

Pré-renseignement de la déclaration en ligne TGC

Cahier des charges

EVOLUTION		
VERSION	DESCRIPTION DES MISES A JOUR	DATE
1.0	Création du document à partir du fichier <u>inventaire de la declaration TGC.v1.xls</u>	04/01/2018

SOMMAIRE

1	OBJECTIF DU DOCUMENT	3
2	FORMAT DU FICHIER	4
2.1	FORMAT DES CHAMPS	4
3	INVENTAIRE DE DONNEES	5
4	EXEMPLES DE FICHIERS DE DONNEES.....	8

1 OBJECTIF DU DOCUMENT

La direction des services fiscaux (DSF) a mis en place un service de déclaration en ligne de la taxe générale sur la consommation (TGC). Ce service est opérationnel depuis le 01/04/2017 sur le site www.impots.nc. Il permet au contribuable d'accéder à un formulaire en ligne de saisie qu'il doit compléter avec l'ensemble des montants à déclarer.

La DSF souhaite faciliter la phase de saisie de ces montants à déclarer en proposant un système de pré-renseignement de ce formulaire à partir d'un fichier de données contenant l'ensemble des montants à saisir.

Le présent document a pour objectif de définir le **format de ce fichier de données**.

Ce document technique est donc destiné aux personnes qui désirent développer un outil informatique permettant d'extraire des logiciels de comptabilité existants, les données à renseigner sur le formulaire de déclaration en ligne de la TGC.

2 FORMAT DU FICHER

Pour pouvoir bénéficier du système de pré-renseignement de la déclaration en ligne de la TGC mis en place par la DSF, les données comptables doivent être intégrées dans un fichier respectant les points suivants :

1. le fichier est au format XML
2. chacune des données comptables est nommée en respectant le nom défini dans l'inventaire des données décrit dans le présent cahier des charges
3. chacune des données comptables doit respecter le format et la longueur minimum et maximum du champ définis dans l'inventaire des données
4. chacune des données comptables n'est mentionné qu'une fois dans le fichier
5. les données décrites comme obligatoire dans l'inventaire des données doivent être présentes et renseignées dans le fichier

2.1 FORMAT DES CHAMPS

Les différents formats de champ que l'on trouve dans l'inventaire des données sont les suivants :

- Case à cocher

Dans le cas où la case doit être cochée, il faut transmettre la valeur "Yes", sinon on ne transmet rien.
Ex: Neant_1 = "Yes" si l'utilisateur veut cocher la case Néant pour déclarer qu'il n'a réalisé aucune opération soumise à la TGC durant la période.

- Date

La valeur transmise doit être au format "jj/mm/aaaa".
Exemple : DateDebutPeriode ="01/01/2018"

- Entier

La valeur transmise doit être un nombre, sans aucun signe, d'une longueur maximum précisée dans l'inventaire. La longueur minimum est parfois elle aussi imposée.
Exemple : RID = "123456" (longueur mini = 6 et maxi = 7)

- Montant

La valeur transmise doit être un nombre d'une longueur maximum de 12 chiffres, sans aucun signe ou précédé d'un signe +, sans séparateur de millier.
Exemple : OT_LivraisonBiens_10 = "1234567"

3 INVENTAIRE DE DONNEES

Cette partie décrit l'ensemble des champs que l'on trouve dans le formulaire en ligne de la TGC.

Nom du champs	Description	Obligatoire	Format	Taille min	Taille max
RID	N° RID	X	Entier	6	7
DateDebutPeriode	Date de début de la période	X	Date	10	10
DateFinPeriode	Date de fin de la période	X	Date	10	10
Neant_1	Si vous n'avez pas réalisé d'opération au cours de la période		Case à cocher		
	Rubrique OPERATIONS TAXABLES HT				
OT_LivraisonBiens_10	Livraisons de biens		Montant		
OT_LivraisonsPrestaSoi_11	Livraisons et prestations à soi-même		Montant		
OT_AutresOpT_12	Autres opérations taxables		Montant		
OT_PrestaServices_13	Prestations de services		Montant		
OT_Autoliquidation_14	Opérations réalisées par une entreprise non établie en NC (autoliquidation)		Montant		
OT_RegulTaxable_15	Régularisations		Montant		
	Rubrique OPERATIONS NON TAXABLES				
ONT_ExoNonDeduction_20	Opérations exonérées n'ouvrant pas droit à déduction		Montant		
ONT_ExportEtAssimile_21	Exportations et opérations assimilées		Montant		
ONT_ServicesSituesHorsNC_22	Prestations de services délivrées par un assujetti établi en NC mais qui ne sont pas situées sur le territoire		Montant		
ONT_LivraisonsFranchiseMines_23	Opérations en franchise - régime mines		Montant		
ONT_LivraisonsFranchiseAgricole_24	Opérations en franchise - régime agricole		Montant		
ONT_BiensPremiereNecessite_25	Livraisons de biens de première nécessité		Montant		
ONT_OpelImmoSpecifiques_26	Opérations immobilières spécifiques		Montant		
ONT_LivraisonsCarburant_27	Livraisons de carburant		Montant		
ONT_LivraisonsBiensDefiscMetro_28	Livraisons de biens à une entité de portage de défiscalisation métropolitaine		Montant		
ONT_AutresOpExonerees_29	Autres opérations exonérées ouvrant droit à déduction		Montant		
ONT_RegulNonTaxable_30	Régularisations		Montant		
	Rubrique DECOMPTE DE LA TGC BRUTE				
TGCB_MntHtTaux1_40	Montant HT des opérations taxables à taux 1		Montant		

