

CAHIER DES CHARGES

RELATIF AU DEPOT DE FICHER DES CERTIFICATS DE RETENUES A LA SOURCE



منصة التبادل لأغراض جبائية
Plateforme de transfert et
Échange des données fiscales

<https://www.tej.finances.gov.tn>

Septembre 2026

Table des matières

1. Objectif	6
2. Périodicité et échéances de dépôt.....	6
3. Procédure de transmission	6
4. Le format :.....	7
5. Règles d'attribution de noms aux fichiers :.....	7
6. Structure du fichier	8
7. Description des éléments du Fichier	9
• Elément DeclarationRS.....	10
• Attribut DeclarationRS/@VersionSchema.....	10
7.1. Déclarant.....	11
7.1.1. Cas d'un Matricule Fiscal.....	11
7.1.1.1. DeclarationRS/Declarant/TypeIdentifiant.....	11
7.1.1.2. DeclarationRS/Declarant/Identifiant.....	12
7.1.1.3. DeclarationRS/Declarant/CategorieContribuable.....	13
.....	13
Exemple de présentation XML de l'élément « Déclarant »	13
7.1.2. Cas d'un Numéro de Carte d'identité Nationale.....	13
7.1.2.1. DeclarationRS/Declarant/TypeIdentifiant.....	14
7.1.2.2. DeclarationRS/Declarant/Identifiant.....	14
7.1.2.3. DeclarationRS/Declarant/DateNaissance	14
7.1.2.4. DeclarationRS/Declarant/CategorieContribuable.....	15
7.1.3. Cas d'un Numéro de Passeport	15
7.1.3.1. DeclarationRS/Declarant/TypeIdentifiant.....	16
7.1.3.2. DeclarationRS/Declarant/Identifiant.....	16
7.1.3.3. DeclarationRS/Declarant/DateNaissance	16
7.1.3.4. DeclarationRS/Declarant/Pays.....	16
7.1.3.5. DeclarationRS/Declarant/CategorieContribuable.....	17
7.1.4. Cas d'une Carte de Sejour.....	17
7.1.4.1. DeclarationRS/Declarant/TypeIdentifiant.....	18
7.1.4.2. DeclarationRS/Declarant/Identifiant.....	18
7.1.4.3. DeclarationRS/Declarant/DateNaissance	18
7.1.4.4. DeclarationRS/Declarant/Pays.....	18
7.1.4.5. DeclarationRS/Declarant/CategorieContribuable.....	18
7.1.5. Cas d'un Autre Identifiant Fiscal.....	19
7.1.5.1. DeclarationRS/Declarant/TypeIdentifiant.....	19
7.1.5.2. DeclarationRS/Declarant/Identifiant.....	19
7.1.5.3. DeclarationRS/Declarant/Pays.....	20
7.1.5.4. DeclarationRS/Declarant/CategorieContribuable.....	20
7.2. Référence de la déclaration	20
7.2.1. DeclarationRS/Referencedeclaration/ActeDepot	21

7.2.2.	DeclarationRS/Referencedeclaration/AnneeDepot.....	22
7.2.3.	DeclarationRS/Referencedeclaration/MoisDepot	22
7.3.	Ajouter des Certificats.....	23
7.3.1.	DeclarationRS/AjouterCertificats	23
7.3.2.	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat.....	24
7.3.2.1.	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/Beneficiaire	28
•	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/Beneficiaire/IdTaxpayer	28
	Cette partie reprend les mêmes spécifications techniques et structurelles décrite dans le point « 6.2. Declarant ».....	28
•	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/Beneficiaire/Resident	29
•	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/Beneficiaire/NomPrenomOuRaisonSociale.....	29
•	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/Beneficiaire/Adresse.....	29
•	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/Beneficiaire/Activité	30
•	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/Beneficiaire/InfoContact	30
•	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/Beneficiaire/AdresseMail	30
•	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/Beneficiaire/NumTel	31
7.3.2.2.	Date de Paiement.....	31
7.3.2.3.	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/Ref_certif_chez_declarant.....	32
7.3.2.4.	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations.....	32
•	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations/Operation/@IdTypeOperation	37
•	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations/Operation/TauxRS.....	45
•	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations/Operation/TauxTVA	45
•	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations/Operation/MontantTVA	46
•	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations/Operation/MontantTTC	46
•	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations/Operation/MontantRS... ..	47
•	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations/Operation/TaxeAdditionnelle	47
•	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations/Operation/TaxeAdditionnelle/@Code	48
•	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations/Operation/TaxeAdditionnelle/@Taux	48
•	DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations/Operation/MontantNetServi	48
•	DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/ListeOperations/Operation/Devise	49
•	DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/ListeOperations/Operation/Devise/CodeDevise	49
•	DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/ListeOperations/Operation/Devise/TauxChange	50
•	DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/ListeOperations/Operation/Devise/MontantRSDevise	50
•	DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/ListeOperations/Operation/Devise/MontantTVADevise	50
•	DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/ListeOperations/Operation/Devise/MontantNetServiDevise	51
7.3.2.5.	Total des paiements.....	52
•	DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/TotalPaiement/TotalMontantHT.....	53

• DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/TotalPaielement/TotalMontantTVA.....	53
• DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/TotalPaielement/TotalMontantRS.....	53
• DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/TotalPaielement/TotalTaxes.....	53
• DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/TotalPaielement/TotalTaxes.....	54
• DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/TotalPaielement/TotalMontantNetServi	54
• DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/TotalPaielement/TotalMontantDevis	54
• DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/TotalPaielement/TotalMontantDevis/TotalMontantRS	55
• DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/TotalPaielement/TotalMontantDevis/TotalMontantTVA	55
• DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/TotalPaielement/TotalMontantRS.....	56
7.4. Modification de certificats	56
7.4.1. DeclarationRS/ModifierCertificats	56
7.5. Annulation de certificats.....	58
7.5.1. DeclarationRS/AnnulerCertificats	58
.....	59
7.6. Exemple de fichier XML complet.....	60

PREAMBULE

L'article 41 de la loi de finances pour l'année 2022 ayant modifié l'article 55 du code de l'impôt sur le revenu des personnes physiques et de l'impôt sur les sociétés, a instauré l'obligation d'élaborer à travers une plateforme électronique mise en place par le ministère des finances, les certificats de retenue à la source.

Le champ d'application de cette mesure, ses modalités pratiques et les délais de son application ont été fixés par l'arrêté de la ministre des finances du 10 mai 2024.

Pour les retenues à la source couvertes par le champ d'application de la plateforme électronique prévue à l'article 55 du présent code, la déduction est limitée aux montants des retenues à la source, inscrits dans cette plateforme, et ce, sous réserve du champ d'application et des délais prévus par l'arrêté visé audit article 55.

Toute personne ayant délivré une attestation au titre d'un montant retenu à la source sans respecter l'obligation de l'établir en usant la plateforme électronique établie à cet effet par le ministère des finances, telle que prévue par l'article 55 du code de l'impôt sur le revenu des personnes physiques et de l'impôt sur les sociétés et par les dispositions des articles 19 et 19 bis du code de la taxe sur la valeur ajoutée, est punie d'une amende égale à 30% du montant de l'impôt retenu à la source objet de l'infraction sans que le montant de l'amende puisse être inférieur à 50 dinars par attestation.

1. Objectif

La plateforme TEJ (منصة التبادل لأغراض جبائية Transfert et Echange de données fiscales) est mise à la disposition des personnes physique et morales qui effectuent des opérations de paiement soumises à la retenue à la source, afin d'élaborer les certificats de retenue à la source en vertu l'article 41 de la loi des finances 2022.

La plateforme assurera la fonction d'archivage numérique des documents fiscaux et comptables (certificats de retenue à la source) à fin :

- D'améliorer le service au contribuable ;
- D'améliorer la transparence de la relation administration - contribuable.
- De doter l'administration fiscale d'une base de données à jour et fiable des certificats de retenue à la source.

Les adhérents à la palteforme de la retenue à la source peuvent élaborer des certificats de retenue à la source par :

- 1) La saisie direct des informations relatives aux certificats de retenue à la source.
- 2) Le dépôt d'un fichier xml contenant les informtions relatives aux certificats de retenue à la source.

Le présent cahier des charges techniques décrit le format numérique instauré afin de permettre l'établissement des certificats de retenus à la source par dépôt d'un fichier.

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.

2. Périodicité et échéances de dépôt

Les adhérents à la plateforme électronique sont tenus d'établir les certificats de retenue à la source, sur la plateforme électronique, dans un délai ne dépassant pas la fin du mois qui suit le mois au cours duquel l'opération de paiement a été effectuée.

Par exemple les certificats de retenue à la source objet des opérations de paiement effectuée au cours du mois de juillet 2024 doivent être élaborés sur la plateforme électronique au plus tard le 31 août 2024.

3. Procédure de transmission

Le dépôt du fichier initial relatif à la liste des certificats émis sera effectué sur la Plateforme TEJ.

Pour accéder à la plateforme, il faut se connecter au site www.tej.finances.gov.tn et établir une inscription en suivant les étapes d'inscription décrites et guidées à travers l'application.

Une fois adhérent, l'utilisateur aura la possibilité de générer des certificats par saisie manuelle ou par dépôt de fichier.

Un certificat de retenue à la source peut être modifié ou annulé selon les modalités prévues par l'Arrêté de la ministre des finances du 10 mai 2024.

L'utilisateur pourra consulter l'historiques des opérations qu'il a effectuées.

4. Le format :

Le choix s'est porté sur « XML schémas » comme norme pour la génération de la liste des certificats à générer.

Ainsi, le fichier à déposer utilisera le format XML (eXtensible Markup Language). Il doit respecter la version XML 1.0 et être encodés en UTF-8

