



DOCUMENTATION INTÉGRATEUR

Dépôt XML des extraits de compte salaire et pension - année fiscale 2017

Cette documentation à destination des intégrateurs de logiciels explique les différentes parties du format de fichier XML des extraits de compte et pension (ECSP) (les fichiers XSD et les différents types de fichiers XML qui en résultent) ainsi que le fonctionnement du mécanisme de correction des extraits de compte ou de correction de données concernant les débiteurs.

1. INTRODUCTION

Les fichiers XML sont à transmettre exclusivement via la démarche MyGuichet *ECSP – Dépôt d'un fichier XML d'extraits de compte salaire et pension pour l'année fiscale 2017* :

- › en déposant directement un fichier ou un ZIP contenant jusqu'à 50 fichiers ;
- ou
- › en sélectionnant la démarche ACD : ECSP – Dépôt d'un fichier XML d'extraits de compte salaire et pension pour l'année fiscale 2017.

Les ajouts à partir de l'année fiscale 2017 sont repérés avec le symbole ^{Nouveau 2017}.

Les adaptations à partir de l'année fiscale 2017 sont repérées avec le symbole ^{Adaptation 2017}.

Les adaptations spécifiques au format 2017 sont repérées avec le symbole ^{Spécifique 2017}.

Les suppressions pour l'année fiscale 2017 sont repérées avec le symbole ^{Supprimé 2017} et leur texte barré (exemple : ~~texte barré~~).

^{Adaptation 2017}, 21, 22, 26

^{Nouveau 2017}, 12, 17, 28

^{Spécifique 2017}, 20, 22, 32

^{Supprimé 2017}, 4, 10, 12, 14, 17, 28



› Application de pré-validation

L'ACD (Administration des Contributions Directes) met à disposition en ligne une plateforme de pré-validation des fichiers XML générés ou créés en test. Il est recommandé de passer par cette étape de pré-validation du format avant de transmettre via MyGuichet les fichiers avec des données réelles.

Plateforme de pré-validation
Dépôt électronique des extraits de compte de salaire et pension

LE GOUVERNEMENT
du Grand-Duché de Luxembourg

FR DE EN

ADMINISTRATION des CONTRIBUTIONS DIRECTES

GUICHET Théo Se déconnecter

Cette plateforme permet de tester si le fichier XML généré respecte les instructions fournies par l'Administration des Contributions Directes.
Attention : la réussite de la validation à ce niveau ne garantit pas que le fichier sera accepté par l'ACD : les tests concernant la qualité des données seront plus exhaustifs au moment du dépôt réel.
En cas de timeout lors du chargement et de la validation du fichier, il est recommandé de faire valider un fichier de taille moins importante. Il est rappelé que cet outil constitue une plateforme de pré-validation et n'a pas été conçue pour travailler avec des données réelles.

Tester un message de dépôt d'extraits de compte

Schémas définition (XSD) disponibles ACD ECSP 2014 V1 Télécharger

Aide / Documentation

La plateforme de pré-validation est accessible à l'adresse suivante :

<https://coppv.b2g.etat.lu/>



2. FORMAT DE TRANSMISSION

Il existe différents types de message :

- › Message *Initial* : ce type de message peut contenir des nouveaux ECSP, des corrections d'ECSP et des annulations d'ECSP
- › Message *Annulatif* : message annulant un message complet
- › Message « *Correction de débiteur* » : message permettant de corriger un débiteur pour un plusieurs messages.

⚠ Pour rappel, les messages *Initiaux* avec corrections d'ECSP et les messages « *Correction de débiteur* » ne sont possibles qu'à partir de l'exercice fiscal **2016**.

À chaque année fiscale correspond un fichier XSD.

2.1. Structure principale

Un message XML d'ECSP ('*AcdMessage*') est composé d'un entête (Header) et éventuellement d'un corps de message (Body).

Le header (entête) du fichier XML comprend une section technique et une section fonctionnelle.

```
<AcdMessage xmlns="urn:lu:etat:acd:ecsp2017-1" xmlns:n1="urn:lu:etat:acd:ecsp2017-1" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xsi:type="...">
  <Header>
    ...
  </Header>
  <Body>
    ...
  </Body>
</AcdMessage>
```

le Body n'est présent que pour les messages de type Initial

En fonction des types de messages fonctionnels, le type XML sera différent :

- › Message *Initial*
xsi:type="AcdInitialMessage"
- › Message *Annulatif*
xsi:type="AcdAnnulationMessage"



- › Message « *Correction de débiteur* »
`xsi:type="AcCorrectionDebiteurMessage"`

⚠ Pour rappel, les types de messages (`xsi:type`) ne sont définis qu'à partir de l'exercice fiscal **2016**.

2.1.1.1. Header technique

La section technique '**Technique**' contient :

- › l'identifiant du message '**MessageId**' ;
- › l'identifiant du message à supprimer '**RefMessageId**' pour les messages de type *Annulatif* ou *Correction de débiteur* ;
- › le code démarche '**CodeDemarche**'.

L'élément '**VersionFormat**' ^{Supprimé 2017} a été supprimé.

2.1.1.1.1. XSD

```
<xsd:element name="Header" minOccurs="1" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="Technique" minOccurs="1" maxOccurs="1">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="MessageID" type="message_id" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="VersionFormat" type="version_format" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="CodeDemarche" type="xsd:string" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Fonctionnel" minOccurs="1" maxOccurs="1">
        ...
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```



2.1.1.2. Exemple

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<AcdMessage xmlns="urn:lu:etat:acd:ecsp2017-1" xmlns:n1="urn:lu:etat:acd:ecsp2017-1" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xsi:type="n1:AcdInitialMessage">
  <Header>
    <Technique>
      <MessageID>Scenario1-M1</MessageID>
      <CodeDemarche>ACD_DEPOT_ECSP_2017</CodeDemarche>
    </Technique>
    <Fonctionnel>
      ...
    </Fonctionnel>
  </Header>
  ...
</AcdMessage>
```

2.1.2. Header fonctionnel

La section fonctionnelle 'Fonctionnel' permet de décrire les informations suivantes :

- › Exercice fiscal 'AnneeRevenu'
- › Débiteur des revenus 'DebiteurDesRevenus' : identification, personne de contact, etc. ...

Le dépôt doit se faire pour les débiteurs (employeurs) qui sont des personnes physiques au nom et prénom seuls, et ceci sans indication d'une civilité, d'un titre ou d'une profession.

Ainsi l'employeur MUSTERMANN Anne, bien que médecin, ne doit pas faire le dépôt au nom de Dr MUSTERMANN Anne, ni au nom de Madame MUSTERMANN Anne, mais simplement au nom de MUSTERMANN Anne.

- › Expéditeur 'Expediteur' : coordonnées et adresse de la personne de contact

Différents dépôts pour un même débiteur pourront être faits par différentes personnes.

Remarque: en cas d'annulation d'un message en entier par une personne différente de l'expéditeur original (espace MyGuichet), une vérification manuelle supplémentaire sera faite par l'ACD pour des raisons de sécurité.



