

Liste d'Informations Complémentaires (BA)

(Bénéfices agricoles)

Correspondant :

Adhérent :

Nom :

Activité :

date clôture :

Régime fiscal : **BN** **BS**

| IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE | | OGID00 |
|--|--|---|
| Date de début exercice N | | |
| Date de fin exercice N | | |
| Date d'arrêté provisoire | | |
| Situation au regard de la TVA: | <input type="checkbox"/> - 1 Recettes exonérées en totalité de TVA <input type="checkbox"/> - 2 Recettes en franchise de TVA en totalité <input type="checkbox"/> - 3 Recettes soumises en totalité à la TVA <input type="checkbox"/> - 4 Recettes soumises partiellement à la TVA Coefficient de déduction (%) : | |
| Adhérent sans Expert-comptable : | Je soussigné(e) _____ Atteste que ma comptabilité est tenue au moyen de systèmes informatisés (art. L47A1 du LPF) ① OUI - ② NON et avec un logiciel conforme aux exigences techniques de l'administration fiscale en vertu d'une attestation fournie par l'éditeur du logiciel : ① OUI - ② NON | |
| INFORMATIONS GENERALES | | OGBA01 |
| Si l'adhérent a cessé son activité | <u>date de la cessation :</u> <input type="checkbox"/> - 1 vente <input type="checkbox"/> - 3 départ en retraite sans reprise <input type="checkbox"/> - 5 transformation juridique <input type="checkbox"/> - 7 Décès | |
| | <u>motif:</u> <input type="checkbox"/> - 2 vente avec départ retraite <input type="checkbox"/> - 4 arrêt sans reprise <input type="checkbox"/> - 6 reprise par le conjoint | |
| Fait-il l'objet d'un Redressement judiciaire ? | | <input type="checkbox"/> OUI - <input type="checkbox"/> NON |

| | | |
|---|------------------------------------|---------|
| | montant de la réintégration | |
| | Comptable | Fiscale |
| Existe-t-il un véhicule de tourisme d'une valeur supérieure aux plafonds déductibles ? <input type="checkbox"/> OUI - <input type="checkbox"/> NON | | |
| Contribution Sociale Généralisée (CSG) | | |

| | |
|---|---|
| En cas de prélèvements inférieurs à .10.000 euros, Y a-t-il d'autres sources de revenus dans le ménage ? | <input type="checkbox"/> OUI - <input type="checkbox"/> NON |
|---|---|

Main d'œuvre

| | |
|-------------------------------|------------------------|
| Familiale non salariée | Nb de personnes |
| - Exploitant (s) | |
| - Conjoint (s) | |
| - Aide familial | |
| - Autres | |
| Salariée | Nb d'heures |
| - Permanents | |
| - Saisonniers | |

Foncier

| | | |
|-------------------------------------|-----------|-------------|
| Surface agricole | HA | Ares |
| - En propriété | | |
| - En fermage | | |
| - Mise à disposition | | |
| - En Métayage | | |
| Surface totale (=relevé msa) | | |
| Surface non utilisée | | |
| Surface Agricole Utile = | | |

REPARTITION DES PRODUCTIONS PRINCIPALES

| Nature production | En production | | En non production | | Quantités | Unité | Produit brut € |
|-------------------|---------------|------|-------------------|------|-----------|----------------------|----------------|
| | Ha | Ares | Ha | Ares | | T, Kg, Qx, Hl, Unité | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| TOTAL SAU | | | | | | | |

| | | | |
|---|----------------------|---------------------------------------|-------|
| Résultat comptable de l'exercice traité : | euros | Nouveaux emprunts reçus à LMT | euros |
| Réintégration des frais financiers | euros | Remboursement des emprunts en capital | euros |
| Y a-t-il des retards non négociés envers la MSA | ⓪ OUI - ⓪ NON | | |

CONTROLE TVA

OGBA03

| | | | |
|----------------------------------|---|---------------------|---|
| Activité soumise à TVA | <input type="checkbox"/> OUI - <input type="checkbox"/> NON | TVA sur les | <input type="checkbox"/> débits - <input type="checkbox"/> Encaissements - <input type="checkbox"/> Mixte |
| Franchise en base | <input type="checkbox"/> OUI - <input type="checkbox"/> NON | Régime d'imposition | <input type="checkbox"/> CA3 - <input type="checkbox"/> CA12 - <input type="checkbox"/> CA12E |
| Déclaration de TVA effectuée par | le cabinet comptable – <input type="checkbox"/> OUI - <input type="checkbox"/> NON | | |

