

REPUBLIQUE TUNISIENNE  
*MINISTERE DES FINANCES*

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

***CAHIER DES CHARGES***

***Année 2006***

## REMARQUES IMPORTANTES

Le présent cahier des charges définit les caractéristiques techniques des supports magnétiques relatifs aux déclarations d'employeur de l'année 2006 (déclarations à déposer en 2007).

Les modifications intervenues par rapport au cahier des charges antérieur 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 taille du matricule fiscal du contribuable déclarant ainsi que la taille de l'identifiant du contribuable bénéficiaire, ceci du fait que le matricule fiscal d'un contribuable a été élargi à 13 caractères au lieu de 12 caractères.**

## 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, honoraires servis à des personnes soumises au régime réel, jetons de présence, plus-value immobilière et ristournes commerciales ou non commerciales,
- **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, redevances, jetons de présence, plus-value immobilière et ristournes commerciales ou non commerciales,
- **L'annexe V** relative aux marchés.

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 :

Deux types de supports sont acceptés :

- ü Disquettes 3 pouces ½,
- ü CDROM.

Les disquettes doivent être formatées de type DOS, et de capacité 1,44 Mb.

#### C. Caractéristiques générales :

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

Le fichier relatif au tableau récapitulatif de la déclaration d'employeur ne peut être réparti sur plusieurs supports. Un fichier relatif à une annexe peut être réparti sur plusieurs supports.

Les fichiers doivent être présentés selon les caractéristiques suivantes :

- Ø Codage **ASCII**,
- Ø de **type séquentiel**,
- Ø non compressés,
- Ø non créés à l'aide d'un outil de sauvegarde et de restauration,
- Ø chaque enregistrement du fichier récapitulatif de la déclaration d'employeur doit être de longueur **38 caractères**,
- Ø chaque enregistrement d'un fichier annexe doit être de longueur **374 caractères**,
- Ø 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	<b>D</b>	<b>E</b>	<b>C</b>	<b>E</b>	<b>M</b>	<b>P</b>			
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 : 05 pour désigner l'année 2006, etc. ...

- Ø La longueur des noms des fichiers relatifs aux annexes est de 13 caractères. Ils doivent obéir à la structure suivante:

Nom du fichier	<b>A</b>	<b>N</b>	<b>X</b>	<b>E</b>	<b>M</b>	<b>P</b>							
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 numéro 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 :
  - o 1 = annexe 1,
  - o 2 = annexe 2,
  - o 3 = annexe 3,
  - o 4 = annexe 4,
  - o 5 = annexe 5.
- 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 2006, nous aurons :

- DECEMP\_06 pour désigner le fichier relatif au tableau récapitulatif de la déclaration,
- ANXEMP\_1\_06\_1 pour désigner le fichier relatif à l'annexe 1,
- ANXEMP\_2\_06\_1 pour désigner le fichier relatif à l'annexe 2,
- ANXEMP\_3\_06\_1 pour désigner le fichier relatif à l'annexe 3,
- ANXEMP\_4\_06\_1 pour désigner le fichier relatif à l'annexe 4,
- ANXEMP\_5\_06\_1 pour désigner le fichier relatif à l'annexe 5.

#### D. Fichiers multi-volumes :

Dans le cas où une annexe ne peut être stockée sur un seul support, alors elle sera répartie sur plusieurs volumes (disquette ou CD-ROM). Dans ce cas, l'annexe est décomposée en deux ou plusieurs fichiers dont chacun sera stocké sur un support. La décomposition des dits fichiers doit être faite de façon optimale.

#### **Exemple de fichier multi-volumes :**

Si pour l'année 2006 un employeur dispose d'environ 9000 salariés, alors le fichier relatif à l'annexe I de sa déclaration doit contenir 9002 enregistrements. Etant donné, que la capacité d'une disquette est d'environ 1,400,000 caractères, ce qui équivaut à environ 3900 enregistrements de 372 caractères. Ce nombre d'enregistrements ne peut être contenu dans une seule disquette. Pour ceci, il doit décomposer le fichier d'une façon optimale. Ainsi, il aura trois disquettes :

- Une première disquette contenant un fichier nommé ANXEMP\_1\_06\_1 qui contiendra les 3900 premiers enregistrements,
- Une deuxième disquette contenant un fichier nommé ANXEMP\_1\_06\_2 qui contiendra les 3900 enregistrements suivants,
- Une troisième disquette contenant un fichier nommé ANXEMP\_1\_06\_3 qui contiendra les 1202 derniers enregistrements.

## 2. Structure des fichiers :

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

Le fichier récapitulatif de la déclaration d'employeur comporte obligatoirement 30 enregistrements:

