



TABLEAUX OG BA 2021-2022 OBLIGATOIRES

| | | |
|------------------|-------------------|-------|
| Cabinet : | Dossier suivi par | _____ |
| | Collaborateur | _____ |
| | E-mail | _____ |

| | | |
|-----------------|--------------|-------|
| Adhérent | N°: | _____ |
| | Nom-Prénom : | _____ |
| | Activité : | _____ |
| | Tel : | _____ |
| | Mail : | _____ |

SOMMAIRE

- OGID00 :** INFORMATIONS D'IDENTIFICATION
- OGBA00 :** DECLARATION DU PROFESSIONNEL EXPERT COMPTABLE
- OGBA01:** INFORMATIONS GENERALES
- OGBA02 :** RENSEIGNEMENTS FISCAUX ET TRANSFERT DE CHARGES
- OGBA03:** TVA COLLECTEE
- OGBA04 :** ZONES LIBRES
- OGBA05** MODE DE FAIRE VALOIR - DUREE DE TRAVAIL DES SALARIES - MAIN D'ŒUVRE XDE L'EXPLI
- OGBA06:** PRODUCTION VEGETALE
- OGBA07 :** PRODUCTION ANIMALE
- OGBA08 :** PREVENTION DES DIFFICULTES

| | |
|------------------------------------|---------------|
| INFORMATIONS IDENTIFICATION | OGID00 |
|------------------------------------|---------------|

| Libellés | Réponses |
|--|----------|
| IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE | |
| Forme juridique (A) | |
| Code Activité de la famille comptable (B) | |
| Code activité libre (C) | |
| IDENTIFICATION DE L'EDITEUR ET DU LOGICIEL COMPTABLE | |
| Nom de l'éditeur | |
| Nom de logiciel comptable | |
| Référence du logiciel comptable (Numéro de version et de révision) | |
| PERIODE | |
| Date de début exercice N format 102 : SSAAMMJJ | |
| Date de fin exercice N format 102 : SSAAMMJJ | |
| Date d'arrêté provisoire format 102 : SSAAMMJJ (D) | |
| MONNAIE | |
| Monnaie (EUR pour Euros) | |
| Situation au regard de la TVA (E) (1,2,3 ou 4) | |
| (1) Recettes exonérées en totalité de TVA - (2) Recettes en franchise de TVA en totalité - (3) Recettes soumises en totalité de TVA - (4) recettes soumises partiellement à TVA | |
| Si (4) : Coefficient de déduction (en %) | |
| DECLARATION RECTIFICATIVE | |
| Tableaux fiscaux uniquement (1) OUI (2) NON (F) | |
| ADHERENT SANS CONSEIL (G) | |
| IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE ADHERENTE | |
| Je soussigné(e), | |
| Reprise des informations présentes dans le F-IDENTIF transmis avec la déclaration de résultats | |
| 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 de logiciel.(H) | |

A Table des formes juridiques (Volume 3Z)

B Code activité NAFU

C Code activité demandé par le destinataire

D Date arrêté provisoire

E Dans les situations 1 et 2 le tableau de TVA n'est pas à servir

F Mention déclaration rectificative (si seuls tab fiscaux modifiés)

**DECLARATION DU PROFESSIONNEL
DE L'EXPERTISE COMPTABLE**

OGBA00

| | | | |
|--|--|-------------------------|-----|
| Je soussigné(e), * | | | |
| Identification du professionnel de la comptabilité | | | |
| Dénomination : | | N° SIRET : | |
| Adresse : | | | |
| déclare que la comptabilité de | | | |
| Identification de l'entreprise adhérente | | | |
| | | | |
| | | | |
| Profession de l'adhérent | | | |
| Profession : | | | |
| adhérent du centre de gestion agréé | | | |
| N° Agrément : | | | |
| Désignation : | | | |
| Adresse : | | | |
| 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 de logiciel. (B) | | | |
| La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit. | | | |
| Le | | | A : |
| | | (*) Nom du signataire : | |

