



DOCUMENTATION INTÉGRATEUR

Pré-remplissage XML de la déclaration électronique des collectivités

Cette documentation à destination des intégrateurs de logiciels explique les différentes parties du format de fichier XML pour le pré-remplissage de la démarche MyGuichet *Déclaration pour l'impôt sur le revenu, l'impôt commercial et l'impôt sur la fortune des collectivités (IR, IC2020 / IF2021)*.

Version	Date	Modifications effectuées
1.00	26/03/2021	Première version
1.01	02/04/2021	<ul style="list-style-type: none">› Rajout/adaptation R7540, R7560› Mise à jour des règles sémantiques et contrôles› Mise à jour liste des pièces jointes
1.02	30/04/2021	<ul style="list-style-type: none">› Mise à jour de la restriction du champ G2605 : <code>minOccurs="0"</code>› Mise à jour de la restriction sur type ligne9000 : <code>minOccurs="0"</code> sur montantExo
1.03	07/06/2021	<ul style="list-style-type: none">› Mise à jour de la liste code forme juridique : ajout code 67 (Association d'assurances mutuelles)
1.04	26/10/2021	<ul style="list-style-type: none">› Mise à jour de la restriction du champ G2640 : <code>minOccurs="0"</code>› Mise à jour de la restriction du champ G2695 : <code>minOccurs="0"</code>› Correction du type du champ R4450 : <code>type="Amount"</code>
1.05	17/06/2026	<ul style="list-style-type: none">› Mise à jour de la liste des bureaux d'imposition (Cf 2.4.10)



1 INTRODUCTION

Il s'agit d'une seule démarche pour les 3 différents impôts ainsi que la fixation de la fortune d'exploitation.

Les nouveaux éléments à partir de l'année fiscale 2020 sont repérés avec le symbole **Nouveau 2020**.

Les adaptations à partir de l'année fiscale 2020 sont repérées avec le symbole **Adaptation 2020**.

Les adaptations spécifiques au format 2020 sont repérées avec le symbole **Spécifique 2020**. Ces adaptations ne seront plus en vigueur pour IR, IC 2020 / IF2021.

Les suppressions pour l'année fiscale 2020 sont repérées avec le symbole **Supprimé 2020** et leur texte barré (exemple : ~~texte barré~~).

Le fichier XML créé vous permettra de créer la démarche via le « Glisser-Déposer » de MyGuichet.

Il n'est pas prévu de mettre à disposition des éditeurs de logiciels et autres services informatiques une plate-forme de prévalidation ou de test. La validation syntaxique d'un fichier XML créé peut être faite avec la plupart des éditeurs de fichiers XML et les règles sémantiques seront validées en ligne par l'assistant.



2 FORMAT DE TRANSMISSION

Le format de fichier est unique. Il permet de pré-remplir la démarche MyGuichet. La démarche devra ensuite être confirmée, signée, les pièces jointes devront être ajoutées puis la démarche transmise.

2.1 Structure principale

Un message XML de déclaration de la déclaration pour l'impôt des collectivités ('eForm') est composé d'un code ('guFile') pour la création de la démarche dans MyGuichet et d'une structure Payload contenant ces données pour le pré-remplissage de cette démarche.

```
<eForm xmlns:xsi=" http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">  
  <guFile>  
    <eFormType>ACD_PM_2020</eFormType> Spécifique 2020  
  </guFile>  
  <Payload>  
    ...  
  </Payload>  
</eForm>
```

La section 'Payload' est de type 'ACD_PM_Dossier', il est composé d'un Header et d'un Dossier.

2.2 Header

L'élément 'Header' est composé d'un élément 'NomDemarche' qui peut être utilisé pour renommer automatiquement la démarche dans MyGuichet. Cet élément ne fait pas partie des données de la déclaration.

2.2.1 XSD

```
<xsd:element name="Header" minOccurs="1" maxOccurs="1">  
  <xsd:complexType>  
    <xsd:sequence>  
      <xsd:element name="NomDemarche">  
        <xsd:simpleType>  
          <xsd:restriction base="xsd:string">  
            <xsd:maxLength value="200"/>  
          </xsd:restriction>  
        </xsd:simpleType>  
      </xsd:element>  
    </xsd:sequence>  
  </xsd:complexType>  
</xsd:element>
```



```
        </xsd:restriction>
      </xsd:simpleType>
    </xsd:element>
  </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
```

2.2.2 Exemple

```
<Header>
  <NomDemarche>ACD: Déclaration (IR / IC / IF) – Ma jardinerie</NomDemarche>
</Header>
```

2.3 Dossier

Un élément 'Dossier' est composé des parties suivantes :

- › Année fiscale ;
- › eFormType ;
- › une section **G0000** qui détaille les informations générales ;
- › une section **A0000** qui détaille les données annexes ;
- › une section **R0000** qui correspond à l'impôt sur le revenu ;
- › une section **C0000** qui correspond à l'impôt commercial ;
- › une section **F0000** qui correspond à l'impôt sur la fortune.

2.3.1 XSD

```
<xsd:element name="Dossier">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="anneeFiscale" type="xsd:integer" fixed="2020"/>
      <xsd:element name="eFormType" type="xsd:integer" fixed="ACD_PM_2020"/>
      <xsd:element name="G0000" maxOccurs="1">
        ...
      </xsd:element>
```



```
<xsd:element name="A0000" maxOccurs="1">
  ...
</xsd:element>
<xsd:element name="R0000" maxOccurs="1">
  ...
</xsd:element>
<xsd:element name="C0000" maxOccurs="1">
  ...
</xsd:element>
<xsd:element name="F0000" maxOccurs="1">
  ...
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
```

Pour la déclaration de l'année fiscale 2020, les éléments suivants sont fixés : *Spécifique 2020*

- › 'anneeFiscale' à **2020**
- › 'eFormType' à **ACD_PM_2020**

2.3.2 Exemple

```
<Payload>
  <Dossier>
    <anneeFiscale>2020</anneeFiscale>
    <eFormType>ACD_PM_2020</eFormType>
    <G0000>...</G0000>
    <A0000>...</A0000> Nouveau 2020
    <R0000>...</R0000>
    <C0000>...</C0000>
    <F0000>...</F0000>
  </Dossier>
</Payload>
```



2.3.3 G0000

L'élément 'G0000' permet de pré-remplir la rubrique « Indications générales » de la démarche.

Il est composé des éléments suivants :

- › Signalétique *Adaptation 2020* : données signalétiques sur la société déclarante ;
- › AutresInfos : informations relatives à un changement de raison sociale ;
- › Liquidation : dissolution ou liquidation volontaire ;
- › Faillite : liquidation judiciaire ou faillite ;
- › Exercice : informations relatives à un exercice l'exploitation ;
- › Compte ;
- › Devise : informations relatives à la devise de déclaration ;
- › Contacts ;
- › EtablissementsStables : informations relatives à la commune du siège social et aux établissements stables ;
- › Associes *Adaptation 2020* ;
- › DispositonsFiscalesSpecifiques *Adaptation 2020* : rubrique comprenant :
 - Régime d'intégration fiscale *Adaptation 2020* ;
 - Surcoûts d'emprunt encourus selon l'article 168bis L.I.R. *Nouveau 2020* ;
 - Désignation de la société mère intégrante ou de la société filiale intégrante ;
 - Désignation des sociétés intégrées *Adaptation 2020* ;
 - Amortissement selon l'article 32, alinéa 1a L.I.R. ;
 - Données diverses *Adaptation 2020* ;
 - Dispositifs hybrides (article 168ter L.I.R.) *Adaptation 2020* ;
 - Entreprises associées (article 164ter L.I.R.) ;
 - Sociétés étrangères contrôlées (article 164ter L.I.R.)
 - Indemnités de chômage partiel et aides dans le cadre de la pandémie Covid-19 *Nouveau 2020* .



```
<xsd:element name="G0000" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="Signaletique" maxOccurs="1"> Adaptation 2020
      ...
    </xsd:element>
    <xsd:element name="AutresInfos" maxOccurs="1">
    ...
    </xsd:element>
    <xsd:element name="Liquidation" maxOccurs="1">
    ...
    </xsd:element>
    <xsd:element name="Faillite" maxOccurs="1">
    ...
    </xsd:element>
    <xsd:element name="Exercice" maxOccurs="1">
    ...
    </xsd:element>
    <xsd:element name="Compte" maxOccurs="1">
    ...
    </xsd:element>
    <xsd:element name="Devise" maxOccurs="1">
    ...
    </xsd:element>
    <xsd:element name="Contacts" maxOccurs="1">
    ...
    </xsd:element>
    <xsd:element name="EtablissementsStables" maxOccurs="1">
    ...
    </xsd:element>
    <xsd:element name="Associés" maxOccurs="1">
    ...
    </xsd:element>
    <xsd:element name="DispositonsFiscalesSpecifiques" maxOccurs="1"> Adaptation 2020
    ...
    </xsd:element>
  </xsd:sequence>
</xsd:element>
```



```
</xsd:complexType>  
</xsd:element>
```

2.3.3.1 Signalétique

Détail des données signalétiques :

- 'G0010_DESIGN_SOC': Désignation du contribuable (Dénomination de la société déclarante).
- 'G0020_NUM_DOSSIER': Numéro de dossier (Numéro fiscal de la société déclarante). Un contrôle sémantique (formes juridiques) existe au niveau de l'assistant de dépôt.
- 'G0030_NUM_RCS': Numéro du registre de commerce et des sociétés (RCSL) de la société déclarante (n'est demandé pas pour les collectivités non résidentes, si G0050_FORME_JURIDIQUE = 32, 33, 34). Obligatoire si G0040_NUM_RCS_NON_DISPO ≠ True. Si G0040_NUM_RCS_NON_DISPO = True, cette donnée sera ignorée lors du pré-remplissage.
- 'G0040_NUM_RCS_NON_DISPO' indique la disponibilité du numéro RCSL.
- 'G0045_DATE_DEPOT_RCS': indique la date de dépôt au RCSL (Uniquement pour les collectivités résidentes).
- 'G0050_FORME_JURIDIQUE' ^{Adaptation 2020} : Forme juridique à la fin de l'exercice de la société déclarante . Cf 2.4.3 pour la liste des formes juridiques.
- 'G0060_SOC_COTEE_EN_BOURSE' : Indicateur si la société déclarante est cotée en bourse.
- ~~'G0065_CONG_ASS_REL' ^{Nouveau 2019} : Indicateur Congrégation ou association religieuse. Si G0050_FORME_JURIDIQUE = 65, cet indicateur sera automatiquement coché.~~ ^{Supprimé 2020}.
- 'G0066_ASS_RELIGIEUSE' ^{Nouveau 2020} : Indicateur association religieuse.
- 'G0067_CONGREGATION' ^{Nouveau 2020} : Indicateur congrégation.
- 'G0070_OBJET_ENTREPRISE' : Objet de la collectivité déclarante.
- 'G0080_BUREAU_IMPOSITION' : Bureau d'imposition compétent pour la société déclarante. Cf 2.4.10 pour la liste des bureaux.
- 'G0090_DECLA_RECTIF' : Indicateur si la présente déclaration est une déclaration rectificative. Mettre à True pour chaque dépôt au-delà du premier dépôt d'une déclaration.
- Élément 'AutresInfos' décrit ci-dessous

XSD



```
<xsd:element name="Signaletique">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="G0010_DESIGN_SOC" maxOccurs="1">
        <xsd:simpleType>
          <xsd:restriction base="xsd:string">
            <xsd:minLength value="4"/>
            <xsd:maxLength value="120"/>
          </xsd:restriction>
        </xsd:simpleType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="G0020_NUM_DOSSIER" type="numero_dossier" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="G0030_NUM_RCS" minOccurs="0" maxOccurs="1">
        <xsd:simpleType>
          <xsd:restriction base="xsd:string">
            <xsd:maxLength value="20"/>
          </xsd:restriction>
        </xsd:simpleType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="G0040_NUM_RCS_NON_DISPO" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="G0045_DATE_DEPOT_RCS" type="xsd:date" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="G0050_FORME_JURIDIQUE" type="code_forme_juridique" maxOccurs="1"/> Adaptation 2020
      <xsd:element name="G0060_SOC_COTEE_EN_BOURSE" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="G0065_CONG_ASS_REL" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/> Supprimé 2020
      <xsd:element name="G0067_CONGREGATION" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
      <xsd:element name="G0066_ASS_RELIGIEUSE" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
      <xsd:element name="G0070_OBJET_ENTREPRISE" maxOccurs="1">
        <xsd:simpleType>
          <xsd:restriction base="xsd:string">
            <xsd:maxLength value="80"/>
          </xsd:restriction>
        </xsd:simpleType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="G0080_BUREAU_IMPOSITION" type="code_bureau_imposition" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="G0090_DECLA_RECTIF" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="AutresInfos" maxOccurs="1">
        ...
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```



```
</xsd:element>  
</xsd:sequence>  
</xsd:complexType>  
</xsd:element>
```

Exemple

```
<G0000>  
  <G0010_DESIGN_SOC>ACD_Test</G0010_DESIGN_SOC>  
  <G0020_NUM_DOSSIER>20082451707</G0020_NUM_DOSSIER>  
  <G0030_NUM_RCS>B123456</G0030_NUM_RCS>  
  <G0040_NUM_RCS_NON_DISPO>>false</G0040_NUM_RCS_NON_DISPO>  
  <G0045_DATE_DEPOT_RCS>1957-08-13</G0045_DATE_DEPOT_RCS>  
  <G0050_FORME_JURIDIQUE>24</G0050_FORME_JURIDIQUE>  
  <G0060_SOC_COTEE_EN_BOURSE>>false</G0060_SOC_COTEE_EN_BOURSE>  
  <G0065_CONG_ASS_REL>true</G0065_CONG_ASS_REL> Supprimé 2020  
  <G0067_CONGREGATION>>false</G0067_CONGREGATION> Nouveau 2020  
  <G0066_ASS_RELIGIEUSE>>false</G0066_ASS_RELIGIEUSE> Nouveau 2020  
  <G0070_OBJET_ENTREPRISE>Test pré-rempli</G0070_OBJET_ENTREPRISE>  
  <G0080_BUREAU_IMPOSITION>S6</G0080_BUREAU_IMPOSITION>  
  <G0090_DECLA_RECTIF>>false</G0090_DECLA_RECTIF>  
  ...  
</G0000>
```

2.3.3.2 AutresInfos

Détail de 'AutresInfos' :

- 'G0095_ANCIENNE_DENOM' : Ancienne dénomination et forme juridique (suite à un changement de forme juridique).
- 'G0100_ANCIEN_NUM_DOSSIER' : Ancien numéro de dossier de la société déclarante, au cas où la société a changé de forme juridique et a été attribué un nouveau numéro de dossier. Un contrôle sémantique existe au niveau de l'assistant de dépôt.
- 'G0105_AUTRES_INFORMATIONS' : Champ texte libre pour des informations additionnelles concernant la société.

XSD

```
<xsd:element name="AutresInfos" maxOccurs="1">  
  <xsd:complexType>  
    <xsd:sequence>  
      <xsd:element name="G0095_ANCIENNE_DENOM" minOccurs="0" maxOccurs="1">
```



```
        <xsd:simpleType>
            <xsd:restriction base="xsd:string">
                <xsd:maxLength value="120"/>
            </xsd:restriction>
        </xsd:simpleType>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="G0100_ANCIEN_NUM_DOSSIER" type="numero_dossier" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="G0105_AUTRES_INFORMATIONS" minOccurs="0" maxOccurs="1">
        <xsd:simpleType>
            <xsd:restriction base="xsd:string">
                <xsd:maxLength value="400"/>
            </xsd:restriction>
        </xsd:simpleType>
    </xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
```

Exemple

```
<AutresInfos>
    <G0095_ANCIENNE_DENOM>Jardinerie des petits</G0095_ANCIENNE_DENOM>
    <G0100_ANCIEN_NUM_DOSSIER>01234456789</G0100_ANCIEN_NUM_DOSSIER>
    <G0105_AUTRES_INFORMATIONS>sans objet</G0105_AUTRES_INFORMATIONS>
</AutresInfos>
```

2.3.3.3 Liquidation

L'élément 'Liquidation' correspond au paragraphe **Dissolution ou liquidation volontaire** dans l'assistant de saisie sur MyGuichet.

Détail de Liquidation :

- 'G0110_LIQUID_EN_COURS' : Indicateur que la société déclarante est en état de dissolution ou de liquidation volontaire en cours d'exercice.
- 'G0120_ABSORBTION' : Indicateur que la liquidation est une absorption par une autre société, donc une dissolution sans liquidation. Obligatoire si G0110_LIQUID_EN_COURS = True. Si G0110_LIQUID_EN_COURS ≠ True, cette donnée sera ignorée lors du pré-remplissage.
- 'G0130_DATE_DEB_LIQUIDA' : Date de dissolution et absorption. Obligatoire si G0110_LIQUID_EN_COURS = True. Si G0110_LIQUID_EN_COURS ≠ True, cette donnée sera ignorée lors du pré-remplissage.



- 'G0140_DATE_FIN_LIQUIDA' : Date de clôture de la liquidation. Si G0110_LIQUID_EN_COURS ≠ True, cette donnée sera ignorée lors du pré-remplissage.
- 'G0150_NOM_SOC_ABSORB' : Nom de la société absorbante. Obligatoire si G0110_LIQUID_EN_COURS = True et G0120_ABSORBTION = True. Si G0110_LIQUID_EN_COURS ≠ True, cette donnée sera ignorée lors du pré-remplissage.
- 'G0160_NUM_DOS_SOC_ABSORB' : Numéro fiscal de la société absorbante (en cas d'une société absorbante ne disposant pas de numéro de dossier de l'ACD, veuillez indiquer le numéro suivant : **0000 0000 000**). Si G0110_LIQUID_EN_COURS ≠ True OU G0120_ABSORBTION ≠ True, cette donnée sera ignorée lors du pré-remplissage.

XSD

```
<xsd:element name="Liquidation" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="G0110_LIQUID_EN_COURS" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="G0120_ABSORBTION" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="G0130_DATE_DEB_LIQUIDA" type="nullableDate" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="G0140_DATE_FIN_LIQUIDA" type="nullableDate" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="G0150_NOM_SOC_ABSORB" minOccurs="0" maxOccurs="1">
        <xsd:simpleType>
          <xsd:restriction base="xsd:string">
            <xsd:maxLength value="120"/>
          </xsd:restriction>
        </xsd:simpleType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="G0160_NUM_DOS_SOC_ABSORB" type="nullableInteger" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```

Exemples

› Pour un cas sans liquidation

<Liquidation>

<G0110_LIQUID_EN_COURS>false</G0110_LIQUID_EN_COURS>

<G0120_ABSORBTION>false</G0120_ABSORBTION>

<G0150_NOM_SOC_ABSORB/>

<G0160_NUM_DOS_SOC_ABSORB/>



</Liquidation>

› Pour une liquidation en cours

<Liquidation>

<G0110_LIQUID_EN_COURS>true</G0110_LIQUID_EN_COURS>

<G0120_ABSORBTION>true</G0120_ABSORBTION>

<G0130_DATE_DEB_LIQUIDA>2018-01-31</G0130_DATE_DEB_LIQUIDA>

<G0150_NOM_SOC_ABSORB>JardiMonde</G0150_NOM_SOC_ABSORB>

<G0160_NUM_DOS_SOC_ABSORB>12313265478</G0160_NUM_DOS_SOC_ABSORB>

</Liquidation>

2.3.3.4 Faillite

L'élément 'Faillite' correspond au paragraphe **Liquidation judiciaire ou faillite** dans l'assistant de saisie sur MyGuichet.

Détail de Faillite :

- 'G0170_FAILL_COURS_AN' : Indicateur que la société déclarante est en cours de liquidation judiciaire ou faillite.
- 'G0180_DATE_DEB_FAILL' : Date de mise en liquidation judiciaire ou de la faillite. Obligatoire si G0170_FAILL_COURS_AN = True. Si G0170_FAILL_COURS_AN ≠ True, cette donnée sera ignorée lors du pré-remplissage.
- 'G0190_DATE_FIN_FAILL' : Date de clôture de la liquidation judiciaire ou de la faillite. Si G0170_FAILL_COURS_AN ≠ True, cette donnée sera ignorée lors du pré-remplissage.

XSD

```
<xsd:element name="Faillite" maxOccurs="1">  
  <xsd:complexType>  
    <xsd:sequence>  
      <xsd:element name="G0170_FAILL_COURS_AN" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/>  
      <xsd:element name="G0180_DATE_DEB_FAILL" type="nullableDate" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
      <xsd:element name="G0190_DATE_FIN_FAILL" type="nullableDate" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
    </xsd:sequence>  
  </xsd:complexType>  
</xsd:element>
```

Exemples

› Pour un cas sans faillite

<Faillite>



```
<G0170_FAILL_COURS_AN>>false</G0170_FAILL_COURS_AN>  
<G0180_DATE_DEB_FAILL/>  
<G0190_DATE_FIN_FAILL/>  
</Faillite>
```

OU

```
<Faillite>  
<G0170_FAILL_COURS_AN>>false</G0170_FAILL_COURS_AN>  
</Faillite>
```

› Pour une faillite en cours d'année

```
<Faillite>  
<G0170_FAILL_COURS_AN>>true</G0170_FAILL_COURS_AN>  
<G0180_DATE_DEB_FAILL>2019-01-02</G0180_DATE_DEB_FAILL>  
<G0190_DATE_FIN_FAILL>2019-12-27</G0190_DATE_FIN_FAILL>  
</Faillite >
```

2.3.3.5 Exercice

L'élément 'Exercice' correspond au paragraphe **Exercice d'exploitation** dans l'assistant de saisie sur MyGuichet.

Détail de Exercice :

- 'G0210_DATE_DEB_EX_DIVE' : Date d'ouverture de l'exercice. Si non renseigné, sera pré-rempli avec 01/01/2019.
- 'G0220_DATE_FIN_EX_DIV' : Date de clôture de l'exercice. Si non renseigné, sera pré-rempli avec 31/12/2019.
- 'G0225_MODIF_EXERCICE' ^{Adaptation2020} : La date de clôture a été modifiée en 2020.

XSD

```
<xsd:element name="Exercice" maxOccurs="1">  
  <xsd:complexType>  
    <xsd:sequence>  
      <xsd:element name="G0210_DATE_DEB_EX_DIVE" type="nullableDate" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
      <xsd:element name="G0220_DATE_FIN_EX_DIV" type="nullableDate" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
      <xsd:element name="G0225_MODIFICATION_EXERCICE" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/>  
    </xsd:sequence>  
  </xsd:complexType>  
</xsd:element>
```



Exemples

› Pour un exercice non divergent

<Exercice>

```
<G0210_DATE_DEB_EX_DIVE>2019-01-01</G0210_DATE_DEB_EX_DIVE/>  
<G0220_DATE_FIN_EX_DIV>2019-12-31</G0220_DATE_FIN_EX_DIV>  
<G0225_MODIF_EXERCICE/>>false</G0225_MODIFICATION_EXERCICE>
```

</Exercice>

› Pour un exercice divergent

<Exercice>

```
<G0210_DATE_DEB_EX_DIVE>2018-01-31</G0210_DATE_DEB_EX_DIVE>  
<G0220_DATE_FIN_EX_DIV>2019-01-30</G0220_DATE_FIN_EX_DIV>  
<G0225_MODIF_EXERCICE>>true</G0225_MODIFICATION_EXERCICE>
```

</Exercice>

2.3.3.6 Compte

L'élément 'Compte' correspond au titre **Compte bancaire du contribuable** dans l'assistant de saisie sur MyGuichet.

Détail de Compte :

- 'G0230_TITULAIRE_COMPTE' : Titulaire du compte bancaire.
- 'G0240_NUM_COMPTE_IBAN' : Numéro du compte bancaire (Code IBAN). Au format IBAN ([[A-Z]{2}[0-9]{2}[a-zA-Z0-9]{1,30})).
- 'G0250_CODE_BIC' : Code BIC (Swift). Au format BIC ([[a-zA-Z]{6}[a-zA-Z0-9]{2}([a-zA-Z0-9]{3})?]) .

XSD

```
<xsd:element name="Compte" maxOccurs="1">  
  <xsd:complexType>  
    <xsd:sequence>  
      <xsd:element name="G0230_TITULAIRE_COMPTE" minOccurs="0" maxOccurs="1">  
        <xsd:simpleType>  
          <xsd:restriction base="xsd:string">  
            <xsd:maxLength value="50"/>  
          </xsd:restriction>  
        </xsd:simpleType>  
      </xsd:element>
```



```
<xsd:element name="G0240_NUM_COMPTE_IBAN" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:simpleType>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:pattern value="([A-Z]{2}[0-9]{2}[a-zA-Z0-9]{1,30})"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G0250_CODE_BIC" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:simpleType>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:pattern value="([a-zA-Z]{6}[a-zA-Z0-9]{2}([a-zA-Z0-9]{3})?)/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
```

Exemple

```
<Compte>
  <G0230_TITULAIRE_COMPTE>Jardinerie</G0230_TITULAIRE_COMPTE>
  <G0240_NUM_COMPTE_IBAN>LU001111222233334444</G0240_NUM_COMPTE_IBAN>
  <G0250_CODE_BIC>BBCCDDEE</G0250_CODE_BIC>
</Compte>
```

2.3.3.7 Devise

Les devises reprises dans cette section sont celles où un accord pour un bilan en monnaie étrangère a été accordé par l'ACD. Cette section est mise à jour annuellement. Les cours de change sont ceux publiés annuellement dans l'annexe de la Circulaire L.G. - A n° 60bis/2.

Détail de 'Devise' :

- 'G0260_DEVISE_DECLA' : Devise de la déclaration. À choisir dans la liste prédéfinie.
- 'G0270_TYPE_COURS' : Type de cours. De type nullableTypeCours. Obligatoire si G0260_DEVISE_DECLA ≠ EUR. Si G0260_DEVISE_DECLA = EUR, cette donnée sera ignorée lors du pré-remplissage.

XSD

```
<xsd:element name="Devise" maxOccurs="1">
```



```
<xsd:complexType>
  <xsd:sequence>
    <xsd:element name="G0260_DEVISE_DECLA" maxOccurs="1">
      <xsd:simpleType>
        <xsd:restriction base="xsd:string">
          <xsd:maxLength value="3"/>
          <xsd:enumeration value="AUD"/>
          <xsd:enumeration value="BGN"/>
          <xsd:enumeration value="BRL"/>
          <xsd:enumeration value="CAD"/>
          <xsd:enumeration value="CHF"/>
          <xsd:enumeration value="CNY"/>
          <xsd:enumeration value="CZK"/>
          <xsd:enumeration value="DKK"/>
          <xsd:enumeration value="EUR"/>
          <xsd:enumeration value="GBP"/>
          <xsd:enumeration value="HKD"/>
          <xsd:enumeration value="HRK"/>
          <xsd:enumeration value="HUF"/>
          <xsd:enumeration value="IDR"/>
          <xsd:enumeration value="ILS"/>
          <xsd:enumeration value="INR"/>
          <xsd:enumeration value="ISK"/>
          <xsd:enumeration value="JPY"/>
          <xsd:enumeration value="KRW"/>
          <xsd:enumeration value="MXN"/>
          <xsd:enumeration value="MYR"/>
          <xsd:enumeration value="NOK"/>
          <xsd:enumeration value="NZD"/>
          <xsd:enumeration value="PHP"/>
          <xsd:enumeration value="PLN"/>
          <xsd:enumeration value="RON"/>
          <xsd:enumeration value="RUB"/>
          <xsd:enumeration value="SEK"/>
          <xsd:enumeration value="SGD"/>
          <xsd:enumeration value="THB"/>
          <xsd:enumeration value="TRY"/>
          <xsd:enumeration value="TWD"/>
        </xsd:restriction>
      </xsd:simpleType>
    </xsd:element>
  </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
```



```
                <xsd:enumeration value="USD"/>
                <xsd:enumeration value="ZAR"/>
            </xsd:restriction>
        </xsd:simpleType>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="G0270_TYPE_COURS" type="nullableTypeCours" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
```

Exemples

› Pour EURO

```
<Devise>
    <G0260_DEVISE_DECLA>EUR</G0260_DEVISE_DECLA>
    <G0270_TYPE_COURS/>
</Devise>
```

OU

```
<Devise>
    <G0260_DEVISE_DECLA>EUR</G0260_DEVISE_DECLA>
</Devise>
```

› Pour PLN en cours moyen

```
<Devise>
    <G0260_DEVISE_DECLA>PLN</G0260_DEVISE_DECLA>
    <G0270_TYPE_COURS>AVERAGE</G0270_TYPE_COURS>
</Devise>
```

› Pour MXN en cours de fin d'année

```
<Devise>
    <G0260_DEVISE_DECLA>MXN</G0260_DEVISE_DECLA>
    <G0270_TYPE_COURS>ENDYEAR</G0270_TYPE_COURS>
</Devise>
```

2.3.3.8 Contacts

Détail de 'Contacts' :



- 'G0300_ADRESSE_SIE_STA' : Siège statutaire ou administration centrale (à la fin de l'année d'imposition) . De type Adresse avec le choix AdressePhysique. Seules les collectivités non résidentes (forme juridique 32, 33, 34) peuvent renseigner un pays ≠ LU.
- 'G0370_TELEPHONE' : Numéro de téléphone. Au format téléphone (^[0-9\+\-\s\(\)\.]*\$) vérifié dans l'assistant.
- 'G0380_COURRIEL' : Adresse E-mail. Au format email (\b^['_a-z0-9-\+]+\(\.['_a-z0-9-\+]+)*@[a-z0-9-\+\.\[a-z]{2}|aero|arpa|asia|biz|com|coop|edu|gov|info|int|jobs|mil|mobi|museum|name|nato|net|org|pro|tel|travel|xxx|tech|cat|\$\b) vérifié dans l'assistant.
- 'G0390_ADR_ALTERNATIVE' : Indicateur que la société déclarante a une adresse postale différente de celle indiquée en G0300_ADRESSE_SIE_STA.
- 'G0400_ADR_POSTALE' : Adresse postale. De type Adresse. Obligatoire si G0390_ADR_ALTERNATIVE = True.
- 'G0560_REP_NOM' : Nom du représentant légal.
- 'G0570_REP_PRENOM' : Prénom du représentant légal.
- 'G0580_REP_MATRICULE' : Numéro d'identification national du représentant légal. Un contrôle sémantique existe au niveau de l'assistant de dépôt.
- 'G0590_REP_DATE_NAISSANCE' : Date de naissance du représentant légal. Obligatoire si le G0580_REP_MATRICULE n'est pas renseigné.
- 'G0595_REP_LIEU_NAISSANCE' : Lieu de naissance du représentant légal. Obligatoire si le G0580_REP_MATRICULE n'est pas renseigné.
- 'G0600_REP_ADRESSE' : Adresse du représentant légal. De type Adresse.
- 'G0640_REP_TELEPHONE' : Numéro de téléphone du représentant légal. Au format téléphone (^[0-9\+\-\s\(\)\.]*\$) vérifié dans l'assistant.
- 'G0645_REP_COURRIEL' : Adresse E-mail du représentant légal. Au format email vérifié dans l'assistant.
- 'G0650_DEC_CONTACT' : Prénom et nom de la personne de contact ayant collaboré à la rédaction de la déclaration.
- 'G0660_DEC_ADRESSE' : Adresse professionnelle de la personne/société ayant collaboré à la rédaction de la déclaration. De type Adresse.
- 'G0730_DEC_SOCIETE' : Société de la personne de contact ayant collaboré à la rédaction de la déclaration.
- 'G0740_DEC_TELEPHONE' : Numéro de téléphone de la personne de contact ayant collaboré à la rédaction de la déclaration. Obligatoire si G0750_DEC_COURRIEL non renseigné. Au format téléphone (^[0-9\+\-\s\(\)\.]*\$) vérifié dans l'assistant.
- 'G0750_DEC_COURRIEL' : Adresse E-mail de la personne de contact ayant collaboré à la rédaction de la déclaration. Obligatoire si G0740_DEC_TELEPHONE non renseigné. Au format email vérifié dans l'assistant.