Cahier des charges concernant le pré-renseignement de la déclaration en ligne TGC

Nom du champs	Description	Obligatoire	Format	Taille min	Taille max
	(0,25% durant la phase blanche)				
TGCB_MntHtTaux2_41	Montant HT des opérations taxables à taux 2 (0,35% durant la phase blanche)		Montant		
TGCB_MntHtTaux3_42	Montant HT des opérations taxables à taux 3 (0,5% durant la phase blanche)		Montant		
TGCB_MntHtTaux4_43	Montant HT des opérations taxables à taux 4 (1% durant la phase blanche)		Montant		
TGCB_MntHtTaux5_44	Montant HT des opérations taxables à taux 5 (zone réservée pour un éventuel taux supplémentaire)		Montant		
TGCB_MntHtTaux6_45	Montant HT des opérations taxables à taux 6 (zone réservée pour un éventuel taux supplémentaire)		Montant		
TGCB_MntHtTaux7_46	Montant HT des opérations taxables à taux 7 (zone réservée pour un éventuel taux supplémentaire)		Montant		
TGCB_MntHtTaux8_47	Montant HT des opérations taxables à taux 8 (zone réservée pour un éventuel taux supplémentaire)		Montant		
TGCB_MntHtTaux9_48	Montant HT des opérations taxables à taux 9 (zone réservée pour un éventuel taux supplémentaire)		Montant		
TGCB_MntHtTaux10_49	Montant HT des opérations taxables à taux 10 (zone réservée pour un éventuel taux supplémentaire)		Montant		
TGCB_MontantOpTaxAutreTaux_60	Montant HT des opérations taxables à un autre taux		Montant		
TGCB_TGCB bruteAutreTaux_61	TGC brute relatif aux opérations taxables à un autre taux		Montant		
TGCB_AntDeduiteAREv_62	TGC antérieurement déduite à reverser		Montant		
	Rubrique TGC DEDUCTIBLE				
TGCD_DeductibleTaux1_70	TGC déductible à taux 1 (0,25% durant la phase blanche)		Montant		
TGCD_DeductibleTaux2_71	TGC déductible à taux 2 (0,35% durant la phase blanche)		Montant		
TGCD_DeductibleTaux3_72	TGC déductible à taux 3 (0,5% durant la phase blanche)		Montant		
TGCD_DeductibleTaux4_73	TGC déductible à taux 4 (1% durant la phase blanche)		Montant		
TGCD_DeductibleTaux5_74	TGC déductible à taux 5 (zone réservée pour un éventuel taux supplémentaire)		Montant		
TGCD_DeductibleTaux6_75	TGC déductible à taux 6		Montant		

Cahier des charges concernant le pré-renseignement de la déclaration en ligne TGC

Nom du champs	Description	Obligatoire	Format	Taille min	Taille max
	(zone réservée pour un éventuel taux supplémentaire)				
TGCD_DeductibleTaux7_76	TGC déductible à taux 7 (zone réservée pour un éventuel taux supplémentaire)		Montant		
TGCD_DeductibleTaux8_77	TGC déductible à taux 8 (zone réservée pour un éventuel taux supplémentaire)		Montant		
TGCD_DeductibleTaux9_78	TGC déductible à taux 9 (zone réservée pour un éventuel taux supplémentaire)		Montant		
TGCD_DeductibleTaux10_79	TGC déductible à taux 10 (zone réservée pour un éventuel taux supplémentaire)		Montant		
TGCD_DeductibleTauxNonIdentifie_80	TGC déductible à un taux non spécifié		Montant		
TGCD_AutreADeduire_81	Autre TGC à déduire		Montant		
TGCD_ReportCredit_82	Report du crédit de TGC		Montant		

