



Bureau d'imposition: \_\_\_\_\_

Nom du contribuable: \_\_\_\_\_

## Dépenses d'exploitation payées

(Annexe à la déclaration de l'impôt sur le revenu de l'année 2018)

Le présent modèle est à utiliser par les contribuables qui exercent une profession libérale, et qui déterminent leur bénéfice par comparaison des recettes et des dépenses d'exploitation.

| Ligne |   | TOTAL, le cas échéant T.V.A. comprise | QUOTE-PART PROFESSIONNELLE, le cas échéant T.V.A. comprise | Réservé à l'administration |
|-------|---|---------------------------------------|--|----------------------------|
| 1     | Salaires bruts <sup>1)</sup> _____  |                                       |  |                            |
| 2     | Traitements bruts <sup>1)</sup> _____   |                                       |  |                            |
| 3     | Salaires occasionnels _____   |                                       |  |                            |
| 4     | Cotisations sociales légalement obligatoires (part patronale) <sup>2)</sup> _____   |                                       |  |                            |
| 5     | Assurance-accident _____  |                                       |  |                            |
| 6     | Commissions <sup>3)4)</sup> _____   |                                       |  |                            |
| 7     | Frais de voyage et de représentation du personnel _____   |                                       |  |                            |
| 8     | Indemnité pour comptabilité <sup>3)</sup><br>nom et adresse du comptable à spécifier sous A1) _____   |                                       |  |                            |
| 9     |   |                                       |  |                            |
| 10    |   |                                       |  |                            |
| 11    | Frais de voyage et de représentation du patron _____  |                                       |  |                            |
| 12    | Electricité _____   |                                       |  |                            |
| 13    | Gaz _____   |                                       |  |                            |
| 14    | Eau _____   |                                       |  |                            |
| 15    | Chauffage _____   |                                       |  |                            |
| 16    | Téléphone _____   |                                       |  |                            |
| 17    | Location de _____   |                                       |  |                            |
| 18    | a) bâtiments <sup>3)</sup><br>nom et adresse du bailleur à spécifier sous A2) _____   |                                       |  |                            |
| 19    | b) machines et installations _____  |                                       |  |                            |
| 20    | Assurance incendie _____  |                                       |  |                            |
| 21    | Impôt foncier _____   |                                       |  |                            |
| 22    | Taxe sur la valeur ajoutée payée à l'administration de l'Enregistrement déduction faite de la T.V.A. sur prélèvements privés et utilisation privée de biens _____ |                                       |  |                            |
| 23    |   |                                       |  |                            |
| 24    | Intérêts payés pour dettes à long terme _____   |                                       |  |                            |
| 25    | Intérêts payés pour dettes à court terme _____  |                                       |  |                            |
| 26    | Autres frais financiers _____   |                                       |  |                            |
| 27    | Assurance installations professionnelles _____  |                                       |  |                            |
| 28    | Assurance responsabilité civile et professionnelle _____  |                                       |  |                            |
|       |   | à reporter :                          |  |                            |

|           |                              |                |
|-----------|------------------------------|----------------|
| <b>A1</b> | <b>Comptable:</b> nom: _____ | adresse: _____ |
|-----------|------------------------------|----------------|

|           |                             |                |
|-----------|-----------------------------|----------------|
| <b>A2</b> | <b>Bailleur:</b> nom: _____ | adresse: _____ |
|-----------|-----------------------------|----------------|

| Ligne |  | QUOTE-PART PROFESSIONNELLE, le cas échéant T.V.A. comprise | Réservé à l'administration |
|-------|--|--|----------------------------|
|       | report :   |  |                            |
| 29    | Frais de bureau _____  |  |                            |
| 30    | Nettoyage et entretien locaux professionnels _____   |  |                            |
| 31    | Cotisation d'ordre professionnel _____   |  |                            |
| 32    | Journaux et périodiques professionnels _____   |  |                            |
| 33    | Dépenses pour travaux exécutés par des tiers <sup>3) 4)</sup>  |  |                            |
| 34    | a) dépenses pour travaux exécutés en sous-traitance _____  |  |                            |
| 35    | b) dépenses pour autres travaux exécutés par des tiers _____   |  |                            |
| 36    | Frais de port et de transport _____  |  |                            |
| 37    | Vêtements professionnels _____   |  |                            |
| 38    | Annonces et publicité _____  |  |                            |
| 39    | Emballages _____   |  |                            |
| 40    | Réparation et entretien d'installations et de machines _____   |  |                            |
| 41    | Autres réparations ou fournitures <sup>4)</sup> _____  |  |                            |
| 42    | Nouvelles acquisitions (outillage et autres objets d'installation) dont le prix d'acquisition ne dépasse pas 870 EUR <sup>4)</sup> _____   |  |                            |
| 43    | Frais d'auto   | total des frais, le cas échéant T.V.A. comprise            |                            |
| 44    | carburants (essence, diesel, LPG) et lubrifiants   |  |                            |
| 45    | réparations et entretien   |  |                            |
| 46    | pneus, etc.  |  |                            |
| 47    | leasing, location  |  |                            |
| 48    | loyer garage   |  |                            |
| 49    | impôts et assurances   |  |                            |
| 50    | total  |  |                            |
| 51    | nombre de kilomètres parcourus en 2018: _____ km = _____ 100 %   |  |                            |
| 52    | dont part professionnelle déductible * : _____ km = _____ %  |  |                            |
| 53    | frais d'auto déductibles * <span style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 100px; height: 15px; vertical-align: middle;"></span>                               |  |                            |
| 54    | Déduction forfaitaire des frais de déplacement entre le domicile et le lieu d'activité (les 4 premières unités ne sont pas prises en compte et la déduction est limitée à 2 574 €) |  |                            |
| 55    | nombre d'unités _____ X 99 EUR = _____   |  |                            |
| 56    | lieu de travail _____  |  |                            |
| 57    | domicile (localité) _____  |  |                            |
| 58    | Amortissements (suivant annexe modèle 113) _____   |  |                            |
| 59    | Total des frais généraux (à reporter à la page 6 du modèle 100, cases 609 à 612) _____   |  |                            |

Réservé à l'administration

- Remarques :
- 1) Non compris les versements pour compte de tiers (p.ex. indemnités pécuniaires de maladie avancées pour compte de la caisse de maladie et remboursable par cette dernière).
  - 2) Y compris la cotisation spéciale payable sur les salaires ou rémunérations en vue de l'alimentation du fonds pour l'emploi.
  - 3) En cas de non-indication du nom des bénéficiaires des prestations déductibles auprès du contribuable comme dépenses d'exploitation, la déduction risque de devoir être refusée.
  - 4) Prière de fournir le détail en annexe.