<b>N° Enregistrement</b>	<b>Code Enregistrement</b>	<b>Libellé Enregistrement</b>
1	DECEMP00	Entête fichier.
2	DECEMP01	Traitements, Salaires, Pensions et Rentes Viagères.
3	DECEMP02	Honoraires, Commissions, Courtages, Loyers et rémunérations au titre des activités non commerciales servis aux personnes physiques résidentes.
4	DECEMP03	Honoraires, Commissions, Courtages, Loyers et rémunérations au titre des activités non commerciales servis aux personnes morales résidentes.
5	DECEMP04	Honoraires, Commissions, Courtages et rémunérations au titre des activités non commerciales servis aux personnes physiques non résidentes.
6	DECEMP05	Honoraires, Commissions, Courtages et rémunérations au titre des activités non commerciales servis aux personnes morales non résidentes.
7	DECEMP06	Honoraires payés aux sociétés et aux personnes physiques soumises au régime réel.
8	DECEMP07	Loyers des Hotels
9	DECEMP08	Autres revenus payées à des personnes physiques non établies et non domiciliées.
10	DECEMP09	Autres revenus payées à des personnes morales non établies et non domiciliées.
11	DECEMP10	Intérêts des comptes spéciaux d'épargne ouverts auprès des banques et de la CENT.
12	DECEMP11	Revenus des autres capitaux mobiliers revenants aux personnes physiques résidentes.
13	DECEMP12	Revenus des autres capitaux mobiliers revenants aux personnes morales résidentes.
14	DECEMP13	Revenus des autres capitaux mobiliers revenants aux personnes physiques non résidentes.
15	DECEMP14	Revenus des autres capitaux mobiliers revenants aux personnes morales non résidentes.
16	DECEMP15	Revenus des valeurs mobilières revenants aux non établis et non domiciliés.
17	DECEMP16	Jetons de présence servis à des personnes physiques résidentes.

18	DECEMP17	Jetons de présence servis à des personnes morales résidentes.
19	DECEMP18	Jetons de présence servis à des personnes physiques non résidentes.
20	DECEMP19	Jetons de présence servis à des personnes morales non résidentes.
21	DECEMP20	Rémunérations payées aux salariés et aux non salariés en contrepartie d'un travail occasionnel ou accidentel en dehors de leur activité principale.
22	DECEMP21	Intérêts des prêts payés aux établissements bancaires non établis en Tunisie.
23	DECEMP22	Prix de cession déclarés dans l'acte (Plus-value Immobilière) pour les résidents.
24	DECEMP23	Prix de cession déclaré dans l'acte (Plus-value Immobilière) pour les non résidents Personnes Physiques.
25	DECEMP24	Prix de cession déclaré dans l'acte (Plus-value Immobilière) pour les non résidents Personnes Morales.
26	DECEMP25	Retenue à la source au titre des marchés effectués avec les personnes physiques ( Résidentes et non Résidentes) et au titre des montants dépassant 1000 dinars (TTC), payés par les services de l'Etat, les collectivités locales et les entreprises et les établissements publics.
27	DECEMP26	Retenue à la source au titre des marchés effectués avec les personnes morales ( Résidentes et non Résidentes) et au titre des montants dépassant 1000 dinars (TTC), payés par les services de l'Etat, les collectivités locales et les entreprises et les établissements publics.
28	DECEMP27	Retenue à la source sur la TVA au titre des montants dépassant 1000 dinars (TTC), payés par les services de l'Etat, les collectivités locales et les entreprises et les établissements publics.
29	DECEMP28	Retenue à la source sur la TVA au titre des opérations effectuées avec les personnes qui n'ont pas d'établissements en Tunisie.
30	DECEMP29	Rémunérations payées aux non résidents qui effectuent des travaux de construction ou des opérations de montages ou des activités de contrôle ou d'autres services et travaux dont la période ne dépassant pas les 6 mois.
31	DECEMP30	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 :

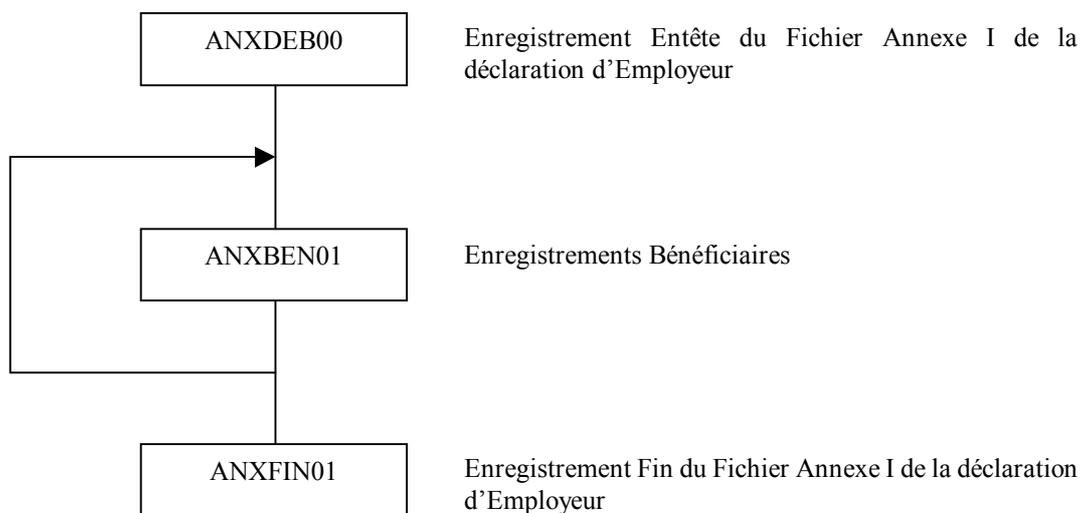
Un enregistrement entête de fichier de type ANXDEB00, suivi d'un ou de plusieurs enregistrements bénéficiaires de type :

