

WILAYA

**CHEMISES RECAPITULATIVES DES DOCUMENTS ANNEXES**

d:.....

**IMPOT SUR LE REVENU GLOBAL**

COMMUNE

**(BENEFICES INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX)  
REGIME DU REEL**

d:.....

**IMPOT SUR LES BENEFICES DES SOCIETES**

**A REMPLIR PAR LE SERVICE :**

Code Activité				

Code Territoire			

Forme Juridique	

Timbre à Date du service

**A REMPLIR PAR LE CONTRIBUABLE :**

Désignation de l'Entreprise : .....

Adresse : .....

Numéro d'Article : ..... 

--	--	--	--	--	--	--	--

Numéro du registre de Commerce : ..... 

--	--	--	--	--	--	--	--

Matricule Fiscal : ..... 

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**TABLEAUX CI-APRES DESIGNES ETABLIS SUR LES IMPRIMES FOURNIS PAR  
L'ADMINISTRATION A ANNEXER OBLIGATOIREMENT A LA DECLARATION:**

- 1-BILAN (Actif)
- 2-BILAN (Passif)
- 3-COMPTES DE RESULTATS
- 4-INVESTISSEMENTS
- 5-AMORTISSEMENTS
- 6-PROVISIONS
- 7-AFFECTATION DES RESULTATS
- 8-DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL
- 9 et 9 bis-DETAIL FRAIS DE GESTION
- 10-PRODUITS ET CHARGES D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOITATION
- 11-STOCKS
- 12-RESULTATS SUR CESSION D'INVESTISSEMENTS
- 13-RENSEIGNEMENTS DIVERS
- 14-DECLARATIONS DES COMMISSIONS, HONORAIRES, COURTAGES, RISTOURNES ET REMUNERATIONS DIVERSES
- 15-ETAT DES VEHICULES DE TOURISME
- 16-RELEVÉ DES VERSEMENTS T.A.I.C.
- 17-TABLEAU ANNEXE T.A.I.C. (PLURALITE D'ETABLISSEMENT)
- 18-REVENUS FRAIS ET CHARGES DE FILIALES A L'ETRANGER

Le cas échéant :

- L'engagement de réinvestir prévu à l'article 173-2 du code des impôts directs
- La liste des investissements acquis à l'aide des bénéfices réinvestis (art.142)
- La demande d'option selon le cas pour le régime des amortissements dégressifs et/ou progressifs ainsi que la liste des investissements soumis à ces régimes.

Pour les redevables soumis à l'impôt sur les bénéfices des sociétés

- Un relevé détaillé des acomptes versés au titre de l'I.B.S
- Les comptes rendus et les extraits de délibération des conseils d'administration ou des actionnaires.

IMPRIME DESTINE AU CONTRIBUABLE

EXERCICE ALLANT DU .....

AU .....

BILAN FISCAL Année .....

IDENTIFIANT FISCAL

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ARTICLE D'IMPOSITION

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

CODE ACTIVITE ..... 

--	--	--

FORME JURIDIQUE ..... 

--	--

DESIGNATION DE L'ENTREPRISE : .....

.....

ACTIVITES : .....

ADRESSE : .....

.....

**A C T I F**

<b>LIBELLE des comptes</b>	<b>MONTANTS bruts</b>	<b>AMORTISSEMENTS Provisions</b>	<b>CODE</b>	<b>MONTANTS nets</b>					
				(En Dinars)					
- Frais Préliminaires .....	.....	.....	1	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Fonds de Commerce-autres Valeurs Incorporelles .....	.....	.....	2	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Terrains .....	.....	.....	3	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Batiments .....	.....	.....	4	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Installations Complexes .....	.....	.....	5	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Matériel et Outillage .....	.....	.....	6	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Matériel de Transport .....	.....	.....	7	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Emballages Récupérables .....	.....	.....	8	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Autres Equipements de Production et d'Exploitation .....	.....	.....	9	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Equipements Sociaux .....	.....	.....	10	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Investissements en Cours .....	.....	.....	11	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Stocks .....	.....	.....	12	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Créances d'Investissements .....	.....	.....	13	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Créances de Stocks .....	.....	.....	14	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Créances sur Associés et Sociétés Apparentées .....	.....	.....	15	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Clients .....	.....	.....	16	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Autres Avances d'Exploitation .....	.....	.....	17	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Disponibilités .....	.....	.....	18	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Comptes Débiteurs du Passif .....	.....	.....	19	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
<b>TOTAL DES COMPTES DE L'ACTIF</b> .....	.....	.....	23	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
RESULTAT (Perte de l'exercice) .....	.....	.....	24	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
<b>TOTAL GENERAL DE L'ACTIF</b> .....	.....	.....	25	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					

