

# Guide utilisateur français pour la transmission des Paiements

**Février 2024**

**Déclaration 2787.**

## EDI-PAIEMENT

### **Volume III – H :** **Guide des formulaires et codes**

**Flux TSCA**

Ce document est édité sous la responsabilité  
de la Direction Générale des Finances Publiques.

Début d'application	Février 2024
Version du document	1.1 - 2024-02
Date de modification	8 décembre 2023
Auteur	DGFIP

# SOMMAIRE

<b>3.0 Nouveau flux TSCA pour un palier de février 2024.....</b>	<b>3</b>
<b>3.0.1 Évolutions apportées depuis la précédente version de documentation .....</b>	<b>3</b>
3.0.1.1 Les modifications apportées à la documentation version 1 sont énumérées ci après : .....	3
<b>3.0.2 Formulaires 2787 appliqués .....</b>	<b>3</b>
<b>3.1 Spécifications des données .....</b>	<b>4</b>
<b>3.1.0 Transmission des données.....</b>	<b>4</b>
<b>3.1.1 Codification des données.....</b>	<b>4</b>
<b>3.1.2 Les données d'identification .....</b>	<b>4</b>
Les données d'identification actuelles (SIREN+ ROF) relatives au redevable et à ses obligations déclaratives sont décrites dans deux parties du message INFENT DP.....	4
3.1.2.1 Les données d'en-tête.....	4
3.1.2.2 Le formulaire P-IDENTIF.....	4
<b>3.1.3 Flux de tests de la filière PEDI .....</b>	<b>5</b>
<b>3.2 Spécifications des documents du flux TSCA.....</b>	<b>6</b>
<b>3.2.1 Nomenclature des documents.....</b>	<b>6</b>
<b>3.2.2 Formulaire Identification .....</b>	<b>7</b>
3.2.2.1 Formulaire Identification.....	7
<b>3.2.3 Formulaires du flux TSCA .....</b>	<b>10</b>
<b>3.3 Les dictionnaires.....</b>	<b>11</b>
<b>3.3.1 Contenu des dictionnaires.....</b>	<b>11</b>
<b>3.3.2 Les données standard des segments .....</b>	<b>11</b>
<b>3.4 Les données particulières.....</b>	<b>12</b>
<b>3.4.1 Les données particulières d'identification.....</b>	<b>12</b>
<b>3.4.3 Les données particulières du flux TSCA.....</b>	<b>12</b>
<b>3.5 Tables de valeurs DGFIP .....</b>	<b>13</b>
<b>3.5.1 Tables de codes DGFIP utilisées dans les segments CCI/CAV .....</b>	<b>13</b>
<b>3.6 Listes des messages d'erreurs et d'alertes – Flux TSCA.....</b>	<b>15</b>
<b>3.7 Contrôles de cohérences des formulaires du flux TSCA.....</b>	<b>17</b>
<b>3.7.1 Contrôles formulaire 2787.....</b>	<b>17</b>

### 3.0 Nouveau flux TSCA pour un palier de février 2024.

Création du document Volume III H, cahier des charges EDI Paiement pour le palier d'ouverture du nouveau flux TSCA en février 2024, Taxes sur les Conventions d'Assurance et contributions assimilées.

**Les dépôts des déclarations 2787 seront autorisés à partir de février 2024 pour les périodes mensuelles d'imposition de 2024.**

Cependant, les partenaires EDI et éditeurs pourront effectuer des tests via le canal de test, dès le palier de décembre 2023, où seuls les SIRENs de la population fictive devront être utilisés.

#### 3.0.1 Évolutions apportées depuis la précédente version de documentation

##### 3.0.1.1 Les modifications apportées à la documentation version 1 sont énumérées ci après :

Les modifications apportées à la documentation **version 1.1** sont énumérées ci-après :

###### 1<sup>o</sup> modification

Emplacement : première page, en tête et pied de page.

