## Annexes centres de gestion agréés agricoles

(2017) DECLARATION DU PROFESSIONNEL

DE L’EXPERTISE COMPTABLE OGBA00

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2017.

Ce tableau est détaillé dans le Volume 3B Chapitre 5, Tableau OGBIC00

(2017) INFORMATIONS GENERALES OGBA01

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2017.

|  |  |
| --- | --- |
| **Généralités** | **Réponse** |
| Nom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet | *CA/NAD* |
| Mail du cabinet ou de la personne à contacter au sein du cabinet |

|  |  |
| --- | --- |
| **Renseignements divers** | **Réponses** |
| L'adresse personnelle de l'adhérent est-elle identique à son adresse professionnelle ? ***(1) oui - (2) non*** | *BA/CCI* |
| Statut du conjoint dans l'entreprise :  ***(1) collaborateur - (2) salarié - (3) associé - (4) ne travaille pas dans l'entreprise – (5) sans conjoint*** | *AW/CCI* |
| Si conjoint salarié dans l’entreprise, montant brut de la rémunération | *AY/MOA* |
| y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? ***(1) oui - (2) non*** | *AT/CCI* |
| Si le compte de l'exploitant est débiteur à la fin de l’exercice et la présence de frais financiers: y a-t-il eu réintégration des charges financières?  ***(1) oui - (2) non – (3) non justifié après calcul du solde moyen annuel du compte de l’exploitant*** | *AV/CCI* |
| Réduction d'impôts pour frais de tenue de comptabilité applicable  ***(1) appliquée - (2) renonciation*** | *CB/CCI* |
| Si présence des cotisations loi Madelin : le calcul de la partie déductible a-t-il été fait ?  ***(1) oui et < au plafond - (2) non – (3) oui et plafonnement*** | *CC/CCI* |
| Situation écoulement de stocks (viticulteur uniquement) ***(1) oui - (2) non*** | *CF/CCI* |
| Bailleur à métayage ***(1) oui - (2) non*** | *AU/CCI* |
| Existe-t-il de la production biologique sur l’exploitation ***(1) oui - (2) non*** | *AS/CCI* |
| Si production biologique, est-elle totale ou partielle ? ***(1) totale - (2) partielle*** | *AZ/CCI* |
| Si l'adhérent a cessé son activité  - date de la cessation ***(102)***  - Motif de la cessation  ***(1) vente - (2) vente avec départ en retraite - (3) départ en retraite sans reprise - (4) arrêt sans reprise - (5) transformation juridique - (6) reprise par le conjoint - (7) Décès*** | *AX/DTM*  *CD/CCI* |
| L’adhérent a-t-il perçu des revenus professionnels à l’étranger ?  **(1) oui - (2) non** | *CE/CCI* |
| **Autres données chiffrées de l’exercice** | **Montants** |
| Apports en compte de l'exploitant (ou en compte courant pour les sociétés) | *AA/MOA* |
| Emprunts contractés à moyen et long terme | *AB/MOA* |
| Immobilisations : virements de compte à compte (RSI uniquement) | *AH/MOA* |
| Pour les sociétés IR/IS dont les cotisations MSA des associés ne sont pas comptabilisées en charge (déduction sur la déclaration 2042)  - montant des cotisations MSA obligatoires et non obligatoires | *CJ/MOA* |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Autres données chiffrées de l’exercice** | **Quantité / Choix Liasse** | **Montants** |
| Total des aides découplées (PAC) |  | *AQ/MOA* |
| Primes couplées animales  ***(1) FF(RN) ou EB(RS) (2) FW(RN) ou EL(RS)*** | *CG/CCI* | *CH/MOA* |
| Primes couplées végétales  ***(1) FC(RN) ou EA(RS) (2) FW(RN) ou EL(RS)*** | *AC/CCI* | *AD/MOA* |
| Faits significatifs, particuliers ou exceptionnels ayant une incidence sur l'analyse des comptes ou sur le contrôle de cohérence des comptes **(A)** | | |
| *BC/FTX*  *BC/FTX* | | |

