

# **DÉPENSES NON ADMISES**

#### OBJECTIF

Comment utiliser les dépenses non admises en générale et pour les véhicules en particulier.

### INTRODUCTION

#### LES DÉPENSES NON ADMISES OU DNA

Les dépenses non admises (DNA) sont des dépenses rejetées (en partiel ou totalement) par l'administration fiscale et qui sont ajoutées à l'impôt des sociétés.

Ces dépenses sont reprises en comptabilité mais sont fiscalement considérées comme non admissibles (ou en partie).

# LES PARAMÈTRES

Commencez par vérifier, modifier ou créer des DNA via le menu Paramètres/Dépenses non admise/liste des codes.

Pour les codes qui font références aux dépenses pour véhicules, cocher également l'option « appliquer aux véhicules ».

| 🛓 Liste des | codes dépenses non admises                                   |   | - = ×      |
|-------------|--|---|------------|
|             |  |   |            |
| Référence   | Libellé français   | 1 | Lreer      |
| 025         | Frais de restaurant non déductibles                          |   | Propriétés |
| 026         | Indemnité pour coupon manquant                               |   |            |
| 027         | Frais oeuvres audiovisuelles agréées tax shelter             |   | Supprimer  |
| 028         | Impôts, taxes et rétributions régionaux                      | = |            |
| 029         | Impôts non déductibles                                       |   |            |
| 030         | Amendes, pénalités et confiscations de toute nature          |   |            |
| 031         | Pensions, capitaux, cotisations et primes patronales non déc | _ |            |
| 032         | Frais de voiture et moins-values sur véhicules automobiles n |   |            |
| 033         | Frais de réception et de cadeaux d'affaires non déductibles  |   |            |
| 034         | Frais de vêtements professionnels non spécifiques            |   |            |
| 035         | Intérêts exagérés  |   | Aide       |
| 036         | Intérêts relatifs à une partie de certains emprunts          | • |            |
| 4           |  |   | Fermer     |
|             |  |   |            |







Allegro South Chaussée de Louvain 435 1380 Lasne

Sales@allegro.be

www.allegro.be

02 371 49 11



# **DÉPENSES NON ADMISES**

## **PARAMÈTRER LES VÉHICULES**

Dans un second menu des paramètres/Dépenses non admise/Liste des véhicules

Par

vous pouvez créer les différents véhicules que vous allez soumettre aux calculs DNA.

Par défaut plusieurs champs vous sont présentés.

Plusieurs champs sont fixes tels que la référence, le libellé ou le pourcentage DNA.

En revanche pour les zones libres vous pouvez ajouter ou enlever ce qui vous semble nécessaire grâce au bouton « Zones libres ».

La gestion des zones libres est aussi accessible via le menu paramètres/zone libres sur l'onglet « véhicules »

| imètres  |                                | _ = ×         |
|--|--------------------------------|---------------|
| Paramètres   |                                |               |
| Référence  |                                | VW GOLE 2020  |
| Bloqué   |                                |               |
| Libellé (Francais)                                     |                                | Mon auto      |
| Libellé (Néerlandais)                                  |                                | Mijn auto     |
| Libellé (Anglais)                                      |                                |               |
| Libellé (Allemand)                                     |                                |               |
| Zones libres   |                                |               |
| Année  |                                | 2020          |
| CO2 (gr/km)  |                                | 120.00        |
| Conducteur   |                                | moi           |
| Consommation d'énergie (K                              | iwh)                           | 0.00          |
| Date de fin d'utilisation                              |                                | 22/04/2025    |
| Date de mise en circulation                            |                                | 22/04/2020 💌  |
| Immatriculation  |                                | 1-TDH-675     |
| Marque   |                                | vw            |
| Modèle   |                                | GOLF          |
| Nr de contrat Leasing                                  |                                | 3glhmkj2154   |
| Numero de chassis                                      |                                | ETRNV554321   |
| Type de carburant                                      |                                | essence       |
| Valeur catalogue                                       |                                | 21599.00      |
| Evercice 2020  | non aumses                     | 5.00          |
| Exercice 2020  |                                | 4.50          |
| Excide 2015  |                                | +.50          |
| ate de fin d'utilisation<br>ate de fin<br>Liste des zo | ines libres                    | _ = X         |
| ones libres Représenta                                 | int Contact Général Analytique | Véhicule uler |
| Champ  | Libellé français               | Créer         |
| ENDD   | Date de fin d'utilisation      | Braniffan     |
| FUEL   | Type de carburant              | Froprietes    |
| KWH  | Consommation d'énergie (Kwh)   | Supprimer     |
| MAKE   | Marque                         | =             |
| MODEL  | Modèle                         |               |
| PLATE  | Immatriculation                |               |
| PRICE  | Valeur catalogue               |               |
| REGIS  | Date de mise en circulation    |               |
|  | Fe                             | ermer Aide    |







Allegro South Chaussée de Louvain 435 1380 Lasne

Sales@allegro.be

www.allegro.be



### PARAMÈTRER LES COMPTES GÉNÉRAUX

Via les fiches « comptes généraux » choisissez l'onglet signalétique ou et définissez-y le code et le pourcentage par défaut et par année. Vous y trouverez aussi un bouton

| Dépenses non admises |          |      |   |           |  |  |  |  |
|----------------------|----------|------|---|-----------|--|--|--|--|
|                      | Exercice | 2019 | - | Véhicules |  |  |  |  |
|                      | DNA      | 032  | • | 1,00 %    |  |  |  |  |

« véhicules » pour ajouter de nouveaux véhicules qui ne sera accessible que si le code DNA est défini, utilisé pour les véhicules.



#### Attention

L'assignation de code DNA dans les comptes généraux propose un code par défaut lors des saisies, qui est modifiable.

#### LA SAISIE

Dans les saisies, lorsque vous utiliser un compte général paramétré avec des DNA, vous pourrez modifier le taux de DNA et le type de véhicule si le code DNA est applicable aux véhicules. Le % de DNA proposé, est celui renseigné dans la fiche du compte général. Si vous choisissez un véhicule, c'est le % renseigné dans la fiche du véhicule qui sera pris en compte.



# **UNE LISTE DÉPENSES NON ADMISE**

Pour terminer il suffit d'imprimer votre liste pour disposer du total des DNA ou pour visualiser la situation.







Allegro South Chaussée de Louvain 435 1380 Lasne

Sales@allegro.be

www.allegro.be

02 371 49 11