



REPUBLIQUE DE GUINEE

Travail - Justice - Solidarité



MINISTERE DU BUDGET
DIRECTION NATIONALE DES IMPOTS

DECLARATION UNIQUE DES IMPÔTS ET TAXES

DECLARATION AFFERENTE AU MOIS DE :
(à souscrire au plus tard le 15 du mois suivant)

AVRIL
MOIS

2024
ANNEE

DECLARATION AFFERENTE A L'ANNEE :

2024

SERVICE DE RATTACHEMENT :

SME

IDENTIFICATION DU CONTRIBUABLE

Numéro d'Identification Fiscale Permanent

Numéro de la Clé TVA

Nom et Prénom ou Raison Sociale

Sigle

Représentant en Guinée

Activité Principale Date de Création

Activité Secondaire

Type de Contribuable Forme Juridique

Adresse physique (Rue/Bâtiment)

Locataire Oui Non Changement d'adresse

Boîte Postale:

Quartier Secteur

Commune Ville

Téléphone

Réservé à l'Administration

Cachet du service

Date de réception & Signature

Toute modification de cette déclaration est formellement interdite.

I IMPÔTS SUR LES TRAITEMENTS ET SALAIRES					
	Nature de l'impôt	Nbre de	Base	Taux	Montant
1	Montant des Traitements, Salaires et autres émoluments	12	66 921 811		
2	Retenue sur Traitements et Salaires (RTS)				4 221 672
3	Versement Forfaitaire (VF)		65 481 645	6%	3 928 899
4	Taxe d'Apprentissage (TA)			2%	-
5	Total (lignes 2+3+4)				8 150 570
II AUTRES RETENUES					
	Nature de l'impôt		Base	Taux	Montant
6	Retenue sur les revenus non salariaux			15%	
7	Impôt sur le revenu des capitaux mobiliers			10%	
8	Précompte de 50% de TVA				-
9	Prélèvement forfaitaire BIC sur les achats locaux			10%	
10	Prélèv. forfait. BIC/commiss. versées distributeurs unites industr.			5%	
11	Impôt sur la plus-value de cession (art.91 du code minier et art. 92 et 162 du CGI)			15%	
12	Total (lignes 6+7+8+9+10+11)				
III TAXE SUR LA CONSOMMATION TELEPHONIQUE (TCT)					
	Désignation	Volumes Secondes Consommés(A)	Tarif (B)		Montant
13	Appels téléphoniques fixes		1 GNF/Seconde		
14	Appels téléphoniques mobiles		1 GNF/Seconde		
15	Interconnexions		1 GNF/Seconde		
16	Roaming		1 GNF/Seconde		
17	SMS		10 GNF/SMS		
18	DATA		5%/CA PASS		
19	TOTAL TCT (lignes 13+14+15+16+17+18)				
IV TAXE SUR L'ACCES AUX RESEaux DES TELECOMMUNICATIONS (TARTEL)					
	Désignation		Taux		Montant
20	Montant total Cartes de recharges consommées				
21	Montant total provision comptable par volume Interconnexion et Roaming				
22	Montant facturations Post Paid et VPN				
23	Montant total facturations ventes des biens (hand set)				
24	Régularisation Période				
25	Montant CA taxable (lignes 20 + 21 + 22 + 23 + 24)				
26	Total TARTEL (ligne 25 x taux)			3%	
V TAXE SUR LES ACTIVITES FINANCIERES (TAF)					
	Désignation	Base	Taux		Montant
27	Crédit supérieur à 1 an		5%		
28	Autres opérations		13%		
29	Total TAF (lignes 27+28)				
VI TAXE SUR LES ASSURANCES					
	Désignation	Base	Taux		Montant
30	Navigation maritime, fluviale des bateaux de sport/plaisance		20%		
31	Autres risques de navigation maritime, fluviale ou aérienne		8%		
32	Assurance sur la vie et rentes viagères		5%		
33	Autres assurances		12%		
34	Total (lignes 30+31+32+33)				

