

REPUBLIQUE TUNISIENNE

MINISTERE DES FINANCES

***DEPÔT DE LA DECLARATION D'EMPLOYEUR
SUR SUPPORT MAGNETIQUE***

CAHIER DES CHARGES

ANNÉE 2014

REMARQUES IMPORTANTES

Le présent cahier des charges définit les caractéristiques techniques des supports magnétiques relatifs aux déclarations d'employeur de l'année 2014 (déclarations à déposer en 2015).

Les modifications intervenues par rapport au cahier des charges antérieur (celui de 2013) et compléments d'informations sont repérées par un tramage grisé.

L'attention des déclarants est appelée sur la nécessité d'un respect scrupuleux des normes définies dans le présent cahier des charges au niveau de la structure et du contenu des enregistrements.

Il est à indiquer que les modifications apportées dans ce cahier des charges ont touché essentiellement :

La mise à jour du tableau récapitulatif, et des annexes 1, 2, 3, 4, 5 et 6, par l'ajout de nouvelles colonnes.

Le nombre d'enregistrements du fichier récapitulatif a passé de 37 à 41 enregistrements.

PRESENTATION PHYSIQUE DES INFORMATIONS

1. *Caractéristiques techniques des supports de transmission de données :*

A. Introduction :

La déclaration d'employeur est composée de :

- **Un tableau récapitulatif**, contenant les totaux des retenues à la source opérées durant une année,
- **L'annexe I** relative aux traitements, salaires, pensions et rentes viagères payés,
- **L'annexe II** relative aux montants servis à des résidents en Tunisie au titre des honoraires, commissions, courtages, rémunérations payées aux salariés et aux non salariés en contrepartie d'un travail occasionnel ou accidentel en dehors de leur activité principale, loyers, loyers des hôtels, honoraires servis à des personnes soumises au régime réel, jetons de présence, plus-value immobilière,
- **L'annexe III** relative aux revenus des capitaux mobiliers, intérêts des comptes spéciaux d'épargne et intérêts des prêts,
- **L'annexe IV** relative aux montants servis à des personnes non résidentes ou non établies en Tunisie au titre des honoraires, loyers, commissions, courtages, redevances, jetons de présence, plus-value immobilière, valeurs mobilières à l'exception des parts des actions et des plus values provenant de la cession des valeurs mobilières,
- **L'annexe V** relative aux autres montants servis et soumis à la retenue à la source,
- **L'annexe VI** relative aux ristournes commerciales et non commerciales.

Chaque contribuable doit obligatoirement présenter le tableau récapitulatif de la déclaration, et doit fournir uniquement les annexes comportant des montants ayant supportés des retenues.

Chaque partie doit être présentée dans un fichier indépendant.

B. Les supports de transmission de données acceptés :

Le seul support accepté est le CDROM.

C. Caractéristiques générales :

Un support peut contenir un ou plusieurs fichiers, autrement dit un support doit contenir le fichier récapitulatif de la déclaration d'employeur ainsi que l'ensemble des fichiers relatifs aux annexes à déposer.

Les fichiers doivent être présentés selon les caractéristiques suivantes :

- Codage **ASCII**,
- de **type séquentiel**,
- non compressés,
- non créés à l'aide d'un outil de sauvegarde et de restauration,
- chaque enregistrement du fichier récapitulatif de la déclaration d'employeur doit être de longueur **38 caractères**,
- chaque enregistrement d'un fichier annexe doit être de longueur **420 caractères**,
- la longueur du nom du fichier récapitulatif de la déclaration d'employeur est de 9 caractères. Il doit obéir à la structure suivante :

| | | | | | | | | | |
|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|---|---|
| Nom du fichier | D | E | C | E | M | P | _ | | |
| Numéro caractère | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |

- Le nom du fichier doit commencer par « DECEMP_ ».
- Les caractères numéros 8 et 9 indiquent l'année au titre de laquelle est déposée la déclaration. Ils peuvent prendre les valeurs suivantes : 14 pour désigner l'année 2014, etc. ...
- La longueur des noms des fichiers relatifs aux annexes est de 13 caractères. Ils doivent obéir à la structure suivante:

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|---|----------|----|----|----------|----|--|
| Nom du fichier | A | N | X | E | M | P | _ | | _ | | | _ | | |
| Numéro caractère | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |

- Le nom du fichier doit commencer par « ANXEMP_ ».
- Les caractères numéros 7, 9 et 12 sont des « _ ».
- Le caractère numéro 8 indique le numéro de l'annexe à laquelle correspond le fichier. Il prend les valeurs suivantes :
 - 1 = annexe 1,
 - 2 = annexe 2,
 - 3 = annexe 3,
 - 4 = annexe 4,
 - 5 = annexe 5,
 - 6 = annexe 6.
- Les caractères numéros 10 et 11 indiquent l'année au titre de laquelle est déposée la déclaration. Ils doivent prendre les mêmes valeurs que celles prises par les caractères 8 et 9 du nom du fichier récapitulatif de la déclaration.
- Le caractère numéro 13 indique la partie d'un même fichier annexe partitionné sur plusieurs supports. Il est égal à « 1 » pour un fichier qui tient sur un même support.

Ainsi, pour la déclaration de l'année 2014, nous aurons :

- DECEMP_14 pour désigner le fichier relatif au tableau récapitulatif de la déclaration,
- ANXEMP_1_14_1 pour désigner le fichier relatif à l'annexe 1,

- ANXEMP_2_14_1 pour désigner le fichier relatif à l'annexe 2,
- ANXEMP_3_14_1 pour désigner le fichier relatif à l'annexe 3,
- ANXEMP_4_14_1 pour désigner le fichier relatif à l'annexe 4,
- ANXEMP_5_14_1 pour désigner le fichier relatif à l'annexe 5,
- ANXEMP_6_14_1 pour désigner le fichier relatif à l'annexe 6.

2. Structure des fichiers :

A. Structure du fichier récapitulatif de la déclaration d'employeur :

Le fichier récapitulatif de la déclaration d'employeur comporte obligatoirement **41** enregistrements:

| N° Enregistrement | Code Enregistrement | Libellé Enregistrement |
|----------------------|------------------------|---|
| 1 | DECEMP00 | Entête fichier. |
| 2 | DECEMP01 | Traitements, salaires, pensions et rentes viagères ayant subi une retenue à la source selon le régime commun. |
| 3 | DECEMP02 | Traitements et salaires ayant subi une retenue à la source au taux de 20%. |
| 4 | DECEMP03 | Honoraires, Commissions, Courtages, Loyers et rémunérations au titre des activités non commerciales servis aux personnes physiques résidentes. |
| 5 | DECEMP04 | Honoraires, Commissions, Courtages, Loyers et rémunérations au titre des activités non commerciales servis aux personnes morales résidentes. |
| 6 | DECEMP05 | Honoraires, Commissions, Courtages et rémunérations au titre des activités non commerciales servis aux personnes physiques non résidentes. |
| 7 | DECEMP06 | Honoraires, Commissions, Courtages et rémunérations au titre des activités non commerciales servis aux personnes morales non résidentes. |
| 8 | DECEMP07 | Honoraires, Commissions, Courtages et rémunérations au titre des activités non commerciales provenant des opérations d'exportation servis aux personnes physiques |
| 9 | DECEMP08 | Honoraires, Commissions, Courtages et rémunérations au titre des activités non commerciales provenant des opérations d'exportation servis aux personnes morales |
| 10 | DECEMP09 | Honoraires servis aux personnes morales et aux personnes physiques soumises au régime réel et rémunérations servies aux artistes et créateurs. |

| N° Enregistrement | Code Enregistrement | Libellé Enregistrement |
|------------------------------|--------------------------------|---|
| 11 | DECEMP10 | Honoraires servis aux bureaux d'études exportateurs. |
| 12 | DECEMP11 | Loyers des Hotels |
| 13 | DECEMP12 | Autres revenus payées à des personnes physiques non établies et non domiciliées. |
| 14 | DECEMP13 | Autres revenus payées à des personnes morales non établies et non domiciliées. |
| 15 | DECEMP14 | Intérêts des comptes spéciaux d'épargne ouverts auprès des banques et de la CENT. |
| 16 | DECEMP15 | Revenus des autres capitaux mobiliers servis aux personnes physiques résidentes. |
| 17 | DECEMP16 | Revenus des autres capitaux mobiliers servis aux personnes morales résidentes. |
| 18 | DECEMP17 | Revenus des autres capitaux mobiliers servis aux personnes physiques non résidentes. |
| 19 | DECEMP18 | Revenus des autres capitaux mobiliers servis aux personnes morales non résidentes. |
| 20 | DECEMP19 | Revenus des valeurs mobilières servis aux non établis et non domiciliés. |
| 21 | DECEMP20 | Jetons de présence servis à des personnes physiques résidentes. |
| 22 | DECEMP21 | Jetons de présence servis à des personnes morales résidentes. |
| 23 | DECEMP22 | Jetons de présence servis à des personnes physiques non résidentes. |
| 24 | DECEMP23 | Jetons de présence servis à des personnes morales non résidentes. |
| 25 | DECEMP24 | Rémunérations payées aux salariés et aux non salariés en contrepartie d'un travail occasionnel ou accidentel en dehors de leur activité principale. |
| 26 | DECEMP25 | Intérêts des prêts payés aux établissements bancaires non établis en Tunisie. |
| 27 | DECEMP26 | Prix de cession déclaré dans l'acte (Plus-value Immobilière) pour les résidents. |
| 28 | DECEMP27 | Prix de cession déclaré dans l'acte (Plus-value Immobilière) pour les non résidents Personnes Physiques. |
| 29 | DECEMP28 | Prix de cession déclaré dans l'acte (Plus-value Immobilière) pour les non résidents Personnes Morales. |

| N° Enregistrement | Code Enregistrement | Libellé Enregistrement |
|------------------------------|--------------------------------|---|
| 30 | DECEMP29 | Retenue à la source au titre des montants supérieurs ou égaux à 1000 dinars y compris la TVA payées par les personnes morales et les personnes physiques soumises à l'IR selon le régime réel et les personnes qui réalisent les bénéfices des professions non commerciales et soumises à l'IR sur la base d'une assiette forfaitaire servis à des personnes physiques. |
| 31 | DECEMP30 | Retenue à la source au titre des montants supérieurs ou égaux à 1000 dinars y compris la TVA payées par les personnes morales et les personnes physiques soumises à l'IR selon le régime réel et les personnes qui réalisent les bénéfices des professions non commerciales et soumises à l'IR sur la base d'une assiette forfaitaire servis à des personnes morales. |
| 32 | DECEMP31 | Retenue à la source de la TVA au titre des montants dépassant 1000 dinars (TTC) payés par les établissements et les entreprises publics. |
| 33 | DECEMP32 | Retenue à la source de la TVA au titre des opérations réalisées avec les personnes n'ayant pas un établissement en Tunisie. |
| 34 | DECEMP33 | Honoraires servis aux personnes non résidentes qui réalisent des travaux de construction ou des opérations de montages ou des services de contrôle connexes ou d'autres services et travaux pour une durée ne dépassant pas 6 mois. |
| 35 | DECEMP34 | Avance due sur les ventes effectuées par les entreprises industrielles et les entreprises de commerce en gros aux personnes physiques soumises à l'impôt sur le revenu selon le régime forfaitaire dans la catégorie des bénéfices industriels et commerciaux ou sur la base d'une assiette forfaitaire dans la catégorie des bénéfices des professions non commerciales. |
| 36 | DECEMP35 | Plus value de cession des actions, des parts sociales ou des parts de fonds prévues par la législation effectuées par les personnes physiques non établies et non résidentes. |
| 37 | DECEMP36 | Plus value de cession des actions, des parts sociales ou des parts de fonds prévues par la législation effectuées par les personnes morales non établies et non résidentes. |
| 38 | DECEMP37 | Redevance pour la subvention de la caisse générale de compensation. |
| 39 | DECEMP38 | Rémunérations ou revenus servis à des personnes résidentes ou établies dans des paradis fiscaux. |

| N° Enregistrement | Code Enregistrement | Libellé Enregistrement |
|----------------------|------------------------|---|
| 40 | DECEMP39 | Montant de traitements et salaires prélevés au titre de la contribution conjoncturelle. |
| 41 | DECEMP40 | Fin de fichier. |