(2017) RENSEIGNEMENTS FISCAUX ET TRANSFERT DE CHARGES OGBA02

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2017.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Néant** | | | **WW/CCI** | |
| **TRANSFERT DE CHARGES, DEDUCTIONS COMPTABLES, REINTEGRATIONS FISCALES DES  CHARGES MIXTES ET DEDUCTIONS FISCALES dont plus-values exonérées** | | | | | |
| **Libellés** | | **Montant Total** | **Montant** | | |
| **Transfert de charge** | **Neutralisé comptablement** | **Réintégré fiscalement** |
| **CHARGES MIXTES** | |  |  |  |  |
| Véhicules (carburant, assurance, entretien…) | |  | *DA/MOA* | *EA/MOA* | *FA/MOA* |
| Habitation | |  | *DB/MOA* | *EB/MOA* | *FB/MOA* |
| dont taxe foncière | |  | *DC/MOA* | *EC/MOA* | *FC/MOA* |
| Autres dépenses liées à l'habitation | |  | *DD/MOA* | *ED/MOA* | *FD/MOA* |
|  | |  |  |  |  |
| **PRELEVEMENTS EN NATURE** | |  |  |  |  |
| Autoconsommation | |  | *DX/MOA* | *EX/MOA* | *FX/MOA* |
| Marchandises | |  | *DE/MOA* | *EE/MOA* | *FE/MOA* |
| Fournitures consommables et charges externes | |  | *DG/MOA* | *EG/MOA* | *FG/MOA* |
| Si pas d’autoconsommation : raisons | | *CA/FTX* | | | |
|  | |  |  |  |  |
| **REMUNERATIONS** | |  |  |  |  |
| Salaires | |  | *DH/MOA* | *EH/MOA* | *FH/MOA* |
| dont indemnités journalières des salariés | |  | *DI/MOA* | *EI/MOA* |  |
| Charges Sociales sur salaires | |  | *DJ/MOA* | *EJ/MOA* | *FJ/MOA* |
| Cotisations Sociales personnelles de l'exploitant | |  | *DK/MOA* | *EK/MOA* | *FK/MOA* |
| Rémunération du conjoint | |  | *DL/MOA* | *EL/MOA* | *FL/MOA* |
| Rémunération de l'exploitant et/ou gérant | |  | *DM/MOA* | *EM/MOA* | *FM/MOA* |
| Rémunération des associés non gérants | |  | *DN/MOA* | *EN/MOA* | *FN/MOA* |
|  | |  |  |  |  |
| **IMPOTS ET TAXES** | |  |  |  |  |
| CSG non déductible | |  | *DP/MOA* | *EP/MOA* | *FP/MOA* |
|  | |  |  |  |  |
| **FRAIS FINANCIERS** | |  |  |  |  |
| Intérêts sur emprunts à moyen et long terme | |  | *DQ/MOA* | *EQ/MOA* | *FQ/MOA* |
| Intérêts sur crédits à court terme | |  | *DR/MOA* | *ER/MOA* | *FR/MOA* |
|  | |  |  |  |  |
| **AUTRES** | |  |  |  |  |
| Amendes | |  | *DS/MOA* | *ES/MOA* | *FS/MOA* |
| Frais de tenue de compta et d'adhésion à un CGA | |  | *DT/MOA* | *ET/MOA* | *FT/MOA* |
| Amortissements excédentaires des véhicules de tourisme | |  | *DU/MOA* | *EU/MOA* | *FU/MOA* |
| Divers :  (à préciser) *BV/FTX*  (à préciser) *BV/FTX* | |  | *DV/MOA*  *DV/MOA* | *EV/MOA*  *EV/MOA* | *FV/MOA*  *FV/MOA* |
| **TVA REVERSEE SUR CHARGES MIXTES** | | *CW/MOA* |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Déductions Fiscales** | **Montant déduit** |
| **Plus-values** |  |
| Article du CGI permettant l'exonération  - 151 septies  - 151 septies A  - 151 septies B  - 238 quindecies  - Autres  (à préciser) *AA/FTX*  (à préciser) *AA/FTX* | *BC/MOA*  *BA/MOA*  *BB/MOA*  *AY/MOA*  *AB/MOA*  *AB/MOA* |
| Plus-value court terme différée | *AP/MOA* |
| Plus-value nette à long terme imposée au taux de 16% | *AQ/MOA* |
| **Plus-values** |  |
| DPA de l’exercice : Montant  DPA utilisé dans l’exercice : Montant  DPA réintégrée au terme des 7 ans : Montant  Intérêt de retard sur DPA : Montant  Avez-vous pensé à réintégrer les DPI et les DPA au terme des 5 et 7 ans ? ***(1) oui - (2) non*** | *BD/MOA*  *BE/MOA*  *BF/MOA*  *BG/MOA*  *CB/CCI* |
| **Autres déductions fiscales**  (à préciser) *AR/FTX*  (à préciser) *AR/FTX* | *AS/MOA*  *AS/MOA* |

(2017) TVA COLLECTEE OGBA03

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2017.