- 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,

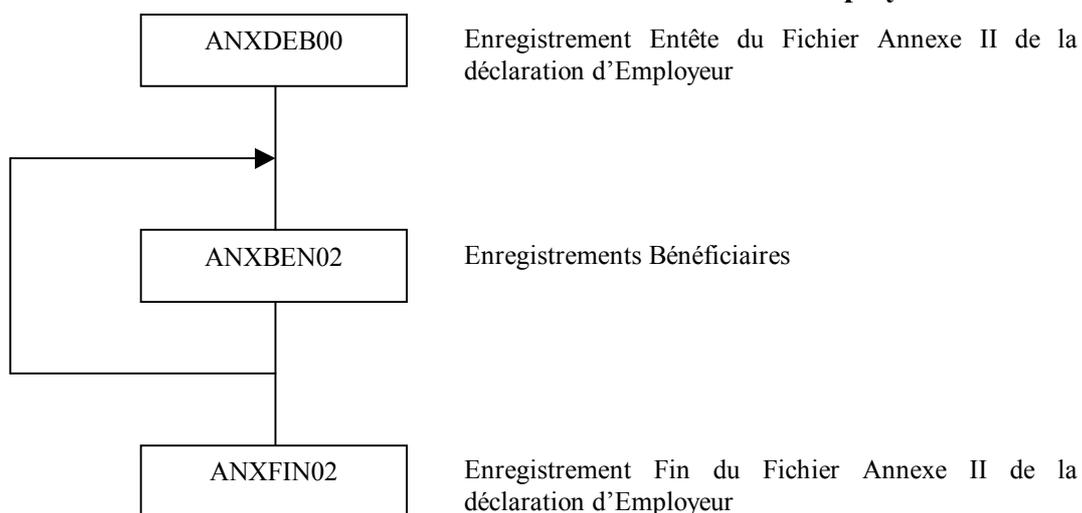
Et terminés par un seul enregistrement fin de fichier de type :

- 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.

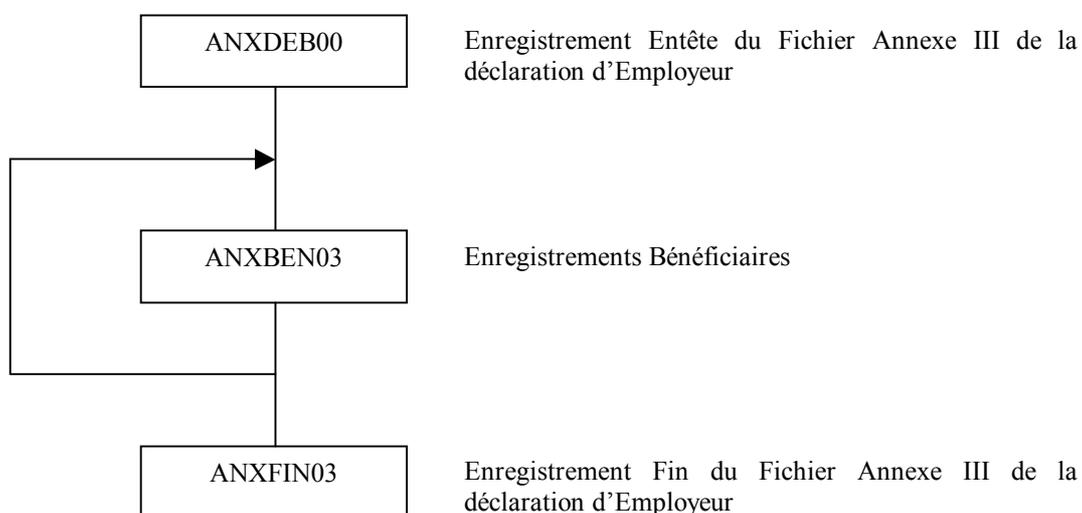
### Structure du fichier relatif à l'annexe I de la déclaration d'employeur :



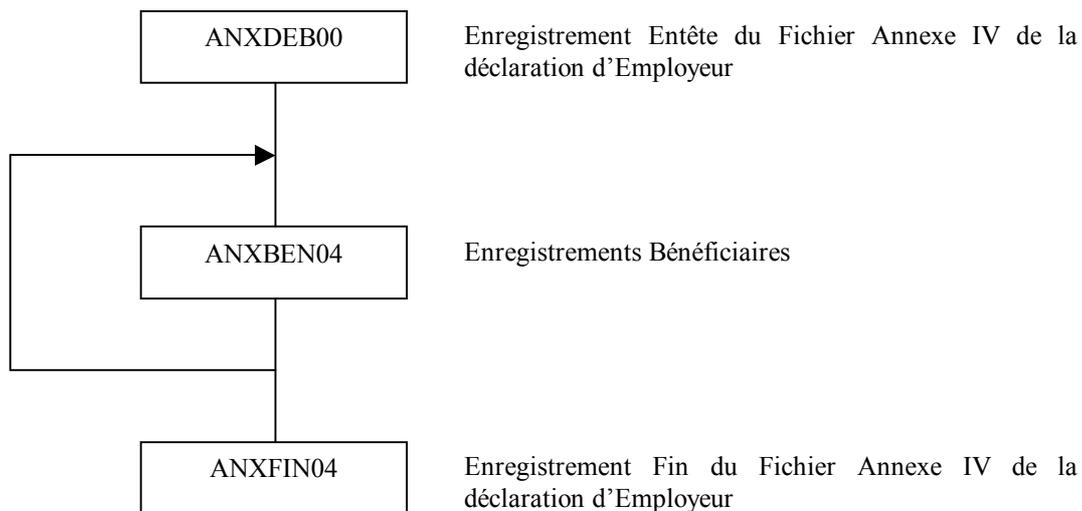
### Structure du fichier relatif à l'annexe II de la déclaration d'employeur :



