



*Centre de Gestion Agréé interconsulaire de Bretagne*

---

*B N C / B I C / B A*

---

**RENSEIGNEMENTS  
COMPLÉMENTAIRES  
2019 – BA**

# INFORMATIONS

**OGID00**

IDENTIFICATION DE L'ADHERENT	
Forme juridique	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Code Activité de la famille comptable	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Code Activité Libre	<input style="width: 100%;" type="text"/>
IDENTIFICATION DE L'EDITEUR ET DU LOGICIEL	
Nom de l'éditeur	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Nom du logiciel qui a produit la déclaration fiscale	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Référence du logiciel	<input style="width: 100%;" type="text"/>
PERIODE	
Date de début exercice N	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Date de fin exercice N	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Date d'arrêté provisoire	<input style="width: 100%;" type="text"/>
TVA	
Situation au regard TVA	<input style="width: 100%;" type="text"/>
<i>si TVA partielle merci d'indiquer le coef de déduction</i>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
DECLARATION RECTIFICATIVE	
Tableaux fiscaux uniquement	<input style="width: 100%;" type="text"/>

## ADHERENT SANS CONSEIL

Identification de l'entreprise adhérente	
Je soussigné(e),	
<b>Dénomination :</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
<b>Adresse :</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Profession de l'adhérent	
<b>Profession :</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
adhérent du centre de gestion agréé	
Identification du centre de gestion / organisme mixte de gestion	
<b>N° Agrément :</b>	101350
<b>Désignation :</b>	CGAiB
<b>Adresse :</b>	1 SQUARE RENE CASSIN – 35700 RENNES
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.	<input type="checkbox"/>
La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.	
Le	<input style="width: 100%;" type="text"/>
	A : <input style="width: 100%;" type="text"/>
	(*)Nom du signataire : <input style="width: 100%;" type="text"/>

# DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

OGBA00

Je soussigné(e),	
<b>Identification du professionnel de la comptabilité</b>	
Dénomination :	<input type="text"/>
N° SIRET :	<input type="text"/>
Adresse :	<input type="text"/>
déclare que la comptabilité de	
<b>Identification de l'entreprise adhérente</b>	
<b>Profession de l'adhérent</b>	
Profession :	<input type="text"/>
adhérent du centre de gestion agréé	
<b>Identification du centre de gestion / organisme mixte de gestion</b>	
N° Agrément :	<i>101350</i>
Désignation :	<i>CGAiB</i>
Adresse :	<i>1 SQUARE RENE CASSIN – 35700 RENNES</i>
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 à l'association agréée sont le reflet de la comptabilité.	<input type="text"/>
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.	<input type="checkbox"/>
La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.	
Le <input type="text"/>	A : <input type="text"/> <input type="text"/>
Nom du signataire :	

(\*) Le nom du signataire doit être le nom de l'expert-comptable et non pas le nom du cabinet ou de l'émetteur récupérés à partir des NAD entête

# INFORMATIONS GENERALES

## OGBA01

Généralités	Réponse				
Nom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet	<input type="text"/>				
Mail du cabinet ou de la personne à contacter au sein du cabinet	<input type="text"/>				
Renseignements divers	Réponses				
L'adresse personnelle de l'adhérent (personne physique) est-elle identique à son adresse professionnelle ?	<input type="text"/>				
Statut du conjoint dans l'entreprise :	<input type="text"/>				
Si conjoint salarié dans l'entreprise, montant brut de la rémunération	<input type="text"/>				
y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? : ( <i>Personnes morales à plusieurs associés non concernées</i> )	<input type="text"/>				
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 réintégration des charges financières ?	<input type="text"/>				
Réduction d'impôts pour frais de tenue de comptabilité applicable	<input type="text"/>				
Si présence de cotisations loi Madelin : le calcul de la partie déductible a-t-il été fait ?	<input type="text"/>				
Situation écoulement de stocks (viticulteur uniquement)	<input type="text"/>				
Bailleur à métayage	<input type="text"/>				
Existe-t-il de la production biologique sur l'exploitation ?	<input type="text"/>				
Si production biologique, est-elle totale ou partielle ?	<input type="text"/>				
Si l'adhérent a cessé son activité (réponse attendue uniquement en cas de cessation)					
- date de la cessation	<input type="text"/>				
- Motif de la cessation	<input type="text"/>				
L'adhérent domicilié en France a-t-il perçu des revenus professionnels NON SALARIE d'une activité libérale exercée à l'étranger ?	<input type="text"/>				
Jeunes agriculteurs : date d'inscription en comptabilité de la subvention	<input type="text"/>				
Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits à l'actif au bilan ?	<input type="text"/>				
Si oui : <table style="display: inline-table; vertical-align: middle; margin-left: 10px;"> <tr> <td style="width: 100px;">Désignation</td> <td style="width: 100px;">Montant de l'acquisition</td> </tr> <tr> <td><input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/></td> <td><input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/></td> </tr> </table>	Désignation	Montant de l'acquisition	<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>	<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>	
Désignation	Montant de l'acquisition				
<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>	<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>				
Autres données chiffrées de l'exercice	Montant				
Apports en compte de l'exploitant (ou en compte courant pour les sociétés)	<input type="text"/>				
Emprunts contractés à moyen et long terme	<input type="text"/>				
Immobilisations : virement de compte à compte (RSI uniquement)	<input type="text"/>				
Pour les sociétés IR/IS dont les cotisations MSA des associés ne sont pas comptabilisées en charges (déduction sur la déclaration 2042)					
Montant des cotisations MSA obligatoires	<input type="text"/>				
Montant des cotisations sociales facultatives	<input type="text"/>				
Autres données chiffrées de l'exercice	Quantité / Choix liasse	Montant			
Total des aides découplés (PAC)	<input type="text"/>	<input type="text"/>			
Primes couplées animales	<input type="text"/>	<input type="text"/>			
Primes couplées végétales	<input type="text"/>	<input type="text"/>			
Faits significatifs, particuliers ou exceptionnels ayant une incidence sur l'analyse des comptes ou sur le contrôle de cohérence des comptes					

