

Date limite

N°adhérent :

Nom, Prénom :

Adresse :

Profession :

11 avril 2022

Dossier Fiscal

Revenus 2021

Documents à joindre

1/ La liasse fiscale 2035

- déclaration 2035
- déclaration 2035 A
- déclaration 2035 B
- déclaration 2035 E
- les immobilisations et les amortissements
- les plus ou moins values

2/ Formulaire crédit d'impôts

- formulaire 2069 RCI-SD

3/ Documents comptables

- balance générale des comptes (classe 1 à 7) accompagnée du justificatif de la conformité de votre fichier FEC
- Ou
- le récapitulatif annuel des recettes et des dépenses classées par poste avec les totaux.

4/ Les annexes de l'Administration Fiscale dit "OG"

- OGBNC01 informations générales
- OGBNC02 divers à déduire
- OGBNC03 réintégrations et frais mixtes
- OGBNC04 tableau de passage
- OGBNC07 informations complémentaires associés
- OGBNC06 ou 05 TVA
- OGBNC00 déclaration du professionnel de l'expertise comptable



95 bd de Sébastopol – BP 66205

75062 PARIS Cedex 02

Tél : 01.44.50.51.51

Fax : 01.44.50.51.50

Horaires : 9h-12h30 et 13h30-17h00

Courriel : contact@oga-francepartenaire.fr

Internet : www.oga-francepartenaire.fr

N° d'agrément : 102756

N° partenaire EDI/TDFC : 7501751

N° SIRET : 312 628 241 00043

5/ Les documents complémentaires

- le relevé SNIR
- la fiche de calcul ZFU ou ZRR
- la déclaration 2036 de la SCM
- la déclaration 2035 de la SISA
- la ou les déclarations de TVA (CA3 ou CA12)
- l'annexe option BIC - forfait carburant
- fiche de suivi de l'étalement de plus ou moins values

FICHE DE RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

- **Professions de santé** : montant du relevé SNIR (professions qui établissent des feuilles de soins)

| | | |
|---------|-----------------------|----------------------|
| | Honoraires pour actes | Frais de déplacement |
| Montant | | |

- **Membre d'une SCM - quote-part des dépenses** (ou nous joindre la 2036) :

| <i>Achats</i> | <i>Salaires nets et avantages en nature</i> | <i>Charges sociales sur salaires</i> | <i>Taxes foncières sur les propriétés bâties</i> | <i>Taxe sur les salaires</i> | <i>Autres impôts</i> | <i>Loyer et charges locatives</i> | <i>Location de matériel et de mobilier</i> |
|---|---|--|---|--|----------------------------|-----------------------------------|--|
| | | | | | | | |
| <i>Entretien et réparations</i> | <i>Personnel intérimaire</i> | <i>Matériel et petit outillage</i> | <i>Chauffage, eau, gaz, électricité</i> | <i>Honoraires ne constituant pas des rétrocessions</i> | <i>Primes d'assurances</i> | <i>Frais de véhicules</i> | <i>Autres frais de déplacement</i> |
| | | | | | | | |
| <i>Frais de réception, représentation et de congrès</i> | <i>Fournitures de bureau, documentation PTT</i> | <i>Frais d'actes et de contentieux</i> | <i>Cotisations syndicales et professionnelles</i> | <i>Autres frais de gestion</i> | <i>Frais financiers</i> | <i>Amortissements</i> | <i>Total</i> |
| | | | | | | | |

Quote-part du Résultat : _____

| Généralités | | | | | | Réponse |
|---|--------------------|-----------------------|---------|--|---------------------------------|------------------------|
| Nom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet comptable | | | | | | |
| Mail du cabinet ou de la personne à contacter au sein du cabinet comptable | | | | | | |
| 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 a-t-il été créé par l'adhérent ? (1) oui - (2) non | | | | | | |
| Prélèvements personnels faibles : y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ? (1) oui - (2) non | | | | | | |
| Possibilité de réduction d'impôt pour frais de tenue de comptabilité : y a-t-il eu renonciation volontaire ? (1) oui - (2) non | | | | | | |
| Plafonnement des cotisations loi Madelin : le calcul a-t-il été fait ? (1) oui - (2) non | | | | | | |
| Si l'adhérent a cessé son activité - date de la cessation - 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 | | | | | | |
| Ouverture d'une procédure collective : (1) Non - (2) Conciliation avec accord homologué - (3) Sauvegarde - (4) Redressement judiciaire - (5) Liquidation judiciaire | | | | | | |
| L'adhérent a-t-il perçu des revenus professionnels 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 : | | | | | | |
| Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits aux immobilisations ? (1) oui - (2) non | | | | | | |
| Si (1) | <u>Désignation</u> | | | | <u>Montant de l'acquisition</u> | |
| 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 | | | | | | |
| | | | | | | |
| VEHICULES UTILISES A TITRE PROFESSIONNEL (à remplir seulement en cas de déduction de frais réels) | | | | | | |
| 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 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| (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 CO2 : voir rubrique V7 de la carte grise des véhicules mis en circulation à compter de juin 2004. | | | | | | |

