



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

## DECLARATION RECAPITULATIVE ANNUELLE DE L'IMPOT SUR LES REVENUS D'EMPLOIS

Année d'encaissement
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.....

COL 1	COL 2	COL 3	Col 4	COL 5	COL 6
<b>Lignes</b>	<b>EMPLOYES PERMANENTS<sup>1</sup></b>	<b>Nombre d'employés</b>	<b>Base imposable</b>	<b>Taux</b>	<b>Impôt dû</b>
1.	Rémunérations nettes imposables (COL 0-1 800 000 FBU	.....	.....	0%	0
2.	1 800 001-3 600 000 FBU	.....	.....	20%	.....
3.	Plus de 3 600 000 FBU	.....	.....	30%	.....
4	<b>Impôt dû (COL 6 Ligne 2+3)</b>				
	<b>EMPLOYES OCCASIONNELS<sup>2</sup></b>				
5	Rémunérations brutes imposables (COL 0-150 000FBU	.....	.....	0%	0
6	Plus de 150 000FBU	.....	.....	15%	.....

<sup>1</sup> Article 21 de la loi n°1/14 du 24 décembre 2020 de la loi de l'impôt sur les revenus

<sup>2</sup> Article 119 de la loi n°1/14 du 24 décembre 2020 de la loi de l'impôt sur les revenus

7	<b>Impôt dû (COL 6 Lignes 6)</b>				
	<b>RETENUE SUR EMPLOI SECONDAIRE<sup>3</sup></b>				
8	<b>IMPOTS DUS</b>	.....	.....	<b>30%</b>	.....
	<b>RETENUE SUR RETRAITE ANTICIPE /PENSION COMPLEMENTAIRE<sup>4</sup></b>				
9	<b>Impôt dû</b>	.....	.....	<b>20%</b>	.....
10	<b>Impôt dû</b>	.....	.....	<b>30%</b>	.....
11	<b>Impôt Total dû (COL 6 Ligne 9+10)</b>				
	<b>RETENUE SUR LES INDEMNITES<sup>5</sup> (Article 117 dernier alinéa)</b>				
12.	<b>Rémunérations nettes imposables</b>				
	<b>0-10 000 000 FBU</b>	.....	.....	<b>5%</b>	.....
13.	<b>10 000 001 – 30 000 000 FBU</b>	.....	.....	<b>10%</b>	.....
14.	<b>30 000 001 FBU et plus</b>	.....	.....	<b>15%</b>	.....
15	<b>Impôt dû (COL 6 Lignes 11+12+13)</b>				
16	<b>Total impôts à payer (Lignes 4+7+8+11+15)</b>				
17	<b>Impôt déjà payé</b>				
18	<b>Solde à payer (COL 6 Ligne 16 – 17 ≥ 0)</b>				
19	<b>Trop payé (COL 6 Ligne 16 – 17 &lt; 0)</b>				

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

<sup>3</sup> Article 118 de la loi n°1/14 du 24 décembre 2020 de la loi de l'impôt sur les revenus

<sup>4</sup> Article 117, premier alinéa de la loi n°1/14 du 24 décembre 2020 de la loi de l'impôt sur les revenus

<sup>5</sup> Article 117 alinéa 2 de la loi n°1/14 du 24 décembre 2020 de la loi de l'impôt sur les revenus

**PARTIE RESERVEE A L'ADMINISTRATION FISCALE**

<p><b>Amende fixe pour retard de déclaration et pénalités pour retard de paiement (BIF) :</b></p> <p>20. Base (égal ligne 18)</p> <p>21. Pénalité 100 %</p> <p>22. Amende fixe</p> <p><b>23. Total du principal et amende (Lignes 21+22)</b></p>	<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>
--	---

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

**Pour accusé de réception**

Nom et Prénom de l'Agent :.....

.....

Fonction.....

Signature

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

Cachet de l'Administration

## ANNEXE A LA DECLARATION RECAPITULATIVE ANNUELLE DE L'IMPOT SUR LES REVENUS D'EMPLOI

N°	Nom et prénom de l'employé	Salaire de base (12 mois)	Indemnités de logement (12 mois)	Indemnités de déplacement (12 mois)	Allocations familiales (12 mois)	Autres indemnités (12 mois)	Primes (12 mois)	Salaire brut (12 mois)	INSS (12 mois)	MFP (12 mois)	Pension complémentaire (12 mois)	RNI (12 mois)	IRE dû (12 mois)	Autres retenues (12 mois)	Total retenues (12 mois)	Salaire net (12 mois)

N.B : Cette annexe est confectionnée à titre d'exemple. Si l'employé a presté pendant une période de moins de 12 mois, son impôt sur le revenu d'emploi est déterminé suivant le prorata.