2.1.2.1. XSD

```
<xsd:element name="Header" minOccurs="1" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="Technique" minOccurs="1" maxOccurs="1">
        ...
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Fonctionnel" minOccurs="1" maxOccurs="1">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="AnneeRevenu" type="annee_revenu" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="DebiteurDesRevenus" minOccurs="1" maxOccurs="1">
              <xsd:complexType>
                <xsd:sequence>
                  <xsd:element name="DebiteurID" type="debiteur_id" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
                  <xsd:element name="Matricule" type="matricule" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
                  <xsd:element name="Identification" type="identification_debiteur" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
                  <xsd:element name="PersonneDeContact" type="pco_debiteur" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
                </xsd:sequence>
              </xsd:complexType>
            </xsd:element>
            <xsd:element name="Expéditeur" type="expéditeur" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```

2.1.2.2. Exemple

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<AcidMessage xmlns="urn:lu:etat:acd:ecsp2017-1" xmlns:n1="urn:lu:etat:acd:ecsp2017-1" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xsi:type="n1:AcidInitialMessage">
  <Header>
    <Technique>
      ...
    </Technique>
    <Fonctionnel>
```



```
<AnneeRevenu>2017</AnneeRevenu>
<DebiteurDesRevenus>
  <DebiteurID>ID-XYZ-2015-12-22-0932-DID_001</DebiteurID>
  <Matricule>19942757891</Matricule>
  <Identification>
    <PersonneMorale>
      <Denomination>Société XYZ</Denomination>
      <NumeroRCSL>B112233</NumeroRCSL>
    </PersonneMorale>
    <AdressePostale>
      <Rue>Rue de la paix</Rue>
      <Numero>10</Numero>
      <CodePostal>8070</CodePostal>
      <Localite>Bertrange</Localite>
      <CodePays>LU</CodePays>
    </AdressePostale>
  </Identification>
  <PersonneDeContact>
    <Nom>Ripley</Nom>
    <Prenom>Elena</Prenom>
    <NumTelephone>352123456</NumTelephone>
    <NumFax>3521234567</NumFax>
    <AdresseEmail>re@email.lu</AdresseEmail>
  </PersonneDeContact>
</DebiteurDesRevenus>
<Expéditeur>
  <PersonneDeContact>
    <Nom>Wagner</Nom>
    <Prenom>Jean</Prenom>
    <DenominationSociete>Fiduciaire ABCD</DenominationSociete>
    <NumTelephone>352456235</NumTelephone>
    <NumFax>3524562351</NumFax>
    <AdresseEmail>fb@email.lu</AdresseEmail>
    <AdressePostale>
      <Rue>Rue de l'école</Rue>
      <Numero>25</Numero>
      <CodePostal>1234</CodePostal>
      <Localite>Remich</Localite>
    </AdressePostale>
  </PersonneDeContact>
</Expéditeur>
```



```
        <CodePays>LU</CodePays>
      </AdressePostale>
    </PersonneDeContact>
  </Expediteur>
</Fonctionnel>
</Header>
...
</AcdMessage>
```

2.1.3. Corps du message

Le corps du message dans l'élément '**Body**' contient un élément '**ExtraitsComptes**' dans lequel les informations concernant les extraits de compte sont transmises. Cet élément doit contenir un ou plusieurs des éléments suivants :

- › '**ExtraitSalaire**' : nouvel extrait de salaire ;
- › '**ExtraitPension**' : nouvel extrait de pension ;
- › '**ExtraitCorrectif**' : correction d'un extrait de salaire ou de pension ;
- › '**ExtraitAnnulatif**' : annulation pour des extraits salaire et pension.

Dans le cas d'une correction d'extrait ou d'annulation d'extrait, la référence à l'extrait à corriger ou annuler doit être précisée par l'identifiant de l'extrait et l'identifiant du message contenant l'extrait à corriger ou annuler.

Le corps de message n'est présent que pour les messages de type *Initial*, il n'y a pas de corps de message pour les messages de type « *Correction de débiteur* » ou *Annulatif*.

2.1.3.1. XSD

```
<xsd:element name="ExtraitsComptes" minOccurs="1" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence minOccurs="1" maxOccurs="unbounded">
      <xsd:element name="ExtraitSalaire" type="extrait_salaire" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="ExtraitPension" type="extrait_pension" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="ExtraitCorrectif" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="RefExtraitID" type="extrait_id" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="RefMessageID" type="message_id" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
            <xsd:choice minOccurs="1" maxOccurs="1">
```



```
<xsd:element name="ExtraitSalaire" type="extrait_salaire"/>
<xsd:element name="ExtraitPension" type="extrait_pension"/>
</xsd:choice>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="ExtraitAnnulatif" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="RefExtraitID" type="extrait_id" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="RefMessageID" type="message_id" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
```

2.1.3.2. Exemple

<Body>

<ExtraitsComptes>

<ExtraitSalaire>

<ExtraitID>ABCDXYZ-EXT-004</ExtraitID>

...

</ExtraitSalaire>

nouvel extrait de Salaire

<ExtraitPension>

<ExtraitID>ABCDXYZ-EXTPEN-003</ExtraitID>

...

</ExtraitPension>

nouvel extrait de Pension

<ExtraitCorrectif>

<RefExtraitID>ABCDXYZ-EXT-011</RefExtraitID>

<RefMessageID>ABCDXYZ-MESS-001</RefMessageID>

<ExtraitSalaire>

<ExtraitID>ABCDXYZ-EXT-032</ExtraitID>

...

extrait correctif de Salaire



```
</ExtraitSalaire>
</ExtraitCorrectif>

<ExtraitCorrectif>
  <RefExtraitID>ABCDXYZ-EXTPEN-007</RefExtraitID>
  <RefMessageID>ABCDXYZ-MESS-012</RefMessageID>
  <ExtraitPension>
    <ExtraitID>ABCDXYZ-EXTPEN-005</ExtraitID>
    ...
  </ExtraitPension>
</ExtraitCorrectif>

<ExtraitAnnulatif>
  <RefExtraitID>ABCDXYZ-EXTPEN-001</RefExtraitID>
  <RefMessageID>ABCDXYZ-MESS-002</RefMessageID>
</ExtraitAnnulatif>

<ExtraitAnnulatif>
  <RefExtraitID>ABCDXYZ-EXTSAL-002</RefExtraitID>
  <RefMessageID>ABCDXYZ-MESS-001</RefMessageID>
</ExtraitAnnulatif>
</ExtraitsComptes>
</Body>
```

Diagram illustrating the structure of XML elements for salary extraction and annulment:

- ExtraitCorrectif** (Corrective Extract):
 - RefExtraitID: ABCDXYZ-EXTPEN-007
 - RefMessageID: ABCDXYZ-MESS-012
 - ExtraitPension (Pension Extract):
 - ExtraitID: ABCDXYZ-EXTPEN-005
- ExtraitAnnulatif** (Annulment Extract):
 - RefExtraitID: ABCDXYZ-EXTPEN-001
 - RefMessageID: ABCDXYZ-MESS-002
- ExtraitAnnulatif** (Annulment Extract):
 - RefExtraitID: ABCDXYZ-EXTSAL-002
 - RefMessageID: ABCDXYZ-MESS-001

2.1.3.3. ExtraitSalaire

L'élément 'IEBTRetenu' ^{Supprimé 2017} a été supprimé.