B. Structure des fichiers annexes de la déclaration d'employeur :

Tous les fichiers correspondants aux annexes de la déclaration d'employeur doivent comporter :

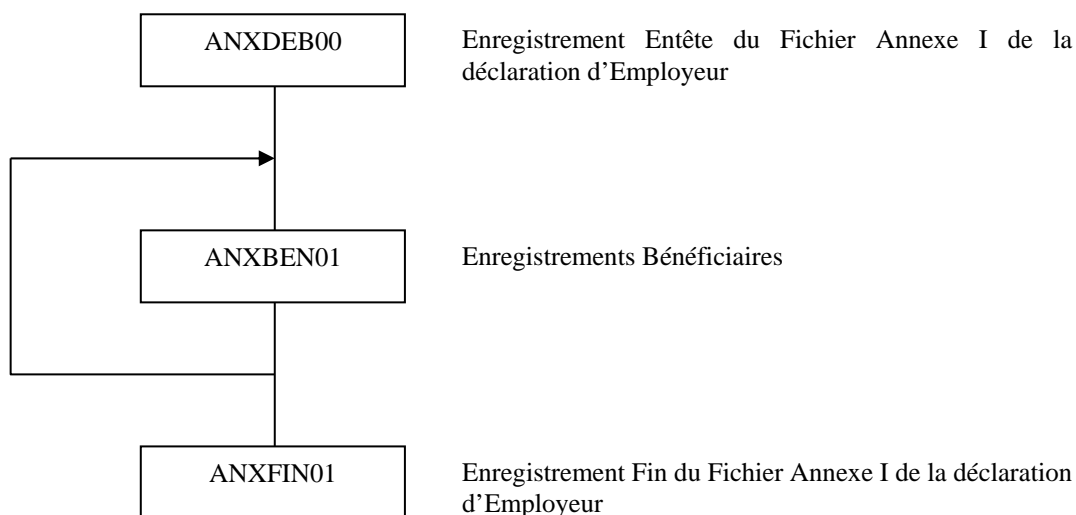
Un enregistrement entête de fichier de type ANXDEB00, suivi d'un ou de plusieurs enregistrements bénéficiaires de type :

- ANXBEN01 pour les bénéficiaires de l'annexe I,
- ANXBEN02 pour les bénéficiaires de l'annexe II,
- ANXBEN03 pour les bénéficiaires de l'annexe III,
- ANXBEN04 pour les bénéficiaires de l'annexe IV,
- ANXBEN05 pour les bénéficiaires de l'annexe V,
- ANXBEN06 pour les bénéficiaires de l'annexe VI,

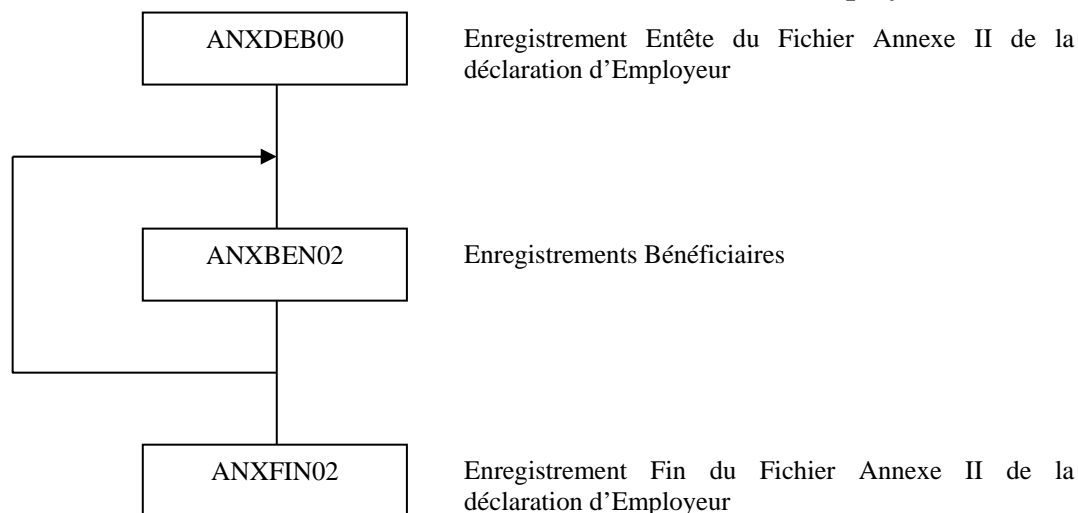
Et terminés par un seul enregistrement fin de fichier de type :

- ANXFIN01 pour l'annexe I,
- ANXFIN02 pour l'annexe II,
- ANXFIN03 pour l'annexe III,
- ANXFIN04 pour l'annexe IV,
- ANXFIN05 pour l'annexe V,
- ANXFIN06 pour l'annexe VI.

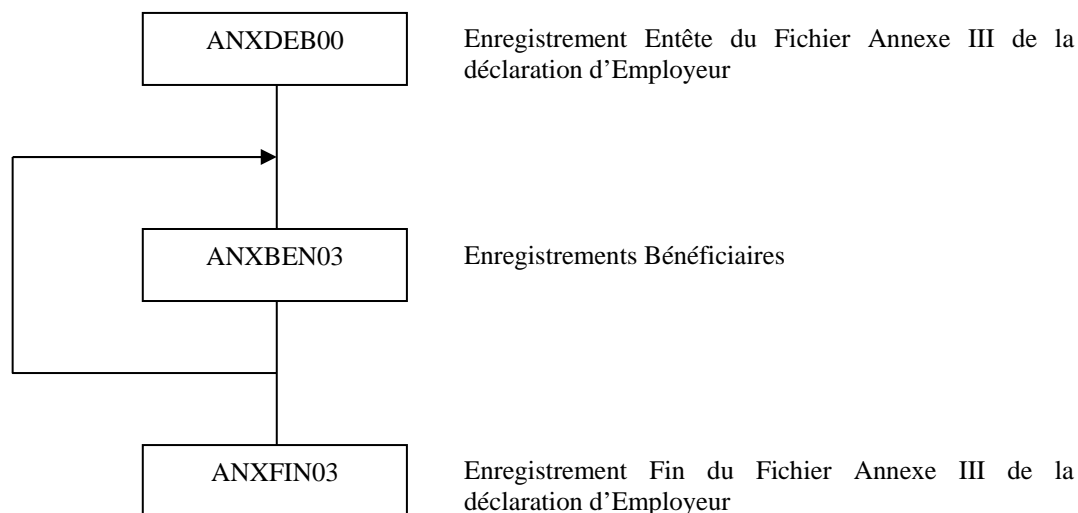
Structure du fichier relatif à l'annexe I de la déclaration d'employeur :



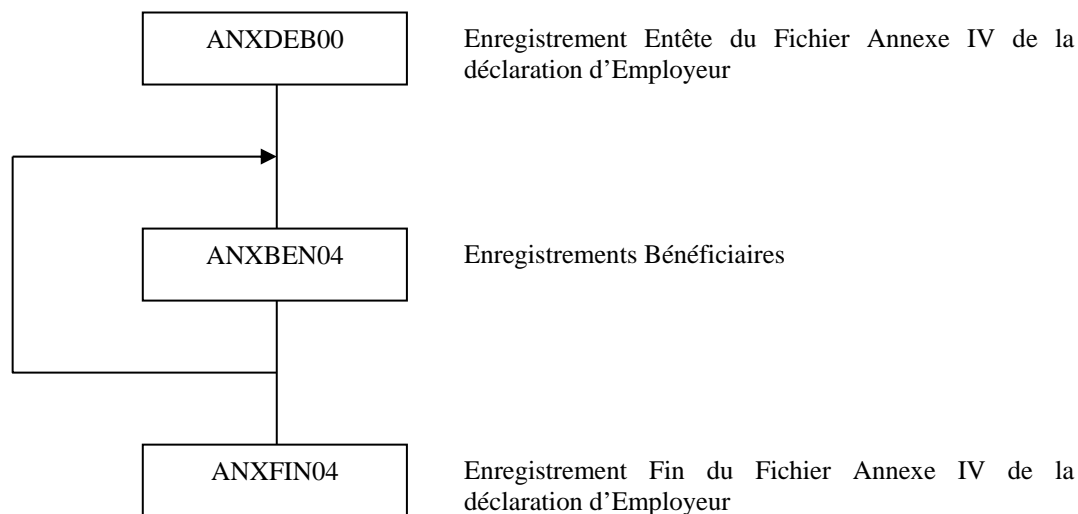
Structure du fichier relatif à l'annexe II de la déclaration d'employeur :



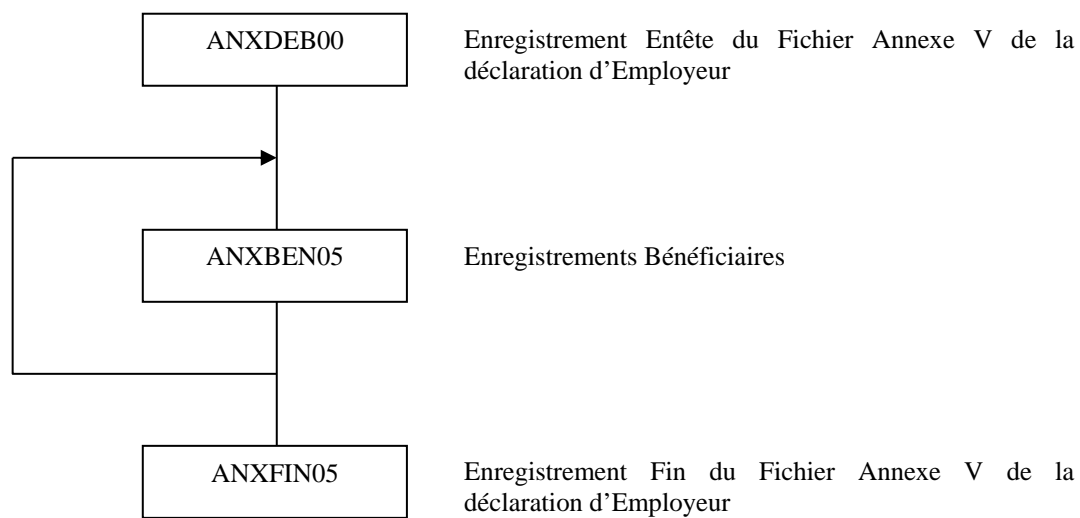
Structure du fichier relatif à l'annexe III de la déclaration d'employeur :