Description : Changement relatif au versionning

Début d'application	Février 2024
Version du document	1.1 - 2024-02
Date de modification	8 décembre 2023
Auteur	DGFIP

###### 2<sup>o</sup> modification

Emplacement : 3.0.2 Formulaire 2787 appliqués

Description : nouvelle version du formulaire TSCA applicable au 01/01/2024

- cf cartouche de la maquette EDI Paiement : 2787

###### 3<sup>o</sup> modification

Emplacement : 3.0.2 Formulaire 2787 appliqués

Description : nouvelle version du formulaire TSCA applicable au 01/07/2024

- cf cartouche de la maquette EDI Paiement : 2787

#### 3.0.2 Formulaires 2787 appliqués

Version appliquée à compter de 01/01/2024 : 2787\_2024\_01.01.2024\_V1.1.xls

Version appliquée à compter de 01/07/2024 : 2787\_2024\_01.07.2024\_V1.0.xls

## **3.1 Spécifications des données**

### **3.1.0 Transmission des données**

#### **IMPORTANT**

Les données de cette téléprocédure EDI sont transmises à la DGFIP dans un message INFENT DP.

Le flux de données traité dans ce volume est celui de type « TSCA ».

### **3.1.1 Codification des données**

Voir volume 3 : Guide des formulaires et codes de la procédure : EDI Paiement

### **3.1.2 Les données d'identification**

**Les données d'identification actuelles (SIREN+ ROF) relatives au redevable et à ses obligations déclaratives sont décrites dans deux parties du message INFENT DP.**

Référence Obligation fiscale ROF doit être « TSCA » suivie d'une valeur numérique comprise entre « 1 et 99999 » cadré à gauche (pas de 0 entre TSCA et n° d'ordre)

#### **3.1.2.1 Les données d'en-tête**

Un flux TSCA sera identifié par entête du message dans le BGM.

Pour les informations constituant l'entête du message, consultez le volume 3 : Guide des formulaires et codes de la procédure : EDI Paiement.

#### **3.1.2.2 Le formulaire P-IDENTIF**

Afin de regrouper l'ensemble des données propres à l'identification :

- d'un redevable,
- de son obligation : déclaration, acompte
- et de son paiement,

Les données (identification SIREN, obligation légale, période/échéance et données de paiement) ont été regroupées dans un document spécifique appelé **P-IDENTIF**.

Les données du formulaire P-IDENTIF utilisées pour un dépôt sont présentées dans le **volume 3 – H**, chapitre 2, section "Identification".

Il est obligatoire, quel que soit par ailleurs le contenu du dépôt (cf. volume 4, chapitre 2, section "Les différents scénarios d'envoi des formulaires dans les messages INFENT DP").

Un seul formulaire P-IDENTIF doit être déposé : les données d'identification, relatives au dépôt dans son ensemble, sont obligatoires et ne peuvent être dupliquées. Toute erreur sur ce point est sanctionnée par un rejet du dépôt.

La **présence** des données **SIREN et ROF est obligatoire** :

◆ **SIREN**

L'identification des déclarants est effectuée par le numéro SIREN de l'entreprise (9 caractères numériques)

Soit les 9 premiers caractères du SIRET de l'entreprise.

◆ **ROF**

L'identification de l'obligation des déclarants est effectuée par la ROF (Référence d'Obligation Fiscale)

**Comment se structure la donnée ROF ?**

- Le code de l'Obligation Fiscale, pour un flux **TSCA** → **TSCA**.

- Numéro incrémental → n

La ROF est retournée dans l'INFENT CR, Compte Rendu de traitement, des dépôts partiellement ou totalement acceptés.

### **3.1.3 Flux de tests de la filière PEDI**

Dans le cadre du palier **d'ouverture de la TSCA en février 2024**, le flux **TSCA** est identifié par l'accord d'interchange **PED-DGI-IN-DP2401/TCA24**.

Afin de permettre aux éditeurs et aux partenaires EDI de tester les éventuelles nouvelles versions des formulaires, la date de dépôt concernant la population fictive (population de test), est incrémentée **de 360 jours**, afin de valider les évolutions.