XSD

```
<xsd:complexType name="extrait_salaire">
  <xsd:sequence>
    <xsd:element name="ExtraitID" type="extrait_id" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="SaisiPourDecompte" type="oui_non" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="Beneficiaire" type="beneficiaire" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="ClasseDImpot" type="classe_impot" minOccurs="1" maxOccurs="unbounded"/>
    <xsd:element name="TauxDeRetenue" minOccurs="0" maxOccurs="1">
      <xsd:complexType>
        <xsd:choice>
```



```
<xsd:element name="RegimeForfaitaire" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="Taux" type="taux" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="RegimeNormal" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="Taux" type="taux" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="DebutPeriode" type="periode_annee_revenu" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="FinPeriode" type="periode_annee_revenu" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:choice>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="Salaire" minOccurs="1" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="Periode" minOccurs="1" maxOccurs="1">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="Debut" type="periode_annee_revenu" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="Fin" type="periode_annee_revenu" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="DroitDIimposition" type="droit_imposition" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="IndemnisationCNS" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="DebutPeriode" type="periode_annee_revenu" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="FinPeriode" type="periode_annee_revenu" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```



```
</xsd:element>
<xsd:element name="RemunerationsBrutes" type="remuneration_brute" minOccurs="1" maxOccurs="unbounded"/>
<xsd:element name="RevenuEtRetenueExtra" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="RevenuExtra" type="seq_montant" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="ImpotRetenuRevExtra" type="seq_montant" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="Deductions" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  ...
</xsd:element>
<xsd:element name="Exemptions" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  ...
</xsd:element>
<xsd:element name="ImpotRetenu" type="seq_montant" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="IEBTRetenu" type="seq_montant" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="CreditsDImpot" type="credit_impot_salaire" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
```

Deductions

L'élément 'MobiliteDurable' ^{Nouveau 2017} a été ajouté.

L'élément 'CotisationsSocialesDeductible' ^{Supprimé 2017} a été remplacé par 'CotisationsSociales' ^{Nouveau 2017}.

```
<xsd:element name="Deductions" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="CotisationsSocialesDeductibles" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="CotisationsSociales" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="CotisationsSocialesNonDeductibles" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="FraisDeDeplacement" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="FraisDObtention" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```



```
<xsd:element name="DepensesSpeciales" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="AbatementConjoint" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="ChargesExtraordinaires" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
<xsd:element name="MobilitéDurable" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="AutresASpecifier" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="Libelle" type="libelle" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="Montant" type="montant" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
```

Exemptions

```
<xsd:element name="Exemptions" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="SalaireHeuresSup" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="SupplementsSalaires" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="SupplementsNuitFeriesDimanche" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="AutresASpecifier" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="Libelle" type="libelle" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="Montant" type="montant" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```



Exemple

```
<Salaire>
  <Periode>
    <Debut>2017-01-01</Debut>
    <Fin>2017-12-31</Fin>
  </Periode>
  <DroitDImposition>
    <ImposableAuLuxembourg>1</ImposableAuLuxembourg>
  </DroitDImposition>
  <IndemnisationCNS>
    <DebutPeriode>2017-02-24</DebutPeriode>
    <FinPeriode>2017-02-28</FinPeriode>
  </IndemnisationCNS>
  <RemunerationsBrutes>
    <Nature>Salaire</Nature>
    <Montant>10000.00</Montant>
  </RemunerationsBrutes>
  <Deductions>
    <FraisDeDeplacement>
      <Montant>2475.00</Montant>
    </FraisDeDeplacement>
  </Deductions>
  <Exemptions>
    <SalaireHeuresSup>
      <Montant>250.00</Montant>
    </SalaireHeuresSup>
  </Exemptions>
  <ImpotRetenu>
    <Montant>4230.00</Montant>
  </ImpotRetenu>
  <CreditsDImpot>
    <CIS>
      <Montant>25.00</Montant>
    </CIS>
    <CIM>
      <Montant>0.00</Montant>
    </CIM>
```



</CreditsDImpot>

</Salaire>

2.1.3.4. ExtraitPension

L'élément 'IEBTRetenu' ^{Supprimé 2017} a été supprimé.

XSD

```
<xsd:complexType name="extrait_pension">
  <xsd:sequence>
    <xsd:element name="ExtraitID" type="extrait_id" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="SaisiPourDecompte" type="oui_non" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="Beneficiaire" type="beneficiaire" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="ClasseDImpot" type="classe_impot" minOccurs="1" maxOccurs="unbounded"/>
    <xsd:element name="TauxDeRetenue" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
      <xsd:complexType>
        <xsd:sequence>
          <xsd:element name="Taux" type="taux" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
          <xsd:element name="DebutPeriode" type="xsd:date" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
          <xsd:element name="FinPeriode" type="xsd:date" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
        </xsd:sequence>
      </xsd:complexType>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="Pension" minOccurs="1" maxOccurs="1">
      <xsd:complexType>
        <xsd:sequence>
          <xsd:element name="Periode" minOccurs="1" maxOccurs="1">
            <xsd:complexType>
              <xsd:sequence>
                <xsd:element name="Debut" type="periode_annee_revenu" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
                <xsd:element name="Fin" type="periode_annee_revenu" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
              </xsd:sequence>
            </xsd:complexType>
          </xsd:element>
          <xsd:element name="DroitDImposition" type="droit_imposition" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
          <xsd:element name="CodesAnnee" minOccurs="0" maxOccurs="1">
            <xsd:complexType>
              <xsd:sequence>
```



```
<xsd:element name="Janvier" type="xsd:nonNegativeInteger" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Fevrier" type="xsd:nonNegativeInteger" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Mars" type="xsd:nonNegativeInteger" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Avril" type="xsd:nonNegativeInteger" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Mai" type="xsd:nonNegativeInteger" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Juin" type="xsd:nonNegativeInteger" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Juillet" type="xsd:nonNegativeInteger" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Aout" type="xsd:nonNegativeInteger" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Septembre" type="xsd:nonNegativeInteger" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Octobre" type="xsd:nonNegativeInteger" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Novembre" type="xsd:nonNegativeInteger" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Decembre" type="xsd:nonNegativeInteger" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="RemunerationsBrutes" type="remuneration_brute" minOccurs="1" maxOccurs="unbounded"/>
<xsd:element name="RappelPensionEtRetenueRappel" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="RappelPension" type="seq_montant" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="ImpotRetenuRappelPension" type="seq_montant" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="Deductions" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  ...
</xsd:element>
<xsd:element name="Exemptions" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="AutresASpecifier" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="Libelle" type="libelle" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="Montant" type="montant" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```



```
                </xsd:sequence>
            </xsd:complexType>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="ImpotRetenu" type="seq_montant" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
        <xsd:element name="IBTRetenu" type="seq_montant" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
        <xsd:element name="CreditsDImpot" type="credit_impot_pension" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
```

Deductions

L'élément 'CotisationsSocialesDeductible'^{Supprimé 2017} a été remplacé par 'CotisationsSociales'^{Nouveau 2017}.

