

2020

**INFORMATIONS IDENTIFICATION**

OGID00

Tableau obligatoirement transmis.

IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE	
Forme juridique (A)	
Code Activité de la famille comptable (B)	
Code Activité Libre (C)	
IDENTIFICATION DE L'ÉDITEUR ET DU LOGICIEL COMPTABLE	
Nom de l'éditeur	
Nom du logiciel qui a produit la déclaration fiscale	
Référence du logiciel	
PÉRIODE	
Date de début exercice N	
Date de fin exercice N	
Date d'arrêté provisoire	
MONNAIE	
Monnaie	
TVA	
<b>Situation au regard de la TVA (E)</b> (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 Si (4) : Coefficient de déduction (en %)	
DÉCLARATION RECTIFICATIVE	
Tableaux fiscaux uniquement (D) (1) oui – (2) non	

ADHÉRENT SANS CONSEIL	
IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE ADHÉRENTE	
Je soussigné	
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.	(COCHER LA CASE) <input type="checkbox"/>

- (A) Table des formes juridiques : le contenu de la table est décrit dans le volume 3Z d'EDIFICAS.  
 (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.  
 (C) Le code activité doit être présent sur la demande éventuelle du destinataire.  
 (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.



2020

## DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

OGBNC00

Tableau obligatoirement transmis

Je soussigné(e),		
<b>Identification du professionnel de la comptabilité</b>		
<b>Dénomination :</b>		<b>N° SIRET:</b>
<b>Adresse :</b>		
déclare que la comptabilité de		
<b>Identification de l'entreprise adhérente</b>		
<b>Reprise des informations présentes dans le F-IDENTIF transmis avec la déclaration de résultat</b>		
<b>Profession de l'adhérent</b>		
<b>Profession :</b>		
adhérent de l'association agréée		
<b>Identification de l'association agréée / organisme mixte de gestion</b>		
<b>N° Agrément :</b>	102680	
<b>Désignation :</b>	CGA2E-OMGA	
<b>Adresse :</b>	12 rue des Métiers 68000 COLMAR	
est tenue ① ou surveillée ② et présentée conformément aux exigences de l'article 99 du CGI et 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.		(indiquer 1 ou 2)
<b>Format /Type de réponse</b>		<b>Réponse</b>
est tenue selon :		(indiquer 1, 2, 3, 4 ou 5)
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 <b>(A)</b>	Profession de : Prévu par (référence aux dispositions réglementaires) :	
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.		<input type="checkbox"/> (cocher la case)
La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.		
Le	A : Nom du signataire <b>(B)</b> :	

(A) Si plan comptable professionnel : ces deux informations sont à remplir si la réponse fournie est ② ou ③.

(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.



2020

## INFORMATIONS GENERALES

OGBNC01

Tableau obligatoirement transmis

Généralités		Réponse				
Nom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet						
Mail du cabinet ou de la personne à contacter au sein du cabinet						
Renseignements divers		Réponses				
Statut du conjoint dans l'entreprise : <b>(1) collaborateur - (2) salarié - (3) associé - (4) ne travaille pas dans l'entreprise - (5) sans conjoint</b>						
Le fonds (ou la clientèle) a-t-il été créé par l'adhérent ? <b>(1) oui - (2) non</b>						
Y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? <b>(1) oui - (2) non</b>						
Réduction d'impôts pour frais de tenue de comptabilité applicable <b>(1) appliquée - (2) renonciation - (3) non applicable</b>						
Plafonnement des cotisations loi Madelin : le calcul a-t-il été fait ? <b>(1) oui - (2) non</b>						
Si l'adhérent a cessé son activité - date de la cessation <b>(102)</b> - Motif de la cessation <b>(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</b>						
Ouverture d'une procédure collective <b>(1) Non - (2) Conciliation avec accord homologué - (3) Sauvegarde - (4) Redressement judiciaire - (5) Liquidation judiciaire</b>						
L'adhérent, domicilié en France, a-t-il perçu des revenus professionnels NON SALARIE d'une activité libérale exercée à l'étranger ? <b>(1) oui - (2) non</b>						
Faits significatifs, particuliers ou exceptionnels ayant une incidence sur l'analyse des comptes ou sur le contrôle de cohérence des comptes <b>(A)</b> :						
Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits aux immobilisations ? <b>(1) oui - (2) non</b> Si <b>(1)</b>						
Désignation		Montant de l'acquisition				
Locaux Professionnels						Réponse
<b>(1) Bien inscrit au registre des immobilisations - (2) Location ou crédit-bail immobilier - (3) Bien non inscrit au registre des immobilisations mais loyer à soi-même - (4) Usage gratuit - (5) Absence de local professionnel</b>						
<b>VEHICULES UTILISES A TITRE PROFESSIONNEL (1)</b>						
Désignation	Type (A)	Mode de détention (B)	% Prof.	Date de 1 <sup>ère</sup> mise en circulation	Taux d'émission de CO2 (C)	Valeur TTC du véhicule

