

2021

EDI-TDFC

GUIDE DES FORMULAIRES ET CODES OGA BA

Ce document est édité sous la responsabilité
des Organismes de Gestion Agréés

Version du document	20.00
Date de modification	29 janvier 2021
Auteur	EDIFICAS - OGA

Avant-propos

Depuis 2009, la dématérialisation par EDI des déclarations fiscales pour les adhérents d'organismes agréés est devenue obligatoire à destination de l'administration fiscale et des OGA.

Les Organismes de Gestion Agréés ont la nécessité de collecter un certain nombre de renseignements complémentaires pour remplir leurs missions obligatoires :

- Etablissement d'un dossier de gestion et de prévention économique.
- Examen de contrôle de cohérence, de concordance et de vraisemblance entre les déclarations de résultats et les déclarations de taxe sur le chiffre d'affaires.
- Examen périodique de sincérité (EPS)
- Réalisation d'un compte-rendu de mission transmis à l'adhérent et copie aux services fiscaux sous forme dématérialisée (EDI).

L'Ordre des Experts-Comptables, les représentants des OGA avec l'aval de la DGFIP et le partenariat des sociétés de services informatiques ont élaboré au plan national, pour se substituer définitivement aux bordereaux de renseignements complémentaires papier, des TABLEAUX OG STANDARDISES ET COMMUNS à tous les OGA.

Ces documents sont consultables sur le site www.edificas.fr (téléchargement-cahier des charges-EDITDFC-volume 3B)

Ce guide est destiné à faciliter le paramétrage et l'utilisation des tableaux OG pour les Membres Correspondants et les Sociétés de Services Informatiques des Organismes de Gestion Agréés et il a pour ambition de permettre l'application du guide des diligences intégré à l'instruction du Compte-Rendu de Mission.

Il contient le modèle de chaque tableau OG avec en vis-à-vis pour chacun les consignes de remplissage.

CONSIGNES GENERALES

Les tableaux OG BA (agréés par la DGFIP et UNPCOGA) sont au nombre de 10 et seuls les quatre premiers sont obligatoires (OGID00, OGBA00, OGBA01, OGBA02, les autres doivent être également servis s'ils sont demandés par le CGA). Ils doivent être adressés aux CGA avec la déclaration fiscale et la balance en format EDI (Procédure EDI-TDFC). Ils doivent être présents dans les logiciels comptables.

Quel que soit le logiciel utilisé, le cabinet comptable doit, dans un premier temps, sélectionner ces tableaux dans la liste proposée par son système informatique afin de créer un "modèle" pour le destinataire OGA.

Dans les faits, à compter de 2013, tous les tableaux obligatoires doivent être cochés et LA BALANCE est obligatoire. Une génération automatique de cette dernière doit être prévue par l'éditeur du logiciel.

Normalement l'OGID00 (informations d'identification) et l'OGBA00 (Déclaration du professionnel de l'expertise comptable) doivent être pré-paramétrés et générés automatiquement.

- L'OGBA01 (Informations générales) regroupe les renseignements nécessaires à la réalisation du Dossier de Gestion et de l'analyse économique. Il permet également de connaître les faits significatifs de l'exercice et en cas de cessation d'activité la date, le motif et les modalités de celle-ci.
- L'OGBA02 (Renseignements fiscaux) rassemble les informations utiles à l'examen de cohérence, de concordance et de vraisemblance.
- L'OGBA03 (TVA Collectée) concerne la mission de contrôle de TVA
- (Ce tableau OG est nécessaire pour les adhérents assujettis à la TVA, sauf stipulation contraire du CGA. Il est fortement conseillé).

- L'OGBA04 (Zones Libres) est un tableau spécifique à chaque CGA (il est peu demandé).
- L'OGBA05 rassemble les informations sur le mode de faire valoir, la durée de travail des salariés, la main d'œuvre de l'exploitation et la Surface Agricole Utile.
- L'OGBA06 détaille les productions végétales.
- L'OGBA07 détaille les productions animales.
- L'OGBA08 (Prévention des Difficultés) sert à remplir la mission de prévention des difficultés économiques et financières des entreprises.