Ce tableau est détaillé dans le Volume 3B Chapitre 5, Tableau OGBIC03

(2017) ZONES LIBRES OGBA04

Tableau transmis pour la campagne fiscale mars 2017.

Ce tableau est détaillé dans le Volume 3B Chapitre 5, Tableau OGBIC04

(2017) MODE DE FAIRE VALOIR – DUREE DE TRAVAIL   
 DES SALARIES - MAIN D’ŒUVRE DE   
 L’EXPLOITATION – S.A.U. OGBA05

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2017.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **MODE DE FAIRE VALOIR** | | |
|  | En ha | |
| Terres en propriétés inscrites au bilan | *AA/QTY* | |
| Terres en propriétés non inscrites au bilan | *AB/QTY* | |
| Option pour l’inscription dans le patrimoine privé en E/I  ***(1) oui - (2) non*** | *BA/CCI* | |
| Fermage (UW tableau 2151 ter N - HE tableau 2139 BN) | *AC/QTY* | |
| Mise à disposition de terres par les associés de la société | *AE/QTY* | |
| Métayage (UX tableau 2151 ter N - HF tableau 2139 BN) | *AD/QTY* | |
| **DUREE DE TRAVAIL DES SALARIES** | | |
|  | En nombre d'heures par an | |
| Permanents | *AF/QTY* | |
| Temporaires | *AG/QTY* | |
| Saisonniers | *AH/QTY* | |
| **MAIN D’ŒUVRE DE L’EXPLOITATION** | | |
|  | | En ETP (1) |
| Chefs d’exploitation (exploitant/exploitante), Entreprise individuelle | | *AJ/QTY* |
| Associés exploitants | | *AK/QTY* |
| Associés non exploitants | | *AM/QTY* |
| Aides familiaux | | *AL/QTY* |
| Effectif conjoint | | *AP/QTY* |
| **SURFACE AGRICOLE UTILE** | | |
| S.A.U. (en ha avec 2 décimales) | | *AN/QTY* |

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

(2017) PRODUCTIONS VEGETALES :   
 ASSOLEMENTS ET RENDEMENTS OGBA06

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2017.

Remarque : Les centres de gestions calculeront eux-mêmes les rendements à partir des quantités récoltées et de la superficie des productions.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Code de**  **production** | **Libellés de la production   Grandes Cultures** | **Surface en ha (2 décimales) (2)** | **Quantité récoltée  (1)** | **Montant total des ventes** |
| *CA/RFF* | *CG/FTX* | *CB/QTY* | *CC/QTY* | *CJ/MOA* |
| *CA/RFF* | *CG/FTX* | *CB/QTY* | *CC/QTY* | *CJ/MOA* |
| *CA/RFF* | *CG/FTX* | *CB/QTY* | *CC/QTY* | *CJ/MOA* |
|  | **Viticulture** | **Surface en ha (2 décimales)** | **Quantité récoltée  (1)** | **Montant total des ventes** |
| *CL/RFF* | *CM/FTX* | *CN/QTY* | *CP/QTY* | *CQ/MOA* |
| *CL/RFF* | *CM/FTX* | *CN/QTY* | *CP/QTY* | *CQ/MOA* |
| *CL/RFF* | *CM/FTX* | *CN/QTY* | *CP/QTY* | *CQ/MOA* |
|  | **Arboriculture, maraîchage, SFP et autres cultures****(à détailler)** | **Surface en ha (2 décimales)** | **Quantité récoltée  (1)** | **Montant total des ventes** |
| *CH/RFF* | *CD/FTX* | *CE/QTY* | *CF/QTY* | *CK/MOA* |
| *CH/RFF* | *CD/FTX* | *CE/QTY* | *CF/QTY* | *CK/MOA* |
| *CH/RFF* | *CD/FTX* | *CE/QTY* | *CF/QTY* | *CK/MOA* |
|  | **Total des surfaces exploitées en ha** | *DA/QTY* |  |  |

(1) L’unité doit être positionnée dans la donnée 6411 du segment QTY. Elle est obligatoire.

|  |  |
| --- | --- |
| **Code de l’unité** | **Libellés** |
| HLT | Hectolitre |
| KGM | Kilogramme |
| TNE | Tonne |
| DTN | Quintal |
| NMB | Nombre d’unité |

