

# ASSAPROL

## ASSOCIATION AGREEE DES PROFESSIONS LIBERALES DU BASSIN DE L'ADOUR

B.P. 342 64603 ANGLET CEDEX

© 05 59 57 75 95 - Télécopie : 05 59 52 91 79

e-mail : aga@assaprol.fr - Site internet : www.assaprol.com

### **FICHE ET TABLEUX DE RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES (TABLEAUX OG) 2021**

Nom et Prénom : .....

N° Adhérent : .....

Date de naissance (1) .....

E-mail : .....

Profession : .....

Nom du Cabinet d'Expertise Comptable : .....

(1) Ce renseignement est nécessaire pour affiner les statistiques professionnelles.

### **TELETRANSMISSION DE LA DECLARATION 2035 Procédure obligatoire**

La télétransmission de la déclaration 2035 est assurée par :

1 - votre Cabinet d'Expertise Comptable lorsque vous avez recours à un Cabinet d'Expertise Comptable,

ou

2 - l'Assaprol.

#### **Documents à nous transmettre**

- |  |                          |
|--|--------------------------|
| - Déclaration n° 2035 et ses annexes .....   | <input type="checkbox"/> |
| - Tableau des amortissements (s'il ne figure pas en page 2 de la déclaration 2035 suite) ...                         | <input type="checkbox"/> |
| - Déclaration n° 2035 E (1330 CVAE éventuelle si non dispense et 1329 DEF si recettes supérieures à 500.000 €) ..... | <input type="checkbox"/> |
| - Crédits d'impôts : formulaire 2069 RCI - SD .....  | <input type="checkbox"/> |
| - <b>Tableaux OGID et OGBNC ci-joints</b> .....  | <input type="checkbox"/> |
| - Comptabilité manuelle : état récapitulatif annuel .....  | <input type="checkbox"/> |
| - Comptabilité informatisée : balance comptable annuelle et attestation de conformité du logiciel comptable .....    | <input type="checkbox"/> |
| - <b>Associés d'une SCM</b> : copie de la déclaration 2036 .....   | <input type="checkbox"/> |
| - <b>Assujettis à la TVA</b> : copie des déclarations de TVA (CA3 ou CA12) .....                                     | <input type="checkbox"/> |
| - <b>Sociétés, groupement d'exercice, ou partage de frais</b> :  |                          |
| • Copie de l'état de répartition des frais (grpt de fait, conv. d'ex. en commun) .....                               | <input type="checkbox"/> |
| • Tableau OGBNC 07 "détail des charges professionnelles personnelles" .....  | <input type="checkbox"/> |
| (1 imprimé OGBNC 07 par associé)   |                          |

# Revenus de l'Année 2021

Nom : ..... Prénom : ..... Numéro Adhérent : .....

## **TABLEAU OG ID 00** **INFORMATIONS IDENTIFICATION**

IDENTIFICATION DE L'ÉDITEUR ET DU LOGICIEL COMPTABLE	Réponse
Nom de l'éditeur	
Nom du logiciel comptable	
Référence du logiciel comptable (numéros de version et de révision)	

PERIODE	
Date de début exercice N : <i>Saisir au format : AAAAMMJJ</i>	
Date de fin exercice N : <i>Saisir au format : AAAAMMJJ</i>	
Date d'arrêté provisoire : <i>Saisir au format : AAAAMMJJ</i>	

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) : <b>Coefficient de déduction</b> (en %)	

DECLARATION RECTIFICATIVE	
Tableaux fiscaux uniquement (D) : <b>(1) oui - (2) non</b>	

ADHERENT SANS CONSEIL	
IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE ADHERENTE	
<b>Je soussigné(e),</b>  <b>Nom :</b> ..... <b>Prénom :</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 du logiciel</b> <i>(cocher d'une croix)</i>	

(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.

## Revenus de l'Année 2021

Nom : ..... Prénom : ..... Numéro Adhérent : .....

### **TABLEAU OG BNC 01** **INFORMATIONS GÉNÉRALES**

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	Réponse
Statut du conjoint dans l'entreprise : <b>(1) collaborateur - (2) salarié - (3) associé</b> <b>(4) ne travaille pas dans l'entreprise - (5) sans conjoint</b>	
Le fonds libéral a-t-il été créé par l'adhérent : <b>(1) oui - (2) non</b>	
Prélèvements personnels faibles : y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? <b>(1) oui - (2) non</b>	
Réduction d'impôt pour frais de tenue de la comptabilité applicable (1) appliquée - (2) renonciation - (3) non applicable	
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 - Motif de la cessation <b>(1) vente - (2) vente avec départ en retraite - (3) départ en retraite sans reprise</b> <b>(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</b> <b>(4) redressement judiciaire - (5) Liquidation judiciaire</b>	
L'adhérent domicilié en France, a-t-il perçu des revenus professionnels non salariés 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	

Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits dans le tableau des immobilisations ? <b>(1) oui - (2) non</b>		
Si <b>(1)</b>	<b>Désignation</b>	<b>Montant de l'acquisition</b>

Locaux Professionnels	Réponse
<b>(1) Bien inscrit au registre des Immobilisations - (2) Location ou crédit bail immobilier</b> <b>(3) Bien non inscrit au registre des immobilisations mais loyer à soi-même</b> <b>(4) Usage gratuit - (5) Absence de local professionnel</b>	

VEHICULES UTILISES A TITRE PROFESSIONNEL						
Désignation	Type A	Mode de détention (B)	% Prof.	Date de 1 <sup>ère</sup> mise en circulation	Taux d'émission de CO <sub>2</sub> (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 longue durée, (4) Location courte durée ≤ 3 mois

(C) 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.

