

DOCUMENTS A NOUS ADRESSER OBLIGATOIREMENT

SUR SUPPORT PAPIER OU EN DEMATERIALISATION EDI-TDFC

- Demande d'attestation et renseignements complémentaires obligatoirement renseignés (OG ID00, BNC00, BNC01, BNC02, BNC03, BNC04, BNC08)
- Copie de l'ensemble des 6 feuillets de la 2035 (suites, A, B, E)
- Copie de la déclaration 2036 pour les adhérents exerçant dans le cadre d'une SCM
- Balance générale des comptes
- Déclarations de TVA : CA12 de l'exercice CA3 (mensuelles ou trimestrielles) accompagné de votre document de contrôle annuel de la TVA
Si vous ne nous les avez pas déjà adressées
- Déclaration 1330 CVAE si le CA HT est > à 152 500 € (hors dispense)
- Déclaration 1329 DEF si le CA HT est > à 500 000 €

| DONNEES D'IDENTIFICATION | | | OGID00 |
|---|--|---|---|
| IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE | | | |
| Nom, prénom ou raison sociale | | | |
| N° adhérent | | | |
| Date de début d'exercice | | | _/_/____ |
| Date de fin d'exercice | | | _/_/____ |
| Courriel de l'adhérent (obligatoire en téléprocédure depuis avril 2014) | | | |
| TENUE DE COMPTABILITE | | (1) : OUI (2) : NON | |
| La comptabilité est-elle tenue au moyen d'un logiciel comptable ? | | | |
| 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 TVA | (4) Recettes soumises partiellement à TVA |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | | | Coefficient de déduction en % |

| DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE | | OGBNC00 |
|--|---|---|
| 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 de l'association agréée | | |
| Identification de l'association agréée | | |
| N° Agrément : | 201755 | |
| Désignation : | FRANCE GESTION PROFESSIONS LIBERALES | |
| Adresse : | 50 TER RUE DE MALTE 75540 PARIS CEDEX 11 | |
| est tenue (1) ou surveillée (2) et présentée conformément aux exigences de l'article 99 du CGI conformément aux normes professionnelles auxquelles les professionnels de l'expertise comptable sont soumis, et que, les déclarations fiscales communiquées à l'administration fiscale et à l'association agréée sont le reflet de la comptabilité. | | 1 = tenue 2 = surveillée |
| Format /Type de réponse | | Réponse |
| ① | La nomenclature comptable prévue par l'arrêté du 30 janvier 1978 | |
| ② | Le plan comptable professionnel retraité pour établir une déclaration selon les recettes encaissées et les dépenses payées | |
| ③ | Le plan comptable professionnel non retraité, la déclaration faisant état des créances acquises et des dépenses engagées | |
| ④ | Le plan comptable général retraité pour établir une déclaration selon les recettes encaissées et les dépenses payées | |
| ⑤ | Le plan comptable général non retraité pour établir une déclaration selon les créances acquises et les dépenses engagées (en application de l'article 93A du CGI) | |
| Si plan comptable professionnel (ces deux informations sont à remplir si la réponse donnée est ② ou ③) | Profession de : | |
| | Prévu par (référence aux dispositions réglementaires) : | |
| <ul style="list-style-type: none"> Atteste que la comptabilité est tenue avec un logiciel conforme aux exigences techniques de l'Administration fiscale. | | <input type="checkbox"/> Cochez cette case |
| La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit. | | |
| Fait à : | | Le : <input type="text"/> |
| Nom du signataire : | <input type="text"/> | |

| | |
|-------------------------------|----------------|
| INFORMATIONS GENERALES | OGBNC01 |
|-------------------------------|----------------|

| | |
|--------------------|--|
| GENERALITES | |
|--------------------|--|

| | |
|---|--|
| Nom du collaborateur chargé du dossier : | |
| Courriel du collaborateur chargé du dossier : | |

| | |
|------------------------------|---------------------|
| RENSEIGNEMENTS DIVERS | (1) : OUI (2) : NON |
|------------------------------|---------------------|

| | | |
|---|--|-----------------------------|
| Prélèvements personnels faibles : autres sources de revenus ? | | |
| Possibilité de réduction d'impôt pour frais de comptabilité : renonciation volontaire ? | | |
| Plafonnement Loi Madelin : le calcul a-t-il été effectué ? | | |
| Si l'adhérent a cessé son activité - date de la cessation - 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 | ____/____/____ _____ |

| | |
|--|--|
| Faits significatifs ? maladie, maternité, déménagement | |
|--|--|

| | |
|------------------------------|-----|
| LOCAUX PROFESSIONNELS | (*) |
|------------------------------|-----|

| | |
|----------------------------|--|
| Adresse principale : | |
| Cabinet secondaire : | |