(A) Type : (1) Tourisme, (2) Utilitaire, (3) Moto, (4) vélo, vélomoteur, scooter

(B) Mode de détention : (1) Propriété, (2) Crédit-bail, (3) Location Longues Durée, (4) Location courte durée ≤ 3 mois

(C) Taux d'émission de CO2 : voir rubrique V7 de la carte grise des véhicules mis en circulation à compter de juin 2004.

(1) Cette partie doit obligatoirement être remplie lorsque le client est au frais réel.



2020

DETAIL DIVERS A DEDUIRE

OGBNC02

Tableau obligatoirement transmis :

Néant



DETAIL DIVERS A DEDUIRE	
Déductions fiscales	Montant déduit
<b>Plus-values</b>	
Plus-value court terme étalée	
<b>Médecins du secteur I</b>	
Déduction forfaitaire 2 %	
Déduction forfaitaire 3 %	
Déduction forfaitaire groupe III	
<b>Divers à déduire</b>	

**2020**
**REINTEGRATIONS ET CHARGES MIXTES**
**OGBNC03**

Tableau obligatoirement transmis

Nature de la charge	Montant Total	Néant	
		Mode de réintégration (1)	Montant réintégré (2)
Salaires nets et charges sociales			
Autres impôts			
Loyers et charges ou Ch.de copropriété			
Location de matériel et mobilier			
Entretien, réparation			
Chauffage, eau, gaz, électricité			
Assurances autres que véhicules			
Véhicules : Amortissement - quote-part non déductible fiscalement			
Véhicules : Amortissement - quote-part non déductible relative à l'usage privé ou salarié			
Véhicules : Crédit-bail ou location - quote-part non déductible fiscalement			
Véhicules : Crédit-bail ou location - quote-part non déductible relative à l'usage privé ou salarié			
Véhicules : Autres frais (ligne23) quote-part privée ou salariée			
Véhicules : Intérêts d'emprunt - quote-part relative à l'usage privé ou salarié			
CRDS & CSG			
Loi Madelin			
Fournitures de bureau, Documentation P et T			
Quote-part des frais de repas non déductible			
Intérêts d'emprunt (hors véhicule)			
Autres frais financiers + agios			
Frais de comptabilité et d'adhésion à l'AGA			
Amendes et pénalités			
PVCT réintégré			
Moins-value quote-part privée			
<b>Autres</b>			

(1) Mode de réintégration : Extra comptable en « Divers à réintégrer » ① - Comptable en décote directe ②

(2) Si le montant réintégré est rempli, il doit obligatoirement y avoir un mode de réintégration. La réciproque est aussi vraie.

