

GESTUNION
Partenaire agréé

TABLEAUX

OGBNC

Campagne Fiscale 2021



GESTUNION
Partenaire agréé

GESTUNION OMGA

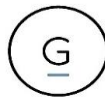
**7 place Franz Liszt
75010 PARIS**

Tél : 01.42.82.06.20

Mail : info@gestunion.com

Site : www.gestunion.com

Siret n° 309 216 851 00027 - Agrément n° 1 04 754



GESTUNION
Partenaire agréé

DOSSIER DE RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES DÉCLARATION 2021

Nom, prénom : _____

Profession: _____ Adhérent n° : _____

Cessation d'activité, date : _____ Motif : _____

Médecins (cocher les cases correspondantes) : Secteur I - Secteur II - Remplaçant -

Médecins S-I : - Abattement 3% - Groupe III OU - Dispense de majoration

RAPPEL

Vous pouvez saisir votre déclaration 2035 en ligne, en vous connectant sur notre site www.gestunion.com, "Espace Adhérent".

Si vous avez oublié vos codes d'accès, contactez nous au 01.42.82.06.20

Merci de nous communiquer vos documents avant le 15 avril 2022

Liste des documents à nous communiquer

- La déclaration n° 2035 et ses annexes (2035-A, B, E, F & G)*
- Le tableau des amortissements si la page de l'imprimé 2035 n'est pas complété
- Le cas échéant, les formulaires annexes (2069-RCI, 1033-CVAE, 1329-DEF, CADECLOYER, ...)
- Les tableaux OGBNC ci-joints, complétés
- Si vous êtes assujéti à la TVA, la copie des déclarations de l'année 2021
- Si vous êtes membre d'une SCM, la copie de la déclaration n° 2036
- Si vous êtes membre d'une société ou association, le détail des charges personnelles (OGBNC07)

Pour les comptabilités tenues manuellement :

- Un état récapitulatif annuel des recettes et des dépenses de 2021
- La copie de la page du livre-journal du mois de septembre 2021

Pour les comptabilités tenues sur un logiciel de comptabilité :

- La balance générale arrêtée au 31 décembre 2021
- le journal du mois de septembre 2021
- le document de synthèse attestant de la conformité du fichier FEC



IDENTIFICATION DU DOSSIER COMPTABLE

Forme juridique^①
Code activité de la famille comptable^②
Code activité libre^③

IDENTIFICATION DE L'ÉDITEUR ET DU LOGICIEL

Nom de l'éditeur
Nom du logiciel
Référence du logiciel (n° de version et de révision)

PÉRIODE

Date de début d'exercice (JJ/MM/AAAA)
Date de fin d'exercice (JJ/MM/AAAA)
Date d'arrêté provisoire (JJ/MM/AAAA)

MONNAIE

Monnaie

EUR

Situation au regard de la TVA^④

- 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 : Coefficient de réduction (en %)

DÉCLARATION RECTIFICATIVE

Tableaux fiscaux uniquement : **1 = OUI - 2 = NON**

--

ADHÉRENT SANS CONSEIL

Je soussigné.e^⑤,

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 du logiciel : **① OUI** **② NON**

--

- ① Principales formes juridiques sous forme abrégée : EI : Entreprise Individuelle, EIR : Entreprise Individuelle à Responsabilité Limitée, SCI : Société Civile Immobilière, SDF : Société De Fait, SCP : Société Civile Professionnelle, ASS : Association d'Avocats, SEP : Société En Participation, SPEC : Société en Participation d'Exercice Conjoint, ERL : Entreprise Unipersonnelle à Responsabilité Limitée.
- ② Code activité de la famille comptable (NAFU) précisé par EC
- ③ Ne pas renseigné
- ④ Indiqué le numéro correspondant à votre situation
- ⑤ Précisez le nom ou la raison sociale ainsi que l'adresse professionnelle



2021

DÉCLARATION DU PROFESSIONNEL
DE L'EXPERTISE COMPTABLE

OGBNC00

Je soussigné.e,

IDENTIFICATION DU PROFESSIONNEL DE LA COMPTABILITÉ

Dénomination : _____	Siret n° : _____
Adresse : _____	

déclare que la comptabilité de :

IDENTIFICATION DU DÉCLARANT

Dénomination : _____	Siret n° : _____
Adresse : _____	Code NAF : _____
_____	ROF : _____
Téléphone : _____	Profession : _____

IDENTIFICATION DE L'ORGANISME MIXTE DE GESTION

Dénomination : GESTUNION OMGA	N° : 1 04 754
Adresse : 7 place Franz Liszt	
75010 PARIS	

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^①

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 (art. 93A du CGI)

Si plan comptable professionnel^② : 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 du logiciel^③

La présente attestation est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.

