

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:	☐ - 1 Recettes exonérées en totalité de TVA ☐ - 2 Recettes en franchise de TVA en totalité ☐ - 3 Recettes soumises en totalité à la TVA ☐ - 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> ☐ - 1 vente ☐ - 3 départ en retraite sans reprise ☐ - 5 transformation juridique ☐ - 7 Décès	
	<u>motif:</u> ☐ - 2 vente avec départ retraite ☐ - 4 arrêt sans reprise ☐ - 6 reprise par le conjoint	
Fait-il l'objet d'un Redressement judiciaire ?	☐ OUI - ☐ NON	

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

CONTROLE TVA				OGBA03	
Activité soumise à TVA	☐ OUI - ☐ NON	TVA sur les	☐ débits - ☐ Encaissements - ☐ Mixte		
Franchise en base	☐ OUI - ☐ NON	Régime d'imposition	☐ CA3 - ☐ CA12 - ☐ CA12E		
Déclaration de TVA effectuée par	le cabinet comptable – ☐ OUI - ☐ NON				

Répartition chiffre d'affaires	N° Compte	Total HT							Autre taux à préciser	
			20 %	19,6 %	10 %	7 %	5,5 %	2,1 %		Exo
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 :			

- **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 TDEC** :

- **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.