**2020**
**TABLEAU DE PASSAGE**  
 Reconstitution de la déclaration N° 2035  
 au vu de la trésorerie

**OGBNC04**

Tableau obligatoirement transmis

		Néant	<input type="checkbox"/>
Codes	EMPLOIS		Montants
AA	Solde comptable des comptes de trésorerie au 31/12		
AB	Prélèvements personnels		
AC	Versements SCM		
AD	Capital emprunté remboursé dans l'année		
AE	Acquisitions d'immobilisation		
AF	Quote-part privée (dépenses mixtes)		
AG	TVA décaissée (à compléter pour les comptabilités tenues HT)		
AX	TVA déductible sur immobilisation (à compléter pour les comptabilités tenues HT)		
AY	TVA déductible sur biens et services (case CY de la 2035B)(à compléter pour les comptabilités tenues HT)		
AZ	Autres (à préciser)		
	-----		
<b>AH</b>	<b>Total A</b>		
Codes	RESSOURCES		Montants
AJ	Solde comptable des comptes de trésorerie 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 de la 2035B) (à compléter pour les comptabilités tenues HT)		
AP	Frais déduits non payés, frais forfaitaires		
BZ	Autres (à préciser)		
	-----		
<b>AQ</b>	<b>Total B</b>		
<b>AR</b>	<b>Résultat théorique (Total A - Total B) (1)</b>		
AS	Dépenses professionnelles (ligne BR de la 2035A) (2)		
AT	Encaissements théoriques (1) + (2) = (3)		
AU	Recettes nettes déclarées (ligne AG de la 2035A) (4)		
<b>AV</b>	<b>Situation à priori normal si : (4) - (3) = 0</b>		

**CADRE : EMPLOIS****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 réintégré comptablement.

**AC Versements SCM**

Porter les sommes versées à la SCM.

**AD Remboursements d'emprunts (hors intérêts)**

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 réintégré 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 immobilisations (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 (cadre 5 de la 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. Ainsi que les réajustements en cas de tenue de comptabilité en créances-dettes.

**CADRE : RESSOURCES****AJ Solde comptable des comptes financiers au 01/01**

Cumul des soldes comptables, au 1er 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 et sont à indiquer à la ligne 6 de la 2035-A.

**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 hors taxes)**

Indiquer le montant figurant ligne CX (cadre 5 de la 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. Ainsi que les réajustements en cas de tenue de comptabilité en créances-dettes.

Tableau obligatoirement transmis.

Renseignements généraux concernant la TVA									Réponses
TVA sur les débits ou encaissements ? <b>Débts = 1 - Encaissements = 2 - Mixte = 3</b>									
Recettes inférieures au seuil de la franchise en base et option pour le régime réel : lettre d'option adressée à l'administration ? <b>1 = OUI - 2 = NON</b>									
N° Compte	Données comptables	Total HT	Exo	Répartition chiffre d'affaires					
				20,00%	19,60%	10,00%	7,00%	5,50%	Autres taux
<b>Détail des comptes 70</b>									
	<b>Total CA</b>								
Si TVA sur la marge, Marge HT (si TVA sur marge non comprise dans détail ci-dessus)									
<b>Produits - autres classe 7 et Autres opérations (+ et -) (1)</b>									
Acquisitions intracommunautaires									
Achats auto-liquidés (sous-traitance bâtiment, télécartes, etc.)									
<b>CORRECTIONS DÉBUT D'EXERCICE</b>									
<b>Compte de régularisation fin d'exercice (N-1)</b>									
4181	+ Clients Factures à établir								
4198	- Avoirs à établir								
4687	+ Produits à recevoir								
487	- Produits constatés d'avance								
<b>Si TVA sur Encaissements</b>									
410 à 4164	+ Créances clients								
4191 - 4196 - 4197	- Avances clients								
	+ Effets escomptés non échus								
	+/- Autres								
<b>CORRECTIONS FIN D'EXERCICE</b>									
<b>Compte de régularisation fin d'exercice (N)</b>									
4181	- Clients Factures à établir								
4198	+ Avoirs à établir								
4687	- Produits à recevoir								
487	+ Produits constatés d'avance								
<b>Si TVA sur Encaissements</b>									
410 à 4164	- Créances clients								
4191 - 4196 - 4197	+ Avances clients								
	- Effets escomptés non échus								
	+/- Autres								
<b>AUTRES CORRECTIONS</b>									
654 - 6714	- Créances irrécouvrables								
	+/- régularisation (N - 1) en base (2)								
	<b>Base HT taxable</b>								
	<b>Base HT déclarée</b>								
	<b>Écart en base (à justifier)</b>								
	<b>TVA à régulariser</b>								
<b>Soldes des comptes TVA à la clôture</b>		<b>Soldes</b>	<b>Exo</b>	<b>20,00%</b>	<b>19,6%</b>	<b>10,00%</b>	<b>7,00%</b>	<b>5,50%</b>	<b>Autres taux</b>
4457	TVA collectée								
4455	TVA à décaisser								
44567	Crédit de TVA								
4458 (souvent 44587)	TVA à régulariser								
<b>Commentaires, remarques, précisions de toutes natures :</b>									
<b>Régularisation de la TVA collectée de l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivant</b>								<b>Réponse</b>	
Date de la déclaration									
Montant									
<b>TVA DÉDUCTIBLE</b>									
<b>Renseignements généraux concernant la TVA</b>								<b>Réponse</b>	
Montant HT des acquisitions d'immobilisations ouvrant droit à TVA récupérable									

