

**DOCUMENTS A NOUS ADRESSER OBLIGATOIREMENT**

- La demande d'attestation et ses renseignements complémentaires obligatoirement renseignés (OG ID00, BNC01, BNC02, BNC03, BNC04, BNC06 ou le tableau de cadrage de TVA)
- L'ensemble des feuillets de la 2035 (suites, A, B, E)
- La déclaration 2069 RCI
- La déclaration 2036 pour les adhérents exerçant dans le cadre d'une SCM
- La balance générale des comptes (logiciel) ou le récapitulatif annuel de votre comptabilité (tableau Exacompta 9620) ou le fichier FEC
- Les déclarations de TVA (sauf envoi déjà effectué ou délégation déjà donnée à France Gestion)
  - CA12 de l'exercice
  - CA3 (mensuelles ou trimestrielles)

*Vous pouvez, si vous le souhaitez, nous déléguer un accès restreint à votre compte fiscal pour consulter vos TVA. Pour plus d'informations, cliquez ici : <https://www.france-gestion.fr/documents/view/123>.*

- La déclaration 1330 CVAE si le CA HT est > à 152 500 € (hors dispense)
- Les déclarations 1329 AC et 1329 DEF si le CA HT est > à 500 000 €

**ATTESTATION DE CONFORMITÉ**

Les contribuables qui tiennent leur comptabilité au moyen de systèmes informatisés sont tenus de fournir à l'administration fiscale, lors d'un contrôle fiscal, un fichier électronique des écritures comptables (FEC) correspondant aux normes mentionnées dans le livre des procédures fiscales.

**La non-présentation du FEC ou sa non-conformité entraîne l'application de pénalités d'un montant d'au moins 5 000 € par année de non-conformité.**

Il est donc essentiel de vous assurer que le logiciel utilisé est en mesure de produire un FEC conforme aux dispositions légales.

Pour ce faire, **vous devez procéder à un test** sur le site mis à la disposition des contribuables par la DGFIP <http://www.economie.gouv.fr/dgfip/outil-test-des-fichiers-des-ecritures-comptables-fec>

**Organisme Mixte de Gestion Agréé** de membres de l'Ordre des Experts-Comptables

Association loi du 1er juillet 1901 – Numéro d'identification 102755 – SIRET 312 449 226 00041

Siège : 50 ter, rue de Malte – 75540 Paris Cedex 11 – Tél : 01 43 14 40 50 – Mél : paris@france-gestion.fr

38, rue des Etats Généraux – 78000 Versailles – Tél : 01 39 07 49 00 – Mél : versailles@france-gestion.fr

[www.france-gestion.fr](http://www.france-gestion.fr)

| INFORMATIONS IDENTIFICATION  |  | OGID00   |
|--|--|--|
| IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE  |  |  |
| Nom, prénom ou raison sociale  |  |  |
| N° adhérent  | PL   _   _   _   _   _   _   _   _   _ |  |
| Courriel de l'adhérent (obligatoire)   |  |  |
| IDENTIFICATION DE L'EDITEUR ET DU LOGICIEL COMPTABLE   |  |  |
| Nom de l'éditeur   |  |  |
| Nom du logiciel qui a produit la liasse fiscale  |  |  |
| Référence du logiciel (numéro de version)  |  |  |
| PERIODE  |  |  |
| Date de début d'exercice   | _ / _ / _                              |  |
| Date de fin d'exercice   | _ / _ / _                              |  |
| TVA  |  |  |
| Situation au regard de la TVA  |  |  |
| (1) Recettes exonérées en totalité de TVA<br>(2) Recettes en franchise de TVA en totalité<br>(3) Recettes soumises en totalité à TVA<br>(4) Recettes soumises partiellement à TVA                        |  |  |
| Si (4) : coefficient de déduction (en %)   |  | %  |
| IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE ADHERENTE   |  |  |
| Je soussigné(e),<br>atteste que la comptabilité est tenue avec un logiciel conforme aux exigences techniques de<br>l'administration fiscale en vertu d'une attestation fournie par l'éditeur du logiciel |  | <input type="checkbox"/><br><small>Cochez cette case</small> |