ELEMENTS TECHNIQUES POUR LEUR TRANSMISSION

L'envoi de l'ensemble des tableaux OG et de la balance est obligatoire, et doit parvenir à l'organisme de gestion en même temps que la liasse fiscale (en un seul envoi et un seul fichier).

En cas d'envoi de rectificatif fiscal, une ligne du tableau OGID00 permet au cabinet comptable d'indiquer qu'il s'agit d'une déclaration fiscale rectificative.

Si dans L'OGID00 la réponse à la demande « Situation au regard de la tva » est « Recettes exonérées en totalité ou recettes en franchise en totalité » l'OGBA03 n'est pas à transmettre.

Pour le tableau OGBA02 il y a lieu de cocher la case "néant" uniquement lorsqu'aucune donnée n'est à mentionner.

L'OGBA03 "TVA COLLECTEE" est à fournir complété pour toutes les entreprises assujetties à la TVA. Une grande majorité d'OGA le demande.

SOMMAIRE

Transmission des Informations des Entreprises

DONNEES GENERALES – IDENTIFICATION - CONSIGNES OGA.....	3
INFORMATIONS IDENTIFICATION	
	OGID00 3
ANNEXES CENTRES DE GESTION AGREES AGRICOLES.....	5
DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE	OGBA00 5
INFORMATIONS GENERALES	OGBA01 6
RENSEIGNEMENTS FISCAUX ET TRANSFERT DE CHARGES	OGBA02 8
TVA COLLECTEE	OGBA03 10
ZONES LIBRES	OGBA04 12
MODE DE FAIRE VALOIR – DUREE DE TRAVAIL - MAIN D'ŒUVRE – S.A.U.	OGBA05 12
PRODUCTIONS VEGETALES : ASSOLEMENTS ET RENDEMENTS	OGBA06 13
PRODUCTION ANIMALES	OGBA07 14
PREVENTION DES DIFFICULTES	OGBA08 14
BALANCE	15
LA CASE NEANT	15

Données générales – Identification - Consignes OGA

(2021)**INFORMATIONS IDENTIFICATION****OGID00**

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021.

IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE	
Forme juridique (A)	AB/CCI
Code Activité de la famille comptable (B)	EA/RFF
Code Activité Libre (C)	EB/RFF
IDENTIFICATION DE L'ÉDITEUR ET DU LOGICIEL	
Nom de l'éditeur	FA/NAD
Nom du logiciel qui a produit la déclaration fiscale	FB/NAD
Référence du logiciel (numéros de version et de révision)	ED/RFF
PERIODE	
Date de début exercice N format 102 : SSAAMMJJ	BA/DTM
Date de fin exercice N format 102 : SSAAMMJJ	BB/DTM
Date d'arrêt provisoire format 102 : SSAAMMJJ	BC/DTM
MONNAIE	
Monnaie	CC/CUX
Situation au regard de la TVA (E)	DA/CCI
<i>(1) Recettes exonérées en totalité de TVA –</i>	
<i>(2) Recettes en franchise de TVA en totalité –</i>	
<i>(3) Recettes soumises en totalité à TVA -</i>	
<i>(4) Recettes soumises partiellement à TVA</i>	
Si (4) : Coefficient de déduction (en %)	EC/PCD
DECLARATION RECTIFICATIVE	
Tableaux fiscaux uniquement (D) <i>(1) oui - (2) non</i>	DL/CCI
ADHERENT SANS CONSEIL	
IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE ADHERENTE	
Je soussigné(e),	
Reprise des informations présentes dans le F-IDENTIFtransmis avec la déclaration de résultat	
ATTESTATION	
atteste que la comptabilité est tenue avec un logiciel conforme aux exigences techniques de l'administration fiscale en vertu d'une attestation fournie par l'éditeur du logiciel.	DC/CCI

(A) Table des formes juridiques : le contenu de la table est décrit dans le volume 3Z.