Par ailleurs, **la version 9.6** de la population fictive intègre les obligations relatives à la **TSCA, Taxes sur les Conventions d'Assurance, contributions assimilées avec le formulaire 2787**.

## 3.2 Spécifications des documents du flux TSCA.

### 3.2.1 Nomenclature des documents

Voir volume 4, chapitre 2, section "Les différents scénarios d'envoi des formulaires du flux TSCA dans le message "INFENT DP " pour consulter le tableau des formulaires autorisés selon le flux de données.

#### IMPORTANT

Les notices explicatives des formulaires doivent être consultées ou téléchargées sur le portail fiscal à l'adresse : [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr), rubrique professionnels. La possibilité de rechercher un formulaire accompagné de sa notice est proposée dans la partie gauche de l'écran.

Le document ci-dessous permet d'identifier le déclarant et son obligation dans un interchange EDI-PAYE à destination de la DGFIP.

Code formulaire	Type de message	Nom	Libellé
P-IDENTIF	TSCA	P-IDENTIF	Formulaire identification du redevable

La filière EDI Paiement permet de recevoir des interchanges EDI-PAYE, comprenant des messages EDIFACT : INFENT DP qui est un subset du message INFENT.

Le message INFENT DP est construit à l'identique des subsets INFENT DF (EDI-TDFC) et INFENT DT (EDI TVA)

Un **interchange** est un fichier émis par un partenaire EDI, il **contient de 1 à n dépôts**.

Les **différents flux de paiement (CVAE/IS/TS/RCM/etc.)** seront **identifiés** par l'en-tête des dépôts (**BGM : 1001**).

Seul le document ci-dessous peut apparaître dans un inter-change EDI Paiement à destination de la DGFIP.

Code formulaire	Type de message	Nom	Libellé
2787	TSCA	2787	Taxe sur les Conventions d'Assurance, et contributions assimilées : Déclaration - 2787

### 3.2.2 Formulaire Identification

#### 3.2.2.1 Formulaire Identification

Version 01	DONNEES D'IDENTIFICATION		P-IDENTIF
<b>IDENTIFICATION DU REDEVABLE :</b>			
Désignation du redevable :	Numéro SIREN	<b>AA/NAD</b>	
(AA/NAD)	Référence Obligation fiscale	<b>KD/RFF</b>	
(AA/NAD)			
(AA/NAD)			
(AA/NAD)			
<b>EVENEMENTS IMPACTANT LA PERIODE DU DEPOT :</b>			
Date de Cession / cessation :	<b>BB/DTM</b>		
<b>PERIODE DU DEPOT :</b>			
Début période déclaration :	<b>CA/DTM</b>	Échéance :	<b>KF/DTM</b>
Et			
Fin période déclaration :	<b>CB/DTM</b>		
<b>MODALITES DE DECLARATION ET DE PAIEMENT</b>			
Attention : ne portez pas de centimes d'euro (cf. règles d'arrondi).			
<b>PAIEMENT :</b>			
<b>Télèrèglement A :</b>			
Veuillez indiquer le montant du (des) prélèvement(s), l'identification du compte bancaire ainsi que la référence du paiement.			
Compte bancaire	Référence : BIC/IBAN	Montant prélèvement	Référence paiement
1er compte	GA/FII	HA/MOA	KA/RFF
2nd compte	GB/FII	HB/MOA	KB/RFF
3ème compte	GC/FII	HC/MOA	KC/RFF

#### Note Complémentaire :

**Un dépôt TSCA s'effectue pour une période mensuelle correspondant au mois civil d'imposition au(x) taxes(s) et/ou au(x) versement(s).**

**Les dépôts TSCA, déclaration mensuelle 2787, ont une échéance : Date Limite de Dépôt (DLD). Elle est fixée au 15 du mois qui suit le mois d'imposition.**

**Dans la filière EDI Paiement, seul le mois d'échéance est demandé pour les dépôts TSCA.**

#### ◆ **Format de la ROF du flux TSCA**

- La ROF doit être transmise au format « **TSCAnnn** » ;

### ◆ **Données paiement du flux TSCA.**

- Les données **FII** : **GA**, **GB**, et **GC** transmettent des Comptes Bancaires au **format BIC / IBAN** de la zone SEPA  
Rappel : dans un segment FII les données IBAN et BIC sont obligatoires, si l'une est absente, cela donne lieu à un rejet syntaxique du dépôt via un message « CONTRL ».
- Les données **RFF** : **KA**, **KB**, et **KC** transmettent les références de paiements.

