

3.6 Annexes Associations Agréées

(2017)

DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

OGBNC00

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2017 et entièrement complété.

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 de l'association agréée	
Identification de l'association agréée / organisme mixte de gestion	
N° Agrément :	AC/NAD
Désignation :	AC/NAD
Adresse :	AC/NAD
<ul style="list-style-type: none"> 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. 	BB/CCI
Format /Type de réponse	
est tenue 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 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 (A)	Profession de : Prévu par (référence aux dispositions règlementaires) :
	CA/FTX CB/FTX
<u>atteste que la comptabilité est tenue avec un logiciel conforme aux exigences techniques de l'administration fiscale.</u>	
	BD/CCI
La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.	
Le	BA/DTM
	A : Nom du signataire :
	AD/NAD

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

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.

(2017)

INFORMATIONS GENERALES

OGBNC01

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2017.

Généralités	Réponse
Nom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet	CANAD
Mail du cabinet ou de la personne à contacter au sein du cabinet	

Renseignements divers	Réponses
Statut du conjoint dans l'entreprise : (1) collaborateur - (2) salarié - (3) associé - (4) ne travaille pas dans l'entreprise - (5) sans conjoint	AW/CCI
Le fonds a-t-il été créé par l'adhérent? (1) oui - (2) non	AR/CCI
Prélèvements personnels faibles : y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? (1) oui - (2) non	AT/CCI
Possibilité de réduction d'impôt pour frais de tenue de comptabilité : y a-t-il eu renonciation volontaire ? (1) oui - (2) non	CB/CCI
Plafonnement des cotisations loi Madelin : le calcul a-t-il été fait ? (1) oui - (2) non	CC/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
Ouverture d'une procédure collective (1) Non - (2) Conciliation avec accord homologué - (3) Sauvegarde - (4) Redressement judiciaire - (5) Liquidation judiciaire	CE/CCI
L'adhérent a-t-il perçu des revenus professionnels à l'étranger ? (1) oui - (2) non	CF/CCI
Faits significatifs, particuliers ou exceptionnels ayant une incidence sur l'analyse des comptes ou sur le contrôle de cohérence des comptes (A)	BC/FTX BC/FTX

Locaux Professionnels	Réponse
(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	AG/CCI AG/CCI
CJ/FTX CJ/FTX	

VEHICULES UTILISES A TITRE PROFESSIONNEL						
Désignation	Type (A)	Mode de détention (B)	% Prof.	Date de 1 ^{ère} mise en circulation	Taux d'émission de CO2 (C)	Valeur TTC du véhicule
BH/FTX	BB/CCI	BJ/CCI	BD/PCD	BE/DTM	BF/QTY	BG/MOA
BH/FTX	BB/CCI	BJ/CCI	BD/PCD	BE/DTM	BF/QTY	BG/MOA

(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.

(2017)**DETAIL DIVERS A DEDUIRE****OGBNC02**

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2017.

Néant	WW/CCI
DETAIL DIVERS A DEDUIRE	
Déductions fiscales	Montant déduit
Plus-values	
Plus-value court terme étalée	AS/MOA
Médecins du secteur I	
Déduction forfaitaire 2 %	AM/MOA
Déduction forfaitaire 3 %	AN/MOA
Déduction forfaitaire groupe III	AP/MOA
Divers à déduire	
AQ/FTX	AR/MOA
AQ/FTX	AR/MOA

(2017)**REINTEGRATIONS ET CHARGES MIXTES****OGBNC03**

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2017.