**P A S S I F**

	<b>CODE</b>	<b>M O N T A N T S</b>					
		(En Dinars)					
- Fonds Social .....	30	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Réserve Légale .....	31	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Réserve Obligatoire .....	32	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Autres Réserves .....	33	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Plus-Value de Cession à Réinvestir .....	34	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Bénéfices à Réinvestir (Taux Réduit) .....	35	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Plus-Value de Réévaluation .....	36	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Résultats en Instance d'Affectation .....	37	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Provisions pour Pertes et Charges .....	38	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Emprunts Bancaires .....	39	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Autres Emprunts .....	40	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Comptes Courants des Associés .....	41	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Fournisseurs .....	42	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Impôts et Taxes d'Exploitation dû ou détenus pour Compte .....	43	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Avances Bancaires .....	44	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Autres Dettes d'Exploitation .....	45	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
- Comptes Crédoeurs de l'Actif .....	46	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
<b>TOTAL DES COMPTES DU PASSIF</b> .....	48	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
RESULTAT (bénéfice de l'exercice) .....	49	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					
<b>TOTAL GENERAL DU PASSIF</b> .....	50	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

# TABLEAU DES COMPTES DE RESULTAT

RUBRIQUES	CODE	DEBIT (En Dinars)	CODE	CREDIT (En Dinars)
<b>ACTIVITES DE REVENTE EN L'ETAT</b>				
- Ventes de marchandises.....			<b>51</b>	
- Marchandises vendues .....	<b>52</b>			
<b>MARGE BRUTE (51-52)</b>			<b>53</b>	
<b>ACTIVITES DE PRODUCTION ET DE PRESTATIONS DE SERVICES</b>				
-Production vendue .....			<b>54</b>	
-Prestations fournies .....			<b>55</b>	
-Production de l'entreprise pour elle-même.....			<b>56</b>	
-Transfert de charges de production .....			<b>57</b>	
-Fluctuation de la production stockée.....	<b>59</b>		<b>52</b>	
-Matières et fournitures consommées .....	<b>60</b>			
-Sous-traitance .....	<b>61</b>			
-Commissions - courtages - rémunérations diverses .....	<b>62</b>			
-Frets et transports .....	<b>63</b>			
-Loyers et charges locatives .....	<b>64</b>			
-Entretien et réparations des biens meubles et immeubles ..	<b>65</b>			
-Frais de PTT , gaz , électricité , eau .....	<b>66</b>			
-Frais de réception .....	<b>67</b>			
-Publicité .....	<b>68</b>			
-Frais de déplacement .....	<b>69</b>			
-Autres services .....	<b>70</b>			
<b>-VALEUR AJOUTEE (54 à 58 - 59 à 70)</b>			<b>73</b>	
-Produits divers (y compris dividendes).....			<b>74</b>	
-Transfert de charges d'exploitation .....			<b>75</b>	
-Frais de personnel .....	<b>76</b>			
-Taxe sur l'activité professionnelle .....	<b>77</b>			
-Versement forfaitaire .....	<b>78</b>			
-Autres impôts et taxes .....	<b>79</b>			
-Frais financiers .....	<b>80</b>			
-Frais divers (*) .....	<b>81</b>			
-Dotation aux amortissements .....	<b>82</b>			
-Dotation aux provisions .....	<b>83</b>			
<b>-RESULTAT D'EXPLOITATION(53 et 73 à 75 - 72 et 76 à 83 ) .....</b>	<b>84</b>		<b>85</b>	
-Produits hors exploitation .....			<b>86</b>	
-Charges hors exploitation .....	<b>87</b>			
<b>-RESULTAT HORS EXPLOITATION 586-87) .....</b>	<b>88</b>		<b>89</b>	
<b>-RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (53 et 89 - 84 et 88).....</b>	<b>90</b>		<b>91</b>	
<b>-A DEDUIRE : Part non imposable sur plus value de ces- sion d'investissement .....</b>	<b>92</b>			
-Report déficitaire (exercice .....) .....	<b>93</b>			
-Autres déductions (*) .....	<b>94</b>			
<b>-A REINTEGRER : Amortissement t non déductibles...</b>			<b>95</b>	
-Provisions non déductibles ou laissées sans emploi pen- dant l'exercice .....			<b>96</b>	
-Autres charges non déductibles (*) .....			<b>97</b>	
-Avoir fiscal .....			<b>98</b>	
<b>-RESULTAT FISCAL DE L'EXERCICE (91 ET 95 à 98 - 90 et 92 : 94) .....</b>	<b>99</b>		<b>100</b>	

(\*) A détailler sur état annexe

**IMPRIME DESTINE AU CONTRIBUABLE****DEVELOPPEMENT DE CERTAINS POSTES  
DU BILAN ET DU TABLEAU DES RESULTATS**

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**1° MOUVEMENT DES STOCKS**

RUBRIQUES	SOLDE au début de l'exercice	DEBITS	TOTAL	SOLDE à la fin de l'exercice	CREDITS
- Marchandises .....					
- Matières et fournitures.....					
- Produits semi-ouvrés.....					
- Travaux en cours.....					
- Produits finis.....					
- Déchets et rébus.....					
- Stocks à l'extérieur.....					
<b>TOTAL</b> .....					