| Répartition chiffre d'affaires | N° Compte | Total HT | 20 % | 19,6 % | 10 % | 7 % | 5,5 % | 2,1 % | <i>Autre taux à préciser</i> | Exo |
|---|-----------------------|----------|------|--------|------|-----|-------|-------|----------------------------------|-----|
| Produits – classe 70 | <i>Classe 70</i> | | | | | | | | | |
| Ou si TVA sur marge | Marge | | | | | | | | | |
| Autres opérations | | | | | | | | | | |
| Autres Produits classe 7 | <i>(71 à 79)</i> | | | | | | | | | |
| Acquisitions Intracommunautaires | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | | | |
| CORRECTIONS DEBUT D'EXERCICE | | | | | | | | | | |
| Comptes de régularisation début d'exercice (N-1) | | | | | | | | | | |
| + Clients – Factures à établir | 4181 | | | | | | | | | |
| - Avoirs à établir | 4198 | | | | | | | | | |
| - Produits constatés d'avance | 487 | | | | | | | | | |
| Si TVA sur encaissements : | | | | | | | | | | |
| + Créances clients | 410 à 4164 | | | | | | | | | |
| - Avances clients | 4191 – 4196 – 4197 | | | | | | | | | |
| + Effets escomptés non échus | | | | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | | | | |

| | N° Compte | Total HT | 20 % | 19,6 % | 10 % | 7 % | 5,5 % | 2,1 % | Autre taux | Exo |
|---|--------------------|----------|------|--------|------|-----|-------|-------|------------|-----|
| CORRECTIONS FIN D'EXERCICE | | | | | | | | | | |
| Comptes de régularisation fin d'exercice (N) | | | | | | | | | | |
| - Clients – Factures à établir | 4181 | | | | | | | | | |
| + Avoirs à établir | 4198 | | | | | | | | | |
| + Produits constatés d'avance | 487 | | | | | | | | | |
| Si TVA sur encaissements - Créances client | 410 à 4164 | | | | | | | | | |
| + Avances clients | 4191 - 4196 - 4197 | | | | | | | | | |
| - Effets escomptés non échus | | | | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | | | | |
| AUTRES CORRECTIONS (2) | | | | | | | | | | |
| - Créances irrécouvrables | 654 - 6714 | | | | | | | | | |
| +/- Régularisations (N-1) en base | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Base HT taxable | | | | | | | | | | |
| Base HT déclarée | | | | | | | | | | |
| Ecart en base (à justifier) | | | | | | | | | | |
| TVA à régulariser | | | | | | | | | | |

| Soldes des comptes TVA à la clôture | | Soldes | 20 % | 19,6 % | 10 % | 7 % | 5,5 % | 2,1 % | Autre taux | Exo |
|--|-----------------|--------|------|--------|------|-----|-------|-------|------------|-----|
| TVA collectée | 4457 | | | | | | | | | |
| TVA à décaisser | 4455 | | | | | | | | | |
| Crédit de TVA | 44567 | | | | | | | | | |
| TVA à régulariser | (Souvent 44587) | | | | | | | | | |

| TVA déductible Assujettissement partiel | ① OUI - ② NON | Prorata de déduction | % |
|---|---------------|----------------------|---|
| TVA déduite selon déclaration | | | |
| Montant des acquisitions ouvrant droit à TVA déductible | | | |
| Remarques : | | | |

- **Vous transmettez la liasse sous forme papier** : Votre envoi devra inclure :

- la déclaration de résultat 2039 ou 2043, comportant **le cachet, le nom, la signature** du membre de l'Ordre des Experts-Comptables et **la signature de l'adhérent**,
- les imprimés de la liasse fiscale (réels simplifiés ou réels normaux),
- la liste d'informations complémentaires (L.I.C).
- copie de l'ensemble des déclarations de TVA de l'exercice (CA3 / CA12)
- balance comparative n / n-1,
- Un **mandat et une convention de télétransmission** si vous ne les avez pas déjà transmis au OGA.

- **Vous transmettez la liasse selon la procédure TDFC** :

- **1^{er} cas** : **Vous n'êtes pas Partenaire EDI** et passez par un Centre Relais :

A la préparation de votre envoi, vous mentionnez la DGI **et** le OGA MEDITERRANEE comme destinataires, Nous récupérons nous-mêmes la liasse, les tableaux OG et la balance auprès du Relais (nous prévenir avant le 1^{er} envoi).

- **2^{ème} cas** : **Vous êtes vous-même Partenaire EDI** :

Vous devez nous adresser également une liasse via notre boîte aux lettres (nous demander l'adresse)

- **Les déclarations de tva** : si vous avez déjà transmis les déclarations selon la procédure **Edi-Tva** par le portail **Jedecclare.com**, nous récupérons nous-mêmes ces dernières auprès du portail, sinon vous devez nous en adresser une copie papier, ou un fichier '.pdf' par mail à l'adresse suivante : tva@oga-med.fr

En retour, nous envoyons une attestation dématérialisée directement à la DGI et vous en recevez une copie papier.