## Revenus de l'Année 2021

Nom : ..... Profession : ..... Numéro Adhérent : .....

### **OG BNC 02**

<b>DÉTAIL DIVERS A DÉDUIRE</b>	
<b>Déductions fiscales</b>	<b>Montant déduit</b>
<b>Plus-values</b>	
Plus-value court terme étalée	
<b>Médecins du secteur 1 (1)</b>	
Déduction forfaitaire 2 %	
Déduction forfaitaire 3 %	
Déduction forfaitaire groupe III	
<b>Divers à déduire (autre à détailler)</b>	
.....	
.....	
.....	
.....	
.....	

(1) Il convient de respecter les conditions énoncées pour bénéficier de l'abattement de 3 % et de l'abattement dit du "groupe III" (voir guide 2035 que vous pouvez télécharger sur notre site).

### **ZONES LIBRES**

#### **TABLEAU OGBNC 08**

Si vous êtes concerné(e) par les rubriques ci-dessous, alors inscrivez les codes et libellés que nous vous proposons.

<b>Code</b>	<b>Libellé</b>	<b>Montant</b>
01	Cotisations facultatives "Madelin" - Retraites - Nouveaux PER	
02	Cotisations facultatives "Madelin" - Prévoyance (mutuelle, indemnités journalières, maladie,...)	
03	Cotisations facultatives "Madelin" - Perte d'activité	
04	Autres frais divers de gestion par nature (frais bancaires, frais de formation...) à détailler ci-dessous	
05	Autres (à détailler)	
06	Autres (à détailler)	
07	Autres (à détailler)	
08	Autres (à détailler)	

## Revenus de l'Année 2021

Nom : ..... Profession : ..... Numéro Adhérent : .....

### **TABLEAU OG BNC 03** **FRAIS MIXTES - DÉTAIL DIVERS A REINTEGRER**

Nature des Charges	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'emprunt - quote-part relative à l'usage privé ou salarié			
<b>CRDS et CSG</b>			
<b>Loi Madelin</b>			
Fournitures de bureau, Documentation P et T			
Quote-part frais de repas non déductible			
Intérêts d'emprunt (hors véhicule)			
Autres frais financiers + agios			
<b>Frais de comptabilité et d'adhésion à l'AGA</b>			
Amendes et pénalités			
PVCT réintégré			
Moins value quote-part privée			
Autres			

**(1) Mode de réintégration :**

- si Extra comptable en "Divers à réintégrer" : indiquer alors ①
- si Comptable en décote directe (comptabilisé en "Prélèvements personnels") : indiquer alors : ②

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

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

Remarque : ce tableau doit être obligatoirement rempli, les conseils figurent à la page suivante

**Revenus de l'Année 2021**

Nom : ..... Profession : ..... Numéro Adhérent : .....

**OG BNC 04**

Codes	Observation demandée - Contrôle de régularité	Montant
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 ( si 2035 HT)	
AX	TVA déductible sur immobilisations (si 2035 HT)	
AY	TVA déductible sur biens et services (case CY de la 2035 B) (si 2035 HT)	
AZ	Autres (à préciser)	
<b>AH</b>	<b>Total A (Totaliser lignes AA à AZ)</b>	
AJ	Solde comptable des comptes de trésorerie au 01/01	
AK	Apports	
AL	Quote-part frais de SCM	
AM	Emprunt (capital reçu)	
AN	Montant encaissé suite à cession d'immobilisation	
AW	TVA encaissée (case CX de la 2035 B) (si 2035 HT)	
AP	Frais déduits non payés, frais forfaitaires	
BZ	Autres (à préciser)	
<b>AQ</b>	<b>Total B (Totaliser lignes AJ à BZ)</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 normale si ((4)-(3) = 0)* (4)-(3)</b>	

**\* le total [(4) - (3)] doit être nul. Si ce n'est pas le cas, expliquer et justifier l'écart.**

## CONSEILS POUR REMPLIR LE TABLEAU DE PASSAGE

- **AA : Solde comptable des comptes de trésorerie au 31/12**

Cumul des soldes comptables au dernier jour de l'exercice des comptes financiers professionnels (banque(s), caisse).

Les sommes à indiquer correspondent aux soldes comptables du livre "recettes-dépenses" et non aux soldes des relevés bancaires (solde du relevé bancaire + chèques de recettes comptabilisées mais ne figurant pas sur votre relevé bancaire - chèques de dépenses comptabilisées mais ne figurant pas sur votre relevé bancaire = solde comptable du livre "recettes-dépenses").