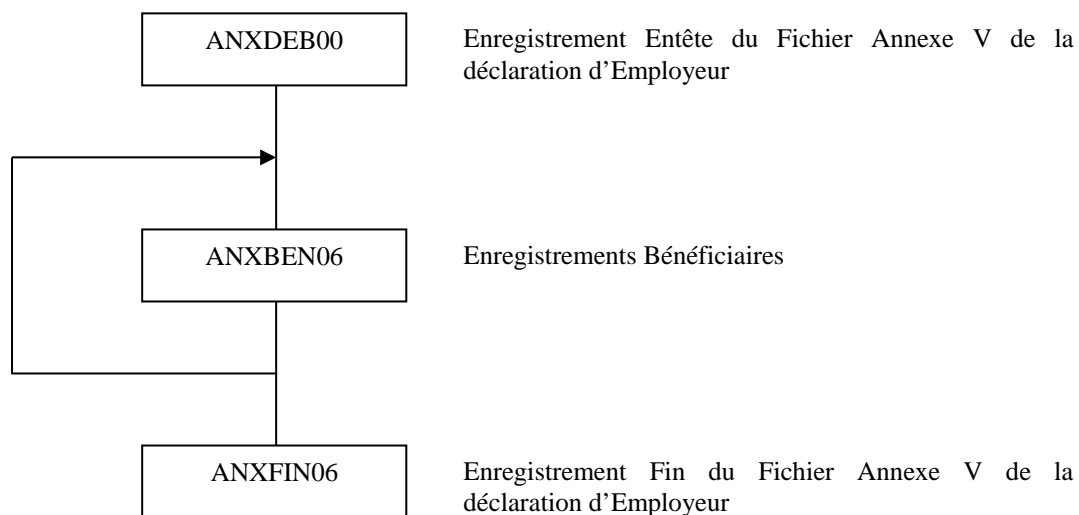
Structure du fichier relatif à l'annexe IV de la déclaration d'employeur :



Structure du fichier relatif à l'annexe V de la déclaration d'employeur :



Structure du fichier relatif à l'annexe VI de la déclaration d'employeur :



3. Fiches descriptives des enregistrements :

Les tableaux suivants décrivent les schémas des différents enregistrements relatifs aux fichiers de la déclaration d'employeur. Etant donné, qu'un enregistrement est composé de zones. Chaque tableau comprend 6 colonnes :

1. La colonne « **Numéro Zone** » décrit le numéro d'ordre de chaque zone par enregistrement,
2. La colonne « **Désignation des informations** » décrit le libellé de la zone,
3. La colonne « **Long.** » décrit la longueur de la zone en nombre de caractères,
4. La colonne « **Position** » décrit la tranche de positions que la zone doit prendre dans l'enregistrement,
5. La colonne « **Type** » décrit le type de la zone, elle prend les valeurs suivantes :
 - X : si la zone est alphanumérique,
 - N : si la zone est numérique.
6. La colonne « **Observations** » décrit des observations pour chaque zone.