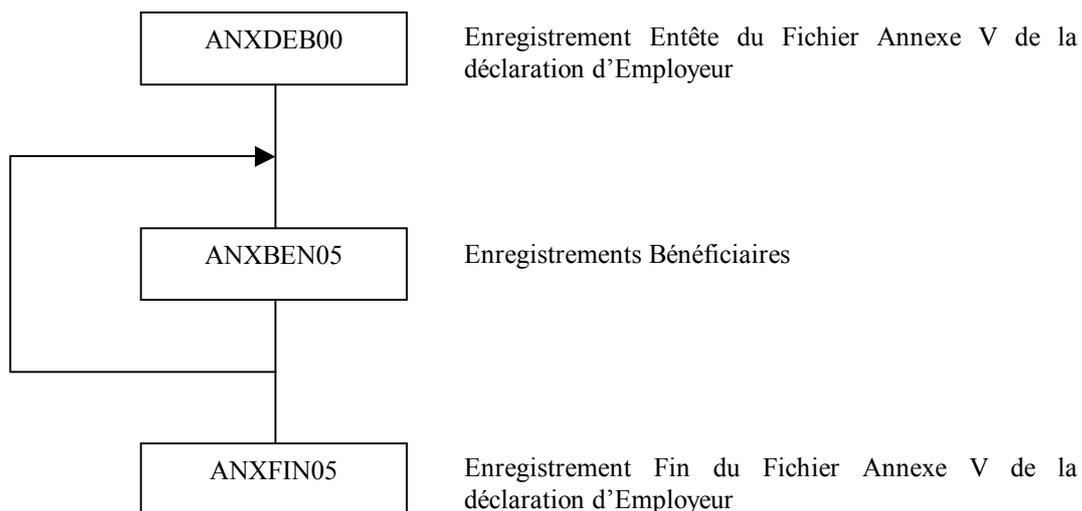
### Structure du fichier relatif à l'annexe III de la déclaration d'employeur :



**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 :**



### **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 <b>000</b>
	<b>Identifiant contribuable déclarant</b>				
D001	- Matricule Fiscal	7	4 à 10	N	Zone obligatoire
D002	- Clé du matricule fiscal	1	11	X	Zone obligatoire
D003	- Catégorie contribuable	1	12	X	Zone obligatoire
D004	- Numéro de l'établissement secondaire du contribuable	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 : <b>0</b> : Annexe déposé, <b>1</b> : Annexe non déposé.
D007	Code présence de l'annexe II	1	21	X	Zone obligatoire, elle doit prendre les valeurs : <b>0</b> : Annexe déposé, <b>1</b> : Annexe non déposé.
D008	Code présence de l'annexe III	1	22	X	Zone obligatoire, elle doit prendre les valeurs : <b>0</b> : Annexe déposé, <b>1</b> : Annexe non déposé.
D009	Code présence de l'annexe IV	1	23	X	Zone obligatoire, elle doit prendre les valeurs : <b>0</b> : Annexe déposé, <b>1</b> : Annexe non déposé.
D010	Code présence de l'annexe V	1	24	X	Zone obligatoire, elle doit prendre les valeurs : <b>0</b> : Annexe déposé, <b>1</b> : Annexe non déposé.
D011	Zone réservée	14	25 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 <b>010</b>
D011	Total Assiette traitements, salaires, pensions et rentes viagères	15	4 à 18	N	
D012	Zone réservée	5	19 à 23	N	<b>00000</b>
D013	Total Retenues opérées au titre des traitements, salaires, pensions et rentes viagères.	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 <b>021</b>
D021	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	
D022	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>01500</b>
D023	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 « DECEMP03 » :

Numéro Zone	Désignation des informations	Long.	Position	Type	Observations
D030	Type enregistrement	3	1 à 3	X	Zone obligatoire, elle prend la valeur <b>022</b>
D031	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	
D032	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>01500</b>
D033	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 « DECEMP04 » :

Numéro Zone	Désignation des informations	Long.	Position	Type	Observations
D040	Type enregistrement	3	1 à 3	X	Zone obligatoire, elle prend la valeur <b>023</b>
D041	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	
D042	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>01500</b>
D043	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 « DECEMP05 » :

Numéro Zone	Désignation des informations	Long.	Position	Type	Observations
D050	Type enregistrement	3	1 à 3	X	Zone obligatoire, elle prend la valeur <b>024</b>
D051	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	
D052	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>01500</b>
D053	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 « DECEMP06 » :

Numéro Zone	Désignation des informations	Long.	Position	Type	Observations
D060	Type enregistrement	3	1 à 3	X	Zone obligatoire, elle prend la valeur <b>030</b>
D061	Total Assiette Honoraires payés aux personnes morales et aux personnes physiques soumises au régime réel.	15	4 à 18	N	
D062	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>00500</b>
D063	Total Retenues Honoraires payés aux personnes morales et aux personnes physiques soumises au régime réel.	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 <b>040</b>
D071	Total Assiette Loyers des Hôtels	15	4 à 18	N	
D072	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>00500</b>
D073	Total Retenues Loyers des Hôtels	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 <b>051</b>
D081	Total Assiette Autres Revenus payés à des personnes physiques non établies et non domiciliées.	15	4 à 18	N	
D082	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>01500</b>
D083	Total Retenues Autres Revenus payés à des personnes physiques non établies et non domiciliées.	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 <b>052</b>
D091	Total Assiette Autres Revenus payés à des personnes morales non établies et non domiciliées.	15	4 à 18	N	
D092	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>01500</b>
D093	Total Retenues Redevances payées à des personnes morales non établies et non domiciliées.	15	24 à 38	N	

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP10 » :