(*) : réponses possibles : (1) bien inscrit au registre des immobilisations (2) location ou crédit-bail immobilier (3) bien non inscrit au registre des immobilisations mais avec loyer à soi-même (4) usage gratuit + bien non inscrit au registre des immobilisations sans loyer à soi-même (5) absence de local professionnel

| |
|--|
| VEHICULES UTILISES A TITRE PROFESSIONNEL (à remplir seulement en cas de déduction de frais réels) |
|--|

| Désignation | Type (*1) | Mode de détention (*2) | % prof | Date de 1 ^{ère} mise en circulation | Taux émission CO ₂ (*3) | Valeur TTC du véhicule |
|-------------|-----------|------------------------|--------|--|------------------------------------|------------------------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

(*1) : type : (1) tourisme (2) utilitaire (3) moto (4) vélo, vélomoteur, scooter
 (*2) : mode de détention : (1) propriété (2) crédit-bail (3) location longue durée (4) location courte durée ≤ 3 mois
 (*3) : taux d'émission de CO₂ : voir rubrique V7 de la carte grise des véhicules mis en circulation à compter de juin 2004

| | |
|--------------------------------|----------------|
| DETAIL DIVERS A DEDUIRE | OGBNC02 |
|--------------------------------|----------------|

| Libellés | Montants |
|--|----------|
| - Plus-values à court terme étalées | |
| - Déduction forfaitaire 2 % Médecin secteur 1 | |
| - Déduction forfaitaire 3 % Médecin secteur 1 | |
| - Déduction forfaitaire groupe III Médecin secteur 1 | |
| - Autres : | |
| Total ligne 43 / CL 2035B | |

| FRAIS MIXTES | DETAIL DIVERS A REINTEGRER | | OGBNC03 |
|--|----------------------------|---------------------------|-------------------|
| Nature de la charge | Montant total | Mode de réintégration (*) | Montant réintégré |
| PERSONNEL | | | |
| Salaires nets et charges sociales | | | |
| LOCAUX | | | |
| Autres impôts | | | |
| Loyers et charges ou charges de copropriété | | | |
| Location de matériel et mobilier | | | |
| Entretien, réparation | | | |
| Chauffage, eau, gaz, électricité | | | |
| Assurances autres que véhicules | | | |
| VEHICULES | | | |
| Amortissement fiscalement non déductible | | | |
| Amortissement déductible quote-part privée | | | |
| Crédit-bail fiscalement non déductible | | | |
| Crédit-bail déductible quote-part privée | | | |
| Autres frais (ligne 23) quote-part privée | | | |
| Intérêts d'emprunt véhicule quote-part privée | | | |
| CHARGES SOCIALES PERSONNELLES | | | |
| CSG / CRDS non déductible | | | |
| Loi Madelin non déductible | | | |
| DIVERS | | | |
| Fournitures bureau, documentation, correspondance, téléphone | | | |
| Quote-part frais de repas non déductible | | | |
| Intérêts d'emprunt (hors véhicule) | | | |
| Autres frais financiers + agios | | | |
| Frais de comptabilité | | | |
| Amendes et pénalités | | | |
| PVCT réintégré | | | |
| Moins-value quote-part privée | | | |
| Autres | | | |
| Autres | | | |
| Autres | | | |

(*) Mode de réintégration : (1) Fiscale en « Divers à réintégrer » ou (2) Comptable en « Prélèvements de l'exploitant »

| TABLEAU DE PASSAGE (RECONSTITUTION DE LA DECLARATION 2035 AU VU DE LA TRESORERIE) | | OGBNC04 |
|--|---|----------|
| Vous nous adressez au choix : (cocher celui retenu) | | |
| <input type="checkbox"/> le bilan <input type="checkbox"/> la balance des comptes avec les soldes N et N-1 <input type="checkbox"/> le tableau de passage ci-dessous | | |
| A - EMPLOIS | | Montants |
| AA | Solde comptable des comptes financiers au 31/12 | |
| AB | Prélèvements personnels | |
| AC | Versements SCM | |
| AD | Capital emprunté remboursé dans l'année | |
| AE | Acquisitions d'immobilisations | |
| AF | Quote-part privée (dépenses mixtes) | |
| AG | TVA décaissée <i>A compléter seulement</i> | |
| AX | TVA déductible sur immobilisation <i>pour les comptabilités</i> | |
| AY | TVA déductible sur biens et services (case CY) <i>tenues HT</i> | |
| AZ | Autres (à préciser) | |
| AH | TOTAL A | |
| B - RESSOURCES | | |
| AJ | Solde comptable des comptes financiers au 01/01 | |
| AK | Apports | |
| AL | Quote-part frais SCM | |
| AM | Emprunt (capital reçu) | |
| AN | Montant encaissé suite à cession d'immobilisation | |
| AW | TVA encaissée (case CX) <i>Pour comptabilité tenue HT</i> | |
| AP | Frais déduits non payés, frais forfaitaires | |
| BZ | Autres (à préciser) | |
| | TOTAL B | |
| AR | Résultat théorique (total A – total B) = ① | |
| AS | Dépenses professionnelles (ligne BR de la 2035) = ② | |
| AT | Encaissements théoriques (① + ②) = ③ | |
| AU | Recettes nettes déclarées (ligne AG de la 2035) = ④ | |
| La ligne AT ③ doit être égale à la ligne AU ④ | | |

| ZONES LIBRES | | OGBNC08 |
|------------------------------|-------------------------------------|----------|
| Libellés | Mois ou détail | Montants |
| Ecart sur TVA collectée | Régularisation sur CA3 du mois de : | |
| Ecart sur TVA déductible | Régularisation sur CA3 du mois de : | |
| Détail des gains divers : | | |
| | | |
| Détail des pertes diverses : | | |
| | | |