L'élément 'MobiliteDurable'^{Nouveau 2017} a été ajouté.

```
<xsd:element name="Deductions" minOccurs="0" maxOccurs="1">
    <xsd:complexType>
        <xsd:sequence>
            <xsd:element name="CotisationsSocialesDeductibles" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="CotisationsSociales" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="FraisDObtention" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
            <xsd:element name="DepensesSpeciales" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="ChargesExtraordinaires" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
            <xsd:element name="MobiliteDurable" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="AutresASpecifier" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
                <xsd:complexType>
                    <xsd:sequence>
                        <xsd:element name="Libelle" type="libelle" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
                        <xsd:element name="Montant" type="montant" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
                    </xsd:sequence>
                </xsd:complexType>
            </xsd:element>
        </xsd:sequence>
    </xsd:complexType>
</xsd:element>
```



Exemple

```
<ExtraitPension>
  <ExtraitID>2017-Extrait-E3</ExtraitID>
  <Beneficiaire>
    <Matricule>1975041200688</Matricule>
    <DateDeNaissance>1975-04-12</DateDeNaissance>
    <Nom>Dubuisson</Nom>
    <Prenoms>Bérengère</Prenoms>
    <Adresse>
      <Rue>Route des lilas</Rue>
      <Numero>26</Numero>
      <CodePostal>8156</CodePostal>
      <Localite>Strassen</Localite>
      <CodePays>LU</CodePays>
    </Adresse>
  </Beneficiaire>
  <ClasseDImpot>
    <Classe>1</Classe>
    <DebutPeriode>2017-01-01</DebutPeriode>
    <FinPeriode>2017-12-31</FinPeriode>
  </ClasseDImpot>
  <Pension>
    <Periode>
      <Debut>2017-01-01</Debut>
      <Fin>2017-12-31</Fin>
    </Periode>
    <DroitDImposition>
      <ImposableAuLuxembourg>1</ImposableAuLuxembourg>
    </DroitDImposition>
    <RemunerationsBrutes>
      <Nature>Pension</Nature>
      <Montant>30000.00</Montant>
    </RemunerationsBrutes>
    <Deductions/>
    <Exemptions/>
    <ImpotRetenu>
      <Montant>3600.00</Montant>
    </ImpotRetenu>
  </Pension>
</ExtraitPension>
```



```
</ImpotRetenu>
<CreditsDImpot>
  <CIP>
    <Montant>25</Montant>
  </CIP>
</CreditsDImpot>
</Pension>
</ExtraitPension>
```

2.1.3.5. ExtraitCorrectif

Un extrait correctif contient les références de l'extrait à corriger ainsi qu'un nouvel extrait complet.

```
<xsd:element name="ExtraitCorrectif" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="RefExtraitID" type="extrait_id" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="RefMessageID" type="message_id" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
      <xsd:choice minOccurs="1" maxOccurs="1">
        <xsd:element name="ExtraitSalaire" type="extrait_salaire"/>
        <xsd:element name="ExtraitPension" type="extrait_pension"/>
      </xsd:choice>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```

2.1.3.6. ExtraitAnnulatif

Un extrait annulatif contient uniquement les références de l'extrait à annuler. Il ne précise pas s'il s'agit d'un extrait de salaire ou de pension.

```
<xsd:element name="ExtraitAnnulatif" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="RefExtraitID" type="extrait_id" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="RefMessageID" type="message_id" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```



2.2. Les sous-éléments

2.2.1. MessageId et RefMessageId

Les éléments '**MessageId**' et '**RefMessageId**' sont de type '**message_id**' c'est-à-dire de type 'texte' dont la longueur est comprise entre 1 et 100 et ne peut contenir que des chiffres, des lettres (majuscules et minuscules) et les caractères spéciaux '-' et '_'.

'**MessageId**' permet d'identifier un nouveau message, '**RefMessageId**' permet d'identifier le message auquel se réfèrent un message *Annulatif*, un message de « *Correction de débiteur* » ou un message *Initial* avec extrait correctif.

2.2.1.1. XSD

```
<xsd:simpleType name="message_id">
  <xsd:restriction base="xsd:string">
    <xsd:minLength value="1"/>
    <xsd:maxLength value="100"/>
    <xsd:pattern value="[a-zA-Z0-9_-]*"/>
  </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
```

2.2.1.2. Exemples

- › Message *Initial*
<MessageId>Scenario1-M1</MessageId>
- › Message *Annulatif*
<MessageId>Scenario1-M2</MessageId>
<RefMessageId> Scenario1-M1</RefMessageId>
- › Message « *Correction de débiteur* »
<MessageId>Scenario3-M4</MessageId>
<RefMessageId>Scenario3-M1</RefMessageId>
<RefMessageId> Scenario3-M3</RefMessageId>



2.2.2. CodeDemarche

L'élément 'CodeDemarche' est un élément de type 'texte' dont les valeurs doivent correspondre à un type de démarche sur le Guichet Unique. Cet élément est indispensable pour utiliser le dépôt direct de XML.

Pour l'année fiscale 2017, le code démarche est **ACD_DEPOT_ECSP_2017** Spécifique 2017

2.2.2.1. XSD

```
<xsd:element name="CodeDemarche" type="xsd:string" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
```

2.2.2.2. Exemple

```
<CodeDemarche>ACD_DEPOT_ECSP_2017</CodeDemarche>
```

⚠ Ce code démarche est spécifique aux dépôts de l'année fiscale 2017 et est à utiliser pour tous les types de message (*Initial, Annulatif ou Correction de débiteur*).

2.2.3. ClasseImpot

L'élément 'ClasseImpot' est un élément de type 'classe_impot' Adaptation 2017 qui comporte une Classe associée à une période, peut se répéter plusieurs fois.

Les valeurs possibles sont :

1	Classe 1
1a	Classe 1a
2	Classe 2
NA	

Si l'employeur n'a pas reçu de fiche de la part du salarié, la classe d'impôt à indiquer est "NA".

2.2.3.1. XSD

```
<xsd:element name="ClasseImpot" type="classe_impot" minOccurs="1" maxOccurs="unbounded"/>
```

```
<xsd:complexType name="classe_impot">  
  <xsd:sequence>
```



```
<xsd:element name="Classe" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
  <xsd:simpleType>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="1"/>
      <xsd:enumeration value="1A"/>
      <xsd:enumeration value="1a"/>
      <xsd:enumeration value="2"/>
      <xsd:enumeration value="NA"/>
      <xsd:enumeration value="na"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="DebutPeriode" type="periode_annee_revenu" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="FinPeriode" type="periode_annee_revenu" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
```

2.2.3.2. Exemples

› Cas d'une classe d'impôt 1

```
<ClasseDImpot>
  <Classe>1</Classe>
  <DebutPeriode>2017-01-01</DebutPeriode>
  <FinPeriode>2017-12-31</FinPeriode>
</ClasseDImpot>
```

› Cas d'un changement de classe d'impôt au 1^{er} juin

```
<ClasseDImpot>
  <Classe>1</Classe>
  <DebutPeriode>2017-01-01</DebutPeriode>
  <FinPeriode>2017-05-31</FinPeriode>
</ClasseDImpot>
<ClasseDImpot>
  <Classe>2</Classe>
  <DebutPeriode>2017-06-01</DebutPeriode>
  <FinPeriode>2017-12-31</FinPeriode>
</ClasseDImpot>
```



2.2.4. TauxDeRetenue

Dans les extraits de salaire, l'élément 'TauxDeRetenue' est un choix :

- › RegimeForfaitaire avec indication du taux ;

Les fiches additionnelles imposables avec un taux (15%, 21%, 33% ou autre) ne sont pas à considérer comme forfaitaires mais comme un régime normal. L'élément 'RegimeForfaitaire' est avant tout réservé au personnel de ménage, dit "de proximité" imposables en vertu de l'article 137(5) LIR à 10% ou aux emplois occasionnels imposables à 3% ou 15%.