(B) Le code activité de la famille comptable (NAFU) est sur 6 caractères. Il est fortement préconisé lors de l'envoi vers des OGA membres de la famille comptable. La table des codes NAFU est téléchargeable sur le site EDIFICAS.

(B) et (C) Il est fortement recommandé qu'un de ces codes soient transmis.

(D) La mention Déclaration rectificative ne porte que sur les seuls tableaux fiscaux (y compris les annexes libres) à partir du moment où une information au moins sur ces tableaux fiscaux a été modifiée. Il s'agit donc d'indiquer seulement qu'il s'agit d'une transmission contenant ou non la rectification de la déclaration fiscale.

(E) Dans les situations (1) et (2), les tableaux de rapprochement TVA ne sont pas à transmettre.

Annexes Centres de Gestion Agréés

(2021)

DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

OGBIC00

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021 ¹

Je soussigné(e),			
Identification du professionnel de la comptabilité			
Dénomination :	AA/NAD	N° SIRET :	AA/NAD
Adresse :	AA/NAD		
déclare que la comptabilité de			
Identification de l'entreprise adhérente			
Reprise des informations présentes dans le F-IDENTIF transmis avec la déclaration de résultat			
Profession de l'adhérent			
Profession :	AB/FTX		
adhérent du centre de gestion agréé			
Identification du centre de gestion / organisme mixte de gestion			
N° Agrément :	AC/NAD		
Désignation :	AC/NAD		
Adresse :	AC/NAD		
est tenue <input type="checkbox"/> ou surveillée <input type="checkbox"/> et présentée 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. (A)			BB/CCI
atteste que la comptabilité est tenue avec un logiciel conforme aux exigences techniques de l'administration fiscale en vertu d'une attestation fournie par l'éditeur du logiciel.			BC/CCI
La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.			
Le	BA/DTM	A : (B) Nom du signataire :	AD/NAD

(A) Les réponses possibles sont ① pour « tenue » ou ② pour « surveillée »

(B) Le nom du signataire doit être le nom de l'expert-comptable et non pas le nom du cabinet ou de l'émetteur récupérés à partir des NAD entête.

¹ Sauf s'il s'agit d'un adhérent sans conseil et en particulier, si le cadre « Adhérent sans conseil » est rempli dans le tableau OGID00

(2021)**INFORMATIONS GENERALES****OGBA01**

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021.

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 (personne physique) est-elle identique à son adresse professionnelle ? (1) oui - (2) non - (3) non applicable		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 (personne physique) 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 - (4) non applicable		AV/CCI
Réduction d'impôts pour frais de tenue de comptabilité applicable (1) appliquée - (2) renonciation - (3) non applicable		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
Baillleur 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, domicilié en France, a-t-il perçu des revenus professionnels NON SALARIE de source étrangère ? (1) oui - (2) non		CE/CCI
Jeunes agriculteurs : date d'inscription en comptabilité de la subvention (102)		CM/DTM
Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits à l'actif au bilan ? (1) oui - (2) non		CK/CCI
Si (1)		
Désignation BD/FTX BD/FTX	Montant de l'acquisition BE/MOA BE/MOA	

Autres données chiffrées de l'exercice		Montants
Apports en compte de l'exploitant (ou en compte courant pour les sociétés)		<i>AA/MOA</i>
Emprunts contractés à moyen et long terme		<i>AB/MOA</i>
Immobilisations : virements de compte à compte (RSI uniquement)		<i>AH/MOA</i>
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		<i>CJ/MOA</i>
- montant des cotisations sociales facultatives		<i>CL/MOA</i>
Autres données chiffrées de l'exercice	Quantité / Choix Liasse	Montants
Total des aides découplées (PAC)		<i>AQ/MOA</i>
Primes couplées animales (1) FF(RN) ou EB(RS) - (2) FW(RN) ou EL(RS)	<i>CG/CCI</i>	<i>CH/MOA</i>
Primes couplées végétales (1) FC(RN) ou EA(RS) - (2) FW(RN) ou EL(RS)	<i>AC/CCI</i>	<i>AD/MOA</i>
Faits significatifs, particuliers ou exceptionnels ayant une incidence sur l'analyse des comptes ou sur le contrôle de cohérence des comptes (A)		
<i>BC/FTX</i>		
<i>BC/FTX</i>		