Selon le protocole SEPA, la référence de paiement est portée à 140 c an, longueur à priori autorisée dans le flux à destination de la Banque de France. MAIS sera limité à 31 c an, qui est la longueur minimale devant être restituée par les établissements bancaires sur le relevé des opérations bancaires à destination des entreprises (pour rapprochement bancaire)

Sachant que le relevé de compte fera apparaître la RUM (Référence Uniquement de Mandat), qui contient :

- L'identification du créancier (DGFIP)
- Le SIREN de l'entreprise.

La référence de paiement devra contenir, pour faciliter le rapprochement automatique ou manuel au vu du relevé de compte :

- Référence Obligation Fiscale → ROF (13 caractères maximum) avec la suppression des caractères non significatifs de droite
- Un séparateur « - »
- Mois et année de la date limite de dépôt (information présente dans tous les dépôts TVA et PRO) MMSSAA (6 caractères)
- Un séparateur « - »
- Code formulaire principal (10 caractères)

Pour une longueur totale maximale de 31 caractères alphanumériques.

Code formulaire principal (voir tableau infra).

Informations présentes dans le dépôt	
Formulaire principal	Date limite de dépôt
2787	X

### ◆ **Période dans un flux TSCA.**

- Pour les dépôts TSCA, la période attendue est la période d'imposition, qui est le mois civil d'imposition : avec le 1<sup>er</sup> jour du mois en date de début de période, et le dernier du mois en date de fin de période.
- Tous les dépôts TSCA, déclaration 2787, sont effectués pour un mois d'imposition.
- Si la création et/ou le début de l'obligation pour le mois d'imposition intervient durant ce dernier, alors la date de début de période doit reprendre la date de création.
- En cas de cession, cessation ou liquidation judiciaire, donnant lieu à la fin de l'obligation au cours du mois d'imposition, alors la date de fin de période doit reprendre la date de fin d'activité.

**◆ Echéances dans un flux TSCA.**

L'échéance est déterminée en fonction du mois civil suivant la période d'imposition.

Pour les Taxes sur les Conventions d'assurance, et contributions assimilées, le QJLD est fixe : 15

La DLD théorique est ensuite ajustée en tenant compte des jours ouvrés et de la localisation géographique de l'entreprise, pour obtenir la DLD réelle.

Seul le mois d'échéance est transmis via la donnée KF/DTM du formulaire P-IDENTIF, avec le qualifiant : 610.

**◆ Cession, Cessation, Liquidation Judiciaire, donnant lieu à la fin d'activité polluante.**

- L'événement de cession, ou de cessation ou de liquidation judiciaire d'entreprise est géré lors de l'acquisition des dépôts TSCA uniquement si la date de fin de l'obligation TSCA de la taxe est connue par la DGFIP, et présente dans son Système d'Information.
- En cas de cession, de cessation, la donnée date de cession/cessation est transmise via la donnée BB/DTM du formulaire P-IDENTIF, elle est exploitée par les contrôles de cohérence du formulaire déposé.
- La cession, cessation, ou la liquidation judiciaire au cours du mois d'imposition, n'induit aucun changement dans le mode de détermination de la DLD (Date Limite de dépôt) de la déclaration 2787 :

→ Restant au 15 du mois M+1.

**◆ Dépôts acceptés dans le flux TSCA.**

- La déclaration annuelle de TSCA : 2787, est acceptée à compter de l'année d'imposition 2024.

Le dépôt de la déclaration est autorisé dès le premier jour de la période d'imposition soit le 1<sup>er</sup> janvier N

Les mois d'imposition pour les années N-2, N-1 et N sont acceptées pour des dépôts correctifs et/ou tardifs à compter du 01/01/2024.

