

## TABLEAUX OG BNC 2018 -2019 OBLIGATOIRES

<b>Cabinet :</b>	Dossier suivi par	_____
	Collaborateur	_____
	E-mail	_____

<b>Adhérent</b>	N° :	_____
	Nom-Prénom :	_____
	Activité :	_____
	Tel :	_____
	Mail :	_____

## SOMMAIRE

- OGID00 :** INFORMATIONS D'IDENTIFICATION
- OGBNC00 :** DECLARATION DU PROFESSIONNEL EXPERT COMPTABLE
- OGBNC01:** INFORMATIONS GENERALES
- OGBNC02 :** DETAIL DIVERS A DEDUIRE
- OGBNC03:** REINTEGRATIONS ET CHARGES MIXTES
- OGBNC04 :** TABLEAU DEPASSAGE
- OGBNC05** TVA COLLECTEE - COMPTABILITE ENGAGEMENT
- OGBNC06** TVA - COMPTABILITE RECETTES DEPENSES
- OGBNC07** INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES - ASSOCIE
- OGBNC08** ZONES LIBRES

<b>INFORMATIONS IDENTIFICATION</b>	<b>OGID00</b>
------------------------------------	---------------

Libellés	Réponses
<b>IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE</b>	
Forme juridique (A)	
Code Activité de la famille comptable (B)	
Code activité libre ( C)	
<b>IDENTIFICATION DE L'EDITEUR ET DU LOGICIEL COMPTABLE</b>	
Nom de l'éditeur	
Nom du logiciel qui a produit la déclaration fiscale	
Référence du logiciel comptable (Numéro de version et de révision)	
<b>PERIODE</b>	
Date de début exercice N format 102 : SSAAMMJJ	
Date de fin exercice N format 102 : SSAAMMJJ	
Date d'arrêté provisoire format 102 : SSAAMMJJ	
<b>MONNAIE</b>	
Monnaie	
Situation au regard de la TVA (E)	
(1) Recettes exonérées en totalité de TVA - (2) Recettes en franchise de TVA en totalité - (3) Recettes soumises en totalité de TVA - (4) recettes soumises partiellement à TVA	
Si (4) : Coefficient de déduction (en %)	
<b>DECLARATION RECTIFICATIVE</b>	
<b>Tableaux fiscaux uniquement (1) OUI (2) NON (D)</b>	
<b>ADHERENT SANS CONSEIL</b>	
<b>IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE ADHERENTE</b>	
Je soussigné(e),	
<b>Reprise des informations présentes dans le F-IDENTIF transmis avec la déclaration de résultats</b>	
<b>ATTESTATION</b>	
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 de logiciel.	

A Table des formes juridiques (Volume 3Z)

B Code activité NAFU

C Code activité demandé par le destinataire

D Mention de déclaration rectificative

E Dans les situations 1 et 2 les tableaux de TVA

<b>DECLARATION DU PROFESSIONNEL L'EXPERTISE COMPTABLE</b>	<b>DE</b>	<b>OGBNC00</b>
---	-----------	----------------

Je soussigné(e),		
<b>Identification du professionnel de la comptabilité</b>		
<b>Dénomination :</b>		N° SIRET :
<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>		
Profession :		
adhérent de l'organisme agréé		
<b>Identification de l'Association Agréée /Organisme mixte de gestion</b>		
<b>N° Agrément :</b>		
<b>Désignation :</b>		
<b>Adresse :</b>		
est tenue (1) ou surveillée (2) 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. <b>(B)</b>		
<b>Format/ Type de réponse</b>		<b>Réponse</b>
est tenu selon :		
(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 recettes engagées		
(4) - Le plan comptable général retraité pour établir une déclaration selon les recettes 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 le 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 de logiciel. <b>(C)</b>		
La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.		
Le		A :
		(B) Nom du signataire :

(A) Si le plan comptable professionnel : ces deux informations sont à remplir si la réponse fournie pour la donnée BC/CCI est 2 ou 3

(B) Les réponses possibles sont (1) pour "tenue" ou (2) pour "surveillée"

Le nom du signataire doit être le nom de l'Expert comptable et pas celui du cabinet ou de l'émetteur récupérés à partir des NAD entête

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

**INFORMATIONS GENERALES**

**OGBNC01**

Généralités	Réponses
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 fiscal ? <b>(1) Oui - (2) Non</b>	
Réduction d'impôts pour frais de tenue de comptabilité applicable : <b>(1)</b>	
Plafonnement des cotisations loi Madelin : le calcul a-t-il été fait ?	
Si l'adhérent a cessé son activité - date de la cessation (102) - motif de la cessation <b>(1) vente - (2) vente avec départ à la retraite - (3) départ en retraite sans reprise - (4) arrêt sans Ouverture d'une procédure collective</b> (1) Non - (2) Conciliation avec accord homologué - (3) Sauvegarde - (4) Redressement - (5) Liquidation judiciaire	
L'adhérent, domicilié en France, a-t-il perçu des revenus professionnels NON salariés d'une activité 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 (A)

Y-a-t-il des véhicules de tourisme inscrits aux immobilisations ? (1) Oui - (2) Non	
Si (1)	
Désignation :	Montant de l'acquisition :

Locaux professionnels	Réponses
<b>(1) Bien inscrit au registre des immobilisations - (2) Location ou crédit-bail immobilier - (3)</b>	

VEHICULES UTILISES A TITRE PROFESSIONNEL (1)						
Désignation	Type (A)	Mode de détention (B)	% prof	Date de 1ere mise en circulation	Taux d'émission de CO2 ©	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 Longue Durée (4) Location courte durée < 3 mois

