Royaume du Maroc
Ministère de l'Economie et des Finances
Direction Générale des Impôts

المملكة المغربية
وزارة الاقتصاد والمالية
المديرية العامة للضرائب

Service de l'Assistance aux Contribuables

Guide de Télédéclaration de la Déclaration de Revenu Global

DRG professionnel

Service des Impôts en Ligne

2020

Sommaire :

1) Création d'une DRG et la saisie de la liasse Fiscale en mode EFI

1.1 La création de la déclaration du Revenu Global
1.2 Le remplissage de la déclaration du Revenu Global
1.3 La saisie de la laisse fiscale (EFI)

2) Création d'une DRG et la saisie de la liasse Fiscale en mode EDI

2.1 La création de la déclaration du Revenu Global
2.2 Le remplissage de la déclaration du Revenu Global
2.3 L'envoi de la laisse fiscale (EDI)

3) Rectification d'une déclaration déjà déposée

1. Création d'une DRG et la saisie de la liasse Fiscale en mode EFI

1.1 La création de la déclaration du Revenu Global

1.1.1. Sélectionner la déclaration DRG dans le Menu :

Pour créer votre déclaration, vous devez suivre les étapes suivantes :

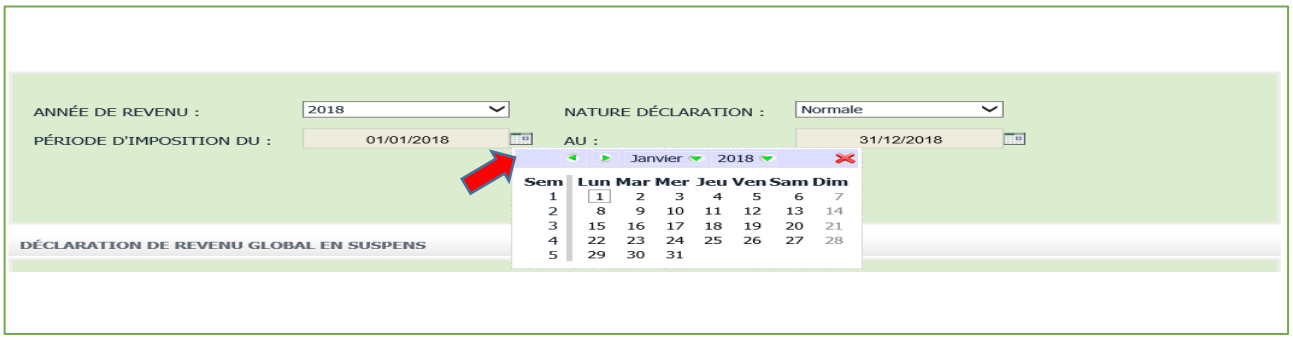
Cliquez dans le Menu sur « **Télé déclaration**» puis sur « **Déclaration du revenu global** »

1.1.2. Renseigner les informations de base demandées, à savoir :

- ✓ l'année d'imposition
- ✓ la nature de la déclaration **(normale, départ définitif, décès, cession ou cessation)**
- ✓ la période d'imposition

Puis cliquez sur le bouton « **Créer une déclaration** ».

N.B : L'année n-1 est restituée d'office .Si vous souhaiter la modifier, cliquez sur le curseur et choisissez l'année.



1.2 Le remplissage de la déclaration du Revenu Global

1.1.3. Renseigner la nature des revenus :

Cochez le type ou les types de revenus que vous souhaitez Télé déclarer :

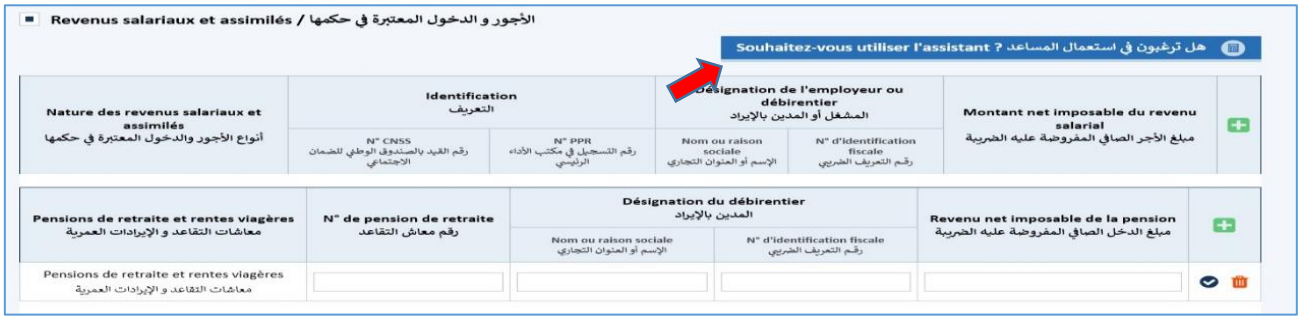
- ✓ Revenus salariaux et assimilés
- ✓ Revenus et profits de sources étrangères
- ✓ Revenus Professionnels
- ✓ Revenus agricoles
- ✓ Revenus de capitaux mobiliers