**Description des enregistrements du fichier
relatif au tableau récapitulatif de la déclaration
d'employeur**

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP00 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|----------------|--|-------|----------|------|---|
| D000 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 000 |
| D001 | Identifiant contribuable déclarant - Matricule Fiscal - Clé du matricule fiscal - Catégorie contribuable - Numéro de l'établissement secondaire du contribuable | 7 | 4 à 10 | N | Zone obligatoire |
| D002 | | 1 | 11 | X | Zone obligatoire |
| D003 | | 1 | 12 | X | Zone obligatoire |
| D004 | | 3 | 13 à 15 | N | Zone obligatoire |
| D005 | Exercice | 4 | 16 à 19 | X | Zone obligatoire |
| D006 | Code présence de l'annexe I | 1 | 20 | X | Zone obligatoire, elle doit prendre les valeurs : 0 : Annexe déposé, 1 : Annexe non déposé. |
| D007 | Code présence de l'annexe II | 1 | 21 | X | Zone obligatoire, elle doit prendre les valeurs : 0 : Annexe déposé, 1 : Annexe non déposé. |
| D008 | Code présence de l'annexe III | 1 | 22 | X | Zone obligatoire, elle doit prendre les valeurs : 0 : Annexe déposé, 1 : Annexe non déposé. |
| D009 | Code présence de l'annexe IV | 1 | 23 | X | Zone obligatoire, elle doit prendre les valeurs : 0 : Annexe déposé, 1 : Annexe non déposé. |
| D010 | Code présence de l'annexe V | 1 | 24 | X | Zone obligatoire, elle doit prendre les valeurs : 0 : Annexe déposé, 1 : Annexe non déposé. |
| D011 | Code présence de l'annexe VI | 1 | 25 | X | Zone obligatoire, elle doit prendre les valeurs : 0 : Annexe déposé, 1 : Annexe non déposé. |
| D012 | Zone réservée | 13 | 26 à 38 | X | =espaces |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP01 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|----------|------|---|
| D010 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 010 |
| D011 | Total assiette des traitements, salaires, pensions et rentes viagères portant une retenue à la source selon le régime commun. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D012 | Zone réservée | 5 | 19 à 23 | N | 00000 |
| D013 | Total retenues opérées au titre des traitements, salaires, pensions et rentes viagères selon le régime commun. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP02 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|--|-------|----------|------|---|
| D020 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 170 |
| D021 | Total assiette des traitements et salaires ayant subi une retenue à la source de 20%. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D022 | Zone réservée | 5 | 19 à 23 | N | 00000 |
| D023 | Total retenues opérées au titre des traitements et salaires ayant subi une retenue à la source de 20%. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP03 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|----------|------|---|
| D030 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 021 |
| D031 | Total assiette honoraires, commissions, courtages, loyers et rémunérations au titre des activités non commerciales servis aux personnes physiques établies et domiciliées. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D032 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 01500 |
| D033 | Total retenues opérées au titre des honoraires, commissions, courtages, loyers et rémunérations au titre des activités non commerciales, servis aux personnes physiques établies et domiciliées | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP04 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|----------|------|---|
| D040 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 022 |
| D041 | Total assiette honoraires, commissions, courtages, loyers et rémunérations au titre des activités non commerciales, servis aux personnes morales établies et domiciliées | 15 | 4 à 18 | N | |
| D042 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 01500 |
| D043 | Total retenues opérées au titre des honoraires, commissions, courtages, loyers et rémunérations au titre des activités non commerciales, servis aux personnes morales établies et domiciliées | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP05 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|----------|------|---|
| D050 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 023 |
| D051 | Total assiette honoraires, commissions, courtages et rémunérations au titre des activités non commerciales, servis aux personnes physiques non établies et non domiciliées. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D052 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 01500 |
| D053 | Total retenues opérées au titre des honoraires, commissions, courtages et rémunérations au titre des activités non commerciales, servis aux personnes physiques non établies et non domiciliées | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP06 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|--|-------|----------|------|---|
| D060 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 024 |
| D061 | Total assiette honoraires, commissions, courtages et rémunérations au titre des activités non commerciales, servis aux personnes morales non établies et non domiciliées. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D062 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 01500 |
| D063 | Total retenues opérées au titre des honoraires, commissions, courtages et rémunérations au titre des activités non commerciales, servis aux personnes morales non établies et non domiciliées. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP07 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|--|-------|----------|------|---|
| D070 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 025 |
| D071 | Total assiette honoraires, commissions, courtages et rémunérations au titre des activités non commerciales servis aux personnes physiques provenant des opérations d'exportation. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D072 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 00500 |
| D073 | Total retenues opérées au titre des honoraires, commissions, courtages et rémunérations au titre des activités non commerciales servis aux personnes physiques provenant des opérations d'exportation. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP08 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|--|-------|----------|------|---|
| D080 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 026 |
| D081 | Total assiette Honoraires, Commissions, Courtages et rémunérations au titre des activités non commerciales servis aux personnes morales provenant des opérations d'exportation. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D082 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 00500 |
| D083 | Total retenues opérées au titre des honoraires, commissions, courtages et rémunérations au titre des activités non commerciales servis aux personnes morales provenant des opérations d'exportation. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP09 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|----------|------|---|
| D090 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 030 |
| D091 | Total assiette honoraires servis aux personnes morales et aux personnes physiques soumises au régime réel, et rémunérations servies aux artistes et créateurs. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D092 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 00500 |
| D093 | Total retenues opérées au titre des honoraires servis aux personnes morales et aux personnes physiques soumises au régime réel, et rémunérations servies aux artistes et créateurs. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP10 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|--|-------|----------|------|---|
| D0100 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 180 |
| D0101 | Total assiette honoraires servis aux bureaux d'études exportateurs. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D0102 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 00250 |
| D0103 | Total retenues au titre des honoraires servis aux bureaux d'études exportateurs. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP11 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|----------|------|---|
| D0110 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 040 |
| D0111 | Total assiette loyers des hôtels | 15 | 4 à 18 | N | |
| D011 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 00500 |
| D0113 | Total retenues opérées au titre des loyers des hôtels | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP12 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|--|-------|----------|------|---|
| D120 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 051 |
| D121 | Total assiette autres revenus servis à des personnes physiques non établies et non domiciliées. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D122 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 01500 |
| D123 | Total retenues opérées au titre des autres revenus servis à des personnes physiques non établies et non domiciliées. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP13 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|--|-------|----------|------|---|
| D130 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 052 |
| D131 | Total assiette autres revenus servis à des personnes morales non établies et non domiciliées. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D132 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 01500 |
| D133 | Total retenues opérées au titre des autres revenus servis à des personnes morales non établies et non domiciliées. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP14 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|----------|------|---|
| D140 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 060 |
| D141 | Total assiette intérêts des comptes spéciaux d'épargne ouverts auprès des banques et de la CENT. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D142 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 02000 |
| D143 | Total retenues opérées au titre des intérêts des comptes spéciaux d'épargne ouverts auprès des banques et de la CENT. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP15 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|----------|------|---|
| D150 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 071 |
| D151 | Total assiette revenus des autres capitaux mobiliers revenants aux personnes physiques résidentes | 15 | 4 à 18 | N | |
| D152 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 02000 |
| D153 | Total retenues opérées au titre des revenus des autres capitaux mobiliers revenants aux personnes physiques résidentes. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP16 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|--|-------|----------|------|---|
| D160 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 072 |
| D161 | Total assiette revenus des autres capitaux mobiliers revenants aux personnes morales résidentes | 15 | 4 à 18 | N | |
| D162 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 02000 |
| D163 | Total retenues opérées au titre des revenus des autres capitaux mobiliers revenants aux personnes morales résidentes | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP17 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|--|-------|----------|------|---|
| D170 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 073 |
| D171 | Total assiette revenus des autres capitaux mobiliers revenants aux personnes physiques non résidentes | 15 | 4 à 18 | N | |
| D172 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 02000 |
| D173 | Total retenues opérées au titre des revenus des autres capitaux mobiliers revenants aux personnes physiques non résidentes | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP18 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|--|-------|----------|------|---|
| D180 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 074 |
| D181 | Total assiette revenus des autres capitaux mobiliers revenants aux personnes morales non résidentes | 15 | 4 à 18 | N | |
| D182 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 02000 |
| D183 | Total retenues opérées au titre des revenus des autres capitaux mobiliers revenants aux personnes morales non résidentes | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP19 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|----------|------|---|
| D190 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 080 |
| D191 | Total assiette valeurs mobilières servies aux non résidents à l'exception des parts des actions et des plus values provenant de la cession des valeurs mobilières. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D192 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 01500 |
| D193 | Total retenues opérées au titre des valeurs mobilières servies aux non résidents à l'exception des parts des actions et des plus values provenant de la cession des valeurs mobilières. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP20 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|----------|------|---|
| D200 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 091 |
| D201 | Total assiette jetons de présence servis à des personnes physiques résidentes. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D202 | Taux de la retenue opérée. | 5 | 19 à 23 | N | 02000 |
| D203 | Total retenues opérées au titre des jetons de présence servis à des personnes physiques résidentes. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP21 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|----------|------|---|
| D210 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 092 |
| D211 | Total assiette jetons de présence servis à des personnes morales résidentes. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D212 | Taux de la retenue opérée. | 5 | 19 à 23 | N | 02000 |
| D213 | Total retenues opérées au titre des jetons de présence servis à des personnes morales résidentes. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP22 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|----------|------|---|
| D220 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 093 |
| D221 | Total assiette jetons de présence servis à des personnes physiques non résidentes. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D222 | Taux de la retenue opérée. | 5 | 19 à 23 | N | 02000 |
| D223 | Total retenues opérées au titre des jetons de présence servis à des personnes physiques non résidentes. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP23 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|----------|------|---|
| D230 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 094 |
| D231 | Total assiette jetons de présence servis à des personnes morales non résidentes. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D232 | Taux de la retenue opérée. | 5 | 19 à 23 | N | 02000 |
| D233 | Total retenues opérées au titre des jetons de présence servis à des personnes morales non résidentes. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP24 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|--|-------|----------|------|---|
| D240 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 100 |
| D241 | Total assiette des rémunérations servies aux salariés et aux non salariés en contrepartie d'un travail occasionnel ou accidentel en dehors de leur activité principale. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D242 | Taux de la retenue opérée. | 5 | 19 à 23 | N | 01500 |
| D243 | Total retenues opérées au titre des rémunérations servies aux salariés et aux non salariés en contrepartie d'un travail occasionnel ou accidentel en dehors de leur activité principale. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP25 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|--|-------|----------|------|---|
| D250 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 110 |
| D251 | Total assiette intérêts des prêts payés aux établissements bancaires non établis en Tunisie | 15 | 4 à 18 | N | |
| D252 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 00500 |
| D253 | Total retenues au titre des intérêts des prêts payés aux établissements bancaires non établis en Tunisie | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP26 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|----------|------|---|
| D260 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 121 |
| D261 | Total assiette prix de cession déclaré dans l'acte (plus-value immobilière) pour les résidents | 15 | 4 à 18 | N | |
| D262 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 00250 |
| D263 | Total retenues sur le prix de cession déclaré dans l'acte (plus-value immobilière) pour les résidents | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP27 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|----------|------|---|
| D270 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 122 |
| D251 | Total assiette prix de cession déclaré dans l'acte (plus-value immobilière) pour les Personnes Physiques non résidentes. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D272 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 00250 |
| D273 | Total retenues sur le prix de cession déclaré dans l'acte (plus-value immobilière) pour les Personnes Physiques non résidentes. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP28 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|----------|------|---|
| D280 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 123 |
| D281 | Total assiette Prix de cession déclaré dans l'acte (plus-value immobilière) pour les Personnes Morales non résidentes. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D282 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 01500 |
| D283 | Total retenues sur le prix de cession déclaré dans l'acte (plus-value immobilière) pour les Personnes Morales non résidentes. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP29 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|--|-------|----------|------|---|
| D290 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 131 |
| D291 | Total assiette des montants supérieurs ou égaux à 1000 dinars y compris la TVA payées par les personnes morales et les personnes physiques soumises à l'IR selon le régime réel et les personnes qui réalisent les bénéfices des professions non commerciales et soumises à l'IR sur la base d'une assiette forfaitaire servis à des personnes physiques. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D292 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 00150 |
| D293 | Total retenues opérées au titre des montants supérieurs ou égaux à 1000 dinars y compris la TVA payées par les personnes morales et les personnes physiques soumises à l'IR selon le régime réel et les personnes qui réalisent les bénéfices des professions non commerciales et soumises à l'IR sur la base d'une assiette forfaitaire servis à des personnes physiques. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP30 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|--|-------|----------|------|---|
| D300 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 132 |
| D301 | Total assiette des montants supérieurs ou égaux à 1000 dinars y compris la TVA payées par les personnes morales et les personnes physiques soumises à l'IR selon le régime réel et les personnes qui réalisent les bénéfices des professions non commerciales et soumises à l'IR sur la base d'une assiette forfaitaire servis à des personnes morales. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D302 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 00150 |
| D303 | Total retenues opérées au titre des montants supérieurs ou égaux à 1000 dinars y compris la TVA payées par les personnes morales et les personnes physiques soumises à l'IR selon le régime réel et les personnes qui réalisent les bénéfices des professions non commerciales et soumises à l'IR sur la base d'une assiette forfaitaire servis à des personnes morales. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP31 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|--|-------|----------|------|---|
| D310 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 140 |
| D311 | Total assiette TVA au titre des montants égaux ou supérieurs à 1000 dinars (TTC) payés par les établissements et les entreprises publics. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D312 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 05000 |
| D313 | Total retenues sur la TVA au titre des montants égaux ou supérieurs à 1000 dinars (TTC) payés par les établissements et les entreprises publics. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP32 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|----------|------|---|
| D320 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 150 |
| D321 | Total assiette TVA au titre des opérations réalisées avec des personnes n'ayant pas d'établissement en Tunisie | 15 | 4 à 18 | N | |
| D322 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 10000 |
| D323 | Total retenues sur la TVA au titre des opérations réalisées avec des personnes n'ayant pas d'établissement en Tunisie | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP33 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|----------|------|---|
| D330 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 160 |
| D331 | Total assiette des honoraires servis aux personnes non résidentes qui réalisent des travaux de construction ou des opérations de montage ou des services de contrôles connexes ou d'autres services et travaux pour une période ne dépassant pas 6 mois. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D332 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | |
| D333 | Total retenues opérées au titre des honoraires servis aux personnes non résidentes qui réalisent des travaux de construction ou des opérations de montage ou des services de contrôles connexes ou d'autres services et travaux pour une période ne dépassant pas 6 mois. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP34 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|----------------|---|-------|----------|------|---|
| D340 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 200 |
| D341 | Total assiette des avances dues sur les ventes des entreprises industrielles et des entreprises de commerce en gros aux P.P. soumises à l'impôt sur le revenu selon le régime forfaitaire. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D342 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 00100 |
| D343 | Total retenues opérées au titre des avances sur les ventes des entreprises industrielles et des entreprises de commerce en gros aux P.P. soumises à l'impôt sur le revenu selon le régime forfaitaire | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP35 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|----------------|--|-------|----------|------|---|
| D350 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 191 |
| D351 | Total assiette plus values de cession des actions, des parts sociales ou des parts de fonds prévues par la législation effectuées par les personnes physiques non établies et non résidentes. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D352 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 01000 |
| D353 | Total retenues opérées au titre des plus values de cession des actions, des parts sociales ou des parts de fonds prévues par la législation effectuées par les personnes physiques non établies et non résidentes. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP36 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|--|-------|----------|------|---|
| D360 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 192 |
| D361 | Total assiette plus values de cession des actions, des parts sociales ou des parts de fonds prévues par la législation effectuées par les personnes morales non établies et non résidentes. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D362 | Taux de la retenue opérée | 5 | 19 à 23 | N | 03000 |
| D363 | Total retenues opérées au titre des plus values de cession des actions, des parts sociales ou des parts de fonds prévues par la législation effectuées par les personnes morales non établies et non résidentes. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP37 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|----------|------|---|
| D370 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 210 |
| D371 | Total assiette Redevance de subvention de la caisse générale de compensation. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D372 | Taux de la retenue opérée. | 5 | 19 à 23 | N | |
| D373 | Total redevance subvention de la caisse générale de compensation. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP38 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|--|-------|----------|------|---|
| D380 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 220 |
| D381 | Total assiette des rémunérations ou revenus servis à des personnes résidentes ou établies dans des paradis fiscaux. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D382 | Taux de la retenue opérée. | 5 | 19 à 23 | N | 02500 |
| D383 | Total retenues opérées au titre des rémunérations ou revenus servis à des personnes résidentes ou établies dans des paradis fiscaux. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP39 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|----------------|--|-------|----------|------|---|
| D390 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 230 |
| D391 | Total assiette de montant de traitements et salaires prélevés au titre de la contribution conjoncturelle. | 15 | 4 à 18 | N | |
| D392 | Taux de la retenue opérée. | 5 | 19 à 23 | N | |
| D393 | Total retenues opérées au titre de montant de traitements et salaires prélevés au titre de la contribution conjoncturelle. | 15 | 24 à 38 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP40 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|----------------|-------------------------------------|-------|----------|------|---|
| D400 | Type enregistrement | 3 | 1 à 3 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur 999 |
| D401 | Zone réservée | 20 | 4 à 23 | X | =espaces |
| D402 | Total général des retenues opérées. | 15 | 24 à 38 | N | |

**Description des enregistrements du fichier
relatif à l'annexe I de la déclaration
d'employeur**

Traitements, salaires, pensions et rentes viagères payés

Fiche descriptive - Enregistrement « ANXDEB00 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|------------------------------|--|--------------------|--|------------------|---|
| E000 | Type enregistrement | 2 | 1 à 2 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur: E1 . |
| E001 E002 E003 E004 | Identifiant contribuable déclarant - Matricule Fiscal - Clé du matricule fiscal - Catégorie contribuable - Numéro de l'établissement secondaire du contribuable | 7 1 1 3 | 3 à 9 10 11 12 à 14 | N X X N | |
| E005 | Exercice | 4 | 15 à 18 | X | |
| E006 | Type du document | 3 | 19 à 21 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur: An1 . |
| E007 | Code acte | 1 | 22 | N | Zone obligatoire, elle prend les valeurs : 0 : Spontané, 1 : Régularisation. 2 : redressement |
| E008 | Nombre total de bénéficiaires | 6 | 23 à 28 | N | |
| E009 | Nom et prénom ou Raison sociale contribuable déclarant | 40 | 29 à 68 | X | |
| E010 | Activité contribuable déclarant | 40 | 69 à 108 | X | |
| E011 E012 E013 E014 | Dernière adresse contribuable déclarant Ville Rue Numéro Code postal | 40 72 4 4 | 109 à 148 149 à 220 221 à 224 225 à 228 | X X N N | |
| E015 | Zone réservée | 192 | 229 à 420 | X | =espaces |