Néant			WW/CCI
Nature de la charge	Montant Total	Mode de réintégration (1)	Montant réintégré
Salaires nets et charges sociales	DA/MOA	DB/CCI	DC/MOA
Autres impôts	DD/MOA	DE/CCI	DF/MOA
Loyers et charges ou Ch.de copropriété	DG/MOA	DH/CCI	DJ/MOA
Location de matériel et mobilier	DK/MOA	DL/CCI	DM/MOA
Entretien réparation	DN/MOA	DP/CCI	DQ/MOA
Chauffage, eau, gaz, électricité	DR/MOA	DS/CCI	DT/MOA
Assurances autres que véhicules	DU/MOA	DV/CCI	DW/MOA
Véhicules : Amortissement - quote-part non déductible fiscalement	DX/MOA	DY/CCI	DZ/MOA
Véhicules : Amortissement - quote-part non déductible relative à l'usage privé ou salarié	EA/MOA	EB/CCI	EC/MOA
Véhicules : Crédit-bail ou location - quote-part non déductible fiscalement	ED/MOA	EE/CCI	EF/MOA
Véhicules : Crédit-bail ou location - quote-part non déductible relative à l'usage privé ou salarié	EG/MOA	EH/CCI	EJ/MOA
Véhicules : Autres frais (ligne23) quote-part privée ou salariée	EK/MOA	EL/CCI	EM/MOA
Véhicules : Intérêts d'emprunt - quote-part relative à l'usage privé ou salarié	EN/MOA	EP/CCI	EQ/MOA
CRDS & CSG	ER/MOA	ES/CCI	ET/MOA
Loi Madelin	EU/MOA	EV/CCI	EW/MOA
Fournitures de bureau, Documentation P et T	EX/MOA	EY/CCI	EZ/MOA
Quote-part frais de repas non déductible	FA/MOA	FB/CCI	FC/MOA
Intérêts d'emprunt (hors véhicule)	FD/MOA	FE/CCI	FF/MOA
Autres frais financiers + agios	FG/MOA	FH/CCI	FJ/MOA
Frais de comptabilité et d'adhésion à l'AGA	FK/MOA	FL/CCI	FM/MOA
Amendes et pénalités	FN/MOA	FP/CCI	FQ/MOA
PVCT réintégré	FR/MOA	FS/CCI	FT/MOA
Moins valeur quote-part privée	FU/MOA	FV/CCI	FW/MOA
Autres			
	GA/FTX	FX/MOA	FY/CCI
	GA/FTX	FX/MOA	FY/CCI

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

(2017)

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

OGBNC04

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2017.

Codes	Observation demandée - Contrôle de régularité	Néant	WW/CCI Montants
AA	Solde comptable des comptes de trésorerie au 31/12		AA/MOA
AB	Prélèvements personnels		AB/MOA
AC	Versements SCM		AC/MOA
AD	Capital emprunté remboursé dans l'année		AD/MOA
AE	Acquisitions d'immobilisation		AE/MOA
AF	Quote-part privée (dépenses mixtes)		AF/MOA
AG	TVA décaissée		AG/MOA
AX	TVA déductible sur immobilisation		AX/MOA
AY	TVA déductible sur biens et services (case CY de la 2035B)		AY/MOA
AZ	Autres (à préciser)		
		BA/FTX	AZ/MOA
		BA/FTX	AZ/MOA
AH	Total A		AH/MOA
AJ	Solde comptable des comptes de trésorerie au 01/01		AJ/MOA
AK	Apports		AK/MOA
AL	Quote-part frais SCM		AL/MOA
AM	Emprunt (capital reçu)		AM/MOA
AN	Montant encaissé suite à cession d'immobilisation		AN/MOA
AW	TVA encaissée (case CX de la 2035B)		AW/MOA
AP	Frais déduits non payés, frais forfaitaires		AP/MOA
BZ	Autres (à préciser)		
		BB/FTX	BC/MOA
		BB/FTX	BC/MOA
AQ	Total B		AQ/MOA
AR	Résultat théorique	(Total A - Total B) (1)	AR/MOA
AS	Dépenses professionnelles (ligne BR de la 2035A)	(2)	AS/MOA
AT	Encaissements théoriques	((1) + (2) = (3))	AT/MOA
AU	Recettes nettes déclarées (ligne AG de la 2035A)	(4)	AU/MOA
AV	Situation à priori (= (4) - (3) = 0)	(4) - (3)	AV/MOA

(2017)

TVA COLLECTEE –
COMPTABILITE D'ENGAGEMENT

OGBNC05

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2017.