XSD

```
<xsd:element name="Contacts" maxOccurs="1">  
  <xsd:complexType>  
    <xsd:sequence>
```



```
<xsd:element name="G0300_ADRESSE_SIE_STA" type="Adresse" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G0370_TELEPHONE" type="numero_telephone" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G0380_COURRIEL" type="adresse_email" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G0390_ADR_ALTERNATIVE" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G0400_ADR_POSTALE" type="adresse" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G0560_REP_NOM" maxOccurs="1">
  <xsd:simpleType>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:maxLength value="50"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G0570_REP_PRENOM" maxOccurs="1">
  <xsd:simpleType>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:maxLength value="50"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G0580_REP_MATRICULE" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:simpleType>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:pattern value="((19|20){1}[0-9]{11})"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G0590_REP_DATE_NAISSANCE" type="nullableDate" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G0595_REP_LIEU_NAISSANCE" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:simpleType>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:maxLength value="50"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G0600_REP_ADRESSE" type="adresse" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G0640_REP_TELEPHONE" type="numero_telephone" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G0645_REP_COURRIEL" type="adresse_email" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G0650_DEC_CONTACT" maxOccurs="1">
```



```
        <xsd:simpleType>
            <xsd:restriction base="xsd:string">
                <xsd:maxLength value="100"/>
            </xsd:restriction>
        </xsd:simpleType>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="G0660_DEC_ADRESSE" type="adresse" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="G0730_DEC_SOCIETE" minOccurs="0" maxOccurs="1">
        <xsd:simpleType>
            <xsd:restriction base="xsd:string">
                <xsd:maxLength value="120"/>
            </xsd:restriction>
        </xsd:simpleType>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="G0740_DEC_TELEPHONE" type="numero_telephone" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="G0750_DEC_COURRIEL" type="adresse_email" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
```

Exemple

```
<Contacts>
  <G0300_ADRESSE_SIE_STA>
    <AdressePhysique>
      <Numero>18</Numero>
      <Rue>rue du Fort Wedell</Rue>
      <Complement>Entrée Nord</Complement>
      <CodePostal>2982</CodePostal>
      <Localite>Luxembourg</Localite>
      <CodePays>LU</CodePays>
    </AdressePhysique>
  </G0300_ADRESSE_SIE_STA>
  <G0370_TELEPHONE/>
  <G0380_COURRIEL/>
  <G0390_ADR_ALTERNATIVE>>false</G0390_ADR_ALTERNATIVE>
  <G0560_REP_NOM>Guichet</G0560_REP_NOM>
  <G0570_REP_PRENOM>Theo</G0570_REP_PRENOM>
```



```
<G0580_REP_MATRICULE>1980010145646</G0580_REP_MATRICULE>
<G0590_REP_DATE_NAISSANCE/>
<G0595_REP_LIEU_NAISSANCE/>
<G0600_REP_ADRESSE>
  <AdresseLibre>
    <BlocAdresse>18, rue grande</BlocAdresse>
    <CodePostal>2982</CodePostal>
    <Localite>Abc</Localite>
    <CodePays>BS</CodePays>
  </AdresseLibre>
</G0600_REP_ADRESSE>
<G0640_REP_TELEPHONE/>
<G0645_REP_COURRIEL>theo@guichet.lu</G0645_REP_COURRIEL>
<G0650_DEC_CONTACT>theo guichet</G0650_DEC_CONTACT>
<G0660_DEC_ADRESSE>
  <AdresseLibre>
    <BlocAdresse>entre l'Espagne et la France</BlocAdresse>
    <CodePostal>3574</CodePostal>
    <Localite>Def</Localite>
    <CodePays>AD</CodePays>
  </AdresseLibre>
</G0660_DEC_ADRESSE>
<G0730_DEC_SOCIETE/>
<G0740_DEC_TELEPHONE>+1234578</G0740_DEC_TELEPHONE>
<G0750_DEC_COURRIEL/>
</Contacts>
```

2.3.3.9 EtablissementsStables

L'élément 'EtablissementsStables' correspond au titre **Etablissements stables** dans l'assistant de saisie sur MyGuichet.

Détail Genre de l'activité ou source de revenu au Grand-Duché de Luxembourg :

- 'G0850_GENRE_ACTIVITE_LUX' : Détention d'un ou de plusieurs établissements stables situés sur le territoire du Grand-Duché de Luxembourg ou Détention d'un ou de plusieurs immeubles situés sur le territoire du Grand-Duché de Luxembourg ou Autres activités ou sources de revenu.
- 'G0860_ACTIVITE_LUX': Préciser le genre de l'activité ou la source de revenu au Grand-Duché de Luxembourg. Obligatoire si G0850_GENRE_ACTIVITE_LUX = true pour « Autres activités ou sources de revenu ».



Détail Etablissements stables situés sur le territoire du Grand-Duché de Luxembourg :

- 'G0760_COMMUNE_SIEGE' : Commune du siège social (situation à la clôture de l'exercice).

Cette liste est mise à jour annuellement suite d'éventuelles fusions de communes. Les valeurs possibles sont :

302	Beaufort
301	Bech
241	Beckerich
303	Berdorf
049	Bertrange
103	Bettembourg
225	Bettendorf
304	Betzdorf
071	Bissen
305	Biwer
211	Boulaide
226	Bourscheid
306	Bous
253	Clervaux
070	Colmar-Berg
308	Consdorf
050	Contern
309	Dalheim
227	Diekirch
107	Differdange
159	Dippach
109	Dudelange
310	Echternach
244	Ell
229	Erpeldange
110	Esch-sur-Alzette

254	Esch-sur-Sûre
230	Ettelbruck
231	Feulen
074	Fischbach
311	Flaxweiler
113	Frisange
060	Garnich
214	Goesdorf
312	Grevenmacher
246	Grosbous
065	Habscht
075	Heffingen
081	Helperknapp
051	Hesperange
330	Junglinster
166	Käerjeng
118	Kayl
062	Kehlen
263	Kiischpelt
063	Koerich
064	Kopstal
261	Lac de la Haute-Sûre
073	Larochette
314	Lenningen
111	Leudelange
076	Lintgen

077	Lorentzweiler
001	Luxembourg
066	Mamer
315	Manternach
078	Mersch
316	Mertert
234	Mertzig
128	Mondercange
318	Mondorf-les-Bains
052	Niederanven
079	Nommern
255	Parc Hosingen
132	Pétange
242	Préizerdaul
238	Putscheid
260	Rambrouch
133	Reckange-sur-Mess
248	Redange-sur-Attert
235	Reisdorf
320	Remich
134	Roeser
329	Rospport-Mompach
135	Rumelange
249	Saeul
053	Sandweiler
137	Sanem

328	Schengen
236	Schieren
138	Schifflange
054	Schuttrange
323	Stadbredimus
069	Steinfort
055	Steinsel
056	Strassen
262	Tandel
209	Troisvierges
250	Useldange
256	Vallée de l'Ernz
239	Vianden
251	Vichten
252	Wahl
324	Waldbillig
325	Waldbredimus
057	Walferdange
058	Weiler-la-Tour
210	Weiswampach
257	Wiltz
200	Wintrange
223	Winseler
327	Wormeldange

- 'G0770_ETAB_AUTRE_COMM' : L'entreprise avait-elle des établissements stables sur le territoire d'autres communes ?
- 'G0780_TRANSFERT_SIEGE' : Le siège statutaire a-t-il été transféré au cours de l'exercice d'exploitation sur le territoire d'autres communes ?.



- 'G0790_SIEGE_DANS_ZAI' : Le siège statutaire se trouvait-il au cours de l'exercice d'exploitation ?
- 'G0800_NOM_ZAI' : Zone d'activité intercommunale du siège social. À renseigner si G0790_SIEGE_DANS_ZAI = True. Obligatoire si G0790_SIEGE_DANS_ZAI = True. Si G0790_SIEGE_DANS_ZAI ≠ True, cette donnée sera ignorée lors du pré-remplissage. De type nullableNomZAI, les valeurs possibles sont à retrouver au point 2.4.9.

Détail Etablissements stables hors du territoire du Grand-Duché de Luxembourg:

- 'G0870_ETAB_HORS_GDL' : Est-ce que le contribuable a détenu pendant l'exercice d'exploitation 2019 un ou plusieurs établissements stables hors du territoire du Grand-Duché de Luxembourg ?.
- 'G0880_PAYS_ES_HORS_GDL' : Dans quel(s) Etat(s) ? Préciser l'état dans lequel le contribuable a détenu pendant l'exercice d'exploitation 2019 un ou plusieurs établissements stables hors du territoire du Grand-Duché de Luxembourg.

XSD

```
<xsd:element name="EtablissementsStables" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="G0850_GENRE_ACTIVITE_LUX" minOccurs="0" maxOccurs="1">
        <xsd:simpleType>
          <xsd:restriction base="xsd:string">
            <xsd:enumeration value="ETS"/>
            <xsd:enumeration value="IMM"/>
            <xsd:enumeration value="OT"/>
          </xsd:restriction>
        </xsd:simpleType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="G0860_ACTIVITE_LUX" minOccurs="0" maxOccurs="1">
        <xsd:simpleType>
          <xsd:restriction base="xsd:string">
            <xsd:maxLength value="50"/>
          </xsd:restriction>
        </xsd:simpleType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="G0760_COMMUNE_SIEGE" type="code_commune" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="G0770_ETAB_AUTRE_COMM" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="G0780_TRANSFERT_SIEGE" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="G0790_SIEGE_DANS_ZAI" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```



```
<xsd:element name="G0800_NOM_ZAI" type="nullableNomZAI" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G0870_ETAB_HORS_GDL" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="ListePaysEtStablesHorsGDL" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="G0880_PAYS_ES_HORS_GDL" type="code_pays" minOccurs="1" maxOccurs="30"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
```

Exemple

```
<EtablissementsStables>
  <G0850_GENRE_ACTIVITE_LUX>ETS</G0850_GENRE_ACTIVITE_LUX>
  <G0860_ACTIVITE_LUX>Jardinerie</G0860_ACTIVITE_LUX>
  <G0760_COMMUNE_SIEGE>001</G0760_COMMUNE_SIEGE>
  <G0770_ETAB_AUTRE_COMM>false</G0770_ETAB_AUTRE_COMM>
  <G0780_TRANSFERT_SIEGE>false</G0780_TRANSFERT_SIEGE>
  <G0790_SIEGE_DANS_ZAI>false</G0790_SIEGE_DANS_ZAI>
  <G0800_NOM_ZAI/>
  <G0870_ETAB_HORS_GDL>true</G0870_ETAB_HORS_GDL>
  <ListePaysEtStablesHorsGDL>
    <G0880_PAYS_ES_HORS_GDL>FR</G0880_PAYS_ES_HORS_GDL>
    <G0880_PAYS_ES_HORS_GDL>BE</G0880_PAYS_ES_HORS_GDL>
    <G0880_PAYS_ES_HORS_GDL>DE</G0880_PAYS_ES_HORS_GDL>
  </ListePaysEtStablesHorsGDL>
</EtablissementsStables>
```

2.3.3.10 Associes

Cette rubrique concerne les actionnaires et associés (personne physique ou personne morale). Seuls les actionnaires représentant une participation d'au moins 10% en fin d'exercice doivent obligatoirement être renseignés.

Détail de 'Associes' :

- 'G1000_NOMBRE_ASSOCIES' : Nombre de propriétaires d'actions ou de parts sociales représentant une participation d'au moins 10% en fin d'exercice. Chiffre entre 1 et 10 inclus. « 0 » n'est pas autorisé, à l'exception des sociétés où 'G0060_SOC_COTEE_EN_BOURSE' = True ou des



collectivités de forme juridique spécifique (52, 53, 61).

- 'G1400_VARIATION_ASSOCIES' : Indicateur si au cours de l'exercice courant, il y avait d'autres propriétaires d'actions ou de parts sociales qui à un moment quelconque avaient une participation d'au moins 10%.

ListeAssociés (jusque 50 items) :

- 'G1010_TYPE_ASSOCIE' : Type d'associé (P : Associé personne physique ; M : Associé personne morale).
- 'G1020_NOM_ASSOCIE' : Nom de l'associé. Obligatoire si G1010_TYPE_ASSOCIE = P.
- 'G1030_PRENOM_ASSOCIE' : Prénom de l'associé. Obligatoire si G1010_TYPE_ASSOCIE = P.
- 'G1040_MATRICULE_ASSOCIE' : Numéro du répertoire national de l'associé. Si G1010_TYPE_ASSOCIE = P, obligatoire si le numéro d'identification est connu. Un contrôle sémantique existe au niveau de l'assistant.
- 'G1050_DATE_NAISSANCE ASSO' : Date de naissance de l'associé. Si G1010_TYPE_ASSOCIE = P, obligatoire si G1040_MATRICULE_ASSOCIE non renseigné.
- 'G1060_LIEU_NAISSANCE ASSO' : Lieu de naissance de l'associé. Si G1010_TYPE_ASSOCIE = P, obligatoire si G1040_MATRICULE_ASSOCIE non renseigné.
- 'G1100_DESIGN_SOC ASSO' : Désignation (raison sociale) de la société associée. Obligatoire si G1010_TYPE_ASSOCIE = P.
- 'G1110_NOM_REP_LEG ASSO' : Prénom du représentant légal de la société associée. Obligatoire si G1010_TYPE_ASSOCIE = M.
- 'G1120_PREN_REP_LEG ASSO' : Nom du représentant légal de la société associée. Obligatoire si G1010_TYPE_ASSOCIE = M.
- 'G1130_MATR_REP_LEG ASSO' : Numéro d'identification national du représentant légal de la société associée. Si G1010_TYPE_ASSOCIE = M, obligatoire si le numéro d'identification est connu.
- 'G1170_DATE_NAISSANCE_REP_LEG ASSO' : Date de naissance du représentant légal. Si G1010_TYPE_ASSOCIE = M, obligatoire si G1130_MATR_REP_LEG ASSO non renseigné.
- 'G1180_LIEU_NAISSANCE_REP_LEG ASSO' : Lieu de naissance du représentant légal. Si G1010_TYPE_ASSOCIE = M, obligatoire si G1130_MATR_REP_LEG ASSO non renseigné.
- 'G1135_NUM_DOSSIER' : Numéro fiscal de la société associée. Un contrôle sémantique existe au niveau de l'assistant de dépôt. En cas d'une société associée ne disposant pas de numéro de dossier de l'ACD, veuillez indiquer le numéro suivant : **0000 0000 000**. Si G1010_TYPE_ASSOCIE = M.
- 'G1140_DATE_CONSTIT ASSO' : Date de la constitution de la société associée. Si G1010_TYPE_ASSOCIE = M. Obligatoire si G1135_NUM_DOSSIER null.
- 'G1150_FORME_JURID ASSO' : Forme juridique de la société associée. Cf 2.4.3 pour la liste des formes juridiques. Obligatoire si



G1010_TYPE_ASSOCIE = M.

- 'G1160_AUT_F_JURID ASSO' : Forme juridique société associée au format libre, par exemple en cas d'une forme juridique étrangère. Si G1010_TYPE_ASSOCIE = M. Obligatoire si G1150_FORME_JURID ASSO='OT'.
- 'G1200_ADRESSE ASSO' : Adresse du siège de la société associée. De type adresse.
- 'G1290_PART_CAPITAL' : Pourcentage détenu dans le capital social.
- 'G1295_TYPE_CONTROL' : Type de contrôle (liste : {PP = Pleine propriété, NP = Nu-propriété, US = Usufruit, OT = Autre}).
- 'G1296_AUT_TYPE_CONTROL' : Préciser le Type de contrôle. Obligatoire si G1295_TYPE_CONTROL = OT.
- 'G1297_DEB_CONTROL' : Période de détention (date de début).
- 'G1298_FIN_CONTROL' : Période de détention (date de fin).
- 'G1300_REMUN_BRUTE ASSO' : Rémunérations brutes annuelles allouées par la société via le compte profits et pertes. Obligatoire si G1010_TYPE_ASSOCIE = P.
- 'G1310_COT_SOCI_A_CH_SOC' : Cotisations sociales à charge de la société via le compte profits et pertes. Obligatoire si G1010_TYPE_ASSOCIE = P.
- 'G1350_DISTRIB_BENEF' : Distribution de bénéfice allouée par la société.
- 'G1360_LOYER' : Loyer alloué par le contribuable. Si G1010_TYPE_ASSOCIE = P.
- 'G1370_AUTR_AVANTAGES' : Autres allocations et avantages alloués par la société.

XSD

```
<xsd:element name="Associés" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="G1000_NOMBRE_ASSOCIES" type="xsd:integer" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="G1400_VARIATION_ASSOCIES" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="ListeAssociés" minOccurs="0" maxOccurs="1">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="Associe" minOccurs="0" maxOccurs="50">
              <xsd:complexType>
                <xsd:sequence>
                  <xsd:element name="G1010_TYPE_ASSOCIE" maxOccurs="1">
                    <xsd:simpleType>
                      <xsd:restriction base="xsd:string">
```



```
        <xsd:enumeration value="P"/>
        <xsd:enumeration value="M"/>
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G1020_NOM_ASSOCIE" minOccurs="0" maxOccurs="1">
    <xsd:simpleType>
        <xsd:restriction base="xsd:string">
            <xsd:maxLength value="50"/>
        </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G1030_PRENOM_ASSOCIE" minOccurs="0" maxOccurs="1">
    <xsd:simpleType>
        <xsd:restriction base="xsd:string">
            <xsd:maxLength value="50"/>
        </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G1040_MATRICULE_ASSOCIE" minOccurs="0" maxOccurs="1">
    <xsd:simpleType>
        <xsd:restriction base="xsd:string">
            <xsd:maxLength value="13"/>
        </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G1050_DATE_NAISSANCE ASSO"
              type="nullableDate" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G1060_LIEU_NAISSANCE ASSO" minOccurs="0" maxOccurs="1">
    <xsd:simpleType>
        <xsd:restriction base="xsd:string">
            <xsd:maxLength value="50"/>
        </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G1100_DESIGN_SOC ASSO" minOccurs="0" maxOccurs="1">
    <xsd:simpleType>
        <xsd:restriction base="xsd:string">
```



```
        <xsd:maxLength value="120"/>
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G1110_NOM_REP_LEG ASSO" minOccurs="0" maxOccurs="1">
    <xsd:simpleType>
        <xsd:restriction base="xsd:string">
            <xsd:maxLength value="50"/>
        </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G1120_PREN_REP_LEG ASSO" minOccurs="0" maxOccurs="1">
    <xsd:simpleType>
        <xsd:restriction base="xsd:string">
            <xsd:maxLength value="50"/>
        </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G1130_MATR_REP_LEG ASSO" minOccurs="0" maxOccurs="1">
    <xsd:simpleType>
        <xsd:restriction base="xsd:string">
            <xsd:pattern value="((19|20)[0-9]{11})"/>
        </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G1170_DATE_NAISSANCE_REP_LEG ASSO" type="nullableDate"
    minOccurs="0" maxOccurs="1">
<xsd:element name="G1180_LIEU_NAISSANCE_REP_LEG ASSO" minOccurs="0" maxOccurs="1">
    <xsd:simpleType>
        <xsd:restriction base="xsd:string">
            <xsd:maxLength value="50"/>
        </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G1135_NUM_DOSSIER" type="nullableInteger" minOccurs="0" maxOccurs="1">
<xsd:element name="G1140_DATE_CONSTIT ASSO" type="nullableDate"
    minOccurs="0" maxOccurs="1">
<xsd:element name="G1150_FORME_JURID ASSO" minOccurs="0" maxOccurs="1">
```



```
<xsd:simpleType>
  <xsd:union memberTypes="code_forme_juridique">
    <xsd:simpleType>
      <xsd:restriction base="xsd:string">
        <xsd:enumeration value="OT"/>
      </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
  </xsd:union>
</xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G1160_AUT_F_JURID_ASSO" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:simpleType>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:maxLength value="50"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G1200_ADRESSE_ASSO" type="Adresse" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G1290_PART_CAPITAL" type="xsd:double" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G1295_TYPE_CONTROL" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:simpleType>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="PP"/>
      <xsd:enumeration value="US"/>
      <xsd:enumeration value="NP"/>
      <xsd:enumeration value="OT"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G1296_AUT_TYPE_CONTROL" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:simpleType>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:maxLength value="50"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G1297_DEB_CONTROL" type="xsd:date" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G1298_FIN_CONTROL" type="xsd:date" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
```



```
<xsd:element name="G1300_REMUN_BRUTE ASSO" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
<xsd:element name="G1310_COT_SOCI_A_CH_SOC" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
<xsd:element name="G1350_DISTRIB_BENEF" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
<xsd:element name="G1360_LOYER" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
<xsd:element name="G1370_AUTR_AVANTAGES" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
    </xsd:sequence>  
  </xsd:complexType>  
</xsd:element>  
</xsd:sequence>  
</xsd:complexType>  
</xsd:element>  
</xsd:sequence>  
</xsd:complexType>  
</xsd:element>
```

Exemple d'un Associé Personne Physique

```
<Associe>  
  <G1010_TYPE_ASSOCIE>P</G1010_TYPE_ASSOCIE>  
  <G1020_NOM_ASSOCIE>Delarbre</G1020_NOM_ASSOCIE>  
  <G1030_PRENOM_ASSOCIE>Jean</G1030_PRENOM_ASSOCIE>  
  <G1040_MATRICULE_ASSOCIE>1980010145646</G1040_MATRICULE_ASSOCIE>  
  <G1050_DATE_NAISSANCE ASSO/>  
  <G1060_LIEU_NAISSANCE ASSO/>  
  <G1100_DESIGN_SOC ASSO/>  
  <G1110_NOM_REP_LEG ASSO/>  
  <G1120_PREN_REP_LEG ASSO/>  
  <G1135_NUM_DOSSIER/>  
  <G1140_DATE_CONSTIT ASSO/>  
  <G1150_FORME_JURID ASSO/>  
  <G1160_AUT_F_JURID ASSO/>  
  <G1200_ADRESSE ASSO>  
    <AdresseLibre>  
      <BlocAdresse>entre l'Espagne et la France</BlocAdresse>  
      <CodePostal>3574</CodePostal>  
      <Localite>Def</Localite>  
      <CodePays>AD</CodePays>  
    </AdresseLibre>
```



```
</G1200_ADRESSE_ASSO>  
<G1290_PART_CAPITAL>30</G1290_PART_CAPITAL>  
<G1295_TYPE_CONTROL>US</G1295_TYPE_CONTROL>  
<G1296_AUT_TYPE_CONTROL/> Nouveau 2019  
<G1297_DEB_CONTROL>1997-08-13</G1297_DEB_CONTROL>  
<G1298_FIN_CONTROL>2020-08-13</G1298_FIN_CONTROL>  
<G1300_REMUN_BRUTE_ASSO>  
    <amount>11300</amount>  
</G1300_REMUN_BRUTE_ASSO>  
<G1310_COT_SOCI_A_CH_SOC>  
    <amount>11310</amount>  
</G1310_COT_SOCI_A_CH_SOC>  
<G1350_DISTRIB_BENEF>  
    <amount>11350</amount>  
</G1350_DISTRIB_BENEF>  
<G1360_LOYER>  
    <amount>11360</amount>  
</G1360_LOYER>  
<G1370_AUTR_AVANTAGES>  
    <amount>11370</amount>  
</G1370_AUTR_AVANTAGES>  
</Associe>
```

Exemple d'un Associé Personne Morale

```
<Associe>  
<G1010_TYPE_ASSOCIE>M</G1010_TYPE_ASSOCIE>  
<G1020_NOM_ASSOCIE/>  
<G1030_PRENOM_ASSOCIE/>  
<G1040_MATRICULE_ASSOCIE/>  
<G1050_DATE_NAISSANCE_ASSO/>  
<G1060_LIEU_NAISSANCE_ASSO/>  
<G1100_DESIGN_SOC_ASSO>DeGuichet S.à r.l.</G1100_DESIGN_SOC_ASSO>  
<G1110_NOM_REP_LEG_ASSO>Guichet</G1110_NOM_REP_LEG_ASSO>  
<G1120_PREN_REP_LEG_ASSO>Théo</G1120_PREN_REP_LEG_ASSO>  
<G1130_MATR_REP_LEG_ASSO>1980010145646</G1130_MATR_REP_LEG_ASSO>  
<G1170_DATE_NAISSANCE_REP_LEG_ASSO/>  
<G1180_LIEU_NAISSANCE_REP_LEG_ASSO/>
```



```
<G1135_NUM_DOSSIER>12344567890</G1135_NUM_DOSSIER>
<G1140_DATE_CONSTIT_ASSO/>
<G1150_FORME_JURID_ASSO>24</G1150_FORME_JURID_ASSO>
<G1160_AUT_F_JURID_ASSO/>
<G1200_ADRESSE_ASSO>
  <AdresseLibre>
    <BlocAdresse>entre l'Espagne et la France</BlocAdresse>
    <CodePostal>3574</CodePostal>
    <Localite>Def</Localite>
    <CodePays>AD</CodePays>
  </AdresseLibre>
</G1200_ADRESSE_ASSO>
<G1290_PART_CAPITAL>100</G1290_PART_CAPITAL>
<G1295_TYPE_CONTROL>US</G1295_TYPE_CONTROL>
<G1296_AUT_TYPE_CONTROL/> Nouveau 2019
<G1297_DEB_CONTROL>1997-08-13</G1297_DEB_CONTROL>
<G1298_FIN_CONTROL>2020-08-13</G1298_FIN_CONTROL>
<G1300_REMUN_BRUTE_ASSO>
  <amount>11300</amount>
</G1300_REMUN_BRUTE_ASSO>
<G1310_COT_SOCI_A_CH_SOC>
  <amount>11310</amount>
</G1310_COT_SOCI_A_CH_SOC>
<G1350_DISTRIB_BENEF>
  <amount>11350</amount>
</G1350_DISTRIB_BENEF>
<G1360_LOYER/>
<G1370_AUTR_AVANTAGES>
  <amount>11370</amount>
</G1370_AUTR_AVANTAGES>
</Associe>
```

2.3.3.11 DispositonsFiscalesSpecifiques

Détail de 'DispositonsFiscalesSpecifiques' :

- 'G2000_INTEGRATION_FISCALE' : Régime d'intégration fiscale. Est-ce que le contribuable a appartenu pendant l'exercice d'exploitation à un groupe intégré (article 164bis L.I.R.) ?.



- 'G2010_DATE_DEMANDE' : Date de la demande d'adhésion au régime d'intégration. Obligatoire si G2000_INTEGRATION_FISCALE = True.
- 'G2020_BUREAU_INTEG' : Bureau d'imposition auprès duquel la demande d'adhésion au groupe intégré a été introduite . De type nullableBureauInteg. Obligatoire si G2000_INTEGRATION_FISCALE = True.
- 'G2025_GRP_APP_164BIS' ' Adaptation 2020 : Est-ce que le groupe intégré a opté dans la demande pour l'application de l'article 164bis, alinéa 17 L.I.R. ? Obligatoire si G2030_INTEGRATION_FISCALE = MI (mère intégrante) ou FI (filiale intégrante).
- 'G2030_DECLA_FILIALE_MERE' Le contribuable a la qualité de société mère intégrante (MI) ou société filiale intégrante (FI) ou société intégrée (SI). Obligatoire si G2000_INTEGRATION_FISCALE = True.
- 'G2070_FILIALE_MERE' : Régime d'intégration fiscale - Désignation des sociétés intégrées (Nom de la société intégrée et Numéro de dossier) . Obligatoire si G2030_DECLA_FILIALE_MERE = MI (mère intégrante) ou FI (filiale intégrante).
- 'G2080_NOM_FILIALE_MERE' : Nom de la société mère intégrante ou de la (des) société(s) filiale(s) intégrée(s). Obligatoire si G2030_DECLA_FILIALE_MERE = MI (mère intégrante) ou FI (filiale intégrante).
- 'G2090_NUM_DOSSIER' : Numéro de dossier fiscal
- 'G2095_ENT_FIN_168BIS_A1_N7' Nouveau 2020 : L'entreprise est-t-elle une entreprise financière selon l'article 168bis, alinéa 1er, numéro 7 L.I.R. ?
- 'R2040_RES_TRANSF_DEP_SF' : Revenus nets des sociétés intégrées. Obligatoire si G2030_DECLA_FILIALE_MERE = MI ou FI. (Exception : montant négatif possible)
- ~~'R7000_PI_SF_DED' : Détermination des coûts d'emprunt. Indiquer les charges d'intérêts sur toutes les formes de dette déduits. Supprimé 2020~~
- ~~'R7010_PI_SF' : Détermination des coûts d'emprunt. Indiquer les charges d'intérêts sur toutes les formes de dette dont déductibles conformément aux dispositions de la L.I.R. Supprimé 2020~~
- ~~'R7300_RV_SF_DED' : Détermination des revenus d'intérêts imposables et autres revenus imposables économiquement équivalents. Indiquer les produits d'intérêts sur toutes les formes de créance réalisées. Supprimé 2020~~
- ~~'R7310_RV_SF' : Détermination des revenus d'intérêts imposables et autres revenus imposables économiquement équivalents. Indiquer les produits d'intérêts sur toutes les formes de créance dont déductibles conformément aux dispositions de la L.I.R. Supprimé 2020~~
- ~~'R7640_AMOR_CALC_ART_29' : Détermination de l'EBITDA (article 168bis, alinéa 1er, numéro 4 L.I.R.). Indiquer les amortissements calculés d'après les articles 29 à 34 L.I.R. des sociétés du groupe si société faitière. Supprimé 2020~~
- ~~'R7650_DEDUC_DEPR_OP' : Détermination de l'EBITDA (article 168bis, alinéa 1er, numéro 4 L.I.R.). Indiquer les déductions pour dépréciations opérées des sociétés du groupe si société faitière. Supprimé 2020~~
- 'G2300_AMORT_DIFF' Adaptation 2020 : Le contribuable demande-t-il un amortissement selon l'article 32, alinéa 1a L.I.R. pour 2020 ?
- 'G2310_AMORT_DIFF_NON_DED' Adaptation 2020 : Montant de l'amortissement non déduit au bilan fiscal 2020.



- 'G2315_AMORT_DIFF_DED' *Adaptation 2020* : Montant de l'amortissement différé déduit au bilan fiscal 2020.
- 'G2320_AMORT_DIFF_EX_ANT' : Montant de l'amortissement de l'exercice précédent.
- 'G2330_TRANS_ETP_LIEES' : Le contribuable a-t-il été engagé dans des transactions avec des entreprises liées (articles 56 et 56bis L.I.R.) ?
- 'G2340_SIMPL_ETP_LIEES_N56-1' : Le contribuable a-t-il opté pour la mesure de simplification énoncée dans la section 4 de la circulaire du Directeur L.I.R. No 56-1 - 56bis/1 du 27 décembre 2016 ?
- 'G2350_TRANS_TERR_NON_COOP' : Le contribuable a-t-il été engagée dans des transactions avec des entreprises liées situées dans des pays et territoires non coopératifs à des fins fiscales figurant sur la liste de l'Union Européenne ?
- 'G2100_DECISION_ANTICIPEE' : Le contribuable a-t-il fait l'objet d'une décision anticipée ou une demande de décision anticipée pour 2019 ?
- 'G2110_IMPOT_MIN_SEUL' : Le contribuable a-t-il une société de titrisation, une société d'investissement en capital à risque (SICAR), une institution de retraite professionnelle sous forme de société d'épargne pension à capital variable (SEPCAV) ou sous forme d'association d'épargne-pension (ASSEP) ?
- 'G2120_FIAR' : Le contribuable est-il un fonds d'investissement alternatif réservé répondant aux critères de l'article 48, paragraphe 1er de la loi modifiée du 23 juillet 2016 relative aux fonds d'investissement alternatifs réservés ?
- 'G2900_REN_LOY_COVID19' *Nouveau 2020* : Le contribuable a-t-il renoncé à un loyer au courant de l'année civile 2020 dans le contexte de la crise liée au Covid-19 ?
- 'G2910_COVID_NOMB_LOY' *Nouveau 2020* : Combien de contrats de bails sont concernés ?
- 'G2720_DIS_TRANS_UE2018_822' *Nouveau 2020* : Le contribuable a-t-il utilisé au cours de l'année d'imposition, un ou plusieurs dispositifs transfrontières devant faire l'objet d'une déclaration au sens de la directive (UE) 2018/822. ?
- 'G2730_DIS_TRANS_UE2018_822' *Nouveau 2020* : Références (Arrangement ID*) du/des dispositifs transfrontières ayant fait l'objet d'une déclaration dans l'union européenne
- 'G2920_COVID_INDEM_CHO_PAR' *Nouveau 2020* : Montant des indemnités de compensation pris en charge par l'Etat dans le cadre du régime du chômage partiel
- 'G2930_COVID_IND_AIDES' *Nouveau 2020* : Montant des indemnités et aides octroyées dans le cadre de la pandémie Covid-19
- 'G2360_EXISTE_ES_RD_EEE' *Adaptation 2020* : Est-ce que le contribuable a détenu en 2020 un établissement stable exerçant une activité de recherche et de développement dans un État partie à l'Accord sur l'Espace économique européen autre que le Luxembourg ?
- 'G2370_PAYS_ES_RECH_DEV_EEE' : Dans quel(s) Etat(s) ? Liste des pays dans lesquels la société a détenu un établissement stable exerçant une activité de recherche et de développement autre que le Luxembourg.
- 'G2375_BONIF_INV' *Adaptation 2020* : Est-ce que le contribuable demande en 2020 une bonification d'impôt pour investissement ?
- 'G2380_BONIF_EMB_CHO' *Adaptation 2020* : Est-ce que le contribuable demande en 2020 une bonification d'impôt pour embauchage de



chômeurs ?

- 'G2385_BONIF_INV_CAP_R' **Adaptation 2020** : Est-ce que le contribuable demande en 2020 une bonification d'impôt pour investissement en capital-risque ?
- 'G2600_DED_SS_INCLUSION' **Nouveau 2020** : Le contribuable a-t-il déduit pendant l'exercice d'exploitation 2020 des montants donnant lieu à une déduction sans inclusion ?
- 'G2605_TIT_PAY_EFF' **Nouveau 2020** : Au titre de paiements effectués
- 'G2610_INST_FIN_HY168TER1' **Nouveau 2020** : En vertu d'un instrument financier hybride visé à l'article 168ter, alinéa 1er, numéro 2, lettre a) L.I.R. qui ne remplit pas toutes les conditions visées à l'article 168ter, alinéa 3, numéro 2, dernière phrase L.I.R.
- 'G2615_ORG_HY_168TER1' **Nouveau 2020** : En faveur d'un organisme hybride au titre d'un dispositif hybride visé à l'article 168ter, alinéa 1er, numéro 2, lettre b) L.I.R.
- 'G2620_ORG_EST_168TER1' **Nouveau 2020** : En faveur d'un organisme disposant d'un ou de plusieurs établissements stables au titre d'un dispositif hybride visé à l'article 168ter, alinéa 1er, numéro 2, lettre c) L.I.R.
- 'G2625_EST_AUTRE_168TER1' **Nouveau 2020** : En faveur d'un établissement stable non pris en compte au titre d'un dispositif hybride visé à l'article 168ter, alinéa 1er, numéro 2, lettre d) L.I.R.
- 'G2630_ORG_DISP_HY_168TER' **Nouveau 2020** : Par un organisme hybride au titre d'un dispositif hybride visé à l'article 168ter L.I.R.
- 'G2640_PMT_EFF_S_ETS' **Nouveau 2020** : Au titre de paiements réputés effectués entre le siège et l'établissement stable ou entre deux établissements alinéa 1er, numéro 2, lettre f) L.I.R. ?
- 'G2650_DED_DOUB_HY_168TER' **Nouveau 2020** : Le contribuable a-t-il déduit pendant l'exercice d'exploitation 2020 des montants donnant lieu à une double déduction dans le cadre d'un dispositif hybride visé à l'article 168ter, alinéa 1er, numéro 2, lettre g) L.I.R. ?
- 'G2660_BEN_DED_SS_INCL' **Nouveau 2020** : Le contribuable est-il bénéficiaire pendant l'exercice d'exploitation 2020 de revenus donnant lieu à une déduction sans inclusion au titre d'un instrument financier hybride visé à l'article 168ter, alinéa 1er, numéro 2, lettre a) L.I.R. ?
- 'G2670_BEN_HY_DED_SS_INCL' **Nouveau 2020** : Le contribuable est-il bénéficiaire pendant l'exercice d'exploitation 2020 de paiements d'organisme(s) hybride(s) donnant lieu à une déduction sans inclusion au titre d'un dispositif hybride visé à l'article 168ter, alinéa 1er, numéro 2, lettre e) L.I.R. ?
- 'G2680_DED_HY_PMT_TRS_EA' **Nouveau 2020** : Le contribuable a-t-il déduit pendant l'exercice d'exploitation 2020 des montants qui ont financé, directement ou indirectement, des dépenses déductibles, donnant lieu à un dispositif hybride dans le cadre d'une transaction ou d'une série de transactions conclues entre des entreprises associées ou dans le cadre d'un dispositif structuré visés par l'article 168ter, alinéa 3, numéro 3 L.I.R. ?
- 'G2690_CON_AUT_JURIDICT' **Nouveau 2020** : Le contribuable a-t-il été contribuable résident dans une ou plusieurs autres juridictions ?
- 'G2695_DED_AUT_JURIDICT' **Nouveau 2020** : Le contribuable a-t-il déduit pendant l'exercice d'exploitation 2020 des montants qu'il a déduits



également dans ou plusieurs de ces autres juridictions de revenus qui ne sont pas des revenus soumis à double inclusion conformément à l'article 168ter, alinéa 4 L.I.R. ?

- 'G2700_IMPOT_RTS_TRANS_HY' **Nouveau 2020** : Le contribuable sollicite-t-il l'imputation de retenues à la source en rapport avec des revenus d'instruments financiers transférés dans le cadre d'un transfert hybride ?
- 'G2710_DEP_HY_TRANS_ETP_LIE' **Nouveau 2020** : Lorsque le contribuable est partie, ensemble avec une ou plusieurs entreprises associées au sens de l'article 168ter, alinéa 1er, numéro 18 L.I.R., à un dispositif hybride visé par l'article 168ter, alinéa 1er, numéro 2, lettres a) à e) et g) L.I.R. ou qu'il a financé directement ou indirectement, des dépenses déductibles donnant lieu à un dispositif hybride dans le cadre d'une transaction ou d'une série de transactions conclues entre des entreprises associées, il échet d'identifier cette (ces) entreprise(s) associée(s)'
- 'G2450_DH_MNT_DED' **Adaptation 2020** : Dispositifs hybrides (article 168ter L.I.R.). Montants déduits par le contribuable pendant l'exercice d'exploitation 2019 au titre de paiements ou de pertes en relation avec un ou plusieurs dispositifs hybrides conclus par le contribuable avec une ou plusieurs parties dans un autre Etat membre.
- 'G2460_DH_MNT_DED_REL_COMM' **Adaptation 2020** : Dispositifs hybrides (article 168ter L.I.R.). Montants déduits par le contribuable pendant l'exercice d'exploitation 2019 au titre de paiements ou de pertes en relation avec des relations commerciales ou financières que le contribuable avait avec une ou plusieurs entreprises associées au sens de l'article 164ter, alinéa 2 L.I.R. et établies dans un autre Etat membre.
- 'G2470_ETP_ASSO': Entreprises associées (article 164ter L.I.R.). Indiquez les entreprises associées au sens de l'article 164ter, alinéa 1^{er} et alinéa 2 L.I.R.
- 'G2480_ETP_ASSO_NOM': Entreprises associées (article 164ter L.I.R.). Désignation de l'organisme ou nom de la personne physique. Obligatoire si G2470_ETP_ASSO ≠ True.
- 'G2490_ETP_ASSO_ADRESSE': Entreprises associées (article 164ter L.I.R.). Adresse (rue et numéro, localité, pays).
- 'G2500_ETP_ASSO_PART_CAP': Entreprises associées (article 164ter L.I.R.). Pourcentage au capital (pourcentage entre 0 et 100%).
- 'G2510_ETP_ASSO_PART_VOT': Entreprises associées (article 164ter L.I.R.). Pourcentage aux droits de vote (pourcentage entre 0 et 100%).
- 'G2520_ETP_ASSO_PART_BEN': Entreprises associées (article 164ter L.I.R.). Pourcentage au droit de recevoir des bénéfices (pourcentage entre 0 et 100%).
- 'G2530_SEC': Sociétés étrangères contrôlées (article 164ter L.I.R.). Dans quels organismes à caractère collectif établis hors du territoire du Grand-Duché de Luxembourg est-ce que le contribuable, à lui seul ou avec ses entreprises associées, a détenu plus de 50 pourcents des droits de vote ou du capital conformément à l'article 164ter, alinéa 1er L.I.R. ?
- 'G2540_SEC_NOM': Sociétés étrangères contrôlées (article 164ter L.I.R.). Désignation.
- 'G2550_SEC_FORM_JUR': Sociétés étrangères contrôlées (article 164ter L.I.R.). Forme juridique au format libre.
- 'G2560_SEC_ADRESSE': Sociétés étrangères contrôlées (article 164ter L.I.R.). Adresse (rue et numéro, localité, pays) au format texte libre.



- 'G2570_SEC_PART': Sociétés étrangères contrôlées (article 164ter L.I.R.). Pourcentage à la fin de l'exercice d'exploitation.
- 'G2580_SEC_VAR_PART': Sociétés étrangères contrôlées (article 164ter L.I.R.). Variation du pourcentage par rapport au début de l'exercice d'exploitation.
- 'R0076_SEC_REV_NET_INCL': Bénéfice commercial. Revenus nets à inclure.
- 'R1260_BEN_SEC_EX164TER4' ^{Nouveau 2020} : Bénéfices distribués par une société étrangère contrôlée qui sont exonérés conformément à l'article 164ter, alinéa 4, numéro 6 L.I.R.
- 'R1270_PV_CESS_EX164TER4' ^{Nouveau 2020} : Plus-value de cession exonérée conformément à l'article 164ter, alinéa 4, numéro 7 L.I.R.

XSD

