

Je soussigné(e),			
Identification du professionnel de la comptabilité			
Dénomination :		N° SIRET :	
Adresse :			
déclare que la comptabilité de			
Identification de l'entreprise adhérente			
Profession de l'adhérent			
Profession :			
adhérent du centre de gestion agréé			
Identification du centre de gestion			
N° Agrément :			
Désignation :			
Adresse :			
est centralisée ou surveillée 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. La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.			
Le		A : Nom du signataire :	

Libellés

IDENTIFICATION	Réponse
Forme juridique	
Code Activité de la famille comptable	
Code Activité Libre	
Nom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet	
PERIODE	
Date de début exercice N	
Date de fin exercice N	
Date d'arrêté provisoire	
Monnaie	
CONSIGNES	
Déclaration rectificative ① OUI - ② NON	
Commentaire	
Attestation	
① DGI - ② NON	
② DGI + expert comptable ③ Pas attestation	

INFORMATIONS COMPTABLES

OG52

Racine	Intitulé compte	Mouvements Débit	Mouvements Crédit	Solde fin Exercice débiteur	Solde fin Exercice créditeur
108	Compte de l'exploitant				
13	Subventions d'investissement				
16	Emprunts réalisés ou remboursés dans l'exercice				
1688	Intérêts courus				
20	Acquisition d'immo. incorporelles				
21	Acquisition d'immo. corporelles				
23	Acquisition d'immo. corporelles				
24	Acquisition d'immo. corporelles				
241	Animaux reproducteurs immobilisés				
242	Animaux reproducteurs immobilisés				
27	Acquisition d'immo. financière				
275	Dépôt et cautionnement				
30	Stocks approv. et marchandises				
31	Animaux et végétaux en terre (cycle l)				
32	Animaux et végétaux en terre (cyc. court)				
33	Animaux et végétaux en terre (cycle l)				
34	Animaux et végétaux en terre (cyc. court)				
341	Avances aux cultures				
35	En-cours product. biens et services (cy.l)				
36	En-cours product. biens et services (cy.c)				
37	Produits intermédiaires et finis				
404	Fournisseurs d'immobilisations				
455	Comptes courants associés				
481	Charges à répartir				
512	Découverts bancaires				
5186	Intérêts courus à payer				
519	Concours bancaires courants				
5198	Intérêts courus / conc. bq cour.				
605	Achat de travaux et services incorporés aux produits				
611	Sous-taitance générale				
612	Redevances de crédit bail				
6341	Taxes spécif. P. Végétales				
6342	Taxes spécif. Animaux				
6343	Taxes spécif. Produits transformés				
6344	Taxes spécif. Animaux				
63514	TVTS				
646	Cotisations sociales de l'exploitant				
675	Valeur nette des immo. Cédées				
6872	Dotations aux provisions règlementées				
7137	Variation des stocks végétaux				
726	Autoconsommation végétale avec subdivision animal ou végétale				
787	Reprise sur amortissements et provisions exceptionnels				
791	Transferts de charges				

(2011)

**INFORMATIONS SPECIFIQUES
PRODUITS ANIMAUX**

OG57

Libellé	Nb d'unité (ayant produit les quantités)	Néant Quantités	Montant total des ventes en €
Lait vendu			
Lait transformé			
Oeufs			
Autres libellés (préciser l'unité) :			
----- Surface bâtiments hors sol (en m ²)		-----	

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

(2011)

**INFORMATIONS SPECIFIQUES
STOCKS ANIMAUX**

OG58

Productions diverses animales

Référence	Libellés	Stock début en quantité	Stock début (en €)	Achats	Naissances	Transferts	Ventes	Montant des Ventes (en €)	Prélèvements	Morts	Stock fin en quantité	Stock fin (en €)

etc.