(2021)**RENSEIGNEMENTS FISCAUX ET TRANSFERT
DE CHARGES****OGBA02**

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2021.

		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 compte et d'adhésion à un OGA (2/3 des dépenses dans la limite de 915€)		DT/MOA	ET/MOA	FT/MOA
Amortissements excédentaires des véhicules de tourisme		DU/MOA	EU/MOA	FU/MOA
Divers :		DV/MOA	EV/MOA	FV/MOA
(à préciser) BV/FTX		DV/MOA	EV/MOA	FV/MOA
(à préciser) BV/FTX		DV/MOA	EV/MOA	FV/MOA
TVA REVERSEE SUR CHARGES MIXTES	CW/MOA			

Déductions Fiscales	Montant déduit
Plus-values	
Article du CGI permettant l'exonération	
- 151 septies	<i>BC/MOA</i>
- 151 septies A	<i>BA/MOA</i>
- 151 septies B	<i>BB/MOA</i>
- 238 quinquies	<i>AY/MOA</i>
- Autres	
(à préciser)	<i>AA/FTX</i>
(à préciser)	<i>AA/FTX</i>
Plus-value court terme différée	<i>AP/MOA</i>
Plus-value nette à long terme imposée au taux de 12,8%	<i>AQ/MOA</i>
DPA (Montants)	
DPA de l'exercice	<i>BD/MOA</i>
DPA utilisé dans l'exercice	<i>BE/MOA</i>
DPA réintégrée au terme des 7 ans	<i>BF/MOA</i>
Intérêt de retard sur DPA	<i>BG/MOA</i>
Avez-vous pensé à réintégrer les DPI et les DPA au terme des 5 et 7 ans ? (1) oui - (2) non	<i>CB/CCI</i>
DPI (Montants)	
DPI de l'exercice	<i>GA/MOA</i>
DPI utilisé dans l'exercice	<i>GB/MOA</i>
DPI réintégrée au terme des 5 ans	<i>GC/MOA</i>
Intérêt de retard sur DPI	<i>GD/MOA</i>
Autres déductions fiscales	
(à préciser)	<i>AR/FTX</i>
(à préciser)	<i>AR/FTX</i>

(2021) TVA COLLECTEE**OGBA03**

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2021.