```
<xsd:element name="DispositonsFiscalesSpecifiques" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="G2000_INTEGRATION_FISCALE" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="G2010_DATE_DEMANDE" type="nullableDate" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="G2020_BUREAU_INTEG" type="nullableBureauInteg" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="G2025_GRP_APP_164BIS" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="G2030_DECLA_FILIALE_MERE" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1">
        <xsd:simpleType>
          <xsd:restriction base="xsd:string">
            <xsd:enumeration value="MI"/>
            <xsd:enumeration value="FI"/>
            <xsd:enumeration value="SI"/>
          </xsd:restriction>
        </xsd:simpleType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="ListeFilialesMeres" minOccurs="0" maxOccurs="1">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="G2070_FILIALE_MERE" minOccurs="1" maxOccurs="100">
              <xsd:complexType>
                <xsd:sequence>
                  <xsd:element name="G2080_NOM_FILIALE_MERE" maxOccurs="1">
                    <xsd:simpleType>
                      <xsd:restriction base="xsd:string">
                        <xsd:maxLength value="120"/>
                      </xsd:restriction>
                    </xsd:simpleType>
                  </xsd:element>
                </xsd:sequence>
              </xsd:complexType>
            </xsd:element>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```



```

        </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G2090_NUM_DOSSIER" type="nullableInteger" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G2095_ENT_FIN_168BIS_A1_N7" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/>
    Nouveau 2020
<xsd:element name="R2040_RES_TRANSF_DEP_SF" type="Amount" minOccurs="0"
    maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7000_PI_SF_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    Supprimé 2020
<xsd:element name="R7010_PI_SF" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    Supprimé 2020
<xsd:element name="R7300_RV_SF" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    Supprimé 2020
<xsd:element name="R7310_RV_SF" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    Supprimé 2020
<xsd:element name="R7640_AMOR_CALC_ART_29" type="Amount" minOccurs="0"
    maxOccurs="1"/> Supprimé 2020
<xsd:element name="R7650_DEDUC_DEPR_OP" type="Amount" minOccurs="0"
    maxOccurs="1"/> Supprimé 2020
    </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G2300_AMORT_DIFF" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G2310_AMORT_DIFF_NON_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G2315_AMORT_DIFF_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G2320_AMORT_DIFF_EX_ANT" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G2330_TRANS_ETP_LIEES" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G2340_SIMPL_ETP_LIEES_N56-1" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G2350_TRANS_TERR_NON_COOP" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G2100_DECISION_ANTICIPEE" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G2110_IMPOT_MIN_SEUL" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G2120_FIAR" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G2900_COVID_REN_LOY" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020

```



```
<xsd:element name="G2910_COVID_NOMB_LO" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
  <xsd:simpleType>
    <xsd:restriction base="xsd:integer">
      <xsd:minInclusive value="0"/>
      <xsd:maxInclusive value="1000"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G2720_DIS_TRANS_UE2018_822" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G2730_DIS_TRANS_UE2018_822" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="dispositifTransf" type="dispositifTransf" minOccurs="0" maxOccurs="50"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G2920_COVID_INDEM_CHO_PAR" type="Amount" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G2930_COVID_IND_AIDES" type="Amount" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G2360_EXISTE_ES_RD_EEE" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="ListePaysRD" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="G2370_PAYS_ES_RECH_DEV_EEE" minOccurs="0" maxOccurs="30">
        <xsd:simpleType>
          <xsd:restriction base="xsd:string">
            <xsd:enumeration value="DE"/>
            <xsd:enumeration value="AT"/>
            <xsd:enumeration value="BE"/>
            <xsd:enumeration value="BG"/>
            <xsd:enumeration value="CY"/>
            <xsd:enumeration value="HR"/>
            <xsd:enumeration value="DK"/>
            <xsd:enumeration value="ES"/>
            <xsd:enumeration value="EE"/>
            <xsd:enumeration value="FI"/>
            <xsd:enumeration value="FR"/>
            <xsd:enumeration value="GR"/>
            <xsd:enumeration value="HU"/>
          </xsd:restriction>
        </xsd:simpleType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```



```
<xsd:enumeration value="IE"/>
<xsd:enumeration value="IS"/>
<xsd:enumeration value="IT"/>
<xsd:enumeration value="LT"/>
<xsd:enumeration value="MT"/>
<xsd:enumeration value="NO"/>
<xsd:enumeration value="NL"/>
<xsd:enumeration value="PL"/>
<xsd:enumeration value="CZ"/>
<xsd:enumeration value="RO"/>
<xsd:enumeration value="GB"/>
<xsd:enumeration value="SK"/>
<xsd:enumeration value="SI"/>
<xsd:enumeration value="SE"/>
<xsd:enumeration value="LV"/>
<xsd:enumeration value="LI"/>
<xsd:enumeration value="PT"/>
</xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G2375_BONIF_INV" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G2380_BONIF_EMB_CHO" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G2385_BONIF_INV_CAP_R" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G2600_DED_SS_INCLUSION" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="G2605_TIT_PAY_EFF" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="G2610_INST_FIN_HY168TER1" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="G2615_ORG_HY_168TER1" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="G2620_ORG_EST_168TER1" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="G2625_EST_AUTRE_168TER1" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="G2630_ORG_DISP_HY_168TER" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="G2640_PMT_EFF_S_ETS" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="G2650_DED_DOUB_HY_168TER" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="G2660_BEN_DED_SS_INCL" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
```



```
<xsd:element name="G2670_BEN_HY_DED_SS_INCL" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="G2680_DED_HY_PMT_TRS_EA" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="G2690_CON_AUT_JURIDICT" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="G2695_DED_AUT_JURIDICT" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="G2700_IMPOT_RTS_TRANS_HY" type="xsd:boolean" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="ListeEntreprisesAssocies128ter" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="EntrepriseAssocie128ter" minOccurs="1" maxOccurs="50"> Nouveau 2020
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="G2710_DEP_HY_TRANS_ETP_LIE" minOccurs="1" maxOccurs="1"> Nouveau 2020
              <xsd:simpleType>
                <xsd:restriction base="xsd:string">
                  <xsd:maxLength value="50"/>
                </xsd:restriction>
              </xsd:simpleType>
            </xsd:element>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G2450_DH_MNT_DED" type="Amount" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G2460_DH_MNT_DED_REL_COMM" type="Amount" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="G2470_ETP_ASSO" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="ListeEntreprisesAssocies164Bis" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="EntrepriseAssocie164Bis" minOccurs="1" maxOccurs="20">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="G2480_ETP_ASSO_NOM" minOccurs="1" maxOccurs="1">
              <xsd:simpleType>
                <xsd:restriction base="xsd:string">
                  <xsd:maxLength value="50"/>
                </xsd:restriction>
              </xsd:simpleType>
            </xsd:element>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```



```
        </xsd:restriction>
      </xsd:simpleType>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="G2490_ETP ASSO ADRESSE" minOccurs="0" maxOccurs="1">
      <xsd:simpleType>
        <xsd:restriction base="xsd:string">
          <xsd:maxLength value="120"/>
        </xsd:restriction>
      </xsd:simpleType>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="G2500_ETP ASSO PART CAP" type="restrictedPercentage" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="G2510_ETP ASSO PART VOT" type="restrictedPercentage" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="G2520_ETP ASSO PART BEN" type="restrictedPercentage" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
  </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="G2530_SEC" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="ListeSEC" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="SEC" minOccurs="1" maxOccurs="20">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="G2540_SEC NOM" minOccurs="1" maxOccurs="1">
              <xsd:simpleType>
                <xsd:restriction base="xsd:string">
                  <xsd:maxLength value="120"/> Adaptation 2020
                </xsd:restriction>
              </xsd:simpleType>
            </xsd:element>
            <xsd:element name="G2550_SEC FORM JUR" minOccurs="0" maxOccurs="1">
              <xsd:simpleType>
                <xsd:restriction base="xsd:string">
                  <xsd:maxLength value="50"/>
                </xsd:restriction>
              </xsd:simpleType>
            </xsd:element>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>

```



```
        </xsd:restriction>
      </xsd:simpleType>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="G2560_SEC_ADRESSE" minOccurs="0" maxOccurs="1">
      <xsd:simpleType>
        <xsd:restriction base="xsd:string">
          <xsd:maxLength value="120"/>
        </xsd:restriction>
      </xsd:simpleType>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="G2570_SEC_PART" type="restrictedPercentage" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="G2580_SEC_VAR_PART" type="noRestrictedPercentage" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="R0076_SEC_REV_NET_INCL" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="R1260_BEN_SEC_EX164TER4" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="R1270_PV_CESS_EX164TER4" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
```

Exemple

```
<DispositonsFiscalesSpecifiques>
  <G2000_INTEGRATION_FISCALE>true</G2000_INTEGRATION_FISCALE>
  <G2010_DATE_DEMANDE>2012-02-02</G2010_DATE_DEMANDE>
  <G2020_BUREAU_INTEG>S2</G2020_BUREAU_INTEG>
  <G2025_GRP_APP_164BIS>>false</G2025_GRP_APP_164BIS/>
  <G2030_DECLA_FILIALE_MERE>FI</G2030_DECLA_FILIALE_MERE>
  <ListeFilialesMeres>
    <G2070_FILIALE_MERE>
      <G2080_NOM_FILIALE_MERE>Fille 1</G2080_NOM_FILIALE_MERE>
      <G2090_NUM_DOSSIER/>
      <G2095_ENT_FIN_168BIS_A1_N7>>false</G2095_ENT_FIN_168BIS_A1_N7> Nouveau 2020
      <R2040_RES_TRANSF_DEP_SF/>
    </G2070_FILIALE_MERE>
  </ListeFilialesMeres>
</DispositonsFiscalesSpecifiques>
```



```
<R7000_PI_SF_DED><amount>17000</amount></R7000_PI_SF_DED> Supprimé 2020
<R7010_PI_SF><amount>17010</amount></R7010_PI_SF> Supprimé 2020
<R7300_RV_SF_DED><amount>17300</amount></R7300_RV_SF_DED> Supprimé 2020
<R7310_RV_SF><amount>17310</amount></R7300_RV_SF> Supprimé 2020
<R7640_AMOR_CALC_ART_29><amount>17640</amount></R7640_AMOR_CALC_ART_29> Supprimé 2020
<R7650_DEDUC_DEPR_OP><amount>17650</amount></R7650_DEDUC_DEPR_OP> Supprimé 2020
</G2070_FILIALE_MERE>
</ListeFilialesMeres>
<G2300_AMORT_DIFF>false</G2300_AMORT_DIFF>
<G2310_AMORT_DIFF_NON_DED>
  <amount>12310</amount>
</G2310_AMORT_DIFF_NON_DED>
<G2315_AMORT_DIFF_DED>
  <amount>12315</amount>
</G2315_AMORT_DIFF_DED>
<G2320_AMORT_DIFF_EX_ANT>
  <amount>12320</amount>
</G2320_AMORT_DIFF_EX_ANT>
<G2330_TRANS_ETP_LIEES>false</G2330_TRANS_ETP_LIEES>
<G2340_SIMPL_ETP_LIEES_N56-1>false</G2340_SIMPL_ETP_LIEES_N56-1>
<G2350_TRANS_TERR_NON_COOP>false</G2350_TRANS_TERR_NON_COOP>
<G2100_DECISION_ANTICIPEE>false</G2100_DECISION_ANTICIPEE>
<G2110_IMPOT_MIN_SEUL>false</G2110_IMPOT_MIN_SEUL>
<G2120_FIAR>false</G2120_FIAR>
<G2900_COVID_REN_LOY>true</G2900_COVID_REN_LOY> Nouveau 2020
<G2910_COVID_NOMB_LOY>2</G2910_COVID_NOMB_LOY> Nouveau 2020
<G2720_DIS_TRANS_UE2018_822>false</G2720_DIS_TRANS_UE2018_822> Nouveau 2020
<G2920_COVID_INDEM_CHO_PAR> Nouveau 2020
  <amount>12920</amount>
</G2910_COVID_NOMB_LOY>
<G2930_COVID_IND_AIDES> Nouveau 2020
  <amount>12930</amount>
</G2930_COVID_IND_AIDES>
<G2360_EXISTE_ES_RD_EEE>false</G2360_EXISTE_ES_RD_EEE>
</ListePaysRD>
  <G2370_PAYS_ES_RECH_DEV_EEE>BE</G2370_PAYS_ES_RECH_DEV_EEE>
  <G2370_PAYS_ES_RECH_DEV_EEE>ES</G2370_PAYS_ES_RECH_DEV_EEE>
```



```
<G2370_PAYS_ES_RECH_DEV_EEE>NL</G2370_PAYS_ES_RECH_DEV_EEE>
</ListePaysRD>
<G2375_BONIF_INV>true</G2375_BONIF_INV>
<G2380_BONIF_EMB_CHO>true</G2380_BONIF_EMB_CHO>
<G2385_BONIF_INV_CAP_R>true</G2385_BONIF_INV_CAP_R>
<G2600_DED_SS_INCLUSION>false</G2600_DED_SS_INCLUSION> Nouveau 2020
<G2650_DED_DOUB_HY_168TER>false</G2650_DED_DOUB_HY_168TER> Nouveau 2020
<G2660_BEN_DED_SS_INCL>false</G2660_BEN_DED_SS_INCL> Nouveau 2020
<G2670_BEN_HY_DED_SS_INCL>false</G2670_BEN_HY_DED_SS_INCL> Nouveau 2020
<G2680_DED_HY_PMT_TRS_EA>false</G2680_DED_HY_PMT_TRS_EA> Nouveau 2020
<G2690_CON_AUT_JURIDICT>false</G2690_CON_AUT_JURIDICT> Nouveau 2020
<G2695_DED_AUT_JURIDICT>false</G2695_DED_AUT_JURIDICT> Nouveau 2020
<G2700_IMPOT_RTS_TRANS_HY>false</G2700_IMPOT_RTS_TRANS_HY> Nouveau 2020
<G2450_DH_MNT_DED>
  <amount>12450</amount>
</G2450_DH_MNT_DED>
<G2460_DH_MNT_DED_REL_COMM>
  <amount>12450</amount>
</G2460_DH_MNT_DED_REL_COMM>
<G2470_ETP ASSO>true</G2470_ETP ASSO>
<ListeEntreprisesAssocies164Bis>
  <EntrepriseAssocie164Bis>
    <G2480_ETP ASSO NOM>EntrepriseAssocie164Bis A</G2480_ETP ASSO NOM>
    <G2490_ETP ASSO ADRESSE>a</G2490_ETP ASSO ADRESSE>
    <G2500_ETP ASSO PART CAP>28</G2500_ETP ASSO PART CAP>
    <G2510_ETP ASSO PART VOT>23.14</G2510_ETP ASSO PART VOT>
    <G2520_ETP ASSO PART BEN>0</G2520_ETP ASSO PART BEN>
  </EntrepriseAssocie164Bis>
</ListeEntreprisesAssocies164Bis>
<G2530_SEC>true</G2530_SEC>
<ListeSEC>
  <SEC>
    <G2540_SEC NOM>Sec A</G2540_SEC NOM>
    <G2550_SEC FORM JUR>A</G2550_SEC FORM JUR>
    <G2560_SEC ADRESSE>a</G2560_SEC ADRESSE>
    <G2570_SEC PART>3.14</G2570_SEC PART>
    <G2580_SEC VAR PART>3.14</G2580_SEC VAR PART>
```



```
<R0076_SEC_REV_NET_INCL>  
  <amount>10076</amount>  
</R0076_SEC_REV_NET_INCL>  
<R1260_BEN_SEC_EX164TER4> Nouveau 2020  
  <amount>1260</amount>  
</R1260_BEN_SEC_EX164TER4>  
<R1270_PV_CESS_EX164TER4> Nouveau 2020  
  <amount>1270</amount>  
</R1270_PV_CESS_EX164TER4>  
</SEC>  
</ListeSEC>  
</DispositonsFiscalesSpecifiques>
```

2.3.4 A0000

L'élément 'A0000' permet de pré-remplir la rubrique « Données annexes » de la démarche.
Il est composé de l'élément :

- › BonifEmbChomeurs : Bonification d'impôt pour embauchage de chômeurs (correspond à l'annexe modèle 805)

```
<xsd:element name="A0000" minOccurs="0" maxOccurs="1">  
  <xsd:complexType>  
    <xsd:sequence>  
      <xsd:element name="BonifEmbChomeurs" minOccurs="0" maxOccurs="1">  
        ...  
      </xsd:element>  
    </xsd:sequence>  
  </xsd:complexType>  
</xsd:element>
```

2.3.4.1 BonifEmbChomeurs

L'élément 'BonifEmbChomeurs' correspond au titre **Bonification d'impôt pour embauchage de chômeurs** dans l'assistant de saisie sur MyGuichet.
Détail de 'BonifEmbChomeurs':

- 'A1000_NOM_EMPL' : Identification de l'employé – Nom
- 'A1010_PRENOM_EMPL' : Identification de l'employé – Prénom



- 'A1020_MATR_EMPL' : Identification de l'employé – Numéro d'identification national
- 'A1030_DEB_OCCUPA' : Période d'occupation – Date de début d'occupation (Période incluse dans exercice fiscal)
- 'A1040_FIN_OCCUPA' : Période d'occupation – Date de fin d'occupation (Supérieure dans date de début)
- 'A1050_REM_BRUTES' : Rémunération brutes allouées au cours de l'année fiscale. Uniquement en Euro.

XSD

```
<xsd:element name="BonifEmbChomeurs" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ListeEmployesChomeurs" minOccurs="1" maxOccurs="1">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="EmployeChomeur" minOccurs="1" maxOccurs="100">
              <xsd:complexType>
                <xsd:sequence>
                  <xsd:element name="A1000_NOM_EMPL" minOccurs="1" maxOccurs="1">
                    <xsd:simpleType>
                      <xsd:restriction base="xsd:string">
                        <xsd:maxLength value="50"/>
                      </xsd:restriction>
                    </xsd:simpleType>
                  </xsd:element>
                  <xsd:element name="A1010_PRENOM_EMPL" minOccurs="1" maxOccurs="1">
                    <xsd:simpleType>
                      <xsd:restriction base="xsd:string">
                        <xsd:maxLength value="50"/>
                      </xsd:restriction>
                    </xsd:simpleType>
                  </xsd:element>
                  <xsd:element name="A1020_MATR_EMPL" minOccurs="1" maxOccurs="1">
                    <xsd:simpleType>
                      <xsd:restriction base="xsd:string">
                        <xsd:maxLength value="((19|20){0-9}{11})"/>
                      </xsd:restriction>
                    </xsd:simpleType>
                  </xsd:element>
                </xsd:sequence>
              </xsd:complexType>
            </xsd:element>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```




- › IntegrationFiscaleIR : Rubrique spécifique concernant les intégrations fiscale, si G2000_INTEGRATION_FISCALE = True ; *Adaptation 2020*
- › DepensesSpecialesIR : Rubrique de l'IR concernant les dépenses spéciales déductibles ; *Adaptation 2020*
- › ImputationsIR : Rubrique de l'IR concernant les montants à imputer sur la cote d'impôt. *Adaptation 2020*

```
<xsd:element name="R0000" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="BeneficeAjouts"> Adaptation 2020
      ...
    </xsd:element>
    <xsd:element name="DeductionsIR" minOccurs="0" maxOccurs="1"> Adaptation 2020
    ...
    </xsd:element>
    <xsd:element name="AutresRevenusR " minOccurs="0" maxOccurs="1">
    ...
    </xsd:element>
    <xsd:element name="SurcoutsEmprunt" minOccurs="0" maxOccurs="1"> Adaptation 2020
    ...
    </xsd:element>
    <xsd:element name="AutresRevenusNR" minOccurs="0" maxOccurs="1">
    ...
    </xsd:element>
    <xsd:element name="IntegrationFiscaleIR" minOccurs="0" maxOccurs="1"> Adaptation 2020
    ...
    </xsd:element>
    <xsd:element name="DepensesSpecialesIR" minOccurs="0" maxOccurs="1"> Adaptation 2020
    ...
    </xsd:element>
    <xsd:element name="ImputationsIR" minOccurs="0" maxOccurs="1"> Adaptation 2020
    ...
    </xsd:element>
  </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
```



2.3.5.1 BeneficeAjouts

L'élément 'BeneficeAjouts' correspond au titre **Bénéfice et ajouts** (Impôt sur le revenu des collectivités - Bénéfice commercial, ajouts et déductions) dans l'assistant de saisie sur MyGuichet.

Détail de 'BeneficeAjouts' :

- 'R0010_BENEFICE_COMMERCIAL' : Bénéfice commercial - Bénéfice suivant bilan commercial. (Exception : montant négatif possible)
- 'R0020_BENEFICE_FISCAL' : Bénéfice commercial - Bénéfice suivant bilan fiscal. (Exception : montant négatif possible)
- 'R0030_AMORT_INADMI' : Amortissements inadmissibles ou excessifs pour usure ou pour diminution de substance.
- 'R0040_DEDUC_PR_DEPRE' : Déductions pour dépréciation ou dotations aux provisions inadmissibles ou excessives.
- 'R0050_ALLOC_AUX_RESE' : Allocations aux réserves.
- 'R0060_DISTR_CACHEES_BEN' : Distributions cachées de bénéfice.
- 'R0070_REMUN_ADMIN' : Rémunérations aux administrateurs.
- 'R0075_NON_DED_168BIS' *Adaptation 2020* : Montants non déductibles conformément à l'article 168ter L.I.R. (dispositifs hybrides). Ce montant est obligatoire.
- 'R0230_MONT_INCL_168TER' *Nouveau 2020* : Montants à inclure conformément à l'article 168ter L.I.R.
- 'R0080_AMENDES_ART12_4' : Amendes au sens de l'article 12, n° 4 L.I.R.
- 'R0100_RET_IMP_IND' : Retenue d'impôt sur les revenus de capitaux luxembourgeois.
- 'R0110_RET_IMP_ETR' : Retenue d'impôt étrangère.
- 'R0120_RET_IMP_TANT' : Retenue d'impôt sur les tantièmes.
- 'R0130_RET_IMP_IR_COLL' : Impôt sur le revenu des collectivités.
- 'R0140_RET_IMP_REV_CAP' : Retenue d'impôt sur les revenus de capitaux.
- 'R0150_IMP_FORT' : Impôt sur la fortune.
- 'R0160_IMP_COMM' : Impôt commercial.
- 'R0170_IMP_ETR_NON_DED' *Adaptation 2020* : Impôts étrangers non déductibles.
- 'R0180_INTERETS_DE_RETARD' : Intérêts de retard en rapport avec les impôts mentionnés ci-dessus.
- 'R0190_AUTRES_IMP_NON_DED' : Autres impôts non déductibles.
- 'R0200_PERTE_ET_ST_AV_CONV' : Perte réalisée par un établissement stable situé dans un pays avec lequel le Luxembourg a conclu une convention contre les doubles impositions.
- 'R0210_PERTE_B_ETR_AV_CONV' : Perte réalisée sur biens étrangers dans un pays avec lequel le Luxembourg a conclu une convention contre



les doubles impositions.

- 'R0220_DEPENSE_CULTURELLE' : Dépenses faites dans un but culturel, charitable ou d'intérêt général, y compris les libéralités au sens de l'article 109, alinéa 1 n° 3 L.I.R.
- 'R0250_BENEF_L_LIBRES' : Lignes libres de type ligne7000 pour indiquer d'autres montants à ajouter au bénéfice déclaré, avec libellé de la ligne.

XSD

```
<xsd:element name="BeneficeAjouts">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="R0010_BENEFICE_COMMERCIAL" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R0020_BENEFICE_FISCAL" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R0030_AMORT_INADMI" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R0040_DEDUC_PR_DEPRE" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R0050_ALLOC_AUX_RESE" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R0060_DISTR_CACHEES_BEN" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R0070_REMUN_ADMIN" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R0075_NON_DED_168BIS" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Adaptation 2020
      <xsd:element name="R0230_MONT_INCL_168TER" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
      <xsd:element name="R0080_AMENDES_ART12_4" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R0100_RET_IMP_IND" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R0110_RET_IMP_ETR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R0120_RET_IMP_TANT" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R0130_RET_IMP_IR_COLL" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R0140_RET_IMP_REV_CAP" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R0150_IMP_FORT" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R0160_IMP_COMM" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R0170_IMP_ETR_NON_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Adaptation 2020
      <xsd:element name="R0180_INTERETS_DE_RETARD" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R0190_AUTRES_IMP_NON_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R0200_PERTE_ET_ST_AV_CONV" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R0210_PERTE_B_ETR_AV_CONV" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R0220_DEPENSE_CULTURELLE" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R0250_BENEF_L_LIBRES" minOccurs="0" maxOccurs="1">
    <xsd:complexType>
      <xsd:sequence>
```



```
                <xsd:element name="ligne7000" type="ligne7000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
            </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
    </xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
```

Exemple

<BeneficeAjouts>

```
<R0010_BENEFICE_COMMERCIAL><amount>10010</amount></R0010_BENEFICE_COMMERCIAL>
<R0020_BENEFICE_FISCAL><amount>10020</amount></R0020_BENEFICE_FISCAL>
<R0030_AMORT_INADMI><amount>10030</amount></R0030_AMORT_INADMI>
<R0040_DEDUC_PR_DEPRE><amount>10040</amount></R0040_DEDUC_PR_DEPRE>
<R0050_ALLOC_AUX_RESE><amount>10050</amount></R0050_ALLOC_AUX_RESE>
<R0060_DISTR_CACHEES_BEN><amount>10060</amount></R0060_DISTR_CACHEES_BEN>
<R0070_REMUN_ADMIN><amount>10070</amount></R0070_REMUN_ADMIN>
<R0075_NON_DED_168BIS><amount>10075</amount></R0075_NON_DED_168BIS> Adaptation 2020
<R0230_MONT_INCL_168TER><amount>10230</amount></R0230_MONT_INCL_168TER> Nouveau 2020
<R0080_AMENDES_ART12_4><amount>10080</amount></R0080_AMENDES_ART12_4>
<R0100_RET_IMP_IND><amount>10100</amount></R0100_RET_IMP_IND>
<R0110_RET_IMP_ETR><amount>10110</amount></R0110_RET_IMP_ETR>
<R0120_RET_IMP_TANT><amount>10120</amount></R0120_RET_IMP_TANT>
<R0130_RET_IMP_IR_COLL><amount>10130</amount></R0130_RET_IMP_IR_COLL>
<R0140_RET_IMP_REV_CAP><amount>10140</amount></R0140_RET_IMP_REV_CAP>
<R0150_IMP_FORT><amount>10150</amount></R0150_IMP_FORT>
<R0160_IMP_COMM><amount>10160</amount></R0160_IMP_COMM>
<R0170_IMP_ETR_NON_DED><amount>10170</amount></R0170_IMP_ETR_NON_DED> Adaptation
<R0180_INTERETS_DE_RETARD><amount>10180</amount></R0180_INTERETS_DE_RETARD>
<R0190_AUTRES_IMP_NON_DED><amount>10190</amount></R0190_AUTRES_IMP_NON_DED>
<R0200_PERTE_ET_ST_AV_CONV><amount>10200</amount></R0200_PERTE_ET_ST_AV_CONV>
<R0210_PERTE_B_ETR_AV_CONV><amount>10210</amount></R0210_PERTE_B_ETR_AV_CONV>
<R0220_DEPENSE_CULTURELLE><amount>10220</amount></R0220_DEPENSE_CULTURELLE>
<R0250_BENEF_L_LIBRES>
    <ligne7000>
        <libelle>libellé ligne 1</libelle>
        <montant><amount>10250</amount></montant>
```