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
```

Le format des fichiers XML à émettre est décrit au niveau du fichier « XML schema » (appelé aussi schéma XSD). Ce fichier permet de définir la structuration du document ainsi que les types et les formats des données. Les fichiers XSD sont également utilisés pour vérifier la validité des fichiers XML.

Le fichier à déposer sur la plateforme doit obligatoirement avoir l'extension « .xml ».

Il doit être conforme au schémas XSD susmentionné et annexé à ce cahier des charges.

La plateforme établira 2 test

- Un test sémantique du fichier (s'il est structurellement conforme au schéma Xsd)
- Un test de contenu et de validité de données déclarées (si les données déclarées au niveau du fichier sont valides et cohérents).

Les fichiers schémas XSD ainsi que le présent cahier des charges avec des exemples de fichiers XML sont disponibles et téléchargeables à partir du site internet <https://www.tej.finances.gov.tn>.

5. Règles d'attribution de noms aux fichiers :

Le fichier à déposer doit être nommé selon un format prédéfini, qui se base sur la concaténation des éléments suivants :

- Le matricule fiscal du déclarant ou émetteur du certificat (composé de 7 chiffres et une lettre clé),
- L'exercice (4 chiffres).
- Le mois : il s'agit du numéro du mois (01, 02, ..., 12).
- Le code acte (0 : déclaration initiale, 1 : déclaration rectificative, ...)

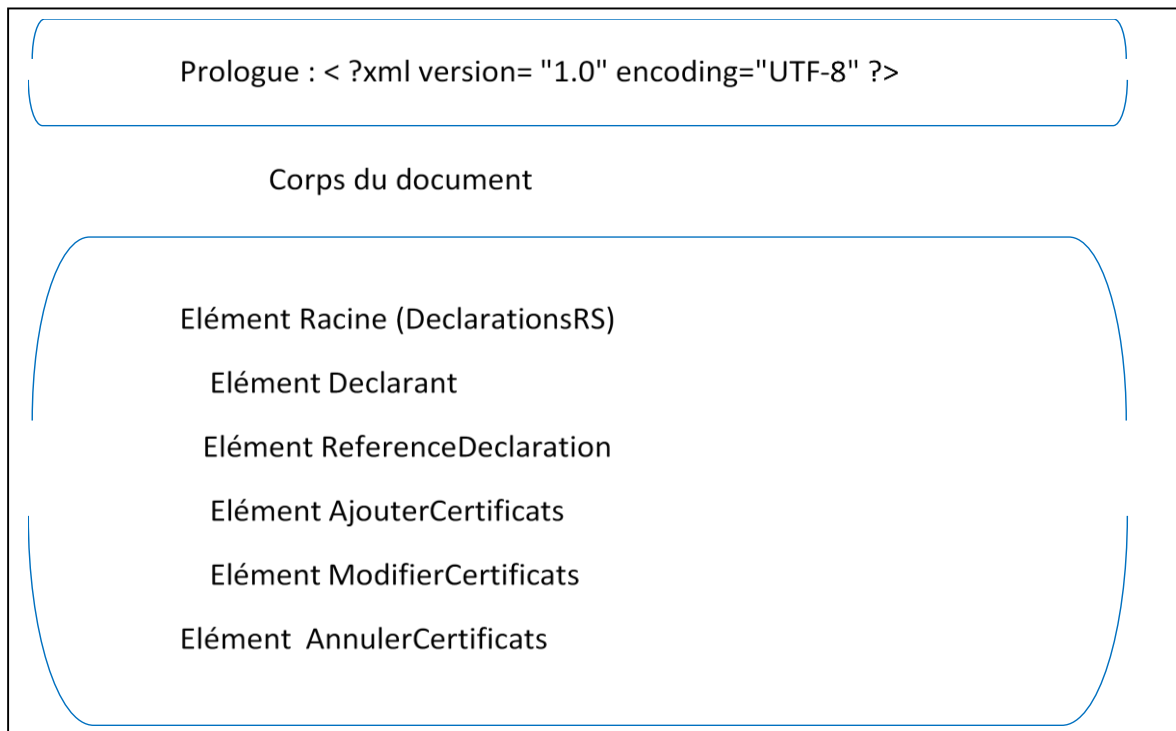
Ces champs sont à séparer par le caractère '-' (Tiret), et l'extension du fichier prend la valeur « .xml ».

[MATRICULEFISCAL] - [EXERCICE] - [mois] - [code acte].xml

Exemple : Le fichier mensuel initial relatif au mois de janvier de l'exercice 2024 des certificats retenus à la source effectuée par le contribuable dont le matricule fiscal est « 0001238L », sera nommé comme suit : 0001238L-2024-01-0.xml.

6. Structure du fichier

La structure générale d'un document XML comporte un prologue et le Type du document (éléments balisés).



7. Description des éléments du Fichier

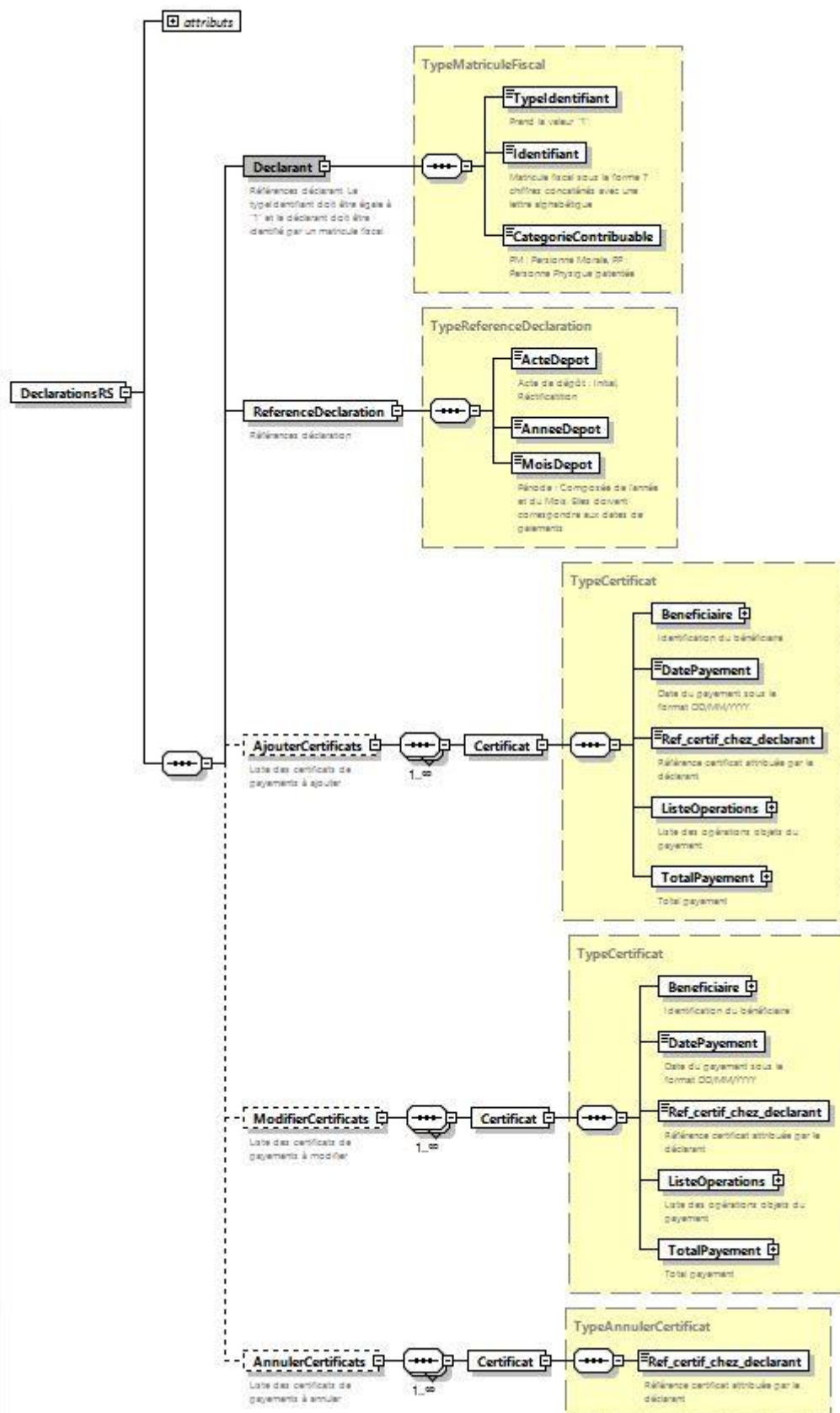


Schéma XSD global de l'élément *DeclarationRS*

- **Elément DeclarationRS**

Diagramme	
Propriété	complexType
Eléments enfants	Declarant, ReferenceDeclaration, AjouterCertificat, ModifierCertificat, AnnulerCertificat
Attributs	VersionSchema
Annotation XSD	<pre> <xs:element name="DeclarationsRS"> <xs:complexType> <xs:sequence> <xs:element name="Declarant" type="TypeMatriculeFiscal">...</xs:element> <xs:element name="ReferenceDeclaration" type="TypeReferenceDeclaration">...</xs:element> <xs:element name="AjouterCertificats" minOccurs="0" maxOccurs="1">...</xs:element> <xs:element name="ModifierCertificats" minOccurs="0" maxOccurs="1">...</xs:element> <xs:element name="AnnulerCertificats" minOccurs="0" maxOccurs="1">...</xs:element> </xs:sequence> <xs:attribute name="VersionSchema" type="xs:string" use="required" fixed="1.0">...</xs:attribute> </xs:complexType> </xs:element> </pre>
Observationss	

- **Attribut DeclarationRS/@VersionSchema**

Diagramme	
Propriétés	simple
Type	string
Observationss	L'attribut Version définit la version du format utilisée lors de la construction du document DéclarationRS. IL s'agit actuellement de la version 1.0 Cette information est unique par fichier.

Annotation XSD	<pre> <xs:attribute name="VersionSchema" type="xs:string" use="required" fixed="1.0"> <xs:annotation> <xs:documentation>Prend la valeur 1.0 qui est la version du schéma XSD</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:attribute> </pre>
-----------------------	---

7.1. Déclarant

Diagramme	
Propriété	complexe
Éléments enfants	TypeIdentifiant, Identifiant, CategorieContribuable
Obligatoire	oui
Observations	L'élément <Declarant> permet d'identifier le contribuable propriétaire du fichier c'est-à-dire l'émetteur de certificats de retenue à la source. Le bloc déclarant est un bloc obligatoire qui existe une seule fois par fichier.

7.1.1. Cas d'un Matricule Fiscal

7.1.1.1. DeclarationRS/Declarant/TypeIdentifiant

Diagramme	
Propriété	TypeIDTaxpayer
Éléments enfants	MatriculeFiscal, CIN, Passeport, CarteSejour, AutreIdentifiantFiscal
Obligatoire	oui
Observations	Chaque élément fils du IdDeclarant a un TypeIdentifiant qui lui correspond. Le type de l'identifiant peut prendre une valeur de la liste suivante : - 1: Matricule fiscal - 2: Carte d'identité nationale - 3: Carte séjour - 4: Numéro de passeport - 5 : S'il s'agit d'un autre identifiant pour les personnes non-résidentes et non établies (à préciser dans le champ « Libelle_Autre_Idt ») registre de commerce étranger, Matricule étranger...

	Un Déclarant est identifié par un seul identifiant dont le type et la description dépend du type à déclarer. Chaque type d'identifiant possède sa propre description. Les descriptions des différents types sont détaillées par la suite.
Annotation XSD	<pre> <xs:simpleType name="TypeIDTaxpayer" final="restriction"> <xs:restriction base="xs:string"> <xs:enumeration value="1"/> <xs:enumeration value="2"/> <xs:enumeration value="3"/> <xs:enumeration value="4"/> <xs:enumeration value="5"/> </xs:restriction> </xs:simpleType> </pre>

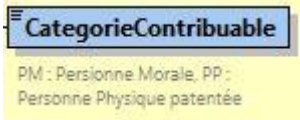
7.1.1.2. DeclarationRS/Declarant/Identifiant

Il est à mentionner que pour cette phase du projet, seuls les identifiants de type matricule fiscal sont pris en charge pour l'identification des déclarants. Les autres types de déclarants seront ajoutés dans des périodes postérieures.

Diagramme	
Type	string
Obligatoire	oui
Observations	Si le déclarant est une personne morale ou physique identifiées par un matricule fiscal alors le type à saisir est « 1 ». La zone désignée « Identifiant » permet d'identifier le contribuable propriétaire du fichier. Elle correspond à son matricule fiscal, telle que décrit dans la carte d'identification fiscale. Ladite zone est obligatoire, et composée de 2 parties : 1. Le numéro matricule fiscal, 2. La clé du matricule fiscal, Le matricule fiscal est vérifié lors du dépôt du fichier, plusieurs tests lui seront effectués - Un test sémantique pour vérifier la structure de l'identifiant - Une vérification système pour vérifier l'existence dudit matricule - Une vérification de l'activité du déclarant (en activité ou en cessation) Dans le cas où le contribuable est en cessation le déclarant n'aura plus la main d'accéder au système.
Annotation XSD	<pre> <xs:element name="Identifiant"> <xs:annotation> <xs:documentation>Matricule fiscal sous la forme 7 chiffres concaténés avec une lettre alphabétique</xs:documentation> </xs:annotation> </pre>

	<pre> <xs:simpleType> <xs:restriction base="xs:string"> <xs:pattern value="\d{7}[A-Z]"/> </xs:restriction> </xs:simpleType> </xs:element> </pre>
--	--

7.1.1.3. DeclarationRS/Declarant/CategorieContribuable

Diagramme	
Type	TypeCategoriePersonne
Obligatoire	oui
Observationss	Cet élément prend une des deux valeurs suivantes PM s'il s'agit d'une Personne Morale PP s'il s'agit d'une personne Physique
Annotation XSD	<pre> <xs:element name="CategorieContribuable" type="TypeCategoriePersonne"> <xs:annotation> <xs:documentation>PM : Personne Morale, PP : Personne Physique patentée</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element> </pre>

Exemple de présentation XML de l'élément « Declarant »:

```

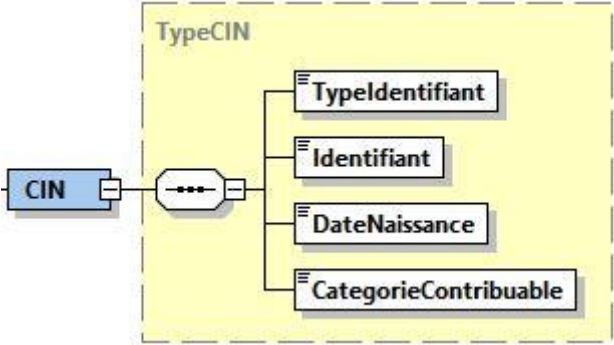
<Declarant>
  <TypeIdentifiant>1</TypeIdentifiant>
  <Identifiant>1234567X</Identifiant>
  <CategorieContribuable>PM</CategorieContribuable>
</Declarant>

```

Description de l'exemple :

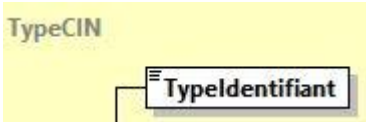
Il s'agit d'un déclarant identifié par un Matricule fiscal (TypeIdentifiant =1)
Son matricule fiscal est 1234567X
Sa catégorie est : Personne Morale

7.1.2. Cas d'un Numéro de Carte d'identité Nationale

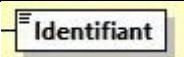
Diagramme	
-----------	--

Type	TypeCIN
Obligatoire	oui

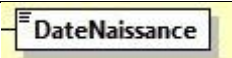
7.1.2.1. DeclarationRS/Declarant/TypeIdentifiant

Diagramme	
Type	string
Obligatoire	oui
Observationss	Cet element prend la valeur « 2 » lorsqu'il s'agit d'un numéro de carte d'identité nationale
Annotation XSD	<pre><xs:complexType name="TypeCIN"> <xs:sequence> <xs:element name="TypeIdentifiant" type="TypeIDTaxpayer" fixed="2"/> </xs:sequence> </xs:complexType></pre>

7.1.2.2. DeclarationRS/Declarant/Identifiant

Diagramme	
Type	string
Obligatoire	oui
Observations	Si le déclarant est une personne identifiée par Carte d'Identité Nationale alors le type à saisir est « 2 ». Un numéro de CIN doit avoir 8 positions numériques obligatoires [0-9] Le numéro CIN est vérifié lors du dépôt du fichier, plusieurs tests lui seront effectués - Un test sémantique pour vérifier la structure de l'identifiant - Une vérification système pour vérifier l'existence d'un matricule fiscal attaché à la dite CIN - Dans le cas où un matricule est attaché à ladite CIN alors c'est le matricule fiscal qui sera affiché sur le certificat de retenue à a source
Annotation XSD	<pre><xs:element name="Identifiant"> <xs:simpleType> <xs:restriction base="xs:string"> <xs:length value="8"/> <xs:pattern value="\d{8}"/> </xs:restriction> </xs:simpleType> </xs:element></pre>

7.1.2.3. DeclarationRS/Declarant/DateNaissance

Diagramme	
Type	string
Obligatoire	oui

Observationss	Cet élément prend en valeur la date de naissance du détenteur de la carte CIN déclarée. La date de naissance est vérifiée au niveau des services de la situation civile
Annotation XSD	<pre> <xs:element name="DateNaissance"> <xs:simpleType> <xs:restriction base="xs:string"> <xs:pattern value="((([0-2][1-9]) (3[0-1]))/((0[0-9]) (1[0-2]))/((2[0-9][0-9][0-9]) (1[0-9][0-9][0-9])))/> </xs:restriction> </xs:simpleType> </xs:element> </pre>

7.1.2.4. DeclarationRS/Declarant/CategorieContribuable

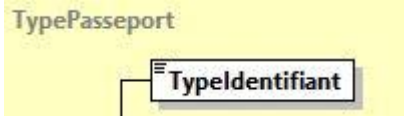
Diagramme	
Type	TypeCategoriePersonne
Obligatoire	oui
Observationss	Cet élément prend une des deux valeurs suivantes - PM s'il s'agit d'une Personne Morale - PP s'il s'agit d'une personne Physique
Annotation XSD	<pre> <xs:element name="CategorieContribuable" type="TypeCategoriePersonne"> <xs:annotation> <xs:documentation>PM : Personne Morale, PP : Personne Physique patentée</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element> </pre>

7.1.3. Cas d'un Numéro de Passeport

Diagramme	
Type	TypePasseport
Obligatoire	Oui (si le déclarant est identifié par Passeport)
Annotation XSD	<pre> <xs:complexType name="TypePasseport"> <xs:sequence> <xs:element name="TypeIdentifiant" type="TypeIDTaxpayer" fixed="3"/> </pre>

	<pre> <xs:element name="Identifiant" type="xs:string"/> <xs:element name="DateNaissance"> <xs:simpleType> <xs:restriction base="xs:string"> <xs:pattern value="((([0-2][1-9]) (3[0-1])))/((([0-9]) (1[0-2])))/((2[0-9][0-9][0-9]) (1[0-9][0-9][0-9]))"/> </xs:restriction> </xs:simpleType> </xs:element> <xs:element name="Pays" type="TypeCodesPays"/> <xs:element name="CategorieContribuable" type="TypeCategoriePersonne" fixed="PP"/> </xs:sequence> </xs:complexType> </pre>
--	---

7.1.3.1. DeclarationRS/Declarant/TypeIdentifiant

Diagramme	
Type	string
Obligatoire	oui
Observationss	Cet élément prend la valeur « 3 » lorsqu'il s'agit d'un Numéro de passeport
Annotation XSD	<pre> <xs:element name="TypeIdentifiant" type="TypeIDTaxpayer" fixed="3"/> </pre>

7.1.3.2. DeclarationRS/Declarant/Identifiant

Diagramme	
Type	string
Obligatoire	oui
Observationss	-

7.1.3.3. DeclarationRS/Declarant/DateNaissance

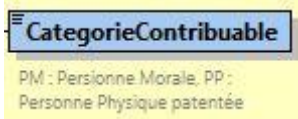
Diagramme	
Type	string
Obligatoire	oui
Observationss	Cet élément prend en valeur la date de naissance du détenteur du passeport déclaré

7.1.3.4. DeclarationRS/Declarant/Pays

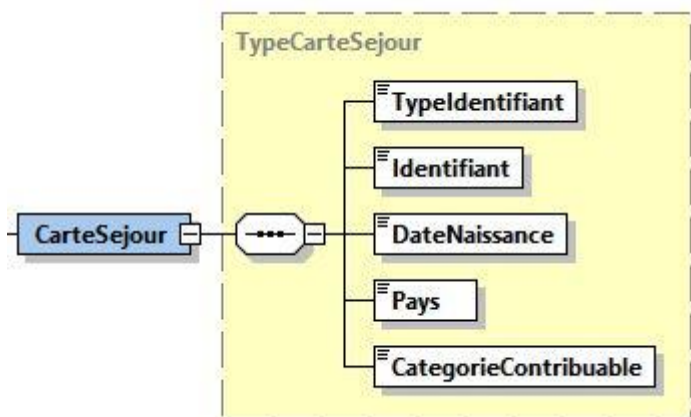
Diagramme	
Type	Une valeur dans la liste des pays (ISOPaysDevises_v2.0.xsd)
Obligatoire	oui

Observationss	Le fichier xsd est annexé à ce cahier des charges (Annexe2)
---------------	---

7.1.3.5. DeclarationRS/Declarant/CategorieContribuable

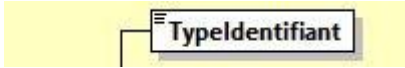
Diagramme	
Type	TypeCategoriePersonne
Obligatoire	oui
Observationss	Cet élément prend une des deux valeurs suivantes - PM s'il s'agit d'une Personne Morale - PP s'il s'agit d'une personne Physique
Annotation XSD	<pre><xs:element name="CategorieContribuable" type="TypeCategoriePersonne"> <xs:annotation> <xs:documentation>PM : Personne Morale, PP : Personne Physique patentée</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element></pre>

7.1.4. Cas d'une Carte de Sejour

Diagramme	
Type	TypeCarteSejour
Obligatoire	oui
Observationss	Si le déclarant est une personne identifiée par Carte de séjour alors le type à saisir pour l'élément « TypeIdentifiant » est « 4 ».
Annotation XSD	<pre><xs:complexType name="TypeCarteSejour"> <xs:sequence> <xs:element name="TypeIdentifiant" type="TypeIDTaxpayer" fixed="4"/> <xs:element name="Identifiant" type="xs:string"/> <xs:element name="DateNaissance"> <xs:simpleType> <xs:restriction base="xs:string"> <xs:pattern value="((([0-2][1-9]) (3[0-1])))/((([0-9]) (1[0-2])))/((2[0-9][0-9][0-9]) (1[0-9][0-9][0-9]))"/> </xs:restriction> </xs:simpleType> </xs:element> <xs:element name="Pays" type="xs:string"/> <xs:element name="CategorieContribuable" type="xs:string"/> </xs:sequence> </xs:complexType></pre>

	<pre> </xs:element> <xs:element name="Pays" type="TypeCodesPays"/> <xs:element name="CategorieContribuable" type="TypeCategoriePersonne" fixed="PP"/> </xs:sequence> </xs:complexType> </pre>
--	---

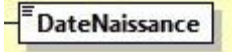
7.1.4.1. DeclarationRS/Declarant/TypeIdentifiant

Diagramme	
Type	string
Obligatoire	oui
Observationss	Cet élément prend la valeur « 4 » lorsqu'il s'agit d'une carte de séjour

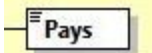
7.1.4.2. DeclarationRS/Declarant/Identifiant

Diagramme	
Type	string
Obligatoire	oui
Observationss	-

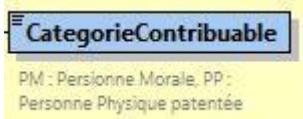
7.1.4.3. DeclarationRS/Declarant/DateNaissance

Diagramme	
Type	string
Obligatoire	oui
Observationss	Cet élément prend en valeur la date de naissance du détenteur de la carte de séjour déclarée

7.1.4.4. DeclarationRS/Declarant/Pays

Diagramme	
Type	Une valeur dans la liste des pays (voir Annexe 2 ISOPaysDevises_v2.0.xsd)
Obligatoire	oui
Observationss	Le fichier xsd est annexé à ce cahier des charges (Annexe2)

7.1.4.5. DeclarationRS/Declarant/CategorieContribuable

Diagramme	 PM : Personne Morale, PP : Personne Physique patentée
Type	TypeCategoriePersonne
Obligatoire	oui
Observationss	Cet élément prend une des deux valeurs suivantes PM s'il s'agit d'une Personne Morale

	• PP s'il s'agit d'une personne Physique
Annotation XSD	<pre> <xs:element name="CategorieContribuable" type="TypeCategoriePersonne"> <xs:annotation> <xs:documentation>PM : Personne Morale, PP : Personne Physique patentée</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element> </pre>

7.1.5. Cas d'un Autre Identifiant Fiscal

Diagramme	Le diagramme illustre le type complexe 'TypeAutreIdentifiant' (encadré jaune). À l'intérieur, une séquence (encadré gris) contient quatre éléments : 'TypeIdentifiant', 'Identifiant', 'Pays', et 'CategorieContribuable'. Un élément externe 'AutreIdentifiantFiscal' (encadré bleu) est connecté à la séquence par un connecteur de cardinalité '1..5'.
Type	TypeAutreIdentifiant
Obligatoire	oui
Observations	Si le déclarant est une personne identifiée par un identifiant autre que ceux suscités alors le type à saisir pour l'élément « TypeIdentifiant » est « 5 ».
Annotation XSD	<pre> <xs:complexType name="TypeAutreIdentifiant"> <xs:sequence> <xs:element name="TypeIdentifiant" type="TypeIDTaxpayer" fixed="5"/> <xs:element name="Identifiant" type="xs:string"/> <xs:element name="Pays" type="TypeCodesPays"/> <xs:element name="CategorieContribuable" type="TypeCategoriePersonne"/> </xs:sequence> </xs:complexType> </pre>

7.1.5.1. DeclarationRS/Declarant/TypeIdentifiant

Diagramme	Le diagramme illustre le type simple 'TypeIdentifiant' (encadré gris) qui est de type 'string'.
Type	string
Obligatoire	oui
Observationss	Cet élément prend la valeur « 5 » lorsqu'il s'agit d'un autre identifiant

7.1.5.2. DeclarationRS/Declarant/Identifiant

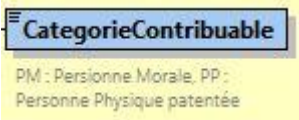
Diagramme	Le diagramme illustre le type simple 'Identifiant' (encadré gris) qui est de type 'string'.
Type	string
Obligatoire	oui

Observations	-
--------------	---

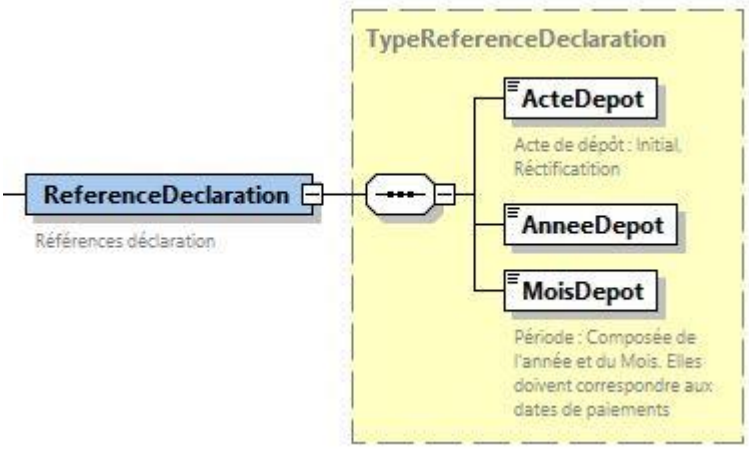
7.1.5.3. DeclarationRS/Declarant/Pays

Diagramme	
Type	Une valeur dans la liste des pays (ISOPaysDevises_v2.0.xsd)
Obligatoire	oui
Observationss	Le fichier xsd est annexé à ce cahier des charges (Annexe2)

7.1.5.4. DeclarationRS/Declarant/CategorieContribuable

Diagramme	
Type	TypeCategoriePersonne
Obligatoire	oui
Observationss	Cet élément prend une des deux valeurs suivantes - PM s'il s'agit d'une Personne Morale - PP s'il s'agit d'une personne Physique
Annotation XSD	<pre><xs:element name="CategorieContribuable" type="TypeCategoriePersonne"> <xs:annotation> <xs:documentation>PM : Personne Morale, PP : Personne Physique patentée</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element></pre>

7.2. Référence de la déclaration

Diagramme	
Propriété	TypeReferenceDeclaration
Eléments enfants	ActeDepot, AnneeDepot, MoisDepot
Obligatoire	oui
Observationss	L'élément <ReferenceDeclaration> comporte des informations sur le fichier à déposer à savoir : - Acte_Depot (initial ou rectificatif) - L'exercice de la déclaration - Le mois du paiement
Annotation XSD	<pre><xs:complexType name="TypeReferenceDeclaration"> <xs:annotation></pre>

	<pre> <xs:documentation>Références de dépôt du fichier XML composée du code acte et de la période à déclarer</xs:documentation> </xs:annotation> <xs:sequence> <xs:element name="ActeDepot" type="TypeActeDepot"> <xs:annotation> <xs:documentation>Acte de dépôt : Initial, Réctificatition</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element> <xs:element name="AnneeDepot"> <xs:simpleType> <xs:restriction base="xs:string"> <xs:minLength value="4"/> <xs:maxLength value="4"/> <xs:pattern value="[2][0][0-9]{2}"/> </xs:restriction> </xs:simpleType> </xs:element> <xs:element name="MoisDepot" type="TypePeriodes"> <xs:annotation> <xs:documentation>Période : Composée de l'année et du Mois. Elles doivent correspondre aux dates de paiements</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element> </xs:sequence> </xs:complexType> </pre>
--	---

7.2.1. DeclarationRS/Referencedeclaration/ActeDepot

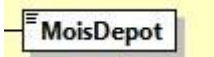
Diagramme	
Type	string
Obligatoire	oui
Observationss	L'acte de dépôts prend l'une des deux valeurs suivantes : • 0 : si le dépôt est initial, c'est-à-dire la déclaration du mois et de l'année est déposé pour la première fois. • 1 : si la déclaration à déposer est rectificative : cela signifie qu'il existe une déclaration déposée pour la même période à déclarer
Annotation XSD	<pre> <xs:simpleType name="TypeActeDepot" final="restriction"> <xs:annotation> <xs:documentation> 0 : Initiale, 1 : Rectificative</xs:documentation> </xs:annotation> </pre>

	<pre> <xs:restriction base="xs:string"> <xs:enumeration value="0"/> <xs:enumeration value="1"/> </xs:restriction> </xs:simpleType> </pre>
--	---

7.2.2. DeclarationRS/Referencedeclaration/AnneeDepot

Diagramme	
Type	string
Obligatoire	oui
Observationss	Il s'agit de l'année pendant laquelle les certificats déclarés dans le fichier ont été payés. AnneeDepot = Année(DatePaiement)
Annotation XSD	<pre> <xs:element name="AnneeDepot"> <xs:simpleType> <xs:restriction base="xs:string"> <xs:minLength value="4"/> <xs:maxLength value="4"/> <xs:pattern value="[2][0][0-9]{2}"/> </xs:restriction> </xs:simpleType> </xs:element> </pre>

7.2.3. DeclarationRS/Referencedeclaration/MoisDepot

Diagramme	
Type	Date
Obligatoire	oui
Observations	Il s'agit du mois pendant lequel les certificats déclarés dans le fichier ont été payés. MoisDepot = Mois(DatePaiement)
Annotation XSD	<pre> <xs:element name="MoisDepot" type="TypePeriodes"> <xs:annotation> <xs:documentation>Période : Composée de l'année et du Mois. Elles doivent correspondre aux dates de paiements</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element> </xs:sequence> <xs:simpleType name="TypePeriodes" final="restriction"> <xs:annotation> <xs:documentation> Liste des périodes déclaratives (Mois, ...)</xs:documentation> </xs:annotation> <xs:restriction base="xs:string"> <xs:minLength value="2"/> </pre>

	<pre> <xs:maxLength value="2"/> <xs:enumeration value="01"/> <xs:enumeration value="02"/> <xs:enumeration value="03"/> <xs:enumeration value="04"/> <xs:enumeration value="05"/> <xs:enumeration value="06"/> <xs:enumeration value="07"/> <xs:enumeration value="08"/> <xs:enumeration value="09"/> <xs:enumeration value="10"/> <xs:enumeration value="11"/> <xs:enumeration value="12"/> </xs:restriction> </xs:simpleType> </pre>
--	---

Exemple :
 Suivant la description des éléments de la référence de la déclaration, un exemple de présentation XML pour l'élément `<ReferenceDeclaration>` peut se présenter comme suit :