- › RegimeNormal avec indication de la période et du taux.

2.2.4.1. XSD

```
<xsd:element name="TauxDeRetenue" minOccurs="0" maxOccurs="1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:choice>
      <xsd:element name="RegimeForfaitaire" minOccurs="0" maxOccurs="1">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="Taux" type="taux" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="RegimeNormal" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="Taux" type="taux" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="DebutPeriode" type="periode_annee_revenu" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="FinPeriode" type="periode_annee_revenu" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:choice>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```



2.2.4.2. Exemples

› Cas d'un régime normal

```
<RegimeNormal >  
  <Taux>21</Taux>  
  <DebutPeriode>2017-01-01</DebutPeriode>  
  <FinPeriode>2017-12-31</FinPeriode>  
</RegimeNormal >
```

› Cas d'un régime forfaitaire

```
<RegimeForfaitaire>  
  <Taux>15</Taux>  
</RegimeForfaitaire >
```

2.2.5. AnneeRevenu

L'élément 'AnneeRevenu' est un élément de type 'annee_revenu' ^{Adaptation 2017}. Il est fixé à 2017 ^{Spécifique 2017} pour l'exercice fiscal 2017.

2.2.5.1. XSD

```
<xsd:element name="AnneeRevenu" type="annee_revenu" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>  
  
<xsd:simpleType name="annee_revenu">  
  <xsd:restriction base="xsd:gYear">  
    <xsd:enumeration value="2017"/>  
  </xsd:restriction>  
</xsd:simpleType>
```

2.2.5.2. Exemple

```
<AnneeRevenu>2017</AnneeRevenu>
```

2.2.6. Identification

L'élément 'Identification' est de type 'identification_debiteur'.

Les débiteurs de type personne physique doivent être identifiés avec l'élément 'PersonnePhysique'.

Les débiteurs de type personne morale doivent être identifiés avec l'élément 'PersonneMorale'.



Le matricule devra être cohérent.

2.2.6.1. XSD

```
<xsd:element name="Identification" type="identification_debiteur" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>

<xsd:complexType name="identification_debiteur">
  <xsd:sequence>
    <xsd:choice>
      <xsd:element name="PersonnePhysique">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="Nom" type="nom" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="Prenoms" type="prenoms" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="PersonneMorale">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="Denomination" type="denomination_societe" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="NumeroRCSL" minOccurs="0" maxOccurs="1">
              <xsd:simpleType>
                <xsd:restriction base="xsd:string">
                  <xsd:minLength value="1"/>
                  <xsd:maxLength value="20"/>
                  <xsd:pattern value=".*[^\s].*" />
                </xsd:restriction>
              </xsd:simpleType>
            </xsd:element>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:choice>
    <xsd:element name="AdressePostale" type="adresse_postale_debiteur" minOccurs="1" maxOccurs="2"/>
  </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
```



2.2.6.2. Exemples

› Cas d'une personne morale

```
<Matricule>20102447841</Matricule>
<Identification>
  <PersonneMorale>
    <Denomination>Société Inc.</Denomination>
    <NumeroRCSL>B123456</NumeroRCSL>
  </PersonneMorale>
  ...
</Identification>
```

› Cas d'une personne physique

```
<Matricule>1966060600738</Matricule>
<Identification>
  <PersonnePhysique>
    <Nom>Balthazar</Nom>
    <Prenoms>Dupré</Prenoms>
  </PersonneMorale>
  ...
</Identification>
```

2.2.7. Expéditeur

L'élément 'Expéditeur' est un élément de type 'expéditeur'.

2.2.7.1. XSD

```
<xsd:element name="Expéditeur" type="expéditeur" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>

<xsd:complexType name="expéditeur">
  <xsd:sequence>
    <xsd:element name="PersonneDeContact" minOccurs="1" maxOccurs="1">
      <xsd:complexType>
        <xsd:sequence>
          <xsd:element name="Nom" type="nom" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
          <xsd:element name="Prenom" type="prenoms" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
          <xsd:element name="DenominationSociete" type="denomination_societe" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
        </xsd:sequence>
      </xsd:complexType>
    </xsd:element>
  </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
```



```
<xsd:element name="NumTelephone" type="numero_telephone" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="NumFax" type="numero_fax" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="AdresseEmail" type="adresse_email" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="AdressePostale" type="adresse_postale_debiteur" minOccurs="1" maxOccurs="2"/>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
```

2.2.7.2. Exemple

```
<Expéditeur>
  <PersonneDeContact>
    <Nom>Eden</Nom>
    <Prenom>Adam</Prenom>
    <DenominationSociete>Fiduciaire de la Moselle</DenominationSociete>
    <NumTelephone>00352456123</NumTelephone>
    <NumFax>00352456678</NumFax>
    <AdresseEmail>a.eden@fdm.lu</AdresseEmail>
    <AdressePostale>
      <Rue>Rue des jardins</Rue>
      <Numero>222</Numero>
      <CodePostal>1234</CodePostal>
      <Localite>Bereldange</Localite>
      <CodePays>LU</CodePays>
    </AdressePostale>
  </PersonneDeContact>
</Expéditeur>
```

2.2.8. PersonneDeContact

L'élément 'PersonneDeContact' de 'DebiteurDesRevenus' est de type 'pco_debiteur'.

2.2.8.1. XSD

```
xsd:element name="PersonneDeContact" type="pco_debiteur" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
```



```
<xsd:complexType name="pco_debiteur">
  <xsd:sequence>
    <xsd:element name="Nom" type="nom" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="Prenom" type="prenoms" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="NumTelephone" type="numero_telephone" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="NumFax" type="numero_fax" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="AdresseEmail" type="adresse_email" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
  </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
```

2.2.8.2. Exemple

```
<PersonneDeContact>
  <Nom>Dupont</Nom>
  <Prenom>Fernand</Prenom>
  <NumTelephone>+352661166</NumTelephone>
  <NumFax>352661167</NumFax>
  <AdresseEmail>dupont.fernand@monemail.lu</AdresseEmail>
</PersonneDeContact>
```

2.2.9. DroitDImposition

L'élément '**DroitDImposition**' est un élément de type 'droit_imposition' ^{Adaptation 2017} qui comporte un élément '**ImposableAuLuxembourg**' associé à un nombre de jours.

Les valeurs possibles pour l'élément '**ImposableAuLuxembourg**' sont :

1	Intégralement
2	Partiellement
3	Pas du tout



Les indications 1 (intégralement), 2 (partiellement) et 3 (pas du tout) concernent les salariés, résidents et non-résidents, qui, puisqu'ils ont travaillé une partie de l'année respectivement toute l'année à l'étranger, se sont vus défiscaliser une partie de leur salaire en raison d'une convention contre les doubles impositions. Ne sont pas visés les étudiants dont le salaire n'est, sous certaines conditions, pas soumis à une retenue d'impôt à la source, mais qui sont quand même des contribuables assujettis à l'impôt sur les traitements et salaires. Un salaire est intégralement imposable même si l'emploi n'existe que pendant une partie de l'année.

Le cas 2 (partiellement) concerne uniquement les salariés qui ont travaillé simultanément (p.ex. trois jours au Luxembourg et deux jours à l'étranger pendant six mois) ou consécutivement (p.ex. sept mois au Luxembourg et puis pour le reste de l'année à l'étranger) pour le même employeur au Luxembourg et à l'étranger.

Si un salarié a changé de pays de résidence pendant l'année d'imposition, il a lieu de fournir un extrait par pays de résidence, avec la valeur respective de l'indicateur **ImposableAuLuxembourg** pour chacune des situations de résidence.

Si et seulement si ImposableAuLuxembourg = 2, le nombre de jours (élément '**NombreDeJours**') est à renseigner.

2.2.9.1. XSD

