

N.I.F. C.C.F.

DECLARATION DES REVENUS DES SOCIETES

Exercice comptable/ fiscal

Du...../...../20....

au .../...../20.....

A. IDENTIFICATION DU CONTRIBUABLE :

Dénomination ou Raison sociale :

.....

Forme Juridique :

.....

Secteur d'activités : *Commerce Générale* *Finance & Assurances* *Industrie* *Services* *Mines*

Boîte Postale.....à.....Téléphone..... E-

mail.....

Adresse géographique : Province.....Commune.....

Zone.....Quartier/Colline.....

Avenue.....Rue.....Numéro.....

B. REVENUS D'AFFAIRES OU COMMERCIAUX :

Détermination du résultat fiscal		Montant
1	Chiffre d'affaires imposable de l'exercice	
2	Chiffre d'affaires exonéré de l'exercice	
3	Production vendue	
4	Production stockée	
5	Production déstockée	
6	Production immobilisée	
7	Produits divers (revenus du capital, bénéfice réalisé à l'étranger, etc....)	
8	Total recettes réalisées (1+2+3+4 ou-5+6+7)	
9	Total des charges d'exploitation	

10	Résultat Comptable (ligne 8-9)			
11	Réintégrations:			
	+Charges non déductibles (Total de l'annexe 1)			
	Les déductions			
12	-Report des déficits des exercices fiscaux précédents (Total de l'annexe 2)			
13	Intérêts perçus sur les bons du trésor			
14	Contribution spéciale de 5% du résultat avant impôt à charge des institutions financières			
15	Résultat fiscal dégagé :	Bénéfice		
		Perte		
16	<i>Impôt minimal au taux de 1% du CA au cas où Bénéfices taxables < CA/30</i>			
17	<i>Impôt sur bénéfices au taux de 30% en cas du Résultat supérieur à CA/30</i>			
18	Réduction du taux d'imposition si le contribuable est bénéficiaire des avantages du Code des investissements	Taux :	2% s'il emploie entre 50 et 200 travailleurs burundais soumis à l'IRE 5% s'il emploie plus de 200 travailleurs burundais soumis à l'IRE.	
Décompte de l'impôt à payer				
19	Crédit d'Impôt (ligne C7 de l'annexe 3)			
20	Retenues subies sur les marchés publics de 4% (Total de l'annexe 4)			
21	Retenues de prélèvement forfaitaire de 3% à l'importation			
22	Autres retenues prévues par la loi			
23	Acomptes provisionnels déjà versés (Total de l'annexe 5)			
24	Impôt dû ou payé à l'étranger			
25	Solde à payer au moment du dépôt de la déclaration = (lignes 16 ou 17 ou 18-19-20-21-22-23-24)			

Les indications portées sur la présente déclaration sont certifiées sincères et exactes.

Fait à le / / 20.....

Le Comptable
Nom et Prénom

Le Conseil Fiscal
Nom et Prénom

Le Dirigeant de la société
Nom et Prénom

Signature et cachet

Signature et cachet

Signature et cachet

PARTIE RESERVEE A L'ADMINISTRATION FISCALE

Pénalités de déclaration (BIF): 26. Base 27. Amende fixe 28 Total du principal et amende (Lignes 26+27)	----- ----- ----- -----
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------

Mode de paiement	Quittance
Espèces <input type="checkbox"/> Carte Cash <input type="checkbox"/> Banque : <input type="checkbox"/> chèque N°..... O.V <input type="checkbox"/> N°..... C.S.T <input type="checkbox"/> N°..... Autres <input type="checkbox"/> Réf.....	Numéro..... Date..... Montant payé..... Restant dû.....

Pour accusé de réception

Nom et Prénom de l'Agent :.....

.....
 Fonction.....

Signature

Date : le..... / / 20.....

Cachet de l'Administration



ANNEXES A LA DECLARATION DES REVENUS DES SOCIETES

NIF	
Nom ou Raison sociale	

Exercice Comptable /Fiscal

Du...../...../20.....

au/...../20.....

Tableau de passage du résultat comptable au résultat fiscal

	ANNEXE1 : REINTEGRATIONS	Montant
1	Dividendes et participations aux bénéfices	
2	Montants affectés à la constitution des réserves, provisions et autres fonds à des fins spécifiques, à l'exception des provisions constituées par les banques et Ets financiers et des provisions pour créances irrécouvrables remplissant les conditions prévues par la loi.	
3	Amendes, et autres pénalités similaires	
4	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	
5	-Impôt sur les bénéfices d'affaires ; - Impôt acquitté à l'étranger dépassant l'impôt normalement applicable sur les bénéfices réalisés au Burundi -la TVA déductible	
6	Les dépenses à caractère personnel	
7	Les Amortissements et autres coûts résultant de la réévaluation des actifs	
8	La quote-part de l'usage privé des dépenses mixtes (40% du montant dépensé)	
9	Les dépenses de représentation dépassant 1% du CA dans la limite de cinq millions de FBU	
10	Intérêts payés sur les prêts et avances reçus des personnes liées dépassant 30% des bénéfices imposables	
11	Divers (annexer le détail)	
12	Total (à reporter sur la ligne 11 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 (à reporter à la ligne 12 de la déclaration)	

NB : le report du déficit de la 6^{ème} année concerne uniquement le secteur d'exploitation des substances minérales.

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

A. 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.		

N.B : Cette déclaration doit être accompagnée obligatoirement des documents suivants : le Bilan, le tableau de flux de trésorerie, le tableau de passage du résultat comptable au résultat fiscal, le tableau des amortissements pratiqués.

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)		

ANNEXE 4 : Retenue à la source subie sur les marchés publics

N°	NIF	Nom de la personne préleveur	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							
Total							

N.B : Cette déclaration doit être accompagnée obligatoirement des documents suivants : le Bilan, le tableau de flux de trésorerie, le tableau de passage du résultat comptable au résultat fiscal, le tableau des amortissements pratiqués.

ANNEXE 5 : Acomptes provisionnels payés.

	Montant payé	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