```

<ReferenceDeclaration>
  <ActeDepot>0</ActeDepot>
  <AnneeDepot>2024</AnneeDepot>
  <MoisDepot>07</MoisDepot>
</ReferenceDeclaration>

```

Description de l'exemple : Il s'agit d'une déclaration rectificative du fichier déposé pour déclarer les certificats de retenues à la source qui ont été payés pendant le mois 07 de l'année 2000

Un ajout peut concerner une déclaration initiale ou une déclaration rectificative avec des conditions qui seront spécifiés par un Arrêté ministériel.

7.3.1. DeclarationRS/AjouterCertificats

Diagramme	
Type	complexe

Éléments enfants	Certificat
Obligatoire	oui
Observationss	Un bloc <AjouterCertificats> contient tous les certificats relevant d'une même période mensuelle (Année et mois) Le fichier des déclarations de retenue à la source peut être initial ou rectificatif.
Annotation XSD	<pre> <xs:element name="AjouterCertificats" minOccurs="0" maxOccurs="1"> <xs:annotation> <xs:documentation>Liste des certificats de paiements à ajouter</xs:documentation> </xs:annotation> <xs:complexType> <xs:sequence maxOccurs="unbounded"> <xs:element name="Certificat" type="TypeCertificat"/> </xs:sequence> </xs:complexType> </xs:element> </pre>

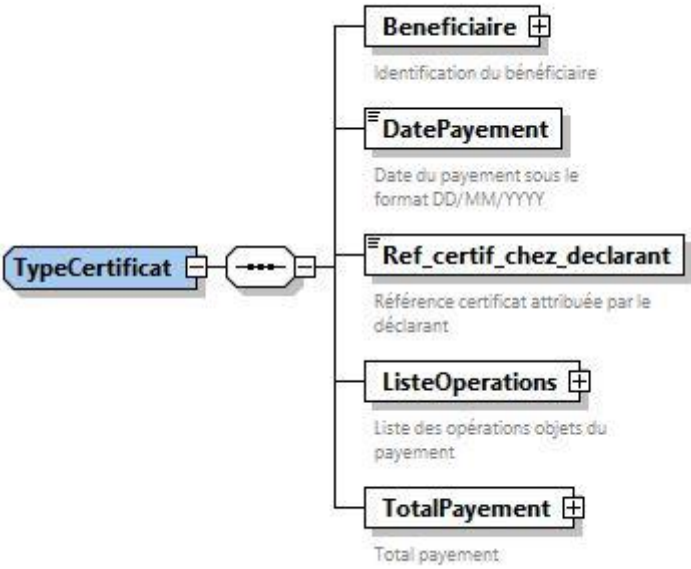
7.3.2. DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat

Dans le cas d'un ajout de certificats de retenue à la source, les certificats seront déclarés sous un élément nommé <AjouterCertificat>

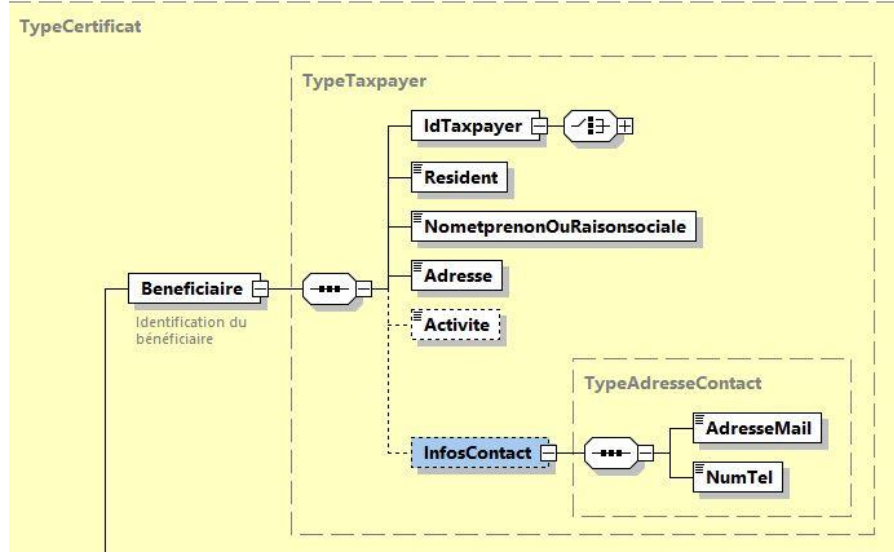
Chaque certificat a la description suivante :

	Balise	obligation (O: Obligatoire; N: n'est pas obligatoire)	type	Observation
Informations générales concernant le certificat de la retenue à la source				
Date du paiement	DatePayement	O	Date	
Référence du certificat chez le déclarant	Ref_certif_chez_declarant	O	Alphanumérique	Il s'agit d'indiquer la référence du certificat de la RS ou d'indiquer les références de l'opération du paiement
L'Année de facturation	AnneeFacturation	O	numérique	
Informations concernant l'opération de la retenue à la source				
Existence d'une convention du non double imposition	CNPC	O	Prend la valeur "O" ou "N"	
Prise en charge de la retenue à la source	P_Charge	O	Prend la valeur "O" ou "N"	
Montant Hors taxes	MontantHT	O	numérique	
Taux de la retenue à la source	TauxRS	O	numérique	
Taux de la TVA	TauxTVA	O	numérique	
Montant de la TVA	MontantTVA	O	numérique	
Montant TTC	MontantTTC	O	numérique	
Montant de la RS	MontantRS	O	numérique	
Retenue à la source au titre de la TVA	TaxeAdditionnelle	N	numérique	
Taux de la retenue à la source au titre de la TVA	Taux	N	numérique	
Code Retenue à la source au titre de la TVA	Code	N	prend la valeur RSTVA100 ou RSTVA25	

Montant Net Servi	MontantNetServi	O	numérique	
Informations concernant l'opération de la retenue à la source payée en devise	Devise			
Code de la Devise	CodeDevise	N	Code devise	
Taux de Change	TauxChange	N	numérique	
Montant de la retenue à la source en Devise	MontantRSDevise	N	numérique	
Montant de la TVA en Devise	MontantTVADevise	N	numérique	
Montant Net Servi en Devise	MontantNetServiDevise	N	numérique	
Totaux du certificat de la retenue à la source	TotalPayement			
Total du Montant Hors Taxes	TotalMontantHT	O	numérique	
Total du Montant de la TVA	TotalMontantTVA	O	numérique	
Total du Montant de la RS	TotalMontantRS	O	numérique	
Total du montant de la Retenue à la source au titre de la TVA	TaxeAdditionnelle	N	numérique	
Total du Montant Net Servi	TotalMontantNetServi	O	numérique	
Total du Montant de la Devise	TotalMontantDevise	N	numérique	
Total des Montants Retenues à la source	TotalMontantRS	O	numérique	
Total des Montants de la TVA	TotalMontantTVA	O	numérique	
Total des Montants Nets Servis	TotalMontantNetServi	O	numérique	

Diagramme	 <pre> graph LR TC[TypeCertificat] --- S[...] S --- B[Beneficiaire] S --- DP[DatePayement] S --- RC[Ref_certif_chez_declarant] S --- LO[ListeOperations] S --- TP[TotalPayement] </pre> Beneficiaire : Identification du bénéficiaire DatePayement : Date du paiement sous le format DD/MM/YYYY Ref_certif_chez_declarant : Référence certificat attribuée par le déclarant ListeOperations : Liste des opérations objets du paiement TotalPayement : Total paiement
Propriété	TypeCertificat
Eléments enfants	Beneficiaire, DatePaiement, Ref_Certif_chez_Declarant, ListeOperations, totalPaiement
Obligatoire	oui
Observationss	Le bloc Certificat est un bloc répétitif qui introduit toutes les informations qui concernent une ou plusieurs opérations de paiements ayant subi une retenue à la source
Annotation XSD	<pre> <xs:complexType name="TypeCertificat"> <xs:sequence> <xs:element name="Beneficiaire" type="TypeTaxpayer">...</xs:element> <xs:element name="DatePayement">...</xs:element> <xs:element name="Ref_certif_chez_declarant" type="xs:string">...</xs:element> <xs:element name="ListeOperations">...</xs:element> <xs:element name="TotalPayement">...</xs:element> </xs:sequence> </pre>

7.3.2.1. DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/Beneficiaire

Diagramme	
Type	TypeTaxpayer
Éléments enfants	IdTaxpayer, Resident, NomPrenomOuRaisonSociale, Adresse, Activité, InfoContact
Obligatoire	oui
Observationss	L'élément « Beneficiaire » est un élément qui existe une seule fois pour chaque certificat déclaré. Chaque certificat possède un et seul élément <Beneficiaire>.
Annotation XSD	<pre><xs:element name="Beneficiaire" type="TypeTaxpayer"> <xs:annotation> <xs:documentation>Identification du bénéficiaire</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element></pre>

- **DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/Beneficiaire/IdTaxpayer**

Diagramme	<pre> classDiagram IdTaxpayer "1" -- "*" Collection class Collection { MatriculeFiscal CIN Passeport CarteSejour AutreIdentifiantFiscal } </pre>
	Complexe
Obligatoire	oui
Observationss	Cette partie reprend les mêmes spécifications techniques et structurales décrite dans le point « 6.2. <i>Declarant</i> »

• DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/Beneficiaire/Resident

Diagramme	
Type	TypeTorF simple
Obligatoire	oui
Observations	Il s'agit d'une information sur la résidence du bénéficiaire. Cet élément prend : • 1 : pour dire que la personne est résidente en Tunisie • 0 : pour dire que la personne n'est résidente en Tunisie
Annotation XSD	<pre><xs:simpleType name="TypeTorF" final="restriction"> <xs:annotation> <xs:documentation> 0 : non , 1 : oui</xs:documentation> </xs:annotation> <xs:restriction base="xs:integer"> <xs:enumeration value="0"/> <xs:enumeration value="1"/> </xs:restriction> </xs:simpleType></pre>

• DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/Beneficiaire/NomPrenomOuRaisonSociale

Diagramme	
Type	string
Obligatoire	oui
Observations	Il s'agit de la la raison sociales si le bénéficiaire est une Personne morale ou du nom et prénom si le bénéficiaire est une personne physique,
Annotation XSD	<pre><xs:element name="NometprenonOuRaisonsociale" type="xs:string"/></pre>

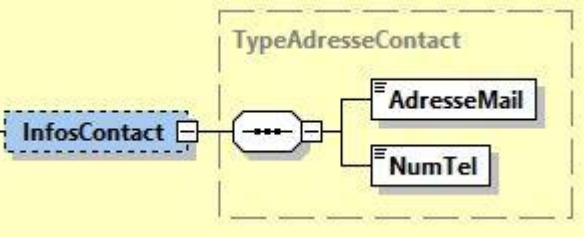
• DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/Beneficiaire/Adresse

Diagramme	
Type	string
Obligatoire	oui
Observations	Il s'agit de l'adresse du Bénéficiaire
Annotation XSD	<pre><xs:element name="Adresse" type="xs:string"/></pre>

- DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/Beneficiaire/Activité

Diagramme	
Type	string
Obligatoire	non
Observations	Il s'agit de l'activité principale du Bénéficiaire
Annotation XSD	<pre><xs:element name="Activite" type="xs:string" minOccurs="0"/></pre>

- DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/Beneficiaire/InfoContact

Diagramme	
Type	TypeAdresseContact
Eléments enfants	AdresseMail, NumTel
Obligatoire	oui
Observationss	Il s'agit des informations qui concernent le contact du Bénéficiaire à savoir : Son adresse email et son téléphone
Annotation XSD	<pre><xs:complexType name="TypeAdresseContact"> <xs:sequence> <xs:element name="AdresseMail"> <xs:simpleType> <xs:restriction base="xs:string"> <xs:pattern value="[a-zA-Z0-9._%+-]+@[a-zA-Z0-9.-]+\.[a-zA-Z]{2,}" /> </xs:restriction> </xs:simpleType> </xs:element> <xs:element name="NumTel" type="xs:string"/> </xs:sequence> </xs:complexType></pre>

- DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/Beneficiaire/AdresseMail

Diagramme	
Type	AdresseMail
Obligatoire	oui
Observations	Il s'agit de l'adresse Email du Bénéficiaire Une adresse e-mail suit le format « <i>unnom@votrenomdentreprise</i> » et comprend trois éléments principaux.

	La première partie est une chaîne alphanumérique. Le caractère « @ » suivi d'un nom de domaine, comme le nom d'entreprise ou de l'activité, et se termine par une extension (ou domaine de premier niveau), comme .com ou .net.
Annotation XSD	<pre> <xs:element name="AdresseMail"> <xs:simpleType> <xs:restriction base="xs:string"> <xs:pattern value="[a-zA-Z0-9._%+-]+@[a-zA-Z0-9.-]+\.[a-zA-Z]{2,}" /> </xs:restriction> </xs:simpleType> </xs:element> </pre>

- **DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/Beneficiaire/NumTel**

Diagramme	
Type	string
Obligatoire	oui
Observations	Il s'agit du numéro de téléphone du Bénéficiaire.
Annotation XSD	<pre><xs:element name="NumTel" type="xs:string"/></pre>

Exemple :

Suivant la description des éléments du bénéficiaire, un exemple de présentation XML pour l'élément **<Beneficiaire>** peut se présenter comme suit :