- **AB : Prélèvements personnels**

Prélèvements ou virements pour alimenter les comptes privés y compris les CSG et CRDS non déductibles, les parts non déductibles de cotisations pour les contrats "Loi Madelin" et PER, notamment.

- **AC : Versements SCM**

Indiquer les versements correspondants aux appels de fonds de la SCM ou aux contrats d'exercice à frais communs.

- **AD : Capital emprunté remboursé dans l'année**

Ne mentionner que le montant du capital remboursé (les intérêts et frais d'assurance étant portés en charges professionnelles).

- **AE : Acquisitions d'immobilisations**

Ne porter que les acquisitions d'immobilisations effectivement payées. Si vous êtes redevable de la TVA et si vous tenez une comptabilité Hors Taxes, mentionnez la valeur Hors taxes.

- **AF : Quote-part privée dépenses mixtes**

Rubrique à utiliser seulement si vous n'avez pas effectué la comptabilisation en "Prélèvements personnels".

**Pour les redevables de la TVA et établissant leur comptabilité et leur déclaration Hors Taxes**

Renseigner les lignes : AG, AX, AY, AW

- **AZ : Autres**

Par exemple : recettes encaissées sur compte privé, abondement pour l'épargne salariale, tout autre emploi qui n'entre pas dans les définitions des rubriques citées ci-dessus.

- **AJ : Solde comptable des comptes de trésorerie au 01/01**

Cumul des soldes comptables au premier jour de l'exercice des comptes financiers professionnels (banque(s), caisse). Ce solde doit être identique à celui du 31 décembre de l'exercice précédent.

- **AK : Apports**

Toute somme versée sur les comptes financiers professionnels et ne correspondant pas à une recette imposable.

- **AL : Quote-part frais de SCM**

Indiquez votre quote-part de frais payés par la SCM et ventilée sur l'imprimé 2035 A (lignes BA à BP) hors votre quote-part d'amortissements de la SCM.

- **AM : Emprunt (capital reçu)**

Capital emprunté au cours de l'année et versé sur un compte professionnel.

- **AN : Montant encaissé suite à cessions d'immobilisation**

Somme effectivement encaissée suite à la cession d'une immobilisation.

- **AW : TVA encaissée (cadre CX de la 2035 B)**

Reporter la valeur indiquée au cadre CX sur l'imprimé 2035 B.

- **AP : Frais déduits non payés, frais forfaitaires**

Il s'agit des frais professionnels payés avec un compte privé inclus dans les postes de charges et aussi des dépenses calculées forfaitairement comprises dans le total des dépenses au cadre BR sur l'imprimé 2035 B (par exemple : blanchissage, frais automobile).

- **BZ : Autres**

Indiquez le libellé et la valeur (à remplir pour toute autre ressource n'entrant pas dans la définition ci-dessus).

*Important : ce tableau doit obligatoirement être complété lorsque vous n'avez pas recours à un Cabinet d'Expertise comptable*

Nom - Prénom : ..... Profession : ..... N° : .....

Merci de nous transmettre les copies des déclarations de TVA de l'année (CA3 ou CA12)  
(si vous ne nous les avez pas déjà adressées).

RECETTES				
Base HT (*) (1)	Taux de TVA (2)	Montant de la TVA (1) x (2)	Base HT (*) de la déclaration de TVA	Montant de la TVA des déclarations CA3 ou CA12
	Exonérées			
	En franchise			
	Taux (**) %			
	Taux (**) %			
	Taux (**) %			
	Taux (**) %			
	Autre taux (**) %			
	Autre taux (**) %			
	Acquisition intracommunautaire			
	Régularisation en base de TVA			
	<b>TOTAL</b>		<b>(3)</b>	<b>(4)</b>

*Si donnée (3) ≠ (4), justifier l'écart :*

.....

.....

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 en 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 COMPLÉMENTAIRES - ASSOCIÉ DE SOCIÉTÉ D'EXERCICE

## REVENUS DE L'ANNÉE 2021

Nom : ..... Profession : ..... N° Adhérent : .....

### TABLEAU OG BNC 07

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.

	<b>Néant</b>
Cochez cette case si vous ne disposez pas des informations concernant l'associé	

Informations générales	Valeur
<b>Nom de l'associé :</b>	
<b>Prénom de l'associé :</b>	
Valeur des parts sociales inscrites au patrimoine professionnel	
Quote-part de l'associé dans le résultat social en %	
<b>Montant en euro de la quote-part revenant à l'associé (A)</b>	

Informations	Montant	
Honoraires Rétrocédés		
Impôts et Taxes	CET (CVAE et CFE)	
	CSG déductible	
Frais de véhicules (trajet domicile / lieu de travail)		
Charges sociales personnelles	Obligatoires	Allocations familiales
		Retraites
		Maladie
		Perte d'emploi Madelin
	Facultatives	Prévoyance Madelin
		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 (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 forfaitaires)				
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





