



REPUBLIQUE DE GUINEE

T ravail - J ustice - S olidarité

MINISTERE DU BUDGET
DIRECTION NATIONALE DES IMPÔTS



DECLARATION UNIQUE DES IMPÔTS ET TAXES

DECLARATION AFFERENTE AU MOIS DE : :
(à souscrire avant le 15 du mois suivant) MOIS ANNEE

DECLARATION AFFERENTE A L'ANNEE :

IDENTIFICATION DU CONTRIBUABLE

Numéro d'Identification Fiscale Permanent Numéro de la Clé TVA

Sigle

Nom et Prénom ou Raison Sociale

Représentant en Guinée

Activité Principale Date de Création

Type de Contribuable Forme Juridique

Adresse physique (Rue/Bâtiment)

Boîte Postale Propriétaire Oui Non

Quartier Secteur

Commune Ville

Téléphone Email

Réservé à l'Administration

Cachet du Service

Date de Réception & Signature

Toute modification de cette déclaration est formellement interdite.

I IMPOTS SUR LES TRAITEMENTS ET SALAIRES					
Nature d'impôt		Nbre	Base	Taux	Montant
1	Montant total des Salaires versés				
2	Retenue sur Traitements et Salaires (RTS)				
3	Versement Forfaitaire (VF)			6%	
4	Taxe d'apprentissage (TA)			3%	
5	<i>Total ITS (2 à 4)</i>				
II AUTRES RETENUES					
Nature d'impôt			Base	Taux	Montant
6	Retenue sur les revenus non salariaux			15%	
7	Impôt sur le revenu des capitaux mobiliers			10%	
8	Prélèvement forfaitaire BIC à l'Importation			10%	
9	Prélèvement forfaitaire BIC sur les achats locaux			10%	
10	Impôt sur la plus-value de cession				
11	<i>Total (lignes 6 à 10)</i>				
III TAXE SUR LES ACTIVITES FINANCIERES (TAF)					
Désignation			Base	Taux	Montant
12	Crédit supérieur à 1 an			5%	
13	Autres opérations			13%	
14	<i>Total TAF (lignes 12 + 13)</i>				
IV TAXE SUR LES ASSURANCES					
Désignation			Base	Taux	Montant
15	Navigation maritime, fluviale des bateaux de sport/plaisance			20%	
16	Autres risques de navigation maritime, fluviale ou aérienne			8%	
17	Assurance sur la vie et rentes viagères			5%	
18	Autres assurances			12%	
19	<i>Total (lignes 15 à 18)</i>				
V TAXE SUR LA CONSOMMATION TELEPHONIQUE (TCT)					
Désignation		Volumes Secondes Consommés (A)	Tarif/Seconde (B)	Montant C = A x B	
20	Appels téléphoniques fixes		1 GNF/sec		
21	Appels téléphoniques mobiles		1 GNF/sec		
22	Interconnexions		1 GNF/sec		
23	Roaming		1 GNF/sec		
24	SMS		10 GNF/sms		
25	DATA		5%		
26	<i>TOTAL TCT (lignes 20 à 25)</i>				
VI TAXE SUR L'ACCES AUX RESEAUX DES TELECOMMUNICATIONS (TARTEL)					
Désignation				Montant	
27	Montant total Cartes de recharges consommées				
28	Montant total provision comptable par volume Interconnexion et Roaming				
29	Montant facturations Post Paid et VPN				
30	Montant total facturations ventes des biens (hand set)				
31	Régularisation Période				
32	Montant CA taxable (lignes 27 à 31)				
33	<i>Total TARTEL (ligne 32 X 3%)</i>				

VII					TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE				
a - OPERATIONS REALISEES					Reservé à l'Administration				
34	Chiffre d'affaires total hors taxe								
<i>OPERATIONS NON IMPOSABLES (joindre justificatifs)</i>									
35	Opérations exonérées légales								
36	Opérations exonérées conventionnelles								
37	<i>Total chiffre d'affaires non taxable (35+36)</i>								
<i>OPERATIONS IMPOSABLES</i>									
38	Exportations & transports internationaux								
39	Ventes								
40	Prestations de Services								
41	Marchés publics								
42	Livraison à soi-même								
43	<i>Total chiffres d'affaires taxable (38 à 42)</i>								
<i>TVA BRUTE</i>									
	<i>Désignation</i>	<i>Chiffre d'affaires taxable</i>			<i>Taux</i>	<i>Montant</i>			
44	Report (ligne 38)				0%				
45	Ligne 43 - Ligne 38				18%				
b - DEDUCTIONS DU MOIS (état détaillé joint)									
b -1 - Déductions sur biens et services ne constituant pas des immobilisations									
47	Sur importations								
48	Sur autres biens et Services								
b - 2 - Déductions sur immobilisations									
49	Sur importations								
50	Sur autres biens et Services								
51	<i>Total déductions du mois(47+48+49+50)</i>								
c - DECOMPTE DE LA TVA A PAYER									
52	TVA brute (report de la ligne 45)								
53	Reversement à effectuer (joindre justificatifs)								
54	<i>Total TVA brute (52 et 53)</i>								
55	Total déductions (report ligne 51)								
56	Report de crédit du mois précédent (ligne 61)								
57	Déduction de la retenue 50% TVA(joindre justifs)								
58	Complément de déductions (joindre justificatifs)								
59	<i>Total TVA déductible (55 à 58)</i>								
TVA nette à payer		Montant			Crédit de TVA(à reporter)			Montant	
60	ligne 54 - ligne 59				61	ligne 59 - ligne 54			

