

Nom			
Commune d'imposition			
Durée de l'exercice commercial	Début		
	Fin		

Calcul de la provision pour impôts 2012

Associations, fondations et autres personnes morales
Impôt cantonal et communal et impôt fédéral direct

Bénéfice net		2012 (11/12)	
		Impôt cantonal et communal (ICC) CHF	Impôt fédéral direct (IFD) CHF
1	Recettes imposables		
2	Dépenses liées à l'acquisition des recettes		
2.8	Impôts dus pour la période fiscale 2012		
3.1	Autres dépenses non liées à l'acqu. des recettes		
3.2	Cotisation des membres		
3.3	Excédent des autres dépenses sur les cotisations		
4	Résultat fiscal 2012		
5	./. Pertes fiscales des 7 exercices précédents		
6	Bénéfice net total		
6.1	Bénéfices extraordinaires		
6.2	Bénéfice net total (pour le taux)		
7	./. Bén. net non imposable en Suisse	%	
8	Bénéfice net imposable en Suisse		
9	./. Bén. net non imposable dans le canton	%	
10	Bénéfice net total dans le canton		
11	./. Bén. net non imposable (art. 23 LIPM)	%	
12	./. Bén. net non imposable (arrêté d'exon. HBM, HLM, HCM, HM antérieur à 2001)	%	
13	Bénéfice net imposable dans le canton		
14	Réduction de l'impôt		
14.1	Part du bén. net imp. dans le canton (chiffre 13) bénéficiant de l'article 24A LGL	%	
15	Exonération de l'impôt		
15.1	Part du bén. net imp. dans le canton (chiffre 13) exonérée selon l'article 9 ou 10 LIPM	%	
15.2	Part du bén. net imp. en Suisse (chiffre 8) exonérée selon l'article 56 LIFD	%	

Capital propre		Impôt cantonal et communal (ICC) CHF	
16	Actif		
17	Passif		
	Ajustement de la provision pour impôts		
18	Capital propre total		
19	./. Capital propre non imposable en Suisse	%	
20	Capital propre imposable en Suisse		
21	./. Cap. prop. non imposable dans le canton	%	
22	Capital propre total dans le canton		
23	./. Cap. prop. non imposable (arrêté d'exon. HBM, HLM, HCM, HM antérieur à 2001)	%	
24	Capital propre imposable dans le canton		
25	Imposition au taux réduit		
25.1	Part du cap. prop. imp. dans le canton (chiffre 24) au taux réduit selon l'article 35 LIPM	%	
25.2	Part du cap. prop. imp. dans le canton (chiffre 24) au taux ordinaire	%	
26	Réduction de l'impôt		
26.1	Part du cap. prop. imp. au taux réduit (chiffre 24) bénéficiant de l'article 24A LGL	%	
27	Exonération de l'impôt		
27.1	Part du cap. prop. imp. au taux réduit (chiffre 25.1) exonérée de l'impôt selon l'article 9 ou 10 LIPM	%	
27.2	Part du cap. prop. imp. au taux ord. (chiffre 24 ou 25.2) exonérée de l'impôt selon l'article 9 ou 10 LIPM	%	

Calcul de l'impôt

		ICC (CHF)	IFD (CHF)
Impôt sur le bénéfice			
Taux d'imposition de base		%	%
Impôt de base			
Centimes additionnels cantonaux	%		
Centimes additionnels communaux	%		
Fonds de péréquation	%		
Total			
Impôt immobilier complémentaire			
		ICC & IFD CHF	
Impôts dus pour la période fiscale 2012			
Acomptes provisionnels 2012 payés			
Dotation à la provision pour impôts			
Actif transitoire à comptabiliser			

Impôt sur le capital au taux ordinaire

		ICC (CHF)
Taux d'imposition de base		%
Impôt de base		
Réduction de l'impôt sur le capital		
Sous-total		
Centimes additionnels cantonaux	%	
Centimes additionnels communaux	%	
Fonds de péréquation	%	
Total		

Impôt sur le capital au taux réduit

		%
Taux d'imposition de base		%
Impôt de base		
Réduction de l'impôt sur le capital		
Sous-total		
Centimes additionnels cantonaux	%	
Centimes additionnels communaux	%	
Fonds de péréquation	%	
Total		