

Document préparatoire à l'établissement de la déclaration professionnelle 2035 et de ses annexes - **Exercice 2018**

Ce document **obligatoire** est destiné à vous apporter une aide à l'élaboration de votre déclaration professionnelle n° 2035 et de ses annexes et permettre à l'AC2GE de remplir pleinement sa mission.

Pièces à fournir et à nous retourner dès que possible

- ✓ Copie des déclarations de TVA (CA 12 ou CA3) envoyées à l'Administration Fiscale (si activité soumise à TVA).
- ✓ Copie de l'ensemble des notifications annuelles des caisses sociales portant mention des sommes à verser (recto/verso) + bordereaux d'appel de cotisations reçus au cours de l'année (allocations familiales, assurance, maladie, vieillesse), ainsi que les notifications de régularisation des cotisations de N-1
- ✓ Copie des attestations de déductibilité des contrats Madelin si contrats existants
- ✓ Balance informatique des comptes ou état récapitulatif des recettes et dépenses, incluant les prélèvements ou apports personnels et les entrées et sorties immobilisations (investissements > à 500 €) et amortissements sauf avec BNC express.
- ✓ Copie du (ou des) dernier relevé bancaire au 31/12 (pour les nouveaux adhérents, ajouter le premier relevé)
- ✓ Copie du relevé SNIR pour les médicaux et paramédicaux (peut être envoyé ultérieurement).
- ✓ Copie de la carte grise du (ou des) véhicules utilisé(s) pour votre activité professionnelle si vous appliquez le barème kilométrique forfaitaire de l'administration fiscale, si changement en cours d'année ou première adhésion ou si pas encore transmis
- ✓ Attestation FEC pour les adhérents utilisant un logiciel comptable (explications page suivante).
- ✓ Photocopie des factures des dépenses supérieures à 500 €.

La déclaration est saisie par vos soins sur le site sur www.ac2gr.fr (partie sécurisée) (**) ou la déclaration est fournie par fichier au format EDI (si votre logiciel comptable le permet) (**), à défaut la déclaration 2035 est exceptionnellement transmise papier à l'AC2GE, remplie et signée (**).

ENGAGEMENT DE SINCERITE DE L'ADHERENT

Nom : _____ Prénom : _____

Adresse : _____

Profession : _____

Je certifie :

- ✓ Que tous les éléments qui ont contribué à l'établissement de la déclaration de mes revenus BNC sont complets, sincères et réguliers.
- ✓ Que ma comptabilité est conforme à la nomenclature comptable pour les professions libérales et est tenu sur un logiciel (agrée FEC) ou sur un registre papier (livre journal recettes/dépenses)
- ✓ L'exactitude des renseignements portés sur le présent document
- ✓ Tenir un registre des immobilisations conforme à la déclaration 2035.
- ✓ Etre à jour de mes déclarations fiscales

Date : _____

Signature : _____

(**) L'AC2GE est mandatée par l'adhérent pour envoyer par l'intermédiaire du partenaire EDI de son choix, ce fichier aux Services Fiscaux. Le document ne peut en aucun cas être transmis papier à l'administration fiscale et ne doit pas non plus être saisi sur le site des impôts.

Attestation FEC pour les adhérents utilisant un logiciel

Depuis le 1er janvier 2014, les contribuables qui tiennent leur comptabilité au moyen de systèmes informatisés sont tenus de fournir à l'administration fiscale, **lors d'un contrôle fiscal** un fichier électronique des écritures comptables (FEC).

Ce Fichier des Ecritures Comptables ou FEC doit répondre à des normes codifiées à l'article A.47 A-1 du livre des procédures fiscales.

La non présentation du FEC ou sa non-conformité aux normes entraîne l'application de pénalités d'un montant d'au moins 5 000 € par année de non-conformité, outre la possibilité pour l'administration fiscale d'appliquer la procédure de taxation d'office.

Il est donc essentiel pour vous, de vous assurer que vos logiciels qui concourent à la production de vos comptes sont en mesure de produire un FEC conforme aux dispositions légales.

Si vous utilisez déjà un progiciel comptable, vous devez impérativement vous assurer auprès de votre éditeur de logiciel que la version que vous utilisez est bien conforme et qu'elle est en mesure de produire un FEC.

La loi nous oblige dorénavant à vous demander le justificatif de la conformité de votre fichier FEC.

Pour ce faire, vous devez faire une extraction d'un fichier FEC et procéder à un test sur le site mis à disposition des contribuables par la DGFIP : <http://www.economie.gouv.fr/dgfip/outil-test-des-fichiers-des-ecritures-comptables-fec>

Ce lien vous donnera aussi la marche à suivre ainsi que le détail de l'article A.47 A-1 du livre des procédures fiscales décrivant la structure du fichier, ainsi que le numéro de l'assistance téléphonique de la DGFIP dédié à ce contrôle.

L'attestation ainsi obtenue (fichier PDF) devra nous être adressée avec les autres documents listés en première page.