© taux d'émission de CO2 : 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>Néant</b>	
<b>Déductions fiscales</b>	<b>Montant déduit</b>
<b>Plus- values</b>	
Plus-value court terme étalée	
<b>Médecins du secteur 1</b>	
Déduction forfaitaire 2%	
Déduction forfaitaire 3%	
Déduction forfaitaire groupe III	
<b>Divers à déduire</b>	

- C1 : Conventionné secteur 1 sans droit à dépassement
- C2 : Conventionné secteur 1 avec droit à dépassement
- C3 : Conventionné secteur 2 honoraires libres
- C4 : Omnipraticien et spécialiste médical et chirurgical non conventionné

			Néant
Nature de la charge	Montant Total	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 (ligne 23) - quote-part privée ou salariée			
Véhicules : Intérêts d'emprunts - quote-part relative à l'usage privé ou salarié			
CRDS & CSG			
Loi Madelin			
Fournitures de bureau, Documentation P et T			
Quote-part frais de repas non déductible			
Autres frais financiers + agios			
Frais de comptabilité et adhésion à l'OGA			
Amendes et pénalités			
PVCT réintégrée			
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 y avoir obligatoirement un mode de réintégration. La réciproque est aussi vraie.

		Néant
Codes	Observation demandée - Contrôle de régularité	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'immobilisations	
AF	Quote-part privée (dépenses mixtes)	
AG	TVA décaissée	
AX	TVA déductible sur immobilisation	
AY	TVA déductible sur biens et services (case CY de la 2035 B)	
AZ	Autres (à préciser)	
<b>AH</b>	<b>Total A</b>	
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 2035 B)	
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 2035 A) (2)	
AT	Encaissements théoriques (1) +(2) = (3)	
AU	Recettes nettes déclarées (ligne AG de la 2035 A) (4)	
<b>AV</b>	<b>Situation a priori (= (4) - (3))</b>	





CORRECTIONS FIN D' EXERCICE Compte de régularisation fin d'exercice(N)												
4181	- Clients - Factures à établir											
4198	+ Avoirs à établir											
	- Produits à recevoir											
487	+ Produits constatés d'avance											
↓ Si TVA sur encaissements												
410 à 4164	- Créances clients											
4191-4196-4197	+ Avances clients											
	- Effets escomptés non échus											
	Autres											
<b>AUTRES CORRECTIONS (2)</b>												
654 - 6714	- Créances irrécouvrables											
	+/- Régularisation (N-1) en base											
	<b>Base HT taxable</b>											
	<b>Base HT déclarée</b>											
	<b>Ecart en base (à justifier)</b>											
	<b>TVA à régulariser</b>											
	<b>Solde de comptes TVA à la clôture</b>	<b>Soldes</b>	<b>Exo</b>	<b>Taux %</b>	<b>Taux %</b>	<b>Taux %</b>	<b>Taux %</b>	<b>Taux %</b>	<b>Taux %</b>	<b>Taux %</b>	<b>Taux %</b>	<b>Taux %</b>
4457	TVA collectée											
4455	TVA à décaisser											
44567	Crédit de TVA											
445(Souvent 44587)	TVA à régulariser											
<b>Commentaires, remarques, précisions de toutes natures :</b>												
Régularisation de la TVA collectée ded l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivant												
Date de la déclaration												
Montant												
<b>TVA DEDUCTIBLE</b>												
<b>Renseignements généraux concernant la TVA</b>											<b>Réponse</b>	
Montant HT des acquisitions d'immobilisations ouvrant droit à TVA récupérable												

(1) Il est préconisé que l'ordre d'affichage des taux de TVA dans le tableau soit décroissant. Les taux à Zéro ne sont pas acceptés.

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

<b>TVA COMPTABILITE RECETTES/DEPENSES</b>	<b>OGBNC06</b>
---	----------------

Recettes inférieures au seuil de la franchise en base et option pour le régime réel : Lettre d'option adressée à l'administration ? (1) Oui (2) NON

<b>RECETTES</b>
-----------------

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 CA 3 ou CA 12
	Exonérées			
	En franchise			
	Taux ( ) % **			
	Taux ( ) % **			
	Taux ( ) % **			
	Taux ( ) % **			
	Autre taux ( ) % **			
	Acquisition Intracommunautaire			
	Régularisation en base de TVA			
	<b>TOTAL</b>			

Si donnée (3) <> (4), justifier l'écart :

<b>Montant de la TVA déductible</b>	
-------------------------------------	--

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

**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DES ASSOCIES**
**OGBNC07**
**Néant**

Cocher cette case si vous ne disposez pas des informations concernant l'associé.

**Informations générales**
**Identification**
**valeur**

Nom de l'associé

Prénom de l'associé

Valeurs 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 rétrocedés

Impôts et taxes

**CET (CVAE et CFE)**
**CSG déductible**

Frais de véhicules (Trajets domicile /lieu de travail)

Obligatoires

1 - allocations familiales

2 - retraites

3 - maladie

Charges sociales personnelles

Facultatives

1 - perte d'emploi Madelin

2 - prévoyance Madelin

3 - retraite complémentaire Madelin

Frais Financiers

Autres (Préciser la nature)

**Total des dépenses (B)**

Déductions diverses (C) (à préciser)

Réintégrations diverses (D) (à préciser)

**RESULTAT NET DE L'ASSOCIE**
**(A - B - C + D)**

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 (2) Utilitaire (3) Moto (4) Vélo, vélomoteur, scooter

