

TABLEAUX OG BNC 2020 -2021 OBLIGATOIRES

Cabinet :	Dossier suivi par	_____
	Collaborateur	_____
	E-mail	_____
Adhérent	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

INFORMATIONS IDENTIFICATION	OGID00
------------------------------------	---------------

Libellés	Réponses
IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE	
Forme juridique (A)	
Code Activité de la famille comptable (B)	
Code activité libre (C)	
IDENTIFICATION DE L'EDITEUR ET DU LOGICIEL COMPTABLE	
Nom de l'éditeur	
Nom du logiciel qui a produit la déclaration fiscale	
Référence du logiciel comptable (Numéro de version et de révision)	
PERIODE	
Date de début exercice N format 102 : SSAAMMJJ	
Date de fin exercice N format 102 : SSAAMMJJ	
Date d'arrêté provisoire format 102 : SSAAMMJJ	
MONNAIE	
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 %)	
DECLARATION RECTIFICATIVE	
Tableaux fiscaux uniquement (1) OUI (2) NON (D)	
ADHERENT SANS CONSEIL	
IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE ADHERENTE	
Je soussigné(e),	
Reprise des informations présentes dans le F-IDENTIF transmis avec la déclaration de résultats	
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 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

DECLARATION DU PROFESSIONNEL	DE	OGBNC00
L'EXPERTISE COMPTABLE		

Je soussigné(e),		
Identification du professionnel de la comptabilité		
Dénomination :		N° SIRET :
Adresse :		
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 :		
adhérent de l'organisme agréé		
Identification de l'Association Agréée /Organisme mixte de gestion		
N° Agrément :		
Désignation :		
Adresse :		
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)		
Format/ Type de réponse		Réponse
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 rectes 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 (A)	Profession de :	
	Prévu par (référence aux disposition 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. (C)		
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 : (1) collaborateur - (2) salarié - (3) associé - (4) ne travaille pas dans l'entreprise - (5) sans conjoint	
Le fonds (ou la clientèle) a-t-il été créé par l'adhérent (1) Oui - (2) Non	
Y-a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer fiscal ? (1) Oui - (2) Non	
Réduction d'impôts pour frais de tenue de comptabilité applicable : (1)	
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 (1) vente - (2) vente avec départ à la retraite - (3) départ en retraite sans reprise - (4) arrêt sans Ouverture d'une procédure collective (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 ? (1) Oui (2) Non	

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
(1) Bien inscrit au registre des immobilisations - (2) Location ou crédit-bail immobilier - (3)	

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

DETAIL DIVERS A DEDUIRE	OGBNC02
--------------------------------	----------------

	Néant
Déductions fiscales	Montant déduit
Plus- values	
Plus-value court terme étalée	
Médecins du secteur 1	
Déduction forfaitaire 2%	
Déduction forfaitaire 3%	
Déduction forfaitaire groupe III	
Divers à déduire	

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

REINTEGRATIONS et CHARGES MIXTES	OGBNC03
----------------------------------	---------

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			
Autres			

(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.

TABLEAU DE PASSAGE	OGBNC04
---------------------------	----------------

	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)	
AH	Total A	
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)	
AQ	Total B	
AR	Résultat théorique (Total A - Total B) (1)	
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)	
AV	Situation a priori (= (4) - (3)	

	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										
	AUTRES CORRECTIONS (2)										
654 - 6714	- Créances irrécouvrables										
	+/- Régularisation (N-1) en base										
	Base HT taxable										
	Base HT déclarée										
	Ecart en base (à justifier)										
	TVA à régulariser										
	Solde de comptes TVA à la clôture	Soldes	Exo	Taux %	Taux %	Taux %	Taux %	Taux %	Taux %	Taux %	Taux %
4457	TVA collectée										
4455	TVA à décaisser										
44567	Crédit de TVA										
445(Souvent 44587)	TVA à régulariser										
Commentaires, remarques, précisions de toutes natures :											
Régularisation de la TVA collectée ded l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivant											
Date de la déclaration											
Montant											
TVA DEDUCTIBLE											
Renseignements généraux concernant la TVA										Réponse	
Montant HT des acquisitions d'immobilisations ouvrant droit à TVA récupérable											

(1) Il est préconisé que l'ordre '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...

TVA COMPTABILITE RECETTES/DEPENSES	OGBNC06
---	----------------

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	
--	--

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