```
</ligne7000>  
<ligne7000>  
  <libelle>libellé ligne 2</libelle>  
  <montant><amount>20250</amount></montant>  
</ligne7000>  
</R0250_BENEF_L_LIBRES>  
</BeneficeAjouts>
```

2.3.5.2 DeductionsIR

L'élément 'DeductionsIR' correspond au titre **Déductions** (Impôt sur le revenu des collectivités - Montants à exonérer pour autant qu'ils sont compris dans le bénéfice et autres montants à déduire) dans l'assistant de saisie sur MyGuichet.

Détail de 'DeductionsIR' :

- 'R1000_REV_EXO_PART_IMP' *Adaptation 2020*: Revenus exonérés de participations importantes.
- 'R1010_DEP_EXPL_PART' : Dépenses d'exploitation en connexion économique avec ces participations. Note : Ce montant sera défalqué du montant renseigné en R1000_REV_EXO_PART_IMP. Au cas où le montant de R1010_DEP_EXPL_PART > R1000_REV_EXO_PART_IMP alors le résultat réporté sera 0.
- 'R1030_REV_EXO_ART_115_15' *Adaptation 2020*: Revenus exonérés en vertu de l'article 115 n° 15a L.I.R.
- 'R1040_DEP_EXPL_REV_EXO' : Dépenses d'exploitation en connexion avec ces revenus. NOTE : Ce montant sera défalqué du montant renseigné en R1030_REV_EXO_ART_115_15. Au cas où R1040_DEP_ECXPL_REV_EXO > R1030_REV_EXO_ART_115_15 alors le résultat sera 0.
- 'R1060_RECTIF_AMORTISS' : Rectifications des amortissements.
- 'R1900_COVID_TOT_ABATT' *Nouveau 2020*: Montant total de l'abattement pour réductions de loyer
- 'R1910_COVID_EX_IND_AIDES' *Nouveau 2020*: Montant exonéré des indemnités et aides octroyées dans le cadre de la pandémie Covid-19
- 'R1070_IMP_REV_COLL' : Impôt sur le revenu des collectivités.
- 'R1080_RET_IMP_REV_CAP' : Impôt sur les revenus de capitaux.
- 'R1090_IMP_FORT' : Impôt sur la fortune.
- 'R1100_IMP_COMM' : Impôt commercial.
- 'R1110_AUTRE_IMP_NON_DED' : Autres impôts non déductibles.
- 'R1120_RESULTAT_EN_BENEF' : Résultat en bénéfice réalisé par un établissement stable situé dans un pays avec lequel le Luxembourg a conclu une convention contre les doubles impositions.
- 'R1130_AUTRES_PRODTS_EXO' : Autres produits exonérés au Luxembourg en vertu d'une convention contre les doubles impositions.
- 'R1200_EXO_OU_DED_50BIS' : Exonération ou déduction partielle en vertu de l'article 50bis L.I.R. des revenus dégagés par certains droits de



propriété intellectuelle.

- 'R1210_EXO_OU_DED_50TER' : Exonération ou déduction partielle en vertu de l'article 50ter L.I.R. des revenus dégagés par certains droits de propriété intellectuelle.
- 'R1250_DED_L_LIBRES' : Lignes libres de type ligne7000 pour indiquer d'autres montants à déduire au bénéfice déclaré, avec libellé de la ligne.

XSD

```
<xsd:element name="DeductionsIR" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="R1000_REV_EXO_PART_IMP" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Adaptation 2020

      <xsd:element name="R1010_DEP_EXPL_PART" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R1030_REV_EXO_ART_115_15" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Adaptation 2020

      <xsd:element name="R1040_DEP_EXPL_REV_EXO" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R1060_RECTIF_AMORTISS" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R1900_COVID_TOT_ABATT" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
      <xsd:element name="R1910_COVID_EX_IND_AIDES" type="Amount" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
      <xsd:element name="R1070_IMP_REV_COLL" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R1080_RET_IMP_REV_CAP" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R1090_IMP_FORT" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R1100_IMP_COMM" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R1110_AUTRE_IMP_NON_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R1120_RESULTAT_EN_BENEF" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R1130_AUTRES_PRODOTS_EXO" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R1200_EXO_OU_DED_50BIS" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R1210_EXO_OU_DED_50TER" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R1250_DED_L_LIBRES" minOccurs="0" maxOccurs="1">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="ligne7000" type="ligne7000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```



</xsd:element>

Exemple

<DeductionsIR>

```
<R1000_REV_EXO_PART_IMP><amount>21000</amount></R1000_REV_EXO_PART_IMP> Adaptation 2020
<R1010_DEP_EXPL_PART><amount>11010</amount></R1010_DEP_EXPL_PART>
<R1030_REV_EXO_ART_115_15><amount>21030</amount></R1030_REV_EXO_ART_115_15> Adaptation 2020
<R1040_DEP_EXPL_REV_EXO><amount>11040</amount></R1040_DEP_EXPL_REV_EXO>
<R1060_RECTIF_AMORTISS><amount>11060</amount></R1060_RECTIF_AMORTISS>
<R1900_COVID_TOT_ABATT><amount>11900</amount></R1900_COVID_TOT_ABATT> Nouveau 2020
<R1910_COVID_EX_IND_AIDES><amount>11910</amount></R1910_COVID_EX_IND_AIDES> Nouveau 2020
<R1070_IMP_REV_COLL><amount>11070</amount></R1070_IMP_REV_COLL>
<R1080_RET_IMP_REV_CAP><amount>11080</amount></R1080_RET_IMP_REV_CAP>
<R1090_IMP_FORT><amount>11090</amount></R1090_IMP_FORT>
<R1100_IMP_COMM><amount>11100</amount></R1100_IMP_COMM>
<R1110_AUTRE_IMP_NON_DED><amount>11110</amount></R1110_AUTRE_IMP_NON_DED>
<R1120_RESULTAT_EN_BENEF><amount>11120</amount></R1120_RESULTAT_EN_BENEF>
<R1130_AUTRES_PRODTS_EXO><amount>11130</amount></R1130_AUTRES_PRODTS_EXO>
<R1200_EXO_OU_DED_50BIS><amount>11200</amount></R1200_EXO_OU_DED_50BIS>
<R1250_DED_L_LIBRES>
  <ligne7000>
    <libelle>autre</libelle>
    <montant><amount>11250.50</amount></montant>
  </ligne7000>
  <ligne7000>
    <libelle>et autre</libelle>
    <montant><amount>12250</amount></montant>
  </ligne7000>
</R1250_DED_L_LIBRES>
```

</DeductionsIR>

2.3.5.3 *AutresRevenusR*

L'élément 'AutresRevenusR' correspond au titre **Autres revenus nets** (Cas : des congrégations religieuses) dans l'assistant de saisie sur MyGuichet. Détail de 'AutresRevenusR' :

- 'R5010_BCO_PART_BEN_COEXPL' : Part(s) de bénéfice du coexploitant d'une entreprise commerciale collective (sociétés en nom collectif,



sociétés en commandite simple, entreprises communes en général telles que sociétés de fait).

- 'R5020_BAF_REV_EXPL_AGR': Bénéfice agricole et forestier - Résultat (y compris un éventuel bénéfice de cession ou de cessation) suivant décompte ou en cas de comptabilité, suivant bilan et compte de pertes et profits joints
- 'R5030_BPL_REV_PROF_LIB': Bénéfice provenant de l'exercice d'une profession libérale. Il y a lieu d'indiquer, le cas échéant, le détail des revenus exonérés en vertu de l'article 50bis L.I.R. (joindre l'annexe 750), de l'article 50ter L.I.R. (joindre le détail)
- 'R5040_RSA_REV_OCC_SAL': Revenu net provenant d'une occupation salariée. Fournir détail sur annexe.
- 'R5050_RPR_REV_PENS_RENT': Revenu net résultant de pensions ou de rentes. Fournir détail sur annexe.
- 'R5060_RCM_DIV_OU_INT_OBL': Revenu net provenant de capitaux mobiliers. Fournir détail sur annexe.
- 'R5070_RLB_LOC_PROP_BATIES': Revenu net provenant de la location de biens. Il s'agit du Revenu provenant de la location ou de l'affermage de propriétés bâties selon modèle 190 (y compris revenus de copropriétés indivises).
- 'R5080_RLB_LOC_PROP_NON_BAT': Revenu net provenant de la location de biens. Il s'agit du Revenu provenant de la location ou de l'affermage de propriétés non bâties et de biens meubles (suivant modèle 195).
- 'R5090_RLB_REV_TOCCAGE': Revenu net provenant de la location de biens. Il s'agit du Revenu (toccage) provenant de la concession du droit d'extraction de substances minérales (minerais, pierres et terres). Fournir détail sur annexe.
- 'R6000_RLB_RED_PROP_INTEL': Revenu net provenant de la location de biens. Il s'agit du Revenu provenant de redevances payées pour l'usage ou la concession de l'usage de droits de propriétés intellectuelles (p. ex. brevets, droits d'auteur). Fournir détail sur annexe.
- 'R6020_RDI_CESSION_TITES': Revenus nets divers. Il s'agit des Revenus provenant de la cession à titre onéreux de participations importantes dans des sociétés de capitaux et dans des sociétés coopératives, et revenu réalisé comme associé possesseur de participations importantes lors du partage total ou partiel de l'actif net investi de pareils sociétés.
- 'R6030_RDI_BEN_VENTE_IMM': Revenus nets divers. Il s'agit des Bénéfices réalisés lors de la vente d'immeubles (suivant modèle 700).
- 'R6040_RDI_REV_PREST_DIV': Revenus nets divers. Il s'agit des Revenus provenant de prestations diverses non comprises dans une autre catégorie de revenus (p.ex. entremises occasionnelles, commission secrètes, etc.).

XSD

```
<xsd:element name="AutresRevenusR" minOccurs="0" maxOccurs="1">  
  <xsd:complexType>  
    <xsd:sequence>  
      <xsd:element name="R5010_BCO_PART_BEN_COEXPL" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
      <xsd:element name="R5020_BAF_REV_EXPL_AGR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
      <xsd:element name="R5030_BPL_REV_PROF_LIB" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
      <xsd:element name="R5040_RSA_REV_OCC_SAL" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
```



```
<xsd:element name="R5050_RPR_REV_PENS_RENT" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R5060_RCM_DIV_OU_INT_OBL" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R5070_RLB_LOC_PROP_BATIES" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R5080_RLB_LOC_PROP_NON_BAT" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="R5090_RLB_REV_TOCCAGE" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R6000_RLB_RED_PROP_INTEL" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R6020_RDI_CESSION_TITES" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R6030_RDI_BEN_VENTE_IMM" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R6040_RDI_REV_PREST_DIV" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
```

Exemple

<AutresRevenusR>

```
<R5010_BCO_PART_BEN_COEXPL><amount>15010</amount></R5010_BCO_PART_BEN_COEXPL>
<R5020_BAF_REV_EXPL_AGR><amount>15020</amount></R5020_BAF_REV_EXPL_AGR>
<R5030_BPL_REV_PROF_LIB><amount>15030</amount></R5030_BPL_REV_PROF_LIB>
<R5040_RSA_REV_OCC_SAL><amount>15040</amount></R5040_RSA_REV_OCC_SAL>
<R5050_RPR_REV_PENS_RENT><amount>15050</amount></R5050_RPR_REV_PENS_RENT>
<R5060_RCM_DIV_OU_INT_OBL><amount>15060</amount></R5060_RCM_DIV_OU_INT_OBL>
<R5070_RLB_LOC_PROP_BATIES><amount>15070</amount></R5070_RLB_LOC_PROP_BATIES>
<R5080_RLB_LOC_PROP_NON_BAT><amount>15080</amount></R5080_RLB_LOC_PROP_NON_BAT>
<R5090_RLB_REV_TOCCAGE><amount>15090</amount></R5090_RLB_REV_TOCCAGE>
<R6000_RLB_RED_PROP_INTEL><amount>16000</amount></R6000_RLB_RED_PROP_INTEL>
<R6020_RDI_CESSION_TITES><amount>16020</amount></R6020_RDI_CESSION_TITES>
<R6030_RDI_BEN_VENTE_IMM><amount>16030</amount></R6030_RDI_BEN_VENTE_IMM>
<R6040_RDI_REV_PREST_DIV><amount>16040</amount></R6040_RDI_REV_PREST_DIV>
```

</AutresRevenusR>

2.3.5.4 SurcoutsEmprunts

L'élément 'SurcoutsEmprunts' correspond au titre **Surcoûts d'emprunt encourus selon l'article 168bis L.I.R.** dans l'assistant de saisie sur MyGuichet. Détail de 'SurcoutsEmprunts' :

- 'G2400_ETT_AUTONOME': Est-ce que le contribuable est une entité autonome selon l'article 168bis, alinéa 1er, numéro 6 ?.
- 'G2410_ETT_FIN_168BIS': Est-ce que le contribuable est une entité financière selon l'article 168bis, alinéa 1er, numéro 7 ?.



- ~~'G2420_GRP_AC_ETT_FIN'~~ ^{Nouveau 2019} : ~~Est-ce que le contribuable a dans son groupe des entités non financières ?~~ ^{Supprimé 2020}
- 'G2430_APPL_168BIS_6': Est-ce que le contribuable demande l'application de l'article 168bis, alinéa 6 L.I.R. ?
- ~~'R7002_PI_CONT_DED'~~ : ~~Charges d'intérêts sur toutes les formes de dette déduits~~ ^{Supprimé 2020}
- ~~'R7012_PI_CONT'~~ ^{Nouveau 2019} : ~~Charges d'intérêts sur toutes les formes de dette déductibles~~ ^{Supprimé 2020}
- 'R7005_PI_SF_DED' ^{Nouveau 2020} : Charges d'intérêts sur toutes les formes de dette
- 'R7020_CT_REM_PP_DED': Rémunérations dues sur des prêts participatifs.
- 'R7030_CT_REM_PP': Rémunérations dues sur des prêts participatifs déductibles.
- 'R7040_CT_ITT_DED': Intérêts imputés sur des instruments, tels que des obligations convertibles et des obligations sans coupon.
- 'R7050_CT_ITT': Intérêts imputés sur des instruments, tels que des obligations convertibles et des obligations sans coupon déductibles.
- 'R7060_CT_FIN_ISL_DED': Montants déboursés au titre de mécanismes de financement alternatifs, du type finance islamique.
- 'R7070_CT_FIN_ISL': Montants déboursés au titre de mécanismes de financement alternatifs, du type finance islamique déductibles.
- 'R7080_CT_CRED_BAIL_DED': Intérêts dus au titre de contrats de crédits-bail.
- 'R7090_CT_CRED_BAIL': Intérêts dus au titre de contrats de crédits-bail déductibles.
- 'R7100_CT_ITT_CAP_DED': Intérêts capitalisés inclus dans la valeur de l'actif correspondant inscrit au bilan, ou l'amortissement des intérêts capitalisés déduits.
- 'R7110_CT_ITT_CAP': Intérêts capitalisés inclus dans la valeur de l'actif correspondant inscrit au bilan, ou l'amortissement des intérêts capitalisés déductibles.
- 'R7120_CT_REND_FIN_DED': Montants mesurés par référence à un rendement financier en vertu des règles d'établissement des prix de transfert, le cas échéant déduits.
- 'R7130_CT_REND_FIN': Montants mesurés par référence à un rendement financier en vertu des règles d'établissement des prix de transfert, le cas échéant déductibles.
- 'R7140_CT_ITT_NOT_DED': Intérêts notionnels au titre d'instruments dérivés ou de contrats de couverture portant sur les emprunts d'un organisme déduits.
- 'R7150_CT_ITT_NOT': Intérêts notionnels au titre d'instruments dérivés ou de contrats de couverture portant sur les emprunts d'un organisme déductibles.
- 'R7160_CT_FINAN_DED': Certaines pertes de change sur emprunts et instruments liés à des financements déduits.
- 'R7170_CT_FINAN': Certaines pertes de change sur emprunts et instruments liés à des financements déductibles.
- 'R7180_CT_FRAIS_GAR_DED': Frais de garantie concernant des accords de financement déduits .
- 'R7190_CT_FRAIS_GAR': Frais de garantie concernant des accords de financement déductibles.



- 'R7200_CT_FRAIS_DOS_DED': Frais de dossier et frais similaires liés à l'emprunt de fonds déduits.
- 'R7210_CT_FRAIS_DOS': Frais de dossier et frais similaires liés à l'emprunt de fonds déductibles.
- 'R7220_CT_AUTRES': Autres coûts .
- ~~'R7302_RV_CONT_DED': Produits d'intérêts sur toutes les formes de créance – Déduits.~~ Supprimé 2020
- ~~'R7312_RV_CONT': Produits d'intérêts sur toutes les formes de créance – Déductibles.~~ Supprimé 2020
- 'R7305_RV_SF_DED' ^{Nouveau 2020} : Produits d'intérêts sur toutes les formes de créance – Réalisés.
- 'R7315_RV_SF' ^{Nouveau 2020} : Produits d'intérêts sur toutes les formes de créance – Imposables.
- 'R7320_RI_REM_PP_DED' : Rémunérations sur des prêts participatifs.
- 'R7330_RI_REM_PP': Rémunérations sur des prêts participatifs imposables. Supprimé 2020
- 'R7340_RI_ITT_DED': Intérêts sur des instruments, tels que des obligations convertibles et des obligations sans coupon.
- 'R7350_RI_ITT': Intérêts sur des instruments, tels que des obligations convertibles et des obligations sans coupon imposables. Supprimé 2020
- 'R7360_RI_FIN_ISL_DED': Montants au titre de mécanismes de financement alternatifs, du type finance islamique.
- 'R7370_RI_FIN_ISL': Montants au titre de mécanismes de financement alternatifs, du type finance islamique imposables. Supprimé 2020
- 'R7380_RI_CRED_BAIL_DED': Intérêts au titre de contrats de crédit-bail.
- 'R7390_RI_CRED_BAIL': Intérêts au titre de contrats de crédit-bail imposables. Supprimé 2020
- 'R7420_RI_REND_FIN_DED' : Montants mesurés par référence à un rendement financier en vertu des règles d'établissement des prix de transfert, le cas échéant.
- 'R7430_RI_REND_FIN': Montants mesurés par référence à un rendement financier en vertu des règles d'établissement des prix de transfert, le cas échéant imposables. Supprimé 2020
- 'R7440_RI_ITT_NOT_DED': Intérêts notionnels au titre d'instruments dérivés ou de contrats de couverture portant sur les emprunts d'un organisme.
- 'R7450_RI_ITT_NOT': Intérêts notionnels au titre d'instruments dérivés ou de contrats de couverture portant sur les emprunts d'un organisme imposables.
- 'R7460_RI_FINAN_DED' : Certains gains de change sur emprunts et instruments liés à des financements réalisés.
- 'R7470_RI_FINAN': Certains gains de change sur emprunts et instruments liés à des financements imposables. Supprimé 2020
- 'R7480_RI_FRAIS_GAR_DED': Produits de garantie concernant des accords de financement.
- 'R7490_RI_FRAIS_GAR': Produits de garantie concernant des accords de financement imposables. Supprimé 2020
- 'R7500_RI_FRAIS_DOS_DED' : Produits de dossier et produits similaires liés au prêt de fonds.



- 'R7510_RI_FRAIS_DOS' : Produits de dossier et produits similaires liés au prêt de fonds imposables
- 'R7520_RI_AUTRES': Autres produits économiquement équivalents à des intérêts et produits réalisés dans le cadre de financements réalisés.
- 'R7240_CT_COUTS_EMP_AV_2016' *Adaptation 2020* : Coûts d'emprunt déductibles, autres coûts déductibles économiquement équivalents à des intérêts et charges déductibles supportées dans le cadre de financements, en relation avec des emprunts qui ont été contractés avant le 17 juin 2016 et qui n'ont pas été modifiés à partir de cette date.
- 'R7540_RI_COUTS_EMP_AV_2016' *Adaptation 2020* : Produits d'emprunt imposables, autres revenus imposables économiquement équivalents, en relation avec des emprunts qui ont été contractés avant le 17 juin 2016 et qui n'ont pas été modifiés à partir de cette date.
- 'R7260_CT_COUTS_EMP_AV_IP' *Adaptation 2020* : Coûts d'emprunt déductibles, autres coûts déductibles économiquement équivalents à des intérêts et charges déductibles supportées dans le cadre de financements, en relation avec des emprunts utilisés pour financer un projet d'infrastructures publiques à long terme conformément à l'article 168bis, alinéa 7, lettre b L.I.R.
- 'R7560_RI_COUTS_EMP_AV_IP' *Adaptation 2020* : Produits d'emprunt imposables, autres revenus imposables économiquement équivalents, en relation avec des emprunts pour financer un projet d'infrastructures publiques à long terme conformément à l'article 168bis, alinéa 7, lettre b L.I.R.
- 'R7642_AMOR_CALC_ART_29' *Nouveau 2019* : Amortissements calculés d'après les articles 29 à 34 L.I.R. . *Supprimé 2020*
- ['R7646_AMOR_CALC_ART_29' *Nouveau 2019* : Amortissements calculés d'après les articles 29 à 34 L.I.R.] . *Supprimé 2020*
- 'R7652_DEDUC_DEPR_OP' *Nouveau 2019* : Déductions pour dépréciations opérées. . *Supprimé 2020*
- ['R7656_DEDUC_DEPR_OP' *Nouveau 2019* : Déductions pour dépréciations opérées.] . *Supprimé 2020*
- 'R7645_AMOR_CALC_ART_29' *Nouveau 2020* : Amortissements calculés d'après les articles 29 à 34 L.I.R.
- 'R7655_DEDUC_DEPR_OP' *Nouveau 2020* : Déductions pour dépréciations opérées
- 'R7657_REV_PJT_INFR_PUB': Revenu provenant d'un projet d'infrastructures publiques à long terme conformément à l'article 168bis, alinéa 7, lettre b L.I.R.
- 'R7730_SURCOUT_REPORT' *Nouveau 2020* : Surcoûts d'emprunt reportés
- 'R7750_REP_CAPA_INEMPL' *Nouveau 2020* : Report de capacités inemployées de déduction des intérêts
- 'R7680_SURCOUTS_DED' *Nouveau 2020* : Surcoûts d'emprunt encourus déductibles
- 'R7685_REP_SURCOUTS_DED': Surcoûts d'emprunt reportés déductibles
- 'R7690_SURCOUTS_NON_DED': : Surcoûts d'emprunt encourus non déductibles



```
<xsd:element name="SurcoutsEmprunts">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="G2400_ETT_AUTONOME" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="G2410_ETT_FIN_168BIS" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="G2420_GRP_AC_ETT_FIN" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Supprimé 2020
      <xsd:element name="G2430_APPL_168BIS_6" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7002_PI_CONT_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Supprimé 2020
      <xsd:element name="R7012_PI_CONT" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Supprimé 2020
      <xsd:element name="R7005_PI_SF_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
      <xsd:element name="R7015_PI_SF" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
      <xsd:element name="R7020_CT_REM_PP_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7030_CT_REM_PP" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7040_CT_ITT_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7050_CT_ITT" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7060_CT_FIN_ISL_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7070_CT_FIN_ISL" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7080_CT_CRED_BAIL_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7090_CT_CRED_BAIL" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7100_CT_ITT_CAP_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7110_CT_ITT_CAP" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7120_CT_REND_FIN_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7130_CT_REND_FIN" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7140_CT_ITT_NOT_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7150_CT_ITT_NOT" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7160_CT_FINAN_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7170_CT_FINAN" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7180_CT_FRAIS_GAR_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7190_CT_FRAIS_GAR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7200_CT_FRAIS_DOS_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7210_CT_FRAIS_DOS" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R7220_CT_AUTRES" minOccurs="0" maxOccurs="1">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="ligne9000" type="ligne9000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```



```
</xsd:element>
<xsd:element name="R7302_RV_CONT_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Supprimé 2020
<xsd:element name="R7312_RV_CONT" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Supprimé 2020
<xsd:element name="R7305_RV_SF_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> "/> Nouveau 2020
<xsd:element name="R7315_RV_SF" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="R7320_RI_REM_PP_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7330_RI_REM_PP" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7340_RI_ITT_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7350_RI_ITT" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7360_RI_FIN_ISL_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7370_RI_FIN_ISL" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7380_RI_CRED_BAIL_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7390_RI_CRED_BAIL" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7420_RI_REND_FIN_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7430_RI_REND_FIN" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7440_RI_ITT_NOT_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7450_RI_ITT_NOT" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7460_RI_FINAN_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7470_RI_FINAN" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7480_RI_FRAIS_GAR_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7490_RI_FRAIS_GAR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7500_RI_FRAIS_DOS_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7510_RI_FRAIS_DOS" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7520_RI_AUTRES" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ligne9000" type="ligne9000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="R7240_CT_COULTS_EMP_AV_2016" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Adaptation 2020
<xsd:element name="R7540_RI_COULTS_EMP_AV_2016" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Adaptation 2020
<xsd:element name="R7260_CT_COULTS_EMP_AV_IP" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Adaptation 2020
<xsd:element name="R7560_RI_COULTS_EMP_AV_IP" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Adaptation 2020
<xsd:element name="R7642_AMOR_CALC_ART_29" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7646_AMOR_CALC_ART_29" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7652_DEDUC_DEPR_OP" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
```



```
<xsd:element name="R7656_DEDUC_DEPR_OP" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name=" R7645_AMOR_CALC_ART_29" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name=" R7655_DEDUC_DEPR_OP " type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="R7657_REV_PJT_INFR_PUB" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7730_SURCOUT_REPORT" minOccurs="0" maxOccurs="1"> Nouveau 2020
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="reportSE" type="reportSE" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="R7750_REP_CAPA_INEMPL" minOccurs="0" maxOccurs="1"> Nouveau 2020
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name=" reportCapaciteInempl" type=" reportCapaciteInempl" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="R7680_SURCOUTS_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R7685_REP_SURCOUT_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="R7690_SURCOUTS_NON_DED" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
```

Exemple

```
<SurcoutsEmprunts>
  <G2400_ETT_AUTONOME>true</G2400_ETT_AUTONOME>
  <G2410_ETT_FIN_168BIS>true</G2410_ETT_FIN_168BIS>
  <G2420_GRP_AC_ETT_FIN>true</G2420_GRP_AC_ETT_FIN> Supprimé 2020
  <G2430_APPL_168BIS_6>true</G2430_APPL_168BIS_6>
  <R7002_PI_CONT_DED><amount>17002</amount></R7002_PI_CONT_DED> Supprimé 2020
  <R7012_PI_CONT><amount>17012</amount></R7012_PI_CONT> Supprimé 2020
  <R7005_PI_SF_DED><amount>17005</amount></R7005_PI_SF_DED> Nouveau 2020
  <R7015_PI_SF><amount>17015</amount></R7015_PI_SF> Nouveau 2020
  <R7020_CT_REM_PP_DED><amount>17020</amount></R7020_CT_REM_PP_DED>
```



```
<R7030_CT_REM_PP><amount>17030</amount></R7030_CT_REM_PP> Nouveau 2019
<R7040_CT_ITT_DED><amount>17040</amount></R7040_CT_ITT_DED>
<R7050_CT_ITT><amount>17050</amount></R7050_CT_ITT>
<R7060_CT_FIN_ISL_DED><amount>17060</amount></R7060_CT_FIN_ISL_DED>
<R7070_CT_FIN_ISL><amount>17070</amount></R7070_CT_FIN_ISL>
<R7080_CT_CRED_BAIL_DED><amount>17080</amount></R7080_CT_CRED_BAIL_DED>
<R7090_CT_CRED_BAIL><amount>17090</amount></R7090_CT_CRED_BAIL>
<R7100_CT_ITT_CAP_DED><amount>17100</amount></R7100_CT_ITT_CAP_DED>
<R7110_CT_ITT_CAP><amount>17110</amount></R7110_CT_ITT_CAP>
<R7120_CT_REND_FIN_DED><amount>17120</amount></R7120_CT_REND_FIN_DED>
<R7130_CT_REND_FIN><amount>17130</amount></R7130_CT_REND_FIN>
<R7140_CT_ITT_NOT_DED><amount>17140</amount></R7140_CT_ITT_NOT_DED>
<R7150_CT_ITT_NOT><amount>17150</amount></R7150_CT_ITT_NOT>
<R7160_CT_FINAN_DED><amount>17160</amount></R7160_CT_FINAN_DED>
<R7170_CT_FINAN><amount>17170</amount></R7170_CT_FINAN>
<R7180_CT_FRAIS_GAR_DED><amount>17180</amount></R7180_CT_FRAIS_GAR_DED>
<R7190_CT_FRAIS_GAR><amount>17190</amount></R7190_CT_FRAIS_GAR>
<R7200_CT_FRAIS_DOS_DE><amount>17200</amount></R7200_CT_FRAIS_DOS_DE>
<R7210_CT_FRAIS_DOS><amount>17210</amount></R7210_CT_FRAIS_DOS>
<R7220_CT_AUTRES>
  <ligne9000>
    <libelle>Libelle 7220 - 1</libelle>
    <montant>
      <amount>7220</amount>
    </montant>
    <montantExo>
      <amount>7220</amount>
    </montantExo>
  </ligne9000>
  <ligne9000>
    <libelle>Libelle 7220 - 2</libelle>
    <montant>
      <amount>7222</amount>
    </montant>
    <montantExo>
      <amount>7222</amount>
    </montantExo>
  </ligne9000>
```



```
<ligne9000>
  <libelle>Libelle 7220 - 3</libelle>
    <montant>
      <amount>7223</amount>
    </montant>
    <montantExo>
      <amount>7223</amount>
    </montantExo>
  </ligne9000>
</R7220_CT_AUTRES>
<R7240_CT_COULTS_EMP_AV_2016 ><amount>17240</amount></R7240_CT_COULTS_EMP_AV_2016 > Nouveau 2019
<R7260_CT_COULTS_EMP_AV_IP><amount>17260</amount></R7260_CT_COULTS_EMP_AV_IP> Nouveau 2019
<R7302_RV_CONT_DED><amount>17302</amount></R7302_RV_CONT_DED> Supprimé 2020
<R7312_RV_CONT><amount>17312</amount></R7312_RV_CONT> Supprimé 2020
<R7305_RV_SF_DED><amount>17305</amount></R7305_RV_SF_DED> Nouveau 2020
<R7315_RV_SF><amount>17315</amount></R7315_RV_SF> Nouveau 2020
<R7320_RI_REM_PP_DED><amount>17320</amount></R7320_RI_REM_PP_DED>
<R7330_RI_REM_PP><amount>17330</amount></R7330_RI_REM_PP>
<R7340_RI_ITT_DED><amount>17340</amount></R7340_RI_ITT_DED>
<R7350_RI_ITT><amount>17350</amount></R7350_RI_ITT>
<R7360_RI_FIN_ISL_DED><amount>17360</amount></R7360_RI_FIN_ISL_DED>
<R7370_RI_FIN_ISL><amount>17370</amount></R7370_RI_FIN_ISL>
<R7380_RI_CRED_BAIL_DED><amount>17380</amount></R7380_RI_CRED_BAIL_DED>
<R7390_RI_CRED_BAIL><amount>17390</amount></R7390_RI_CRED_BAIL>
<R7420_RI_REND_FIN_DED><amount>17420</amount></R7420_RI_REND_FIN_DED>
<R7430_RI_REND_FIN><amount>17430</amount></R7430_RI_REND_FIN>
<R7440_RI_ITT_NOT_DED><amount>17430</amount></R7440_RI_ITT_NOT_DED>
<R7450_RI_ITT_NOT><amount>17450</amount></R7450_RI_ITT_NOT>
<R7460_RI_FINAN_DED><amount>17460</amount></R7460_RI_FINAN_DED>
<R7470_RI_FINAN><amount>17470</amount></R7470_RI_FINAN>
<R7480_RI_FRAIS_GAR_DED><amount>17480</amount></R7480_RI_FRAIS_GAR_DED>
<R7490_RI_FRAIS_GAR><amount>17490</amount></R7490_RI_FRAIS_GAR>
<R7500_RI_FRAIS_DOS_DED><amount>17500</amount></R7500_RI_FRAIS_DOS_DED>
<R7510_RI_FRAIS_DOS><amount>17510</amount></R7510_RI_FRAIS_DOS>
<R7520_RI_AUTRES>
  <ligne9000>
    <libelle>Libelle 7520 - 1</libelle>
```



