

Tableau 54-2

Coopératives de crédit et caisses populaires locales — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2005	2006	2007	2008	2009
	millions de dollars				
Bénéfice net	1 515	1 577	1 875	1 617	1 165
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-344	-431	-406	17	-89
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	221	248	456	415	320
Plus : impôts sur le revenu reportés	-2	1	-1	218	-123
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	..	1 577	..	..	..
Dividendes déductibles	35	16	191	66	9
Bénéfice après rajustements avant impôts	1 355	-197	1 734	2 202	1 265
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	8	9	7	23	23
Moins : gains en capital imposables	32	19	2	10	4
Différence nette, gains et pertes en capital	-23	-10	5	13	19
Déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Moins : déductions pour redevances	..	..	..	..	..
Différence nette, déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Déduction pour épuisement gagné	..	..	..	..	..
Autres exemptions et déductions	148	-1 426	161	339	-165
Total, exemptions et déductions	125	-1 436	167	352	-146
Différences de datation:					
Amortissement	280	198	252	262	266
Moins : amortissement du coût en capital	275	270	300	328	344
Différence nette, amortissement	5	-72	-48	-66	-78
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	..	..	..	..	..
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	..	..	..	..	..
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	..	..	..	..	..
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	..	..	..	..	1
Autres différences de datation	-316	-221	-375	-261	-248
Total, différences de datation	-311	-293	-423	-327	-325
Revenu imposable net	919	946	1 144	1 524	1 085
Plus : Pertes imposables, année en cours	..	..	..	..	..
Revenu imposable positif, année en cours	919	946	1 144	1 524	1 085
Moins : pertes d'années antérieures déduites	7	4	51	15	13
Revenu imposable (assiette fiscale)	911	942	1 093	1 509	1 073
Impôts:					
Impôt autrement payable	366	363	429	576	410
Surtaxe	10	10	13	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	96	96	113	152	108
Déduction pour petites entreprises	28	4	27	31	23
Déduction pour bénéficiaires de fabrication-transformation	..	..	..	..	..
Crédit d'impôt à l'investissement	..	..	..	..	..
Autres crédits d'impôt	106	107	134	192	132
Impôt de la partie 1 à payer, net	146	167	167	202	146
Autres impôts fédéraux directs	3	3	0	0	0
Impôt fédéral à payer	149	170	167	202	146
Impôt provincial à payer	78	76	87	135	94
Total, impôts	228	246	254	337	240