```

<Beneficiaire>
  <IdTaxpayer>
    <MatriculeFiscal>
      <TypeIdentifiant>1</TypeIdentifiant>
      <Identifiant>7654321Y</Identifiant>
      <CategorieContribuable>PM</CategorieContribuable>
    </MatriculeFiscal>
  </IdTaxpayer>
  <Resident>1</Resident>
  <NometprenonOuRaisonsociale>Mohamed Tounsi</NometprenonOuRaisonsociale>
  <Adresse>tunis</Adresse>
  <Activite>fournisseur</Activite>
  <InfosContact>
    <AdresseMail>mohamed.tounsi@yopmail.com</AdresseMail>
    <NumTel>99999999</NumTel>
  </InfosContact>
</Beneficiaire>

```

	Date du paiement sous le format DD/MM/YYYY.
Type	token
Obligatoire	oui
Observations	C'est la date de l'opération de paiement (événement déclencheur de la génération d'un certificat). La date du paiement doit être inférieure ou égale à la date du certificat

Annotation XSD	<pre> <xs:element name="DatePayment"> <xs:annotation> <xs:documentation>Date du paiement sous le format DD/MM/YYYY </xs:documentation> </xs:annotation> <xs:simpleType> <xs:restriction base="xs:token"> <xs:pattern value="((31/(0[13578] 1[02]))/((19 20)\d{2})) ((0[1- 9] [12]\d 30)/(0[13456789] 1[012])/((19 20)\d{2})) ((0[1- 9] 1\d 2[0- 8])/02/((19 20)\d{2})) (29/02/(19 20)((0[048] [2468][048] [135 79][26])))"/> </xs:restriction> </xs:simpleType> </xs:element> </pre>

7.3.2.3. DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/Ref_certif_chez_declarant

Diagramme	
Chaine	string
Obligatoire	oui
Observations	
Annotation XSD	<pre> <xs:element name="Ref_certif_chez_declarant" type="xs:string"> <xs:annotation> <xs:documentation>Référence certificat attribuée par le déclarant </xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element> </pre>

7.3.2.4. DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations

L'élément « ListeOperations » est un élément répétitif dans un DeclarationRS. Un Fichier de certificats de retenues à la source peut se composer d'un ou plusieurs éléments de ce type.

L'élément « Certificat » peut avoir un ou plusieurs éléments fils de type « Operation »

Les opérations sont classées par Catégorie. Dans ce document chaque catégorie d'opération de retenue à la source sera décrite en détail.

Chaque catégorie sera détaillée dans une section séparée.

Diagramme	<pre> sequenceDiagram participant LO as ListeOperations Note over LO: Liste des opérations objets du paiement participant OP as Operation Note over OP: 1..∞ LO --> OP </pre> TypeOperation attributs AnneeFacturation: Année facturation CNPC: Convention de non double imposition P_Charge: Prise en charge MontantHT: Montant Hors Taxe en millimes sans partie décimale TauxRS: Taux RS appliqué, sous la forme de 5 chiffres avec une partie décimale de 2 chiffres et séparé du point décimal (999.99) TauxTVA: Taux TVA appliqué MontantTVA: Montant TVA arrondi en millimes MontantTTC: Montant TTC arrondi en millimes MontantRS: Montant de la retenue à la source arrondi en millimes TaxeAdditionnelle: 0..∞ MontantNetServi: Montant net servi en millimes. Sans partie décimale. Devise: Element à utiliser dans le cas où le paiement a été réalisé en devise
Type	TypeOperation
Attribut	IdTypeOperation
Eléments enfants	AnneeFacturation, CNPC, P_Charge, MontantHT, TauxRS, TauxTVA, MontantTVA, MontantTTC, MontantRS, TaxeAdditionnelle, MontantNetServi, Devise
Obligatoire	oui
Observations	L'élément Opération existe une ou plusieurs fois pour chaque certificat déclaré
Annotation XSD	<pre> <xs:complexType name="TypeOperation"> <xs:sequence> <xs:element name="AnneeFacturation"> <xs:annotation> </pre>

```

        <xs:documentation>Année
facturation</xs:documentation>
    </xs:annotation>
    <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="xs:string">
            <xs:minLength value="4"/>
            <xs:maxLength value="4"/>
            <xs:pattern value="[2][0][0-9]{2}"/>
        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
    </xs:element>
    <xs:element name="CNPC" type="TypeTorF"
minOccurs="1" maxOccurs="1">
        <xs:annotation>
            <xs:documentation>Convention de non
double imposition</xs:documentation>
        </xs:annotation>
    </xs:element>
    <xs:element name="P_Charge" type="TypeTorF"
minOccurs="1" maxOccurs="1">
        <xs:annotation>
            <xs:documentation>Prise en
charge</xs:documentation>
        </xs:annotation>
    </xs:element>
    <xs:element name="MontantHT" type="xs:integer"
minOccurs="1" maxOccurs="1">
        <xs:annotation>
            <xs:documentation>Montant Hors Taxe en
millimes sans partie décimale</xs:documentation>
        </xs:annotation>
    </xs:element>
    <xs:element name="TauxRS" minOccurs="1"
maxOccurs="1">
        <xs:annotation>
            <xs:documentation>Taux RS appliqué,
Sous la forme de 5 chiffres avec une partie décimale de
2 chiffres et spérée dyu point décimal (999.99)
            </xs:documentation>
        </xs:annotation>
    </xs:element>
    <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="xs:decimal">
            <xs:minInclusive value="0"/>
            <xs:maxInclusive value="100"/>
            <xs:totalDigits value="5"/>
            <xs:fractionDigits value="2"/>
        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
    </xs:element>
    <xs:element name="TauxTVA" minOccurs="0"
maxOccurs="1">
        <xs:annotation>
            <xs:documentation>Taux TVA
appliqué</xs:documentation>

```