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
| <b>INFORMATIONS GENERALES</b> | <b>OGBNC01</b> |
|-------------------------------|----------------|

|   |  |                             |
|---|--|-----------------------------|
| <b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>  |  |                             |
| Prélèvements personnels faibles : y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer fiscal ?<br><b>(1) oui (2) non</b>   |  |                             |
| Possibilité de réduction d'impôt pour frais de comptabilité :<br><b>(1) appliquée (2) renonciation (3) non applicable</b>   |  |                             |
| Plafonnement Loi Madelin : le calcul a-t-il été effectué ? <b>(1) oui (2) non</b>   |  |                             |
| Si l'adhérent a cessé son activité<br>- date de la cessation<br>- motif de la cessation   | <b>(1) vente - (2) vente avec départ en retraite</b><br><b>(3) départ en retraite sans reprise - (4) arrêt sans reprise</b><br><b>(5) transformation juridique - (6) reprise par le conjoint</b><br><b>(7) décès</b> | ____/____/____<br><br>_____ |
| L'adhérent domicilié en France a-t-il perçu des revenus professionnels (hors salaires) d'une activité libérale exercée à l'étranger ?<br><b>(1) oui - (2) non</b>   |  |                             |
| Faits significatifs ? Maladie, maternité, déménagement.....   |  |                             |
| <b>LOCAUX PROFESSIONNELS</b>  |  | <b>(*)</b>                  |
| Adresse principale : .....  |  |                             |
| Cabinet secondaire : .....  |  |                             |
| (*) réponses possibles : <b>(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</b> |  |                             |

| <b>VEHICULES UTILISES A TITRE PROFESSIONNEL</b> (à remplir seulement en cas de déduction de frais réels)  |           |                        |        |  |                                    |                        |
|---|-----------|------------------------|--------|--|------------------------------------|------------------------|
| Désignation   | Type (*1) | Mode de détention (*2) | % prof | Date de 1 <sup>ère</sup> mise en circulation | Taux émission CO <sub>2</sub> (*3) | Valeur TTC du véhicule |
|   |           |                        |        |  |                                    |                        |
|   |           |                        |        |  |                                    |                        |
| (*1) type : <b>(1) tourisme (2) utilitaire (3) moto (4) vélo, vélomoteur, scooter</b><br>(*2) mode de détention : <b>(1) propriété (2) crédit-bail (3) location longue durée (4) location courte durée ≤ 3 mois</b><br>(*3) taux d'émission de CO <sub>2</sub> : voir rubrique V7 de la carte grise des véhicules mis en circulation à compter de juin 2004 |           |                        |        |  |                                    |                        |

|  |                 |                |
|--|-----------------|----------------|
| <b>DETAIL DIVERS A DEDUIRE</b>                             |                 | <b>OGBNC02</b> |
| <b>Libellés</b>  | <b>Montants</b> |                |
| - 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 : .....   |                 |                |
| <b>Total ligne 43 / CL 2035B</b>                           |                 |                |