Le : _____ A : _____
Nom du signataire^④ : _____

① En cas d'absence de réponse, la périodicité de l'Examen Périodique de Sincérité (EPS) est de 3 ans au lieu de 6 ans.

② Si plan comptable professionnel : ces deux informations sont à remplir si la réponse fournie est 2 ou 3.

③ En cas d'absence d'attestation de conformité de l'expert-comptable, l'OGA devra demander une attestation à l'adhérent.

④ Le nom du signataire doit être le nom de l'expert-comptable et non celui du cabinet.



2021

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

OGBNC01

PERSONNE À CONTACTER SUR CE DOSSIER AU SEIN DU CABINET

Nom :	_____
Prénom :	_____
Qualité :	_____
Mail :	_____

RENSEIGNEMENTS DIVERS

RÉPONSES

Statut du conjoint dans l'entreprise :	1 - collaborateur 2 - salarié 3 - associé 4 - ne travaille 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 ?	1 - OUI 2 - NON
Réduction d'impôt pour frais de tenue de comptabilité :	1 - appliquée 2 - renonciation 3 - non applicable
Plafonnement des cotisations 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 3 - sauvegarde 4 - redressement judiciaire 5 - liquidation judiciaire
L'adhérent domicilié en France, a-t-il perçu des revenus professionnels non salarié de source étrangère ?	1 - OUI 2 - NON
Faits significatifs, particuliers ou exceptionnels ayant une incidence sur l'analyse des comptes (<i>sinistre, vol, ...</i>) :	

Y a-t-il des véhicules inscrits aux immobilisations ? Dans l'affirmative, renseigner le tableau ci-dessous.	1 - OUI 2 - NON

LOCAUX PROFESSIONNELS

- 1** - Bien inscrit au registre des immobilisations ; **2** - Location au crédit-bail immobilier ;
3 - Bien non inscrit au registre des immobilisations mais loyer à soi-même ; **4** - Usage gratuit ;
5 - Absence de local professionnel.

VÉHICULES UTILISÉS À TITRE PROFESSIONNEL

à compléter obligatoirement si le professionnel est au frais réel

Désignation	Type ^①	Mode de détention ^②	% prof	DPMC ^③	Taux CO2 ^④	Valeur TTC
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____

① Type : **1** - Tourisme ; **2** - Utilitaire ; **3** - Moto ; **4** - vélo, vélomoteur ou scooter.

② Mode de détention : **1** - Propriété ; **2** - Crédit -bail ; **3** - Location longue durée ; **4** - Location courte durée < 3 mois.

③ DPMC = Date de première mise en circulation.

④ Taux CO2 : se reporter à la rubrique V7 de la carte grise des véhicules utilisés.



2021	DÉTAIL DE POSTES	OGBNC02
------	------------------	---------

DETAIL DU POSTE "GAINS DIVERS" (ligne 6 - 2035-A)	MONTANT
TOTAL "Gains Divers"	

DETAIL DU POSTE "PERTES DIVERSES" (ligne 32 - 2035-A)	MONTANT
TOTAL "Pertes Diverses"	

PLUS - VALUES	MONTANT
Plus - values à court terme étalée	
TOTAL "Plus - Values"	

MÉDECINS DU SECTEUR 1	MONTANT
Déduction forfaitaire 2 %	
Déduction forfaitaire 3 %	
Déduction forfaitaire groupe III	

DIVERS À DÉDUIRE	MONTANT
TOTAL "Divers à Déduire"	



GESTUNION
Partenaire agréé

2021

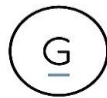
RÉINTÉGRATIONS & CHARGES MIXTES
DÉTAIL DIVERS À RÉINTÉGRER

OGBNC03

NATURE DE LA CHARGE	MONTANT TOTAL	MODE RÉINTÉGRATION ①	MONTANT RÉINTÉGRÉ ②
Salaires et charges sociales			
Autres impôts			
Loyers et charges ou charges de copropriété			
Location de matériel et mobilier			
Entretien, réparation			
Chauffage, eau, gaz, électricité			
Assurances autres que véhicules			
Véhicules : Amortissements quote-part non déductible fiscalement			
Véhicules : Amortissements quote-part non déductible usage privé ou salarié			
Véhicules : Cré&dit-bail ou location quote-part non déductible fiscalement			
Véhicules : Crédit-bail ou location quote-part non déductible usage privé ou salarié			
Véhicules : Autre frais (ligne23) quote-part privée ou salarié			
Véhicules : Inté^rets d'emprunt quote-part non déductible usage privé ou salarié			
CSG - CRDS			
Cotisations Loi MADELIN			
Fournitures de bureau, documentation, PTT			
Quote-part des frais de repas non déductible			
Inté^rets d'emprun (hors véhicule)			
Autres frais financiers & agios			
Frais de comptabilité & adhésion à l'OGA			
Amendes & pénalités			
Plus-value court terme réintégrée			
Moins-value : quote-part privée			
Autres :			

