



Association Bretagne Cotentin
pour les Professions Libérales

16, avenue Jean Jaurès - BP n°28
35401 Saint-Malo Cedex
Tél. 02 99 40 40 66 Fax 02 99 40 01 63
www.agabcpl.fr

N° AGREMENT 207350

ADHERENT N°

Exercice clos
le/.../2016

cessation d'activité

1 – DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Professionnel de la comptabilité (nom, adresse) :

atteste que la comptabilité de M. Profession :

• est conforme à un plan comptable professionnel à la nomenclature comptable du 30/01/1978

• fait état des recettes encaissées et des dépenses payées
 des créances acquises et des dettes engagées

• est centralisée ou surveillée 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.

• est conforme aux exigences de l'article 99 du CGI.

Signature et cachet du
Professionnel de la comptabilité

Collaborateur :
E .mail :

2 – DECLARATION DE L'ADHERENT

Je soussigné(e)

Conformément aux engagements pris lors de mon adhésion à l'ABCPL, atteste que ma déclaration fiscale et les informations fournies sont conformes à ma comptabilité, elle-même à la nomenclature comptable ou à un plan comptable et que tous mes encaissements et dépenses professionnels figurent dans ma comptabilité et font l'objet de pièces justificatives.

Signature de l'Adhérent

Fait à, le/.../2017

3 - PROFESSIONS MEDICALES ET PARAMEDICALES

Montant des recettes déclarées par les différentes caisses (SNIR et autres relevés) :€

MEDECINS • secteur d'activité secteur 1 non conventionné
 secteur 2 médecin remplaçant

• l'activité libérale est exercée en : cabinet clinique hôpital

• en cas d'installation en 2016, date de l'installation :

4 – REINTEGRATIONS

TOTAL DE LA DEPENSE	% PROF	QUOTE-PART DEDUCTIBLE	REINTEGRE /2035	OBSERVATIONS
---------------------	--------	-----------------------	-----------------	--------------

CHARGES MIXTES

Salaires nets et charges sociales				
Autres impôts				
Loyers et charges ou charges de copropriété				
Location de matériel et mobilier				
Entretien et réparations				
Chauffage, eau, gaz, électricité				
Assurances autres que véhicules				

VEHICULES

Amortissement fiscalement non déductible				
Amortissement quote-part privée ou salariée				
Crédit-bail fiscalement non déductible				
Crédit-bail quote-part privée ou salariée				
Autres frais (ligne 23) quote-part privée ou salariée				
Intérêts d'emprunts quote-part privée				

AUTRES REINTEGRATIONS

CRDS et CSG non déductible				
Loi Madelin – Part non déductible				
Fournitures bureau documentation P et T				
Réception, congrès, repas non déductibles				
Intérêts d'emprunt (hors véhicule)				
Autres frais financiers (agios...)				
Frais de comptabilité et d'adhésion à l'AGA (2/3 des frais dans la limite de 915€)				
Amendes et pénalités				
PVCT réintégré				
Moins-value quote-part privée				
Autres :				

TOTAL « DIVERS A REINTEGRER » (LIGNE 36 / 2035B)

5 - DIVERS A DEDUIRE

DEDUCTIONS FISCALES	MONTANT DEDUIT
Médecins du secteur I	
Déduction forfaitaire 2%	
Déduction forfaitaire 3% (1 ^{ère} année d'adhésion à une AGA)	
Déduction forfaitaire groupe III (donc renoncement avantage fiscal AGA)	
Divers à déduire	
Plus-value court terme étalée	
Blanchissage	
Autres, à préciser :	

TOTAL « DIVERS A DEDUIRE » (LIGNE 43 / 2035B)

6 – RENSEIGNEMENTS DIVERS

• Réduction d'impôt pour frais de tenue de comptabilité (honoraires comptables, achat de livre comptable, adhésion ABCPL) :

Avez-vous opté pour la réduction d'impôt (2/3 des frais concernés dans la limite de 915€) sur la 2042C si vos recettes annuelles (hors rétrocessions d'honoraires) sont inférieures à 32 900 € HT?