DETAIL GAINS DIVERS

DETAIL CASE AF DE LA 2035 A

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

DETAIL PERTES DIVERSES

DETAIL CASE BP DE LA 2035 A

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

DETAIL DIVERS A DEDUIRE

OGBNC02

DETAIL CASE CL DE LA 2035 B

Plus-values

Plus-value court terme étalée

Médecins du secteur 1

Déduction forfaitaire 2 %
(recettes brutes y compris honoraires de dépassement + gains divers)

Déduction forfaitaire 3 %
(seulement sur les honoraires conventionnels)

Déduction forfaitaire groupe III
(barème à consulter)

Divers à déduire (autre à préciser) :

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

| Nature de la charge | Montant total payé | Mode de réintégration (1) | Montant réintégré |
|---|--------------------|---------------------------|-------------------|
| 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 privée ou salariée | | | |
| Véhicules : Autres frais (ligne23) quote-part privée ou salariée | | | |
| Véhicules : Intérêts d'emprunt véhicule - quote-part relative à l'usage privée ou salariée | | | |
| CRDS & CSG non déductible | | | |
| Loi Madelin non déductible | | | |
| Fournitures de bureau, Documentation P et T | | | |
| Quote-part 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 | | | |
| Autres (à préciser) : | | | |

(1) Mode de réintégration : Extra comptable en « Divers à réintégrer » (ligne 36 de la 2035 B) ①

Comptable en décote directe (seule la partie déductible de la dépense figure sur la 2035) ②

TABLEAU DE PASSAGE

OGBNC04

Prévu par l'Administration fiscale – Extrait de la Documentation de base de l'Administration 5 J 212

Reconstitution de la déclaration n°2035 au vu de la trésorerie N-1

| Codes | Contrôle de Régularité | Montants |
|-----------|--|----------|
| AA | Solde comptable des comptes de trésorerie au 31/12/21 | |
| 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 <i>(somme des montants reportés ci-dessus)</i> | |

| | | |
|-----------|--|--|
| AJ | Solde comptable des comptes de trésorerie au 01/01/21 | |
| AK | Apports | |
| AL | Quote-part frais SCM | |
| AM | Emprunt (capital reçu) | |
| AN | Montant encaissé suite à cession d'immobilisation | |
| AW | TVA encaissée (CX de la 2035 B) | |
| AP | Frais déduits non payés, frais forfaitaires | |
| BZ | Autres (à préciser) : | |
| AQ | Total B <i>(somme des montants reportés ci-dessus)</i> | |

| | | |
|-----------|--|--|
| AR | Résultat théorique <i>(Total A - Total B) (1)</i> | |
| AS | Dépenses professionnelles (ligne BR (de la 2035 A) (2) | |
| AT | Encaissements théoriques <i>((1) + (2) = (3))</i> | |
| AU | Recettes nettes déclarées (ligne AG de la 2035 A) (4) | |
| AV | Situation à priori (= (4) - (3) = 0) <i>(4) - (3)</i> | |

NOTICE AU TABLEAU DE PASSAGE

AA – Solde comptable des comptes de trésorerie au 31/12/21

- C'est l'argent qui est sur votre compte professionnel (bancaire ou postal) et dans votre caisse (les espèces) selon votre comptabilité et non pas sur votre relevé bancaire au 31/12/2021.

AB – Prélèvements personnels

- C'est l'argent que vous avez prélevé sur le compte professionnel ou dans la caisse (espèces) afin de vivre au quotidien

AC – Versements SCM

- Ligne réservée aux membres d'une SCM : c'est le montant total des acomptes versés à la SCM

AD – Capital emprunté remboursé dans l'année

- Si vous avez un emprunt à titre professionnel : c'est le montant du capital (sans les intérêts) que vous avez remboursé auprès de l'établissement de crédit

AE – Acquisitions d'immobilisation

- C'est la somme des biens acquis durant l'année et enregistrés dans votre registre des immobilisations
Y compris les dépôts et cautionnements, les achats de parts (SCM ou cliniques), les participations dans des cliniques, etc....

