

**BR****Office Burundais des Recettes***“ Je suis fier de contribuer à la construction du Burundi “***ANNEXES A LA DECLARATION-DE L'IMPOT SUR LES REVENUS D'AFFAIRES DES PERSONNES PHYSIQUES****NIF****Nom et prénom****Nom commercial****Exercice comptable/fiscal****Du...../...../20.....au/..... /20.....****Tableau de passage du résultat comptable au résultat fiscal**

	ANNEXE1 : REINTEGRATIONS	Montant
1	Montants affectés à la constitution des réserves, provisions et autres fonds à des fins spécifiques, à l'exception des provisions prévues par la loi	
2	Amendes, et autres pénalités similaires	
3	Les dons faits aux organismes sans but lucratif dépassant 1% des bénéfices d'affaires et les dons faits aux organismes à but lucratif quel que soit le montant	
4	-Impôt sur les revenus d'affaires ; l'impôt acquitté à l'étranger dépassant l'impôt normalement applicable sur les bénéfices réalisés au Burundi -La TVA déductible.	
5	Les dépenses à caractère personnel	
6	Les Amortissements et autres coûts résultant de la réévaluation des actifs	
7	La quote-part de l'usage privé des dépenses mixtes (40% du montant dépensé)	
8	Les dépenses de représentation dépassant 1% du CA dans la limite de cinq millions de FBU	
9	Intérêts payés sur les prêts et avances reçus des personnes liées dépassant 30% des bénéfices imposables dans le cas où le ratio des prêts et avances excède deux (2) fois les capitaux propres	
10	Total (montant à reporter sur la ligne 25 de la déclaration)	

ANNEXE 2 : Déficit fiscal cumulé des 5 ou 6 exercices fiscaux précédents

Exercice fiscal	Montant du déficit reportable
20.....	
20.....	
20.....	
20.....	
20.....	
20.....	
Déficit fiscal cumulé (montant à reporter à la ligne 26 de la déclaration)	

NB : le report du déficit de la 6^{ème} année concerne uniquement le secteur minier.

Annexe 3 : Informations liées aux avantages reçus du Code des Investissements

Renseignements généraux		
1. Date d'obtention du certificat d'éligibilité		
2. Entreprise en création		
3. Entreprise en extension, réorganisation ou réhabilitation		
4. Montant de l'investissement initial (en BIF)		
5. Secteur de l'investissement		
6. Période d'investissement (plan d'investissement)	De...../...../..... à/...../.....	
7. nombre d'emplois créés durant l'année		
B. Détermination du Crédit d'impôt de l'année		
<i>Nature de l'investissement de l'actif amortissable</i>	<i>Montant des investissements</i>	<i>observations</i>
1.		
2.		
3.		
4.		

5.		
6.		
7.		
8.		
9.		
10.		
11. Total du montant des investissements (ligne B1 à B10)		
C. Détermination des subventions publiques reçues		
1. Droits de douanes		
2. TVA		
3. Droits d'enregistrement		
4. Autres		
5. Montant total des subventions publiques reçues (ligne C1 à C4)		
6. Base de calcul du crédit d'impôt (ligne B11-C5)		
7. Crédit d'impôt (37% de la ligne C6) : à reporter à la ligne 32 de la déclaration		

ANNEXE 4 : Retenues à la source

N°	NIF	Nom de la personne qui a retenu	N° de la facture	Montant de la facture HTVA	Montant de l'impôt retenu	Date de paiement de la facture	Réf de paiement ou N° OP ou OV
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
Tot al							

ANNEXE 5 : Revenus d'emploi

	Nom de l'employeur	Revenus perçus	Impôt retenu et payé
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
Total		A reporter à la ligne 25	A reporter à la ligne 34

ANNEXE 6 : Acomptes provisionnels payés.

	Montant	N° de la quittance de paiement	Date de paiement
1 ^{er} acompte			
2 ^{ème} acompte			
3 ^{ème} acompte			
Total			

Je certifie que les indications portées sur les présentes annexes sont correctes et sincères.

Fait à Le/...../20....

Nom et prénom de l'exploitant

Signature et Cachet

Nom et prénom du comptable et/ou conseil

Signature et Cachet