		Renseignements généraux concernant la TVA									Réponses
		TVA sur les débits ou encaissements ? <input type="checkbox"/> Débits - <input type="checkbox"/> Encaissements <input type="checkbox"/> Mixte									BL/CCI
		Recettes inférieures au seuil de la franchise en base et option pour le régime réel : lettre d'option adressée à l'administration ? <input type="checkbox"/>									BK/CCI
N° Compte	Données comptables	Total HT	Exo	Répartition chiffre d'affaires							
				Taux % (1) EX/PCD	Taux % (1) EY/PCD	Taux % (1) EZ/PCD	Taux % (1) EV/PCD	Taux % (1) EW/PCD	Taux % (1) LH/PCD	Taux % (1) LK/PCD	
Détail des comptes 70											
AA/CPT		AC/MOA	AG/MOA	AE/MOA	AD/MOA	AF/MOA	AB/MOA	AP/MOA	GH/MOA	JH/MOA	
AA/CPT		AC/MOA	AG/MOA	AE/MOA	AD/MOA	AF/MOA	AB/MOA	AP/MOA	GH/MOA	JH/MOA	
	Total CA										
	Si TVA sur la marge, Marge HT (si TVA surcharge non comprise dans détail ci-dessus)	BR/MOA	BV/MOA	BS/MOA	BT/MOA	BU/MOA	BW/MOA	BY/MOA	GJ/MOA	JJ/MOA	
Produits -autres classe 7	Autres opérations (+ et -) (2)										
WA/CPT		WC/MOA	WG/MOA	WE/MOA	WD/MOA	WF/MOA	WB/MOA	WP/MOA	GK/MOA	JK/MOA	
WA/CPT		WC/MOA	WG/MOA	WE/MOA	WD/MOA	WF/MOA	WB/MOA	WP/MOA	GK/MOA	JK/MOA	
BA/CPT	Acquisitions intracommunautaires	CR/MOA	CV/MOA	CS/MOA	CT/MOA	CU/MOA	CW/MOA	CY/MOA	GL/MOA	JL/MOA	
BA/CPT		CR/MOA	CV/MOA	CS/MOA	CT/MOA	CU/MOA	CW/MOA	CY/MOA	GL/MOA	JL/MOA	
RH/CPT	Achats auto-liquidés (sous-traitance bâtiment, télécartes, etc.)	CH/MOA	BH/MOA	DH/MOA	EH/MOA	FH/MOA	BJ/MOA	MH/MOA	NH/MOA	PH/MOA	
RH/CPT		CH/MOA	BH/MOA	DH/MOA	EH/MOA	FH/MOA	BJ/MOA	MH/MOA	NH/MOA	PH/MOA	
	CORRECTIONS DEBUT D'EXERCICE										
	Compte de régularisation fin d'exercice (N-1)										
4181	+ Clients Factures à établir	DC/MOA	DG/MOA	DE/MOA	DD/MOA	DF/MOA	DB/MOA	DP/MOA	GM/MOA	JM/MOA	
4198	- Avoirs à établir	EC/MOA	EG/MOA	EE/MOA	ED/MOA	EF/MOA	EB/MOA	EP/MOA	GN/MOA	JN/MOA	
4687	+ Produits à recevoir	BC/MOA	BG/MOA	BE/MOA	BD/MOA	BF/MOA	BB/MOA	BP/MOA	GR/MOA	JR/MOA	
487	- Produits constatés d'avance	FC/MOA	FG/MOA	FE/MOA	FD/MOA	FF/MOA	FB/MOA	FP/MOA	GS/MOA	JS/MOA	
<input type="checkbox"/>	Si TVA sur Encaissements							<input type="checkbox"/>			
410 à 4164	+ Créances clients										
GA/CPT		GC/MOA	GG/MOA	GE/MOA	GD/MOA	GF/MOA	GB/MOA	GP/MOA	GT/MOA	JT/MOA	
GA/CPT		GC/MOA	GG/MOA	GE/MOA	GD/MOA	GF/MOA	GB/MOA	GP/MOA	GT/MOA	JT/MOA	
4191 - 4196 - 4197	- Avances clients										
HA/CPT		HC/MOA	HG/MOA	HE/MOA	HD/MOA	HF/MOA	HB/MOA	HP/MOA	GU/MOA	JU/MOA	

