

Centre de Gestion des Professionnels du Cheval

Renseignements complémentaires

Dossier CGA 2012 Concerne l'exercice 2011

Nom de l'adhérent :

N° d'adhérent :

Exercice du/...../..... au/...../.....

Documents à fournir obligatoirement :

- | | |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> Déclaration fiscale <u>et toutes les annexes remplies</u> | <input type="checkbox"/> Tableau des immobilisations détaillé |
| <input type="checkbox"/> Balances : générale et Tiers | <input type="checkbox"/> Émission annuelle MSA |
| <input type="checkbox"/> Tableau de financement | <input type="checkbox"/> Déclarations de TVA (CA3 ou CA12) |
| <input type="checkbox"/> Charges et produits constatés d'avance détaillés. | |

LES OG CI-APRES PEUVENT ETRE REMPLACEES PAR LES OG DE LA LIASSE FISCALE A CONDITION QU'ILS SOIENT RENSEIGNES DES ELEMENTS DEMANDES.

DONNEES D'IDENTIFICATION	
OG 00	Nom du cabinet d'expertise comptable
	Nom de l'expert-comptable
	Nom et email du collaborateur responsable du dossier
	Présence d'une déclaration rectificative <input type="checkbox"/> oui <input type="checkbox"/> non

INFORMATIONS COMPTABLES						
	Racine	Intitulé compte	Mouvements Débits	Mouvements Crédits	Solde fin exercice débiteur	Solde fin exercice créateur
	OG 52	108	Compte de l'exploitant			
455		Comptes des associés				
16		Emprunts réalisés ou remboursés dans l'exercice				
1688		Intérêts courus				
21		Acquisition d'immo. corporelles				
31		Animaux (cycle 1)				
32		Animaux (cycle 2)				
512		Découverts bancaires				
646		Cotisations sociales personnelles exploitant				
675		Valeur nette des immo. cédées				
791	Transfert de charges					

INFORMATIONS SPECIFIQUES

OG 53	MODE DE FAIRE-VALOIR	
	Libellé	Réponse
	Terres en propriétés inscrites au bilan (en ha)	
	Terres en propriétés non inscrites au bilan (en ha)	
	Fermage (HE tableau 2139 BN - UW tableau 2151 ter N)	
	Métayage (HE tableau 2139 BN - UW tableau 2151 ter N)	
	Mise à disposition	
	DUREE DE TRAVAIL DES SALARIES	
	Libellé	Réponse (en nb d'heures)
	Permanents	
	Temporaires	
	Saisonniers	
	DUREE DE TRAVAIL DES SALARIES	
	Libellé	En ETP (*)
	Chefs d'exploitation (Exploitant/Exploitante), Entreprise individuelle	
	Associés exploitants	
	Associés non exploitants	

* ETP = Equivalent Temps Plein (choisir des multiples de 1, 0.75, 0.5, 0.25)

INFORMATIONS SPECIFIQUES STOCKS ANIMAUX

OG 58	Libellé	Stock début en quantité	Stock début en €	Achats	Naissances	Ventes	Montant total des ventes en €	Morts	Stock fin en quantité	Stock fin en €

RENSEIGNEMENTS DIVERS & ECONOMIQUES

OG 59		Observations	Réponse
	Si passage en société : date/...../.....	
	Si transfert de l'exploitation au conjoint : date/...../.....	
	Si l'adhérent a cessé son activité, date de cessation/...../.....	
	Si l'adhérent a cessé son activité, motif de la cessation		
	Si l'adhérent a déposé son bilan	<input type="checkbox"/> en cours <input type="checkbox"/> redressement <input type="checkbox"/> liquidation	
	Cotisations sociales des associés non passées en comptabilité €	

RENSEIGNEMENTS DIVERS & ECONOMIQUES - AUTRES ASPECTS PARTICULIERS

OG 60	Intitulé du poste de variation	Commentaires

DETAIL ET REINTEGRATIONS DES CHARGES MIXTES

	Nature de la charge	Mode de réintégration			Montant charge	Montant réintégré	
		fiscal	comptable (décote directe)	comptable (transfert de ch.)			
OG 61	Chauffage, eau, gaz, électricité						
	Loyer et charges						
	Assurance habitation						
	Téléphone						
	<i>Véhicule :</i>						
	- carburant						
	- crédit-bail						
	- entretien						
	- assurance						
	- amortissements						
	Taxe foncière						
	<i>Frais financiers :</i>						
	- intérêts s/ emprunts						
	- intérêts s/ découvert						
	CSG / CRDS						
	TVA réintégré						

DETAIL DES AUTRES REINTEGRATIONS FISCALES ET CSG

	Nature de la charge	Montant charge	Montant réintégré
06 62	Rémunération de l'exploitant (et associés)		
	Fraction de plus-value CT réalisée au cours des exercices antérieurs (RSI uniquement)		
	Frais financiers		
	CSG / CRDS		
	<i>Autres réintégrations fiscales : à détailler ci-dessous</i>		
	- Fraction de DPI		
	- Amendes et pénalités		
	-		
	-		
	-		