```

        </xs:annotation>
    <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="xs:decimal">
            <xs:minInclusive value="0"/>
            <xs:maxInclusive value="100"/>
            <xs:fractionDigits value="2"/>
            <xs:totalDigits value="5"/>
        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element name="MontantTVA" type="xs:integer"
minOccurs="0" maxOccurs="1">
    <xs:annotation>
        <xs:documentation>Montant TVA arrondi
en millimes</xs:documentation>
    </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="MontantTTC" type="xs:integer"
minOccurs="1" maxOccurs="1">
    <xs:annotation>
        <xs:documentation>Montant TTC arrondi
en millimes</xs:documentation>
    </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="MontantRS" minOccurs="1"
maxOccurs="1">
    <xs:annotation>
        <xs:documentation>Montant de la retenue
à la source arrondi en millimes</xs:documentation>
    </xs:annotation>
    <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="xs:integer">
            <xs:pattern value="[\\-+]?[0-9]+"

```

	<pre> <xs:attribute name="IdTypeOperation" type="TypeCodesOperations" use="required"> <xs:annotation> <xs:documentation>Nature opération selon la codification établie par l'administration fiscale</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:attribute> </xs:complexType> </pre>

- [DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations/Operation/@IdTypeOperation](#)

Catégorie	Désignation	Balise	Bénéficiaire Résident (Oui/Non)	Convention de non double imposition	Prise en charge (Oui/Non)	Taux	Observation	type	nombre de caractère	obligation (O: Obligatoire; N: n'est pas obligatoire)
Loyers	Loyers d'hôtels servis aux personnes morales et aux personnes physiques soumises à l'impôt sur le revenu selon le régime réel	RSI_000001	O	N	N	5,00%		Alphanumérique	12	O
	Loyers servis à des résidents établis	RSI_000002	O	N	N	10,00%		Alphanumérique	12	O
Rémunérations des activités non commerciales	Honoraires servis aux BNC forfait d'assiette, commissions, courtages, rémunérations des activités non commerciales qu'elle qu'en soit l'appellation servis à des résidents établis.	RS2_000001	O	N	N	10,00%		Alphanumérique	12	O
	Honoraires servis aux BNC régime réel résidents établis.	RS2_000002	O	N	N	3,00%		Alphanumérique	12	O
	Rémunérations en contrepartie de la performance.	RS2_000003	O	N	N	10,00%		Alphanumérique	12	O

	Rémunérations servies aux artistes, aux créateurs soumis à l'impôt sur le revenu selon le régime réel et aux personnes morales au titre de la production, la diffusion et la présentation des œuvres théâtrales, scénique, musicale, littéraire et plastiques et cinématographique, et au titre des rémunérations servies aux titulaires des droits d'auteur et des droits voisins dans le cadre de la gestion collective des droits de la propriété littéraire et artistique	RS2_000004	O	N	N	5,00%		Alphanumérique	12	O
	Honoraires servis aux BNC régime réel résidents, établis et exonérés de la retenue à la source au titre de l'IRPP ou de l'IS	RS2_000005	O	N	N	0%		Alphanumérique	12	O
Revenus des capitaux mobiliers	Revenus de capitaux mobiliers (autres que les dépôts en devise ou en dinars convertible) servis aux résidents soumis à l'impôt (IS ou IRPP).	RS3_000001	O	N	N	20,00%		Alphanumérique	12	O
	Revenus de capitaux mobiliers (autres que les dépôts en devise ou en dinars convertible) servis aux résidents non soumis à l'impôt (IS).	RS3_000002	O	N	O/N	25,00%		Alphanumérique	12	O

	Revenus de capitaux mobiliers (autres que les dépôts en devise ou en dinars convertible) servis aux non-résidents autres que banques	RS3_000003	O/N	O/N	O/N	20,00%		Alphanumérique	12	O
	Revenus de capitaux mobiliers servis aux banques non établit	RS3_000004	O/N	O/N	O/N	10,00%		Alphanumérique	12	O
	Revenus de capitaux mobiliers servis aux non établit (autres que les banques) et résidents dans un Etat ou un territoire dont le régime fiscal est privilégié	RS3_000005	O/N	N	O/N	25,00%		Alphanumérique	12	O
Cession de valeurs mobilières	Revenus de valeurs mobilières(cession d'actions, parts sociales et parts des fonds) servis à des personnes morales non résidentes non établis.	RS4_000001	O/N	O/N	O/N	15,00%	15% de la plus-value avec un plafond de 5% du prix de cession	Alphanumérique	12	O
	Revenus de valeurs mobilières(cession d'actions, parts sociales et parts des fonds) servis à des personnes physiques non résidentes non établis.	RS4_000002	O/N	O/N	O/N	10,00%	10% de la plus-value avec un plafond de 2,5% du prix de cession	Alphanumérique	12	O
Dividendes	Dividendes servies à des personnes physiques résidentes	RS5_000001	O	N	O/N	10,00%		Alphanumérique	12	O
	Dividendes servis à des personnes physiques et personnes morales non résidentes.	RS5_000002	O/N	O/N	O/N	10,00%		Alphanumérique	12	O

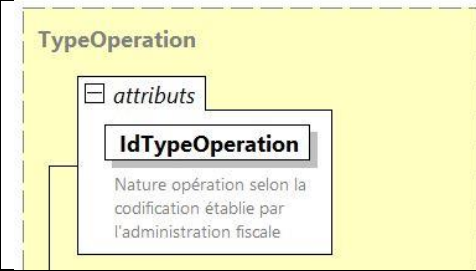
	Dividendes servis à des personnes physiques et personnes morales résidentes dans un Etat ou un territoire dont le régime fiscal est privilégié	RS5_000003	O/N	N	O/N	25,00%		Alphanumérique	12	O
Cessions FC et immeubles	Cession de fonds de commerce par les personnes morales et les personnes physiques résidentes	RS6_000001	O	N	N	2,50%		Alphanumérique	12	O
	Cession d'immeubles et des droits sociaux dans les sociétés immobilières par les personnes morales et les personnes physiques résidentes	RS6_000002	O	N	N	2,50%		Alphanumérique	12	O
	Cession d'immeubles et des droits sociaux dans les sociétés immobilières par les personnes physiques non résidentes	RS6_000003	O/N	N	O/N	2,50%		Alphanumérique	12	O
	Cession d'immeubles et des droits sociaux dans les sociétés immobilières par les personnes physiques	RS6_000004	O/N	O/N	O/N	2,50%		Alphanumérique	12	O
	Cession d'immeubles et des droits sociaux dans les sociétés immobilières par les personnes morales non résidentes et non établies en Tunisie.	RS6_000005	O/N	O/N	O/N	10,00%		Alphanumérique	12	O
Acquisitions des marchandises, matériel équipements et de services,	Montants égaux ou supérieurs à 1.000 D y compris la TVA au titre des acquisitions des marchandises, matériel équipements et de services, auprès des personnes physiques et des personnes	RS7_000001	O	N	N	1,50%		Alphanumérique	12	O

morales soumis à l'IS au taux autres que 15% et 10%									
Montants égaux ou supérieurs à 1.000 D y compris la TVA au titre des acquisitions des marchandises, matériel équipements et de services, auprès des personnes physiques et des personnes morales soumis à l'IS au taux de 15%	RS7_000002	O	N	N	1,00%		Alphanumérique	12	O
Montants égaux ou supérieurs à 1.000 D y compris la TVA au titre des acquisitions des marchandises, matériel équipements et de services auprès des personnes physiques bénéficiant de la déduction de 2/3 et des personnes morales soumis à l'IS au taux de 10%	RS7_000003	O	N	N	0,50%		Alphanumérique	12	O
Le montant de la commission revenant aux distributeurs agréés des opérateurs de réseaux des télécommunications(personne physique).	RS7_000004	O	N	N	1,50%		Alphanumérique	12	O
Le montant de la commission revenant aux distributeurs agréés des opérateurs de réseaux des télécommunications(personne morale).	RS7_000005	O	N	N	1,00%		Alphanumérique	12	O

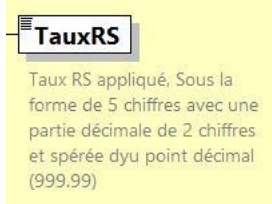
	Montants égaux ou supérieurs à 1.000 D y compris la TVA au titre des acquisitions des marchandises, matériel équipements et de services, auprès des personnes physiques et des personnes morales exonérés de la retenue à la source au titre de l'IRPP ou de l'IS	RS7_000006	O	N	N	0%		Alphanumérique	12	O
	Montants payés par les prestataires de services de livraison aux personnes qui vendent leurs marchandises à travers l'internet et les moyens de diffusion audiovisuelle	RS7_000007	O	N	N	3,00%		Alphanumérique	12	O
Jetons de présences et tantièmes	Rémunérations et primes servies aux membres des conseils, des directoires et des comités des sociétés anonymes payes aux résidents.	RS8_000001	O	N	N	20,00%		Alphanumérique	12	O
	Rémunérations et primes servies aux membres des conseils, des directoires et des comités des sociétés anonymes payes aux non-résidents.	RS8_000002	O/N	O/N	O/N	20,00%		Alphanumérique	12	O
	Rémunérations et primes servies aux membres des conseils, des directoires et des comités des sociétés anonymes payes aux résidents dans un Etat ou un territoire dont le régime fiscal est privilégié	RS8_000003	O/N	N	O/N	25,00%		Alphanumérique	12	O

Autres Rémunérations servies à des non- résidents	Rémunérations servies à des non-résidents non établis en Tunisie.	RS9_000001	O/N	N	N	15,00%		Alphanumérique	12	O
	redevances (Rémunérations servies à des non-résidents non établis en Tunisie.)	RS9_000002	O/N	O/N	O/N	15,00%		Alphanumérique	12	O
	rémunérations payées aux résidents dans un Etat ou un territoire dont le régime fiscal est privilégié	RS9_000003	O/N	N	O/N	25,00%		Alphanumérique	12	O
	Rémunérations payées aux non-résidents et établis en Tunisie pour une période n'excédant pas 6 mois au titre : des travaux de construction,	RS9_000004	O/N	O/N	O/N	5,00%		Alphanumérique	12	O
	Rémunérations payées aux non-résidents et établis en Tunisie pour une période n'excédant pas 6 mois au titre : des opérations de montage	RS9_000005	O/N	O/N	O/N	10,00%		Alphanumérique	12	O
	Rémunérations payées aux non-résidents et établis en Tunisie pour une période n'excédant pas 6 mois au titre : des autres services	RS9_000006	O/N	O/N	O/N	15,00%		Alphanumérique	12	O
	Les rémunérations payées aux non-résidents établis en Tunisie qui ne procèdent pas au dépôt de la déclaration d'existence autre qu'établissement stable d'une personne physique ou morale résidente dans un Etat ou un territoire dont le régime fiscal est privilégié	RS9_000007	O/N	O/N	O/N	25,00%		Alphanumérique	12	O

	Les rémunérations payées aux non-résidents établis en Tunisie et résidents dans un Etat ou un territoire dont le régime fiscal est privilégié qui ne procèdent pas au dépôt de la déclaration d'existence	RS9_000008	O/N	N	O/N	25,00%		Alphanumérique	12	O
Traitements, salaires, pensions et rentes viagères	Rémunérations payées aux salariés et aux non salariés en contrepartie d'un travail occasionnel ou accidentel en dehors de leur activité principale.	RS10_000004	O	N	N	15,00%		Alphanumérique	12	O
Jeux de pari et loterie	Jeux de pari et loterie autres que les paris mutuels sur les courses de chevaux et des concours de pronostics sportifs et les gains en nature des jeux de pari, de hasard et de loterie.	RS11_000001	O	O/N	O/N	25,00%		Alphanumérique	12	O

Diagramme	
Type	
Obligatoire	oui

• **DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations/Operation/TauxRS**

Diagramme	
Type	decimal
Obligatoire	oui
Observations	Prend la valeur du taux de calcul de la retenue à la source selon le droit commun (compte non tenu de la Convention de NDI ni de la prise en charge de l'impôt). Les taux correspondants à chaque opération sont mentionnés dans le tableau ci-après :
Annotation XSD	<pre> <xs:element name="TauxRS" minOccurs="1" maxOccurs="1"> <xs:annotation> <xs:documentation>Taux RS appliqué, Sous la forme de 5 chiffres avec une partie décimale de 2 chiffres et spérée du point décimal (999.99)</xs:documentation> </xs:annotation> <xs:simpleType> <xs:restriction base="xs:decimal"> <xs:minInclusive value="0"/> <xs:maxInclusive value="100"/> <xs:totalDigits value="5"/> <xs:fractionDigits value="2"/> </xs:restriction> </xs:simpleType> </xs:element> </pre>

• **DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations/Operation/TauxTVA**

Diagramme	
Type	decimal
Obligatoire	oui
Observations	Il s'agit du taux de TVA à appliquer Le taux de TVA prend une valeur dans la liste suivante :

	[0%,7%,13%,19%] cette liste peut s'élargir selon les législations fiscales en vigueur
Annotation XSD	<pre> <xs:element name="TauxTVA" minOccurs="0" maxOccurs="1"> <xs:annotation> <xs:documentation>Taux TVA appliqué</xs:documentation> </xs:annotation> <xs:simpleType> <xs:restriction base="xs: decimal "> <xs:minInclusive value="0"/> <xs:maxInclusive value="100"/> <xs:fractionDigits value="2"/> <xs:totalDigits value="5"/> </xs:restriction> </xs:simpleType> </xs:element> </pre>

- **DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations/Operation/MontantTVA**

Diagramme	
Type	integer
Obligatoire	oui
Observations	Il s'agit du montant de la TVA après l'application du Taux $MontantTVA = MontantHT * TauxTVA$
Annotation XSD	<pre> <xs:element name="MontantTVA" type="xs:integer" minOccurs="0" maxOccurs="1"> <xs:annotation> <xs:documentation>Montant TVA arrondi en millimes</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element> </pre>

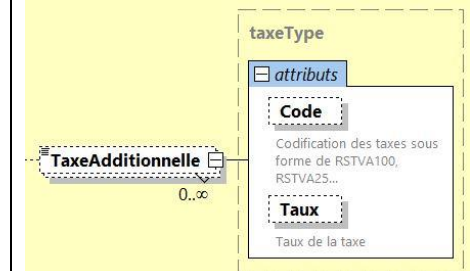
- **DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations/Operation/MontantTTC**

Diagramme	
Type	integer
Obligatoire	oui
Observations	Il s'agit du montant Toutes Taxes Comprises $MontantTTC = MontantHT + MontantTVA$ $MontantTTC \geq MontantHT$
Annotation XSD	<pre> <xs:element name="MontantTTC" type="xs:integer" minOccurs="1" maxOccurs="1"> <xs:annotation> <xs:documentation>Montant TTC arrondi en millimes</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element> </pre>

- DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations/Operation/MontantRS

Diagramme	 Montant de la retenue à la source arrondi en millimes
Type	integer
Obligatoire	oui
Observations	Il s'agit du montant de la Retenue à la source MontantRS = MontantTTC* TauxRS MontantRS < MontantTTC MontantRS < MontantHT
Annotation XSD	<pre><xs:element name="MontantRS" minOccurs="1" maxOccurs="1"> <xs:annotation> <xs:documentation>Montant de la retenue à la source arrondi en millimes</xs:documentation> </xs:annotation> <xs:simpleType> <xs:restriction base="xs:integer"> <xs:pattern value="\-+]?[0-9]+"\> </xs:restriction> </xs:simpleType> </xs:element></pre>

- DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations/Operation/TaxeAdditionnelle

Diagramme	 taxeType attributs Code Codification des taxes sous forme de RSTVA100, RSTVA25... Taux Taux de la taxe 0..∞
Type	taxeType
Attributs	Code , Taux
Obligatoire	Oui s'il existe
Observations	Il s'agit du montant de la retenue à la source sur la TVA
Annotation XSD	<pre><xs:complexType name="taxeType"> <xs:simpleContent> <xs:extension base="xs:decimal"> <xs:attribute name="Code" type="xs:string"> <xs:annotation> <xs:documentation>Codification des taxes sous forme de RSTVA100, RSTVA25...</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:attribute> <xs:attribute name="Taux" type="xs:decimal" use="optional"> <xs:annotation> <xs:documentation>Taux de la taxe </xs:documentation> </xs:extension> </xs:simpleContent> </xs:complexType></pre>

	<pre> </xs:annotation> </xs:attribute> </xs:extension> </xs:simpleContent> </xs:complexType> </pre>
--	---

• DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations/Operation/TaxeAdditionnelle/@Code

Type	taux
Obligatoire	Oui s'il existe
Observations	Il s'agit du code attribué au type de la retenue à la source au titre de la TVA. Le code peut prendre les valeurs suivantes : • RSTVA100 : s'il s'agit d'une retenue sur TVA au taux de 100% (opération réalisée avec des non-résidents uniquement) • RSTVA25 : s'il s'agit d'une retenue sur TVA au taux de 25%.
Annotation XSD	<pre> <xs:attribute name="Code" type="xs:string"> <xs:annotation> <xs:documentation>Codification des taxes sous forme de RSTVA100, RSTVA25...</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:attribute> </pre>

• DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations/Operation/TaxeAdditionnelle/@Taux

Type	Chaîne
Obligatoire	Oui s'il existe
Observations	Il s'agit du taux de la retenue à la source au titre de la TVA à appliquer Le taux peut prendre les valeurs suivantes : • 100% : s'il s'agit d'une retenue sur TVA au taux de 100% (RSTVA100) • 25% : s'il s'agit d'une retenue sur TVA au taux de 25%.(RSTVA25)
Annotation XSD	<pre> <xs:attribute name="Taux" type="xs:decimal" use="optional"> <xs:annotation> <xs:documentation>Taux de la taxe </xs:documentation> </xs:annotation> </xs:attribute> </pre>

• DeclarationRS/AjouterCertificats/Certificat/ListeOperations/Operation/MontantNetServi

Diagramme	
Type	integer

Obligatoire	Oui
Observations	Il s'agit du montant net payé. $MontantNetServi = MontantTTC - MontantRS - TaxesAdditionnelles$ $MontantNetServi < MontantTTC$
Annotation XSD	<pre><xs:element name="MontantNetServi" type="xs:integer" minOccurs="1" maxOccurs="1"> <xs:annotation> <xs:documentation>Montant net servi en millimes. Sans partie décimale.</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element></pre>

- DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/ListeOperations/Operation/Devise

Diagramme	
Type	TypeMontantDevise
Enfants	CodeDevise, TauxChange, MontantRSDevise, MontantTVADevise, MontantNetServiDevise
Obligatoire	Oui
Observations	Il s'agit du montant en devise.
Annotation XSD	<pre><xs:element name="Devise" type="TypeMontantDevise" minOccurs="0" maxOccurs="1"> <xs:annotation> <xs:documentation>Element à utiliser dans le cas où le paiement a été réalisé en devise</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element></pre>

- DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/ListeOperations/Operation/Devise/Code Devise

Diagramme	
Type	TypeCodeDevise

Obligatoire	Oui
Observations	Il s'agit du type de la devise Les valeurs possibles sont définies dans l'annexe 2 (ISOPaysDevises_v2.0.xsd)
Annotation XSD	<pre><xs:element name="CodeDevise" type="TypeCodeDevise"> <xs:annotation> <xs:documentation>Code normalisé de la devise de paiement</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element></pre>

- DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/ListeOperations/Operation/Devise/Taux Change**

Diagramme	
Type	decimal
Obligatoire	Oui
Observations	Il s'agit du taux (en pourcentage) de la devise.
Annotation XSD	<pre><xs:element name="TauxChange" type="xs:decimal"> <xs:annotation> <xs:documentation>Taux de change appliqué lors du paiement</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element></pre>

- DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/ListeOperations/Operation/Devise/MontantRSDevise**

Diagramme	
Type	decimal
Obligatoire	Oui
Observations	Il s'agit du montant de la Retenue à la source en devise.
Annotation XSD	<pre><xs:element name="MontantRSDevise" type="xs:decimal"> <xs:annotation> <xs:documentation>Montant de la retenue à la source en devises</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element></pre>

- DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/ListeOperations/Operation/Devise/MontantTVADevise**

Diagramme	
Type	decimal
Obligatoire	Oui
Observations	Il s'agit du montant de la TVA en devise.
Annotation XSD	<pre><xs:element name="MontantTVADevise" type="xs:decimal"></pre>

	<pre> <xs:annotation> <xs:documentation>Montant de la TVA en devises</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element> </pre>
--	---

- **DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/ListeOperations/Operation/Devise/MontantNetServiDevise**

Diagramme	
Type	decimal
Obligatoire	Oui
Observations	Il s'agit du montant net servi en devise.
Annotation XSD	<pre> <xs:element name="MontantNetServiDevise" type="xs:decimal"> <xs:annotation> <xs:documentation>Montant Net servis en devises</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element> </pre>

Exemple :

Suivant la description des éléments listeOperations, un exemple de présentation XML pour l'élément `< ListeOperations >` peut se présenter comme suit :