```
<xsd:element name="DroitDImposition" type="droit_imposition" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>

<xsd:complexType name="droit_imposition">
  <xsd:sequence>
    <xsd:element name="ImposableAuLuxembourg" minOccurs="1" maxOccurs="1">
      <xsd:simpleType>
        <xsd:restriction base="xsd:nonNegativeInteger"/>
        <xsd:enumeration value="1"/>
        <xsd:enumeration value="2"/>
        <xsd:enumeration value="3"/>
      </xsd:simpleType>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="NombreDeJours" minOccurs="0" maxOccurs="1">
      <xsd:simpleType>
        <xsd:restriction base="xsd:int">
          <xsd:minInclusive value="0"/>
          <xsd:maxInclusive value="366"/>
        </xsd:restriction>
      </xsd:simpleType>
    </xsd:element>
  </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
```



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

2.2.9.1. Exemple

```
<DroitDImposition>
  <ImposableAuLuxembourg>1</ImposableAuLuxembourg>
</DroitDImposition>
```

2.2.10. Cotisations Sociales et Cotisations Sociales Non Déductibles

L'élément '**CotisationsSocialesDeductible**' ^{Supprimé 2017} a été remplacé par '**CotisationsSociales**' ^{Nouveau 2017}. Il reprend le total des cotisations sociales (déductibles et non déductibles).

L'élément '**CotisationsSocialesNonDeductibles**' n'est présent que pour le cas de Salaires.

Bien que la contribution à l'assurance dépendance (CADEP) ne soit pas déductible, le champ cotisations sociales non déductibles **<CotisationsSocialesNonDeductibles>** est réservé aux cotisations sociales sur la partie exempte des suppléments pour heures supplémentaires qui ne sont également pas déductibles. La CADEP retenue n'est pas à intégrer à l'ECSP lors du dépôt.

2.2.10.1. XSD

```
<xsd:element name="Salaire" minOccurs="1" maxOccurs="1">
  ...
  <xsd:element name="Deductions" minOccurs="0" maxOccurs="1">
    <xsd:complexType>
      <xsd:sequence>
        <xsd:element name="CotisationsSociales" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
        <xsd:element name="CotisationsSocialesDeductibles" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
        ...
      </xsd:sequence>
    </xsd:complexType>
  </xsd:element>
```



```
</xsd:element>

<xsd:element name="Pension" minOccurs="1" maxOccurs="1">
  ...
  <xsd:element name="Deductions" minOccurs="0" maxOccurs="1">
    <xsd:complexType>
      <xsd:sequence>
        <xsd:element name="CotisationsSociales" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
        <xsd:element name="CotisationsSocialesDeductibles" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
        <xsd:element name="CotisationsSocialesNonDeductibles" type="seq_montant" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
        ...
      </xsd:sequence>
    </xsd:complexType>
  </xsd:element>
</xsd:element>
```

2.2.10.2. Exemple

```
<Pension>
  <Deductions>
    <CotisationsSociales>150.25</CotisationsSociales>
  </Deductions>
</Pension>
```

2.2.11. Matricule (pour un débiteur : DebitueurDesRevenus/Matricule)

Le dépôt ECSP doit se faire impérativement avec le numéro de matricule (numéro d'identification national) obligatoirement avec les 13 positions pour les personnes physiques et 11 positions pour les personnes morales.

2.2.11.1. XSD

```
<xsd:simpleType name="matricule">
  <xsd:restriction base="xsd:string">
    <xsd:pattern value="((00|18|19|20)([0-9]{9})([0-9]{2}){0,1})"/>
  </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
```

Un matricule débiteur doit commencer par 00 (entité gouvernementale), 18, 19 ou 20 et avoir 9 ou 11 chiffres ensuite (soit 11 ou 13 au total).



2.2.11.2. Exemple

<Matricule>19942757891</Matricule>

2.2.12. Matricule (pour un bénéficiaire : Beneficiaire/Matricule)

2.2.12.1. XSD

```
<xsd:element name="Matricule" minOccurs="1" maxOccurs="1">
  <xsd:simpleType>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:pattern value="((19|20)([0-9]{11}))"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
</xsd:element>
```

Il correspond au Numéro d'identification Nationale du bénéficiaire et doit commencer par 19 ou 20 suivi de 11 chiffres (soit 13 au total).

2.2.12.2. Exemple

<Matricule>1969041139706</Matricule>

2.2.13. ExtraitID et RefExtraitID

2.2.13.1. XSD

```
<xsd:simpleType name="extrait_id">
  <xsd:restriction base="xsd:string">
    <xsd:minLength value="1"/>
    <xsd:maxLength value="100"/>
    <xsd:pattern value="[a-zA-Z0-9_-]*"/>
  </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
```

Les éléments 'ExtraitID' et 'RefExtraitID' sont des éléments de type 'extrait_id', soit un élément de type 'texte' dont la longueur est comprise entre 1 et 100 et ne peut contenir que des chiffres, des lettres (majuscules et minuscules) et les caractères spéciaux '-' et '_'.



2.2.13.2. Exemple

```
<RefExtraitID>ABCDXYZ-2015-12-04-1135-011</RefExtraitID>
```

2.2.14. DebiteurID et RefDebiteurID

Les éléments 'DebiteurID' et 'RefDebiteurID' sont des éléments de type 'debiteur_id' soit un élément de type 'texte' dont la longueur est comprise entre 1 et 100 et ne peut contenir que des chiffres, des lettres (majuscules et minuscules) et les caractères spéciaux '-' et '_'.

Identifié par son 'DebiteurID', la désignation d'un débiteur peut être modifiée.

2.2.14.1. XSD

```
<xsd:simpleType name="debiteur_id">  
  <xsd:restriction base="xsd:string">  
    <xsd:minLength value="1"/>  
    <xsd:maxLength value="100"/>  
    <xsd:pattern value="[a-zA-Z0-9_-]*"/>  
  </xsd:restriction>  
</xsd:simpleType>
```

2.2.14.2. Exemple

```
<DebiteurDesRevenus>  
  <RefDebiteurID>f382340e-e9a9-4911-b7b9-adbbfa1eb42c</RefDebiteurID>  
  ...  
</DebiteurDesRevenus>
```

2.2.15. DateDeNaissance

L'élément 'DateDeNaissance' est de type 'texte' car il couvre le cas particulier de date de naissance en 00/00/XXXX.

2.2.15.1. XSD