DETAIL DES DEDUCTIONS FISCALES		
OG 63	Libellés	Montant déduit
	Plus-values à court terme différées (RSI)	
	Plus-values nettes à long terme (RSI)	
	Plus-values à court et long terme exonérées (art. 151 septies CGI)	
	Déduction pour investissements ? Si oui, joindre obligatoirement l'annexe DPI à la déclaration fiscale	<input type="checkbox"/> oui <input type="checkbox"/> non
	<i>Autres déductions diverses fiscales : à détailler ci-dessous</i>	
	-	
	-	
	-	

RENSEIGNEMENTS DIVERS			
OG 64	Libellés	Réponses	Commentaire
	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'emprunt finance-t-il exclusivement les investissements de l'exercice ?		
	Libellés	Montants	Commentaire
	Autre production vendue : revenus commerciaux accessoires		
	<i>Autres produits : à détailler ci-dessous</i>		
	-		
	-		
	-		
	-		
	<i>Transferts de charges : à détailler ci-dessous</i>		
-			
-			
-			

INFORMATIONS CONCERNANT L'EXERCICE POUR LES REELS SIMPLIFIE			
06 65	ACQUISITIONS	Montant	
	Terrains		
	Constructions et agencements		
	Installations techniques matériel et outillage		
	Autres immobilisations		
	EMPRUNTS		
	Souscription		
	Remboursements		
	Capital restant dû à moins d'un an		
	COMPTES COURANTS		
	Comptes courants débiteurs		
	Comptes courants créditeurs		
	EVOLUTION DE CERTAINS POSTES	Hausse	Baisse
	Immobilisations en cours		
	Plantations		
	Titre de participation		
	Prêts immobilisés		
	Autres immobilisations financières		
	Subventions d'investissements		

ZONES LIBRES		
	Libellés	Réponses
OG 66	Locaux professionnels :	
	- en location ?	<input type="checkbox"/> oui <input type="checkbox"/> non
	- en propriété ?	<input type="checkbox"/> oui <input type="checkbox"/> non
	- en mise à disposition gratuite ?	<input type="checkbox"/> oui <input type="checkbox"/> non
	Ces locaux professionnels sont-ils à usage mixte ?	<input type="checkbox"/> oui <input type="checkbox"/> non
	Si oui, quel est le pourcentage d'utilisation professionnelle ?	
	Y a-t-il un ou plusieurs véhicule(s) de tourisme inscrit(s) au bilan ?	<input type="checkbox"/> oui <input type="checkbox"/> non
	Montant des prélèvements de l'exploitant : €

AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPTABLES CONCERNANT L'ANNEE N-1		
	Libellés	Montant
OG 67	Découvert bancaire	
	Comptes courants créditeurs	
	Comptes courants débiteurs	
	Subventions d'investissement	
	Provisions réglementées	

MISSION DE PREVENTION DES DIFFICULTES		
	Libellés	Réponses
OG 68	Depuis la dernière clôture, avez-vous eu connaissance de faits pouvant remettre en cause la pérennité de l'entreprise ?	<input type="checkbox"/> oui <input type="checkbox"/> non
	Si oui, nature des difficultés :	
	- difficultés de trésorerie	<input type="checkbox"/> oui <input type="checkbox"/> non
	- mandat ad hoc	<input type="checkbox"/> oui <input type="checkbox"/> non
	- règlement amiable	<input type="checkbox"/> oui <input type="checkbox"/> non
	- sauvegarde	<input type="checkbox"/> oui <input type="checkbox"/> non
	- redressement judiciaire	<input type="checkbox"/> oui <input type="checkbox"/> non
	- autres (à préciser) :	<input type="checkbox"/> oui <input type="checkbox"/> non

TVA COLLECTEE H.T								
N° de compte	Données comptables	Total HT	Répartition du chiffre d'affaires					
			5.50%	19.6 %	2.10 %	Exo	Autres taux	
7	Produits-classe7							
	Total CA							
77520	Autres opérations (+ et -)							
4181 4198 487 410 à 4164	Corrections début d'exercice + Factures à établir - Avoirs à établir - Travaux facturés d'avance + Créances clients							
4191-4196-4197	- Avances clients							
	+ Effets escomptés non échus							
	Autres							
4181 4198 487 410 à 4164	Corrections fin d'exercice + Factures à établir - Avoirs à établir - Travaux facturés d'avance + Créances clients							
4191-4196-4197	- Avances clients							
	+ Effets escomptés non échus							
	Autres							
654-6714	Autres Corrections - Créances irrécouvrables							
	Total							
	CA selon déclarations							
	Régularisation en base (N-1)							
	Écart de base (à justifier)							
	TVA à régulariser							
44571	TVA Comptes de TVA collectée		5.50%	19.6 %	2.10 %	Exo	Autres taux	
Commentaires								

0691