Fiche descriptive - Enregistrement «ANXBEN01 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|----------------|--|-------|-----------|------|---|
| A100 | Type d'enregistrement | 2 | 1 à 2 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur L1 . |
| A101 | Identifiant contribuable déclarant - Matricule Fiscal - Clé du matricule fiscal - Catégorie contribuable - Numéro de l'établissement secondaire du contribuable | 7 | 3 à 9 | N | |
| A102 | | 1 | 10 | X | |
| A103 | | 1 | 11 | X | |
| A104 | | 3 | 12 à 14 | N | |
| A105 | Exercice | 4 | 15 à 18 | X | |
| A106 | Numéro d'ordre | 6 | 19 à 24 | N | |
| A107 | Type identifiant du bénéficiaire | 1 | 25 | N | Zone obligatoire, elle prend les valeurs : 2 : Numéro de la carte d'identité nationale, 3 : Numéro de la carte du séjour pour les étrangers |
| A108 | Identifiant bénéficiaire Numéro de la carte d'identité nationale ou Numéro de la carte de séjour pour les étrangers | 13 | 26 à 38 | X | |
| A109 | Nom et prénom du bénéficiaire | 40 | 39 à 78 | X | |
| A110 | Emploi occupé du bénéficiaire | 40 | 79 à 118 | X | |
| A111 | Dernière adresse du bénéficiaire | 120 | 119 à 238 | X | |
| A112 | Situation familiale du bénéficiaire | 1 | 239 | N | elle prend les valeurs : 1 : célibataire 2 : marié 3 : divorcé 4 : veuf |
| A113 | Nombre d'enfants à charge | 2 | 240 à 241 | N | |
| A114 | Date début de la période de travail | 8 | 242 à 249 | N | |
| A115 | Date fin de la période de travail | 8 | 250 à 257 | N | |
| A116 | Durée de la période en nombre de jours | 3 | 258 à 260 | N | |
| A117 | Revenu imposable | 15 | 261 à 275 | N | |
| A118 | Valeur des avantages en nature | 15 | 276 à 290 | N | |
| A119 | Total du revenu brut imposable | 15 | 291 à 305 | N | |
| A120 | Revenu réinvesti | 15 | 306 à 320 | N | |
| A121 | Montant des retenues opérées selon le régime commun | 15 | 321 à 335 | N | |
| A122 | Montant des retenues opérées au taux de 20% | 15 | 336 à 350 | N | |
| A123 | Redevance pour la subvention de la caisse générale de compensation | 15 | 351 à 365 | N | |
| A124 | Montant des traitements et salaires prélevés au titre de la contribution conjoncturelle. | 15 | 366 à 380 | N | |
| A125 | Montant net servi | 15 | 381 à 395 | N | |
| A126 | Zone réservée | 25 | 396 à 420 | X | =espaces |

Fiche descriptive - Enregistrement «ANXFIN01 » :

| Numéro zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|--|-------|-----------|------|---|
| T100 | Type d'enregistrement | 2 | 1 à 2 | X | Zone obligatoire, elle doit prendre la valeur T1 . |
| | Identifiant contribuable déclarant | | | | |
| T101 | - Matricule | 7 | 3 à 9 | N | |
| T102 | - Clé | 1 | 10 | X | |
| T103 | - Catégorie du déclarant | 1 | 11 | X | |
| T104 | - Numéro d'établissements secondaires | 3 | 12 à 14 | N | |
| T105 | Exercice | 4 | 15 à 18 | X | |
| T106 | Zone réservée | 242 | 19 à 260 | X | =espaces |
| T107 | Total revenus imposables | 15 | 261 à 275 | N | |
| T108 | Total avantages en nature | 15 | 276 à 290 | N | |
| T109 | Total revenus bruts imposables | 15 | 291 à 305 | N | |
| T110 | Total revenus réinvestis | 15 | 306 à 320 | N | |
| T111 | Total retenues opérées selon le régime commun | 15 | 321 à 335 | N | |
| T112 | Total retenues opérées au taux de 20% | 15 | 336 à 350 | N | |
| T113 | Total redevances de subvention de la caisse générale de compensation | 15 | 351 à 365 | N | |
| T114 | Total Montant des traitements et salaires prélevés au titre de la contribution conjoncturelle. | 15 | 366 à 380 | | |
| T115 | Total nets servis | 15 | 381 à 395 | N | |
| T116 | Zone réservée | 25 | 396 à 420 | X | =espaces |

Description des enregistrements du fichier relatif à l'annexe II de la déclaration d'employeur

Montants servis à des résidents en Tunisie au titre des honoraires, commissions, courtages, rémunérations payées aux salariés et aux non salariés en contrepartie d'un travail occasionnel ou accidentel en dehors de leur activité principale, loyers, loyers des hôtels, honoraires servis à des personnes soumises au régime réel, jetons de présence, plus-value immobilière.

REMARQUE IMPORTANTE

Les honoraires, commissions, courtages, les rémunérations payées aux salariés et aux non salariés en contrepartie d'un travail occasionnel ou accidentel en dehors de leur activité principale doivent être déclarés dans le cas où une retenue à la source a été opérée au cours de l'exercice et dans le cas de leur comptabilisation en charge même s'il n'y a pas eu un paiement.

Fiche descriptive - Enregistrement « ANXDEB00 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|------------------------------|--|--------------------|--|------------------|---|
| E000 | Type enregistrement | 2 | 1 à 2 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur: E2 . |
| E001 E002 E003 E004 | Identifiant contribuable déclarant - Matricule Fiscal - Clé du matricule fiscal - Catégorie contribuable - Numéro de l'établissement secondaire du contribuable | 7 1 1 3 | 3 à 9 10 11 12 à 14 | N X X N | |
| E005 | Exercice | 4 | 15 à 18 | X | |
| E006 | Type du document | 3 | 19 à 21 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur: An2 |
| E007 | Code acte | 1 | 22 | N | Zone obligatoire, elle prend les valeurs : 0 : Spontané, 1 : Régularisation. 2 : redressement |
| E008 | Nombre total de bénéficiaires | 6 | 23 à 28 | N | |
| E009 | Nom et prénom ou Raison sociale contribuable déclarant | 40 | 29 à 68 | X | |
| E010 | Activité contribuable déclarant | 40 | 69 à 108 | X | |
| E011 E012 E013 E014 | Dernière adresse contribuable déclarant Ville Rue Numéro Code postal | 40 72 4 4 | 109 à 148 149 à 220 221 à 224 225 à 228 | X X N N | |
| E015 | Zone réservée | 192 | 229 à 420 | X | =espaces |

Fiche descriptive - Enregistrement «ANXBEN02 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Positions | Type | Observations |
|-------------|--|-------|-----------|------|--|
| A200 | Type d'enregistrement | 2 | 1 à 2 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur L2 . |
| A201 | Identifiant contribuable déclarant - Matricule Fiscal - Clé du matricule fiscal - Catégorie contribuable - Numéro de l'établissement secondaire du contribuable | 7 | 3 à 9 | N | |
| A202 | | 1 | 10 | X | |
| A203 | | 1 | 11 | X | |
| A204 | | 3 | 12 à 14 | N | |
| A205 | Exercice | 4 | 15 à 18 | X | |
| A206 | Numéro d'ordre | 6 | 19 à 24 | N | |
| A207 | Type identifiant bénéficiaire | 1 | 25 | N | Zone obligatoire, elle prend les valeurs : 1 : Matricule fiscal 2 : Numéro de la carte d'identité nationale |
| A208 | Identifiant bénéficiaire Matricule fiscal ou Numéro de la carte d'identité nationale | 13 | 26 à 38 | X | |
| A209 | Nom et prénom ou raison sociale du bénéficiaire | 40 | 39 à 78 | X | |
| A210 | Activité du bénéficiaire | 40 | 79 à 118 | X | |
| A211 | Dernière adresse du bénéficiaire | 120 | 119 à 238 | X | |
| A212 | Type des montants servis au titre des honoraires, commissions, courtages, loyers et rémunérations des activités non commerciales. | 1 | 239 | N | Zone obligatoire elle prend les valeurs: 1 : Pour les honoraires 2 : Pour les commissions 3 : Pour les courtages 4 : Pour les loyers 5 : Pour les rémunérations au titre des activités non commerciales 0 : Dans le cas où le montant brut est nul |
| A213 | Le Montant brut des honoraires, commissions, courtages, loyers et rémunérations des activités non commerciales. | 15 | 240 à 254 | N | |
| A214 | Honoraires servis aux sociétés et aux personnes physiques soumises au régime réel | 15 | 255 à 269 | N | |
| A215 | Jetons de présence | 15 | 270 à 284 | N | |
| A216 | Rémunérations payées aux salariés et aux non salariés en contrepartie d'un travail occasionnel ou accidentel en dehors de leur activité principale | 15 | 285 à 299 | N | |
| A217 | Plus-value immobilière (prix de l'immeuble déclaré dans l'acte) | 15 | 300 à 314 | N | |
| A218 | Loyers des Hôtels payés aux sociétés et aux personnes physiques soumises au régime réel | 15 | 315 à 329 | N | |
| A219 | Rémunérations servies aux artistes et créateurs | 15 | 330 à 344 | N | |
| A220 | Honoraires servis aux bureaux d'études exportateurs | 15 | 345 à 359 | N | |

| | | | | | |
|------|--|----|-----------|---|--|
| A221 | Type des montants servis au titre des honoraires, commissions, courtages, loyers et rémunérations des activités non commerciales provenant des opérations d'exportation. | 1 | 360 | N | Zone obligatoire elle prend les valeurs: 1 : Pour les honoraires 2 : Pour les commissions 3 : Pour les courtages 4 : Pour les loyers 5 : Pour les rémunérations au titre des activités non commerciales 0 : Dans le cas où le montant brut est nul |
| A222 | Le Montant brut des honoraires, commissions, courtages, loyers et rémunérations des activités non commerciales provenant des opérations d'exportation. | 15 | 361 à 375 | N | |
| A223 | Montant des retenues opérées | 15 | 376 à 390 | N | |
| A224 | Montant de la redevance au profit de la caisse générale de compensation (C.G.C). | 15 | 391 à 405 | N | |
| A225 | Montant net servi | 15 | 406 à 420 | N | |