```

<ListeOperations>
  <Operation IdTypeOperation="RS9_000001">
    <AnneeFacturation>2024</AnneeFacturation>
    <CNPC>0</CNPC>
    <P_Charge>0</P_Charge>
    <MontantHT>1000000</MontantHT>
    <TauxRS>15</TauxRS>
    <TauxTVA>19</TauxTVA>
    <MontantTVA>190000</MontantTVA>
    <MontantTTC>1190000</MontantTTC>
    <MontantRS>178500</MontantRS>
    <TaxeAdditionnelle Code="RSTVA100" Taux="100">
      190000
    </TaxeAdditionnelle>
    <MontantNetServi>821500</MontantNetServi>
    <Devise>
      <CodeDevise>CAD</CodeDevise>
      <TauxChange>2.1</TauxChange>
      <MontantRSDevise>85000</MontantRSDevise>
      <MontantTVADevise>904762</MontantTVADevise>
      <MontantNetServiDevise>3911905</MontantNetServiDevise>
    </Devise>
  </Operation>
</ListeOperations>

```

Description de l'exemple : il s'agit de l'opération « Rémunérations servies à des non-résidents non établis en Tunisie. » avec les détails des montants sans prise en charge ni convention de non double imposition et avec une retenue sur TVA au taux de 100%.

7.3.2.5. Total des paiements

Diagramme	
Type	Complexe
Eléments enfants	TotalMontantHT, TotalMontantTVA, TotalMontantRS, TotalTaxes, TotalMontantNetServi, TotalMontantDevis
Obligatoire	oui
Observations	L'élément TotalPaieement existe une seule fois pour chaque certificat. Un fichier DeclarationRS peut contenir plusieurs élément "TotalPayement". Le nombre d'éléments "TotalPayement" = nombre d'éléments "Certificat"
Annotation XSD	<pre> <xs:element name="TotalPayement"> <xs:annotation> <xs:documentation>Total payment</xs:documentation> </xs:annotation> <xs:complexType> <xs:sequence> <xs:element name="TotalMontantHT" type="xs:integer" minOccurs="1" maxOccurs="1"/> <xs:element name="TotalMontantTVA" type="xs:integer" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> <xs:element name="TotalMontantRS" type="xs:integer" minOccurs="1" maxOccurs="1"/> <xs:element name="TotalTaxes" type="TotalMontantTaxeType" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> <xs:element name="TotalMontantNetServi" type="xs:integer" minOccurs="1" maxOccurs="1"/> <xs:element name="TotalMontantDevis" type="totalMntDevisType" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> </xs:sequence> </xs:complexType> </xs:element> </pre>

	<code></xs:complexType></code> <code></xs:element></code>

- **DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/TotalPaiement/TotalMontantHT**

Diagramme	
Propriété	integer
Obligatoire	oui
Observationss	Il s'agit de la somme des montants Hors taxes déclarés dans le fichier. TotalMontantHT = Somme(MontantHT)

- **DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/TotalPaiement/TotalMontantTVA**

Diagramme	
Propriété	integer
Obligatoire	oui
Observationss	Il s'agit de la somme des montants de la TVA déclarés dans le fichier. TotalMontantTVA = Somme(MontantTVA)

- **DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/TotalPaiement/TotalMontantRS**

Diagramme	
Propriété	integer
Obligatoire	oui
Observations	Il s'agit de la somme des montants de la retenue à la source déclarés dans le fichier. TotalMontantRS = Somme(MontantRS)

- **DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/TotalPaiement/TotalTaxes**

Diagramme	
Propriété	Complexe
Type	TotalMontantTaxeType
Obligatoire	oui
Eléments enfants	TotalTaxeAdditionnelle
Observations	Il s'agit de la somme des retenue sur TVA déclarés dans le fichier
Annotation XSD	<pre><xs:complexType name="TotalMontantTaxeType"> <xs:sequence> <xs:element name="TotalTaxeAdditionnelle" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"> <xs:complexType> <xs:attribute name="Code" type="xs:string"/> <xs:attribute name="Montant" type="xs:decimal"/> </xs:complexType> </xs:element> </xs:sequence> </xs:complexType></pre>

	<pre> </xs:complexType> </xs:element> </xs:sequence> </xs:complexType> </pre>
--	---

- DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/TotalPaiement/TotalTaxes

Diagramme	
Propriété	Complexe
Type	TotalMontantTaxeType
Obligatoire	oui
Attribut	Code, Montant
Observations	Il s'agit de la somme des retenue sur TVA déclarés dans le fichier
Observations	Pour chaque type de retenue sur TVA déclaré dans le fichier correspond un total définit par un code (RSTVA100 ou RSTVA25) et un total qui correspond à la somme des montants de retenue à la source.
Annotation XSD	<pre> <xs:complexType name="TotalMontantTaxeType"> <xs:sequence> <xs:element name="TotalTaxeAdditionnelle" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"> <xs:complexType> <xs:attribute name="Code" type="xs:string"/> <xs:attribute name="Montant" type="xs:decimal"/> </xs:complexType> </xs:element> </xs:sequence> </xs:complexType> </pre>

- DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/TotalPaiement/TotalMontantNetServi

Diagramme	
Propriété	integer
Obligatoire	oui
Observationss	TotalMontantNetServi = Somme(MontantNetServi)

- DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/TotalPaiement/TotalMontantDevise

Diagramme	
-----------	--

Propriété	Complexe
Éléments enfants	TotalMontantRS, TotalMontantTVA, TotalMontantNetServi
Type	totalMntDeviseType
Obligatoire	oui
Observationss	Il s'agit des montants totaux en devises déclarés dans le fichier.
Annotation XSD	<pre> <xs:complexType name="totalMntDeviseType"> <xs:sequence> <xs:element name="TotalMontantRS" type="xs:decimal"> <xs:annotation> <xs:documentation>Total Montant de la retenue à la source en devises</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element> <xs:element name="TotalMontantTVA" type="xs:decimal"> <xs:annotation> <xs:documentation>Total Montant de la TVA en devises</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element> <xs:element name="TotalMontantNetServi" type="xs:decimal"> <xs:annotation> <xs:documentation>Total Montant Net servis en devises</xs:documentation> </xs:annotation> </xs:element> </xs:sequence> </xs:complexType> </pre>

- DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/TotalPaiement/TotalMontantDevise/TotalMontantRS

Diagramme	
Propriété	integer
Obligatoire	oui
Observations	Il s'agit de la somme des montants en devises de la retenue à la source déclarés dans le fichier. TotalMontantRS = Somme(MontantRSDevise)

- DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/TotalPaiement/TotalMontantDevise/TotalMontantTVA

Diagramme	
Propriété	integer
Obligatoire	oui
Observations	Il s'agit de la somme des montants de la TVA en devises déclarés dans le fichier. TotalMontantTVA = Somme(MontantTVADevise)

- **DeclarationRS/AjouterCertificat/Certificat/TotalPaiement/TotalMontantRS**

Diagramme	 The diagram shows a box labeled 'TotalMontantNetServi' with the description 'Total Montant Net servi en devises' below it.
Propriété	integer
Obligatoire	oui
Observations	TotalMontantNetServi = Somme(MontantNetServi)

Exemple :

Suivant la description des éléments TotalPaiement, un exemple de présentation XML pour l'élément **<TotalPaiement>** peut se présenter comme suit :

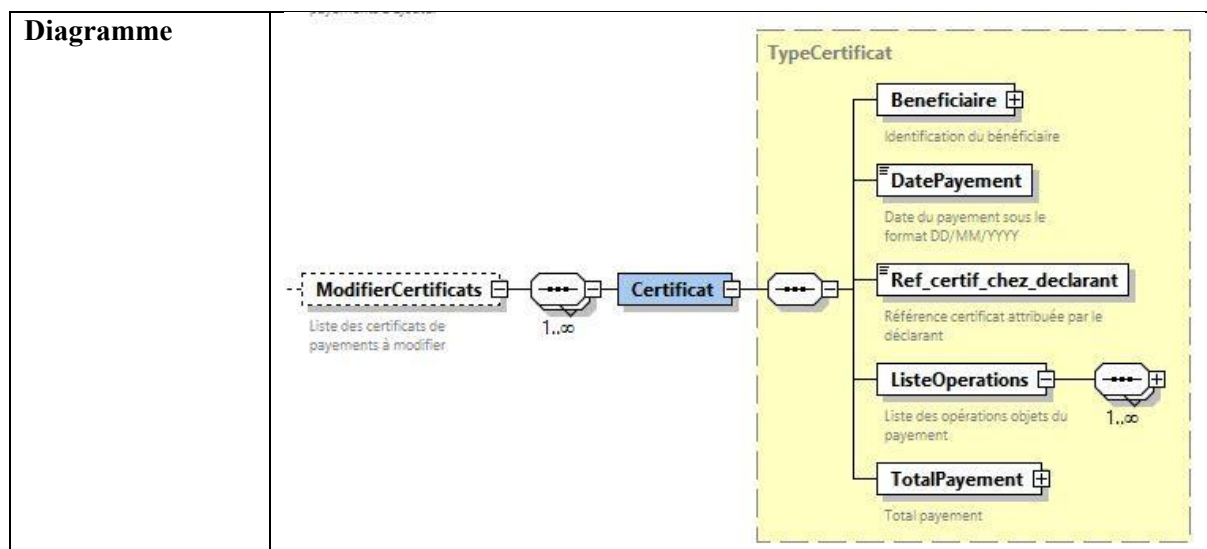
```