<i>HA/CPT</i>		<i>HC/MOA</i>	<i>HG/MOA</i>	<i>HE/MOA</i>	<i>HD/MOA</i>	<i>HF/MOA</i>	<i>HB/MOA</i>	<i>HP/MOA</i>	<i>GU/MOA</i>	<i>JU/MOA</i>
	+ Effets escomptés non échus	<i>JC/MOA</i>	<i>JG/MOA</i>	<i>JE/MOA</i>	<i>JD/MOA</i>	<i>JF/MOA</i>	<i>JB/MOA</i>	<i>JP/MOA</i>	<i>GV/MOA</i>	<i>JV/MOA</i>
<i>KA/CPT</i>	+/- Autres	<i>KC/MOA</i>	<i>KG/MOA</i>	<i>KE/MOA</i>	<i>KD/MOA</i>	<i>KF/MOA</i>	<i>KB/MOA</i>	<i>KP/MOA</i>	<i>GW/MOA</i>	<i>JW/MOA</i>
<i>KA/CPT</i>		<i>KC/MOA</i>	<i>KG/MOA</i>	<i>KE/MOA</i>	<i>KD/MOA</i>	<i>KF/MOA</i>	<i>KB/MOA</i>	<i>KP/MOA</i>	<i>GW/MOA</i>	<i>JW/MOA</i>
	CORRECTIONS FIN D'EXERCICE									
	Compte de régularisation fin d'exercice (N)									
4181	- Clients Factures à établir	<i>LC/MOA</i>	<i>LG/MOA</i>	<i>LE/MOA</i>	<i>LD/MOA</i>	<i>LF/MOA</i>	<i>LB/MOA</i>	<i>LP/MOA</i>	<i>GX/MOA</i>	<i>JX/MOA</i>
4198	+ Avoirs à établir	<i>MC/MOA</i>	<i>MG/MOA</i>	<i>ME/MOA</i>	<i>MD/MOA</i>	<i>MF/MOA</i>	<i>MB/MOA</i>	<i>MP/MOA</i>	<i>GY/MOA</i>	<i>JY/MOA</i>
4687	- Produits à recevoir	<i>CC/MOA</i>	<i>CG/MOA</i>	<i>CE/MOA</i>	<i>CD/MOA</i>	<i>CF/MOA</i>	<i>CB/MOA</i>	<i>CP/MOA</i>	<i>GZ/MOA</i>	<i>JZ/MOA</i>
487	+ Produits constatés d'avance	<i>NC/MOA</i>	<i>NG/MOA</i>	<i>NE/MOA</i>	<i>ND/MOA</i>	<i>NF/MOA</i>	<i>NB/MOA</i>	<i>NP/MOA</i>	<i>HH/MOA</i>	<i>KH/MOA</i>
	Si TVA sur Encaissements									
410 à 4164	- Créances clients									
<i>PA/CPT</i>		<i>PC/MOA</i>	<i>PG/MOA</i>	<i>PE/MOA</i>	<i>PD/MOA</i>	<i>PF/MOA</i>	<i>PB/MOA</i>	<i>PP/MOA</i>	<i>HJ/MOA</i>	<i>KJ/MOA</i>
<i>PA/CPT</i>		<i>PC/MOA</i>	<i>PG/MOA</i>	<i>PE/MOA</i>	<i>PD/MOA</i>	<i>PF/MOA</i>	<i>PB/MOA</i>	<i>PP/MOA</i>	<i>HJ/MOA</i>	<i>KJ/MOA</i>
4191 - 4196 - 4197	+ Avances clients									
<i>QA/CPT</i>		<i>QC/MOA</i>	<i>QG/MOA</i>	<i>QE/MOA</i>	<i>QD/MOA</i>	<i>QF/MOA</i>	<i>QB/MOA</i>	<i>QP/MOA</i>	<i>HK/MOA</i>	<i>KK/MOA</i>