```
<montant>
  <amount>7520</amount>
</montant>
<montantExo>
  <amount>7520</amount>
</montantExo>
</ligne9000>
</R7520_RI_AUTRES>
<R7240_CT_COUTS_EMP_AV_2016><amount>17240</amount></R7240_CT_COUTS_EMP_AV_2016> Adaptation 2020
<R7540_RI_COUTS_EMP_AV_2016><amount>17540</amount></R7540_RI_COUTS_EMP_AV_2016> -Adaptation 2020
<R7260_CT_COUTS_EMP_AV_IP><amount>17260</amount></R7260_CT_COUTS_EMP_AV_IP> Adaptation 2020
<R7560_RI_COUTS_EMP_AV_IP><amount>17560</amount></R7560_RI_COUTS_EMP_AV_IP> Adaptation 2020
<R7642_AMOR_CALC_ART_29><amount>17642</amount></R7642_AMOR_CALC_ART_29>
<R7646_AMOR_CALC_ART_29><amount>17646</amount></R7646_AMOR_CALC_ART_29>
<R7652_DEDUC_DEPR_OP><amount>17652</amount></R7652_DEDUC_DEPR_OP>
<R7656_DEDUC_DEPR_OP><amount>17656</amount></R7656_DEDUC_DEPR_OP>
<R7645_AMOR_CALC_ART_29><amount>17645</amount></R7645_AMOR_CALC_ART_29> Nouveau 2020
<R7655_DEDUC_DEPR_OP><amount>17655</amount></R7655_DEDUC_DEPR_OP> Nouveau 2020
<R7657_REV_PJT_INFR_PUB><amount>17657</amount></R7657_REV_PJT_INFR_PUB>
<R7730_SURCOUT_REPORT> Nouveau 2020
  <reportSE>
    <annee>2019</annee>
    <montant>
      <amount>7730</amount>
    </montant>
  </reportSE>
</R7730_SURCOUT_REPORT>
<R7750_REP_CAPA_INEMPL> Nouveau 2020
  <reportCapaciteInempl>
    <annee>2019</annee>
    <montant>
      <amount>7730</amount>
    </montant>
  </reportCapaciteInempl>
</R7750_REP_CAPA_INEMPL>
<R7680_SURCOUTS_DED><amount>17680</amount></R7680_SURCOUTS_DED>
<R7685_REP_SURCOUT_DED><amount>17685</amount></R7685_REP_SURCOUT_DED> Nouveau 2020
```



```
<R7690_SURCOUTS_NON_DED><amount>17690</amount></R7690_SURCOUTS_NON_DED>  
</SurcoutsEmprunts>
```

2.3.5.5 *AutresRevenusNR*

L'élément '*AutresRevenusNR*' correspond au titre **Autres revenus nets** dans l'assistant de saisie sur MyGuichet.

Détail de '*AutresRevenusNR*' :

- '*R5011_BCO_PART_BEN_COEX_NR*' : Part(s) de bénéfice du coexploitant d'une entreprise commerciale collective.
- '*R5021_BAF_REV_EXPL_AGR_NR*' : Revenu net réalisé par une exploitation agricole ou forestière située au Luxembourg, y compris un éventuel bénéfice de cession ou de cessation.
- '*R5031_BPL_REV_PROF_LIB_NR*' : Revenu net provenant de l'exercice d'une profession libérale exercée ou mise en valeur au Luxembourg, y compris un éventuel bénéfice de cession ou de cessation.
- '*R5041_RSA_REV_OCC_SAL_NR*' : Salaires imposables au Luxembourg non soumis à la retenue d'impôt sur salaires et pensions.
- '*R5051_RPR_REV_PENS_RENT_NR*' : Pensions imposables au Luxembourg non soumis à la retenue d'impôt sur salaires et pensions.
- '*R5061_RCM_DIV_OU_I_OBL_NR*' : Dividendes ou intérêts d'obligations de source luxembourgeoise visés à l'article 97 (1) numéros 1 - 3 L.I.R. non exempts de la retenue à la source.
- '*R5071_RLB_LOC_PR_BATIES_NR*' : Dividendes ou intérêts d'obligations de source luxembourgeoise visés à l'article 97 (1) numéros 1 - 3 L.I.R. non exempts de la retenue à la source.
- '*R5081_RLB_LOC_PR_NON_BT_NR*' : Revenu provenant de la location ou de l'affermage de propriétés non bâties.
- '*R5091_RLB_REV_TOCCAGE_NR*' : Revenu (toccage) provenant de la concession du droit d'extraction de substances minérales (minerais, pierre,...).
- '*R6001_RLB_RED_PR_INTEL_NR*' : Revenu provenant de redevances payées pour l'usage ou la concession de l'usage de droits de propriétés intellectuelles (brevets, droits d'auteur...).
- '*R6021_RDI_CESSION_TITES_NR*' : Revenu provenant de la cession à titre onéreux de participations importantes dans des organismes qui ont [...] l'actif net investi de pareils organismes.
- '*R6031_RDI_BEN_VENTE_IMM_NR*' : Bénéfices réalisés lors de la vente d'immeubles sis au Luxembourg .
- '*R6041_RDI_REV_PREST_DIV_NR*' : Revenus provenant de prestations diverses non comprises dans une autre catégories de revenus.

XSD

```
<xsd:element name="AutresRevenusNR" minOccurs="0" maxOccurs="1">  
<xsd:complexType>
```



```
<xsd:sequence>
  <xsd:element name="R5011_BCO_PART_BEN_COEX_NR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
  <xsd:element name="R5021_BAF_REV_EXPL_AGR_NR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
  <xsd:element name="R5031_BPL_REV_PROF_LIB_NR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
  <xsd:element name="R5041_RSA_REV_OCC_SAL_NR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
  <xsd:element name="R5051_RPR_REV_PENS_RENT_NR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
  <xsd:element name="R5061_RCM_DIV_OU_INT_OBL_NR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
  <xsd:element name="R5071_RLB_LOC_PR_BATIES_NR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
  <xsd:element name="R5081_RLB_LOC_PR_NON_BT_NR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
  <xsd:element name="R5091_RLB_REV_TOCCAGE_NR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
  <xsd:element name="R6001_RLB_RED_PR_INTEL_NR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
  <xsd:element name="R6021_RDI_CESSION_TITES_NR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
  <xsd:element name="R6031_RDI_BEN_VENTE_IMM_NR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
  <xsd:element name="R6041_RDI_REV_PREST_DIV_NR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
```

Exemple

<AutresRevenusR>

```
<R5011_BCO_PART_BEN_COEX_NR><amount>15010</amount></R5011_BCO_PART_BEN_COEX_NR> Nouveau 2019
<R5021_BAF_REV_EXPL_AGR_NR><amount>15021</amount></R5021_BAF_REV_EXPL_AGR_NR>
<R5031_BPL_REV_PROF_LIB_NR><amount>15031</amount></R5031_BPL_REV_PROF_LIB_NR>
<R5041_RSA_REV_OCC_SAL_NR><amount>15041</amount></R5041_RSA_REV_OCC_SAL_NR>
<R5051_RPR_REV_PENS_RENT_NR><amount>15051</amount></R5051_RPR_REV_PENS_RENT_NR>
<R5061_RCM_DIV_OU_I_OBL_NR><amount>15061</amount></R5061_RCM_DIV_OU_I_OBL_NR>
<R5071_RLB_LOC_PR_BATIES_NR><amount>15071</amount></R5071_RLB_LOC_PR_BATIES_NR>
<R5081_RLB_LOC_PR_NON_BT_NR><amount>15081</amount></R5081_RLB_LOC_PR_NON_BT_NR>
<R5091_RLB_REV_TOCCAGE_NR><amount>15091</amount></R5091_RLB_REV_TOCCAGE_NR>
<R6001_RLB_RED_PR_INTEL_NR><amount>16001</amount></R6001_RLB_RED_PR_INTEL_NR>
<R6021_RDI_CESSION_TITES_NR><amount>16021</amount></R6021_RDI_CESSION_TITES_NR>
<R6031_RDI_BEN_VENTE_IMM_NR><amount>16031</amount></R6031_RDI_BEN_VENTE_IMM_NR>
<R6041_RDI_REV_PREST_DIV_NR><amount>16041</amount></R6041_RDI_REV_PREST_DIV_NR>
```

</AutresRevenusR>

2.3.5.6 Intégration Fiscale IR

Rubrique spécifique concernant les intégrations fiscales, si G2000_INTEGRATION_FISCALE = True. Cette rubrique correspond au titre **Régime**



d'intégration fiscale (Impôt sur le revenu des collectivités - Régime d'intégration fiscale) dans l'assistant de saisie sur MyGuichet.

Si G2000_INTEGRATION_FISCALE ≠ True, les données ci-dessous seront ignorées lors du pré-remplissage.

Détail de 'IntegrationFiscaleIR' :

- 'R2010_DEBUT_EXERCICE' : Total des pertes reportables afférentes à des exercices antérieurs à la date d'admission du groupe au régime d'intégration fiscale – au début de l'exercice.
- 'R2020_AFFEC_EXERCICE' : Total des pertes reportables afférentes à des exercices antérieurs à la date d'admission du groupe au régime d'intégration fiscale – affectation de l'exercice.
- 'R2030_FIN_EXERCICE' : Total des pertes reportables afférentes à des exercices antérieurs à la date d'admission du groupe au régime d'intégration fiscale – à la fin de l'exercice.
- 'R2050_RES_TRANSF_VERS_SM' : Régime d'intégration fiscale. Le Total des revenus nets à ajouter au total des revenus nets de la société mère intégrante ou de la société filiale intégrante. Résultat fiscal transféré de la filiale vers la société mère intégrante ou la société filiale intégrante. Obligatoire si G2030_DECLA_FILIALE_MERE = SI (société fille). (Exception : montant négatif possible)
- 'R2060_LIB_TOTAL' : Total des libéralités à prendre en compte auprès de la société mère. À renseigner si G2030_DECLA_FILIALE_MERE = SI (il s'agit d'une collectivité filiale).

XSD

```
<xsd:element name="IntegrationFiscaleIR" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="R2010_DEBUT_EXERCICE" type="Amount" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R2020_AFFEC_EXERCICE" type="Amount" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R2030_FIN_EXERCICE" type="Amount" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R2050_RES_TRANSF_VERS_SM" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="R2060_LIB_TOTAL" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```

Exemple (d'une société mère)

<IntegrationFiscaleIR>

<R2010_DEBUT_EXERCICE> <amount>10000</amount> </R2010_DEBUT_EXERCICE>



```
<R2020_AFFEC_EXERCICE> <amount>1000</amount> </R2020_AFFEC_EXERCICE>  
<R2030_FIN_EXERCICE> <amount>9000</amount> </R2030_FIN_EXERCICE>  
</IntegrationFiscaleIR>
```

Exemple (d'une société filiale)

```
<IntegrationFiscaleIR>  
  <R2010_DEBUT_EXERCICE> <amount>10000</amount> </R2010_DEBUT_EXERCICE>  
  <R2020_AFFEC_EXERCICE> <amount>1000</amount> </R2020_AFFEC_EXERCICE>  
  <R2030_FIN_EXERCICE> <amount>9000</amount> </R2030_FIN_EXERCICE>  
  <R2050_RES_TRANSF_VERS_SM> <amount>-500</amount> </R2050_RES_TRANSF_VERS_SM >  
  <R2060_LIB_TOTAL> <amount></amount></R2060_LIB_TOTAL>  
</IntegrationFiscaleIR>
```

2.3.5.7 *DepensesSpecialesIR*

L'élément '*DepensesSpecialesIR*' correspond au titre **Dépenses spéciales** (Impôt sur le revenu des collectivités - Dépenses spéciales) dans l'assistant de saisie sur MyGuichet.

Si G2000_INTEGRATION_FISCALE = False OU G2030_DECLA_FILIALE_MERE = SI, les données ci-dessous seront ignorées lors du pré-remplissage.

Détail de '*DepensesSpecialesIR*' :

- '*R2100_LIB_REPORT_N-2*' : Libéralités : report de l'année N-2
- '*R2110_LIB_REPORT_N-1*' : Libéralités : report de l'année N-1
- '*R2120_LIB_ANNEE_COUR*' : Libéralités : report de l'année en cours
- '*R2130_PERTES_EXPLOIT_REPO*' : Pertes d'exploitation reportables. Lignes libres de type ligne7500 pour des pertes reportables pour une année spécifique. Les années valables sont de l'année 1991 à N-1. Une année ne peut pas faire objet de multiples lignes.

XSD

```
<xsd:element name="DepensesSpecialesIR" minOccurs="0" maxOccurs="1">  
  <xsd:complexType>  
    <xsd:sequence>  
      <xsd:element name="R2100_LIB_REPORT_N-2" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
      <xsd:element name="R2110_LIB_REPORT_N-1" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
      <xsd:element name="R2120_LIB_ANNEE_COUR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
      <xsd:element name="R2130_PERTES_EXPLOIT_REPO" minOccurs="0" maxOccurs="1">  
        <xsd:complexType>
```



```
<xsd:sequence>  
  <xsd:element name="ligne7500" type="ligne7500" minOccurs="0" maxOccurs="29"/> Adaptation 2020  
</xsd:sequence>  
</xsd:complexType>  
</xsd:element>  
</xsd:sequence>  
</xsd:complexType>  
</xsd:element>
```

Exemple

```
<DepensesSpecialesIR>  
  <R2120_LIB_ANNEE_COUR><amount>12120</amount></R2120_LIB_ANNEE_COUR>  
  <R2130_PERTES_EXPLOIT_REPO> Adaptation 2020  
    <ligne7500>  
      <annee>2010</annee>  
      <montant><amount>12130</amount></montant>  
    </ligne7500>  
  </R2130_PERTES_EXPLOIT_REPO>  
</DepensesSpecialesIR>
```

2.3.5.8 ImputationsIR

L'élément 'ImputationsIR' correspond au titre **Montants à imputer sur la cote d'impôt** (Impôt sur le revenu des collectivités - Montants à imputer sur la cote d'impôt) dans l'assistant de saisie sur MyGuichet.

Détail de 'ImputationsIR' :

- 'R4100_BONIF_INV' : Bonification d'impôt pour investissement. Note : Montant **en EUR** – quelle que soit la devise choisie pour le reste de la déclaration.
- 'R4120_BONIF_INV_LOGICIEL' : Bonification d'impôt pour l'acquisition de logiciel. Note : Montant **en EUR** – quelle que soit la devise choisie pour le reste de la déclaration.
- 'R4140_ACQ_VOIT_Z_E' : Total des acquisitions de voitures automobiles à zéro émission en année N. Note : Montant **en EUR** – quelle que soit la devise choisie pour le reste de la déclaration.
- 'R4150_ACQ_LOGICIEL' : Total des acquisitions de logiciels en année N. Note : Montant **en EUR** – quelle que soit la devise choisie pour le reste de la déclaration.
- 'R4110_REP_BONIF_INV' : Report de bonification d'impôt pour investissement. Lignes libres de type ligne8000 pour des bonifications



- reportables pour une année spécifique. Les années valables sont de l'année N-10 à N-1. Une année ne peut pas faire objet de multiples lignes.
- '-R4210_REP_BONIF_EMB_CHO' : Report de bonification d'impôt pour embauchage de chômeurs. Lignes libres de type ligne8000 pour des bonifications reportables pour une année spécifique. Les années valables sont de l'année N-10 à N-1. Une année ne peut pas faire objet de multiples lignes.
 - 'R4310_REP_BONIF_FORM_PROF' : Report de bonification d'impôt pour formation professionnelle continue. Lignes libres de type ligne8000 pour des bonifications reportables pour une année spécifique. Les années valables sont de l'année N-10 à N-3. Une année ne peut pas faire objet de multiples lignes. Cette bonification a pris fin en 2017.
 - 'R4000_BONIF_INV_CAP_R' : Bonification d'impôt pour investissement en capital-risque. Note : Montant en EUR – quelle que soit la devise choisie pour le reste de la déclaration. Obligatoire si G2385_BONIF_INV_CAP_R = True.
 - 'R4450_IMP_SEC_IMP164TER4' ^{Nouveau 2020} : Impôt établi et payé par une société étrangère contrôlée et imputable en vertu de l'article 164ter, alinéa 4, numéro 8 L.I.R.
 - 'R4410_RET_TANT' : Retenue d'impôt sur les tantièmes. Note : Ce montant à imputer sur la cote d'impôt est à déclarer dans la devise utilisée de la déclaration G0260_DEVISE_DECLA.
 - 'R4420_RET_REV_CAP_IND_RES' : Retenue d'impôt sur les revenus de capitaux indigènes imputable et restituable (articles 154(6a) et 149(4a) L.I.R.). Note : Ce montant à imputer sur la cote d'impôt est à déclarer dans la devise utilisée de la déclaration G0260_DEVISE_DECLA.
 - 'R4425_RET_REV_CAP_IND_LIM' : Retenue d'impôt sur les revenus de capitaux indigènes imputable dans la limite de l'impôt dû (article 154(6a) L.I.R.). Note : Ce montant à imputer sur la cote d'impôt est à déclarer dans la devise utilisée de la déclaration G0260_DEVISE_DECLA.
 - 'R4430_RET_IMP_ETR_CONV' : Retenue d'impôt étrangère imputable en vertu d'une convention contre les doubles impositions. Note : Ce montant à imputer sur la cote d'impôt est à déclarer dans la devise utilisée de la déclaration G0260.
 - 'R4440_RET_IMP_ETR_134BIS' : Retenue d'impôt étrangère imputable en vertu de l'article 134bis L.I.R. Note : Ce montant à imputer sur la cote d'impôt est à déclarer dans la devise utilisée de la déclaration G0260_DEVISE_DECLA.
 - 'R4445_RET_IMP_SAL' : Retenue d'impôt à la source sur les salaires.
 - 'R4500_AUTR_DED_L_LIBRES' : Impôt sur le revenu – Autres montants à imputer sur la cote d'impôt. Lignes libres de type ligne7000 pour indiquer d'autres montants à ajouter au bénéfice déclaré, avec libellé de la ligne.

XSD

```
<xsd:element name="ImputationsIR" minOccurs="0" maxOccurs="1">  
  <xsd:complexType>  
    <xsd:sequence>  
      <xsd:element name="R4100_BONIF_INV" type="amountEur" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
      <xsd:element name="R4120_BONIF_INV_LOGICIEL" type="amountEur" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
    </xsd:sequence>  
  </xsd:complexType>  
</xsd:element>
```



```
<xsd:element name="R4140_ACQ_VOIT_Z_E" type="amountEur" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R4150_ACQ_LOGICIEL" type="amountEur" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R4110_REP_BONIF_INV" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ligne8000" type="ligne8000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="R4210_REP_BONIF_EMB_CHO" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ligne8000" type="ligne8000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="R4310_REP_BONIF_FORM_PROF" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ligne8000" type="ligne8000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="R4000_BONIF_INV_CAP_R" type="amountEur" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R4450_IMP_SEC_IMP164TER4" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="R4410_RET_TANT" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R4420_RET_REV_CAP_IND_RES" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R4425_RET_REV_CAP_IND_LIM" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R4430_RET_IMP_ETR_CONV" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R4440_RET_IMP_ETR_134BIS" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R4445_RET_IMP_SAL" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="R4500_AUTR_DED_L_LIBRES" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ligne7000" type="ligne7000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```



```
</xsd:sequence>  
</xsd:complexType>  
</xsd:element>
```

Exemple

```
<ImputationsIR>  
  <R4100_BONIF_INV><amountEur>14100</amountEur></R4100_BONIF_INV>  
  <R4110_REP_BONIF_INV>  
    <ligne8000>  
      <annee>2012</annee>  
      <amountEur>14110</amountEur>  
    </ligne8000>  
  </R4110_REP_BONIF_INV>  
  <R4210_REP_BONIF_EMB_CHO>  
    <ligne8000>  
      <annee>2012</annee>  
      <amountEur>14210</amountEur>  
    </ligne8000>  
  </R4210_REP_BONIF_EMB_CHO>  
  <R4310_REP_BONIF_FORM_PROF>  
    <ligne8000>  
      <annee>2011</annee>  
      <amountEur>14310</amountEur>  
    </ligne8000>  
  </R4310_REP_BONIF_FORM_PROF>  
  <R4000_BONIF_INV_CAP_R><amountEur>14000</amountEur></R4000_BONIF_INV_CAP_R>  
  <R4450_IMP_SEC_IMP164TER4><amountEur>14450</amountEur></R4450_IMP_SEC_IMP164TER4> Nouveau 2020  
  <R4410_RET_TANT><amount>14410</amount></R4410_RET_TANT>  
  <R4420_RET_REV_CAP_IND_RES><amount>14420</amount></R4420_RET_REV_CAP_IND_RES>  
  <R4425_RET_REV_CAP_IND_LIM><amount>14425</amount></R4425_RET_REV_CAP_IND_LIM>  
  <R4430_RET_IMP_ETR_CONV><amount>14430</amount></R4430_RET_IMP_ETR_CONV>  
  <R4440_RET_IMP_ETR_134BIS><amount>14440</amount></R4440_RET_IMP_ETR_134BIS>  
  <R4445_RET_IMP_SAL><amount>14445</amount></R4445_RET_IMP_SAL>  
  <R4500_AUTR_DED_L_LIBRES>  
    <ligne7000>  
      <libelle>Autres déductions</libelle>  
      <montant><amount>14500</amount></montant>
```



```
</ligne7000>  
</R4500_AUTR_DED_L_LIBRES>  
</ImputationsIR>
```

2.3.6 C0000

L'élément 'C0000' permet de pré-remplir la rubrique « Impôt commercial - Bénéfice commercial, ajouts et déductions » de la démarche. Il est composé des éléments :

- › Benefice ;
- › Ajouts ;
- › DeductionsIC ;
- › IntegrationFiscaleIC ;
- › Pertes.

```
<xsd:element name="C0000" minOccurs="0" maxOccurs="1">  
  <xsd:complexType>  
    <xsd:sequence>  
      <xsd:element name="Benefice" minOccurs="0" maxOccurs="1">  
        ...  
      </xsd:element>  
      <xsd:element name="Ajouts" minOccurs="0" maxOccurs="1">  
        ...  
      </xsd:element>  
      <xsd:element name="DeductionsIC" minOccurs="0" maxOccurs="1">  
        ...  
      </xsd:element>  
      <xsd:element name="IntegrationFiscaleIC" minOccurs="0" maxOccurs="1">  
        ...  
      </xsd:element>  
      <xsd:element name="Pertes" minOccurs="0" maxOccurs="1">  
        ...  
      </xsd:element>  
    </xsd:sequence>
```



```
</xsd:complexType>  
</xsd:element>
```

2.3.6.1 Benefice

Détails de 'Benefice':

- 'C0020_NON_SOUMIS_IC' : Montant non-soumis à l'impôt commercial. (Exception : montant négatif possible).

XSD

```
<xsd:element name="Benefice" maxOccurs="1">  
  <xsd:complexType>  
    <xsd:sequence>  
      <xsd:element name="C0020_NON_SOUMIS_IC" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
    </xsd:sequence>  
  </xsd:complexType>  
</xsd:element>
```

Exemple

```
<Benefice>  
  <C0020_NON_SOUMIS_IC><amount>20020</amount></C0020_NON_SOUMIS_IC>  
</Benefice>
```

2.3.6.2 Ajouts

Détails de 'Ajouts' : Montants à ajouter pour autant qu'ils ont diminué le bénéfice commercial.

- 'C0110_PARTS_BENF_DISTR' : Ajouts : Parts de bénéfice distribuées à des associés solidairement et indéfiniment responsables d'une société en commandite par actions sur des apports non effectués sur le capital social ou à titre de rémunération (tantièmes) pour la gérance.
- 'C0120_QP_PERTES_SOC_PER' : Ajouts : Quote-part dans les pertes de sociétés de personnes.
- 'C0130_PER_EXPL_ES_ETR' : Ajouts : Perte d'exploitation subie dans des établissements stables situés à l'étranger.
- 'C0140_AUTR_AJOUTS_L_LIBRES' : Impôt commercial – autres ajouts. Lignes libres de type ligne7000 pour indiquer d'autres montants à ajouter au bénéfice déclaré, avec libellé de la ligne.

XSD



```
<xsd:element name="Ajouts" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="C0110_PARTS_BENF_DISTR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="C0120_QP_PERTES_SOC_PER" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="C0130_PER_EXPL_ES_ETR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="C0140_AUTR_AJOUTS_L_LIBRES" minOccurs="0" maxOccurs="1">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="ligne7000" type="ligne7000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```

Exemple

```
<Ajouts/>
  <C0110_PARTS_BENF_DISTR><amount>20110</amount></C0110_PARTS_BENF_DISTR>
  <C0120_QP_PERTES_SOC_PER><amount>20120</amount></C0120_QP_PERTES_SOC_PER>
  <C0130_PER_EXPL_ES_ETR><amount>20130</amount></C0130_PER_EXPL_ES_ETR>
  <C0140_AUTR_AJOUTS_L_LIBRES>
    <ligne7000>
      <libelle>Autres ajouts</libelle>
      <montant><amount>20140</amount></montant>
    </ligne7000>
  </C0140_AUTR_AJOUTS_L_LIBRES>
</Ajouts>
```

2.3.6.3 DeductionsIC

Détails de 'DeductionsIC' : Montants à déduire pour autant qu'ils sont compris dans le bénéfice commercial.

- 'C0200_QP_BENEF' : Déductions : Quote-part dans les bénéfices de sociétés de personnes et dividendes ou parts de bénéfice en raison d'une participation d'au moins 10% dans une société de capitaux pleinement imposable.
- 'C0210_PART_BENF_RAP_ES_ETR' : Déductions : Part du bénéfice d'exploitation se rapportant à des établissements stables situés à l'étranger.



- ~~'C0215_REV_NET_164TER'~~: Déductions : Revenus nets inclus au total des revenus nets conformément à l'article 164ter L.I.R. pour autant qu'ils sont compris dans le bénéfice d'exploitation. ^{Supprimé 2020}
- 'C0220_REP_LIB_N-2' : Déductions libéralités : Report de l'année N-2.
- 'C0230_REP_LIB_N-1' : Déductions libéralités : Report de l'année N-1.
- 'C0240_LIB_ANNEE_COUR' : Déductions libéralités : Année courante.

XSD

```
<xsd:element name="DeductionsIC" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="C0200_QP_BENEF" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="C0210_PART_BENF_RAP_ES_ETR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="C0215_REV_NET_164TER" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Supprimé 2020
      <xsd:element name="C0220_REP_LIB_N-2" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="C0230_REP_LIB_N-1" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="C0240_LIB_ANNEE_COUR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```

Exemple

```
<DeductionsIC>
  <C0200_QP_BENEF><amount>20200</amount></C0200_QP_BENEF>
  <C0210_PART_BENF_RAP_ES_ETR><amount>20210</amount></C0210_PART_BENF_RAP_ES_ETR>
  <C0215_REV_NET_164TER><amount>20215</amount></C0215_REV_NET_164TER> Supprimé 2020
  <C0220_REP_LIB_N-2><amount>20220</amount></C0220_REP_LIB_N-2>
  <C0230_REP_LIB_N-1><amount>20230</amount></C0230_REP_LIB_N-1>
  <C0240_LIB_ANNEE_COUR><amount>20240</amount></C0240_LIB_ANNEE_COUR>
</DeductionsIC>
```

2.3.6.4 IntégrationFiscaleIC

Rubrique spécifique concernant les intégrations fiscales, si G2000_INTEGRATION_FISCALE = True

Détails de 'IntégrationFiscaleIC' : Impôt commercial - Régime d'intégration fiscale

- 'C0310_DEBUT_EXERCICE' : Total des pertes reportables afférentes à des exercices antérieurs à la date d'admission du groupe au régime



d'intégration fiscale – au début de l'exercice.

- 'C0320_AFFECTATION_EX' : Total des pertes reportables afférentes à des exercices antérieurs à la date d'admission du groupe au régime d'intégration fiscale – affectation de l'exercice.
- 'C0330_FIN_EXERCICE' : Total des pertes reportables afférentes à des exercices antérieurs à la date d'admission du groupe au régime d'intégration fiscale – à la fin de l'exercice.
- 'C0340_RES_TRANF_DEP_SF' : Résultat(s) fiscal(aux) transféré(s) depuis la (les) filiale(s). Obligatoire si G2030_DECLA_FILIALE_MERE = MI ou FI (anciennement False) (il s'agit d'une société mère). (Exception : montant négatif possible)
- 'C0350_RES_TRANF_VERS_SM' : Résultat fiscal transféré de la filiale vers la société mère intégrante ou la société filiale intégrante. Obligatoire si G2030_DECLA_FILIALE_MERE = SI (anciennement True) (il s'agit d'une société filiale). (Exception : montant négatif possible)
- 'C0360_TOT_LIBERALITES_SM' : Total des libéralités à prendre en compte auprès de la société mère. Obligatoire si G2030_DECLA_FILIALE_MERE = MI ou FI (il s'agit d'une société filiale).

XSD

```
<xsd:element name="IntegrationFiscaleIC" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="C0310_DEBUT_EXERCICE" type="Amount" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="C0320_AFFECTATION_EX" type="Amount" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="C0330_FIN_EXERCICE" type="Amount" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="C0340_RES_TRANF_DEP_SF" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="C0350_RES_TRANF_VERS_SM" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="C0360_TOT_LIBERALITES_SM" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```

Exemple (d'une société mère)

```
<IntegrationFiscaleIC>
  <C0310_DEBUT_EXERCICE> <amount>10000</amount> </C0310_DEBUT_EXERCICE>
  <C0320_AFFECTATION_EX> <amount>1000</amount> </C0320_AFFECTATION_EX>
  <C0330_FIN_EXERCICE> <amount>9000</amount> </C0330_FIN_EXERCICE>
  <C0340_RES_TRANSF_DEP_SF> <amount>-500</amount> </C0340_RES_TRANSF_DEP_SF>
</IntegrationFiscaleIC>
```



Exemple (d'une société filiale)

```
<IntegrationFiscaleIC>
  <C0310_DEBUT_EXERCICE> <amount>10000</amount> </C0310_DEBUT_EXERCICE>
  <C2020_AFFEC_EXERCICE> <amount>1000</amount> </C0320_AFFEC_EXERCICE>
  <C0330_FIN_EXERCICE> <amount>9000</amount> </C0330_FIN_EXERCICE>
  <C0350_RES_TRANSF_VERS_SM><amount>-500</amount> </C0350_RES_TRANSF_VERS_SM>
  <C0360_TOT_LIBERALITES_SM> <amount></amount> </C0360_TOT_LIBERALITES_SM>
</IntegrationFiscaleIC>
```

2.3.6.5 Pertes

Détails de 'Pertes' : Impôt commercial - Pertes

- 'C0410_AUTRES_PERTES_DECL' *Adaptation 2020* : Pertes d'exploitation reportables afférentes à des exercices d'exploitation antérieurs. Lignes libres de type ligne7500 pour des pertes reportables pour une année spécifique. Les années valables sont de l'année 1991 à N-1. Une année ne peut pas faire objet de multiples lignes.

XSD

```
<xsd:element name="Pertes" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="C0410_AUTRES_PERTES_DECL" minOccurs="0" maxOccurs="1">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="ligne7500" type="ligne7500" minOccurs="0" maxOccurs="27"/>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```

Exemple

```
<Pertes>
  <C0410_AUTRES_PERTES_DECL>
```



```
<ligne7500>  
  <annee>2000</annee>  
  <montant><amount>20410</amount></montant>  
</ligne7500>  
</C0410_AUTRES_PERTES_DECL>  
</Pertes>
```

2.3.7 F0000

L'élément 'F0000' permet de pré-remplir la rubrique « Impôt sur la fortune » de la démarche.

Les informations contenues dans cette rubrique seront ignorées lors de pré-remplissage en cas de société liquidée dans l'année (G0170_FAILL_COURS_AN = True et G0190_DATE_FIN_FAILL ≤ 31/12/2020 OU G0110_LIQUID_EN_COURS = True et G0140_DATE_FIN_LIQUIDA ≤ 31/12/2020)

Il est composé des éléments :

- › Cours : En cas d'une déclaration en devise avec un exercice divergeant, il est possible d'évaluer certains éléments au cours de change de fin d'exercice. Cette rubrique prend en compte ce besoin très spécifique.
- › Fortune : Etablissement de la fortune d'exploitation.
- › ReductionIF : Demande de réduction de l'impôt sur la fortune par constitution d'une réserve quinquennale spéciale (§8a VStG).
- › IFMInimum : Impôt minimum sur l'impôt sur la fortune.

