de clôture de l'exercice. Le rapprochement peut s'effectuer avec les créances clients restantes (différences entre les lignes créances clients (comptes 410 à 4164) et les lignes avances clients (comptes 4191-4196-4197) de la partie du tableau « corrections fin d'exercice ».

Pour une TVA sur les débits ; le montant de la TVA est en principe à 0