LES DIFFERENTES PRIMES		
Libellés	Quantité	Montant
Total des DPU		
Détail des DPU Jachère		
Détail des DPU Normaux		
Détail des DPU Spéciaux		
Primes couplées animales : ① FF (RN) ou EB (RS) - ② FW (RN) ou EL (RS)		
Primes couplées végétales animales : ① FC (RN) ou EA (RS) - ② FW (RN) ou EL (RS)		
LES DIFFERENTS SINISTRES		
Libellés	Observations	Montant
Sinistre : incendie (indemnités)		
Sinistre : grêle (indemnités)		
Autres sinistre : (à préciser)		
CESSATIONS/CESSIONS		
Libellés	Observations	Réponse
Si passage en société : date	SSAAMMJJ	
Si transfert de l'exploitation au conjoint : date	SSAAMMJJ	
Si l'adhérent a cessé son activité, date de cessation	SSAAMMJJ	
Si l'adhérent a cessé son activité, motif de la cessation		
Si l'adhérent a déposé son bilan	① en cours ② redressement ③ liquidation	
COTISATIONS SOCIALES		
Libellés		Montant
Cotisations sociales des associés non passées en comptabilité		
AUTRES RENSEIGNEMENTS DIVERS		
Libellés	Observations	Réponse
Situation écoulement des stocks (viticulteur uniquement)	① OUI - ② NON	
Bailleur à métayage	① OUI - ② NON	
Si appartenance à une cave coopérative, montant des apports de raisins		
Divers à préciser		
Divers à préciser		

**(2011) RENSEIGNEMENTS DIVERS & ECONOMIQUES
AUTRES ASPECTS PARTICULIERS**

OG60

Renseignements significatifs dont les variations significatives des charges et produits.

		Néant	
Intitulé du poste de variation		commentaires	
Exemple : Production vendue		Forte baisse des rendements due à la sécheresse	

etc.

**(2011) EXAMENS DE COHERENCE ET DE VRAISEMBLANCE
DETAIL ET REINTEGRATIONS DES CHARGES MIXTES**

OG61

			Néant	
Nature de la charge	Montant	Mode de réintégration (1)	Montant réintégré	
Autoconsommation				
Charges mixtes d'habitation : chauffage, eau, gaz, électricité				
Assurances privées				
Véhicule(s)				
Téléphone				

(1) Mode de réintégration : Fiscal ①- Comptable en décote directe ②- Comptable en transfert de charges ③

**(2011) EXAMENS DE COHERENCE ET DE VRAISEMBLANCE
DETAIL DES AUTRES REINTEGRATIONS FISCALES ET CSG OG62**

Nature de la charge	Montant charge	Néant	
		Montant réintégré	
Rémunération de l'exploitant (et associés)			
Frais de tenue de comptabilité et adhésion CGA			
Fraction imposable des PVCT réalisées au cours des exercices antérieurs (RSI uniquement)			
Frais financiers			
CSG / RDS			
Autres réintégrations fiscales : à détailler ci-dessous			

etc.

**(2011) EXAMENS DE COHERENCE ET DE VRAISEMBLANCE
DETAIL DES DEDUCTIONS FISCALES** **OG63**

(sauf indication contraire, les montants ci-dessous doivent être servis en euros)

Libellés	Néant	
	Montant déduit	
Plus values à court terme différées (RSI)		
Plus values à long terme (RSI)		
Plus values à court et long terme exonérées (151 septies CGI)		
Déduction pour investissements ? <input type="radio"/> OUI - <input type="radio"/> NON		
Si oui, l'état annexe a-t-il été joint à la déclaration ? <input type="radio"/> OUI - <input type="radio"/> NON		
Déduction pour aléas ? <input type="radio"/> OUI - <input type="radio"/> NON		
Autres déductions diverses fiscales : à détailler ci-dessous		

etc.

**(2011) EXAMENS DE COHERENCE ET DE VRAISEMBLANCE
RENSEIGNEMENTS DIVERS**

OG64

Libellés	Réponses ① OUI - ② NON -	Commentaires
En cas de prélèvements faibles y a-t-il d'autres sources de revenus dans le ménage ?		
Le solde moyen annuel du compte de l'exploitant est-il débiteur ?		
Si Oui y a-t-il réintégration de frais financiers ?		
L'adhérent est-il membre d'une autre société BA?		
Y a-t-il eu un changement de date de clôture ?		
Si oui, la date de clôture a-t-elle changé dans les 5 derniers exercices ?		
En cas d'exonération de plus values professionnelles, l'annexe précisant les recettes a-t-elle été jointe ?		
En cas d'apports, peuvent-ils être justifiés ?		
L'emprunt finance-t-il exclusivement les investissements de l'exercice ?		
Libellés	Montants	Commentaires
Autre production vendue : revenus commerciaux accessoires		
Autres produits :		
Autres produits		
Transferts de charges :		
Transferts de charges :		
- Autres précisions		
- Autres précisions		