OUI

NON

Motif :

- **Conditions d'exercice :** Existe-t-il un contrat d'assistantat ou de collaboration ? OUI NON
 Si OUI, êtes-vous ? titulaire assistant – collaborateur
 Avez-vous le statut de remplaçant(e) ? OUI NON
 Etes-vous associé(e) d'une SCM ? OUI NON

- **Détail des postes :**
- GAINS DIVERS**.....

- FRAIS DE RECEPTION**
-
- AUTRES FRAIS DIVERS DE GESTION**.....

- FRAIS FINANCIERS**
- | | | |
|--|------------------|--------|
| | Intérêts/emprunt |€ |
| | Agios |€ |
| | Autres frais |€ |
- PERTES DIVERSES**
-

- **Local professionnel :**
- bien inscrit au registre des immobilisations
 - location à un tiers à une SCM à une SCI dont vous êtes membre
 - bien non inscrit au registre des immobilisations mais loyer à soi-même
 - usage gratuit
 - absence de local professionnel

- **Véhicule professionnel :**
- est en propriété inscrit au registre des immobilisations
 - est en location (en cas de location > 3 mois, valeur du véhicule :)
 - option retenue : frais réels indemnités kilométriques
 - est-il à usage mixte ? OUI NON
 - autre véhicule pour les déplacements privés ? OUI NON

- **Prélèvements personnels :**
- Si < 12 000 €, disposez-vous d'autres sources de revenus dans foyer ? OUI NON
 - Si OUI, de quelle nature ?

FAITS SIGNIFICATIFS OU EXCEPTIONNELS SURVENUS EN 2016

Pour anticiper nos éventuelles demandes de renseignements, nous vous invitons à nous indiquer les faits de l'exercice ayant une incidence sur l'analyse des comptes (sinistre, arrêt de travail, déménagement,...)

7 – TVA

- **Votre situation :**
- profession **EXONEREE**
 - profession assujettie mais application du régime de la **FRANCHISE EN BASE**
 - vous êtes **REDEVABLE** de la TVA
- Et vous relevez du régime réel simplifié ou RS (acomptes puis déclaration récapitulative CA12)
 réel normal ou RN (déclarations et paiements mensuels)

Si vous êtes redevable de la taxe : complétez le document joint (CONTROLE DE TVA) et joignez la photocopie des déclarations de TVA déposées au titre de l'exercice 2016.

- TRESORERIE

RAPPROCHEMENT BANCAIRE AU 31/12/2016

	Solde bancaire	+ recettes comptabilisées non créditées en banque	- dépenses comptabilisées non débitées en banque	Solde comptable de trésorerie
- banque 1				
- banque 2				
- caisse				
TOTAL AU 31/12/2016				

TABLEAU DE PASSAGE

	RESSOURCES	EMPLOIS
Solde comptable trésorerie au 01/01/2016		
Excédent (ligne 34)		
Cessions d'immobilisations		
Emprunts - capital reçu		
Quote-part frais SCM		
Apports		
TVA encaissée (1)		
Déductions forfaitaires (IK, ...)		
Divers (à préciser :.....)		
Solde comptable trésorerie au 31/12/2016		
Insuffisance (ligne 39)		
Acquisition d'immobilisations		
Emprunt - capital remboursé dans l'année		
Versements SCM		
Prélèvements personnels		
TVA décaissée (1)		
TVA déductible sur biens et services (1)		
TVA déductible sur immobilisations (1)		
Divers (à préciser :.....)		
TOTAUX DE CONTROLE (Ressources = Emplois)		

(1) - Si déclaration hors TVA

9 - RESERVE A L'ABCPL

<u>CONTROLES FORMELS</u> :	<u>OBSERVATIONS</u> :
Date contrôle :	
Nouvelle adhésion <input type="checkbox"/>	
Transfert <input type="checkbox"/>	
Attestation transfert <input type="checkbox"/>	
Visa & signature <input type="checkbox"/>	

ECV effectué le :

OBSERVATIONS :