### **3.2.3 Formulaires du flux TSCA**

**Rappel** : pour les formulaires disponibles pour le flux TSCA, seuls les montants positifs ou à zéro sont acceptés.

Les maquettes des différentes versions du formulaire : 2787 sont disponibles dans des fichiers Excel diffusés séparément.

## **3.3 Les dictionnaires**

### **3.3.1 Contenu des dictionnaires**

Les dictionnaires précisent, pour chaque formulaire, les règles de représentation des données dans les zones correspondantes du message EDIFACT INFENT DP.

La plupart des données servies dans un type de segment donné suivent la même logique.

Ainsi, dans les sections suivantes ("**Les données standard**") est exposée la logique générale de gestion des données dans chacun des segments du groupe 4 : RFF, MOA, FTX, DTM, QTY, PCD, FII, groupe 5 (NAD/G6) ou groupe 7 (CCI/CAV).

Dans les sections intitulées "**Les données particulières**", sont précisées les règles de gestion spécifiques des données dans chacun des formulaires : données nécessitant un formatage spécifique (ex: références dans le segment RFF), ou données exigeant un codage des informations (CCI/CAV).

Pour servir une donnée, il convient donc de se rapporter tout d'abord aux données particulières, au cas où cette donnée fasse l'objet de règles spécifiques. Si la donnée en question n'est pas présente dans ce dictionnaire, elle doit alors être représentée conformément aux règles générales spécifiées dans le segment correspondant (cf. données standard).

**NB**: Les libellés mentionnés dans le dictionnaire des données particulières ne servent qu'à différencier les données entre elles et ne préjugent en aucun cas de la signification fiscale d'une donnée déclarative.

### **3.3.2 Les données standard des segments**

Pour connaître la structure des segments, veuillez vous reporter **au volume 3** : Guide des formulaires et codes de la procédure : EDI Paiement.

## 3.4 Les données particulières

### 3.4.1 Les données particulières d'identification

**Rappel** : les données d'identification se retrouvent à deux niveaux :

- pour la partie dépendant du partenaire EDI, dans la partie en-tête du message (cf. description dans Guide utilisateur message INFENT DP).
- pour la partie générale d'identification du redevable et de sa déclaration, dans le formulaire P-IDENTIF.

DICTIONNAIRE P-IDENTIF :

Version 01		Identification + Paiement		P-IDENTIF
NUM	CdEFisc	Segment EDI	Code EDI	Définition
2	100663	NAD	AA:C082:3039:1	Identifiant de l'entreprise, numéro SIREN ou Identifiant spécifique IDSP
11	106937	NAD	AA:C080:3036:1	Identification du déclarant, désignation ou nom prénom
12	100523	NAD	AA:C080:3036:2	Identification du déclarant, qualité ou complément de désignation
13	106938	NAD	AA:C080:3036:3	Identification du déclarant, titre du redevable
15	106939	NAD	AA:C059:3042:1	Adresse du déclarant, numéro, type et nom voie
16	106940	NAD	AA:C059:3042:2	Adresse du déclarant, complément d'adresse
18	106954	NAD	AA:0000:3251:1	Adresse du déclarant, code postal
19	106955	NAD	AA:0000:3164:1	Adresse du déclarant, ville
20	100672	DTM	BB:C507:2380:1:102	Date de Cession cessation
23	100664	RFF	KD:C506:1154:1	Référence de l'obligation fiscale
25	100669	DTM	KF:C507:2380:1:610	Échéance
	106933	DTM	CA:C507:2380:1:102	date de début de période
	106934	DTM	CB:C507:2380:1:102	date de fin de période
45	901264	FII	GA:C078:3194:1	IBAN CB TLRA 1
46	901265	FII	GA:C088:3433:1	BIC CB TLRA 1
48	107016	MOA	HA:C516:5004:1	Montant TLRA 1
49	107019	RFF	KA:C506:1154:1	Référence TLRA 1
50				
55	901267	FII	GB:C078:3194:1	IBAN CB TLRA 2
56	901266	FII	GB:C088:3433:1	BIC CB TLRA 2
58	107017	MOA	HB:C516:5004:1	Montant TLRA 2
59	107020	RFF	KB:C506:1154:1	Référence TLRA 2
60				
65	901268	FII	GC:C078:3194:1	IBAN CB TLRA 3
66	901269	FII	GC:C088:3433:1	BIC CB TLRA 3
68	107018	MOA	HC:C516:5004:1	Montant TLRA 3
69	107021	RFF	KC:C506:1154:1	Référence TLRA 3