(1) Cette partie peut contenir les informations suivantes : Productions d'immobilisations, Cessions d'immobilisations, Transferts de charges, etc.

(2) Régularisations positives ou négatives des bases concernant l'exercice précédent.



2020

TVA – COMPTABILITE RECETTES/DEPENSES

OGBNC06

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2020

Recettes inférieures au seuil de la franchise en base et option pour le régime réel : lettre d'option adressée à l'administration ? (1) <i>Oui</i> - (2) <i>Non</i>				
RECETTES				
Base HT (*) (1)	Taux de TVA (2)	Montant de la TVA (1) x (2)	Base HT (*) de la déclaration de TVA	Montant TVA des déclarations CA3 ou CA12
	<b>Exonérées</b>			
	<b>En franchise</b>			
	<b>Taux (**) 20 %</b>			
	<b>Taux (**) 10 %</b>			
	<b>Taux (**) 5,5 %</b>			
	<b>Taux (**) 2,1 %</b>			
	<b>Autre taux (**) %</b>			
	<b>Autre taux (**) %</b>			
	<b>Acquisition intracommunautaire</b>			
	<b>Régularisation en base de TVA</b>			
	<b>TOTAL</b>	(3)		(4)
<i>Si donnée (3) ≠ (4), justifier l'écart :</i>				
-----				
-----				

Montant de la TVA déductible	
------------------------------	--

Renseignements concernant la TVA déductible sur immobilisations		
Montant des acquisitions d'immobilisations ouvrant droit à TVA récupérable	HT	
	TTC	

(\*) si comptabilité tenue TTC, ramener les bases en HT pour compléter les tableaux

(\*\*) Il est préconisé que l'ordre d'affichage des taux de TVA dans le tableau soit décroissant.

**2020 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES - ASSOCIE OGBNC07**

Attention, ce formulaire doit exister en autant d'exemplaire qu'il existe d'associé dans la société.  
 A remplir pour chaque associé d'une société d'exercice pour déterminer son résultat net non commercial à reporter sur sa déclaration n°2042.

Tableau obligatoirement transmis

		<b>Néant</b>	<input type="checkbox"/>
<b>Cocher cette case si vous ne disposez pas des informations concernant l'associé.</b>			<input type="checkbox"/>
Informations générales	Identification		
Nom de l'associé			
Prénom de l'associé			
Valeur des parts sociales inscrites au patrimoine professionnel			
Quote-part de l'associé dans le résultat social en %			
Montant en euro de la quote-part revenant à l'associé			

Informations		Montant
Honoraires Rétrocédés		
Impôts et Taxes	CET (CVAE et CFE)	
	CSG déductible	
Frais de véhicules (trajets domicile / lieu de travail)		
Charges sociales personnelles	Obligatoires	1. allocations familiales
		2. retraites
		3. maladie
	Facultatifs	1. perte d'emploi Madelin
		2. prévoyance Madelin
	1. retraite complémentaire Madelin	
Frais Financiers		
Autres (préciser la nature) : _____		
_____		
<b>Total des Dépenses (B)</b>		
Déductions diverses (C) (à préciser) : _____		
_____		
Réintégrations diverses (D) (à préciser) : _____		
_____		
<b>RESULTAT NET DE L'ASSOCIE</b>		<b>(A - B - C + D)</b>
Plus ou moins-value réalisée sur la cession de :		
Montant :		

Frais de véhicules (à ne compléter qu'en cas d'utilisation du calcul forfaitaire)				
Modèle du véhicule	Type de véhicule (A)	Puissance	Nombre de km	Montant des indemnités km

(A) Type : (1) Tourisme, (3) Moto, (4) vélo, vélomoteur, scooter