① - Mode de réintégration : Extra comptable en "divers à réintégrer" = 1 / Comptable en décoté directe = 2

② - Si la case "Montant réintégré" est remplie, la case "Mode de réintégration" doit être obligatoirement renseignée.
La réciproque est aussi vraie.



2021

TABLEAU DE PASSAGE

OGBNC04

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'immobilisation	
AF	Quote-part privée (dépenses mixtes)	
AG	TVA décaissée	
AX	TVA déductible sur immobilisation	
AY	TVA déductible sur biens & services (case CY de la 2035B)	
	Autres (à préciser) :	
AZ		
AH	TOTAL A	

AJ	Solde compte des comptes de trésorerie au 01/01	
AK	Apports	
AL	Quote-part SCM	
AM	Emprunt - capital reçu dans l'année	
AN	Montant encaissé suite à cession d'immobilisation	
AW	TVA encaissée (case CX de la 2035B)	
AP	Frais déduits non payés, frais forfaitaires	
	Autres (à préciser) :	
BZ		
AQ	TOTAL B	

AR	Résultat théorique (Total A -Total B) ①	
AS	Dépenses professionnelles (ligne BR de la 203A) ②	
AT	Encaissements théoriques (① + ② = ③) ③	
AU	Recettes nettes déclarées (ligne Ag de la 2035A) ④	
AV	Situation à priori (= ④ - ③ = 0) ④ - ③	



2021

TVA COLLECTÉE

OGBNC05

RENSEIGNEMENTS GÉNÉRAUX CONCERNANT LA TVA

RÉPONSES

TVA sur les débits ou encaissements ? ① **Débits** - ② **Encaissements** - ③ **Mixte**

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**

N° compte	Données comptables	Total HT	Exo	Répartition chiffre d'affaires						
				Taux 1	Taux 2	Taux 3	Taux 4 ^①	Taux 5 ^①	Taux 6 ^①	Taux 7 ^①
				20% ^①	10% ^①	5,5% ^①				
Cptes 70										
	Total CA									
	Si TVA sur la marge, Marge HT (si TVA sur marge non comprise dans détail ci-dessus)									
Pdts -aut. classes 7	Autres opérations (+ et-)^②									
	Acquisitions intracomm.									
	Achats auto-liquidés									
	Corrections début d'exercice									
	Compte de régularisation fin d'exercice N-1									
4181	(+) Clients Factures à établir									
4198	(-) Avoirs à établir									
4687	(+) Produits à recevoir									
487	(-) Produits constatés d'avance									
	Si TVA sur encaissements									
410 à 4164	(+) Créances clients									
4191 - 4196	(-) Avances clients									
4197										



N° compte	Données comptables	Total HT	Exo	Répartition chiffre d'affaires						
				Taux 1	Taux 2	Taux 3	Taux 4	Taux 5	Taux 6	Taux 7
				20%	10%	5,50%				
	(+) Effets escomptés non échus									
	(+/-) Autres									
Corrections début d'exercice										
Compte de régularisation fin d'exercice N										
4181	(-) Clients Factures à établir									
4198	(+) Avoirs à établir									
4687	(-) Produits à recevoir									
487	(+) Produits constatés d'avance									
Si TVA sur encaissements										
410 à 4164	(-) Créances clients									
4191 - 4196	(+) Avances clients									
4197										
	(-) Effets escomptés non échus									
	(+/-) Autres									
Autres corrections										
654 - 6714	(-) Créances irrécouvrables									
	(+/-) Régularisation N-1 en base									
	Base HT taxable									
	Base HT déclarée									
	Ecart en base (à justifier)									
	TVA à régulariser									
Solde des comptes TVA à la clôture		Soldes	Exo	Taux 1	Taux 2	Taux 3	Taux 4	Taux 5	Taux 6	Taux 7
4457	TVA collectée									
4455	TVA à décaisser									
44567	Crédit de TVA									
4458	TVA à régulariser									

Commentaires, remarques, précisions de toutes natures :

Régularisation de la TVA collectée de l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivants :	Réponse
Date de la déclaration	
Montant	