AF – Quote-part privée (dépenses mixtes)

- Une dépense mixte (professionnelle et personnelle) a été payée par le compte professionnel. C'est le montant de la dépense correspondant à l'utilisation personnelle

AG – TVA décaissée

- Lignes réservées aux professionnels libéraux assujettis à la TVA : c'est le montant de la TVA payé dans l'année au Trésor Public

AX – TVA déductible sur immobilisations

- Lignes réservées aux professionnels libéraux assujettis à la TVA : c'est le montant de la TVA sur les biens achetés durant l'année et enregistrés dans vos immobilisations

AY – TVA déductible sur biens et services

- Lignes réservées aux professionnels libéraux assujettis à la TVA : c'est le montant de la TVA sur les biens et services achetés durant l'année (case CY de la 2035 B)

AZ – Autres

- Ce sont les éventuelles recettes professionnelles, imputées sur la 2035, que vous auriez reçues sur un compte personnel
- Montants n'entrant pas dans les autres lignes

AJ – Solde comptable des comptes de trésorerie 01/01/21

- C'est l'argent qui est sur votre compte professionnel (bancaire ou postal) et dans votre caisse (les espèces) selon votre comptabilité et non pas sur votre relevé bancaire au 01/01/2021.

AK – Apports

- C'est l'argent, provenant d'un compte personnel, que vous avez mis sur votre compte professionnel ou dans la caisse
- C'est l'argent perçu sur votre compte professionnel ou en espèce et qui ne provient pas de votre activité libérale

AL – Quote-part frais SCM

- Ligne réservée aux membres d'une SCM : montant figurant sur la 2036, c'est le montant total des dépenses vous revenant pour la SCM (hors quote-part des amortissements)

AM – Emprunt capital reçu

- C'est l'argent que vous avez emprunté dans l'année auprès d'un établissement de crédit pour votre activité professionnelle

AN – Montant encaissé suite à une cession d'immobilisations

- C'est l'argent reçu pour la vente d'un bien qui était immobilisé

AW – TVA encaissée

- Ligne réservée aux adhérents assujetti à la TVA : c'est le montant de la TVA sur les recettes perçues (case CX de la 2035 B)

AP – Frais déduits non payés, frais forfaitaires

- Ce sont les frais déduits sur votre déclaration 2035 mais qui n'ont pas été payés avec votre compte professionnel.
- Ce sont les sommes déduites forfaitairement sur la déclaration 2035 mais qui n'ont pas donné lieu à des mouvements d'argent.

Exemple :

- Si vous avez opté pour l'indemnité forfaitaire pour les frais de véhicules, c'est le montant de l'indemnité.
- Si vous avez opté pour le forfait 2% et que vous l'avez déduit sur la déclaration 2035 A, c'est le montant du forfait 2%.

BZ – Autres

- Ce sont les éventuelles dépenses professionnelles, imputées sur la 2035, que vous avez payées avec de l'argent provenant de votre compte personnel
- Montants n'entrant pas dans les autres lignes

A ne remplir que si vous exercez en société (partage des recettes)

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 |
|---|----------------|--------|
| 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 | | |
| 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 |
| | Facultatives |
| 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, (3) Moto, (4) vélo, vélomoteur, scooter

A ne remplir que si votre activité est soumise à la TVA

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 CA3 ou CA12 |
|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--|--|
| | Exonérées | | | |
| | En franchise | | | |
| | Taux (**) % | | | |
| | Taux (**) % | | | |
| | Taux (**) % | | | |
| | Taux (**) % | | | |
| | Autre taux (**) % | | | |
| | Autre taux (**) % | | | |
| | Acquisition intracommunautaire | | | |
| | Régularisation en base de TVA | | | |
| | TOTAL | (3) | | (4) |

Si la 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

DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

OGBNC00

| | | | |
|---|---|---------------------|----------------|
| Je soussigné(e), | | | |
| Identification du professionnel de la comptabilité | | | |
| Dénomination : | | N° SIRET : | |
| Adresse : | | | |
| déclare que la comptabilité de | | | |
| Identification de l'entreprise adhérente | | | |
| Profession de l'adhérent | | | |
| Profession : | | | |
| adhérent de l'association agréée | | | |
| Identification de l'association agréée / organisme mixte de gestion | | | |
| N° Agrément : | 102756 | | |
| Désignation : | OGA FRANCE PARTENAIRE | | |
| Adresse : | 95 BD DE SEBASTOPOL | 75002 | PARIS |
| <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. | | | |
| Format /Type de réponse | | | 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 réglementaires) : | | |
| Atteste que la comptabilité est tenue avec un logiciel conforme aux exigences techniques de l'administration fiscale. | | | |
| La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit. | | | |
| Le | | A : | |
| | | Nom du signataire : | |

(A) Si plan comptable professionnel : ces deux informations sont à remplir si la réponse donnée 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.