VII TAXE MINIÈRE SUR L'EXTRACTION				
Désignation		Base	Taux	Montant
35	Taxe Minière sur l'Extraction		0,075%	
VIII TAXE SUR LA VALEUR AJOUTÉE (TVA)				
a - OPERATIONS REALISEES				Reservé à l'Administration
36	Chiffre d'affaires total		1 375 257 336	
OPERATIONS IMPOSABLES				
37	Exportations & Transports Internationaux			
38	Ventes		-	
39	Prestations de services	1 362 875 836		
40	Marchés publics			
41	Livraisons à soi-même/Prestation à soi-même			
42	Total chiffre d'affaires taxable (lignes 37+38+39+40+41)		1 362 875 836	
OPERATIONS NON IMPOSABLES (joindre justificatifs)				
43	Opérations exonérées légales	12 381 500		
44	Opérations exonérées conventionnelles			
45	Total chiffre d'affaires non taxable (43+44)		12 381 500	
TVA BRUTE				
Désignation	Base	Taux	Montant	
46	Base de TVA à 0% (Report ligne 37)		0%	
47	Base de TVA à 18% (ligne42-ligne46)	1 362 875 836	18%	245 317 651
b - DEDUCTIONS DU MOIS (état détaillé joint)				
b -1 - Déductions sur biens et services ne constituant pas des immobilisations				
48	Sur importations		-	
49	Sur autres biens et Services		5 432 371	
b - 2 - Déductions sur immobilisations				
50	Sur importations			
51	Sur autres biens et Services / Sur autres acquisitions			
52	Total déductions du mois(48+49+50+51)		5 432 371	
c - DECOMPTE DE LA TVA NETTE A PAYER				
53	TVA brute (report de la ligne 47)		245 317 651	
54	TVA pour compte de tiers			
55	Reversement à effectuer			
56	Total TVA brute (lignes 53+54+55)		245 317 651	
57	Total déductions (report ligne 52)		5 432 371	
58	Report de crédit du mois précédent (ligne 63)			
59	Déduction de la retenue 50% TVA (joindre justifs)		11 665 242	
60	Complément de déductions (joindre justificatifs)			
61	TVA pour compte déductible (joindre justificatifs)			
62	Total TVA déductible (lignes 57+58+59+60+61)		17 097 613	
TVA nette à payer		Montant	Crédit de TVA (à reporter)	
63	ligne 56 - ligne 62	228 220 038	ligne 56 - ligne 62	
				-
IX IMPÔT MINIMUM FORFAITAIRE (IMF)				