```
<xsd:element name="F0000" maxOccurs="1">  
  <xsd:complexType>  
    <xsd:sequence>  
      <xsd:element name="Cours" minOccurs="0" maxOccurs="1">  
        ...  
      </xsd:element>  
      <xsd:element name="Fortune">  
        ...  
      </xsd:element>  
      <xsd:element name="ReductionIF">  
        ...  
      </xsd:element>  
      <xsd:element name="IFMinimum">  
        ...  
    </xsd:sequence>  
  </xsd:complexType>  
</xsd:element>
```



```
        </xsd:element>  
    </xsd:sequence>  
</xsd:complexType>  
</xsd:element>
```

2.3.7.1 Cours

En cas d'une déclaration en devise avec un exercice divergeant, il est possible d'évaluer certains éléments au cours de change de fin d'exercice. Cette rubrique prend en compte ce besoin très spécifique. À noter que les titres sont toujours à évaluer au 31.12 (avec un éventuel cours de change au 31.12), or pour ces cas des lignes spécifiques sont prévus ('Z0130_TITRES_EVA_31_12' et 'Z0140_TITRES_EVA_31_12_EXO').

Détails de 'Cours' :

- 'Z0001_EVAL_FORT_EX_DIV' : Indique si «L'évaluation [de la fortune d'exploitation] se fait » pour « la fin d'exercice » ou « la fin d'année ». Note : Cette question existe seulement en cas d'un exercice divergeant (G0220_DATE_FIN_EX_DIV≠ '2020-12-31') et d'une devise autre qu'EURO (G0260_DEVISE_DECLA ≠ EUR)
- 'Z0002_COURS_FIN_EX' : Cours de fin d'exercice à indiquer. À renseigner en cas d'un exercice divergeant (G0220_DATE_FIN_EX_DIV≠ '2020-12-31') et d'une devise autre qu'EURO (G0260_DEVISE_DECLA ≠ EUR) et si l'évaluation de la fortune d'exploitation est en fin d'exercice (Z0001_EVAL_FORT_EX_DIV = False).

XSD

```
<xsd:element name="Cours" minOccurs="0" maxOccurs="1">  
  <xsd:complexType>  
    <xsd:sequence>  
      <xsd:element name="Z0001_EVAL_FORT_EX_DIV" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
      <xsd:element name="Z0002_COURS_FIN_EX" type="decimal13_5" default="1.0" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
    </xsd:sequence>  
  </xsd:complexType>  
</xsd:element>
```

Exemple

```
<Cours>  
  <Z0001_EVAL_FORT_EX_DIV>>false</Z0001_EVAL_FORT_EX_DIV>  
  <Z0002_COURS_FIN_EX/>  
</Cours>
```



2.3.7.2 Fortune

Etablissement de la fortune d'exploitation. Dans l'assistant, cette rubrique n'existe pas si 'G2110_IMPOT_MIN_SEUL' = True. Si G2110_IMPOT_MIN_SEUL = True, cette rubrique sera ignorée lors du pré-remplissage.

Détails de 'Fortune' :

- 'Z0010_IMM_EXPLOIT_IND' : Immeuble(s) d'exploitation situé(s) au Luxembourg (à indiquer par leur valeur unitaire). Note : Montant en EUR – quelle que soit la devise choisie pour le reste de la déclaration !
- 'Z0020_VAL_UNIT_NON_ETAB' : Indicateur si la valeur unitaire n'a pas été établie pour tous les éléments.
- 'Z0030_IMM_EXPLOIT_ETR' : Immeuble(s) d'exploitation situé(s) à l'étranger (à indiquer par leur valeur estimée de réalisation) – éléments de fortune imposables au GDL.
- 'Z0040_IMM_EXPLOIT_ETR_EXO' : Immeuble(s) d'exploitation situé(s) à l'étranger (à indiquer par leur valeur estimée de réalisation) – éléments de fortune exempts par convention contre double imposition.
- 'Z0070_DROITS_EXPLOIT' : Droits d'exploitation – éléments de fortune imposables au GDL.
- 'Z0080_DROITS_EXPLOIT_EXO' : Droits d'exploitation – éléments de fortune exempts par convention contre double imposition.
- 'Z0090_IMMOBILISE' : Immobilisé (sauf titres évalués au 31/12 – si la ligne Z0130_TITRES_EVA_31_12 existe) – éléments de fortune imposables au GDL.
- 'Z0100_IMMOBILISE_EXO' : Immobilisé (sauf titres évalués au 31/12 – si la ligne Z0140_TITRES_EVA_31_12_EXO existe) – éléments de fortune exempts par convention contre double imposition.
- 'Z0110_REA_ET_DISPO' : Réalisable et disponible (sauf titres évalués au 31/12 – si la ligne Z0130_TITRES_EVA_31_12 existe) – éléments de fortune imposables au GDL.
- 'Z0120_REA_ET_DISPO_EXO' : Réalisable et disponible (sauf titres évalués au 31/12 – si la ligne Z0140_TITRES_EVA_31_12_EXO existe) – éléments de fortune exempts par convention contre double imposition.
- 'Z0130_TITRES_EVA_31_12' : Titres à évaluer au 31 décembre – éléments de fortune imposables au GDL. Cette ligne n'apparaît que pour les collectivités avec exercice divergent (G0220_DATE_FIN_EX_DIV ≠ '2020-12-31') qui ont choisi de faire leur évaluation à la fin d'exercice Z0001_EVAL_FORT_EX_DIV = False.
- 'Z0140_TITRES_EVA_31_12_EXO' : Titres à évaluer au 31 décembre – éléments de fortune exempts par convention contre double imposition. Cette ligne n'apparaît que pour les collectivités avec exercice divergent (G0220_DATE_FIN_EX_DIV ≠ '2020-12-31') qui ont choisi de faire leur évaluation à la fin d'exercice Z0001_EVAL_FORT_EX_DIV = False.
- 'Z0200_ELEM_FORTUNE' : Lignes libres de type ligne9000 pour indiquer d'autres montants à déclarer pour l'impôt sur la fortune, avec libellé de la ligne. Un libellé est possible dans la première colonne, un montant dans la colonne de gauche (pour les éléments de fortune imposables



au GDL) et un montant dans la colonne de droite (éléments de fortune exempts par convention contre double imposition).

- 'Z0250_ANNU_HOR_BILAN_CREAN' **Nouveau 2020** : Annulation hors bilan des créances intragroupe. Cette ligne n'apparaît que pour les congrégations (G0067_CONGREGATION=true).
- 'Z0350_ABATTEM_67_2BEWG' **Nouveau 2020** : Abattement §67 (2) (BewG). Cette ligne n'apparaît que pour les congrégations (G0067_CONGREGATION=true).
- 'Z0400_EXO_PARTICIP_60BEWG' : Exonération participation(s) (§ 60 BewG) – éléments de fortune imposables au GDL. Il s'agit d'une déduction pour réduire la fortune brute totale.
- 'Z0410_EXO_DR_INTEL_60BIS' : Exonération droits de propriété intellectuelle (§ 60bis BewG) – éléments de fortune imposables au GDL. Il s'agit d'une déduction pour réduire la fortune brute totale.
- 'Z0415_EXO_PART_60BEWG_3112' **Nouveau 2020** : Exonération participation(s) (§ 60 BewG) évaluée(s) au 31/12. Cette ligne n'apparaît que si G0220_DATE_FIN_EX_DIV (Date clôture) ≠ 31.12 et si G0260_DEVISE_DECLA (Devise) ≠ EUR alors si Z0001_EVAL_FORT_EX_DIV = évaluation pour fin d'exercice.
- 'Z0420_EXO_DR_INTEL_60TER' : Exonération droits de propriété intellectuelle (§ 60ter BewG) – éléments de fortune imposables au GDL. Il s'agit d'une déduction pour réduire la fortune brute totale.
- 'Z0600_DETTE_ET_PROV' : Dettes et provisions – éléments de fortune imposables au GDL. Toutes les dettes sont à indiquer comme montants positifs, la déduction se fait dans l'assistant de saisie : Fortune brute totale – Total des déductions = Fortune nette.
- 'Z0610_DETTE_ET_PROV_EXO' : Dettes et provisions – éléments de fortune exempts par convention contre double imposition.
- 'Z0615_ANNU_HOR_BILAN_DETTE' **Nouveau 2020** : Annulation hors bilan des dettes intragroupe. Cette ligne n'apparaît que pour les congrégations (G0067_CONGREGATION=true).
- 'Z0620_DETTE_NON_DEDUC' : Dont dettes non déductibles (§ 60, § 60bis et § 60ter BewG) – éléments de fortune imposables au GDL. Cette ligne est défalquée de la ligne
- 'Z0600_DETTE_ET_PROV', en principe il s'agit de dettes en relation avec des revenus exonérés déclarés dans les lignes Z0400_EXO_PARTICIP_60BEWG et Z0410_EXO_DR_INTEL_60BIS.
- 'Z0630_PROVISION_ART_46' : Dont provisions selon article 46, n°8 L.I.R..
- 'Z0640_PROVISION_ART_46_EXO' : Dont provisions selon article 46, n°8 L.I.R.
- 'Z0800_DETTE_FIN_EX' : Lignes libres de type 9000 pour indiquer d'autres dettes à déclarer pour l'impôt sur la fortune, avec libellé de la ligne. Un libellé est possible dans la première colonne, un montant dans la colonne de gauche (pour les éléments de fortune imposables au GDL) et un montant dans la colonne de droite (éléments de fortune exempts par convention contre double imposition).



Détails de 'Fortune' si G0050_FORME_JURIDIQUE = 32 ou 33 ou 34 et G0850_GENRE_ACTIVITE_LUX # "ETS"

- 'F5000_FORT_AGRICOL_INDIG' ^{Nouveau 2020} : Fortune agricole indigène (paragraphe 29 à 44 BewG)
- 'F5010_FORT_AGRICOL_INDIG' ^{Nouveau 2020} : Fortune agricole indigène (paragraphe 29 à 44 BewG). Cette ligne n'apparaît que si F5000_FORT_AGRICOL_INDIG = true.
- 'F5100_FORT_FOREST_INDIG' ^{Nouveau 2020} : Fortune forestière indigène (paragraphe 45 et 46 BewG)
- 'F5110_FORT_FOREST_INDIG' ^{Nouveau 2020} : Fortune forestière indigène (paragraphe 45 et 46 BewG). Cette ligne n'apparaît que si F5100_FORT_FOREST_INDIG = true.
- 'F5200_FORT_VITICOL_INDIG' ^{Nouveau 2020} : Fortune viticole indigène (paragraphe 47 BewG)
- 'F5210_FORT_VITICOL_INDIG' ^{Nouveau 2020} : Fortune viticole indigène (paragraphe 47 BewG). Cette ligne n'apparaît que si F5200_FORT_VITICOL_INDIG = true.
- 'F5300_FORT_HORTICOL_INDIG' ^{Nouveau 2020} : Fortune horticole indigène (paragraphe 48 BewG)
- 'F5310_FORT_HORTICOL_INDIG' ^{Nouveau 2020} : Fortune horticole indigène (paragraphe 48 BewG). Cette ligne n'apparaît que si F5300_FORT_HORTICOL_INDIG = true.
- 'F5400_AUTRE_FORT_INDIG' ^{Nouveau 2020} : Autre fortune agricole et forestière indigène (paragraphe 49 BewG)
- 'F5410_AUTRE_FORT_INDIG' ^{Nouveau 2020} : Autre fortune agricole et forestière indigène (paragraphe 49 BewG). Cette ligne n'apparaît que si F5400_AUTRE_FORT_INDIG = true.
- 'F5500_FORT_IMM_BA_NBA_IND' ^{Nouveau 2020} : Fortune immobilière bâtie et non bâtie indigène.
- 'F5600_AUTRE_ELE_FORT_INDIG' ^{Nouveau 2020} : Autres éléments de fortune indigène.
- 'F5800_DETTES' ^{Nouveau 2020} : Lignes libres de type ligne7000Eur pour indiquer les dettes à déclarer pour l'impôt sur la fortune, avec libellé de la ligne. Un libellé est possible dans la première colonne (Nature de la dette (p.ex dette hypothécaire, dette chirographaire)) et un montant dans la deuxième colonne.
- 'F5860_CHARGE_USU_RENT_PRES' ^{Nouveau 2020} : Lignes libres de type ligne7000Eur pour indiquer les charges d'usufruit, de rentes et d'autre prestations à déclarer pour l'impôt sur la fortune, avec libellé de la ligne. Un libellé est possible dans la première colonne (Nature de la charge (p.ex usufruit, rente)) et un montant dans la deuxième colonne.

Détails de 'Fortune' si G0066_ASS_RELIGIEUSE= True

- 'F2200_IMMEU_NONBATIS' ^{Nouveau 2020} : Immeubles non bâtis (à indiquer leur valeur unitaire).
- 'F2203_VAL_UNIT_NON_ETAB' ^{Nouveau 2020} : La valeur unitaire n'a pas été établie pour tous les éléments.



- 'F2205_IMMEU_BATIS' ^{Nouveau 2020} : Annulation hors bilan des dettes intragroupe.
- 'F2400_TITRES_PART' ^{Nouveau 2020} : Autres éléments de fortune, titres et participations.
- 'F2405_TITRES_PART_EXO' ^{Nouveau 2020} : Autres éléments de fortune, titres et participations – éléments de fortune exempts par convention contre double imposition.
- 'F2410_CPT_BAN_CH_POST' ^{Nouveau 2020} : Autres éléments de fortune, comptes bancaires et comptes de chèques postaux
- 'F2415_CPT_BAN_CH_POST_EXO' ^{Nouveau 2020} : Autres éléments de fortune, comptes bancaires et comptes de chèques postaux – éléments de fortune exempts par convention contre double imposition.
- 'F2420_ENCAISSE' ^{Nouveau 2020} : Autres éléments de fortune, encaisse.
- 'F2425_ENCAISSE_EXO' ^{Nouveau 2020} : Autres éléments de fortune, encaisse – éléments de fortune exempts par convention contre double imposition.
- 'F0350_ABATTEM_67_2BEWG' ^{Nouveau 2020} : Abattement §67(2) (BewG).
- 'F2430_CREANCE_DIV' ^{Nouveau 2020} : Créances diverses (à spécifier).
- 'F2600_PRET_HYPO' ^{Nouveau 2020} : Déductions, prêts hypothécaires.
- 'F2605_PRET_HYPO_EXO' ^{Nouveau 2020} : Déductions, prêts hypothécaires – éléments de fortune exempts par convention contre double imposition.
- 'F2610_AUTRE_PRET_BANC' ^{Nouveau 2020} : Lignes libres de type ligne9000 pour indiquer les déductions - autres prêts bancaires (à spécifier) à déclarer pour l'impôt sur la fortune, avec libellé de la ligne. Un libellé est possible dans la première colonne, un montant dans la colonne de gauche (pour les éléments de fortune imposables au GDL) et un montant dans la colonne de droite (éléments de fortune exempts par convention contre double imposition).
- 'F2620_AAUTRE_DETTE' ^{Nouveau 2020} : Lignes libres de type ligne9000 pour indiquer les déductions - autres dettes (à spécifier) à déclarer pour l'impôt sur la fortune, avec libellé de la ligne. Un libellé est possible dans la première colonne, un montant dans la colonne de gauche (pour les éléments de fortune imposables au GDL) et un montant dans la colonne de droite (éléments de fortune exempts par convention contre double imposition).

XSD

```
<xsd:element name="Fortune">  
  <xsd:complexType>  
    <xsd:sequence>  
      <xsd:element name="Z0010_IMM_EXPLOIT_IND" type="amountEur" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
      <xsd:element name="Z0020_VAL_UNIT_NON_ETAB" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
      <xsd:element name="Z0030_IMM_EXPLOIT_ETR" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
```



```
<xsd:element name="Z0040_IMM_EXPLOIT_ETR_EXO" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Z0070_DROITS_EXPLOIT" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Z0080_DROITS_EXPLOIT_EXO" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Z0090_IMMOBILISE" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Z0100_IMMOBILISE_EXO" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Z0110_REA_ET_DISPO" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Z0120_REA_ET_DISPO_EXO" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Z0130_TITRES_EVA_31_12" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Z0140_TITRES_EVA_31_12_EXO" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Z0200_ELEM_FORTUNE" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ligne9000" type="ligne9000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="Z0250_ANNU_HOR_BILAN_CREAN" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="Z0350_ABATTEM_67_2BEWG" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="Z0400_EXO_PARTICIP_60BEWG" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Z0410_EXO_DR_INTEL_60BIS" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Z0415_EXO_PART_60BEWG_3112" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="Z0420_EXO_DR_INTEL_60TER" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Z0600_DETTE_ET_PROV" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Z0610_DETTE_ET_PROV_EXO" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Z0615_ANNU_HOR_BILAN_DETTE" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="Z0620_DETTE_NON_DEDUC" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Z0630_PROVISION_ART_46" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Z0640_PROVISION_ART_46_EXO" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Z0800_DETTE_FIN_EX" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ligne9000" type="ligne9000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="F5000_FORT_AGRICOL_INDIG" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="F5010_FORT_AGRICOL_INDIG" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
```



```
<xsd:complexType>
  <xsd:sequence>
    <xsd:element name="ligne7000Eur" type="ligne9000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/> Nouveau 2020
  </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="F5100_FORT_FOREST_INDIG" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="F5100_FORT_FOREST_INDIG" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ligne7000Eur" type="ligne9000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="F5200_FORT_VITICOL_INDIG" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="F5210_FORT_VITICOL_INDIG" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ligne7000Eur" type="ligne9000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="F5300_FORT_HORTICOL_INDIG" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="F5310_FORT_HORTICOL_INDIG" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ligne7000Eur" type="ligne9000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="F5400_AUTRE_FORT_INDIG" type="xsd:boolean" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="F5410_AUTRE_FORT_INDIG" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ligne7000Eur" type="ligne9000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
```



```
</xsd:element>
<xsd:element name="F5500_FORT_IMM_BA_NBA_IND" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ligne7000Eur" type="ligne9000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="F5600_AUTRE_ELE_FORT_INDIG" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ligne7000Eur" type="ligne9000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="F5800_DETTE" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ligne7000Eur" type="ligne9000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="F5860_CHARGE_USU_RENT_PRES" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ligne7000Eur" type="ligne9000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="F2200_IMMEU_NONBATIS" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="F2203_VAL_UNIT_NON_ETAB" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="F2205_IMMEU_BATIS" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="F2400_TITRES_PART" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="F2405_TITRES_PART_EX0" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="F2410_CPT_BAN_CH_POST" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="F2415_CPT_BAN_CH_POST_EX0" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="F2420_ENCAISSE" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
```



```
<xsd:element name="F2425_ENCAISSE_EXO" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="F0350_ABATTEM_67_2BEWG" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="F2430_CREANCE_DIV" minOccurs="0" maxOccurs="1"> Nouveau 2020
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ligne9000" type="ligne9000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="F2600_PRET_HYPO" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="F2605_PRET_HYPO_EXO" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Nouveau 2020
<xsd:element name="F2610_AUTRE_PRET_BANC" minOccurs="0" maxOccurs="1"> Nouveau 2020
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ligne9000" type="ligne9000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="F2620_AUTRE_DETTE" minOccurs="0" maxOccurs="1"> Nouveau 2020
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ligne9000" type="ligne9000" minOccurs="0" maxOccurs="10"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
```

Exemple

<Fortune>

```
<Z0010_IMM_EXPLOIT_IND><amountEur>30010</amountEur></Z0010_IMM_EXPLOIT_IND>
<Z0020_VAL_UNIT_NON_ETAB>true</Z0020_VAL_UNIT_NON_ETAB>
<Z0030_IMM_EXPLOIT_ETR><amount>30030</amount></Z0030_IMM_EXPLOIT_ETR>
<Z0040_IMM_EXPLOIT_ETR_EXO><amount>40040</amount></Z0040_IMM_EXPLOIT_ETR_EXO>
<Z0070_DROITS_EXPLOIT><amount>30070</amount></Z0070_DROITS_EXPLOIT>
<Z0080_DROITS_EXPLOIT_EXO><amount>40080</amount></Z0080_DROITS_EXPLOIT_EXO>
```



```
<Z0090_IMMOBILISE><amount>30090</amount></Z0090_IMMOBILISE>
<Z0100_IMMOBILISE_EXO><amount>40100</amount></Z0100_IMMOBILISE_EXO>
<Z0110_REA_ET_DISPO><amount>30110</amount></Z0110_REA_ET_DISPO>
<Z0120_REA_ET_DISPO_EXO><amount>40120</amount></Z0120_REA_ET_DISPO_EXO>
<Z0130_TITRES_EVA_31_12><amount/></Z0130_TITRES_EVA_31_12>
<Z0140_TITRES_EVA_31_12_EXO><amount/></Z0140_TITRES_EVA_31_12_EXO>
<Z0200_ELEM_FORTUNE>
  <ligne9000>
    <libelle>Autres Eléments</libelle>
    <montant><amount>30200</amount></montant>
    <montantExo><amount>40200</amount></montantExo>
  </ligne9000>
</Z0200_ELEM_FORTUNE>
<Z0250_ANNU_HOR_BILAN_CREAN><amount>30250</amount></Z0250_ANNU_HOR_BILAN_CREAN> Nouveau 2020
<Z0350_ABATTEM_67_2BEWG><amount>30350</amount></Z0350_ABATTEM_67_2BEWG> Nouveau 2020
<Z0400_EXO_PARTICIP_60BEWG><amount>30400</amount></Z0400_EXO_PARTICIP_60BEWG>
<Z0410_EXO_DR_INTEL_60BIS><amount>30410</amount></Z0410_EXO_DR_INTEL_60BIS>
<Z0415_EXO_PART_60BEWG_3112><amount>30415</amount></Z0415_EXO_PART_60BEWG_3112> Nouveau 2020
<Z0420_EXO_DR_INTEL_60TER><amount>30420</amount></Z0420_EXO_DR_INTEL_60TER>
<Z0600_DETTE_ET_PROV><amount>50600</amount></Z0600_DETTE_ET_PROV>
<Z0610_DETTE_ET_PROV_EXO><amount>40610</amount></Z0610_DETTE_ET_PROV_EXO>
<Z0615_ANNU_HOR_BILAN_DETTE><amount>40615</amount></Z0615_ANNU_HOR_BILAN_DETTE> Nouveau 2020
<Z0620_DETTE_NON_DEDUC><amount>30620</amount></Z0620_DETTE_NON_DEDUC>
<Z0630_PROVISION_ART_46><amount>630</amount></Z0630_PROVISION_ART_46>
<Z0640_PROVISION_ART_46_EXO><amount>640</amount></Z0640_PROVISION_ART_46_EXO>
<Z0800_DETTE_FIN_EX>
  <ligne9000>
    <libelle>A dettes</libelle>
    <montant><amount>30800</amount></montant>
    <montantExo><amount>40800</amount></montantExo>
  </ligne9000>
</Z0800_DETTE_FIN_EX>
<F5000_FORT_AGRICOL_INDIG>true</F5000_FORT_AGRICOL_INDIG> Nouveau 2020
<F5010_FORT_AGRICOL_INDIG> Nouveau 2020
  <ligne7000Eur>
    <libelle>Fortune agri</libelle>
    <amountEur>35010</amountEur>
```



```
</ligne7000Eur >
</F5010_FORT_AGRICOL_INDIG>
<F5100_FORT_FOREST_INDIG>true</F5100_FORT_FOREST_INDIG> Nouveau 2020
<F5110_FORT_FOREST_INDIG> Nouveau 2020
  <ligne7000Eur>
    <libelle>Fortune forest</libelle>
    <amountEur>35110</amountEur>
  </ligne7000Eur >
</F5110_FORT_AGRICOL_INDIG>
<F5200_FORT_VITICOL_INDIG>true</F5200_FORT_VITICOL_INDIG> Nouveau 2020
<F5210_FORT_VITICOL_INDIG> Nouveau 2020
  <ligne7000Eur>
    <libelle>Fortune viticol</libelle>
    <amountEur>35210</amountEur>
  </ ligne7000Eur >
</F5210_FORT_VITICOL_INDIG>
<F5300_FORT_HORTICOL_INDIG>true</F5300_FORT_HORTICOL_INDIG> Nouveau 2020
<F5310_FORT_HORTICOL_INDIG> Nouveau 2020
  <ligne7000Eur>
    <libelle>Fortune horticol</libelle>
    <amountEur>35310</amountEur>
  </ligne7000Eur >
</F5310_FORT_HORTICOL_INDIG>
<F5400_AUTRE_FORT_INDIG>true</F5400_AUTRE_FORT_INDIG> Nouveau 2020
<F5410_AUTRE_FORT_INDIG> Nouveau 2020
  <ligne7000Eur>
    <libelle>Autre fort indig viticol</libelle>
    <amountEur>35410</amountEur>
  </ligne7000Eur>
</F5410_AUTRE_FORT_INDIG>
<F5500_FORT_IMM_BA_NBA_IND> Nouveau 2020
  <ligne7000Eur>
    <libelle>Fort imm ba nba ind</libelle>
    <amountEur>35500</amountEur>
  </ligne7000Eur >
</F5500_FORT_IMM_BA_NBA_IND>
<F5600_AUTRE_ELE_FORT_INDIG> Nouveau 2020
```



```
<ligne7000Eur>
  <libelle>Autre elt fort indig</libelle>
  <amountEur>35600</amountEur>
</ligne7000Eur >
</F5600_AUTRE_ELE_FORT_INDIG>
<F5800_DETTE> Nouveau 2020
  <ligne7000Eur>
    <libelle>Autre elt fort indig</libelle>
    <amountEur>35800</amountEur>
  </ligne7000Eur >
</F5800_DETTE>
<F5860_CHARGE_USU_RENT_PRES> Nouveau 2020
  <ligne7000Eur>
    <libelle>Autre elt fort indig</libelle>
    <amountEur>35800</amountEur>
  </ligne7000Eur >
</F5860_CHARGE_USU_RENT_PRES>
<F2200_IMMEU_NONBATIS><amount>42200</amount></F2200_IMMEU_NONBATIS> Nouveau 2020
<F2203_VAL_UNIT_NON_ETAB>true</F2203_VAL_UNIT_NON_ETAB> Nouveau 2020
<F2205_IMMEU_BATIS><amount>42205</amount></F2205_IMMEU_BATIS> Nouveau 2020
<F2400_TITRES_PART><amount>42400</amount></F2400_TITRES_PART> Nouveau 2020
<F2405_TITRES_PART_EXO><amount>42405</amount></F2405_TITRES_PART_EXO> Nouveau 2020
<F2410_CPT_BAN_CH_POST><amount>42410</amount></F2410_CPT_BAN_CH_POST> Nouveau 2020
<F2415_CPT_BAN_CH_POST_EXO><amount>42415</amount></F2415_CPT_BAN_CH_POST_EXO> Nouveau 2020
<F2420_ENCAISSE><amount>42420</amount></F2420_ENCAISSE> Nouveau 2020
<F2425_ENCAISSE_EXO><amount>42425</amount></F2425_ENCAISSE_EXO> Nouveau 2020
<F0350_ABATTEM_67_2BEWG><amount>43350</amount></F0350_ABATTEM_67_2BEWG> Nouveau 2020
<F2430_CREANCE_DIV> Nouveau 2020
  <ligne9000>
    <libelle>Creances div</libelle>
    <montant><amount>42430</amount></montant>
    <montantExo><amount>42431</amount></montantExo>
  </ligne9000>
</F2430_CREANCE_DIV>
<F2600_PRET_HYPO><amount>42600</amount></F2600_PRET_HYPO> Nouveau 2020
<F2605_PRET_HYPO_EXO><amount>42605</amount></F2605_PRET_HYPO_EXO> Nouveau 2020
```



```
<F2610_AUTRE_PRET_BANC> Nouveau 2020
  <ligne9000>
    <libelle>Creances div</libelle>
    <montant><amount>42610</amount></montant>
    <montantExo><amount>42611</amount></montantExo>
  </ligne9000>
</F2610_AUTRE_PRET_BANC>
<F2620_AAUTRE_DETTE> Nouveau 2020
  <ligne9000>
    <libelle>Creances div</libelle>
    <montant><amount>42620</amount></montant>
    <montantExo><amount>42621</amount></montantExo>
  </ligne9000>
</F2620_AAUTRE_DETTE>
</Fortune>
```

2.3.7.3 *ReductionIF*

Demande de réduction de l'impôt sur la fortune par constitution d'une réserve quinquennale spéciale (§8a VStG).

Détails de 'ReductionIF' :

- 'F1200_RESERVE_QUINQ_AFFEC' : Demande de réduction de l'impôt sur la fortune par constitution d'une réserve quinquennale spéciale. Par affectation du bénéfice de l'année d'imposition N. (Le montant doit être > 0).
- 'F1210_RESERVE_QUINQ_RESER' : Demande de réduction de l'impôt sur la fortune par constitution d'une réserve quinquennale spéciale. Par affectation des réserves libres antérieurement constituées (seulement à défaut de bénéfice suffisant). (Le montant doit être > 0).

XSD

```
<xsd:element name="ReductionIF">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="F1200_RESERVE_QUINQ_AFFEC" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="F1210_RESERVE_QUINQ_RESER" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```

Exemple



```
<F1150>  
  <F1200_RESERVE_QUINQ_AFFEC><amount>1200</amount></F1200_RESERVE_QUINQ_AFFEC>  
  <F1210_RESERVE_QUINQ_RESER><amount>1210</amount></F1210_RESERVE_QUINQ_RESER>  
</F1150>
```

2.3.7.4 IFMinimum

Détails de 'IFMinimum' :

- 'F1300_IMMO_FIN_23' : Impôt minimum - Immobilisations financières (23*).
- 'F1310_CREANCES_PARTICIP_41' ^{Adaptation 2020} : Si G0067_CONGREGATION = false, Alors « Impôt minimum - Créances sur des entreprises liées et sur des entreprises avec lesquelles l'organisme à caractère collectif a un lien de participation (41*) ». Si G0067_CONGREGATION = true, Alors « Impôt minimum - Créances sur des entreprises liées et sur des entreprises avec lesquelles l'organisme à caractère collectif a un lien de participation en annulant les créances intragroupe hors-bilan (41*) ».
- 'F1320_VALEURS_MOB_50' : Impôt minimum - Valeurs mobilières (50*).
- 'F1330_AVOIRS_BANQUES_51' : Impôt minimum - Avoirs en banques, avoirs en comptes de chèques postaux, chèques et encaisse (51*).
- 'F1350_TOTAL_BILAN' ^{Adaptation 2020} : Si G0067_CONGREGATION = false, Alors « Impôt minimum - Total bilan indigène (du plan comptable normalisé) ». Si G0067_CONGREGATION = true, Alors « Impôt minimum - Total bilan consolidé ajusté en annulant les créances intragroupe hors-bilan (sur la base du plan comptable normalisé) ».

XSD

```
<xsd:element name="IFMinimum" minOccurs="0" maxOccurs="1">  
  <xsd:complexType>  
    <xsd:sequence>  
      <xsd:element name="F1300_IMMO_FIN_23" type="Amount" maxOccurs="1"/>  
      <xsd:element name="F1310_CREANCES_PARTICIP_41" type="Amount" maxOccurs="1"/>  
      <xsd:element name="F1320_VALEURS_MOB_50" type="Amount" maxOccurs="1"/>  
      <xsd:element name="F1330_AVOIRS_BANQUES_51" type="Amount" maxOccurs="1"/>  
      <xsd:element name="F1350_TOTAL_BILAN" type="Amount" maxOccurs="1"/>  
    </xsd:sequence>  
  </xsd:complexType>  
</xsd:element>
```

Exemple



```
<IFMinimum>  
  <F1300_IMMO_FIN_23><amount>200</amount></F1300_IMMO_FIN_23>  
  <F1310_CREANCES_PARTICIP_41><amount>200</amount></F1310_CREANCES_PARTICIP_41>  
  <F1320_VALEURS_MOB_50><amount>200</amount></F1320_VALEURS_MOB_50>  
  <F1330_AVOIRS_BANQUES_51><amount>200</amount></F1330_AVOIRS_BANQUES_51>  
  <F1350_TOTAL_BILAN><amount>1400</amount></F1350_TOTAL_BILAN>  
</IFMinimum>
```

2.4 Les sous-éléments et types

2.4.1 Adresse

Les éléments 'G0300_ADRESSE_SIE_STA', 'G0400_ADR_POSTALE', 'G0600_REP_ADRESSE', 'G0660_DEC_ADRESSE' et 'G1200_ADRESSE ASSO' sont de type 'adresse'.

Les adresses sont détaillées pour les pays LU, BE, FR, DE ou présentées en bloc pour les autres pays.

Si pays = {LU, BE, FR, DE}, l'adresse peut être physique ou de type boîte postale.