Fiche descriptive - Enregistrement «ANXFIN02 » :

| Numéro zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|-----------|------|--|
| T200 | Type d'enregistrement | 2 | 1 à 2 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur T2 . |
| T201 | Identifiant contribuable déclarant | | | | |
| T202 | - Matricule | 7 | 3 à 9 | N | |
| T203 | - Clé | 1 | 10 | X | |
| T204 | - Catégorie du déclarant | 1 | 11 | X | |
| T204 | - Numéro d'établissement secondaire | 3 | 12 à 14 | N | |
| T205 | Exercice | 4 | 15 à 18 | X | |
| T206 | Zone réservée | 221 | 19 à 239 | X | =espaces |
| T207 | Total honoraires, commissions, courtages, loyers et rémunérations au titre des activités non commerciales servis. | 15 | 240 à 254 | N | |
| T208 | Total honoraires servis aux sociétés et aux personnes physiques soumises au régime réel. | 15 | 255 à 269 | N | |
| T209 | Total jetons de présence | 15 | 270 à 284 | N | |
| T210 | Total des rémunérations payées aux salariés et aux non salariés en contrepartie d'un travail occasionnel ou accidentel en dehors de leur activité principale. | 15 | 285 à 299 | N | |
| T211 | Total plus-value immobilière | 15 | 300 à 314 | N | |
| T212 | Total Loyers des Hôtels | 15 | 315 à 329 | N | |
| T213 | Total rémunérations servies aux artistes et créateurs | 15 | 330 à 344 | N | |
| T214 | Total honoraires servis aux bureaux d'études exportateurs | 15 | 345 à 359 | N | |
| T215 | Zone réservée | 1 | 360 | X | =espaces |
| T216 | Total des montants servis au titre des honoraires, commissions, courtages, loyers et rémunérations des activités non commerciales provenant des opérations d'exportation. | 15 | 361 à 375 | N | |
| T217 | Total retenues opérées | 15 | 376 à 390 | N | |
| T218 | Montant de la redevance au profit de la caisse générale de compensation (C.G.C). | 15 | 391 à 405 | N | |
| T219 | Total nets servis | 15 | 406 à 420 | N | |

Description des enregistrements du fichier relatif à l'annexe III de la déclaration d'employeur

**Revenus des capitaux mobiliers, intérêts des comptes spéciaux
d'épargne et intérêts des prêts.**

Fiche descriptive - Enregistrement « ANXDEB00 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|------------------------------|--|--------------------|--|------------------|---|
| E000 | Type enregistrement | 2 | 1 à 2 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur: E3 . |
| E001 E002 E003 E004 | Identifiant contribuable déclarant - Matricule Fiscal - Clé du matricule fiscal - Catégorie contribuable - Numéro de l'établissement secondaire du contribuable | 7 1 1 3 | 3 à 9 10 11 12 à 14 | N X X N | |
| E005 | Exercice | 4 | 15 à 18 | X | |
| E006 | Type du document | 3 | 19 à 21 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur: An3 . |
| E007 | Code acte | 1 | 22 | N | Zone obligatoire, elle prend les valeurs : 0 : Spontané, 1 : Régularisation. 2 : redressement |
| E008 | Nombre total de bénéficiaires | 6 | 23 à 28 | N | |
| E009 | Nom et prénom ou Raison sociale contribuable déclarant | 40 | 29 à 68 | X | |
| E010 | Activité contribuable déclarant | 40 | 69 à 108 | X | |
| E011 E012 E013 E014 | Dernière adresse contribuable déclarant Ville Rue Numéro Code postal | 40 72 4 4 | 109 à 148 149 à 220 221 à 224 225 à 228 | X X N N | |
| E015 | Zone réservée | 192 | 229 à 420 | X | =espaces |

Fiche descriptive - Enregistrement «ANXBEN03 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Positions | Type | Observations |
|-------------|--|-------|-----------|------|--|
| A300 | Type d'enregistrement | 2 | 1 à 2 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur L3 . |
| A301 | Identifiant contribuable déclarant - Matricule Fiscal - Clé du matricule fiscal - Catégorie contribuable - Numéro de l'établissement secondaire du contribuable | 7 | 3 à 9 | N | |
| A302 | | 1 | 10 | X | |
| A303 | | 1 | 11 | X | |
| A304 | | 3 | 12 à 14 | N | |
| A305 | Exercice | 4 | 15 à 18 | X | |
| A306 | Numéro d'ordre | 6 | 19 à 24 | N | |
| A307 | Type identifiant bénéficiaire | 1 | 25 | N | Zone obligatoire, elle prend les valeurs : 1 : Matricule Fiscal, 2 : Numéro de la carte d'identité nationale, 3 : numéro de la carte de séjour pour les étrangers, 4 : Identifiant des personnes non domiciliées ni établies en Tunisie. |
| A308 | Identifiant du bénéficiaire | 13 | 26 à 38 | X | |
| A309 | Nom et prénom ou raison sociale du bénéficiaire | 40 | 39 à 78 | X | |
| A310 | Activité du bénéficiaire | 40 | 79 à 118 | X | |
| A311 | Dernière adresse du bénéficiaire | 120 | 119 à 238 | X | |
| A312 | Intérêts des comptes spéciaux d'épargne ouverts auprès des banques et de la CENT | 15 | 239 à 253 | N | |
| A313 | Intérêts des autres capitaux mobiliers | 15 | 254 à 268 | N | |
| A314 | Intérêts des prêts payés aux établissements bancaires non établis en Tunisie | 15 | 269 à 283 | N | |
| A315 | Montant des retenues opérées | 15 | 284 à 298 | N | |
| A316 | Montant de la redevance au profit de la caisse générale de compensation (C.G.C). | 15 | 299 à 313 | N | |
| A317 | Montant net servi | 15 | 314 à 328 | N | |
| A318 | Zone réservée | 92 | 329 à 420 | X | =espaces |

Fiche descriptive - Enregistrement «ANXFIN03 » :

| Numéro zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|------------------------------|--|------------------|------------------------------|------------------|--|
| T300 | Type d'enregistrement | 2 | 1 à 2 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur T3 . |
| T301 T302 T303 T304 | Identifiant contribuable déclarant - Matricule - Clé - Catégorie du déclarant - Numéro d'établissement secondaire | 7 1 1 3 | 3 à 9 10 11 12 à 14 | N X X N | |
| T305 | Exercice | 4 | 15 à 18 | X | |
| T306 | Zone réservée | 220 | 19 à 238 | X | =espaces |
| T307 | Total des intérêts des comptes spéciaux d'épargne ouverts auprès des banques et de la CENT | 15 | 239 à 253 | N | |
| T308 | Total des intérêts des autres capitaux mobiliers | 15 | 254 à 268 | N | |
| T309 | Total des intérêts des prêts payés aux établissements bancaires non établis en Tunisie | 15 | 269 à 283 | N | |
| T310 | Total des montants des retenues opérées | 15 | 284 à 298 | N | |
| T311 | Total des montants de la redevance au profit de la caisse générale de compensation (C.G.C). | 15 | 299 à 313 | N | |
| T312 | Total du net servi | 15 | 314 à 328 | N | |
| T313 | Zone réservée | 92 | 329 à 420 | X | =espaces |

Description des enregistrements du fichier relatif à l'annexe IV de la déclaration d'employeur

Montants servis à des personnes non résidentes ou non établies en Tunisie au titre des honoraires, loyers, redevances, jetons de présence, plus-value immobilière, valeurs mobilières à l'exception des parts des actions et des plus values provenant de la cession des valeurs mobilières et rémunérations ou revenus servis à des personnes résidentes ou établies dans des paradis fiscaux.

REMARQUE IMPORTANTE

Les honoraires, commissions, courtages, les rémunérations payées aux salariés et aux non salariés en contrepartie d'un travail occasionnel ou accidentel en dehors de leur activité principale doivent être déclarés dans le cas où une retenue à la source a été opérée au cours de l'exercice et dans le cas de leur comptabilisation en charge même s'il n'y a pas eu un paiement.

Fiche descriptive - Enregistrement « ANXDEB00 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|------------------------------|--|--------------------|--|------------------|---|
| E000 | Type enregistrement | 2 | 1 à 2 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur: E4 . |
| E001 E002 E003 E004 | Identifiant contribuable déclarant - Matricule Fiscal - Clé du matricule fiscal - Catégorie contribuable - Numéro de l'établissement secondaire du contribuable | 7 1 1 3 | 3 à 9 10 11 12 à 14 | N X X N | |
| E005 | Exercice | 4 | 15 à 18 | X | |
| E006 | Type du document | 3 | 19 à 21 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur: An4 . |
| E007 | Code acte | 1 | 22 | N | Zone obligatoire, elle prend les valeurs : 0 : Spontané, 1 : Régularisation. 2 : redressement |
| E008 | Nombre total de bénéficiaires | 6 | 23 à 28 | N | |
| E009 | Nom et prénom ou Raison sociale contribuable déclarant | 40 | 29 à 68 | X | |
| E010 | Activité contribuable déclarant | 40 | 69 à 108 | X | |
| E011 E012 E013 E014 | Dernière adresse contribuable déclarant Ville Rue Numéro Code postal | 40 72 4 4 | 109 à 148 149 à 220 221 à 224 225 à 228 | X X N N | |
| E015 | Zone réservée | 192 | 229 à 420 | X | =espaces |

Fiche descriptive - Enregistrement «ANXBEN04 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Positions | Type | Observations |
|-------------|---|-------|-----------|------|--|
| A400 | Type d'enregistrement | 2 | 1 à 2 | X | Zone obligatoire, elle doit prendre la valeur L4 . |
| A401 | Identifiant contribuable déclarant - Matricule Fiscal - Clé du matricule fiscal - Catégorie contribuable - Numéro de l'établissement secondaire du contribuable | 7 | 3 à 9 | N | |
| A402 | | 1 | 10 | X | |
| A403 | | 1 | 11 | X | |
| A404 | | 3 | 12 à 14 | N | |
| A405 | Exercice | 4 | 15 à 18 | X | |
| A406 | Numéro d'ordre | 6 | 19 à 24 | N | |
| A407 | Nature de l'identifiant | 1 | 25 | N | Zone obligatoire, elle prend les valeurs : 3 : numéro de la carte de séjour pour les étrangers. 4 : Identifiant des personnes non domiciliées ni établies en Tunisie. |
| A408 | Identifiant bénéficiaire | 13 | 26 à 38 | X | |
| A409 | Nom et prénom ou raison sociale du bénéficiaire | 40 | 39 à 78 | X | |
| A410 | Activité du bénéficiaire | 40 | 79 à 118 | X | |
| A411 | Dernière adresse du bénéficiaire | 120 | 119 à 238 | X | |
| A412 | Type des Montants servis au titre des honoraires, commissions, courtages, loyers, activités non commerciales et autres revenus | 1 | 239 | N | Zone obligatoire elle prend les valeurs: 1 : Pour les honoraires 2 : Pour les commissions 3 : Pour les courtages 4 : Pour les loyers 5 : Pour les rémunérations au titre des activités non commerciales 6 : Pour les autres revenus 0 : Dans le cas où le montant brut est nul |
| A413 | Taux des Montants servis au titre des honoraires, commissions... | 5 | 240 à 244 | N | |
| A414 | Montant brut servi au titre des honoraires, commissions... | 15 | 245 à 259 | N | |
| A415 | Taux des honoraires servis aux personnes non résidentes qui réalisent des travaux de construction ou des opérations de montage ou des services de contrôles connexes ou d'autres services et travaux pour une période ne dépassant pas 6 mois. | 5 | 260 à 264 | N | |
| A416 | Montant des honoraires servis aux personnes non résidentes qui réalisent des travaux de construction ou des opérations de montage ou des services de contrôles connexes ou d'autres services et travaux pour une période ne dépassant pas 6 mois. | 15 | 265 à 279 | N | |
| A417 | Taux de plus-value immobilière. | 5 | 280 à 284 | N | |
| A418 | Montant de la plus-value immobilière. | 15 | 284 à 299 | N | |
| A419 | Taux des revenus des valeurs mobilières et jetons de présence. | 5 | 300 à 304 | N | |