<TotalPaiement>
  <TotalMontantHT>10000000</TotalMontantHT>
  <TotalMontantTVA>1900000</TotalMontantTVA>
  <TotalMontantRS>1785000</TotalMontantRS>
  <TotalTaxes>
    <TotalTaxeAdditionnelle Code="RSTVA100" Montant="1900000"/>
  </TotalTaxes>
  <TotalMontantNetServi>8215000</TotalMontantNetServi>
  <TotalMontantDevises>
    <TotalMontantRS>85000</TotalMontantRS>
    <TotalMontantTVA>904762</TotalMontantTVA>
    <TotalMontantNetServi>3911905</TotalMontantNetServi>
  </TotalMontantDevises>
</TotalPaiement>

```

La description XML du bloc de modification d'un certificat est similaire à celui de l'ajout dans la structure. Il reprend les mêmes éléments et attributs du bloc **<AjouterCertificats>**.

7.4.1. DeclarationRS/ModifierCertificats



Type	complexe
Eléments enfants	Certificat
Obligatoire	oui
Observations	Le code acte doit être rectificatif (il doit avoir la valeur « 1 ») : <ActeDepot>1</ActeDepot> La déclaration des certificats <Referencecertificat> doit concerner une période déjà déclarée. C'est-à-dire que les balises <AnneeDepot> (pour définir l'année de dépôt) et <MoisDepot> (pour définir le mois de dépôt) doivent être déclarés au moins une fois auparavant. Le <Ref_certif_chez_declarant> doit exister dans les certificats déclarés. Pour modifier un certificat bien déterminé il faut spécifier son <Ref_certif_chez_declarant> dans le fichier rectificatif
Annotation XSD	<pre> <xs:element name="ModifierCertificats" minOccurs="0" maxOccurs="1"> <xs:annotation> <xs:documentation>Liste des certificats de paiements à modifier</xs:documentation> </xs:annotation> <xs:complexType> <xs:sequence maxOccurs="unbounded"> <xs:element name="Certificat" type="TypeCertificat"/> </xs:sequence> </xs:complexType> </xs:element> </pre>

Pour la description du reste des éléments du bloc de modification d'un certificat il faut reprendre les mêmes descriptions définies au niveau du point 7.3.1 de ce cahier des charges.

Exemple :

Suivant la description des éléments ModifierCertificats, un exemple de présentation XML pour l'élément <ModifierCertificats> peut se présenter comme suit :

```

<ModifierCertificats>
  <Certificat>
    <Beneficiaire>
      <IdTaxpayer>
        <CIN>
          <TypeIdentifiant>2</TypeIdentifiant>
          <Identifiant>12345678</Identifiant>
          <DateNaissance>01/01/1960</DateNaissance>
        </CIN>
      </IdTaxpayer>
    </Beneficiaire>
  </Certificat>
</ModifierCertificats>

```

7.5. Annulation de certificats

Un fichier de DeclarationRS peut servir à annuler un ou plusieurs certificats déjà déclarés. Les délais de rectification sont définis par l'arrêté de la ministre des finances du 10 mai 2024.

L'annulation d'un certificat se base sur l'élément **<Referencecertificat>**

7.5.1. DeclarationRS/AnnulerCertificats

Diagramme	<pre>graph LR AC[AnnulerCertificats Liste des certificats de payements à annuler] --- M1((1..∞)) M1 --- C[Certificat] C --- TAC[TypeAnnulerCertificat] TAC --- RC[Ref_certif_chez_declarant Référence certificat attribuée par le déclarant]</pre>
Type	complexe

Eléments enfants	Certificat
Obligatoire	oui
Observations	Le code acte doit être rectificatif (il doit avoir la valeur « 1 ») : <ActeDepot>1</ActeDepot> Le <Ref_certif_chez_declarant> doit exister dans les certificats déclarés. Pour Annuler un certificat bien déterminé il faut spécifier son <Ref_certif_chez_declarant> dans le fichier rectificatif
Annotation XSD	<pre> <<xs:element name="AnnulerCertificats" minOccurs="0" maxOccurs="1"> <xs:annotation> <xs:documentation>Liste des certificats de paiements à annuler</xs:documentation> </xs:annotation> <xs:complexType> <xs:sequence maxOccurs="unbounded"> <xs:element name="Certificat" type="TypeAnnulerCertificat"/> </xs:sequence> </xs:complexType> </xs:element> </pre>

Exemple :

Suivant la description des éléments AnnulerCertificats, un exemple de présentation XML pour l'élément <AnnulerCertificats> peut se présenter comme suit :

```

<AnnulerCertificats>
  <Certificat>
    <Ref_certif_chez_declarant>3/2024</Ref_certif_chez_declarant>
  </Certificat>
</AnnulerCertificats>

```

7.6. Exemple de fichier XML complet

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<!-- cet exemple montre comment dans le cadre d'une déclaration
rectificative on peut ajouter des certificats de retenue à la source
(avant la fin du mois qui suit le mois au cours duquel le paiement a été
effectué), modifier des certificats de retenue à la source qui ont été
déclarés avec des erreurs ou annuler complètement des certificats de
retenue à la source-->
<DeclarationsRS xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
VersionSchema="1.0" xsi:noNamespaceSchemaLocation="DeclarationRS_v2.30.xsd">
  <Declarant>
    <TypeIdentifiant>1</TypeIdentifiant>
    <Identifiant>1234567X</Identifiant>
    <CategorieContribuable>PM</CategorieContribuable>
  </Declarant>
  <ReferenceDeclaration>
    <ActeDepot>1</ActeDepot>
    <AnneeDepot>2024</AnneeDepot>
    <MoisDepot>07</MoisDepot>
  </ReferenceDeclaration>

  <!-- Ajouter des certificats oubliés-->

  <AjouterCertificats> <!--déclarer un certificat-->
    <Certificat>
      <Beneficiaire>
        <IdTaxpayer>
          <MatriculeFiscal>
            <TypeIdentifiant>1</TypeIdentifiant>
            <Identifiant>7654321Y</Identifiant>
            <CategorieContribuable>PM</CategorieContribuable>
          </MatriculeFiscal>
        </IdTaxpayer>
        <Resident>0</Resident>
        <NometprenonOuRaisonsociale>Mohamed Tounsi</NometprenonOuRaisonsociale>
        <Adresse>tunis</Adresse>
        <Activite>fournisseur</Activite>
        <InfosContact>
          <AdresseMail>mohamed.tounsi@yopmail.com</AdresseMail>
          <NumTel>99999999</NumTel>
        </InfosContact>
      </Beneficiaire>
      <DatePayement>05/07/2024</DatePayement>
      <Ref_certif_chez_declarant>056/2024</Ref_certif_chez_declarant>
      <ListeOperations>
        <Operation IdTypeOperation="RS2_000002">
          <AnneeFacturation>2024</AnneeFacturation>
          <CNPC>1</CNPC>
          <P_Charge>1</P_Charge>
          <MontantHT>5000000</MontantHT>
          <TauxRS>3</TauxRS>
        </Operation>
      </ListeOperations>
    </Certificat>
  </AjouterCertificats>
</DeclarationsRS>
```

```

        <TauxTVA>19</TauxTVA>
        <MontantTVA>950000</MontantTVA>
        <MontantTTC>5950000</MontantTTC>
        <MontantRS>178500</MontantRS>
    <TaxeAdditionnelle Code="String" Taux="0">0</TaxeAdditionnelle>
        <MontantNetServi>5771500</MontantNetServi>
    </Operation>
</ListeOperations>
<TotalPayement>
    <TotalMontantHT>5000000</TotalMontantHT>
    <TotalMontantTVA>950000</TotalMontantTVA>
    <TotalMontantRS>178500</TotalMontantRS>
    <TotalTaxes>
    <TotalTaxeAdditionnelle Code="String" Montant="0"/>
    </TotalTaxes>
    <TotalMontantNetServi>5771500</TotalMontantNetServi>
</TotalPayement>
</Certificat>
<Certificat>
    <Beneficiaire>
        <IdTaxpayer>
            <Passeport>
                <TypeIdentifiant>3</TypeIdentifiant>
                <Identifiant>AX00112203</Identifiant>
                <DateNaissance>01/01/1979</DateNaissance>
                <Pays>CD</Pays>
                <CategorieContribuable>PP</CategorieContribuable>
            </Passeport>
        </IdTaxpayer>
        <Resident>1</Resident>
        <NometprenonOuRaisonsociale>Jean
Batiste</NometprenonOuRaisonsociale>
        <Adresse>Swicherland</Adresse>
        <Activite>expert</Activite>
        <InfosContact>
            <AdresseMail>jeanbatiste@yopmail.com</AdresseMail>
            <NumTel>99999999</NumTel>
        </InfosContact>
    </Beneficiaire>
    <DatePayement>25/07/2024</DatePayement>
    <Ref_certif_chez_declarant>068/2024</Ref_certif_chez_declarant>
    <ListeOperations>
        <Operation IdTypeOperation="RS9_000001">
            <AnneeFacturation>2024</AnneeFacturation>
            <CNPC>1</CNPC>
            <P_Charge>1</P_Charge>
            <MontantHT>10000000</MontantHT>
            <TauxRS>15</TauxRS>
            <TauxTVA>19</TauxTVA>
            <MontantTVA>1900000</MontantTVA>
            <MontantTTC>11900000</MontantTTC>
            <MontantRS>1785000</MontantRS>
            <TaxeAdditionnelle Code="RSTVA100" Taux="100">
1900000

```

```

        </TaxeAdditionnelle>
        <MontantNetServi>8215000</MontantNetServi>
        <Devise>
            <CodeDevise>CAD</CodeDevise>
            <TauxChange>2.1</TauxChange>
            <MontantRSDevise>850000</MontantRSDevise>
            <MontantTVADevise>904762</MontantTVADevise>
    </MontantNetServiDevise>3911905</MontantNetServiDevise>
    </Devise>
</Operation>
</ListeOperations>
<TotalPayement>
    <TotalMontantHT>10000000</TotalMontantHT>
    <TotalMontantTVA>1900000</TotalMontantTVA>
    <TotalMontantRS>1785000</TotalMontantRS>
    <TotalTaxes>
<TotalTaxeAdditionnelle Code="RSTVA100" Montant="1900000"/>
    </TotalTaxes>
    <TotalMontantNetServi>8215000</TotalMontantNetServi>
    <TotalMontantDevise>
        <TotalMontantRS>85000</TotalMontantRS>
        <TotalMontantTVA>904762</TotalMontantTVA>
        <TotalMontantNetServi>3911905</TotalMontantNetServi>
    </TotalMontantDevise>
</TotalPayement>
</Certificat>
</AjouterCertificats>

<!-- modification des certificats déjà déposés -->

<ModifierCertificats>
    <Certificat>
        <Beneficiaire>
            <IdTaxpayer>
                <CIN>
                    <TypeIdentifiant>2</TypeIdentifiant>
                    <Identifiant>12345678</Identifiant>
                    <DateNaissance>01/01/1960</DateNaissance>
                    <CategorieContribuable>PP</CategorieContribuable>
                </CIN>
            </IdTaxpayer>
            <Resident>0</Resident>
<NometprenonOuRaisonsociale>Ali Ben Mohamed</NometprenonOuRaisonsociale>
        <Adresse>avenue des jasmins tunie</Adresse>
        <Activite>Formateur</Activite>
        <InfosContact>
            <AdresseMail>bonservice@yopmail.com</AdresseMail>
            <NumTel>71999999</NumTel>
        </InfosContact>
        </Beneficiaire>
        <DatePayement>14/07/2024</DatePayement>
        <Ref_certif_chez_declarant>1/2024</Ref_certif_chez_declarant>
    </ListeOperations>

```

```

        <Operation IdTypeOperation="RS10_000004">
            <AnneeFacturation>2024</AnneeFacturation>
            <CNPC>0</CNPC>
            <P_Charge>0</P_Charge>
            <MontantHT>5000000</MontantHT>
            <TauxRS>15</TauxRS>
            <TauxTVA>0</TauxTVA>
            <MontantTVA>0</MontantTVA>
            <MontantTTC>5000000</MontantTTC>
            <MontantRS>750000</MontantRS>
            <MontantNetServi>5750000</MontantNetServi>
        </Operation>
    </ListeOperations>
    <TotalPayement>
        <TotalMontantHT>5000000</TotalMontantHT>
        <TotalMontantTVA>0</TotalMontantTVA>
        <TotalMontantRS>750000</TotalMontantRS>
        <TotalMontantNetServi>5750000</TotalMontantNetServi>
    </TotalPayement>
</Certificat>
</ModifierCertificats>

<!-- Annulation des certificats déjà déposés-->

<AnnulerCertificats>
    <Certificat>
        <Ref_certif_chez_declarant>3/2024</Ref_certif_chez_declarant>
    </Certificat>
</AnnulerCertificats>
</DeclarationsRS>

```

Remarques importantes

-  L'utilisation des caractères spéciaux (é, è, à, ;, *, &, ...) et des caractères double tiret (--), barre oblique astérisque (/*), esperluette dièse (&#), est interdite.
-  L'utilisation des séquences 'OR et 'AND est interdite (en majuscules comme en minuscules).
-  Les fichiers XML ne doivent pas comporter les éléments suivants :
 - Liens hypertextes,
 - Composants JavaScript,
 - Fichiers exécutables,
 - Fichiers d'archives compressés,
 - Des commentaires.