<i>QA/CPT</i>		<i>QC/MOA</i>	<i>QG/MOA</i>	<i>QE/MOA</i>	<i>QD/MOA</i>	<i>QF/MOA</i>	<i>QB/MOA</i>	<i>QP/MOA</i>	<i>HK/MOA</i>	<i>KK/MOA</i>
	- Effets escomptés non échus	<i>RC/MOA</i>	<i>RG/MOA</i>	<i>RE/MOA</i>	<i>RD/MOA</i>	<i>RF/MOA</i>	<i>RB/MOA</i>	<i>RP/MOA</i>	<i>HL/MOA</i>	<i>KL/MOA</i>
	+/- Autres									
<i>SA/CPT</i>		<i>SC/MOA</i>	<i>SG/MOA</i>	<i>SE/MOA</i>	<i>SD/MOA</i>	<i>SF/MOA</i>	<i>SB/MOA</i>	<i>SP/MOA</i>	<i>HM/MOA</i>	<i>KM/MOA</i>
<i>SA/CPT</i>		<i>SC/MOA</i>	<i>SG/MOA</i>	<i>SE/MOA</i>	<i>SD/MOA</i>	<i>SF/MOA</i>	<i>SB/MOA</i>	<i>SP/MOA</i>	<i>HM/MOA</i>	<i>KM/MOA</i>
	AUTRES CORRECTIONS									
654 - 6714	- Créances irrécouvrables	<i>TC/MOA</i>	<i>TG/MOA</i>	<i>TE/MOA</i>	<i>TD/MOA</i>	<i>TF/MOA</i>	<i>TB/MOA</i>	<i>TP/MOA</i>	<i>HN/MOA</i>	<i>KN/MOA</i>
<i>UA/CPT</i>		<i>UC/MOA</i>	<i>UG/MOA</i>	<i>UE/MOA</i>	<i>UD/MOA</i>	<i>UF/MOA</i>	<i>UB/MOA</i>	<i>UP/MOA</i>	<i>HR/MOA</i>	<i>KR/MOA</i>
<i>UA/CPT</i>		<i>UC/MOA</i>	<i>UG/MOA</i>	<i>UE/MOA</i>	<i>UD/MOA</i>	<i>UF/MOA</i>	<i>UB/MOA</i>	<i>UP/MOA</i>	<i>HR/MOA</i>	<i>KR/MOA</i>
	+/- régularisation (N - 1) en base	<i>XC/MOA</i>	<i>XG/MOA</i>	<i>XE/MOA</i>	<i>XD/MOA</i>	<i>XF/MOA</i>	<i>XB/MOA</i>	<i>XP/MOA</i>	<i>HS/MOA</i>	<i>KS/MOA</i>
	Base HT taxable	<i>VC/MOA</i>	<i>VG/MOA</i>	<i>VE/MOA</i>	<i>VD/MOA</i>	<i>VF/MOA</i>	<i>VB/MOA</i>	<i>VP/MOA</i>	<i>HT/MOA</i>	<i>KT/MOA</i>
	Base HT déclarée	<i>FR/MOA</i>	<i>FV/MOA</i>	<i>FS/MOA</i>	<i>FT/MOA</i>	<i>FU/MOA</i>	<i>FW/MOA</i>	<i>FY/MOA</i>	<i>HU/MOA</i>	<i>KU/MOA</i>
	Ecart en base (à justifier)	<i>YC/MOA</i>	<i>YG/MOA</i>	<i>YE/MOA</i>	<i>YD/MOA</i>	<i>YF/MOA</i>	<i>YB/MOA</i>	<i>YP/MOA</i>	<i>HV/MOA</i>	<i>KV/MOA</i>
	TVA à régulariser	<i>ZC/MOA</i>	<i>ZG/MOA</i>	<i>ZE/MOA</i>	<i>ZD/MOA</i>	<i>ZF/MOA</i>	<i>ZB/MOA</i>	<i>ZP/MOA</i>	<i>HW/MOA</i>	<i>KW/MOA</i>