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Positions | Type | Observations |
|----------------|--|-------|-----------|------|--|
| A420 | Revenus des valeurs mobilières et jetons de présence. | 15 | 305 à 319 | N | |
| A421 | Taux de plus-value de cession des actions, des parts sociales ou des parts de fonds prévues par la législation | 5 | 320 à 324 | N | |
| A422 | Montant plus-value de cession des actions, des parts sociales ou des parts de fonds prévues par la législation | 15 | 325 à 339 | N | |
| A423 | Montant des retenues opérées | 15 | 340 à 354 | N | |
| A424 | Type des montants servis au titre des honoraires, commissions, courtages, loyers et rémunérations des activités non commerciales provenant des opérations d'exportation. | 1 | 355 | N | Zone obligatoire elle prend les valeurs: 1 : Pour les honoraires 2 : Pour les commissions 3 : Pour les courtages 4 : Pour les loyers 5 : Pour les rémunérations au titre des activités non commerciales 6 : Pour les autres revenus 0 : Dans le cas où le montant brut est nul |
| A425 | Le montant brut des honoraires, commissions, courtages, loyers et rémunérations des activités non commerciales provenant des opérations d'exportation. | 15 | 356 à 370 | N | |
| A426 | Le montant des rémunérations ou revenus servis à des personnes résidentes ou établies dans des paradis fiscaux. | 15 | 371 à 385 | N | |
| A427 | Montant net servi | 15 | 386 à 400 | N | |
| A428 | Zone Réservee | 20 | 401 à 420 | X | =espaces |

Fiche descriptive - Enregistrement «ANXFIN04 » :

| Numéro zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|-----------|------|--|
| T400 | Type d'enregistrement | 2 | 1 à 2 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur T4 . |
| T401 | Identifiant contribuable déclarant - Matricule | 7 | 3 à 9 | N | |
| T402 | - Clé | 1 | 10 | X | |
| T403 | - Catégorie du déclarant | 1 | 11 | X | |
| T404 | - Numéro de l'établissement secondaire | 3 | 12 à 14 | N | |
| T405 | Exercice | 4 | 15 à 18 | X | |
| T406 | Zone réservée | 221 | 19 à 239 | X | =espaces |
| T407 | Zone réservée | 5 | 240 à 244 | N | =00000 |
| T408 | Total des honoraires, commissions, courtages, loyers et rémunérations au titre des activités non commerciales, servis à des non-résidents | 15 | 245 à 259 | N | |
| T409 | Zone réservée | 5 | 260 à 264 | N | =00000 |
| T410 | Total des honoraires servis aux personnes non résidentes qui réalisent des travaux de construction ou des opérations de montage ou des services de contrôles connexes ou d'autres services et travaux pour une période ne dépassant pas 6 mois. | 15 | 265 à 279 | N | |
| T411 | Zone réservée | 5 | 280 à 284 | N | =00000 |
| T412 | Total de plus-value immobilière | 15 | 285 à 299 | N | |
| T413 | Zone réservée | 5 | 300 à 304 | N | =00000 |
| T414 | Total des revenus des valeurs mobilières et jetons de présence | 15 | 305 à 319 | N | |
| T415 | Zone réservée | 5 | 320 à 324 | | |
| T416 | Total plus-value de cession des actions, des parts sociales ou des parts de fonds prévues par la législation | 15 | 325 à 339 | | |
| T417 | Total retenues opérées | 15 | 340 à 354 | N | |
| T418 | Zone Réservée | 1 | 355 | X | = espaces |
| T419 | Total des montants brut des honoraires, commissions, courtages, loyers et rémunérations des activités non commerciales provenant des opérations d'exportation. | 15 | 356 à 370 | N | |
| T420 | Total des montants des rémunérations ou revenus servis à des personnes résidentes ou établies dans des paradis fiscaux. | 15 | 371 à 385 | N | |
| T421 | Total nets servis | 15 | 386 à 400 | N | |
| T422 | Zone réservée | 20 | 401 à 420 | X | = espaces |

Description des enregistrements du fichier relatif à l'annexe V de la déclaration d'employeur

Autres montants payés et soumis à la retenue à la source.

Fiche descriptive - Enregistrement « ANXDEB00 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|------------------------------|--|--------------------|--|------------------|---|
| E000 | Type enregistrement | 2 | 1 à 2 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur: E5 . |
| E001 E002 E003 E004 | Identifiant contribuable déclarant - Matricule Fiscal - Clé du matricule fiscal - Catégorie contribuable - Numéro de l'établissement secondaire du contribuable | 7 1 1 3 | 3 à 9 10 11 12 à 14 | N X X N | |
| E005 | Exercice | 4 | 15 à 18 | X | |
| E006 | Type du document | 3 | 19 à 21 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur: An5 . |
| E007 | Code acte | 1 | 22 | N | Zone obligatoire, elle prend les valeurs : 0 : Spontané, 1 : Régularisation. 2 : redressement |
| E008 | Nombre total de bénéficiaires | 6 | 23 à 28 | N | |
| E009 | Nom et prénom ou Raison sociale contribuable déclarant | 40 | 29 à 68 | X | |
| E010 | Activité contribuable déclarant | 40 | 69 à 108 | X | |
| E011 E012 E013 E014 | Dernière adresse contribuable déclarant Ville Rue Numéro Code postal | 40 72 4 4 | 109 à 148 149 à 220 221 à 224 225 à 228 | X X N N | |
| E015 | Zone réservée | 192 | 229 à 420 | X | =espaces |

Fiche descriptive - Enregistrement «ANXBEN05 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Positions | Type | Observations |
|-------------|---|-------|-----------|------|---|
| A500 | Type d'enregistrement | 2 | 1 à 2 | X | Zone obligatoire, elle doit prendre la valeur L5 . |
| | Identifiant contribuable déclarant | | | | |
| A501 | - Matricule Fiscal | 7 | 3 à 9 | N | |
| A502 | - Clé du matricule fiscal | 1 | 10 | X | |
| A503 | - Catégorie contribuable | 1 | 11 | X | |
| A504 | - Numéro de l'établissement secondaire du contribuable | 3 | 12 à 14 | N | |
| A505 | Exercice | 4 | 15 à 18 | X | |
| A506 | Numéro d'ordre | 6 | 19 à 24 | N | |
| A507 | Nature de l'identifiant | 1 | 25 | N | Zone obligatoire, elle prend les valeurs : 1 : Matricule fiscal, 2 : Numéro de la carte d'identité nationale, 3 : Carte de séjour pour les étrangers, 4 : Identifiant des personnes non domiciliées ni établies en Tunisie. |
| A508 | Identifiant bénéficiaire | 13 | 26 à 38 | X | |
| A509 | Nom et prénom ou raison sociale | 40 | 39 à 78 | X | |
| A510 | Activité | 40 | 79 à 118 | X | |
| A511 | Dernière adresse du bénéficiaire | 120 | 119 à 238 | X | |
| A512 | Montants payés supérieurs ou égaux à 1000 D y compris la taxe sur la valeur ajoutée payés par les personnes morales et les personnes physiques soumises à l'impôt sur le revenu selon le régime réel et les personnes qui réalisent les bénéfices des professions non commerciales et soumises à l'impôt sur le revenu sur la base d'une assiette forfaitaire | 15 | 239 à 253 | N | |
| A513 | Retenue sur les montants payés supérieurs ou égaux à 1000 D y compris la taxe sur la valeur ajoutée payés par les personnes morales et les personnes physiques soumises à l'impôt sur le revenu selon le régime réel et les personnes qui réalisent les bénéfices des professions non commerciales et soumises à l'impôt sur le revenu sur la base d'une assiette forfaitaire | 15 | 254 à 268 | N | |
| A514 | Montants payés par les entreprises et les établissements publics dépassant les 1000 dinars (TTC) et soumis à la retenue à la source au titre de la TVA | 15 | 269 à 283 | N | |

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Positions | Type | Observations |
|----------------|--|-------|-----------|------|--------------|
| A515 | Retenues sur la TVA au titre des montants dépassant 1000 dinars (TTC), payés par les entreprises et les établissements publics | 15 | 284 à 298 | N | |
| A516 | Montants servis au titre des opérations réalisées avec les personnes n'ayant pas d'établissement en Tunisie et dont la retenue à la source au titre de la TVA est de 100% | 15 | 299 à 313 | N | |
| A517 | Retenues opérées sur les montants servis au titre des opérations réalisées avec les personnes n'ayant pas d'établissement en Tunisie et dont la retenue à la source au titre de la TVA est de 100% | 15 | 314 à 328 | N | |
| A518 | Montant de la redevance au profit de la caisse générale de compensation (C.G.C) | 15 | 329 à 343 | N | |
| A519 | Montant net servi | 15 | 344 à 358 | N | |
| A520 | Zone Réservee | 62 | 359 à 420 | X | =espaces |

Fiche descriptive - Enregistrement «ANXFIN05 » :

| Numéro zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|-----------|------|--|
| T500 | Type d'enregistrement | 2 | 1 à 2 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur T5 . |
| T501 | Identifiant contribuable déclarant | | | | |
| T502 | - Matricule | 7 | 3 à 9 | N | |
| T503 | - Clé | 1 | 10 | X | |
| T504 | - Catégorie du déclarant | 1 | 11 | X | |
| T504 | - Numéro de l'établissement secondaire | 3 | 12 à 14 | N | |
| T505 | Exercice | 4 | 15 à 18 | X | |
| T506 | Zone réservée | 220 | 19 à 238 | X | =espaces |
| T507 | Total des montants payés supérieurs ou égaux à 2000 dinars et des montants payés par les établissements publics supérieurs ou égaux à 1000 dinars (TTC). | 15 | 239 à 253 | N | |
| T508 | Total des retenues sur les montants supérieurs ou égaux à 2000 dinars et les montants payés par les établissements publics supérieurs ou égaux à 1000 dinars (TTC) | 15 | 254 à 268 | N | |
| T509 | Total des montants payés par les entreprises et les établissements publics dépassant les 1000 dinars (TTC) et soumis à la retenue à la source au titre de la TVA. | 15 | 269 à 283 | N | |
| T510 | Total des retenues sur la TVA au titre des montants dépassant 1000 dinars (TTC), payés par les entreprises et les établissements publics. | 15 | 284 à 298 | N | |
| T511 | Total des montants servis au titre des opérations réalisées avec les personnes n'ayant pas d'établissement en Tunisie et dont la retenue à la source au titre de la TVA est de 100%. | 15 | 299 à 313 | N | |
| T512 | Total des retenues sur les montants servis au titre des opérations réalisées avec les personnes n'ayant pas d'établissement en Tunisie et dont la retenue à la source au titre de la TVA est de 100%. | 15 | 314 à 328 | N | |
| T513 | Total des montants de la redevance au profit de la caisse générale de compensation (C.G.C). | 15 | 329 à 343 | N | |
| T514 | Total nets servis | 15 | 344 à 358 | N | |
| T515 | Zone réservée | 62 | 359 à 420 | X | =espaces |