(2) L’unité doit être positionnée dans la donnée 6411 du segment QTY et doit comporter 2 décimales. Elle est obligatoire et prendra la valeur :

HAR = Hectare

(2017) PRODUCTION ANIMALES OGBA07

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2017.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PRODUCTIONS ANIMALES (Vaches laitières, vaches allaitantes, brebis, chèvres…..)** | | | | | | |
| **Références** | **Libellés** | **Stock début  En quantité (1a)** | **Ventes (1a)** | **Ventes  (en €)** | **Stock fin  En quantité (1a)** | **Stock fin**  **(en €)** |
| *AA/RFF* | *AX/FTX* | *AB/QTY* | *AF/QTY* | *AV/MOA* | *AK/QTY* | *AZ/MOA* |
| *AA/RFF* | *AX/FTX* | *AB/QTY* | *AF/QTY* | *AV/MOA* | *AK/QTY* | *AZ/MOA* |
| *AA/RFF* | *AX/FTX* | *AB/QTY* | *AF/QTY* | *AV/MOA* | *AK/QTY* | *AZ/MOA* |
| **PRODUCTIONS ANIMAUX (lait vendu, lait transformé, oeufs…..)** | | | | | | |
| **Références** | **Libellés** |  | **Ventes (1b)** | **Ventes  (en €)** | **Nb d’unités (ayant produit les quantités) (1a)** |  |
| *BA/RFF* | *AE/FTX* |  | *BB/QTY* | *AL/MOA* | *AM/QTY* |  |
| *BA/RFF* | *AE/FTX* |  | *BB/QTY* | *AL/MOA* | *AM/QTY* |  |
| *BA/RFF* | *AE/FTX* |  | *BB/QTY* | *AL/MOA* | *AM/QTY* |  |
| *Si production hors sol, surface en m²* | | *AG/QTY* |  |  |  |  |

Les zones de références (RFF) ont été conservées pour préparer l’avenir et faciliter la mise en place d’une nomenclature plus exhaustive. Elle reste à définir tant dans son contenu que dans son mode d’application.

(1a) L’unité doit être positionnée dans la donnée 6411 du segment QTY. Elle est obligatoire et prendra la valeur :

NMB = Nombre d’unités

(1b) L’unité doit être positionnée dans la donnée 6411 du segment QTY. Elle est obligatoire.

|  |  |
| --- | --- |
| **Code de l’unité** | **Libellés** |
| LTR | Litre |
| HLT | Hectolitre |
| K6 | Kilolitre |
| KGM | Kilogramme |
| TNE | Tonne |
| NMB | Nombre d’unité |

(2017) PREVENTION DES DIFFICULTES OGBA08

Ce tableau est détaillé dans le Volume 3B Chapitre 5, Tableau OGBIC05

(2017) BALANCE

**Balance à transmettre obligatoirement**

La mise en œuvre du message BALANC est basée sur le GUM BALANC de Niveau 2 version 4.00.

Néanmoins certaines précisions permettant l’implémentation du message BALANC dans la procédure EDI-TDFC sont nécessaires et sont décrites dans le chapitre 5.1.1.3.

Elle ne permet de transmettre qu’une balance générale de fin d’exercice.

**RAPPEL**

La période de la balance doit correspondre à la période de déclaration fiscale transmise à l’administration fiscale. Il ne s’agit pas d’une balance de clôture ni d’ouverture. Les comptes des classes 6 et 7 ne doivent pas contenir de solde de début de période. En revanche les comptes des classes 6 et 7 ne doivent pas être soldés.

Si le progiciel n’accepte pas les montants négatifs, il doit être capable de transformer les zones des enregistrements concernés en sens contraire. Ces mouvements et soldes sont calculés sur une période (indication des soldes de début de période) en ne prenant pas en compte les écritures de simulation et les écritures en cours de saisie (notion de brouillard).

La balance doit obligatoirement comporter les soldes de début de période et les soldes fin de période

Le solde initial, mouvements débit, mouvements crédit, solde final doivent être impérativement renseignés. Les soldes à nouveau ou de début de période ne font pas partie des mouvements de la période. Seuls, les comptes collectifs peuvent recevoir un double solde.

(2017) LA CASE NEANT

La case à cocher Néant est présente dans un tableau qui est obligatoirement à transmettre mais dans lequel, dans certains cas, il peut ne rien avoir à y faire figurer. Dans ce dernier cas, le tableau sera transmis uniquement avec la case Néant cochée.