Désignation			Montant	
64	Chiffre d'affaires de l'année précédente		0	
65	Base		-	
66	Taux	2%	-	
67	IMF à payer (minimum SGE: 75 millions et SME: 15 millions)			
X	IMPÔT/SOCIETES/IBIC/IBNC/BA			
Désignation			Montant	
68	Prélèvement IBIC /IBA /IBNC			
69	Solde de l'impôt sur les Sociétés			
70	1er Acompte provisionnel de l'Impôt sur les Sociétés			
71	2ème Acompte provisionnel de l'Impôt sur les Sociétés			
72	TOTAL A PAYER		-	
XI	TAXE SUR LES BOISSONS ALCOOLISEES			
Désignation		Quantité (A)	Tarif (B)	Montant C = A x B
73	Bouteille/Boite jusqu'à 50cl		300 GNF	
74	Bouteille/Boite de plus de 50cl		450 GNF	
75	TOTAL A PAYER (lignes 72+73)			
XII	CONTRIBUTION FONCIERE UNIQUE (CFU)			
Désignation		Valeur locative annuelle ou base imposable	Taux	Montant
76	Immeubles à usage d'habitation occupés par le propriétaire		5%	
77	Immeubles à usage professionnel occupés par le propriétaire		10%	
78	Retenue sur les loyers		15%	
79	Immobilisation Fixe		0,7%	
80	Total CFU A PAYER (lignes 75+76+77+78)			0
81	DONT (Conakry)	65%	Receveur Fiscalité Immobilière	
82		35%	Receveur Spécial des Impôts compte N° 2011000140	
RECAPITULATION				
Impôts et Taxes à Payer				
N°	Coche	Nature des Impôts	Montant Payé	Observation
1	<input checked="" type="checkbox"/>	Retenue sur les Traitements et Salaires (RTS)	4 221 672	
2	<input checked="" type="checkbox"/>	Versement Forfaitaire (VF)	3 928 899	
3	<input type="checkbox"/>	Taxe d'Apprentissage (TA)	-	
4	<input type="checkbox"/>	Retenue à la Source sur les Revenus non Salariaux (R/RNS)		
5	<input type="checkbox"/>	Impôt sur le Revenu des Capitaux Mobiliers (IRCM)		
6	<input type="checkbox"/>	Précompte de 50% de TVA	-	
7	<input type="checkbox"/>	Prélèvement Forfaitaire sur les Achats Locaux 10%		
8	<input type="checkbox"/>	Impôt sur la plus-value de cession		
9	<input type="checkbox"/>	Taxe sur la Consommation Téléphonique (TCT)		
10	<input type="checkbox"/>	Taxe sur l'Accès aux Réseaux de Télécom (TARTEL)		
11	<input type="checkbox"/>	Taxe sur les Activités Financières (TAF)		
12	<input type="checkbox"/>	Taxe sur les Assurances		
13	<input type="checkbox"/>	Taxe Minière sur l'extraction		
14	<input checked="" type="checkbox"/>	Taxe sur la Valeur Ajoutée (TVA)	228 220 038	
15	<input type="checkbox"/>	Impôt Minimum Forfaitaire (IMF)	-	
16	<input type="checkbox"/>	Prélèvement IBIC/IBA/ IBNC		
17	<input type="checkbox"/>	Impôt sur les Sociétés	Solde de l'impôt sur les Sociétés	
18	<input type="checkbox"/>		1er Acompte provisionnel de l'Impôt sur les Sociétés	
19	<input type="checkbox"/>		2ème Acompte provisionnel de l'Impôt sur les Sociétés	
20	<input type="checkbox"/>	Taxe sur les Boissons Alcoolisées		
21	<input type="checkbox"/>	Contribution Foncière Unique (CFU)		
TOTAL GENERAL A PAYER			236 370 608	