# RENSEIGNEMENTS FISCAUX

OGBA02

	Néant	<input type="checkbox"/>		
<b>Transfert de charges, déductions comptables, réintégrations fiscales des charges mixtes et déductions fiscales dont plus-values exonérées</b>				
Libellés	(racine de compte concerné)	Montant		
		Transfert de charges	Neutralisé comptablement	Réintégré fiscalement
<b>CHARGES MIXTES</b>				
Véhicules (carburant, assurance, entretien...)	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Habitation	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Dont taxe foncière	Cpte : 63512	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Autres dépenses liées à l'habitation	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
<b>PRELEVEMENTS EN NATURE</b>				
Autoconsommation	Cpte : 601	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Marchandises	Cpte : 607	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Fournitures consommables et charges externes	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Si pas d'autoconsommation : raisons	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
<b>REMUNERATIONS</b>				
Salaires	Cpte : 641	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Dont indemnités journalières des salariés	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Charges sociales sur salaires	Cpte : 645	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Cotisations sociales personnelles de l'exploitant	Cpte : 646	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Rémunération du conjoint	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Rémunération de l'exploitant et/ou gérant	Cpte : 644	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Rémunération des associés non gérants	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
<b>IMPOTS ET TAXES</b>				
CSG non déductible	Cpte : 637	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>

<b>FRAIS FINANCIERS</b>				
Intérêts sur emprunts à moyen et long terme	Cpte : 6611	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Intérêts sur crédits à court terme	Cptes : 661-6611	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>AUTRES</b>				
Amendes		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Frais de tenue de compta et d'adhésion à un OGA (2/3 des dépenses dans la limite de 915 €)		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Amortissements excédentaires des véhicules de tourisme		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Divers : (à préciser) (*1)		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>TVA REVERSEE SUR CHARGES MIXTES</b>		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

<b>Déductions fiscales</b>		<b>Montant déduit</b>
<b>Plus-values</b>		
Article du CGI permettant l'exonération :	151 septies	<input type="text"/>
	151 septies A	<input type="text"/>
	151 septies B	<input type="text"/>
	238 quidecimes	<input type="text"/>
	autres (à préciser)	<input type="text"/>
Plus-value à court terme déferée		<input type="text"/>
Plus-value nette à long terme imposée au taux de 12,8 %		<input type="text"/>
<b>DPA (montants)</b>		
DPA de l'exercice		<input type="text"/>
DPA utilisé dans l'exercice		<input type="text"/>
DPA réintégrée au terme des 7 ans		<input type="text"/>
Intérêt de retard sur DPA		<input type="text"/>
Avez-vous pensé à réintégrer les DPI et les DPA au terme de 5 et 7 ans ?		<input type="text"/>
<b>DPI (montants)</b>		
DPA de l'exercice		<input type="text"/>
DPA utilisé dans l'exercice		<input type="text"/>
DPA réintégrée au terme des 5 ans		<input type="text"/>
Intérêt de retard sur DPI		<input type="text"/>
Autres déductions fiscales (à préciser)		<input type="text"/>







<b>4687</b>	- Produits à recevoir									
<b>487</b>	+ Produits constatés d'avance									
<b>Si TVA sur Encaissements</b>										
<b>410 à 4164</b>	- Créances clients									
<b>4191-4196-4197</b>	+ Avances clients									
	- Effets escomptés non échus									
	+/- Autres									
<b>AUTRES CORRECTIONS</b>										
<b>654 - 6714</b>	- Créances irrécouvrables									
	+/- régularisation (N – 1) en base									
	<b>Base HT taxable</b>									
	<b>Base HT déclarée</b>									
	<b>Ecart en base (à justifier)</b>									
	<b>TVA à régulariser</b>									