### 3.4.3 Les données particulières du flux TSCA

DICTIONNAIRE du formulaire 2787 :

Le dictionnaire des différentes versions des formulaires TSCA sont disponibles dans des fichiers Excel diffusés séparément.

## **3.5 Tables de valeurs DGFIP**

### **3.5.1 Tables de codes DGFIP utilisées dans les segments CCI/CAV**

Dans les dictionnaires de données particulières des formulaires, le code de la table à utiliser est précisé au niveau de chaque donnée de type "réponse codée".

Dans les messages **INFENT DP**, il convient de mentionner **au niveau du groupe 7 (CCI/CAV)** :

- le code de la table dans la donnée "Code\_table\_valeurs", au niveau du segment CCI (donnée 7037) et du segment CAV (donnée 1131) ;
- la valeur de la "réponse codée" (= valeur déclarée) dans la donnée "Valeur\_table", au niveau du segment CAV (donnée 7111).

#### **Tables de codes utilisés dans Groupe 7, INFENT DP :**

Code table	Désignation table	Valeurs associées	Libellés valeurs
<b>TBX</b>	Type réponse	<b>X</b>	X pour case cochée (ou donnée sélectionnée)

Dans les messages INFENT Compte Rendu de Traitement, le groupe 7 (CCI/CAV) est également utilisé pour restituer les informations suivantes :

- code erreur élémentaire ;
- code acceptation ou rejet au niveau lot.

**Table de codes utilisés dans Groupe 7, INFENT Compte Rendu de Traitement**

Code table	Désignation table	Valeurs associées	Libellés valeurs
<b>TDG =</b>	Table valeurs acceptation/rejet DGFIP	<b>AFL</b> <b>RFL</b> <b>Code erreur</b>	Acceptation fonctionnelle lot Rejet fonctionnel lot Libellé erreur (cf. Liste des codes erreur, volume 4, chapitre 4, Section "Les contrôles d'intégrabilité des données (contrôles de niveau 4)")

**3.6 Listes des messages d’erreurs et d’alertes – Flux TSCA.**

Liste des messages d’erreur commune EDI Paiement – Pour le flux TSCA à compter du palier de décembre 2023 (test) et février 2024 (Réal) et suivant :

N° code erreur	Libellé	Type rejet
Code erreur 908	Code Alerte 908 : Dépôt sans la présence de paiement.	ALT : ALERTE
Code erreur 599	Erreur zone CCDDDD du FFFFFFFFFFIII : la donnée est obligatoirement servie, même égale à zéro au regard de la déclaration déclarée/déposée.	Rejet TD

**Liste des messages d'erreur commune EDI Paiement – Message générique :**

Voir la liste associée au volume III d'EDI Paiement.

**◆ Gestion des décimales sur les valeurs MOA et QTY**

Le contrôle du format non valide, intègre :

- La vérification de la présence de décimales significatives, au delà du format de la données NREF.
- La présence de décimales à tort, même nul, sur des quantités (QTY) ou des montants (MOA) de format 9(15), fait l'objet d'un rejet.

Le rejet 044 est de niveau RT.

## **3.7 Contrôles de cohérences des formulaires du flux TSCA.**

### **3.7.1 Contrôles formulaire 2787.**

**Déclaration mensuelle 2787 – Taxe sur les conventions d’assurance, et contributions assimilées.**

Les contrôles de cohérence sont disponibles dans les fichiers Excel diffusés séparément.