Numéro Zone	Désignation des informations	Long.	Position	Type	Observations
D100	Type enregistrement	3	1 à 3	X	Zone obligatoire, elle prend la valeur <b>060</b>
D101	Total Assiette Intérêts des comptes spéciaux d'épargne ouverts auprès des banques et de la CENT.	15	4 à 18	N	
D102	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>02000</b>
D103	Total Retenues Intérêts des comptes spéciaux d'épargne ouverts auprès des banques et de la CENT.	15	24 à 38	N	

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP11 » :

Numéro Zone	Désignation des informations	Long.	Position	Type	Observations
D110	Type enregistrement	3	1 à 3	X	Zone obligatoire, elle prend la valeur <b>071</b>
D111	Total Assiette Revenus des autres capitaux mobiliers revenants aux personnes physiques résidentes	15	4 à 18	N	
D112	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>02000</b>
D113	Total Retenues Revenus des autres capitaux mobiliers revenants aux personnes physiques résidentes.	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 <b>072</b>
D121	Total Assiette Revenus des autres capitaux mobiliers revenants aux personnes morales résidentes	15	4 à 18	N	
D122	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>02000</b>
D123	Total Retenues Revenus des autres capitaux mobiliers revenants aux personnes morales résidentes	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 <b>073</b>
D131	Total Assiette Revenus des autres capitaux mobiliers revenants aux personnes physiques non résidentes	15	4 à 18	N	
D132	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>02000</b>
D133	Total Retenues Revenus des autres capitaux mobiliers revenants aux personnes physiques non résidentes	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 <b>074</b>
D141	Total Assiette Revenus des autres capitaux mobiliers revenants aux personnes morales non résidentes	15	4 à 18	N	
D142	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>02000</b>
D143	Total Retenues Revenus des autres capitaux mobiliers revenants aux personnes morales non résidentes	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 <b>080</b>
D151	Total Assiette valeurs mobilières revenants aux non résidents.	15	4 à 18	N	
D152	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>01500</b>
D153	Total Retenues valeurs mobilières revenants aux non résidents.	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 <b>091</b>
D161	Total Assiette Jetons de présence payés à des personnes physiques Résidentes	15	4 à 18	N	
D162	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>02000</b>
D163	Total Retenues Jetons de présence payés à des personnes physiques 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 <b>092</b>
D171	Total Assiette Jetons de présence payés à des personnes morales Résidentes	15	4 à 18	N	
D172	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>02000</b>
D173	Total Retenues Jetons de présence payés à des personnes morales 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 <b>093</b>
D181	Total Assiette Jetons de présence payés à des personnes physiques non Résidentes.	15	4 à 18	N	
D182	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>02000</b>
D183	Total Retenues Jetons de présence payés à des personnes physiques 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 <b>094</b>
D191	Total Assiette Jetons de présence payés à des personnes morales non Résidentes	15	4 à 18	N	
D192	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>02000</b>
D193	Total Retenues Jetons de présence payés à des personnes morales non Résidentes	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 <b>100</b>
D201	Total Assiette des Rémunérations payées 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	
D202	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>01500</b>
D203	Total Retenues des Rémunérations payées 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 « DECEMP21 » :

Numéro Zone	Désignation des informations	Long.	Position	Type	Observations
D210	Type enregistrement	3	1 à 3	X	Zone obligatoire, elle prend la valeur <b>110</b>
D211	Total Assiette Intérêts des prêts payés aux établissements bancaires non établis en Tunisie	15	4 à 18	N	
D212	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>00250</b>
D213	Total Retenues Intérêts des prêts payés aux établissements bancaires non établis en Tunisie	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 <b>121</b>
D221	Total Assiette Prix de cession déclaré dans l'acte (plus-value immobilière) pour les résidents	15	4 à 18	N	
D222	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>00250</b>
D223	Total Retenues Prix de cession déclaré dans l'acte (plus-value immobilière) pour les résidents	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 <b>122</b>
D231	Total Assiette Prix de cession déclaré dans l'acte (plus-value immobilière) pour les non résidents Personnes Physiques	15	4 à 18	N	
D232	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>00250</b>
D233	Total Retenues Prix de cession déclaré dans l'acte (plus-value immobilière) pour les non résidents Personnes Physiques	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 <b>123</b>
D241	Total Assiette Prix de cession déclaré dans l'acte (plus-value immobilière) pour les non résidents Personnes Morales	15	4 à 18	N	
D242	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>01500</b>
D243	Total Retenues Prix de cession déclaré dans l'acte (plus-value immobilière) pour les non résidents Personnes Morales	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 <b>131</b>
D251	Total assiette des marchés, effectués avec les personnes physiques, et des montants dépassant 1000 dinars (TTC), payés par les services de l'Etat, les collectivités locales et les entreprises et les établissements publics	15	4 à 18	N	
D252	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>00150</b>
D253	Total Retenues à la source sur les marchés, effectués avec les personnes physiques, et sur les montants dépassant 1000 dinars (TTC), payés par les services de l'Etat, les collectivités locales et les entreprises et les établissements publics.	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 <b>132</b>
D261	Total assiette des marchés, effectués avec les personnes morales, et des montants dépassant 1000 dinars (TTC), payés par les services de l'Etat, les collectivités locales et les entreprises et les établissements publics	15	4 à 18	N	
D262	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>00150</b>
D263	Total Retenues sur les marchés, effectués avec les personnes morales, et sur les montants dépassant 1000 dinars (TTC), payés par les services de l'Etat, les collectivités locales et les entreprises et les établissements publics	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 <b>140</b>
D271	Total Assiette TVA au titre des montants dépassant 1000 dinars (TTC), payés par les services de l'Etat, les collectivités locales et les entreprises et les établissements publics.	15	4 à 18	N	
D272	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>05000</b>
D273	Total Retenues sur la TVA au titre des montants dépassant 1000 dinars (TTC), payés par les services de l'Etat, les collectivités locales et les entreprises et les établissements publics.	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 <b>150</b>
D281	Total Assiette TVA au titre des opérations effectuées avec des personnes qui n'ont pas d'établissements en Tunisie	15	4 à 18	N	
D282	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	<b>10000</b>
D283	Total Retenues TVA au titre des opérations effectuées avec des personnes qui n'ont pas d'établissements en Tunisie	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 <b>160</b>
D291	Total Assiette des Rémunérations payées aux non résidents qui effectuent des travaux de construction ou des opérations de montages ou des activités de contrôle ou d'autres services et travaux dont la période ne dépassant pas les 6 mois.	15	4 à 18	N	
D291	Taux de la retenue opérée	5	19 à 23	N	
D292	Total Retenues sur les Rémunérations payées aux non résidents qui effectuent des travaux de construction ou des opérations de montages ou des activités de contrôle ou d'autres services et travaux dont la période ne dépassant pas les 6 mois.	15	24 à 38	N	