SALAIRES AVRIL 2024																									
N°	NOM ET PRENOMS	FONCTION	SALAIRE DE BASE	PRIMES			SALAIRE BRUT	BASE CNSS	CNSS		BASE IMPOSABLE	RTS						AVANCE/A	SALAIRE NET	VF	TA	Cout employeur			
				CHERTE DE VIE	TRANSPORT	LOGEMENT			TOTAL PRIME	Salariale (5%)		Patronale (18%)	5%	8%	10%	15%	20%						Total RTS		
1	SOUHAH Almamy	Coordinateur	752 632	200 000	100 000		300 000	1 052 632	1 052 632	52 632	189 474	700 000	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000 000	59 368		1 301 474	
2	BALDE Amadou Lamarana	Responsable Logistique	1 632 964	300 000	200 000	-	500 000	2 132 964	2 132 964	106 648	383 934	1 526 316	26 316	-	-	-	-	-	-	26 316	-	2 000 000	120 299		1 301 474
3	AMARA BATCHILY	Chef de Projet	752 632	200 000	100 000		300 000	1 052 632	1 052 632	52 632	189 474	700 000	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000 000	59 368		1 301 474	
4	ABOUBAGAR SIDIKI CAMARA	Chef de Projet	752 632	200 000	100 000		300 000	1 052 632	1 052 632	52 632	189 474	700 000	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000 000	59 368		1 301 474	
5	TAIBA CAMARA	Chef de Projet	1 967 105	300 000	200 000		700 000	2 667 105	2 500 000	125 000	450 000	1 842 105	42 105	-	-	-	-	-	-	42 105	-	2 500 000	151 026		3 268 131
6	CEDRIC ANDRE	Co-Gérant	18 077 941	1 000 000	1 000 000	2 000 000	4 000 000	22 077 941	2 500 000	125 000	450 000	17 952 941	100 000	160 000	500 000	1 192 941	-	-	-	1 952 941	-	20 000 000	1 315 676		23 843 618
7	HABIBOU DIALLO	Co-Gérant	18 077 941	1 000 000	1 000 000	2 000 000	4 000 000	22 077 941	2 500 000	125 000	450 000	17 952 941	100 000	160 000	500 000	1 192 941	-	-	-	1 952 941	-	20 000 000	1 315 676		23 843 618
8	Néné MARIAM THIAM	Assistante Comptable	2 914 474	300 000	300 000	700 000	1 300 000	4 214 474	2 500 000	125 000	450 000	2 789 474	89 474	-	-	-	-	-	-	89 474	-	4 000 000	243 868		4 908 342
9	Mamadou Saliou DIALLO	Chargé d'Etudes	2 914 474	300 000	300 000	700 000	1 300 000	4 214 474	2 500 000	125 000	450 000	2 789 474	89 474	-	-	-	-	-	-	89 474	-	4 000 000	243 868		4 908 342
10	Sekou DOUMBOUYA	Technicien de Chantier	1 967 105	300 000	200 000	200 000	700 000	2 667 105	2 500 000	125 000	450 000	1 842 105	42 105	-	-	-	-	-	-	42 105	-	2 500 000	151 026		3 268 131
11	Ndeye Aissatou BA	Assistante Comptable	878 947	200 000	200 000	300 000	700 000	1 578 947	1 578 947	78 947	284 211	800 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 500 000	89 053		1 952 211
12	OUSMANE SAMPOU	Technicien de Chantier	1 632 964	300 000	200 000		500 000	2 132 964	2 132 964	106 648	383 934	1 526 316	26 316	-	-	-	-	-	-	26 316	-	2 000 000	120 299		2 637 197
TOTAL			52 321 811	4 600 000	3 900 000	6 100 000	14 600 000	66 921 811	24 002 771	1 200 139	4 320 499	51 121 673	515 789	320 000	1 000 000	2 385 882	-	-	-	4 221 672	-	61 500 001	3 928 899	-	73 835 486

DGI	
RTS	4 221 672
VF	3 928 899
	-
TOTAL	8 150 570

CNSS	
Part salariale	1 200 139
Part employeur	4 320 499
TOTAL	5 520 637

MT SOLUTION GUINEE
Tableau récapitulatif de la TVA Collectée au titre du mois d'avril 2024
TVA COLLECTEE AVRIL 2024

Mois **AVRIL 2024**
Raison sociale **MT SOLUTION GUINEE**
NIF **369750369**

Date	Document No	CLIENT	HT	PRECOMPTE TVA 50%	TVA	TTC
03-avr.-24	FA2403-0488	CABINET AOC	42 372 881		7 627 119	50 000 000
03-avr.-24	FA2403-0488	CABINET AOC	3 389 831		610 170	4 000 001
04-avr.-24	FA2308-0399	DDI PORT AUTONOME DE CONAKRY	129 613 798	11 665 242	23 330 484	141 279 040
09-avr.-24	FA2404-0493	SNCFG	27 344 979		4 922 096	32 267 075
16-avr.-24	AC2403-0153	ECOBANK	181 935 026		32 748 305	214 683 331
19-avr.-24	FA2403-0475	CORIS BANK	34 871 519		6 276 873	41 148 392
11-avr.-24	AC2404-0154	CANAL+	329 745 960		59 354 273	389 100 233
11-avr.-24	AC2404-0155	CANAL+	104 940 000		18 889 200	123 829 200
11-avr.-24	AC2404-0156	CANAL+	180 694 801		32 525 064	213 219 865
24-avr.-24	FA2404-0490	CANAL+	97 082 862		17 474 915	114 557 777
24-avr.-24	FA2404-0491	CANAL+	104 428 525		18 797 135	123 225 660
24-avr.-24	FA2404-0492	CANAL+	126 455 654		22 762 018	149 217 672
					-	-
					-	-
					-	-
			1 362 875 836	11 665 242	245 317 651	1 596 528 245

TVA COLLECTEE AVRIL 2024	245 317 651
---------------------------------	--------------------