Si vous ne savez pas comment extraire ce fichier ou si votre application ne possède pas cette option, veuillez contacter votre fournisseur informatique afin d'obtenir les précisions nécessaires pour réaliser ce fichier en vue du test.

Attention, si vous ne nous communiquez pas cette attestation, une mention en sera faite sur le Compte Rendu de Mission (CRM) dont une copie est adressée aux services fiscaux.

Pour nous permettre d'identifier nos adhérents concernés par ce dispositif, nous vous remercions de bien vouloir remplir le questionnaire ci-dessous

- Si OUI, merci d'indiquer :

Le nom de ce logiciel et sa version : (Exemple : BNC Express v7.14)

Le nom du fournisseur : (Exemple : Trèfle Rouge)

- Si la comptabilité n'est pas tenue sur un progiciel, elle doit être obligatoirement tenue sur un registre papier. Les tableurs type Excel sont considérés comme des progiciels mais ne peuvent pas générer de FEC. Il est donc impératif de recopier cela sur un registre papier type Exacompta 9620^E.

**Nous vous rappelons que l'AC2GE propose à tous ses adhérents sans expert-comptable de saisir en ligne leur comptabilité sur notre support WEB BNC, pour un coût de 40 € HT à l'année.
Renseignez-vous auprès de nos services (votre contact : Alexandre DUC – Tél 03.26.47.96.24)**

Evènement(s) ayant influencé les comptes de l'exercice

Des éléments exceptionnels sont-ils intervenus au cours de cet exercice ?

oui : non :

Si oui, lesquels ? (exemple : travaux, sinistre, nouvelle concurrence, changement de lieu d'exercice, etc...) :

Bénéficiez-vous d'exonérations ou d'abattements tels que ZFU, ZRR,

oui : non :

Si oui, lesquels ?

Arrêt d'activité

Y a-t-il eu arrêt d'activité au cours de l'année ?

➤ **Ponctuelle**, ayant entraîné une perte de recettes : oui : non :

Si oui, à quelle date ?

Motif :

➤ **Définitive** : oui : non :

Si oui, à quelle date ?

Motif :

Contrôle fiscal

Avez-vous fait l'objet d'un contrôle fiscal au cours de cette année ?

oui : non :

Si oui, quelles années ont été vérifiées ?

Veillez nous communiquer la ou les notifications en découlant (photocopie)

Prévention des difficultés

Depuis la dernière clôture, avez-vous eu connaissance de faits pouvant remettre en cause la pérennité de votre entreprise ?

oui : non :

Si oui, nature des difficultés :

Mise en redressement judiciaire

Difficultés de trésorerie ou autres (à préciser)

Exercez-vous une autre activité professionnelle que celle de BNC

oui : non :

Si oui, laquelle ?

Et quels revenus en tirez-vous ?

Montant

Votre foyer fiscal dispose-t-il d'autres revenus ?

oui : non :

Renseignements complémentaires à la liasse :

LOCAUX PROFESSIONNELS <i>(mettre une croix dans la case correspondante)</i>						
Lieu (x)	Local inscrit au Patrimoine Professionnel	Local Non inscrit au Patrimoine Professionnel	Locataire	Utilisation Gratuite	% age d'utilisation professionnelle	Certains frais afférents à des locaux sont-ils mixtes (Loyers, assurances, cdf, téléphone, etc)
(*)						

(*) mettre une croix dans les zones concernées

FRAIS MIXTES					
NATURE DES FRAIS A USAGE MIXTE	Total de la dépense en €	%age professionnel	Montant déduit sur la déclaration 2035	Montant de la réintégration comptable	Réintégration fiscale
Loyer et charges de copropriété		%			
Location de matériel		%			
Entretien et réparations		%			
Eau/Chauffage/Electricité		%			
Assurances (hors véhicules)		%			
Téléphone, Internet		%			
Intérêts d'emprunt (hors véhicules)		%			
TOTAUX					

FRAIS MIXTES FINANCIERS					
NATURE DES FRAIS OU IMMOBILISATIONS A USAGE MIXTE	Total de la dépense en €	%age professionnel	Montant déduit sur la déclaration 2035	Montant de la réintégration comptable	Réintégration fiscale
CRDS & CSG non déductibles		%			
Loi Madelin		%			
Autres frais financiers & agios		%			
Intérêts d'emprunt		%			
Autres impôts		%			
Immobilisations		%			
TOTAUX					

DEPENSES ET RECETTES PROFESSIONNELLES D'EXPLOITATION	
<p>Détail ligne 32 BP : "Pertes Diverses"</p> <div style="border: 1px solid black; height: 40px; width: 100%;"></div> <p>TOTAL :</p> <p>Détail ligne 43 CL : "Divers à déduire"</p> <div style="border: 1px solid black; height: 40px; width: 100%;"></div> <p>TOTAL :</p>	<p>Détail ligne 6 AF : "Gains divers"</p> <div style="border: 1px solid black; height: 40px; width: 100%;"></div> <p>TOTAL :</p> <p>Détail ligne 36 : "Divers à Réintégrer"</p> <div style="border: 1px solid black; height: 40px; width: 100%;"></div> <p>TOTAL :</p>

