

REPUBLIQUE DU BENIN
Fraternité-Justice-Travail
 MINISTERE DE L'ECONOMIE
 ET DES FINANCES
 DIRECTION GENERALE
 DES IMPOTS ET DES DOMAINES



**DECLARATION
 DES BENEFICES INDUSTRIELS, COMMERCIAUX
 ARTISANAUX ET AGRICOLES**

Timbre à date

REGIME DU BENEFICE REEL D'IMPOSITION
 REGIME DU BENEFICE REEL SIMPLIFIE D'IMPOSITION
 ANNEE : ou période du

***Cette déclaration est à annexer
 à la déclaration JRPP***

IDENTIFICATION	
1	Número d'Identification Fiscale: <input type="text"/>
2	Nom, Prénoms ou raison sociale: <input type="text"/>
3	Autre dénomination / enseigne commerciale: <input type="text"/>
4	Forme juridique : SA et Sarl unipersonnelle <input type="checkbox"/> SNC <input type="checkbox"/> SCS <input type="checkbox"/> Entreprise individuelle <input type="checkbox"/> Autres <input type="checkbox"/>
5	Adresse Siège: QIP <input type="text"/> ZIP: <input type="text"/> Autres <input type="text"/> B.P.: <input type="text"/> Localité <input type="text"/> Téléphone: { N° <input type="text"/> Etablissements secondaires: QIP <input type="text"/> ZIP: <input type="text"/> N° <input type="text"/> Autres <input type="text"/> Localité <input type="text"/> B.P.: <input type="text"/> N° <input type="text"/>
6	Adresse du domicile de l'exploitant: QIP <input type="text"/> ZIP: <input type="text"/> Autres : <input type="text"/> Localité <input type="text"/> Téléphone: { N° <input type="text"/> BP : <input type="text"/> N° <input type="text"/> N° <input type="text"/>
7	Adresse électronique : <input type="text"/> Téléphone: { N° <input type="text"/> N° <input type="text"/> N° <input type="text"/>
8	Nature de l'activité : principale : <input type="text"/> secondaire : <input type="text"/>
9	Nom, Prénoms et adresse du comptable : <input type="text"/>

RENSEIGNEMENTS GÉNÉRAUX	
10	Nombre de Salariés : { Salariés de l'entreprise Personnel intérimaire
11	Prix des immobilisations acquises en cours d'année dont immobilisations acquises par crédit-bail
12	Prix de vente des immobilisations cédées en cours d'année
13	Emprunts contractés en cours d'année
14	Emprunts remboursés en cours d'année (sauf frais financiers)
15	Montant des importations rendues frontière (valeur hors TVA)
16	Montant des exportations réalisés (valeur hors TVA)
17	Chiffre d'affaires hors TVA imposable déclaré en TVA
18	Frais de personnel déclarés
19	Nombre de véhicules de tourisme utilisés par l'entreprise
20	Comptes bancaires : Banque ou CCP Compte N° <input type="text"/> Compte N° <input type="text"/> Compte N° <input type="text"/> Compte N° <input type="text"/>

RESULTAT TAXABLE		
21	Ventes en l'état de marchandises	en gros
22		au détail
23	Ventes de produits fabriqués	en gros
24		au détail
25	Production stockée (+ ou-)	
26	Production immobilisée	
27	Travaux et services vendus	
28	Produits accessoires (joindre détail)	
29	Autres produits AO et HAO dont produits de cession d'immobilisations (joindre détail)	
30	Produits financiers	
31	TOTAL DES PRODUITS (lignes 21 à 30)	
32	Stock de marchandises en début d'exercice	
33	Achat de marchandises	
34	Stock de marchandises en fin d'exercice	
35	COUT DES MARCHANDISES VENDUES (lignes 32 + 33 – ligne 34)	
36	Stock de matières et fournitures liées en début d'exercice	
37	Achat de matières et fournitures liées	
38	Stock de matières et fournitures liées en fin d'exercice	
39	COUT DES MATIERES ET FOURNITURES LIEES UTILISEES (lignes 36 + 37 – ligne 38)	
40	Stock des autres approvisionnements en début d'exercice	
41	Achat des autres approvisionnements	
42	Stock des autres approvisionnements en fin d'exercice	
43	COUT DES AUTRES MATIERES CONSOMMEES. (lignes 40 + 41 – ligne 42)	
44	Transports (joindre détail)	
45	Services extérieurs (joindre détail)	
46	Impôts et taxes (joindre détail)	
47	Autres charges (joindre détail)	
48	Charges de personnel (joindre détail)	
49	Dotation aux amortissements et aux provisions (joindre détail)	
50	Charges financières	
51	TOTAL DES FRAIS ET CHARGES (lignes 44 à 50)	
52	Résultat sur cession d'éléments d'actif immobilisé (+ ou -)	
53	Résultat avant impôt : (ligne 31 - (lignes 35 + 39 + 43 + 51) ± (ligne 52)	} Bénéfice } Déficit
54		
55	Frais et charges non déductibles fiscalement (joindre détail)	
56	Autres déductions autorisées (joindre détail)	
57	Résultat fiscal (somme algébrique des lignes 53, 54, 55 et 56)	Bénéfice
58		Perte
59	Déficits antérieurs reportables (joindre note explicative)	
60	RESULTAT TAXABLE	
	(somme algébrique des lignes 57, 58 et 59)	