1. <u>Revenus salariaux et assimilés</u>

Cliquez sur le petit plus à droite pour insérer une ligne, sélectionnez le type de revenus que vous souhaitez déclarer et remplissez tous les champs demandés, ensuite Cliquez sur le bouton « valider »

Si vous avez une retraite, cliquez sur « ajouter une ligne » et remplissez tous les champs de la ligne , puis cliquez sur le bouton « valider »

⇨ Utilisez l'assistant pour calculer le montant d'impôt à payer :



⇨ Répondez à l'ensemble des questions posées pour avoir un montant de calcul exact :

Cliquez sur « **voir récapitulatif des calculs** » pour afficher les résultats

Le système apparaitra automatiquement le Montant net Imposable :

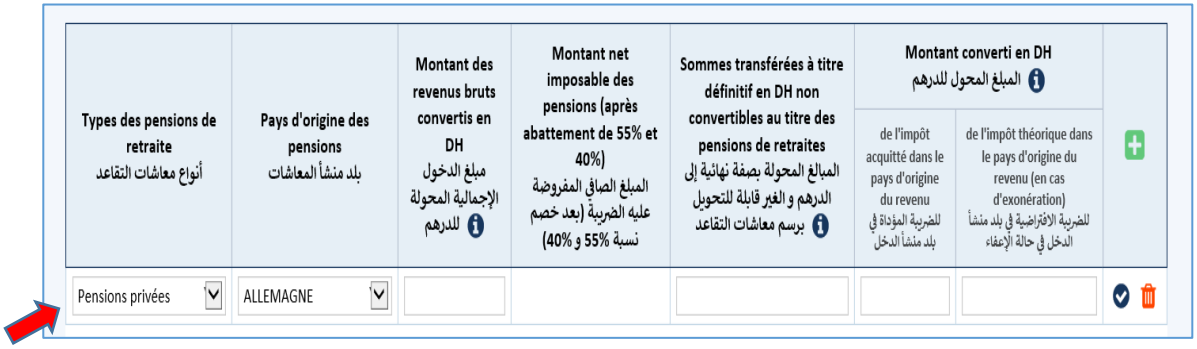
Cliquez sur « **enregistrer** » pour sauvegarder vos données.

2. <u>Revenus et profits de sources étrangères</u>

La pension de source étrangère :

Vous devez choisir le type de pension que vous avez, et le pays d'origine de la pension, puis servir tous les montants demandés par le système.

Le système vous calculera le montant net de la pension après déduction de l'abattement.



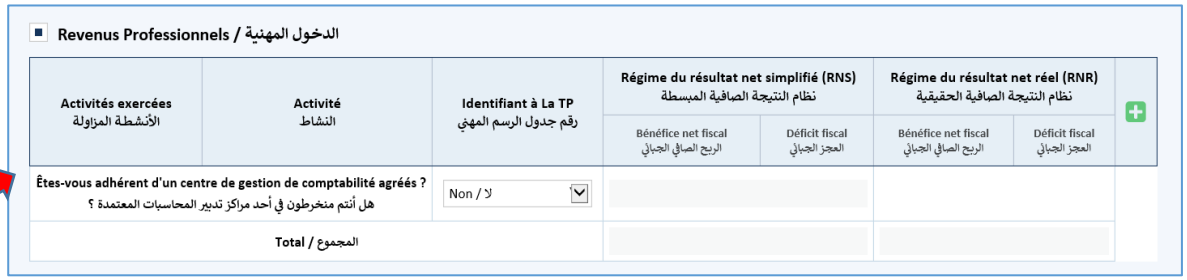
Revenus et profits de sources étrangères :

Vous devez préciser la nature des revenus ou les profits de source étrangère, ainsi que le pays d'origine, puis servir tous les montants demandés par le système.

