

Tableau 61-2

## Sociétés d'assurance: biens, incendie, accidents et risques divers — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2005	2006	2007	2008	2009
	millions de dollars				
<b>Bénéfice net</b>	<b>5 210</b>	<b>6 428</b>	<b>5 769</b>	<b>2 944</b>	<b>3 402</b>
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-1 029	-840	-1 853	-1 943	-251
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	1 627	1 709	1 400	514	593
Plus : impôts sur le revenu reportés	-224	44	31	18	-44
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	397	851	708	501	561
Dividendes déductibles	316	327	694	794	1 367
<b>Bénéfice après rajustements avant impôts</b>	<b>4 870</b>	<b>6 163</b>	<b>3 944</b>	<b>240</b>	<b>1 772</b>
<b>Exemptions et déductions:</b>					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	737	746	701	98	208
Moins : gains en capital imposables	91	23	63	60	12
Différence nette, gains et pertes en capital	646	723	637	38	196
Déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Moins : déductions pour redevances	..	..	..	..	..
Différence nette, déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Déduction pour épuisement gagné	..	..	..	..	..
Autres exemptions et déductions	-75	-229	-119	-112	194
<b>Total, exemptions et déductions</b>	<b>572</b>	<b>493</b>	<b>518</b>	<b>-75</b>	<b>390</b>
<b>Différences de datation:</b>					
Amortissement	144	106	132	169	174
Moins : amortissement du coût en capital	168	113	132	167	181
Différence nette, amortissement	-25	-7	0	2	-7
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	-1	-2	7	-6
Autres différences de datation	336	-2 750	-120	1 853	1 536
<b>Total, différences de datation</b>	<b>310</b>	<b>-2 758</b>	<b>-123</b>	<b>1 862</b>	<b>1 522</b>
<b>Revenu imposable net</b>	<b>4 609</b>	<b>2 912</b>	<b>3 303</b>	<b>2 177</b>	<b>2 905</b>
Plus : Pertes imposables, année en cours	52	498	54	354	151
<b>Revenu imposable positif, année en cours</b>	<b>4 660</b>	<b>3 409</b>	<b>3 357</b>	<b>2 530</b>	<b>3 056</b>
Moins : pertes d'années antérieures déduites	434	71	20	15	63
<b>Revenu imposable (assiette fiscale)</b>	<b>4 226</b>	<b>3 338</b>	<b>3 337</b>	<b>2 516</b>	<b>2 993</b>
<b>Impôts:</b>					
Impôt autrement payable	1 594	1 279	1 276	1 002	1 155
Surtaxe	44	37	38	3	0
<b>Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:</b>					
Abattement d'impôt fédéral	404	331	332	261	304
Déduction pour petites entreprises	5	4	5	2	4
Déduction pour bénéficiaires de fabrication-transformation	..	..	..	..	..
Crédit d'impôt à l'investissement	3	5	0	1	1
Autres crédits d'impôt	280	240	236	220	267
<b>Impôt de la partie 1 à payer, net</b>	<b>946</b>	<b>737</b>	<b>739</b>	<b>520</b>	<b>579</b>
Autres impôts fédéraux directs	9	5	4	6	4
<b>Impôt fédéral à payer</b>	<b>955</b>	<b>742</b>	<b>743</b>	<b>527</b>	<b>583</b>
Impôt provincial à payer	453	400	400	323	387
<b>Total, impôts</b>	<b>1 408</b>	<b>1 142</b>	<b>1 143</b>	<b>849</b>	<b>970</b>