```
<xsd:element name="DateDeNaissance" minOccurs="1" maxOccurs="1">  
  <xsd:simpleType>  
    <xsd:restriction base="xsd:string">  
      <xsd:pattern value="(19|20)\d{2}\-(00|01|02|03|04|05|06|07|08|09|10|11|12){1}\-(0[0-9]{1}|1[0-9]{1}|2[0-9]{1}|30|31){1}"/>  
    </xsd:restriction>  
  </xsd:simpleType>
```



</xsd:element>

2.2.15.2. Exemples

<DateDeNaissance>1978-10-25</DateDeNaissance>

<DateDeNaissance>1972-00-00</DateDeNaissance>

2.2.16. Dates

Les éléments de type date (hors date de naissance) sont de type 'periode_annee_revenu'^{Spécifique 2017}. Ce qui impose d'être dans l'année fiscale. Les dates de début des périodes doivent être inférieures ou égales aux dates de fin des périodes respectives.

2.2.16.1. XSD

```
<xsd:element name="DebutPeriode" type="periode_annee_revenu" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="FinPeriode" type="periode_annee_revenu" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>

<xsd:element name="Debut" type="periode_annee_revenu" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
<xsd:element name="Fin" type="periode_annee_revenu" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>

<xsd:simpleType name="periode_annee_revenu">
  <xsd:restriction base="xsd:date">
    <xsd:minInclusive value="2017-01-01"/>
    <xsd:maxInclusive value="2017-12-31"/>
    <xsd:pattern value=".{10}"/>
  </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
```

2.2.16.2. Exemple

<DebutPeriode>2017-02-24</DebutPeriode>

<FinPeriode>2017-02-28</FinPeriode>

2.2.17. Adresse

Dans les types 'adresse_postale_debiteur' et 'adresse_postale_beneficiaire', l'élément 'CodePays' est de type 'code_pays'. Les codes pays autorisés sont définis directement dans le XSD, ils sont basés sur la norme [ISO 3166-1 alpha-2](#).



2.2.17.1. XSD

› Pour le débiteur et l'expéditeur

```
<xsd:element name="AdressePostale" type="adresse_postale_debiteur" minOccurs="1" maxOccurs="2"/>

<xsd:complexType name="adresse_postale_debiteur">
  <xsd:sequence>
    <xsd:element name="Rue" type="rue" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="Numero" type="numero_rue" 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="BoitePostale" type="boite_postale" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="CodePays" type="code_pays" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
  </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
```

› Pour le bénéficiaire

```
<xsd:element name="Adresse" type="adresse_postale_beneficiaire" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>

<xsd:complexType name="adresse_postale_beneficiaire">
  <xsd:sequence>
    <xsd:element name="Rue" type="rue" minOccurs="1" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="Numero" type="numero_rue" 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>
```

2.2.17.2. Exemples

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<AcdMessage xmlns="urn:lu:etat:acd:ecsp2017-1" xmlns:n1="urn:lu:etat:acd:ecsp2017-1" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xsi:type="n1:AcidInitialMessage">
  <Header>
    ...
    <Fonctionnel>
      <AnneeRevenu>2017</AnneeRevenu>
```



```
<DebitteurDesRevenus>
  <DebitteurID>...</DebitteurID>
  <Matricule>...</Matricule>
  <Identification>
    <PersonneMorale>
      ...
    </PersonneMorale>
    <AdressePostale>
      <Rue>Rue des roses</Rue>
      <Numero>111</Numero>
      <CodePostal>8080</CodePostal>
      <Localite>Strassen</Localite>
      <CodePays>LU</CodePays>
    </AdressePostale>
  </Identification>
  <PersonneDeContact>
    ...
  </PersonneDeContact>
</DebitteurDesRevenus>
<Expéditeur>
  <PersonneDeContact>
    <Nom>...</Nom>
    <Prenom>...</Prenom>
    ...
  <AdressePostale>
    <Rue>Rue des jardins</Rue>
    <Numero>222</Numero>
    <CodePostal>1234</CodePostal>
    <Localite>Bereldange</Localite>
    <CodePays>LU</CodePays>
  </AdressePostale>
  </PersonneDeContact>
</Expéditeur>
</Fonctionnel>
</Header>
<Body>
  <ExtraitsComptes>
    <ExtraitCorrectif>
```

type adresse_postale_debitteur

type adresse_postale_debitteur



```
<RefExtraitID>...</RefExtraitID>
<RefMessageID>...RefMessageID>
<ExtraitPension>
  <ExtraitID>...</ExtraitID>
  <Beneficiaire>
    <Matricule>...</Matricule>
    <DateDeNaissance>...</DateDeNaissance>
    <Nom>...</Nom>
    <Prenoms>...</Prenoms>
    <Adresse>
      <Rue>Route des lilas</Rue>
      <Numero>26</Numero>
      <CodePostal>8156</CodePostal>
      <Localite>Strassen</Localite>
      <CodePays>LU</CodePays>
    </Adresse>
  </Beneficiaire>
  ...
</ExtraitPension>
</ExtraitCorrectif>
</ExtraitsComptes>
</Body>
</AcdMessage>
```

type adresse_postale_beneficiaire

2.3. Les règles sémantiques

2.3.1. Règles génériques

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 message soit valide :

- › Les identifiants d'extraits (élément '**ExtraitID**') doivent être uniques au sein d'un message XML (fichier) ;
- › Dans un message *Initial* il faut qu'il y ait au moins un extrait salaire, un extrait pension ou une annulation ou une correction d'extrait ;
- › Les dates de début des périodes doivent être inférieures ou égales aux dates de fin des périodes respectives ;
- › Le nombre de jours (élément '**NombreDeJours**') est à renseigner si et seulement si ImposableAuLuxembourg = 2 (Partiellement) ;



- › L'identification du débiteur (matricule) doit correspondre à un débiteur existant dans le répertoire national ;
- › Un débiteur ne peut être à la fois personne physique et morale ;
- › Le matricule du débiteur doit être celui d'une personne physique (13 positions) si le débiteur est de type personne physique ;
- › Le matricule du débiteur doit être celui d'une personne morale (11 positions) si le débiteur est de type personne morale ;
- › Les bénéficiaires, identifiés par leur matricule doivent être enregistrés dans le répertoire national des personnes physiques ;
- › Les identifiants de message (élément '**MessageID**') doivent être uniques pour chaque débiteur et par année fiscale ;
- › Les identifiants d'extraits (élément '**ExtraitID**') doivent être uniques au sein d'un message XML (fichier)

2.3.2. Corrections et annulation d'extraits

⚠ Pour rappel, les corrections d'extraits ne sont possibles qu'à partir de l'exercice fiscal **2016**.
L'extrait référencé pour une correction ou une annulation d'extrait doit avoir été importé auparavant (avoir été au statut **Déposé** sur MyGuichet) et ne doit pas être annulé ni avoir déjà été corrigé.
Il n'est pas possible de corriger un extrait de salaire avec un extrait de pension ni corriger un extrait de pension avec un extrait de salaire.
Il n'est pas possible de corriger ou d'annuler un extrait d'une autre année fiscale avec un extrait 2017.

