

Tableau 61-2

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

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
Bénéfice net	6 428	5 769	2 944	3 358	3 663
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-840	-1 853	-1 943	-199	-486
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	1 709	1 400	514	622	814
Plus : impôts sur le revenu reportés	44	31	18	-38	9
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	851	708	501	561	87
Dividendes déductibles	327	694	794	1 374	779
Bénéfice après rajustements avant impôts	6 163	3 944	240	1 808	3 133
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	746	701	98	208	154
Moins : gains en capital imposables	23	63	60	12	15
Différence nette, gains et pertes en capital	723	637	38	196	139
Déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Moins : déductions pour redevances	..	..	..	..	..
Différence nette, déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Déduction pour épuisement gagné	..	..	..	..	..
Autres exemptions et déductions	-229	-119	-112	193	680
Total, exemptions et déductions	493	518	-75	389	819
Différences de datation:					
Amortissement	106	132	169	197	179
Moins : amortissement du coût en capital	113	132	167	217	193
Différence nette, amortissement	-7	0	2	-20	-14
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	-2	7	-7	0
Autres différences de datation	-2 253	-67	2 207	1 807	1 482
Total, différences de datation	-2 261	-69	2 216	1 780	1 467
Revenu imposable net	3 409	3 357	2 530	3 199	3 781
Moins : pertes d'années antérieures déduites	71	20	15	69	264
Revenu imposable (assiette fiscale)	3 338	3 337	2 516	3 129	3 518
Impôts:					
Impôt autrement payable	1 279	1 276	1 002	1 211	1 312
Surtaxe	37	38	3	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	331	332	261	316	343
Déduction pour petites entreprises	4	5	2	4	5
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	..	..	..	..	..
Crédit d'impôt à l'investissement	5	0	1	1	1
Autres crédits d'impôt	240	236	220	285	341
Impôt de la partie 1 à payer, net	737	739	520	607	622
Autres impôts fédéraux directs	5	4	6	4	13
Impôt fédéral à payer	742	743	527	611	634
Impôt provincial à payer	400	400	323	399	421
Total, impôts	1 142	1 143	849	1 010	1 055