**(2011) INFORMATIONS CONCERNANT L'EXERCICE
POUR LES REELS SIMPLIFIES**

OG65

		Néant	
ACQUISITIONS		Montant	
Terrains	Superficie (en ha et 2 décimales) :		
Construction et agencements			
Installations techniques matériel et outillage			
Autres immobilisations			
EMPRUNTS			
Souscription			
Remboursements			
Capital restant dû à moins d'un an			
Montant global des emprunts souscrits au cours de l'exercice			
Dotation aux amortissements dérogatoires			
Dettes financières			
Autres dettes			
COMPTES COURANTS			
Comptes courants débiteurs			
Comptes courants créditeurs			
EVOLUTION DE CERTAINS POSTES		Hausse	
Immobilisations en cours			
Plantations			
Titres de participation			
Prêts immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Subventions d'investissements			
- Autres précisions			
- Autres précisions			

(2011)

ZONES LIBRES

OG66

Code	Libellé	Montant

Etc.

**(2011) AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPTABLES
CONCERNANT L'ANNEE N-1**

OG67

(A servir uniquement pour les nouveaux adhérents)

Libellés	Néant	Montant
Découvert bancaire (RN et RS)		
Comptes courants créditeurs (RN et RS)		
Comptes courants débiteurs (RN et RS)		
Intérêt courus (RN et RS)		
Subvention d'investissement (RS)		
Provisions réglementées (RS)		
Stocks végétaux en terre -cycle long (RS)		
Stocks végétaux en terre -cycle court (RS)		
Dettes financières		
Autres dettes		
- Autres précisions		
- Autres précisions		

Etc.

**(2011) RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LA MISSION
DE PREVENTION DES DIFFICULTES**

OG68

Libellé	Néant	Réponses ① OUI ② NON
Depuis la dernière clôture, avez-vous eu connaissance de faits pouvant remettre en cause la pérennité de l'entreprise ?		
Si oui, nature des difficultés :		
difficultés de trésorerie		
mandat adhoc		
règlement amiable		
sauvegarde		
redressement judiciaire		
misés à jour des paiements TVA		
autres (à préciser) :		

(2011)

CONTROLE DE TVA

OG91

Activité soumise ou non à TVA ? ① OUI - ② NON							
Franchise en base ? ① OUI - ② NON							
TVA sur les débits ou encaissements ? ① Débits - ② Encaissements ③ Mixte							
Régime d'imposition : ① CA3 - ② CA12 ③ CA12E							
Déclarations de TVA effectuées par : ① le cabinet comptable - ② l'adhérent							
N° Compte	Données comptables	Total HT	Répartition chiffre d'affaires				
			19,6 %	5,5 %	2,10 %	Exo	Autre Taux 1
Produits - classe 70							
.....							
Total CA							
si TVA sur la marge							
Marge HT							
Produits -autres classe 7							
Autres opérations (+ et -)							
.....							
Acquisitions intracommunautaires							
.....							
CORRECTIONS DEBUT D'EXERCICE							
Compte de régularisation fin d'exercice (N-1)							
4181 + Clients - Factures à établir							
4198 - Avoirs à établir							
487 - Produits constatés d'avance							
Si TVA sur Encaissements							
410 à 4164 + Créances clients							
.....							
4191 - 4196 - 4197 - Avances clients							
.....							
+ Effets escomptés non échus							
Autres							
.....							

CORRECTIONS FIN D'EXERCICE Compte de régularisation fin d'exercice (N)								
4181	- Clients - Factures à établir							
4198	+ Avoirs à établir							
487	+ Produits constatés d'avance							
Si TVA sur Encaissements								
410 à 4164	- Créances clients							

4191 - 4196 - 4197	+ Avances clients							

	- Effets escomptés non échus							
	Autres							

AUTRES CORRECTIONS								
654 - 6714	- Créances irrécouvrables							

	Base HT taxable							
	C.A. et Acquisitions Intracommunautaires déclarés selon déclarations de TVA							
	Régularisations en base (N-1)							
	Ecart en base (à justifier)							
	TVA à régulariser							

	Soldes des comptes TVA à la clôture	Soldes	19,6 %	5,5 %	2,10 %	Exo	Autre Taux 1	Autre Taux 2
4457	TVA collectée							
4455	TVA à décaisser							
44567	Crédit de TVA							
445 (souvent 44587)	TVA à régulariser							

Assujettissement partiel ① OUI - ② NON		Prorata de déduction						
TVA déduite selon déclarations								
Montant des acquisitions d'immobilisation ouvrant droit à TVA récupérable								