VIII IMPÔT MINIMUM FORFAITAIRE										
Désignation								Montant		
62	Chiffre d'affaires annuel imposable de N - 1									
63	Chiffre d'affaires annuel non imposable de N - 1									
64	Total chiffre d'affaires annuel (62 et 63)									
65	<i>IMF à payer (ligne 64 X 1,5%)</i>									
IX IMPÔT SUR BIC/BA/BNC										
Désignation								Montant		
66	Total des Produits									
67	Total des Charges									
68	Résultat Comptable (lignes 65 - 66)									
69	Total des Réintégrations									
70	Total des Déductions (joindre justificatifs)									
71	Déficit Fiscal reporté									
72	Amortissements Réputés Différés (ARD)									
73	Résultat Fiscal (lignes 67 + 68 - 69 -70 - 71)									
74	<i>BIC /BA /BNC à payer (ligne 73 X 25%)</i>									
X IMPÔT SUR LES SOCIETES										
Désignation								Montant		
75	Impôt sur les Sociétés (IS)	35%		30%		25%				
76	Fraction IMF déductible									
77	1er Acompte provisionnel de l'IS									
78	2ème Acompte provisionnel de l'IS									
79	<i>Solde IS à payer (lignes 75 - 76 - 77 - 78)</i>									
XI CONTRIBUTION FONCIERE UNIQUE (CFU)										
Désignation				Valeur locative annuelle		Taux	Montant			
80	Immeubles à usage d'habitation occupés par le propriétaire					5%				
81	Immeubles à usage professionnel occupés par le propriétaire					10%				
82	Retenue sur les loyers					15%				
83	<i>Total CFU à payer</i>									
XII TAXE PROFESSIONNELLE UNIQUE (TPU)										
Chiffre d'affaires annuel total						Taux	Montant			
84							5%			
XIII PATENTE										
Désignation				Valeur locative annuelle		Taux*	Montant			
85	Droit fixe*									
86	Droit proportionnel*									
87	<i>Total PATENTE A PAYER (85 + 86)</i>									

* Voir tableaux des patentes et licences à l'article 329 du Code Général des Impôts.

XIV		RECAPITULATION DES IMPÔTS ET TAXES A PAYER			
N°	Cocher	Nature des Impôts	Montant Du	Montant Payé	Reste à Payer
1		Impôt sur les Traitements et Salaires (RTS)			
2		Versement Forfaitaire (VF)			
3		Taxe d'Apprentissage (TA)			
4		Retenue à la Source sur les Revenus non Salariaux (R/RNS)			
5		Impôt sur le Revenu des Valeurs Mobilières (IRVM)			
6		Prélèvement Forfaitaire à l'Importation de 10%			
7		Prélèvement Forfaitaire sur les Achats Locaux 10%			
8		Impôt sur la Plus-value de Cession			
9		Taxe sur les Activités Financières (TAF)			
10		Taxe sur les Assurances			
11		Taxe sur la Consommation Téléphonique (TCT)			
12		Taxe sur l'Accès aux Réseaux des Télécom (TARTEL)			
13		Taxe sur la Valeur Ajoutée (TVA)			
14		Impôt Minimum Forfaitaire (IMF)			
15		Prélèvement sur BIC			
16		Prélèvement sur BA			
17		Prélèvement sur BNC			
18		Impôts sur les Sociétés Minières (Solde - Acomptes)			
19		Impôt sur Autres Sociétés (Solde - Acomptes)			
20		Taxe Minière à l'extraction			
21		Surtaxe Fiscale			
22		Contribution Foncière Unique (CFU)			
23		Taxe Professionnelle Unique (TPU)			
24		Contribution de la patente			
25		Contribution de la licence			
26		Taxe Unique sur les Véhicules (TUV)			
27		Droits de Mutation des biens meubles			
28		Droit de Mutation d'immeubles			
29		Droits sur les Sociétés			
30		Droits sur Marchés			
31		Autres droits de Mutation			
32		Droit de timbre à l'importation des véhicules d'occasion			
33		Taxes sur les Armes à feu			
TOTAL A PAYER					

Désignation		Montant	Réservé à l'Administration	
Virement	virement n°		Date de réception	
	Nom de la Banque		Date quittance	
Chèque	Chèque n°		N° Quittance :	
	Nom de la Banque			
	Chèque n°			
	Nom de la Banque			
Réçu Bancaire n°				
Montant en toute lettre				
A le				
<i>Signature et Cachet</i>				