Description des enregistrements du fichier relatif à l'annexe VI de la déclaration d'employeur

- **Ristournes commerciales et non commerciales.**
- **Ventes effectuées par les entreprises industrielles et les entreprises de commerce en gros aux personnes physiques soumises à l'impôt sur le revenu selon le régime forfaitaire**
- **Montants recouverts en espèces en contrepartie de la fourniture aux clients de marchandises, de services ou de bien.**

Fiche descriptive - Enregistrement « ANXDEB00 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|--|-------|-----------|------|---|
| E000 | Type enregistrement | 2 | 1 à 2 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur: E6 . |
| E001 | Identifiant contribuable déclarant - Matricule Fiscal - Clé du matricule fiscal - Catégorie contribuable - Numéro de l'établissement secondaire du contribuable | 7 | 3 à 9 | N | |
| E002 | | 1 | 10 | X | |
| E003 | | 1 | 11 | X | |
| E004 | | 3 | 12 à 14 | N | |
| E005 | Exercice | 4 | 15 à 18 | X | |
| E006 | Type du document | 3 | 19 à 21 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur: An6 . |
| E007 | Code acte | 1 | 22 | N | Zone obligatoire, elle prend les valeurs : 0 : Spontané, 1 : Régularisation. 2 : redressement |
| E008 | Nombre total de bénéficiaires | 6 | 23 à 28 | N | |
| E009 | Nom et prénom ou Raison sociale contribuable déclarant | 40 | 29 à 68 | X | |
| E010 | Activité contribuable déclarant | 40 | 69 à 108 | X | |
| E011 | Dernière adresse contribuable déclarant Ville Rue Numéro Code postal | 40 | 109 à 148 | X | |
| E012 | | 72 | 149 à 220 | X | |
| E013 | | 4 | 221 à 224 | N | |
| E014 | | 4 | 225 à 228 | N | |
| E015 | Zone réservée | 192 | 229 à 420 | X | =espaces |

Fiche descriptive - Enregistrement «ANXBEN06 » :

| Numéro Zone | Désignation des informations | Long. | Positions | Type | Observations |
|----------------|--|-------|-----------|------|---|
| A600 | Type d'enregistrement | 2 | 1 à 2 | X | Zone obligatoire, elle doit prendre la valeur L6 . |
| | Identifiant contribuable déclarant | | | | |
| A601 | - Matricule Fiscal | 7 | 3 à 9 | N | |
| A602 | - Clé du matricule fiscal | 1 | 10 | X | |
| A603 | - Catégorie contribuable | 1 | 11 | X | |
| A604 | - Numéro de l'établissement secondaire du contribuable | 3 | 12 à 14 | N | |
| A605 | Exercice | 4 | 15 à 18 | X | |
| A606 | Numéro d'ordre | 6 | 19 à 24 | N | |
| A607 | Nature de l'identifiant | 1 | 25 | N | Zone obligatoire, elle prend les valeurs : 1 : Matricule fiscal, 2 : Numéro de la carte d'identité nationale, 3 : Carte de séjour pour les étrangers, 4 : Identifiant des personnes non domiciliées ni établies en Tunisie. |
| A608 | Identifiant bénéficiaire | 13 | 26 à 38 | X | |
| A609 | Nom et prénom ou raison sociale | 40 | 39 à 78 | X | |
| A610 | Activité | 40 | 79 à 118 | X | |
| A611 | Dernière adresse du bénéficiaire | 120 | 119 à 238 | X | |
| A612 | Montants des ristournes commerciales et non commerciales servies. | 15 | 239 à 253 | N | |
| A613 | Montant des ventes aux P.P soumises à l'impôt sur le revenu selon le régime forfaitaire. | 15 | 254 à 268 | N | |
| A614 | Montant de l'avance due sur les ventes aux P.P soumises à l'impôt sur le revenu selon le régime forfaitaire | 15 | 269 à 283 | N | |
| A615 | Montants recouverts en espèces en contrepartie de la fourniture aux clients de marchandises, de services ou de biens. | 15 | 284 à 298 | N | |
| A616 | Zone Réservee | 122 | 299 à 420 | X | =espaces |

Fiche descriptive - Enregistrement «ANXFIN06 » :

| Numéro zone | Désignation des informations | Long. | Position | Type | Observations |
|-------------|---|-------|-----------|------|--|
| T600 | Type d'enregistrement | 2 | 1 à 2 | X | Zone obligatoire, elle prend la valeur T6 . |
| T601 | Identifiant contribuable déclarant - Matricule - Clé Catégorie du déclarant - Numéro de l'établissement secondaire | 7 | 3 à 9 | N | |
| T602 | | 1 | 10 | X | |
| T603 | | 1 | 11 | X | |
| T604 | | 3 | 12 à 14 | N | |
| T605 | Exercice | 4 | 15 à 18 | X | |
| T606 | Zone réservée | 220 | 19 à 238 | X | =espaces |
| T607 | Montants total des ristournes commerciales et non commerciales servies. | 15 | 239 à 253 | N | |
| A608 | Montant total des ventes aux P.P soumises à l'impôt sur le revenu selon le au régime forfaitaire. | 15 | 254 à 268 | | |
| A609 | Montant total de l'avance due sur les ventes aux P.P soumises à l'impôt sur le revenu selon le régime forfaitaire | 15 | 269 à 283 | | |
| T610 | Montant total recouvrés en espèces en contrepartie de la fourniture aux clients de marchandises, de services ou de biens. | 15 | 284 à 298 | N | |
| T611 | Zone réservée | 122 | 299 à 420 | X | =espaces |

NOTICE EXPLICATIVE

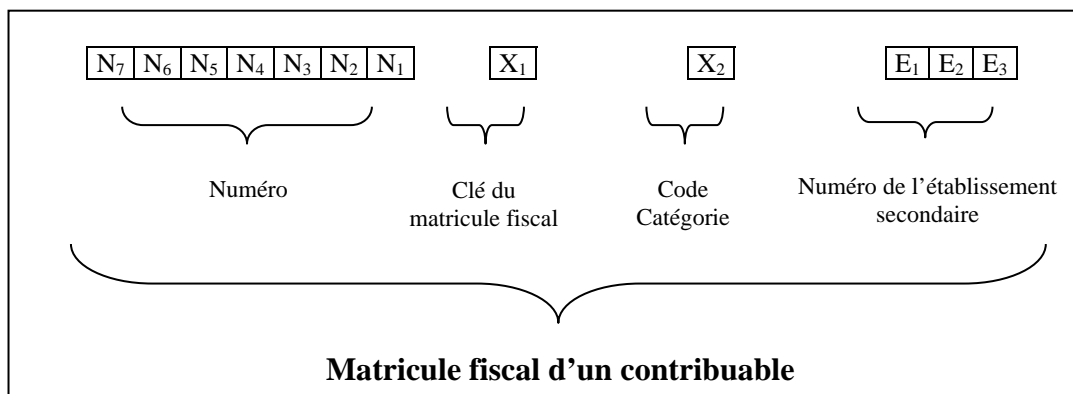
1. Remarques générales:

- Toute zone non renseignée doit être initialisée par des espaces si elle est de type alphanumérique ou par des zéros si elle est de type numérique.
 - Lorsqu'une zone est non totalement remplie, l'information doit être cadrée à gauche et complétée à droite par des espaces si elle est définie en alphanumérique, ou cadrée à droite et complétée par des zéros si elle est définie en numérique.
- Les taux sont exprimés par deux positions décimales et trois positions entières (999V99 selon la norme Cobol). Par exemple 2,5% est à renseigner de la façon suivante : 00250.
- Les montants sont tous exprimés en millimes. Ils sont tous supérieurs ou égales à zéro. Aucun signe (+ ou -) n'est accepté. Aussi aucun séparateur : espace, « , », « . » n'est accepté.
 - Les dates doivent être au format « JJMMAAAA ».
 - Les totaux doivent correspondre à l'addition des montants qu'ils représentent.

2. Remarques relatives à la zone «Identifiant contribuable déclarant »

La zone désignée « Identifiant contribuable déclarant » permet d'identifier le contribuable propriétaire du fichier. Elle correspond à son matricule fiscal, telle que décrit dans la carte d'identification fiscale. La dite zone est obligatoire, et composée de 4 parties :

1. Le numéro matricule fiscal,
2. La clé du matricule fiscal,
3. Le code catégorie contribuable,
4. Le numéro d'établissement secondaire (qui doit être égal à **000**).



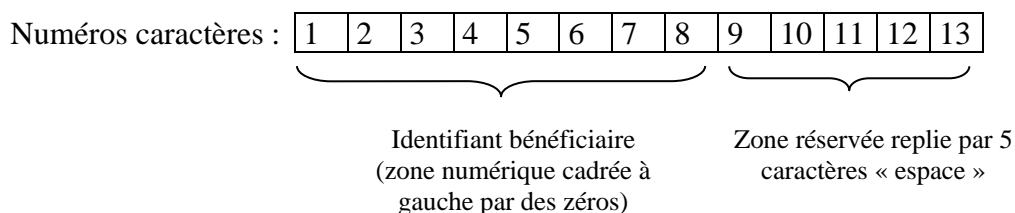
3. Remarques relatives à la zone «Identifiant bénéficiaire» :

La zone « Identifiant bénéficiaire » est obligatoire. Elle correspond à l'identifiant du contribuable bénéficiant des montants payés. Elle peut avoir, selon le cas, 4 valeurs :

1. **Un matricule fiscal**, si la zone « type identifiant » correspondante est égale à 1,
2. **Un numéro de carte d'identité nationale** si la zone « type identifiant » correspondante est égale à 2,
3. **Un numéro de carte de séjour** si la zone « type identifiant » correspondante est égale à 3,
4. **Un identifiant de personne non domiciliée ni établie en Tunisie** si la zone « type identifiant » correspondante est égale à 4.

Le matricule fiscal comprend 12 caractères. Les numéros CIN, numéro de carte de séjour et l'identifiant de personne non domiciliée ni établie en Tunisie comprennent chacun 7 caractères numériques.

Si le type identifiant bénéficiaire est égale à 2, 3 ou 4, alors la zone « identifiant bénéficiaire » doit obéir à la structure suivante :



Si le type identifiant bénéficiaire est égale à 1 alors la zone « identifiant bénéficiaire » doit obéir à la structure suivante :