Fiche descriptive - Enregistrement « DECEMP30 » :

Numéro Zone	Désignation des informations	Long.	Position	Type	Observations
D301	Type enregistrement	3	1 à 3	X	Zone obligatoire, elle prend la valeur <b>999</b>
D302	Zone réservée	20	4 à 23	X	=espaces
D303	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: <b>E1</b> .
	<b>Identifiant contribuable déclarant</b>				
E001	- Matricule Fiscal	7	3 à 9	N	
E002	- Clé du matricule fiscal	1	10	X	
E003	- Catégorie contribuable	1	11	X	
E004	- Numéro de l'établissement secondaire du contribuable	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: <b>An1</b> .
E007	Code acte	1	22	N	Zone obligatoire, elle prend les valeurs : <b>0</b> : Spontané, <b>1</b> : Régularisation. <b>2</b> : 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	
	<b>Dernière adresse contribuable déclarant</b>				
E011	Ville	40	109 à 148	X	
E012	Rue	72	149 à 220	X	
E013	Numéro	4	221 à 224	N	
E014	Code postal	4	225 à 228	N	
E015	Zone réservée	146	229 à 374	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	<b>Identifiant contribuable déclarant</b> - Matricule Fiscal	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	<b>Identifiant bénéficiaire</b> 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 : <b>1</b> : célibataire <b>2</b> : marié <b>3</b> : divorcé <b>4</b> : 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	15	321 à 335	N	
A122	Montant net servi	15	336 à 350	N	
A123	Zone réservée	24	351 à 374	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 <b>T1</b> .
	<b>Identifiant contribuable déclarant</b>				
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	15	321 à 335	N	
T112	Total nets servis	15	336 à 350	N	
T113	Zone réservée	24	351 à 374	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, honoraires servis à des personnes soumises au régime réel, jetons de présence, plus-value immobilière et ristournes commerciales ou non commerciales.**

### **REMARQUE IMPORTANTE**

Les honoraires, commissions, courtages, ristournes commerciales ou non, 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 au titre de l'exercice de leur comptabilisation et également au titre de l'exercice au cours duquel ils ont supporté la retenue.

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: <b>E2.</b>
<b>Identifiant contribuable déclarant</b>					
E001	- Matricule Fiscal	7	3 à 9	N	
E002	- Clé du matricule fiscal	1	10	X	
E003	- Catégorie contribuable	1	11	X	
E004	- Numéro de l'établissement secondaire du contribuable	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: <b>An2</b>
E007	Code acte	1	22	N	Zone obligatoire, elle prend les valeurs : <b>0</b> : Spontané, <b>1</b> : Régularisation. <b>2</b> : 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	
<b>Dernière adresse contribuable déclarant</b>					
E011	Ville	40	109 à 148	X	
E012	Rue	72	149 à 220	X	
E013	Numéro	4	221 à 224	N	
E014	Code postal	4	225 à 228	N	
E015	Zone réservée	146	229 à 374	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 <b>L2</b> .
	<b>Identifiant contribuable déclarant</b>				
A201	- Matricule Fiscal	7	3 à 9	N	
A202	- Clé du matricule fiscal	1	10	X	
A203	- Catégorie contribuable	1	11	X	
A204	- Numéro de l'établissement secondaire du contribuable	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 : <b>1</b> : Matricule fiscal <b>2</b> : Numéro de la carte d'identité nationale
A208	<b>Identifiant bénéficiaire</b> 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: <b>1</b> : Pour les honoraires <b>2</b> : Pour les commissions <b>3</b> : Pour les courtages <b>4</b> : Pour les loyers <b>5</b> : Pour les rémunérations au titre des activités non commerciales <b>0</b> : 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	Montant des retenues opérées	15	330 à 344	N	
A220	Montant net servi	15	345 à 359	N	
A221	Ristournes commerciales et non commerciales servies	15	360 à 374	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 <b>T2</b> .
	<b>Identifiant contribuable déclarant</b>				
T201	- Matricule	7	3 à 9	N	
T202	- Clé	1	10	X	
T203	- 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 retenues opérées	15	330 à 344	N	
T214	Total nets servis	15	345 à 359	N	
T215	Total ristourne commerciales et non commerciales servies	15	360 à 374	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: <b>E3</b> .
	<b>Identifiant contribuable déclarant</b>				
E001	- Matricule Fiscal	7	3 à 9	N	
E002	- Clé du matricule fiscal	1	10	X	
E003	- Catégorie contribuable	1	11	X	
E004	- Numéro de l'établissement secondaire du contribuable	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: <b>An3</b> .
E007	Code acte	1	22	N	Zone obligatoire, elle prend les valeurs : <b>0</b> : Spontané, <b>1</b> : Régularisation. <b>2</b> : 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	
	<b>Dernière adresse contribuable déclarant</b>				
E011	Ville	40	109 à 148	X	
E012	Rue	72	149 à 220	X	
E013	Numéro	4	221 à 224	N	
E014	Code postal	4	225 à 228	N	
E015	Zone réservée	146	229 à 374	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 <b>L3</b> .
	<b>Identifiant contribuable déclarant</b>				
A301	- Matricule Fiscal	7	3 à 9	N	
A302	- Clé du matricule fiscal	1	10	X	
A303	- Catégorie contribuable	1	11	X	
A304	- Numéro de l'établissement secondaire du contribuable	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 : <b>1</b> : Matricule Fiscal, <b>2</b> : Numéro de la carte d'identité nationale, <b>3</b> : numéro de la carte de séjour pour les étrangers, <b>4</b> : 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 net servi	15	299 à 313	N	
A317	Zone réservée	61	314 à 374	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.
	<b>Identifiant contribuable déclarant</b>				
T301	- Matricule	7	3 à 9	N	
T302	- Clé	1	10	X	
T303	- Catégorie du déclarant	1	11	X	
T304	- Numéro d'établissement secondaire	3	12 à 14	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 du net servi	15	299 à 313	N	
T312	Zone réservée	61	314 à 374	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 et ristournes commerciales ou non commerciales.**

