

Liste d'Informations Complémentaires (2016)

(Bénéfices agricoles)

Correspondant :

Adhérent :

Nom :

Activité :

date clôture :

Régime fiscal : RN RS

Si l'adhérent a cessé son activité :	Date	motif
Fait-il l'objet d'un Redressement judiciaire ?	① OUI - ② 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) ①		
Surface non utilisée ②		
Surface Agricole Utile = ①-②		

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	① OUI - ② NON		

CONTROLE TVA

OG 91

Activité soumise à TVA	① OUI - ② NON	TVA sur les	① débits - ② Encaissements - ③ Mixte
Franchise en base	① OUI - ② NON	Régime d'imposition	① CA3 - ② CA12 - ③ CA12E
Déclaration de TVA effectuée par	① le cabinet comptable - ② l'adhérent		

Répartition chiffre d'affaires	N°Compte	Total HT							Autre taux à préciser	Exo
			20 %	19,6 %	10 %	7 %	5,5 %	2,1 %		
Produits – classe 70	Classe 70									
Ou si TVA sur marge	Marge									
Autres opérations										
Autres Produits classe 7	(71 à 79)									
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 :			

RENSEIGNEMENTS FISCAUX

	montant de la réintégration	
	Comptable	Fiscale
Existe-t-il un véhicule de tourisme d'une valeur supérieure aux plafonds déductibles ? ① OUI - ② 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 ?	① OUI - ② NON
---	---------------



- 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 CGA.

- 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 CGA 84 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 TEDECO (nous demander l'adresse)

- **Les déclarations de tva :** si vous avez déjà transmis les déclarations selon la procédure **Edi-Tva** par le portail **Jedeclear.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@cga84.fr

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