	<b>Soldes des comptes TVA à la clôture</b>	<b>Soldes</b>	<b>Exo</b>	<b>Taux %</b>	<b>Taux %</b>	<b>Taux %</b>	<b>Taux %</b>	<b>Taux %</b>	<b>Taux %</b>	<b>Taux %</b>
<b>4457</b>	TVA collectée			<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>4455</b>	TVA à décaisser	<input type="text"/>	<input type="text"/>							
<b>44567</b>	Crédit de TVA	<input type="text"/>	<input type="text"/>							
<b>4458 (souvent 44587)</b>	TVA à régulariser	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

**Commentaires, remarques, précisions de toutes natures :**

<b>Régularisation de la TVA collectée de l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivant</b>		<b>Réponse</b>
Date de la déclaration		<input type="text"/>
Montant		<input type="text"/>

<b>TVA DEDUCTIBLE</b>	
<b>Renseignements généraux concernant la TVA</b>	
	<b>Réponse</b>
Montant HT des acquisitions d'immobilisation s ouvrant droit à TVA récupérable	<input type="text"/>

**ZONES LIBRES**

**OGBA04**

<b>Code</b>	<b>Libellé</b>	<b>Montant</b>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

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

Mode de faire savoir	
	<b>En Ha</b>
Terres en propriétés inscrites au bilan	<input type="text"/>
Terres en propriétés non inscrites au bilan	<input type="text"/>
Option pour l'inscription dans le patrimoine privé en E/I	<input type="text"/>
Fermage (UW tableau 2151 ter N – HE tableau 2139 BN)	<input type="text"/>
Mise à disposition de terres par les associés de la société	<input type="text"/>
Métayage (UX tableau 2151 ter N – HF tableau 2139 BN)	<input type="text"/>
Durée de travail des salariés	
	<b>En nbre d'heures par an</b>
Permanents	<input type="text"/>
Temporaires	<input type="text"/>
Saisonniers	<input type="text"/>
Apprentis	<input type="text"/>
Main d'oeuvre de l'exploitation	
	<b>En ETP (1)</b>
Chefs d'exploitation (exploitant/exploitante), Entreprise individuelle	<input type="text"/>
Associés exploitants	<input type="text"/>
Associés non exploitants	<input type="text"/>
Aides familiaux	<input type="text"/>
Effectif conjoint	<input type="text"/>
Surface Agricole Utile	
S.A.U. (en ha avec 2 décimales)	<input type="text"/>

(1) Equivalent Temps Plein (indiquer 1 – 0,75 – 0,5 – 0,25 ou autre)

# PRODUCTIONS VEGETALES ASSOLEMENTS ET RENDEMENTS

OGBA06

Code de Production	Libellés de la production Grandes Cultures	Surface en ha (2 décimales)	Quantité récoltée (1)	Montant total des ventes
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	<b>Viticulture</b>	<b>Surface en ha (2 décimales)</b>	<b>Quantité récoltée</b>	<b>Montant total des ventes</b>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	<b>Arboriculture, maraîchage, SFP et autres cultures (à détailler)</b>	<b>Surface en ha (2 décimales)</b>	<b>Quantité récoltée</b>	<b>Montant total des ventes</b>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	<b>Total des surfaces exploitées en ha</b>	<input type="text"/>		

(1)

Code de l'unité	Libellés
HLT	Hectolitre
KGM	Kilogramme
TNE	Tonne
DTN	Quintal
NMB	Nombre d'unité

**PRODUCTIONS ANIMALES**

PRODUCTION ANIMALE (vaches laitières, vaches allaitantes, brebis, chèvres...)						
Références	Libellés	Stock début En quantité	Ventes	Ventes (en €)	Stock fin En quantité (1)	Stock fin (en €)
PRODUCTIONS ANIMAUX (lait vendu, lait transformé, eoufs...)						
Références	Libellés		Ventes	Ventes (en €)	Nb d'unités (ayant produit les quantités)	
Si production hors sol, surface en m <sup>2</sup>						

(1)

Code de l'unité	Libellés
LTR	Litre
HLT	Hectolitre
K6	Kilolitre
KGM	Kilogramme
TNE	Tonne
NMB	Nombre d'unités

**PREVENTION DES DIFFICULTES**

<b>Entreprises décelées en difficultés</b>	<b>Réponses</b>
Entreprise en difficulté Si oui, compléter les informations ci-dessous	
Pérennité de l'entreprise, natures des difficultés à préciser <i>(Ex : chute du C.A., baisse sensible de la marge, prélèvements supérieurs au résultat, découvert bancaire chronique, autres motifs etc...)</i>	
Existe-t-il un projet de :	
Ouverture d'une procédure collective	
Analyse patrimoniale : les immeubles d'exploitations sont-ils détenus :	