



Numéro Identification CGA : 1.06.640

Numéro SIRET : 351 884 887 00040

Tableaux OG

Bénéfices Agricoles

N° adhérent :

Nom :

Cabinet :

Date de début d'exercice N :

Date de fin d'exercice N :

V2014,01

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 :

106640

Désignation :

CEGAPA

Adresse :

49, AV TRESPOEY - 64000 PAU

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.

Case à cocher

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

Le

A :

Nom du signataire :

OGBA 01 - INFORMATIONS GENERALES

Données d'identification

N° adhérent :		N° Siret :	
Nom :			
Cabinet :			
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 :			

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	
Statut du conjoint dans l'entreprise : (1) collaborateur - (2) salarié - (3) associé - (4) ne travaille pas dans l'entreprise - (5) sans conjoint	
Effectif exploitant non salarié (au prorata du temps consacré à l'entreprise)	
Prélèvements personnels faibles : y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? (1) oui - (2) non	
Solde moyen annuel du compte de l'exploitant débiteur : y a-t-il eu réintégration des frais financiers ? (1) oui - (2) non	
Possibilité de réduction d'impôt pour frais de tenue de comptabilité : y a-t-il eu renonciation volontaire ? (1) oui - (2) non	
Situation écoulement de stocks (viticulteur uniquement) (1) oui - (2) non	
Bailleur à métayage (1) oui - (2) non	
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	
Ouverture d'une procédure collective (1) Non - (2) Conciliation avec accord homologué - (3) Sauvegarde - (4) Redressement judiciaire - (5) Liquidation judiciaire	

Autres données chiffrées de l'exercice	Montants
Apports en compte de l'exploitant (ou en compte courant pour les sociétés)	
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 et non obligatoire	

Autres données chiffrées de l'exercice	Choix Liasse	Montants
Total des DPU		
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 :
--

Ce renseignement, non obligatoire, permet d'éviter des demandes de cohérence et vraisemblance. Cette question vise à aborder notamment le traitement des frais mixtes d'où l'importance de préciser "non" quand l'adresse est différente.

Statut juridique désormais **obligatoire** à préciser

Vérifier le solde moyen du compte de l'exploitant ou des comptes courants des associés (Solde moyen positif / crédeur ou bien négatif / débiteur) Si la position du solde moyen est débitrice, mentionner la présence ou non d'une réintégration de frais financiers.

Pour certaines sociétés, toutes les charges sociales personnelles des associés sont déduites individuellement sur la déclaration personnelle de revenu. Elles ne figurent donc pas dans la déclaration fiscale.

Ces charges étant indirectement liées à l'activité de l'entreprise, dans un souci de cohérence, d'homogénéité économique et statistique des Dossiers de Gestion, ces informations sont retraitées pour être incorporées dans le compte de résultat.

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)
CHARGES MIXTES				
Véhicules (carburant, assurance, entretien...)	-			
Habitation	-			
dont taxe foncière	-			
Autres dépenses liées à l'habitation	-			
AUTOCONSOMMATION				
Produits animaux	-			
Produits végétaux	-			
Autres	-			
REMUNERATIONS				
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	-			
CSG non déductible	-			
FRAIS FINANCIERS				
Intérêts emprunts MT, CT, ...	-			
AUTRES				
Amendes	-			
Frais de tenue de compta et d'adhésion à un CGA	-			
Amortissements excédentaires des véhicules de tourisme	-			
Réintégration DPI, DPA	-			
Fractions des plus-values CT (RSI seulement)	-			
Divers (à préciser)	-			
(à préciser)	-			
(à préciser)	-			
TVA REVERVEE (Autoconsommation ...)				

A compléter selon les 3 modes opératoires possibles (montants « réintégré » soit par **transfert de charges**, soit en **décote directe** (neutralisation comptable par le compte de l'exploitant), soit par **réintégration fiscale** (mention sur liasse fiscale)).

(1) Si la balance fait apparaître un solde dans le compte 791 vous devez **ventiler le montant dans le tableau**

(2) Si décote directe au crédit de comptes de charges ou par 108 ligne neutralisé comptablement

(3) A compléter avec les montants réintégré ou déduits **FISCALEMENT**

Mentionner la CSG non déductible si elle est comptabilisée par le compte 108

Ce renseignement permet d'appréhender le problème de la déductibilité des charges financières quand le compte de l'exploitant est débiteur.