**REMARQUE IMPORTANTE**

Les honoraires, commissions, courtages, ristournes commerciales ou non, 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 au titre de l'exercice de leur comptabilisation et également au titre de l'exercice au cours duquel ils ont supporté la retenue.

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: <b>E4</b> .
	<b>Identifiant contribuable déclarant</b>				
E001	- Matricule Fiscal	7	3 à 9	N	
E002	- Clé du matricule fiscal	1	10	X	
E003	- Catégorie contribuable	1	11	X	
E004	- Numéro de l'établissement secondaire du contribuable	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: <b>An4</b> .
E007	Code acte	1	22	N	Zone obligatoire, elle prend les valeurs : <b>0</b> : Spontané, <b>1</b> : Régularisation. <b>2</b> : 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	
	<b>Dernière adresse contribuable déclarant</b>				
E011	Ville	40	109 à 148	X	
E012	Rue	72	149 à 220	X	
E013	Numéro	4	221 à 224	N	
E014	Code postal	4	225 à 228	N	
E015	Zone réservée	146	229 à 374	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 <b>L4</b> .
	<b>Identifiant contribuable déclarant</b>				
A401	- Matricule Fiscal	7	3 à 9	N	
A402	- Clé du matricule fiscal	1	10	X	
A403	- Catégorie contribuable	1	11	X	
A404	- Numéro de l'établissement secondaire du contribuable	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 : <b>3</b> : numéro de la carte de séjour pour les étrangers. <b>4</b> : 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: <b>1</b> : Pour les honoraires <b>2</b> : Pour les commissions <b>3</b> : Pour les courtages <b>4</b> : Pour les loyers <b>5</b> : Pour les rémunérations au titre des activités non commerciales <b>6</b> : Pour les autres revenus <b>0</b> : Dans le cas où le montant but 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 rémunérations payées aux non résidents qui effectuent des travaux de construction ou des opérations de montages ...	5	260 à 264	N	
A416	Montant des rémunérations payées aux non résidents qui effectuent des travaux de construction ou des opérations de montages ...	15	265 à 279	N	
A417	Taux de plus-value immobilière.	5	280 à 284	N	
A418	Montant de la plus-value immobilière.	15	285 à 299	N	
A419	Taux des revenus des valeurs mobilières et jetons de présence.	5	300 à 304	N	
A420	Revenus des valeurs mobilières et jetons de présence.	15	305 à 319	N	
A421	Montant des retenues opérées	15	320 à 334	N	
A422	Montant net servi	15	335 à 349	N	
A423	Ristournes commerciales et non commerciales servies.	15	350 à 364	N	
A424	Zone Réservée	10	365 à 374	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.
	<b>Identifiant contribuable déclarant</b>				
T401	- 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 rémunérations payées aux non résidents qui effectuent des travaux de construction ou des opérations de montages ...	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	Total retenues opérées	15	320 à 334	N	
T416	Total nets servis	15	335 à 349	N	
T417	Total ristourne commerciales et non commerciales servies	15	350 à 364	N	
T418	Zone réservée	10	365 à 374	X	= espaces