* Le nom du signataire doit être le nom de l'expert et pas du cabinet

INFORMATIONS GENERALES

OGBA01

| Généralités | Réponses |
|--|-----------------|
| 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 | Réponses |
|--|-----------------|
| L'adresse de l'entreprise de l'adhérent (personne physique) est-elle identique à son adresse professionnelle ? (1) Oui - (2) Non - (3) Non applicable (A) | |
| Statut du conjoint dans l'entreprise : (personnes morales à plusieurs associés non concernées) (1) collaborateur - (2) salarié - (3) associé - (4) ne travaille pas dans l'entreprise - (5) sans conjoint (B) | |
| Si conjoint salarié dans l'entreprise, montant brut de la rémunération (Personnes morales à plusieurs associés non concernées) | |
| Y-a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer fiscal ? (1) Oui - (2) Non (C) | |
| Si le compte de l'exploitant (personne physique) est débiteur à la fin de l'exercice et la présence de frais financiers : Y a-t-il eu une réintégration des charges financières (1) Oui - (2) Non - (3) Non justifié après calcul du sole moyen annuel du compte de l'exploitant - (4) Non applicable (E) | |
| Réduction d'impôts pour frais de tenue de comptabilité applicable : (1) Applicable - (2) Renonciation - (3) Non applicable (F) | |
| 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 (G) | |
| Situation écoulement de stock (viticulteur uniquement) | |
| 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) | |
| Si l'adhérent a cessé son activité (H) - date de la cessation (102) - motif de la cessation (1) vente - (2) vente avec départ à la retraite - (3) départ en retraite sans reprise - (4) arrêt sans reprise - (5) transmission juridique - (6) reprise par le conjoint - (7) Décès | |
| L'adhérent, domicilié en France, a-t-il perçu des revenus professionnels NON salarié de source étrangère? (I) (Personnes morales à plusieurs associés non concernées) (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) (O) | |
| Emprunts contractés (P) | |
| Immobilisations : virements de compte à compte (RSI uniquement) (Q) | |
| Pour les sociétés IR/IS dont les cotisations TNS des associés ne sont pas comptabilisées en charge (déduction sur la déclaration 2042) (R) - montant des cotisations MSA obligatoires - montant des cotisations sociales facultatives | |
| Autres données chiffrées de l'exercice | Quantité/choix liasse |
| Total des aides découplées (PAC) (S) | |
| Primes couplées animales (T) (1) FF(RN) ou EB(RS) (2) FW(RN) ou EL (RS) | |
| Primes couplées végétales (T) (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 (D) | |

Néant

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

| CHARGES MIXTES | (racine de compte concerné) | Montant | | |
|---|-----------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|
| | | Transfert de charge | Neutralisé comptable ment | Réintégré fiscalement |
| CHARGES MIXTES | | | | |
| Véhicules (carburant, assurance, entretien...) | | | | |
| Habitation | | | | |
| dont taxe foncière | cpte 63512 | | | |
| Autres dépenses liées à l'habitation | | | | |
| | | | | |
| PRELEVEMENTS EN NATURE | | | | |
| Autoconsommation | cpte 601 | | | |
| Marchandises | cpte 607 | | | |
| Fournitures consommables et charges externes | * | | | |
| Si pas d'autoconsommation : raisons | | | | |
| | | | | |
| REMUNERATIONS | | | | |
| 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 | Cpte 661 -6611 | | | |
| | | | | |
| AUTRES | | | | |
| Amendes | | | | |
| Frais de tenue de compta et d'adhésion à un CGA (2/3 des dépenses dans la limite de 915 €) | | | | |
| Amortissements excédentaires des véhicules de tourisme | | | | |
| Divers : (1) (à préciser) | | | | |
| (à préciser) | | | | |
| TVA REVERSEE SUR CHARGES MIXTES | | | | |

| Déductions Fiscales | |
|--|------------|
| Plus-values | |
| Article du CGI permettant l'exonération | |
| - 151 septies | |
| - 151 septies A | |
| - 151 septies B | |
| - 238 quindecis | |
| - Autres | |
| (à préciser) | |
| (à préciser) | |
| Plus value à court terme différée | |
| Plus value à long terme impose au taux de 12,8 % | |
| DPA (Montants) | |
| DPA de l'exercice | |
| DPA utilisé dans l'exercice | |
| DPA réintégré au terme des 7 ans | |
| Intérêts de retard sur DPA | |
| Avez-vous pensé à réintégrer ls DPI et les DPA au terme des 5 et 7 ans ? | (1) |
| Oui - (2) Non | |
| DPI (Montants) | |
| DPI de l'exercice | |
| DPI utilisé dans l'exercice | |
| DPI réintégré au terme des 7 ans | |
| Intérêts de retard sur DPI | |
| Autres déductions fiscales : (2) | |
| (à préciser) | |
| (à préciser) | |