À partir de l'exercice fiscal **2016**, un extrait est identifié de façon unique par les informations suivantes dans le fichier XML :

- › '**RefExtraitID**' : identifiant de l'extrait à corriger/annuler
- › '**RefMessageID**' : identifiant du message contenant l'extrait à corriger/annuler
- › '**DebitteurID**' : identifiant du débiteur associé à l'extrait à corriger/annuler
- › '**AnneeRevenu**' : exercice fiscal de l'extrait de compte

2.3.2.1. Exemple

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<AcdMessage xmlns="urn:lu:etat:acd:ecsp2017-1" xmlns:n1="urn:lu:etat:acd:ecsp2017-1" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xsi:type="n1:AcdInitialMessage">
  <Header>
    <Technique>
      <MessageID>ABCDXYZ-2017-01-04-1043-001</MessageID>
      <CodeDemarche>ACD_DEPOT_ECSP_2017</CodeDemarche>
    </Technique>
```



```
<Fonctionnel>
  <AnneeRevenu>2017</AnneeRevenu>
  <DebiteurDesRevenus>
    <DebiteurID>ABCDXYZ-IDXX-2015894201ID_001</DebiteurID>
    <Matricule>19846112329</Matricule>
    ...
  </DebiteurDesRevenus>
</Header>
<Body>
  <ExtraitsComptes>
    <ExtraitCorrectif>
      <RefExtraitID>XYZ-ABCDEF-2017-12-04-1043-011</RefExtraitID>
      <RefMessageID>XYZ-ABCDEF-2017-12-04-1043-001</RefMessageID>
      <ExtraitSalaire>
        <ExtraitID>XYZ-ABCDEF-2015-12-04-1043-012</ExtraitID>
        <Beneficiaire>
          <Matricule>1985090654321</Matricule>
          ...
        </Beneficiaire>
      </ExtraitSalaire>
    </ExtraitCorrectif>
    <ExtraitCorrectif>
      <RefExtraitID>XYZ-ABCDEF-2017-12-04-1135-011</RefExtraitID>
      <RefMessageID>XYZ-ABCDEF-2017-12-04-1043-001</RefMessageID>
      <ExtraitPension>
        <ExtraitID>XYZ-ABCDEF-2017-12-04-1135-012</ExtraitID>
        <Beneficiaire>
          <Matricule>1972080854321</Matricule>
          ...
        </Beneficiaire>
      </ExtraitPension>
    </ExtraitCorrectif>
  </ExtraitsComptes>
</Body>
</AcdMessage>
```



2.3.3. Corrections débiteur

Dans un message « *Correction de débiteur* » le nouvel identifiant débiteur (élément '**DebiteurID**') doit être différent de l'identifiant du débiteur à corriger (élément '**RefDebiteurID**').

Un message « *Correction de débiteur* » s'applique pour un débiteur pour un ou plusieurs messages, pour un exercice fiscal précis. Il est donc nécessaire de référencer les éléments suivants pour identifier le débiteur à corriger :

- › '**DebiteurID**' : identifiant du débiteur à corriger
- › '**AnneeRevenu**' : exercice fiscal concerné
- › '**RefMessageID**' : identifiant du (des) message(s) dont le débiteur est à corriger

2.3.3.1. Exemple

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<AcdMessage xmlns="urn:lu:etat:acd:ecsp2017-1" xmlns:n1="urn:lu:etat:acd:ecsp2017-1" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xsi:type="AcdCorrectionDebiteurMessage">
  <Header>
    <Technique>
      <MessageID>c7efc11d-bd53-4f4124463b7d</MessageID>
      <RefMessageID>70d75435-bb20-a130b7090642</RefMessageID>
      <RefMessageID>d426e49a-fdf2-292bb65fae63</RefMessageID>
      <RefMessageID>5e182af2-2ef5-5e51a9b8d546</RefMessageID>
      <CodeDemarche>ACD_DEPOT_ECSP_2017</CodeDemarche>
    </Technique>
    <Fonctionnel>
      <AnneeRevenu>2017</AnneeRevenu>
      <DebiteurDesRevenus>
        <DebiteurID>a386e68a-9c94-87fc82dd6da6</DebiteurID>
        <RefDebiteurID>f3990af5-9ef8-450ae7d1e274</RefDebiteurID>
        <Matricule>19782200223</Matricule>
        ...
      </DebiteurDesRevenus>
      ...
    </Fonctionnel>
  </Header>
</AcdMessage>
```



2.3.4. Annulation de message

Un message *Annulatif* doit référencer un message qui a été précédemment transmis pour le débiteur et l'exercice fiscal référencés

- › Le débiteur est identifié par son identifiant technique (élément 'DébiteurID')

2.3.4.1. Exemple

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<AcdMessage xmlns="urn:lu:etat:acd:ecsp2017-1" xmlns:n1="urn:lu:etat:acd:ecsp2017-1" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xsi:type="AcdAnnulationMessage">
  <Header>
    <Technique>
      <MessageID>5f2adbdf-f345-4394-9fa6-da189eea804e</MessageID>
      <RefMessageID>315e62ed-7af0-2beb173e75ed</RefMessageID>
      <CodeDemarche>ACD_DEPOT_ECSP_2017</CodeDemarche>
    </Technique>
    <Fonctionnel>
      <AnneeRevenu>2017</AnneeRevenu>
      <DebiteurDesRevenus>
        <RefDebiteurID>f382340e-b7b9-adbbfa1eb42c</RefDebiteurID>
      </DebiteurDesRevenus>
      ...
    </Fonctionnel>
  </Header>
</AcdMessage>
```

Il est également possible de faire des annulations manuelles (sans XML) de dépôt complet ou d'extraits via l'assistant MyGuichet ACD : ECSP - Annulation manuelle d'un dépôt XML d'extraits de compte salaire et pension



2.4. Les contraintes techniques

- › La taille maximale d'un fichier 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**



Table des matières

1. INTRODUCTION.....	1
2. FORMAT DE TRANSMISSION.....	3
2.1. STRUCTURE PRINCIPALE.....	3
2.1.1. Header technique	4
2.1.2. Header fonctionnel.....	5
2.1.3. Corps du message	8
2.2. LES SOUS-ÉLÉMENTS	20
2.2.1. MessageId et RefMessageId	20
2.2.2. CodeDemarche	21
2.2.3. ClasseDImpot.....	21
2.2.4. TauxDeRetenue	23
2.2.5. AnneeRevenu	24
2.2.6. Identification	24
2.2.7. Expéditeur	26
2.2.8. PersonneDeContact.....	27
2.2.9. DroitDImposition	28
2.2.10. CotisationsSociales et CotisationsSocialesNonDeductibles	30
2.2.11. Matricule (pour un débiteur : DebiteurDesRevenus/Matricule)	31
2.2.12. Matricule (pour un bénéficiaire : Beneficiaire/Matricule)	32
2.2.13. ExtraitID et RefExtraitID	32
2.2.14. DebiteurID et RefDebiteurID	33
2.2.15. DateDeNaissance	33
2.2.16. Dates.....	34
2.2.17. Adresse	34
2.3. LES RÈGLES SÉMANTIQUES	37
2.3.1. Règles génériques.....	37
2.3.2. Corrections et annulation d'extraits	38
2.3.3. Corrections débiteur.....	40
2.3.4. Annulation de message	41
2.4. LES CONTRAINTES TECHNIQUES	42

Pour toute question relative à ce document, vous pouvez contacter l'ACD à ecsp@co.etat.lu