CEGARA
Centre de Gestion Agricole et Rural d'Aquitaine

Numéro Identification CGA : 3.02.330
Numéro SIRET : 322 076 134 00087

Fiche téléchargeable sur **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) :	

V2019,01

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 : 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

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 - (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 tourismes 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)
CHARGES MIXTES				
Véhicules (carburant, assurance, entretien…)	-			
Habitation	-			
dont taxe foncière	-			
Autres dépenses liées à l'habitation	-			
PRELEVEMENT EN NATURE				
Autoconsommation				
Marchandises	-			
Fournitures consommables et charges externes	-			
Si pas d'autoconsommation : raisons	-			
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	-			
IMPOTS ET TAXES				
CSG non déductible	-			
FRAIS FINANCIERS				
Intérêts emprunts MT, CT, …	-			
AUTRES				
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)	-			
TVA REVERVEE SUR CHARGES MIXTES				

Déductions fiscales	Montant déduit
Plus-values	
Article du CGI permettant l'exonération	
- 151 septies	
- 151 septies A	
- 151 septies B	
- 238 quindecies	
- autres (préciser)	
(préciser)	
Plus-value court terme différée	
Plus-value nette à long terme imposée au taux de 12,8%	
DPA (Montants)	
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	
DPI (Montants)	
DPI de l'exercice	
DPI utilisée dans l'exercice	
DPI réintégrée au terme des 5 ans	
Intérêt de retard sur DPI	
Autres déductions fiscales (préciser)	
(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 20,0%	Taux 19,6%	Taux 10%	Taux 7,0%	Taux 5,5%	Taux 2,1%	Total Sans TVA	Dont exonéré	Dont export	Dont CEE	Dont suspension	
Produits – classe 70														
		0							0					0
		0							0					0
		0							0					0
		0							0					0
		0							0					0
		0							0					0
		0							0					0
		0							0					0
		0							0					0
	Total CA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Produits – autres classe 7 Autres opérations (+ et -)														
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
CORRECTIONS DEBUT D'EXERCICE Compte de régularisation de début d'exercice (N-1)														
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 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
	Total Corrections début	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 20,0%	Taux 19,6%	Taux 10%	Taux 7,0%	Taux 5,5%	Taux 2,1%	Total Sans TVA	Dont exonéré	Dont export	Dont CEE	Dont suspension	
CORRECTIONS FIN D'EXERCICE Compte de régularisation fin d'exercice (N)														
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 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
	Total Corrections Fin	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Autres corrections														
654-6714	- créances irrécouvrables	0							0					0
		0							0					0
		0							0					0
C	**+/- régularisation (N-1) en base**	0							0					
A	**Base H.T. taxable**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
B	**Base HT déclarée**	0							0					
D	**Ecart en base (à justifier)**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
E	**TVA à régulariser**	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	
Ecart Comptes TVA et TVA calculés (doit être à 0)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Remarques :	

Régularisation de la TVA collectée de l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivant

Mois de la déclaration		Montant		

TVA DEDUCTIBLE

Renseignements généraux concernant la TVA

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'affection 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 CEGARA

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

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	
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)	
DUREE DE TRAVAIL DES SALARIES	
	En nombre d'heures
Permanents	
Temporaires	
Saisonniers	
Apprentis	
MAIN D'OEUVRE 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)

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)	

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

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**			

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

PRODUITS ANIMAUX (lait vendu, lait transformé, œufs…….)						
Libellés		Ventes				
		Qté	Unité (1)	En €		
Lait vendu						
Lait transformé						
Œufs						
Autres (à préciser)						
Si production hors sol, surface en m²						

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

Autres productions (vente énergie, tourisme, prestation de service, …)	
Libellés	Montant

OGBA 08 - PREVENTION DES DIFFICULTES

ENTREPRISES DECELEES EN DIFFICULTE	Réponses
Entreprise en difficulté : (1) oui - (2) non Si (1), compléter les informations ci-dessous	
Pérennité de l'entreprise, natures des difficultés à préciser : Exemple : chute de chiffres d'affaires, baisse sensible de la marge, prélèvements supérieurs aux résultats, découvert bancaire chronique, autres motifs etc…)	
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'exploitations sont-ils détenus : (1) en pleine propriété - (2) dans le patrimoine privé - (3) en location	