Ce tableau est détaillé dans le Volume 3B Chapitre 5, Tableau OGBIC03

(2017) TVA – COMPTABILITE RECETTES/DEPENSES**OGBNC06**

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2017.

Recettes inférieures au seuil de la franchise en base et option pour le régime réel : lettre d'option adressée à l'administration ? (1) Oul - (2) Non				FA/CCI
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
AB/MOA	Exonérées		AE/MOA	
BB/MOA	En franchise		BE/MOA	
CB/MOA	Taux (**) % CF/PCD	CC/MOA	CE/MOA	CD/MOA
DB/MOA	Taux (**) % DF/PCD	DC/MOA	DE/MOA	DD/MOA
EB/MOA	Taux (**) % EF/PCD	EC/MOA	EE/MOA	ED/MOA
FB/MOA	Taux (**) % FF/PCD	FC/MOA	FE/MOA	FD/MOA
GB/MOA	Autre taux (**) % GF/PCD	GC/MOA	GE/MOA	GD/MOA
LB/MOA	Autre taux (**) % LF/PCD	LC/MOA	LE/MOA	LD/MOA
HB/MOA	Acquisition intracommunautaire	HC/MOA	HE/MOA	HD/MOA
JB/MOA	Régularisation en base de TVA	JC/MOA	JE/MOA	JD/MOA
KB/MOA	TOTAL	KC/MOA (3)	KE/MOA	KD/MOA (4)
Si donnée (3) ≠ (4), justifier l'écart :				
AF/FTX				
AF/FTX				

Montant de la TVA déductible	GA/MOA
------------------------------	--------

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

(*) 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.

(2017) INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES - ASSOCIE OGBNC07

Tableau obligatoirement transmis pour la campagne fiscale 2017.

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.

		Néant	WW/CCI
Cocher cette case si vous ne disposez pas des informations concernant l'associé.			BD/CCI
Informations générales		Identification	Valeur
Nom de l'associé		AA/NAD	
Prénom de l'associé			
Valeur des parts sociales inscrites au patrimoine professionnel			AC/MOA
Quote-part de l'associé dans le résultat social en %			AD/PCD
Montant en euro de la quote-part revenant à l'associé			AE/MOA

Informations		Montant
Honoraires Rétrocédés		AF/MOA
Impôts et Taxes	CET (CVAE et CFE)	AG/MOA
	CSG déductible	AH/MOA
Frais de véhicules (trajets domicile / lieu de travail)		AJ/MOA
Charges sociales personnelles	Obligatoires	AK/MOA
	Facultatives	AL/MOA
Frais Financiers		AM/MOA
Autres (préciser la nature) :		
	AN/FTX	AP/MOA
	AN/FTX	AP/MOA
Total des Dépenses (B)		AQ/MOA
Déductions diverses (C) (à préciser) :		
	AR/FTX	AS/MOA
	AR/FTX	AS/MOA
Réintégrations diverses (D) (à préciser) :		
	AT/FTX	AU/MOA
	AT/FTX	AU/MOA
RESULTAT NET DE L'ASSOCIE (A - B - C + D)		AV/MOA
Plus ou moins-value réalisée sur la cession de :		AW/FTX
Montant :		AX/MOA

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
AZ/FTX	BG/CCI	BA/QTY	BB/QTY	BC/MOA
AZ/FTX	BG/CCI	BA/QTY	BB/QTY	BC/MOA
AZ/FTX	BG/CCI	BA/QTY	BB/QTY	BC/MOA

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

(2017)**ZONES LIBRES****OGBNC08**

Tableau transmis pour la campagne fiscale 2017.

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.

(2017)**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.

(2017)**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.