TVA DÉDUCTIBLE	
Renseignements généraux concernant la TVA	Réponse
Montant HT des acquisitions d'immobilisations ouvrant droit à TVA récupérable	

① *Il est préconisé que l'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 ...*



2021

TVA COMPTABILITÉ RECETTES - DÉPENSES

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 TVA ① x ②	Base HT* CA3/CA12	Montant TVA CA3/CA12
	Exonérées			
	En franchise			
	Taux %			
	Taux %			
	Taux %			
	Taux %			
	Autre taux %			
	Autre taux %			
	Acquisition intracommunautaire			
	Régularisation en base de TVA	③		④
	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 la comptabilité est 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



2021	INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES DES ASSOCIÉS	OGBNC07
------	--	---------

Néant	<input type="checkbox"/>
Cocher cette case si vous ne disposez pas des informations concernant l'associé.	<input type="checkbox"/>

Informations générales	Identification
Nom de l'associé	_____
Prénom de l'associé	_____

Informations sur la quote-part de bénéfice	Valeur
Valeur des parts sociales inscrites au patrimoine professionnel	_____
Quote-part de l'associé dans le résultat en %	_____
Montant de la quote-part revenant l'associé - (A)	_____

Informations	Montant		
Honoraires rétrocedés	_____		
Impôts & taxes	CET (CFE & CVAE) CSG déductible		
Frais de véhicules (trajet domicile - cabinet)	_____		
Charges sociales personnelles	Obligatoires	① - allocations familiales	_____
		② - retraites	_____
	Facultatives	③ - maladie	_____
		① - perte emploi	_____
		② - prévoyance	_____
		③ - retraite compl.	_____
Frais financiers	_____		
Autres (préciser la nature) :	_____		
Total des Dépenses - (B)		_____	
Déductions diverses (à justifier) - (C) :	Montant	_____	
_____	_____	_____	
Réintégrations diverses (à justifier) - (D) :	Montant	_____	
_____	_____	_____	
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	Nbre de km	Montant des indemnités kms

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



2021	INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES DES ASSOCIÉS	OGBNC07
------	--	---------

Néant	<input type="checkbox"/>
Cocher cette case si vous ne disposez pas des informations concernant l'associé.	<input type="checkbox"/>

Informations générales	Identification
Nom de l'associé	_____
Prénom de l'associé	_____

Informations sur la quote-part de bénéfice	Valeur
Valeur des parts sociales inscrites au patrimoine professionnel	_____
Quote-part de l'associé dans le résultat en %	_____
Montant de la quote-part revenant l'associé - (A)	_____

Informations	Montant		
Honoraires rétrocedés	_____		
Impôts & taxes	CET (CFE & CVAE) CSG déductible		
Frais de véhicules (trajet domicile - cabinet)	_____		
Charges sociales personnelles	Obligatoires	① - allocations familiales	_____
		② - retraites	_____
		③ - maladie	_____
	Facultatives	① - perte emploi	_____
		② - prévoyance	_____
		③ - retraite compl.	_____
Frais financiers	_____		
Autres (préciser la nature) :	_____		

Total des Dépenses - (B)	_____		
Déductions diverses (à justifier) - (C) :	Montant		
_____	_____		
Réintégrations diverses (à justifier) - (D) :	Montant		
_____	_____		
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	Nbre de km	Montant des indemnités kms

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



2021	INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES DES ASSOCIÉS	OGBNC07
------	--	---------

Néant	<input type="checkbox"/>
Cocher cette case si vous ne disposez pas des informations concernant l'associé.	<input type="checkbox"/>

Informations générales	Identification
Nom de l'associé	_____
Prénom de l'associé	_____

Informations sur la quote-part de bénéfice	Valeur
Valeur des parts sociales inscrites au patrimoine professionnel	_____
Quote-part de l'associé dans le résultat en %	_____
Montant de la quote-part revenant l'associé - (A)	_____

Informations	Montant		
Honoraires rétrocedés	_____		
Impôts & taxes	CET (CFE & CVAE) CSG déductible		
Frais de véhicules (trajet domicile - cabinet)	_____		
Charges sociales personnelles	Obligatoires	① - allocations familiales	_____
		② - retraites	_____
	Facultatives	③ - maladie	_____
		① - perte emploi	_____
		② - prévoyance	_____
		③ - retraite compl.	_____
Frais financiers	_____		
Autres (préciser la nature) :	_____		
Total des Dépenses - (B)		_____	
Déductions diverses (à justifier) - (C) :	Montant	_____	
Réintégrations diverses (à justifier) - (D) :	Montant	_____	
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	Nbre de km	Montant des indemnités kms

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

