

Tableau 54-2

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

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
Bénéfice net	1 577	1 875	1 617	1 167	1 617
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-431	-406	17	-89	-58
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	248	456	415	320	387
Plus : impôts sur le revenu reportés	1	-1	218	-123	-6
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	1 577	..	..	..	..
Dividendes déductibles	16	191	66	9	12
Bénéfice après rajustements avant impôts	-197	1 734	2 202	1 266	1 928
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	9	7	23	23	10
Moins : gains en capital imposables	19	2	10	4	2
Différence nette, gains et pertes en capital	-10	5	13	19	8
Déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Moins : déductions pour redevances	..	..	..	..	..
Différence nette, déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Déduction pour épuisement gagné	..	..	..	..	..
Autres exemptions et déductions	-1 426	161	339	-165	840
Total, exemptions et déductions	-1 436	167	352	-146	848
Différences de datation:					
Amortissement	198	252	262	266	272
Moins : amortissement du coût en capital	270	300	328	344	354
Différence nette, amortissement	-72	-48	-66	-78	-81
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
Autres différences de datation	-220	-375	-261	-250	285
Total, différences de datation	-293	-423	-327	-327	203
Revenu imposable net	946	1 144	1 524	1 085	1 284
Moins : pertes d'années antérieures déduites	4	51	15	13	28
Revenu imposable (assiette fiscale)	942	1 093	1 509	1 073	1 255
Impôts:					
Impôt autrement payable	363	429	576	410	477
Surtaxe	10	13	0	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	96	113	152	108	126
Déduction pour petites entreprises	4	27	31	23	23
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	..	..	..	..	..
Crédit d'impôt à l'investissement	..	..	..	..	1
Autres crédits d'impôt	107	134	192	132	159
Impôt de la partie 1 à payer, net	167	167	202	146	169
Autres impôts fédéraux directs	3	0	0	0	0
Impôt fédéral à payer	170	167	202	146	169
Impôt provincial à payer	76	87	135	94	111
Total, impôts	246	254	337	240	280