4 EXEMPLES DE FICHIERS DE DONNEES

Fichier XML

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<fields>
<RID>9990003</RID>
<DateDebutPeriode>01/04/2017</DateDebutPeriode>
<DateFinPeriode>30/06/2017</DateFinPeriode>
<OT_LivraisonBiens_10>1000000</OT_LivraisonBiens_10>
<OT_LivraisonsPrestaSoi_11>500000</OT_LivraisonsPrestaSoi_11>
<OT_AutresOpT_12>2000000</OT_AutresOpT_12>
<OT_PrestaServices_13>5000000</OT_PrestaServices_13>
<ONT_ServicesSituesHorsNC_22>1000000</ONT_ServicesSituesHorsNC_22>
<ONT_AutresOpExonerees_29>100000</ONT_AutresOpExonerees_29>
<TGCB_MntHtTaux1_40>1400000</TGCB_MntHtTaux1_40>
<TGCB_MntHtTaux2_41>2000000</TGCB_MntHtTaux2_41>
<TGCB_MntHtTaux3_42>3000000</TGCB_MntHtTaux3_42>
<TGCB_MntHtTaux4_43>2000000</TGCB_MntHtTaux4_43>
<TGCB_MontantOpTaxAutreTaux_60>100000</TGCB_MontantOpTaxAutreTaux_60>
<TGCB_TGCBBruteAutreTaux_61>5000</TGCB_TGCBBruteAutreTaux_61>
<TGCB_AntDeduiteARev_62>100000</TGCB_AntDeduiteARev_62>
<TGCD_DeductibleTaux1_70>10000</TGCD_DeductibleTaux1_70>
<TGCD_DeductibleTaux2_71>20000</TGCD_DeductibleTaux2_71>
<TGCD_DeductibleTaux3_72>30000</TGCD_DeductibleTaux3_72>
<TGCD_DeductibleTaux4_73>40000</TGCD_DeductibleTaux4_73>
<TGCD_DeductibleTauxNonIdentifie_80>1000</TGCD_DeductibleTauxNonIdentifie_80>
<TGCD_AutreADeduire_81>2000</TGCD_AutreADeduire_81>
</fields>
```

Cahier des charges concernant le pré-renseignement de la déclaration en ligne TGC

Ce fichier permet de pré renseigner le formulaire en ligne de la façon suivante

Déclaration TGC concernant la période du 01/04/2017 au 30/06/2017

Si vous n'avez pas réalisé d'opération au cours de la période, veuillez cocher cette case.	1 <input type="checkbox"/>
--	----------------------------

Opérations taxables HT

Livraisons de biens	10	1 000 000	?
Livraisons et prestations à soi-même	11	500 000	?
Autres opérations taxables	12	2 000 000	?
Prestations de services	13	5 000 000	?
Opérations réalisées par une entreprise non établie en NC (autoliquidation)	14		?
Régularisations	15		?

Opérations non taxables HT

Opérations exonérées n'ouvrant pas droit à déduction	20		?
Exportations et opérations assimilées	21		?
Prestations de services délivrées par un assujetti établi en NC mais qui ne sont pas situées sur le territoire	22	1 000 000	?
Opérations en franchise - régime mines	23		?
Opérations en franchise - régime agricole	24		?
Livraisons de biens de première nécessité	25		?
Opérations immobilières spécifiques	26		?
Livraisons de carburant	27		?
Livraisons de biens à une entité de portage de défiscalisation métropolitaine	28		?
Autres opérations exonérées ouvrant droit à déduction	29	100 000	?
Régularisations	30		?

Décompte de la TGC brute

	Base HT	Taux	TGC Brute
Montant HT des opérations taxables à 0,25%	40 1 400 000 ?	X 0,25%	50 3 500 ?
Montant HT des opérations taxables à 0,35%	41 2 000 000 ?	X 0,35%	51 7 000 ?
Montant HT des opérations taxables à 0,5%	42 3 000 000 ?	X 0,5%	52 15 000 ?
Montant HT des opérations taxables à 1%	43 2 000 000 ?	X 1%	53 20 000 ?
Montant H.T des opérations taxables à un autre taux	60 100 000 ?		61 5 000 ?
TGC antérieurement déduite à reverser			62 100 000 ?
Total TGC Brute			63 150 500 ?

TGC déductible

TGC déductible à 0,25%	70	10 000	?
TGC déductible à 0,35%	71	20 000	?
TGC déductible à 0,5%	72	30 000	?
TGC déductible à 1%	73	40 000	?
TGC déductible à un taux non spécifié	80	1 000	?
Autre TGC à déduire (joindre le détail du calcul en annexe)	81	2 000	?
Report de crédit de TGC	82		?
Total TGC déductible	83	103 000	?

CREDIT DE TGC	90	0	?
TGC A PAYER	91	47 500	?