| CORRECTIONS FIN D' EXERCICE | | | | | | | | | | | |
|---|--|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| Compte de régularisation fin d'exercice(N) | | | | | | | | | | | |
| 4181 | - Clients - Factures à établir | | | | | | | | | | |
| 4198 | + Avoirs à établir | | | | | | | | | | |
| | - Produits à recevoir | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | +/- Régularisation (N-1) en base (3) | | | | | | | | | | |
| A | Base HT taxable | | | | | | | | | | |
| B | Base HT déclarée | | | | | | | | | | |
| C | Ecart en base (à justifier) | | | | | | | | | | |
| D | TVA à régulariser | | | | | | | | | | |
| | Solde de comptes TVA à la clôture | Soldes | Exo | Taux % | Taux % |
| 4457 | TVA collectée | | | | | | | | | | |
| 4455 | TVA à décaisser | | | | | | | | | | |
| 44567 | Crédit de TVA | | | | | | | | | | |
| 445(Souvent 44587) | TVA à régulariser | | | | | | | | | | |
| Commentaires, remarques, précisions de toutes natures : | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| Date de la déclaration | | | | | | | | | | | |
| Montant | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| TVA DEDUCTIBLE | | | | | | | | | | | |
| Renseignements généraux concernant la TVA | | | | | | | | | | Réponse | |
| | | | | | | | | | | | |
| 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...

**MODE DE FAIRE VALOIR - DUREE DE TRAVAIL DES SALARIES - MAIN
d'ŒUVRE de l'EXPLOITATION - S.A.U**

OGBA05

| 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 tableau 2151 ter N - HE tableau 2139 BN) | |
| Mise à disposition de terres par les associés de la société | |
| Matayage (UX tableau 2151 ter N - HF tableau 2139 BN) | |
| Durée de travail des salariés | |
| | En nbre d'heures par an |
| Permaments | |
| Temporaires | |
| Saisonnier | |
| Apprentis | |
| Main d'oeuvre d'Exploitation | |
| | En ETP (1) |
| Chefs d'exploitation (exploitant, exploitante), Entreprise individuelle | |
| Associés exploitants | |
| Associés non exploitants | |
| Aides familiaux | |
| Effectif conjoint | |
| Surface Agricole utile | |
| S.A.U (en ha avec 2 décimales) | |

(1) Equivalent Temps plein (Indiquer 1 - 0,75 - 0,5 - 0,25 ou autre)

PRODUCTIONS VEGETALES : ASSOLEMENTS ET RENDEMENT OGBA06

| Code de Production | Libellés de la production Grandes Cultures | Surface en ha (2 décimales) (2) | Quantité récoltée (1) | Montant total des ventes |
|--------------------|--|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ----- | | | | |
| ----- | | | | |
| | Viticulture | Surface en ha (2 décimales) | Quantité récoltée (1) | Montant total des ventes |
| ----- | | | | |
| ----- | | | | |
| | Arboriculture, maraichage, SFP et autres cultures (à détailler) | Surface en ha (2 décimales) | Quantité récoltée (1) | Montant total des ventes |
| ----- | | | | |
| ----- | | | | |
| | Total des surfaces exploitées en ha | | | |

(1) (2) L'unité est obligatoire

| Cout de l'unité | Libellés |
|-----------------|----------------|
| HLT | hectolitre |
| KGM | kilogramme |
| TNE | Tonen |
| DTN | quintal |
| NMB | nombre d'unité |

| PRODUCTIONS ANIMALES (Vaches laitières, vaches allaitantes, brebis, chèvres....) | | | | | | |
|---|----------|---------------------------------|----------------|----------------|---|-------------------|
| Références | Libellés | Stock début En quantité (1a) | Ventes (1a) | Ventes en € | Stock Fin En quantité (1a) | Stock fin En € |
| ----- | | | | | | |
| ----- | | | | | | |
| PRODUCTIONS ANIMAUX (Lait vendu, lait transformé, œufs) | | | | | | |
| Références | Libellés | | Ventes (1b) | Ventes en € | Nb unités (ayant produit les quantités) (1a) | |
| ----- | | | | | | |
| ----- | | | | | | |
| Si production hors sol, surface en m2 | | | | | | |

(1a) (1b) L'unité est obligatoire

| Cout de l'unité | Libellés |
|-----------------|----------------|
| HLT | hectolitre |
| KGM | kilogramme |
| TNE | Tonen |
| DTN | quintal |
| NMB | nombre d'unité |

| Entreprise décelée en difficulté | Réponses |
|---|----------|
| Entreprise en difficulté : (1) Oui - (2) Non Si (1) : compléter les informations ci-dessous. | |
| Pérennité de l'entreprise, nature des difficultés à préciser : (exemple : chute de chiffre d'affaires, baisse sensible de la marge, prélèvements supérieurs au résultat, découvert bancaire chronique, autres motifs ect...) | |
| 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 | |