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

**Marchés et autres montants payés 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: <b>E5</b> .
<b>Identifiant contribuable déclarant</b>					
E001	- Matricule Fiscal	7	3 à 9	N	
E002	- Clé du matricule fiscal	1	10	X	
E003	- Catégorie contribuable	1	11	X	
E004	- Numéro de l'établissement secondaire du contribuable	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: <b>An5</b> .
E007	Code acte	1	22	N	Zone obligatoire, elle prend les valeurs : <b>0</b> : Spontané, <b>1</b> : Régularisation. <b>2</b> : 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	
<b>Dernière adresse contribuable déclarant</b>					
E011	Ville	40	109 à 148	X	
E012	Rue	72	149 à 220	X	
E013	Numéro	4	221 à 224	N	
E014	Code postal	4	225 à 228	N	
E015	Zone réservée	146	229 à 374	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 <b>L5</b> .
	<b>Identifiant contribuable déclarant</b>				
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 : <b>1</b> : Matricule fiscal, <b>2</b> : Numéro de la carte d'identité nationale, <b>3</b> : Carte de séjour pour les étrangers, <b>4</b> : 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	Marchés, effectués avec les résidents, et montants dépassant 1000 dinars (TTC), payés par les services de l'Etat ...	15	239 à 253	N	
A513	Retenues sur les Marchés, effectués avec les résidents, et les montants dépassant 1000 dinars (TTC), payés par les services de l'Etat ...	15	254 à 268	N	
A514	Assiette TVA au titre des montants dépassant 1000 dinars (TTC), payés par les services de l'Etat, les collectivités locales et les entreprises et les établissements publics.	15	269 à 283	N	
A515	Retenues sur la TVA au titre des montants dépassant 1000 dinars (TTC), payés par les services de l'Etat, les collectivités locales ...	15	284 à 298	N	
A516	Montant des marchés réalisés avec les personnes qui n'ont pas d'établissement en Tunisie.	15	299 à 313	N	
A517	Retenues sur les marchés réalisés avec les personnes qui n'ont pas d'établissement en Tunisie.	15	314 à 328	N	
A518	Montant net servi	15	329 à 343	N	
A519	Ristournes commerciales ou non commerciales accordées	15	344 à 358	N	
A520	Zone Réservée	16	359 à 374	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.
	<b>Identifiant contribuable déclarant</b>				
T501	- Matricule	7	3 à 9	N	
T502	- Clé	1	10	X	
T503	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 Marchés, effectués avec les résidents, et montants dépassant 1000 dinars (TTC), payés par les services de l'Etat...	15	239 à 253	N	
T508	Total des retenues sur les Marchés, effectués avec les résidents, et montants dépassant 1000 dinars (TTC), payés par les services de l'Etat...	15	254 à 268	N	
T509	Total Assiette TVA au titre des montants dépassant 1000 dinars (TTC), payés par les services de l'Etat, les collectivités locales et les entreprises et les établissements publics.	15	269 à 283	N	
T510	Total retenus sur la TVA au titre des montants dépassant 1000 dinars (TTC), payés par les services de l'Etat, les collectivités locales et les entreprises et les établissements publics	15	284 à 298	N	
T511	Total des marchés réalisés avec les personnes qui n'ont pas d'établissement en Tunisie.	15	299 à 313	N	
T512	Total retenus sur les marchés réalisés avec les personnes qui n'ont pas d'établissement en Tunisie.	15	314 à 328	N	
T513	Total nets servis	15	329 à 343	N	
T514	Total ristournes commerciales ou non commerciales accordées	15	344 à 358	N	
T515	Zone réservée	16	359 à 374	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.

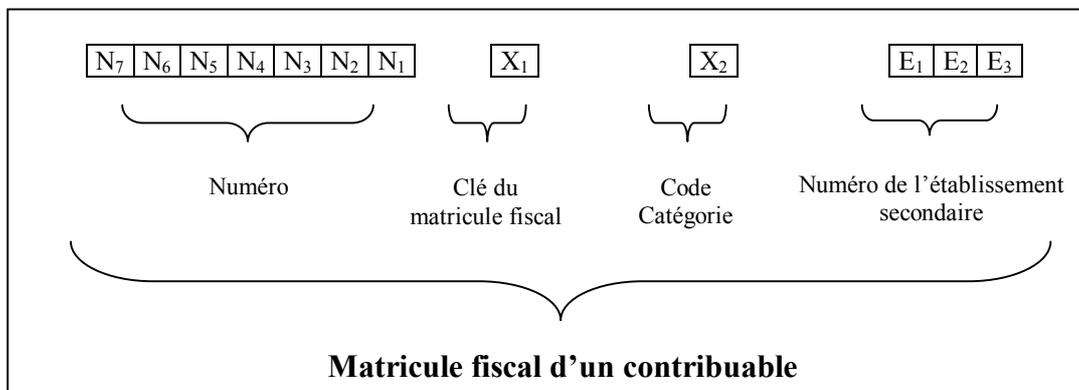
- Les taux sont exprimés par deux positions décimales et trois positions entières (999V99 selon la norme Cobol). Par exemple 2,5% est à renseigner de la façon suivante : 00250.

- 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**).



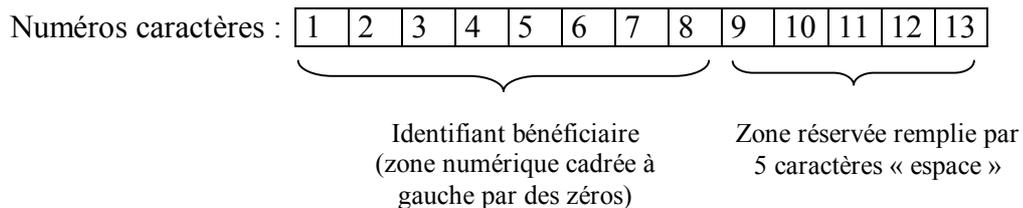
### 3. Remarques relatives à la zone « Identifiant bénéficiaire » :

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 13 caractères. Les numéros CIN, numéro de carte de séjour et l'identifiant de personne non domiciliée ni établie en Tunisie comprennent chacun 8 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 :