TABLEAU A

- AA** **Solde comptable des comptes financiers au 31/12**
Cumul des soldes comptables au dernier jour de l'exercice, des comptes financiers professionnels (banque(s), caisse). Ne pas mentionner les soldes des comptes privés.
- AB** **Prélèvements personnels**
Toutes sommes payées par le compte professionnel correspondant à des dépenses personnelles ainsi que tous les prélèvements ou virements pour alimenter les comptes privés. Figurent également sur cette ligne les impôts personnels payés sur le compte professionnel ainsi que la CSG/CRDS non déductible réintégrée comptablement.
- AC** **Versements SCM**
Porter les sommes versées à la SCM.
- AD** **Capital emprunté remboursé dans l'année**
Ne mentionner que le montant du capital remboursé. Ne pas tenir compte des intérêts ni des frais d'assurance, ceux-ci étant portés en charges professionnelles.
- AE** **Acquisitions d'immobilisations**
Ne porter que les acquisitions d'immobilisations effectivement payées au cours de la période soit par le compte professionnel soit à l'aide d'un emprunt. En cas de règlement échelonné ou par traite, il conviendra, pour chaque période fiscale, de renseigner le tableau de passage en fonction des différentes échéances.
- AF** **Quote-part privée (dépenses mixtes)**
Sont à indiquer sur cette ligne les quotes-parts privées des frais mixtes réintégrées comptablement.
- AG** **TVA décaissée (pour une comptabilité tenue hors taxes)**
Doit figurer ici la TVA payée au cours de l'exercice.
 - ✓ Régime réel normal : déclaration de décembre exercice N-1 et celles de janvier à novembre exercice N ou quatrième trimestre (N-1) et les trois premiers trimestres de l'année N.
 - ✓ Régime simplifié : les déclarations des quatre trimestres de l'exercice N et le solde de la CA12 de l'exercice N-1 (si le solde détermine un crédit de TVA, il viendra en moins du total de la ligne AG).
- AX** **TVA déductible sur immobilisation (pour une comptabilité tenue hors taxes)**
 - ✓ TVA sur les acquisitions d'immobilisations de l'exercice.
- AY** **TVA déductible sur biens et services (pour une comptabilité tenue hors taxes)**
 - ✓ Montant de la TVA mentionnée ligne CY du feuillet 2035 B.
- AZ** **Autres**
Honoraires ou autres produits imposables dans la catégorie des bénéfices non commerciaux mais encaissés sur un compte privé (y compris les sommes prévues dans le cadre d'un contrat « Loi Madelin »), les autres dépenses patrimoniales comme les dépôts de garantie, les prêts consentis à des tiers, les placements financiers (achats de SICAV, actions, obligations) et tout autre emploi n'entrant pas dans les définitions ci-dessus.

TABLEAU B

- AJ** **Solde comptable des comptes financiers au 01/01**
Cumul des soldes comptables, au 1^{er} jour de l'exercice, des comptes financiers professionnels (banque(s), caisse). Ne pas mentionner les soldes des comptes privés.
- AK** **Apports**
Toutes sommes versées sur les comptes financiers professionnels et ne correspondant pas à une recette imposable dans la catégorie des bénéfices non commerciaux (allocations familiales, revenus fonciers, salaires, etc.). Les remboursements perçus dans le cadre des contrats « Loi Madelin » (indemnités journalières, compensation d'une perte d'emploi) sont des gains divers imposables et non des apports personnels.
- AL** **Quote-part frais SCM**
Sont à porter sur cette ligne toutes les charges de la SCM reportées sur la déclaration 2035 hors dotation aux amortissements.
- AM** **Emprunt (capital reçu)**
Capital emprunté au cours de la période et versé soit sur un compte professionnel soit à un fournisseur ou à un tiers en règlement d'une dépense portée en charges professionnelles ou d'une immobilisation professionnelle.
- AN** **Montant encaissé suite à une cession d'immobilisation**
Sommes effectivement encaissées suite à la cession d'une immobilisation et servant de base à la détermination des plus ou moins-values. Lorsque le prix de cession est déduit du prix d'achat d'une immobilisation qui se substitue à la précédente, indiquer la valeur de la « reprise ».
- AW** **TVA encaissée (pour comptabilité tenue HT)**
Indiquer le montant figurant ligne CX du feuillet 2035 B.
- AP** **Frais déduits non payés, frais forfaitaires**
Sont à porter sur cette ligne, toutes les dépenses professionnelles payées par un compte privé et incluses dans les postes de charges de la déclaration 2035 ainsi que tous les frais calculés forfaitairement (indemnités kilométriques, frais de blanchissage, frais de carburant).
- BZ** **Autres**
Toute autre ressource n'entrant pas dans les définitions ci-dessus.