Si pays ≠ {LU, BE, FR, DE}, l'adresse peut être physique ou de type boîte postale ou au format libre.

```
<xsd:complexType name="adresse">  
  <xsd:sequence>  
    <xsd:choice>  
      <xsd:element name="AdressePhysique">  
        <xsd:complexType>  
          <xsd:sequence>  
            <xsd:element name="Numero" type="numero_rue" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
            <xsd:element name="Rue" type="rue" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
            <xsd:element name="Complement" type="complement" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
            <xsd:element name="CodePostal" type="code_postal" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>  
            <xsd:element name="Localite" type="localite" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>  
            <xsd:element name="CodePays" type="code_pays" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>  
          </xsd:sequence>  
        </xsd:complexType>  
      </xsd:element>  
      <xsd:element name="AdressePostale">  
        <xsd:complexType>
```



```
        <xsd:sequence>
            <xsd:element name="BoitePostale" type="boite_postale" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="CodePostal" type="code_postal" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="Localite" type="localite" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="CodePays" type="code_pays" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
        </xsd:sequence>
    </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="AdresseLibre">
    <xsd:complexType>
        <xsd:sequence>
            <xsd:element name="BlocAdresse" type="ligne_bloc_adresse" minOccurs="1" maxOccurs="3"/>
            <xsd:element name="CodePostal" type="code_postal" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="Localite" type="localite" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="CodePays" type="code_pays" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
        </xsd:sequence>
    </xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:choice>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>

<xsd:simpleType name="numero_rue">
    <xsd:restriction base="xsd:string">
        <xsd:maxLength value="50"/>
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
<xsd:simpleType name="rue">
    <xsd:restriction base="xsd:string">
        <xsd:maxLength value="50"/>
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
<xsd:simpleType name="complement">
    <xsd:restriction base="xsd:string">
        <xsd:maxLength value="50"/>
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
<xsd:simpleType name="ligne_bloc_adresse">
```



```
<xsd:restriction base="xsd:string">
  <xsd:minLength value="0"/>
  <xsd:maxLength value="50"/>
</xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
<xsd:simpleType name="boite_postale">
  <xsd:restriction base="xsd:string">
    <xsd:minLength value="1"/>
    <xsd:maxLength value="50"/>
  </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
<xsd:simpleType name="code_postal">
  <xsd:restriction base="xsd:string">
    <xsd:minLength value="1"/>
    <xsd:maxLength value="15"/>
  </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
<xsd:simpleType name="localite">
  <xsd:restriction base="xsd:string">
    <xsd:minLength value="1"/>
    <xsd:maxLength value="60"/>
  </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
```

Exemples

› Adresse au Luxembourg

```
<G0300_ADRESSE_SIE_STA>
  <AdressePhysique>
    <Numero>18</Numero>
    <Rue>rue du Fort Wedell</Rue>
    <Complement>Entrée Nord</Complement>
    <CodePostal>2982</CodePostal>
    <Localite>Luxembourg</Localite>
    <CodePays>LU</CodePays>
  </AdressePhysique>
</G0300_ADRESSE_SIE_STA>
```



OU

```
<G0300_ADRESSE_SIE_STA>  
  <AdressePostale>  
    <BoitePostale>18</BoitePostale>  
    <CodePostal>2982</CodePostal>  
    <Localite>Luxembourg</Localite>  
    <CodePays>LU</CodePays>  
  </AdressePostale>  
</G0300_ADRESSE_SIE_STA>
```

- › Adresse avec un bloc adresse, **uniquement pour les pays hors LU, FR, BE, DE.**

```
<G0660_DEC_ADRESSE>  
  <AdresseLibre>  
    <BlocAdresse>entre l'Espagne et la France</BlocAdresse>  
    <CodePays>AD</CodePays>  
  </AdresseLibre>  
</G0660_DEC_ADRESSE>
```

2.4.2 Code_pays

Les éléments 'CodePays' dans le type 'adresse' sont de type 'code_pays'.

```
<xsd:simpleType name="code_pays">  
  <xsd:union>  
    <xsd:simpleType>  
      <xsd:restriction base="xsd:string">  
        <xsd:length value="0"/>  
      </xsd:restriction>  
    </xsd:simpleType>  
    <xsd:simpleType>  
      <xsd:restriction base="xsd:string">  
        <xsd:enumeration value="LU"/>  
        <xsd:enumeration value="FR"/>  
        <xsd:enumeration value="BE"/>  
        <xsd:enumeration value="DE"/>  
        <xsd:enumeration value="AF"/>  
        ...  
        <xsd:enumeration value="VI"/>  
      </xsd:restriction>  
    </xsd:simpleType>  
  </xsd:union>  
</xsd:simpleType>
```



```
</xsd:restriction>  
</xsd:simpleType>  
</xsd:union>  
</xsd:simpleType>
```

Les valeurs possibles sont :

LU	Luxembourg
FR	France
BE	Belgique
DE	Allemagne
AF	Afghanistan
ZA	Afrique du Sud
AL	Albanie
DZ	Algérie
AD	Andorre
AO	Angola
AG	Antigua et Barbuda
AN	Antilles néerlandaises
SA	Arabie Saoudite
AR	Argentine
AM	Arménie
AW	Aruba
AU	Australie
AT	Autriche
AZ	Azerbaïdjan
BS	Bahamas
BH	Bahrein
BD	Bangladesh
BB	Barbade
BY	Bélarus
BZ	Bélice
BJ	Bénin
BM	Bermudes
BT	Bouthan
BO	Bolivie
BA	Bosnie-Herzégovine
BW	Botswana

BR	Brésil
BN	Brunei
BG	Bulgarie
BF	Burkina Faso
BI	Burundi
KH	Cambodge
CM	Cameroun
CA	Canada
CV	Cap-Vert
CL	Chili
CN	Chine (Rép. pop.)
TW	Chine (Taiwan)
CY	Chypre
CO	Colombie
KM	Comores
CD	Congo (Rép. démocratique)
CG	Congo (République)
KP	Corée du Nord
KR	Corée du Sud
CR	Costa-Rica
CI	Côte d'Ivoire
HR	Croatie
CU	Cuba
CW	Curaçao
DK	Danemark
DJ	Djibouti
DM	Dominique (Iles)
EG	Egypte
AE	Emirats Arabes unis
EC	Equateur

ER	Erythrée
ES	Espagne
EE	Estonie
US	Etats-Unis d'Amérique
ET	Ethiopie
FO	Féroé (Iles)
FJ	Fidji (Iles)
FI	Finlande
GA	Gabon
GM	Gambie
GE	Géorgie
GH	Ghana
GI	Gibraltar
GR	Grèce
GD	Grenade
GU	Guam
GT	Guatemala
GG	Guernesey
GN	Guinée
GQ	Guinée Equatoriale
GW	Guinée-Bissau
GY	Guyana
HT	Haïti
HN	Honduras
HK	Hong-Kong
HU	Hongrie
KY	Iles Caïmans
IM	Ile de Man
VG	Iles vierges britanniques
VI	Iles vierges américaines

IN	Inde
ID	Indonésie
IQ	Irak
IR	Iran
IE	Irlande
IS	Islande
IL	Israël
IT	Italie
JM	Jamaïque
JP	Japon
JE	Jersey
JO	Jordanie
KZ	Kazakhstan
KE	Kenya
KG	Kirghizistan
KI	Kiribati
XK	Kosovo
KW	Koweït
LA	Lao
LS	Lesotho
LV	Lettonie
LB	Liban
LR	Liberia
LY	Libye
LI	Liechtenstein
LT	Lituanie
MO	Macao
MK	Macédoine
MG	Madagascar
MY	Malaisie
MW	Malawi



MV	Maldives (Iles)
ML	Mali
MT	Malte
MP	Mariannes du nord (Iles)
MA	Maroc
MH	Marshall (Iles)
MU	Maurice
MR	Mauritanie
MX	Mexique
FM	Micronésie
MD	Moldavie
MC	Monaco
MN	Mongolie
MZ	Mozambique
MM	Myanmar
NA	Namibie
NR	Nauru
NP	Népal
NI	Nicaragua
NE	Niger
NG	Nigéria
NO	Norvège
NZ	Nouvelle-Zélande
OM	Oman
UG	Ouganda

UZ	Ouzbékistan
PK	Pakistan
PW	Palau
PS	Palestinien occupé, territoire
PA	Panama
PG	Papouasie-Nouvelle-Guinée
PY	Paraguay
NL	Pays-Bas
PE	Pérou
PH	Philippines
PL	Pologne
PF	Polynésie française
PR	Porto Rico
PT	Portugal
QA	Qatar
SY	République arabe syrienne
CF	République Centrafricaine
RS	République de Serbie
DO	République Dominicaine
ME	République du Monténégro

CZ	République tchèque
RE	Réunion
RO	Roumanie
GB	Royaume-Uni
RU	Russie
RW	Rwanda
EH	Sahara occidental
KN	Saint-Kitts-et-Nevis
SM	Saint-Marin
VC	Saint-Vincent-et-les-Grenadines
LC	Sainte-Lucie (Ile)
SB	Salomon (Iles)
SV	Salvador (El)
WS	Samoa
AS	Samoa américaines
ST	Sao Tomé-et-Principe
SN	Sénégal
SC	Seychelles (Iles)
SL	Sierra Leone
SG	Singapour
SK	Slovaquie
SI	Slovénie
SO	Somalie
SD	Soudan
LK	Sri Lanka

SE	Suède
CH	Suisse
SR	Suriname
SZ	Swaziland
TJ	Tadjikistan
TZ	Tanzanie
TD	Tchad
TH	Thaïlande
TL	Timor-Leste
TG	Togo
TO	Tonga
TT	Trinité-et-Tobago
TN	Tunisie
TM	Turkménistan
TR	Turquie
TV	Tuvalu
UA	Ukraine
UY	Uruguay
VU	Vanuatu
VA	Vatican (Cité du)
VE	Venezuela
VN	Viet Nam
YE	Yémen
ZM	Zambie
ZW	Zimbabwe

2.4.3 Code_forme_juridique

L'élément '**G0050_FORME_JURIDIQUE**' est de type 'code_forme_juridique'.

L'élément '**G1150_FORME_JURID_ASSO**' est de type 'code_forme_juridique' ou « OT ».

Les valeurs possibles sont :



22	Société anonyme
22U	Société anonyme unipersonnelle
23	Société en commandite par actions
24	Société à responsabilité limitée
24S	Société à responsabilité limitée simplifiée
24U	Société à responsabilité limitée unipersonnelle
25	Société coopérative
26	Société commerciale à statut légal spécial de droit luxembourgeois
32	SA de droit étranger
33	SECA de droit étranger
34	SARL de droit étranger
47	Société coopérative sous forme de SA
52	Etablissement public
53	Syndicat de commune
60	Association agricole
61	ASBL
65	Congrégation religieuse ^{Supprimé}
66	Association religieuse ^{Nouveau}
67	Congrégation ^{Nouveau}
67	Associations d'assurances mutuelles ^{Nouveau}
68	ASSEP
75	Société par actions simplifiée
84	Société européenne

2.4.4 dispositifTransf

```
<xsd:complexType name="dispositifTransf"> Nouveau 2020  
  <xsd:sequence>  
    <xsd:element name="reference" maxOccurs="1">  
      <xsd:simpleType>  
        <xsd:restriction base="xsd:string">  
          <xsd:maxLength value="17"/>  
        </xsd:restriction>  
      </xsd:simpleType>  
    </xsd:element>  
    <xsd:element name="observation" maxOccurs="1">
```



```
<xsd:simpleType>  
  <xsd:restriction base="xsd:string">  
    <xsd:maxLength value="58"/>  
  </xsd:restriction>  
</xsd:simpleType>  
</xsd:element>  
</xsd:sequence>  
</xsd:complexType>
```

2.4.5 Amount et amountEur

La plupart des éléments financiers sont de type 'Amount'.

Les montants spécifiquement en EURO (même lors d'une déclaration en devise) sont de type 'amountEur', il s'agit de : 'A1050_REM_BRUTES', 'R4000_BONIF_INV_CAP_R', 'R4100_BONIF_INV', et 'Z0010_IMM_EXPLOIT_IND' ainsi que des montants repris dans les ligne8000.

Les montants sont positifs (≥ 0) sauf : 'R0010_BENEFICE_COMMERCIAL', 'R0020_BENEFICE_FISCAL', 'R2040_RES_TRANSF_DEP_SF', 'R2050_RES_TRANSF_VERS_SM', 'C0020_NON_SOUMIS_IC', 'C0340_RES_TRANF_DEP_SF', 'C0350_RES_TRANF_VERS_SM'.

```
<xsd:complexType name="Amount">  
  <xsd:sequence>  
    <xsd:element name="amount" type="decimal13_2" default="0.0" maxOccurs="1"/>  
  </xsd:sequence>  
</xsd:complexType>
```

```
<xsd:complexType name="amountEur">  
  <xsd:sequence>  
    <xsd:element name="amountEur" type="decimal13_2" default="0.0" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>  
  </xsd:sequence>  
</xsd:complexType>
```

2.4.6 nullableInteger, decimal13_2, decimal13_5, noRestrictedPercentage,restrictedPercentage et numero_dossier

```
<xsd:simpleType name="nullableInteger">  
  <xsd:union>  
    <xsd:simpleType>  
      <xsd:restriction base="xsd:string">
```



```
        <xsd:length value="0"/>
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
<xsd:simpleType>
    <xsd:restriction base="xsd:integer"/>
</xsd:simpleType>
</xsd:union>
</xsd:simpleType>
```

```
<xsd:simpleType name="decimal13_2">
    <xsd:restriction base="xsd:decimal">
        <xsd:maxInclusive value="9999999999999"/>
        <xsd:fractionDigits value="2"/>
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
```

```
<xsd:simpleType name="decimal13_5">
    <xsd:restriction base="xsd:decimal">
        <xsd:maxInclusive value="9999999999999"/>
        <xsd:fractionDigits value="5"/>
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
```

```
xsd:simpleType name="noRestrictedPercentage">
    <xsd:restriction base="xsd:decimal">
        <xsd:minInclusive value="-100"/>
        <xsd:maxInclusive value="100"/>
        <xsd:fractionDigits value="2"/>
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
```

```
<xsd:simpleType name="restrictedPercentage">
    <xsd:restriction base="xsd:decimal">
        <xsd:minInclusive value="0"/>
        <xsd:maxInclusive value="100"/>
        <xsd:fractionDigits value="2"/>
    </xsd:restriction>
```



```
</xsd:simpleType>
```

```
<xsd:simpleType name="numero_dossier">  
  <xsd:restriction base="xsd:string">  
    <xsd:length value="11"/>  
    <xsd:pattern value="(00|16|18|19|20)([0-9]{2})(00|01|1[3-9]|[2-9][0-9])[0-9]{5}"/>  
  </xsd:restriction>  
</xsd:simpleType>
```

2.4.7 nullableDate

Les dates sont de type 'nullableDate'.

Toutes les dates doivent être inférieures (<) à la date du jour.

```
<xsd:simpleType name="nullableDate">  
  <xsd:union>  
    <xsd:simpleType>  
      <xsd:restriction base="xsd:string">  
        <xsd:length value="0"/>  
      </xsd:restriction>  
    </xsd:simpleType>  
    <xsd:simpleType>  
      <xsd:restriction base="xsd:date"/>  
    </xsd:simpleType>  
  </xsd:union>  
</xsd:simpleType>
```

2.4.8 nullableTypeCours

L'élément 'G0270_TYPE_COURS' est de type 'nullableTypeCours'.

Les valeurs possibles sont :

AVERAGE	cours moyen
---------	-------------



ENDYEAR

cours fin d'année

```
<xsd:simpleType name="nullableTypeCours">  
  <xsd:union>  
    <xsd:simpleType>  
      <xsd:restriction base="xsd:string">  
        <xsd:length value="0"/>  
      </xsd:restriction>  
    </xsd:simpleType>  
    <xsd:simpleType>  
      <xsd:restriction base="xsd:string">  
        <xsd:maxLength value="10"/>  
        <xsd:enumeration value="AVERAGE"/>  
        <xsd:enumeration value="ENDYEAR"/>  
      </xsd:restriction>  
    </xsd:simpleType>  
  </xsd:union>  
</xsd:simpleType>
```

2.4.9 nullableNomZAI

L'élément 'G0800_NOM_ZAI' est de type 'nullableNomZAI'.

Les valeurs possibles sont :

ZANO	S.I. NORDSTAD (ZANO)
POTASCHBERG	S.I.A.E.G. (POTASCHBERG)
MERTERT	S.I.A.E.G. PORT DE MERTERT
CLERVAUX	S.I.CLER. (CANTON DE CLERVAUX)
ECHTERNACH	SIAEE (CANTON D'ECHTERNACH)
KANTON	SYNDICAT INTERCOMMUNAL « DE REIDENER KANTON »
REMICH	SYNDICAT INTERCOMMUNAL CANTON DE REMICH (S.I.A.E.R.)
KORDALL	SYNDICAT INTERCOMMUNAL KORDALL (SIKOR)
WILTZ	SYND ICAT INTERCOMMUNAL WILTZ (ZARW)
ZARE	ZARE (EHLERANGE)
ZARO	ZONE D'ACTIVITES ECONOMIQUES REGION DE L'OUEST (ZARO)
ZAMID	ZONES D'ACTIVITES ECONOMIQUES REGIONALES MIERSCHERDALL



```
<xsd:simpleType name="nullableNomZAI">
  <xsd:union>
    <xsd:simpleType>
      <xsd:restriction base="xsd:string">
        <xsd:length value="0"/>
      </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
    <xsd:simpleType>
      <xsd:restriction base="xsd:string">
        <xsd:maxLength value="15"/>
        <xsd:enumeration value="ZANO"/>
        <xsd:enumeration value="POTASCHBERG"/>
        <xsd:enumeration value="MERTERT"/>
        <xsd:enumeration value="CLERVAUX"/>
        <xsd:enumeration value="ECHTERNACH"/>
        <xsd:enumeration value="KANTON"/>
        <xsd:enumeration value="REMICH"/>
        <xsd:enumeration value="KORDALL"/>
        <xsd:enumeration value="WILTZ"/>
        <xsd:enumeration value="ZARE"/>
        <xsd:enumeration value="ZARO"/>
        <xsd:enumeration value="ZAMID"/> Nouveau 2020
      </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
  </xsd:union>
</xsd:simpleType>
```

2.4.10 nullableBureauInteg et code_bureau_imposition

L'élément 'G2020_BUREAU_INTEG' est de type 'nullableBureauInteg'.

L'élément 'G0080_BUREAU_IMPOSITION' est de type 'code_bureau_imposition'.

Les valeurs possibles sont :

S1	Sociétés 1
S2	Sociétés 2
S4	Sociétés 4



S5	Sociétés 5
S6	Sociétés 6
S7	Sociétés 7
S8	Sociétés 8
SN	Sociétés Diekirch
SE	Sociétés Esch-sur-Alzette

```
<xsd:simpleType name="nullableBureauInteg">
  <xsd:union>
    <xsd:simpleType>
      <xsd:restriction base="xsd:string">
        <xsd:length value="0"/>
      </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
    <xsd:simpleType>
      <xsd:restriction base="code_bureau_imposition"/>
    </xsd:simpleType>
  </xsd:union>
</xsd:simpleType>

<xsd:simpleType name="code_bureau_imposition">
  <xsd:restriction base="xsd:string">
    <xsd:enumeration value="S1"/>
    <xsd:enumeration value="S2"/>
    <xsd:enumeration value="S4"/>
    <xsd:enumeration value="S5"/>
    <xsd:enumeration value="S6"/>
    <xsd:enumeration value="SN"/>
    <xsd:enumeration value="SE"/>
  </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
```

2.4.11 nullable7500Annee et nullable8000Annee

Les éléments 'annee' dans les lignes de type 'ligne7500' sont de type 'nullable7500Annee'.

Les éléments 'annee' dans les lignes de type 'ligne8000' sont de type 'nullable8000Annee'.



```
<xsd:simpleType name="nullable8000Annee">
  <xsd:union>
    <xsd:simpleType>
      <xsd:restriction base="xsd:string">
        <xsd:length value="0"/>
      </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
    <xsd:simpleType>
      <xsd:restriction base="xsd:integer">
        <xsd:enumeration value="2009"/>
        <xsd:enumeration value="2010"/>
        <xsd:enumeration value="2011"/>
        <xsd:enumeration value="2012"/>
        <xsd:enumeration value="2013"/>
        <xsd:enumeration value="2014"/>
        <xsd:enumeration value="2015"/>
        <xsd:enumeration value="2016"/>
        <xsd:enumeration value="2017"/>
        <xsd:enumeration value="2018"/>
        <xsd:enumeration value="2019"/> Nouveau 2020
      </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
  </xsd:union>
</xsd:simpleType>
```

```
<xsd:simpleType name="nullable7500Annee">
  <xsd:union>
    <xsd:simpleType>
      <xsd:restriction base="xsd:string">
        <xsd:length value="0"/>
      </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
    <xsd:simpleType>
      <xsd:restriction base="xsd:integer">
        <xsd:enumeration value="1991"/>
        <xsd:enumeration value="1992"/>
        <xsd:enumeration value="1993"/>
      </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
  </xsd:union>
</xsd:simpleType>
```



```
<xsd:enumeration value="1994"/>
<xsd:enumeration value="1995"/>
<xsd:enumeration value="1996"/>
<xsd:enumeration value="1997"/>
<xsd:enumeration value="1998"/>
<xsd:enumeration value="1999"/>
<xsd:enumeration value="2000"/>
<xsd:enumeration value="2001"/>
<xsd:enumeration value="2002"/>
<xsd:enumeration value="2003"/>
<xsd:enumeration value="2004"/>
<xsd:enumeration value="2005"/>
<xsd:enumeration value="2006"/>
<xsd:enumeration value="2007"/>
<xsd:enumeration value="2008"/>
<xsd:enumeration value="2009"/>
<xsd:enumeration value="2010"/>
<xsd:enumeration value="2011"/>
<xsd:enumeration value="2012"/>
<xsd:enumeration value="2013"/>
<xsd:enumeration value="2014"/>
<xsd:enumeration value="2015"/>
<xsd:enumeration value="2016"/>
<xsd:enumeration value="2017"/>
<xsd:enumeration value="2018"/>
<xsd:enumeration value="2019"/> Nouveau 2020
</xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
</xsd:union>
</xsd:simpleType>
```

2.4.12 ligne7000, ligne 7000Eur, ligne7500, ligne8000, ligne9000

Les éléments 'R0250_BENEF_L_LIBRES', 'R1250_DED_L_LIBRES', 'R4500_AUTR_DED_L_LIBRES' et 'C0140_AUTR_AJOUTS_L_LIBRES' sont de type 'ligne7000'.

Les éléments 'R2130_PERTES_EXPLOIT_REPO' et 'C0410_AUTRES_PERTES_DECL' sont de type 'ligne7500'.

Les éléments 'R4110_REP_BONIF_INV', 'R4210_REP_BONIF_EMB_CHO' et 'R4310_REP_BONIF_FORM_PROF' sont de type 'ligne8000'.



Les éléments 'R7220_CT_AUTRES' ^{Nouveau 2019}, 'R7520_RI_AUTRES' ^{Nouveau 2019}, 'Z0200_ELEM_FORTUNE' et 'Z0800_DETTE_FIN_EX' sont de type 'ligne9000'.

```
<xsd:complexType name="ligne7000">
  <xsd:sequence>
    <xsd:element name="libelle" maxOccurs="1">
      <xsd:simpleType>
        <xsd:restriction base="xsd:string">
          <xsd:maxLength value="58"/>
        </xsd:restriction>
      </xsd:simpleType>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="montant" type="Amount" maxOccurs="1"/>
  </xsd:sequence>
</xsd:complexType>

<xsd:complexType name="ligne7000Eur"> Nouveau 2020
  <xsd:sequence>
    <xsd:element name="libelle" maxOccurs="1">
      <xsd:simpleType>
        <xsd:restriction base="xsd:string">
          <xsd:maxLength value="58"/>
        </xsd:restriction>
      </xsd:simpleType>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="amountEur" type="decimal13_2" default="0.0" maxOccurs="1"/>
  </xsd:sequence>
</xsd:complexType>

<xsd:complexType name="ligne7500">
  <xsd:sequence>
    <xsd:element name="annee" type="nullable7500Annee" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="montant" type="Amount" maxOccurs="1"/>
  </xsd:sequence>
</xsd:complexType>

<xsd:complexType name="ligne8000">
```



```
<xsd:sequence>
  <xsd:element name="annee" type="nullable8000Annee" maxOccurs="1"/>
  <xsd:element name="amountEur" type="decimal13_2" default="0.0" maxOccurs="1"/>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>

<xsd:complexType name="ligne9000">
  <xsd:sequence>
    <xsd:element name="libelle" maxOccurs="1">
      <xsd:simpleType>
        <xsd:restriction base="xsd:string">
          <xsd:maxLength value="58"/>
        </xsd:restriction>
      </xsd:simpleType>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="montant" type="Amount" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="montantExo" type="Amount" minOccurs="0" maxOccurs="1"/> Adaptation 2020
  </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
```

2.5 Les règles sémantiques et contrôles

En plus des validations incluses dans le fichier XSD, d'autres validations sémantiques sont effectuées et il est impératif de respecter ces règles pour que le dépôt soit valide :

Règles générales	
Champs Date	Toutes les dates doivent être inférieures (\leq) à la date du jour
Champs Montant	Tous les montants doivent positifs (≥ 0) sauf exception : <ul style="list-style-type: none">› R0010_BENEFICE_COMMERCIAL,› R0020_BENEFICE_FISCAL,› R2040_RES_TRANSF_DEP_SF,› R2050_RES_TRANSF_VERS_SM,› C0020_NON_SOUMIS_IC,



	<ul style="list-style-type: none">› C0340_RES_TRANF_DEP_SF,› C0350_RES_TRANF_VERS_SM qui peuvent être négatifs.
Type adresse	<ul style="list-style-type: none">› Dans les éléments de type adresse, si CodePays = (LU, FR, BE, DE) alors le format AdresseLibre n'est pas autorisé et sera ignoré lors du pré-remplissage.
Indications générales – Informations générales	
G0040	<ul style="list-style-type: none">› Si G0040_NUM_RCS_NON_DISPO = False alors G0030_NUM_RCS non null.› Si G0040_NUM_RCS_NON_DISPO ≠ False alors G0030_NUM_RCS sera ignoré lors du pré-remplissage.
G0050	<ul style="list-style-type: none">› Si G0050_FORME_JURIDIQUE = 3* ET G0850_GENRE_ACTIVITE_LUX = ETS alors Z0030_IMM_EXPLOIT_ETR sera ignoré lors du pré-remplissage. <small>Nouveau 2020</small>
G0060	<ul style="list-style-type: none">› Si G0060_SOC_COTEE_EN_BOURSE ≠ True, G1000_NOMBRE_ASSOCIES > 0.
G0066	<ul style="list-style-type: none">› Si G0066 = True alors l'élément C0000 sera ignoré lors du pré-remplissage.› Si G0066 ≠ True alors l'élément Fortune pour les associations religieuses sera ignoré lors du pré-remplissage. <small>Nouveau 2020</small>
G0067	<ul style="list-style-type: none">› Si G0067 = True alors l'élément C0000 sera ignoré lors du pré-remplissage. <small>Nouveau 2020</small>› Si G0067 ≠ True alors Z0250_ANNU_HOR_BILAN_INTRA, Z0350_ABATTEM_67_2BEWG, Z0375_SS_TOT_OT_ELE_FORT et Z0615_ANNU_HOR_BILAN_DETTE seront ignorés lors du pré-remplissage. <small>Nouveau 2020</small>
G0110	<ul style="list-style-type: none">› Si G0110_LIQUID_EN_COURS = True alors G0120_ABSORBTION non null, G0130_DATE_DEB_LIQUIDA non null, G0150_NOM_SOC_ABSORB non null, G0160_NUM_DOS_SOC_ABSORB non null.› Si G0110_LIQUID_EN_COURS ≠ True alors G0120_ABSORBTION, G0130_DATE_DEB_LIQUIDA, G0140_DATE_FIN_LIQUIDA, G0150_NOM_SOC_ABSORB, G0160_NUM_DOS_SOC_ABSORB seront ignorés lors du pré-remplissage.
G0130	<ul style="list-style-type: none">› G0130_DATE_DEB_LIQUIDA < G0140_DATE_FIN_LIQUIDA.
G0170	<ul style="list-style-type: none">› Si G0170_FAILL_COURS_AN = True alors G0180_DATE_DEB_FAILL non null



	<ul style="list-style-type: none">› Si G0170_FAILL_COURS_AN ≠ True alors G0180_DATE_DEB_FAILLL, G0190_DATE_FIN_FAILL seront ignorés lors du pré-remplissage.
G0180	<ul style="list-style-type: none">› G0180_DATE_DEB_FAILLL < G0190_DATE_FIN_FAILL.
G0210	<ul style="list-style-type: none">› G0210_DATE_DEB_EX_DIVE < G0220_DATE_FIN_EX_DIV.
G0220	<ul style="list-style-type: none">› G0220_DATE_FIN_EX_DIV - G0210_DATE_DEB_EX_DIVE ≤ 367.› Si G0220_DATE_FIN_EX_DIV ≠ '2020-12-31' ET G0260_DEVISE_DECLA ≠ EUR alors Z0001_EVAL_FORT_EX_DIV non null.› Si G0220_DATE_FIN_EX_DIV = '2020-12-31' OU G0260_DEVISE_DECLA = EUR alors Z0001_EVAL_FORT_EX_DIV sera ignoré lors du pré-remplissage.› Si G0220_DATE_FIN_EX_DIV ≠ '2020-12-31' ET G0260_DEVISE_DECLA ≠ EUR ET Z0001_EVAL_FORT_EX_DIV = False alors Z0002_COURS_FIN_EX non null.› G0220_DATE_FIN_EX_DIV = '2020-12-31' OU G0260_DEVISE_DECLA = EUR OU Z0001_EVAL_FORT_EX_DIV ≠ False alors Z0002_COURS_FIN_EX sera ignoré lors du pré-remplissage.› Si G0220_DATE_FIN_EX_DIV ≠ '2020-12-31' ET G0260_DEVISE_DECLA ≠ EUR ET Z0001_EVAL_FORT_EX_DIV = False alors Z0002_COURS_FIN_EX non null.› G0220_DATE_FIN_EX_DIV = '2020-12-31' ET G0260_DEVISE_DECLA = EUR ET Z0001_EVAL_FORT_EX_DIV ≠ True alors Z0415_EXO_PART_60BEWG_3112 sera ignoré lors du pré-remplissage. <small>Nouveau 2020</small>
G0260	<ul style="list-style-type: none">› Si G0260_DEVISE_DECLA ≠ EUR, alors G0270_TYPE_COURS non null.› Si G0260_DEVISE_DECLA = EUR, G0270_TYPE_COURS sera ignoré lors du pré-remplissage.
Indications générales – Contacts	
G0390	<ul style="list-style-type: none">› Si G0390_ADR_ALTERNATIVE = True alors G0400_ADR_POSTALE non null.
G0580	<ul style="list-style-type: none">› Si G0580_REP_MATRICULE null alors G0590_REP_DATE_NAISSANCE non null, G0595_REP_LIEU_NAISSANCE non null.
Indications générales – Mandataire	
G0740	<ul style="list-style-type: none">› Si G0740_DEC_TELEPHONE null alors G0750_DEC_COURRIEL non null.



G0750	<ul style="list-style-type: none">› Si G0750_DEC_COURRIEL null alors G0740_DEC_TELEPHONE non null.
Indications générales – Etablissements stables	
G0790	<ul style="list-style-type: none">› Si G0790_SIEGE_DANS_ZAI = True alors G0800_NOM_ZAI non null.› Si G0790_SIEGE_DANS_ZAI ≠ True alors G0800_NOM_ZAI sera ignoré lors du pré-remplissage.
Indications générales – Associés	
G1000	<ul style="list-style-type: none">› $10 > G1000_NOMBRE_ASSOCIES \geq 0$.
G1010	<ul style="list-style-type: none">› Si G1010_TYPE_ASSOCIE = P alors G1020_NOM_ASSOCIE non null, G1030_PRENOM_ASSOCIE non null, [G1040_MATRICULE_ASSOCIE non null OU (G1050_DATE_NAISSANCE_ASSO non null ET G1060_LIEU_NAISSANCE_ASSO non null)], G1300_REMUN_BRUTE_ASSO non null, G1310_COT_SOCI_A_CH_SOC non null, G1360_LOYER non null. Les autres données d'Associé seront ignorés lors du pré-remplissage.› Si G1010_TYPE_ASSOCIE = M alors G1110_NOM_REP_LEG_ASSO non null, G1120_PREN_REP_LEG_ASSO non null, [G1130_MATR_REP_LEG_ASSO non null OU (G1050_DATE_NAISSANCE_ASSO non null ET G1060_LIEU_NAISSANCE_ASSO non null) (G1170_DATE_NAISSANCE_REP_LEG_ASSO non null ET G1180_LIEU_NAISSANCE_REP_LEG_ASSO non null)].› Si G1010_TYPE_ASSOCIE = M ET G1150_FORME_JURID_ASSO = OT alors G1160_AUT_F_JURID_ASSO non null.› Si G1010_TYPE_ASSOCIE ≠ M OU G1150_FORME_JURID_ASSO ≠ OT alors G1160_AUT_F_JURID_ASSO sera ignoré lors du pré-remplissage.
Indications générales – Dispositions fiscales spécifiques	
G2000	<ul style="list-style-type: none">› Si G2000_INTEGRATION_FISCALE = True alors G2010_DATE_DEMANDE non null, G2020_BUREAU_INTEG non null, G2030_DECLA_FILIALE_MERE non null, G2080_NOM_FILIALE_MERE, G2090_NUM_DOSSIER non null.› Si G2000_INTEGRATION_FISCALE ≠ True alors G2020_BUREAU_INTEG, G2030_DECLA_FILIALE_MERE seront ignorés lors du pré-remplissage.› Si G2000_INTEGRATION_FISCALE = True alors le bloc IntegrationFiscaleIC doit être renseigné.