	Soldes des comptes TVA à la clôture	Soldes	Exo	Taux %						
4457	TVA collectée			<i>AJ/MOA</i>	<i>AH/MOA</i>	<i>AK/MOA</i>	<i>AM/MOA</i>	<i>AS/MOA</i>	<i>HX/MOA</i>	<i>KX/MOA</i>
4455	TVA à décaisser	<i>AU/MOA</i>								
44567	Crédit de TVA	<i>AV/MOA</i>								
4458 (souvent 44587)	TVA à régulariser	<i>AW/MOA</i>		<i>AX/MOA</i>	<i>AY/MOA</i>	<i>AZ/MOA</i>	<i>DR/MOA</i>	<i>DT/MOA</i>	<i>HY/MOA</i>	<i>KY/MOA</i>

(2021)**ZONES LIBRES****OGBA04**

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2021.

Code	Libellé	Montant
AC/RFF	- (à préciser) AA/FTX	AB/MOA
AC/RFF	- (à préciser) AA/FTX	AB/MOA
AC/RFF	- (à préciser) AA/FTX	AB/MOA
AC/RFF	- (à préciser) AA/FTX	AB/MOA

etc.

**(2021) 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 2021.

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) <i>oui</i> - (2) <i>non</i>	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
Apprentis	BB/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)

(2021)**PRODUCTIONS VEGETALES :
ASSOLEMENTS ET RENDEMENTS****OGBA06**

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2021.

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
<i>CA/RFF</i>	<i>CG/FTX</i>	<i>CB/QTY</i>	<i>CC/QTY</i>	<i>CJ/MOA</i>
<i>CA/RFF</i>	<i>CG/FTX</i>	<i>CB/QTY</i>	<i>CC/QTY</i>	<i>CJ/MOA</i>
<i>CA/RFF</i>	<i>CG/FTX</i>	<i>CB/QTY</i>	<i>CC/QTY</i>	<i>CJ/MOA</i>
	Viticulture	Surface en ha (2 décimales)	Quantité récoltée (1)	Montant total des ventes
<i>CL/RFF</i>	<i>CM/FTX</i>	<i>CN/QTY</i>	<i>CP/QTY</i>	<i>CQ/MOA</i>
<i>CL/RFF</i>	<i>CM/FTX</i>	<i>CN/QTY</i>	<i>CP/QTY</i>	<i>CQ/MOA</i>
<i>CL/RFF</i>	<i>CM/FTX</i>	<i>CN/QTY</i>	<i>CP/QTY</i>	<i>CQ/MOA</i>
	Arboriculture, maraîchage, SFP et autres cultures (à détailler)	Surface en ha (2 décimales)	Quantité récoltée (1)	Montant total des ventes
<i>CH/RFF</i>	<i>CD/FTX</i>	<i>CE/QTY</i>	<i>CF/QTY</i>	<i>CK/MOA</i>
<i>CH/RFF</i>	<i>CD/FTX</i>	<i>CE/QTY</i>	<i>CF/QTY</i>	<i>CK/MOA</i>
<i>CH/RFF</i>	<i>CD/FTX</i>	<i>CE/QTY</i>	<i>CF/QTY</i>	<i>CK/MOA</i>
	Total des surfaces exploitées en ha	<i>DA/QTY</i>		

(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

(2021)**PRODUCTION ANIMALES****OGBA07**

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2021.

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 ANIMALES (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	
<i>Si production hors sol, surface en m²</i>		<i>AG/QTY</i>				

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

(2021)**PREVENTION DES DIFFICULTES****OGBA08**

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2021.

Entreprises décelées en difficulté	Réponses
Entreprise en difficulté : (1) oui - (2) non Si (1), compléter les informations ci-dessous.	AA/CCI
Pérennité de l'entreprise, natures des difficultés à préciser : (Exemple : chute de chiffres d'affaires, baisse sensible de la marge, prélèvements supérieurs au résultat, découvert bancaire chronique, autres motifs etc....)	AB/FTX AB/FTX
Existe-t-il un projet de : (1) cession d'entreprise - (2) transformation en société - (3) transmission - (4) cessation d'activité - (5) Procédure collective	AC/CCI
Ouverture d'une procédure collective (1) Non - (2) Conciliation avec accord homologué - (3) Sauvegarde - (4) Redressement judiciaire - (5) Liquidation judiciaire	AD/CCI
Analyse patrimoniale : les immeubles d'exploitations sont-ils détenus : (1) en pleine propriété - (2) dans le patrimoine privé - (3) en location	AE/CCI

(2021)**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.

(2021)**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.