Déductions fiscales	Montant déduit
Plus-values	
Article du CGI permettant l'exonération	
- 151 septies	
- 151 septies A	
- 151 septies B	
- 238 quinquies	
- autres (préciser)	
(préciser)	
(préciser)	
Plus-value court terme différée (RSI seulement)	
Plus-value nette à long terme imposée au taux de 16% (RSI seulement)	
Autres déductions (préciser)	
fiscales (préciser)	
(préciser)	

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	
Compléments pour les réels simplifiés		
Prix de vente des immobilisations		
VNC des éléments d'actif cédés		
Acquisition d'immobilisations		
Dont immobilisation financières		
Compléments pour les dossiers envoyés pour la première fois au CEGAPA		
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		
Zones libres		
Libellé		Montant

Ligne d'affectation au Passif CS en Réel simplié (RS), DP ou DR en Réel Normal (RN)

Ligne d'affectation BE en RS, CD en RN

Ligne d'affectation CS ou CL en RS, DP ou DR ou DX en RN

Remplir uniquement si on ne peut pas retrouver ses informations dans la balance

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

MODE DE FAIRE VALOIR	
	En ha
Terres en propriétés inscrites au bilan	
Terres en propriétés non inscrites au bilan	
Fermage (UW tableau 2151 ter N - HE tableau 2139 BN)	
Métayage (UX tableau 2151 ter N - HF tableau 2139 BN)	
Mis à disposition	
DUREE DE TRAVAIL DES SALARIES	
	En nombre d'heures
Permanents	
Temporaires	
Saisonniers	
MAIN D'ŒUVRE DE L'EXPLOITATION	
	En ETP (1)
Chefs d'exploitation (exploitant/exploitante) en entreprise individuelle	
Associés exploitants	
Associés non exploitants	
Aides familiaux	
Effectif conjoint	
SURFACE AGRICOLE UTILE	
SAU (en ha avec 2 décimales)	

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

Option fiscale

Convention de mise à disposition
(rémunérée ou non) conclue entre la
société et un associé (propriétaire ou
fermier des terres) ou la SAFER

Conjoint collaborateur

La SAU doit correspondre à la déclaration
de surfaces PAC

OGBA 06 - PRODUCTIONS VEGETALES : ASSOLEMENTS ET RENDEMENTS

Remarque : les centres de gestion calculeront eux-mêmes les rendements à partir des quantités récoltées et de la superficie des productions

Libellés de la production	Surface en ha (2 décimales)	Quantité récoltée		Montant total des ventes
		Quantité récoltée (1)	Unités (1)	

Préciser :
- culture **secondaire** après une culture principale : « **dérobée** »

Viticulture	Surface en ha (2 décimales)	Quantité récoltée		Montant total des ventes
		Quantité récoltée (1)	Unités (1)	
<i>ou envoyer déclaration de récolte et tableau de ventilation des charges</i>				

Arboriculture, maraichage, SFP et autres cultures (à détailler)	Surface en ha (2 décimales)	Quantité récoltée		Montant total des ventes
		Quantité récoltée (1)	Unités (1)	
Total des surfaces exploitées en ha	0.00			

Préciser :
- culture **sous serre** : verre ou tunnel plastique, chauffée ou non, surface en m2

(1)Les unités utilisées pour les rubriques sont les suivantes : tonne, quintal, kilogramme, hectolitre et nombre d'unités

OGBA 07 - PRODUCTION ANIMALES**PRODUCTIONS ANIMALES (Vaches laitières, vaches allaitantes, brebis, chèvres.....)**

Libellés	Stock début En quantité	Ventes			Stock fin En quantité	Stock fin En €
		Nbre	Unité (1)	En €		

Animaux cycle long :

- bovins, ovins, caprins, équins, truies

Activités équestres, préciser :

- centre équestre, pension, élevage, entraînement à la course

PRODUITS ANIMAUX (lait vendu, lait transformé, œufs.....)

Libellés		Ventes				
		Qté	Unité (1)	En €		
Lait vendu						
Lait transformé						
Œufs						
Autres (à préciser)						

Animaux cycle court :

- palmipède, volaille, porcins, veaux batterie

Préciser si élevage à façonSi production hors sol, surface en m²

(1) Préciser les unités : Têtes, Litre, Tonne

Autres productions (vente énergie, tourisme, prestation de service, ...)

Libellés	Montant