	<ul style="list-style-type: none">› Si G2000_INTEGRATION_FISCALE ≠ True alors les données de IntegrationFiscaleIC seront ignorées lors du pré-remplissage.› Si G2000_INTEGRATION_FISCALE = True ET G2030_DECLA_FILIALE_MERE = MI ou FI alors C0340_RES_TRANF_DEP_SF non null.› Si G2000_INTEGRATION_FISCALE ≠ True OU G2030_DECLA_FILIALE_MERE = SI alors C0340_RES_TRANF_DEP_SF sera ignoré lors du pré-remplissage.› Si G2000_INTEGRATION_FISCALE = True ET G2030_DECLA_FILIALE_MERE = SI alors C0350_RES_TRANF_DEP_SM non null.› Si G2000_INTEGRATION_FISCALE ≠ True OU G2030_DECLA_FILIALE_MERE = MI ou FI alors C0350_RES_TRANF_DEP_SM sera ignoré lors du pré-remplissage.› Si G2000_INTEGRATION_FISCALE = True ET G2030_DECLA_FILIALE_MERE = SI, alors les données de DepensesSpecialesIR seront ignorées lors du pré-remplissage.› Si G2000_INTEGRATION_FISCALE = True ET G2030_DECLA_FILIALE_MERE = SI, alors seul le premier élément de G2070_FILIALE_MERE sera pris en compte lors du pré-remplissage.› Si G2000_INTEGRATION_FISCALE ≠ True alors G2400_ETT_AUTONOME non null. Nouveau 2020› Si G2000_INTEGRATION_FISCALE = True ET G2030_DECLA_FILIALE_MERE = SI ET G2025_GRP_APP_164BIS ≠ True alors R7710_SURCOUT_EXCL_A et R7720_SURCOUT_EXCL_B ainsi que les données de la Détermination de l'EBITDA exceptés les champs R7645_AMOR_CALC_ART_29, R7655_DEDUC_DEPR_OP et R7657_REV_PJT_INFR_PUB seront ignorés lors du pré-remplissage. Nouveau 2020
G2110	<ul style="list-style-type: none">› Si G2110_IMPOT_MIN_SEUL = True alors les données de Fortune seront ignorées lors du pré-remplissage.
G2400	<ul style="list-style-type: none">› Si G2400_ETT_AUTONOME ≠ True alors G2410_ETT_FIN_168BIS non null. Nouveau 2020
G2410	<ul style="list-style-type: none">› Si G2410_ETT_FIN_168BIS ≠ True alors G2430_APPL_168BIS_6 non null. Nouveau 2020
G2430	<ul style="list-style-type: none">› Si G2430_APPL_168BIS_6 = True alors les données des Surcoûts d'emprunt sera ignoré lors du pré-remplissage. Nouveau 2020
G2600	<ul style="list-style-type: none">› Si G2600_DED_SS_INCLUSION = True alors G2605_TIT_PAY_EFF non null. Nouveau 2020



	<p>› Si G2600_DED_SS_INCLUSION = True alors G2640_PMT_EFF_S_ETS non null. <i>Nouveau 2020</i></p>
G2605	<p>› Si G2605_TIT_PAY_EFF = True alors G2610_INST_FIN_HY168TER1 non null OU G2615_ORG_HY_168TER1 non null OU G2620_ORG_EST_168TER1 non null OU G2625_EST_AUTRE_168TER1 non null OU G2630_ORG_DISP_HY_168TER non null. <i>Nouveau 2020</i></p>
G2690	<p>› Si G2690_CON_AUT_JURIDICT = True alors G2695_DED_AUT_JURIDICT non null. <i>Nouveau 2020</i></p>
G2720	<p>› Si G2720_DIS_TRANS_UE2018_822 = True alors G2730_DIS_TRANS_UE2018_822 non null. <i>Nouveau 2020</i></p>
G2900	<p>› Si G2900_COVID_REN_LOY = True alors G2910_COVID_NOMB_LOY non null <i>Nouveau 2020</i></p> <p>› Si G2900_COVID_REN_LOY ≠ True alors R1900_COVID_TOT_ABATT sera ignoré lors du pré-remplissage. <i>Nouveau 2020</i></p> <p>› Si G2900_COVID_REN_LOY ≠ True alors R1900_COVID_TOT_ABATT sera ignoré lors du pré-remplissage. <i>Nouveau 2020</i></p>
Impôt sur la fortune – Fortune indigène au 01/01/2021	
F5000	<p>› Si F5000_FORT_AGRICOL_INDIG ≠ True alors F5010_FORT_AGRICOL_INDIG sera ignoré lors du pré-remplissage. <i>Nouveau 2020</i></p>
F5100	<p>› Si F5100_FORT_FOREST_INDIG ≠ True alors F5110_FORT_FOREST_INDIG sera ignoré lors du pré-remplissage. <i>Nouveau 2020</i></p>
F5200	<p>› Si F5200_FORT_VITICOL_INDIG ≠ True alors F5210_FORT_VITICOL_INDIG sera ignoré lors du pré-remplissage. <i>Nouveau 2020</i></p>
F5300	<p>› Si F5300_FORT_HORTICOL_INDIG ≠ True alors F5310_FORT_HORTICOL_INDIG sera ignoré lors du pré-remplissage. <i>Nouveau 2020</i></p>
F5400	<p>› Si F5400_AUTRE_FORT_INDIG ≠ True alors F5410_AUTRE_FORT_INDIG sera ignoré lors du pré-remplissage. <i>Nouveau 2020</i></p>



2.6 Pièces jointes / annexes obligatoires

Ci-dessous une liste des champs qui déclenchent une obligation d'une pièce jointe PDF avant transmission du dossier :

Indications générales – Etablissements stables sur le territoire du Grand-Duché de Luxembourg	
G0045 vide	Bilan commercial et annexes
G0770 = True (« L'entreprise avait-elle des établissements stables sur le territoire d'autres communes ? » = oui) G0780 = True (« Le siège social a-t-il été transféré au cours de l'exercice sur le territoire d'autres communes ? » = oui) G0790 = True (« Le siège social se trouvait-t-il au cours de l'exercice sur le territoire d'une zone d'activité intercommunale ? » = oui)	<i>En cas de ventilation de l'impôt commercial entre plusieurs communes, la clé de ventilation définitive peut être déclarée sur l'annexe 999 si elle diverge de la clé fournie au début de l'année d'imposition</i>
Indications générales – Associés	
G1400 = True (« Au cours de l'exercice courant, y avait-t-il d'autres propriétaires d'actions ou de parts sociales qui à un moment quelconque avaient une participation d'au moins 10% ? » = oui)	Autres associés ayant détenu plus de 10% d'actions ou de parts sociales à un moment quelconque de l'exercice
Indications générales – Dispositions fiscales spécifiques	
G2380 = True (« Est-ce que le contribuable demande en 2020 une bonification d'impôt pour embauchage de chômeurs ? » = oui)	Certificats de l'ADEM
Impôt sur le revenu - Bénéfice et ajouts	
R0020	Bilan fiscal et annexes
R0050	Allocations aux réserves
R0100	Retenue d'impôt sur les revenus de capitaux luxembourgeois
R0200	Résultat en perte réalisée par un établissement stable situé dans un pays avec lequel le Luxembourg a conclu une convention contre les doubles impositions
R0210	Perte réalisée sur biens étrangers dans un pays avec lequel le Luxembourg a conclu une convention contre les doubles impositions
Impôt sur le revenu - Déductions	
R1000 / R1010 / R1020	Détails concernant les participations visées à l'art. 166 LIR (Modèle 506a)
R1030 / R1040 / R1050	Revenus exonérés et dépenses d'exploitation en vertu de l'article 115 n° 15a L.I.R.
R1120	Résultat en bénéfice réalisé par un établissement stable situé dans un pays avec lequel le Luxembourg a conclu une convention contre les doubles impositions
R1130	Autres produits exonérés au Luxembourg en vertu d'une convention contre les doubles impositions
R1200	Droits de propriété intellectuelle visés à l'article 50bis (Modèle 750)



R1210	Droits de propriété intellectuelle visés à l'article 50ter (Modèle 760)
R1900	Annexe "Abattement pour réductions de loyer accordées" (modèle 191) Nouveau 2020
Impôt sur le revenu – Dépenses spéciales	
R2100 / R2110 / R2120	Libéralités
Impôt sur le revenu – Autres revenus	
R5020 / R5021	Détail du bénéfice agricole ou forestier
R5030 / R5031	Détail du bénéfice provenant de l'exercice d'une profession libérale
R5040 / R5041	Détail du revenu provenant d'une occupation salariée
R5050 / R5051	Détail du revenu résultant de pensions ou de rentes
R5060 / R5061	Détail des revenus nets provenant de capitaux mobiliers (Modèle 180)
R5070 / R5071	Détail des revenus de la location de propriétés bâties (Modèle 190)
R5080 / R5081	Détails des revenus de la location ou de l'affermage de propriétés non bâties (Modèle 195)
R5090 / R5091	Détail des revenus de toccage
R6000 / R6001	Détail des revenus provenant de capitaux mobiliers
R6020 / R6021	Détail des revenus provenant de la cession à titre onéreux [...]
R6030 / R6031	Détail des bénéfices réalisés lors de la vente d'immeubles (modèle 700)
R6040 / R6041	Détail des revenus provenant de prestations diverses
R5040 / R5041	Détail du bénéfice agricole ou forestier
R5050 / R5051	Détail du bénéfice provenant de l'exercice d'une profession libérale
Impôt sur le revenu – Montants à imputer sur la cote d'impôt	
G2375 = True (Est-ce que le contribuable demande en 2020 une bonification d'impôt pour investissement ?) R4100 / R4120 / R4140 / R4150	Bonification d'impôt pour investissement (modèle 800)
G2375 = True (Est-ce que le contribuable demande en 2020 une bonification d'impôt pour investissement ?)	Tableau d'amortissement (modèle 113)
R4000	Bonification d'impôt pour investissement en capital-risque (certificat émis par les ministres ayant dans leurs attributions les Finances et l'Économie)
R4450	Impôt établi et payé par une société étrangère contrôlée et imputable en vertu de l'article 164ter, alinéa 4, numéro 8 L.I.R. Nouveau 2020
R4410	Retenue d'impôt de 20% sur les tantièmes
R4420	Retenue d'impôt sur les revenus de capitaux luxembourgeois
R4425	Retenue d'impôt sur les revenus de capitaux luxembourgeois
R4430	Retenue d'impôt étrangère imputable en vertu d'une convention contre les doubles impositions



R4440	Retenue d'impôt étrangère imputable en vertu de l'article 134bis L.I.R.
Impôt commercial – Bénéfice, ajouts et déductions	
C0020	Montant non soumis à l'impôt commercial
Impôt sur la fortune – Fortune d'exploitation au 01/01/2021	
Z0400	Détails concernant les participations visées à l'art. 166 LIR (Modèle 506a)
Z0410	Droits de propriété intellectuelle visés à l'article 50bis (Modèle 750)
Z0420	Droits de propriété intellectuelle visés à l'article 50ter (Modèle 760)

2.7 Les contraintes techniques

- › La taille maximale d'un fichier XML de pré-remplissage est **7 Mo**
- › La taille maximale du ZIP est **1 Mo**
- › Le nombre maximum de fichiers XML dans un fichier ZIP est de **50**
- › La taille maximale de chaque fichier XML extrait du ZIP est de **14 Mo**



Index

A

A0000 · 47
A1000_NOM_EMPL · 48
A1010_PRENOM_EMPL · 48
A1020_MATR_EMPL · 48
A1030_DEB_OCCUPA · 48
A1040_FIN_OCCUPA · 48
A1050_REM_BRUTES · 48, 104
Adaptation 2020 · 7, 8, 9, 14, 34, 35, 36, 37, 43,
50, 51, 52, 54, 55, 61, 64, 72, 81, 96, 113
Ajouts · 77
anneeFiscale · 5
Associés · 26
AutresInfos · 10
AutresRevenusNR · 68
AutresRevenusNR · 68
AutresRevenusR · 57

B

Benefice (commercial) · 77
BeneficeAjouts · 51
BonifEmbChomeurs · 48
BonifEmbChomeurs · 48

C

C0000 · 76
C0020_NON_SOUJNIS_IC · 77, 104
C0110_PARTS_BENF_DIST · 78
C0120_QP_PERTES_SOC_PER · 78
C0130_PER_EXPL_ES_ETR · 78

C0140_AUTR_AJOUTS_L_LIBRES · 78
C0200_QP_BENEF · 79
C0210_PART_BENF_RAP_ES_ETR · 79
~~C0215_REV_NET_164TER~~ · 79
C0220_REP_LIB_N-2 · 79
C0230_REP_LIB_N-1 · 79
C0240_LIB_ANNEE_COUR · 79
C0310_DEBUT_EXERCICE · 80
C0320_AFFECTATION_EX · 80
C0330_FIN_EXERCICE · 80
C0340_RES_TRANF_DEP_SF · 80, 104
C0350_RES_TRANF_VERS_SM · 80, 104
C0360_TOT_LIBERALITES_SM · 80
C0410_AUTRES_PERTES_DECL · 81
Compte · 15
Contacts · 19
Cours · 83

D

DeductionsIC · 79
DeductionsIR · 54
DepensesSpecialesIR · 71
Devise · 16
DispositonsFiscalesSpecifiques · 34
Dossier · 4

E

eFormType · 5
EtablissementsStables · 22
Exercice · 14

F

F0000 · 82
F0350_ABATTEM_67_2BEWG · 87
F1200_RESERVE_QUINQ_AFFEC · 95
F1210_RESERVE_QUINQ_RESER · 95
F1300_IMMO_FIN_23 · 96
F1310_CREANCES_PARTICIP_41 · 96
F1320_VALEURS_MOB_50 · 96
F1330_AVOIRS_BANQUES_51 · 96
F1350_TOTAL_BILAN · 96
F2200_IMMEU_NONBATIS · 87
F2203_VAL_UNIT_NON_ETAB · 87
F2205_IMMEU_BATIS · 87
F2400_TITRES_PART · 87
F2405_TITRES_PART_EXO · 87
F2410_CPT_BAN_CH_POST · 87
F2415_CPT_BAN_CH_POST_EXO · 87
F2420_ENCAISSE · 87
F2425_ENCAISSE_EXO · 87
F2430_CREANCE_DIV · 87
F2600_PRET_HYPO · 87
F2605_PRET_HYPO_EXO · 87
F2610_AUTRE_PRET_BANC · 87
F2620_AAUTRE_DETTE · 87
F5000_FORT_AGRICOL_INDIG · 86
F5010_FORT_AGRICOL_INDIG · 86
F5100_FORT_FOREST_INDIG · 86
F5110_FORT_FOREST_INDIG · 86
F5200_FORT_VITICOL_INDIG · 86
F52100_FORT_VITICOL_INDIG · 86
F5300_FORT_HORTICOL_INDIG · 86
F5310_FORT_HORTICOL_INDIG · 86
F5400_AUTRE_FORT_INDIG · 86
F5410_AUTRE_FORT_INDIG · 86
F5500_FORT_IMM_BA_NBA_IND · 86

F5600_AUTRE_ELE_FORT_INDIG · 86
F5800_DETTE · 86
F5860_CHARGE_USU_RENT_PRES · 86
Faillite · 13
Fortune · 84, 86, 87

G

G0000 · 6
G0010_DESIGN_SOC · 8
G0020_NUM_DOSSIER · 8
G0030_NUM_RCS · 8
G0040_NUM_RCS_NON_DISPO · 8
G0045_DATE_DEPOT_RCS · 8
G0050_FORME_JURIDIQUE · 8
G0060_SOC_COTEE_EN_BOURSE · 8, 26
~~G0065_CONG_ASS_REL~~ · 8
G0066_ASS_RELIGIEUSE · 8
G0067_CONGREGATION · 8
G0070_OBJET_ENTREPRISE · 8
G0080_BUREAU_IMPOSITION · 8, 103, 109
G0090_DECLA_RECTIF · 8
G0095_ANCIENNE_DENOM · 10
G0100_ANCIEN_NUM_DOSSIER · 10
G0105_AUTRES_INFORMATIONS · 10
G0110_LIQUID_EN_COURS · 11
G0120_ABSORBTION · 11
G0130_DATE_DEB_LIQUIDA · 11
G0140_DATE_FIN_LIQUIDA · 12
G0150_NOM_SOC_ABSORB · 12
G0160_NUM_DOS_SOC_ABSORB · 12
G0170_FAILL_COURS_AN · 13
G0180_DATE_DEB_FAILL · 13
G0190_DATE_FIN_FAILL · 13
G0210_DATE_DEB_EX_DIVE · 14
G0220_DATE_FIN_EX_DIV · 14
G0225_MODIF_EXERCICE · 14



G0230_TITULAIRE_COMPTE · 15
G0240_NUM_COMPTE_IBAN · 15
G0250_CODE_BIC · 15
G0260_DEVISE_DECLA · 16
G0270_TYPE_COURS · 16, 107
G0300_ADRESSE_SIE_STA · 19, 97
G0370_TELEPHONE · 19
G0380_COURRIEL · 19
G0390_ADR_ALTERNATIVE · 19
G0400_ADR_POSTALE · 19, 97
G0560_REP_NOM · 19
G0570_REP_PRENOM · 19
G0580_REP_MATRICULE · 19
G0590_REP_DATE_NAISSANCE · 19
G0595_REP_LIEU_NAISSANCE · 19
G0600_REP_ADRESSE · 19, 97
G0640_REP_TELEPHONE · 19
G0645_REP_COURRIEL · 19
G0650_DEC_CONTACT · 19
G0660_DEC_ADRESSE · 19, 97
G0730_DEC_SOCIETE · 19
G0740_DEC_TELEPHONE · 19
G0750_DEC_COURRIEL · 19
G0760_COMMUNE_SIEGE · 23
G0770_ETAB_AUTRE_COMM · 24
G0780_TRANSFERT_SIEGE · 24
G0790_SIEGE_DANS_ZAI · 24
G0800_NOM_ZAI · 24, 107
G0850_GENRE_ACTIVITE_LUX · 22
G0860_ACTIVITE_LUX · 23
G0870_ETAB_HORS_GDL · 24
G0880_PAYS_ES_HORS_GDL · 24
G1000_NOMBRE_ASSOCIES · 26
G1010_TYPE_ASSOCIE · 26
G1020_NOM_ASSOCIE · 26
G1030_PRENOM_ASSOCIE · 26
G1040_MATRICULE_ASSOCIE · 26
G1050_DATE_NAISSANCE ASSO · 26
G1060_LIEU_NAISSANCE ASSO · 26
G1100_DESIGN_SOC ASSO · 26
G1110_NOM_REP_LEG ASSO · 26
G1120_PREN_REP_LEG ASSO · 26

G1130_MATR_REP_LEG ASSO · 26
G1135_NUM_DOSSIER · 26
G1140_DATE_CONSTIT ASSO · 27
G1150_FORME_JURID ASSO · 27
G1160_AUT_F_JURID ASSO · 27
G1170_DATE_NAISSANCE_REP_LEG ASSO · 26
G1180_LIEU_NAISSANCE_REP_LEG ASSO · 26
G1200_ADRESSE ASSO · 27, 97
G1290_PART_CAPITAL · 27
G1295_TYPE_CONTROL · 27
G1296_AUT_TYPE_CONTROL · 27
G1297_DEB_CONTROL · 27
G1298_FIN_CONTROL · 27
G1300_REMUN_BRUTE ASSO · 27
G1310_COT_SOC_A_CH_SOC · 27
G1350_DISTRIB_BENEF · 27
G1360_LOYER · 27
G1370_AUTR_AVANTAGES · 27
G1400_VARIATION_ASSOCIES · 26
G2000_INTEGRATION_FISCALE · 34
G2010_DATE_DEMANDE · 34
G2020_BUREAU_INTEG · 34, 109
G2025_GRP_APP_164BIS · 34
G2030_DECLA_FILIALE_MERE · 34
G2070_FILIALE_MERE · 34
G2080_NOM_FILIALE_MERE · 34
G2090_NUM_DOSSIER · 34
G2095_ENT_FIN_168BIS_A1_N7 · 34
G2100_DECISION_ANTICIPEE · 35
G2110_IMPOT_MIN_SEUL · 35
G2120_FIAR · 35
G2300_AMORT_DIFF · 35
G2310_AMORT_DIFF_NON_DED · 35
G2320_AMORT_DIFF_EX_ANT · 35
G2330_TRANS_ETP_LIEES · 35
G2340_SIMPL_ETP_LIEES_N56-1 · 35
G2350_TRANS_LIEES_EUTNC · 35
G2360_EXISTE_ES_RD_EEE · 35
G2370_PAYS_ES_RECH_DEV_EEE · 36
G2375_BONIF_INV · 36

G2380_BONIF_EMB_CHO · 36
G2385_BONIF_INV_CAP_R · 36
G2400_ETT_AUTONOME · 59
G2410_ETT_FIN_168BIS · 59
~~G2420_GRP_AC_ETT_FIN~~ · 59
G2430_APPL_168BIS_6 · 59
G2450_DH_MNT_DED · 37
G2460_DH_MNT_DED_REL_COMM · 37
G2470_ETP ASSO · 37
G2480_ETP ASSO NOM · 37
G2490_ETP ASSO ADRESSE · 37
G2500_ETP ASSO PART_CAP · 37
G2510_ETP ASSO PART_VOT · 37
G2520_ETP ASSO PART_BEN · 37
G2530_SEC · 37
G2540_SEC_NOM · 38
G2550_SEC_FORM_JUR · 38
G2560_SEC_ADRESSE · 38
G2570_SEC_PART · 38
G2580_SEC_VAR_PART · 38
G2600_DED_SS_INCLUSION · 36
G2605_TIT_PAY_EFF · 36
G2610_INST_FIN_HY168TER1 · 36
G2615_ORG_HY_168TER1 · 36
G2620_ORG_EST_168TER1 · 36
G2625_EST_AUTRE_168TER1 · 36
G2630_ORG_DISP_HY_168TER · 36
G2640_PMT_EFF_S_ETS · 36
G2650_DED DOUB_HY_168TER · 36
G2660_BEN_DED_SS_INCL · 36
G2670_BEN_HY_DED_SS_INCL · 36
G2680_DED_HY_PMT_TRS_EA · 36
G2690_CON_AUT_JURIDICT · 37
G26G2695_DED_AUT_JURIDICT · 37
G2700_IMPOT_RTS_TRANS_HY · 37
G2710_DEP_HY_TRANS_ETP_LIE · 37
G2720_DIS_TRANS_UE2018_822 · 35
G2730_DIS_TRANS_UE2018_822 · 35
G2900_COVID_REN_LOY · 35
G2910_COVID_NOMB_LOY · 35
G2920_COVID_INDEM_CHO_PAR · 35
G2930_COVID_IND_AIDES · 35

H

Header · 3

I

IFMinimum · 96
ImputationsIR · 72
IntegrationFiscaleIC · 80
IntegrationFiscaleIR · 70

L

Liquidation · 11
ListeAssociés · 26

N

Nouveau 2019 · 8, 59, 61
Nouveau 2020 · 8, 9, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40,
41, 42, 44, 51, 52, 54, 55, 58, 59, 60, 61,
62, 63, 64, 73, 74, 85, 86, 87, 88, 89, 90,
91, 104, 108, 110, 112, 114, 115, 116,
117, 118, 119, 120, 121

P

Payload · 3
pays · 100
Pertes · 81

R

R0000 · 49
R0010_BENEFICE_COMMERCIAL · 51, 104



R0020_BENEFICE_FISCAL · 51, 104
R0030_AMORT_INADMI · 51
R0040_DEDUC_PR_DEPRE · 51
R0050_ALLOC_AUX_RESE · 51
R0060_DISTR_CACHEES_BEN · 51
R0070_REMUN_ADMIN · 51
R0075_NON_DED_168BIS · 51
R0076_SEC_REV_NET_INCL · 38
R0080_AMENDES_ART12_4 · 51
R0100_RET_IMP_IND · 51
R0110_RET_IMP_ETR · 51
R0120_RET_IMP_TANT · 51
R0130_RET_IMP_IR_COLL · 51
R0140_RET_IMP_REV_CAP · 51
R0150_IMP_FORT · 51
R0160_IMP_COMM · 51
R0170_IMP_ETR_NON_DED · 51
R0180_INTERETS_DE_RETARD · 52
R0190_AUTRES_IMP_NON_DED · 52
R0200_PERTE_ET_ST_AV_CONV · 52
R0210_PERTE_B_ETR_AV_CONV · 52
R0220_DEPENSE_CULTURELLE · 52
R0230_MONT_INCL_168TER · 51
R0250_BENEF_L_LIBRES · 52
R1000_REV_EXO_PART_IMP · 54
R1010_DEP_EXPL_PART · 54
R1030_REV_EXO_ART_115_15 · 54
R1040_DEP_EXPL_REV_EXO · 54
R1060_RECTIF_AMORTISS · 54
R1070_IMP_REV_COLL · 54
R1080_RET_IMP_REV_CAP · 54
R1090_IMP_FORT · 54
R1100_IMP_COMM · 55
R1110_AUTRE_IMP_NON_DED · 55
R1120_RESULTAT_EN_BENEF · 55
R1130_AUTRES_PRODTS_EXO · 55
R1200_EXO_OU_DED_50BIS · 55
R1210_EXO_OU_DED_50TER · 55
R1250_DED_L_LIBRES · 55
R1260_BEN_SEC_EX164TER4 · 38
R1270_PV_CESS_EX164TER4 · 38
R1900_COVID_TOT_ABATT · 54
R1910_COVID_EX_IND_AIDES · 54
R2010_DEBUT_EXERCICE · 70
R2020_AFFEC_EXERCICE · 70
R2030_FIN_EXERCICE · 70
R2040_RES_TRANSF_DEP_SF · 34, 104
R2050_RES_TRANSF_VERS_SM · 70, 104
R2060_LIB_TOTAL · 70
R2100_LIB_REPORT_N-2 · 71
R2110_LIB_REPORT_N-1 · 71
R2120_LIB_ANNEE_COUR · 71
R2130_PERTES_EXPLOIT_REPO · 71
R4000_BONIF_INV_CAP_R · 73, 104
R4100_BONIF_INV · 72, 104
R4110_REP_BONIF_INV · 73
R4120_BONIF_ACQ_LOG · 73
R4140_TOTAL_ACQ_VZE · 73
R4150_TOTAL_ACQ_LOG · 73
R4210_REP_BONIF_EMB_CHO · 73
R4310_REP_BONIF_FORM_PROF · 73
R4410_RET_TANT · 73
R4420_RET_REV_CAP_IND_RES · 73
R4425_RET_REV_CAP_IND_LIM · 73
R4430_RET_IMP_ETR_CONV · 73
R4440_RET_IMP_ETR_134BIS · 73
R4445_RET_IMP_SAL · 73
R4450_IMP_SEC_IMP164TER4 · 73
R4500_AUTR_DED_L_LIBRES · 73
R5010_BCO_PART_BEN_COEXPL · 57
R5011_BCO_PART_BEN_COEX_NR · 68
R5020_BAF_REV_EXPL_AGR · 57
R5021_BAF_REV_EXPL_AGR_NR · 68
R5030_BPL_REV_PROF_LIB · 57
R5031_BPL_REV_PROF_LIB_NR · 68
R5040_RSA_REV_OCC_SAL · 57
R5041_RSA_REV_OCC_SAL_NR · 68
R5050_RPR_REV_PENS_RENT · 57
R5051_RPR_REV_PENS_RENT_NR · 68
R5060_RCM_DIV_OU_INT_OBL · 57
R5061_RCM_DIV_OU_I_OBL_NR · 68
R5070_RLB_LOC_PROP_BATIES · 57
R5071_RLB_LOC_PR_BATIES_NR · 68
R5080_RLB_LOC_PROP_NON_BAT · 57
R5081_RLB_LOC_PR_NON_BT_NR · 68
R5090_RLB_REV_TOCCAGE · 57
R5091_RLB_REV_TOCCAGE_NR · 68
R6000_RLB_RED_PROP_INTEL · 57
R6001_RLB_RED_PR_INTEL_NR · 68
R6020_RDI_CESSION_TITES · 57
R6021_RDI_CESSION_TITES_NR · 68
R6030_RDI_BEN_VENTE_IMM · 57
R6031_RDI_BEN_VENTE_IMM_NR · 69
R6040_RDI_REV_PREST_DIV · 57
R6041_RDI_REV_PREST_DIV_NR · 69
R7000_PI_SF · 34
R7000_PI_SF_DED · 34
R7002_PI_CONT_DED · 59
R7005_PI_SF_DED · 59
R7012_PI_CONT · 59
R7020_CT_REM_PP_DED · 59
R7030_CT_REM_PP · 59
R7040_CT_ITT_DED · 59
R7050_CT_ITT · 59
R7060_CT_FIN_ISL_DED · 59
R7070_CT_FIN_ISL · 59
R7080_CT_CRED_BAIL_DED · 59
R7090_CT_CRED_BAIL · 59
R7100_CT_ITT_CAP_DED · 59
R7110_CT_ITT_CAP · 59
R7120_CT_REND_FIN_DED · 59
R7130_CT_REND_FIN · 59
R7140_CT_ITT_NOT_DED · 59
R7150_CT_ITT_NOT · 60
R7160_CT_FINAN_DED · 60
R7170_CT_FINAN · 60
R7180_CT_FRAIS_GAR_DED · 60
R7190_CT_FRAIS_GAR · 60
R7200_CT_FRAIS_DOS_DED · 60
R7210_CT_FRAIS_DOS · 60
R7220_CT_AUTRES · 60
R7240_CT_COUTS_EMP_AV_2016 · 61
R7260_CT_COUTS_EMP_AV_IP · 61
R7300_RV_SF_DED · 34
R7302_RV_CONT_DED · 60
R7305_RV_SF_DED · 60
R7312_RV_CONT · 60
R7315_RV_SF · 60
R7320_RI_REM_PP_DED · 60
R7330_RI_REM_PP · 60
R7340_RI_ITT_DED · 60
R7350_RI_ITT · 60
R7360_RI_FIN_ISL_DED · 60
R7370_RI_FIN_ISL · 60
R7380_RI_CRED_BAIL_DED · 60
R7390_RI_CRED_BAIL · 60
R7420_RI_REND_FIN_DED · 60
R7430_RI_REND_FIN · 60
R7440_RI_ITT_NOT_DED · 60
R7450_RI_ITT_NOT · 60
R7460_RI_FINAN_DED · 61
R7470_RI_FINAN · 61
R7480_RI_FRAIS_GAR_DED · 61
R7490_RI_FRAIS_GAR · 61
R7500_RI_FRAIS_DOS_DED · 61
R7510_RI_FRAIS_DOS · 61
R7520_RI_AUTRES · 61
R7540_RI_COUTS_EMP_AV_2016 · 61
R7560_RI_COUTS_EMP_AV_IP · 61
R7640_AMOR_CALC_ART_29 · 34
R7642_AMOR_CALC_ART_29 · 61
R7645_AMOR_CALC_ART_29 · 61
R7646_AMOR_CALC_ART_29 · 61
R7650_DEDUC_DEPR_OP · 35
R7652_DEDUC_DEPR_OP · 61
R7655_DEDUC_DEPR_OP · 61
R7656_DEDUC_DEPR_OP · 61
R7657_REV_PJT_INFR_PUB · 61
R7680_SURCOUTS_DED · 62
R7685_REP_SURCOUTS_DED · 62
R7690_SURCOUTS_NON_DED · 62
R7730_SURCOUT_REPORT · 61
R7750_REP_CAPA_INEMPL · 61
ReductionIF · 95



S

Spécifique 2020 · 3, 5

Supprimé 2020 · 8, 9, 34, 35, 39, 59, 60, 61, 62,
63, 79

SurcoutsEmprunts · 59

Z

Z0001_EVAL_FORT_EX_DIV · 83

Z0002_COURS_FIN_EX · 83

Z0010_IMM_EXPLOIT_IND · 84, 104

Z0020_VAL_UNIT_NON_ETAB · 84

Z0030_IMM_EXPLOIT_ETR · 84

Z0040_IMM_EXPLOIT_ETR_EXO · 84

Z0070_DROITS_EXPLOIT · 84

Z0080_DROITS_EXPLOIT_EXO · 84

Z0090_IMMOBILISE · 84

Z0100_IMMOBILISE_EXO · 84

Z0110_REA_ET_DISPO · 84

Z0120_REA_ET_DISPO_EXO · 84

Z0130_TITRES_EVA_31_12 · 85

Z0140_TITRES_EVA_31_12_EXO · 85

Z0200_ELEM_FORTUNE · 85

Z0250_ANNU_HOR_BILAN_CREAN · 85

Z0350_ABATTEM_67_2BEWG · 85

Z0400_EXO_PARTICIP_60BEWG · 85

Z0410_EXO_DR_INTEL_60BIS · 85

Z0415_EXO_PART_60BEWG_3112 · 85

Z0420_EXO_DR_INTEL_60TER · 85

Z0600_DETTE_ET_PROV · 85

Z0610_DETTE_ET_PROV_EXO · 85

Z0615_ANNU_HOR_BILAN_DETTE · 85

Z0620_DETTE_NON_DEDUC · 85

Z0630_PROVISION_ART_46 · 86

Z0640_PROVISION_ART_46_EXO · 86

Z0800_DETTE_FIN_EX · 86



Table des matières

1	INTRODUCTION.....	2
2	FORMAT DE TRANSMISSION.....	3
2.1	STRUCTURE PRINCIPALE	3
2.2	HEADER.....	3
2.2.1	XSD	3
2.2.2	Exemple.....	4
2.3	DOSSIER	4
2.3.1	XSD	4
2.3.2	Exemple.....	5
2.3.3	G0000	6
2.3.3.1	<i>Signaletique</i>	8
2.3.3.2	<i>AutresInfos</i>	10
2.3.3.3	<i>Liquidation</i>	11
2.3.3.4	<i>Faillite</i>	13
2.3.3.5	<i>Exercice</i>	14
2.3.3.6	<i>Compte</i>	15
2.3.3.7	<i>Devise</i>	16
2.3.3.8	<i>Contacts</i>	18
2.3.3.9	<i>EtablissementsStables</i>	22
2.3.3.10	<i>Associés</i>	25
2.3.3.11	<i>DispositonsFiscalesSpecifiques</i>	33
2.3.4	A0000	47
2.3.4.1	<i>BonifEmbChomeurs</i>	47
2.3.5	R0000	49
2.3.5.1	<i>BeneficeAjouts</i>	51
2.3.5.2	<i>DeductionsIR</i>	54
2.3.5.3	<i>AutresRevenusR</i>	56
2.3.5.4	<i>SurcoutsEmprunts</i>	58
2.3.5.5	<i>AutresRevenusNR</i>	68
2.3.5.6	<i>IntegrationFiscaleIR</i>	69
2.3.5.7	<i>DepensesSpecialesIR</i>	71
2.3.5.8	<i>ImputationsIR</i>	72
2.3.6	C0000	76
2.3.6.1	<i>Benefice</i>	77
2.3.6.2	<i>Ajouts</i>	77



2.3.6.3	DeductionsIC.....	78
2.3.6.4	IntegrationFiscaleIC.....	79
2.3.6.5	Pertes.....	81
2.3.7	F0000.....	82
2.3.7.1	Cours.....	83
2.3.7.2	Fortune.....	84
2.3.7.3	ReductionIF.....	95
2.3.7.4	IFMinimum.....	96
2.4	LES SOUS-ÉLÉMENTS ET TYPES.....	97
2.4.1	Adresse.....	97
2.4.2	Code_pays.....	100
2.4.3	Code_forme_juridique.....	102
2.4.4	dispositifTransf.....	103
2.4.5	Amount et amountEur.....	104
2.4.6	nullableInteger, decimal13_2, decimal13_5, noRestrictedPercentage,restrictedPercentage et numero_dossier.....	104
2.4.7	nullableDate.....	106
2.4.8	nullableTypeCours.....	106
2.4.9	nullableNomZAI.....	107
2.4.10	nullableBureauInteg et code_bureau_imposition.....	108
2.4.11	nullable7500Annee et nullable8000Annee.....	109
2.4.12	ligne7000, ligne 7000Eur, ligne7500, ligne8000, ligne9000.....	111
2.5	LES RÈGLES SÉMANTIQUES ET CONTRÔLES.....	113
2.6	PIÈCES JOINTES / ANNEXES OBLIGATOIRES.....	119
2.7	LES CONTRAINTES TECHNIQUES.....	121
INDEX	122