**2° FLUCTUATION DE LA PRODUCTION STOCKEE**

SOLDE DEBITEUR au début de l'exercice	DEBITS	CREDITS	SOLDE à la fin de l'exercice	
			Débiteur	Créditeur

**3° FRAIS DE PERSONNEL**

RUBRIQUES	MONTANTS
- Traitements et salaires bruts, y compris les avantages en natures.....	
- Primes et indemnités ayant une périodicité excédant le mois (retenue fort 15%) .....	
- Rémunérations des associés .....	
- Congés payés .....	
- Part de l'employeur au titre de la sécurité sociale et de la retraite.....	
- Autres contributions de l'employeur (*) .....	
<b>TOTAL DES FRAIS DE PERSONNEL</b> .....	

**4° PRODUITS HORS EXPLOITATION**

RUBRIQUES	MONTANTS
- Plus values de cession de biens inscrits à l'actif du bilan.....	
- Réintégration de la fraction imposable au titre de l'exercice sur la plus value de réévaluation .....	
- Subventions reçues.....	
- Autres produits exceptionnels (*) .....	
- Produits sur exercices antérieurs (*) .....	
<b>TOTAL</b> .....	

**4° CHARGES HORS EXPLOITATION**

RUBRIQUES	MONTANTS
- Pertes résultant de la destruction et de la disparition de biens ou de produits .....	
- Moins values de cession de biens inscrits à l'actif du bilan.....	
- Créances irrécouvrables.....	
- Autres charges et dotations exceptionnelles (*) .....	
- Charges sur exercices antérieurs (*) .....	
<b>TOTAL</b> .....	

(\*) A détailler sur état annexe



**6°/ LES AMORTISSEMENTS**

RUBRIQUES	MONTANT des amortissements au début de l'exercice	DOTATIONS de l'exercice	AMORTISSEMENTS Pratiques sur les investissements cédés	MONTANT des amortissements à la fin de l'exercice
- Frais préliminaires.....				
- Bâtiments.....				
- Installations complexes.....				
- Matériel et outillage.....				
- Matériel de transport.....				
- Emballages récupérables.....				
- Autres équipements et production ou d'exploitation				
- Equipement sociaux.....				
<b>TOTAL</b> .....				

**7°/ LES PROVISIONS**

RUBRIQUES	MONTANT des provisions au début de l'exercice	SOMMES employées	SOMMES non employées à réintégrer au résultat fiscal	DOTATIONS aux provisions de l'exercice
- Provisions pour charges.....				
- Provisions pour dépréciation des stocks.....				
- Provisions pour clients douteux.....				
- Autres provisions pour risque.....				
<b>TOTAL</b> .....				

**8°/ PLUS VALUES ET RESERVES**

RUBRIQUES	Plus values et reserves nées au cours des exercices précédents			Plus values et réservés nées dans l'exercice	TOTAL
	Exercice ..... (-3)	Exercice ..... (-2)	Exercice ..... (-1)		
- Bénéfices à réinvestir (Tx.Red.).....					
- Plus value de cession.....					
- Plus value de réévaluation.....					
- Autres réserves.....					
- Résultat en instance d'affectation.....					
<b>TOTAL:</b> .....					

**LES INVESTISSEMENTS**

DESIGNATION DE L'ENTREPRISE

.....

.....

.....

**1°/ INVESTISSEMENTS CREES**

**OU ACQUIS AU COURS DE L'EXERCICE**

En dinars

ANNEE .....

Numéro d'ordre	1/ Rubriques 2/ nature des investissements créés	Montant brut des biens	TVA à déduire	Montant net à amortir	Montant de la première annuité d'amortissement
	<b>TOTAL</b>				

**2°/ INVESTISSEMENTS CEDES AU COURS DE L'EXERCICE**

Numéro d'ordre	1/ Rubriques 2/ nature des investissements créés	Montant net figurant à l'actif du bilan (1)	Amortissements pratiqués (2)	Valeur nette comptable (3=1-2)	Prix de cession (4)	Plus value (4-3)	Moins value (3-4)
	<b>TOTAL</b>						