**Le revenu net BICAA est à reporter au point 4
du cadre III de la déclaration IRPP**

En cas de déficit, reportez-le sur vos déclarations BIC ultérieures (pendant les trois années suivantes)

BILAN

ACTIF					PASSIF	
	BRUT (a)	Amortissements Provisions (b)	NET (c) (c = a - b)			NET
	<u>ACTIF IMMOBILISE</u>				<u>CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES</u>	
61	Charges immobilisées			87	CAPITAL (+ ou -)	
62	Immobilisations Incorporelles			88	Primes et réserves	
	<u>Immobilisations corporelles</u>			89	Report à nouveau (+ ou -)	
63	Terrains			90	Résultat net de l'exercice (+ou -)	
64	Bâtiments			91	Subventions d'investissement	
65	Installations et Agencements			92	Provisions réglementées et fonds assimilés	
66	Matériel					
67	Matériel et Mobilier					
68	Avances et acomptes versés sur immobilisations				<u>DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES</u>	
69	Immobilisations financières			93	Emprunts	
	<u>ACTIF CIRCULANT</u>			94	Dettes de crédit-bail et contrats assimilés	
70	Actif circulant HAO			95	Dettes financières diverses	
71	Marchandises			96	Provisions financières pour risques et charges	
72	Matières premières et autres approvisionnements				<u>PASSIF CIRCULANT</u>	
73	Produits fabriqués			97	Dettes circulantes HAO et ressources assimilées	
74	Autres (joindre détail)			98	Clients avances reçues	
75	Fournisseurs avances versées			99	Fournisseurs d'exploitation	
76	Clients			100	Dettes fiscales (joindre détail)	
77	Personnel			101	Dettes sociales (joindre détail)	
78	Etat (joindre détail)			102	Associés et groupe	
79	Associés			103	Compte de régularisation passif	
80	Comptes de régularisation actif			104	Autres dettes	
81	Autres créances (joindre détail)			105	Risques provisionnés	
	<u>TRESORERIE ACTIF</u>				<u>TRESORERIE PASSIF</u>	
82	Titres de placement			106	Banques	
83	Valeurs à encaisser			107	Divers	
84	Banques et chèques postaux					
85	Caisse					
86	<u>TOTAL</u> (lignes 61 à 85)			108	<u>TOTAL</u> (lignes 87 à 107)	

OBSERVATIONS IMPORTANTES

- Cette déclaration est une simplification destinée à faciliter vos obligations fiscales. Cependant, la tenue des documents exigés par le plan Comptable demeure obligatoire. Ces documents doivent être présentés à toute réquisition de l'Administration.
- Ce document est très important. Remplissez – le avec soin car il vous sera opposable en cas de contrôle. S'il est inexact ou incomplet, vous vous exposez à des pénalités.
- N'oubliez pas :
 - de reporter correctement votre numéro IFU (si vous ne l'avez pas encore, adressez-vous aussitôt à votre inspecteur des impôts pour éviter une amende...);de joindre la déclaration des commissions (à défaut, les commissions ne seraient pas déductibles) et les détails demandés.
 - de réintégrer au résultat fiscal les charges non déductibles fiscalement (ligne 55 ex : quote-part de l'usage privé du véhicule, dons et libéralités au delà de un pour mille du chiffre d'affaires, pénalités, amendes...);
 - de déposer la déclaration avant le 1er mai, en cinq (05) exemplaires.
- Votre inspecteur des impôts est à votre disposition pour vous apporter tous les éclaircissements utiles. N'hésitez pas à le rencontrer.

LE DECLARANT

A , le

Nom, prénom et signature

RESERVE A L'ADMINISTRATION