| FRAIS MIXTES ET DETAIL DIVERS A REINTEGRER                       |               |                           | OGBNC03           |
|--|---------------|---------------------------|-------------------|
| Nature de la charge  | Montant total | Mode de réintégration (*) | Montant réintégré |
| <b>PERSONNEL</b>   |               |                           |                   |
| Salaires nets et charges sociales                                |               |                           |                   |
| <b>LOCAUX</b>  |               |                           |                   |
| Autres impôts  |               |                           |                   |
| Loyers et charges ou charges de copropriété                      |               |                           |                   |
| Location de matériel et mobilier                                 |               |                           |                   |
| Entretien, réparation  |               |                           |                   |
| Chauffage, eau, gaz, électricité                                 |               |                           |                   |
| Assurances autres que véhicules                                  |               |                           |                   |
| <b>VEHICULES</b>   |               |                           |                   |
| 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                    |               |                           |                   |
| <b>CHARGES SOCIALES PERSONNELLES</b>                             |               |                           |                   |
| CSG / CRDS non déductible  |               |                           |                   |
| Loi Madelin non déductible                                       |               |                           |                   |
| <b>DIVERS</b>  |               |                           |                   |
| Fournitures bureau, documentation, correspondance, téléphone     |               |                           |                   |
| Quote-part frais de repas non déductible                         |               |                           |                   |
| Intérêts d'emprunt (hors véhicule)                               |               |                           |                   |
| Autres frais financiers + agios                                  |               |                           |                   |
| Frais de comptabilité (2/3 des dépenses dans la limite de 915 €) |               |                           |                   |
| 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 »

**Organisme Mixte de Gestion Agréé** de membres de l'Ordre des Experts-Comptables

Association loi du 1er juillet 1901 – Numéro d'identification 102755 – SIRET 312 449 226 00041

Siège : 50 ter, rue de Malte – 75540 Paris Cedex 11 – Tél : 01 43 14 40 50 – Mél : paris@france-gestion.fr

38, rue des Etats Généraux – 78000 Versailles – Tél : 01 39 07 49 00 – Mél : versailles@france-gestion.fr

[www.france-gestion.fr](http://www.france-gestion.fr)

| <b>TABLEAU DE PASSAGE<br/>(RECONSTITUTION DE LA DECLARATION 2035 AU VU DE LA TRESORERIE)</b>   |  | <b>OGBNC04</b>  |
|--|--|-----------------|
| 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 |  |                 |
| <b>A - EMPLOIS</b>   |  | <b>Montants</b> |
| 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 <span style="color: red;"><i>A compléter seulement</i></span>                      |                 |
| AX   | TVA déductible sur immobilisation <span style="color: red;"><i>pour les comptabilités</i></span> |                 |
| AY   | TVA déductible sur biens et services (case CY) <span style="color: red;"><i>tenues HT</i></span> |                 |
| AZ   | Autres (à préciser) .....  |                 |
| AH   | <b>TOTAL A</b>   |                 |
| <b>B - RESSOURCES</b>  |  |                 |
| 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) <span style="color: red;"><i>Pour comptabilité tenue HT</i></span>       |                 |
| AP   | Frais déduits non payés, frais forfaitaires .....  |                 |
| BZ   | Autres (à préciser) .....  |                 |
|  | <b>TOTAL B</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  |  |                 |

**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<sup>er</sup> 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.

**TVA – COMPTABILITE RECETTES / DEPENSES**
**OGBNC06**

| RECETTES  |  |                             |   |   |
|---|--|-----------------------------|---|---|
| Base HT recettes figurant sur la déclaration 2035 (1) | Taux de TVA (2)                                | Montant de la TVA (1) x (2) | Base HT recettes figurant sur la déclaration de TVA | Montant de la TVA figurant sur les déclarations CA3 ou CA12 |
|   | Exonérées                                      |                             |   |   |
|   | En franchise                                   |                             |   |   |
|   | %  |                             |   |   |
|   | %  |                             |   |   |
|   | %  |                             |   |   |
|   | %  |                             |   |   |
|   | %  |                             |   |   |
|   | %  |                             |   |   |
|   | Acquisition intracommunautaire                 |                             |   |   |
|   | Régularisation en base de TVA                  |                             |   |   |
|   | <b>Total TVA afférente aux recettes brutes</b> | (3)                         |   | (4)   |

Si la donnée (3) ≠ (4) ou si la comptabilité est tenue en « créances - dettes », justifier l'écart :

|  |
|--|
|  |
|  |

**DEPENSES**

Montant de la TVA déductible :

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

**Vous pouvez nous adresser votre tableau de cadrage de tva à la place de l'OG BNCO6 ci-dessus.**