Cliquez sur le bouton « valider »

3. Revenus Professionnels :

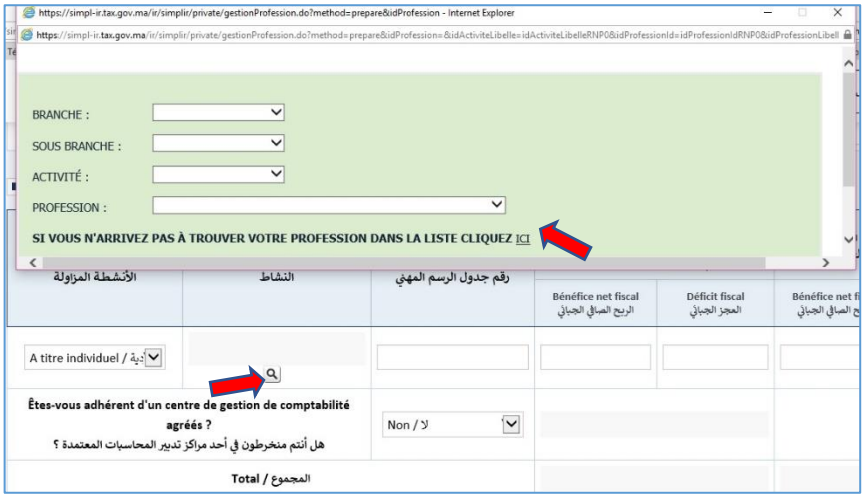
Cliquez sur le petit plus à droite pour insérer une ligne, puis choisissez le type d'activité exercées : (Individuel, Associé principal,…)



Cliquez sur l'icône « **rechercher** » pour insérer votre profession :

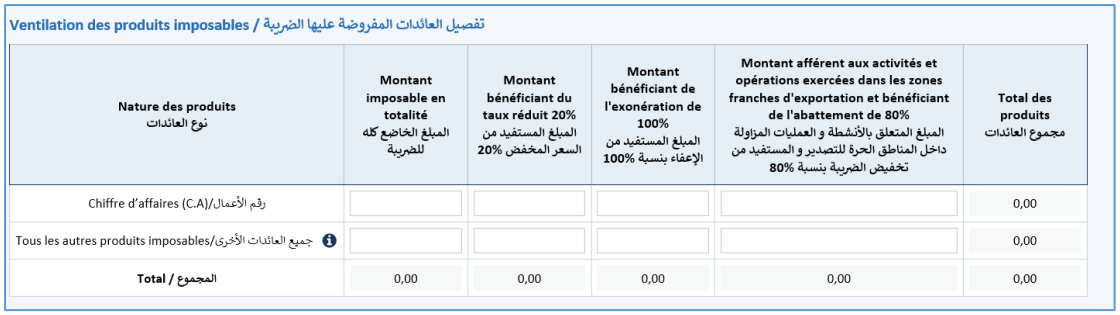
Puis commencez à choisir votre « **branche** » « **sous branche** » « **activité** » et finalement votre « **profession** »

NB : Si vous n'arrivez pas à trouver votre profession cliquez sur « **ICI** »



Continuez à remplir tous les champs du formulaire, puis cliquez sur le bouton « valider »

Remplissez les champs relatifs à la ventilation des produits imposables :



Ventilation des produits imposables / تفصيل العائدات المفروضة عليها الضريبة

Nature des produits نوع العائدات	Montant imposable en totalité المبلغ الخاضع كله للضريبة	Montant bénéficiant du taux réduit 20% المبلغ المستفيد من السعر المخفض 20%	Montant bénéficiant de l'exonération de 100% المبلغ المستفيد من الإعفاء بنسبة 100%	Montant afférent aux activités et opérations exercées dans les zones franches d'exportation et bénéficiant de l'abattement de 80% المبلغ المتعلق بالأنشطة و العمليات المزاولة داخل المناطق الحرة للتصدير و المستفيد من تخفيض الضريبة بنسبة 80%	Total des produits مجموع العائدات
Chiffre d'affaires (C.A)/رقم الأعمال					0,00
Tous les autres produits imposables/جميع العائدات الأخرى					0,00
Total / المجموع	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cliquez sur « **enregistrer** » pour sauvegarder vos données.

4. <u>Revenus agricoles :</u>

Répondez à l'ensemble des questions posées pour mieux calculer le montant de l'impôt à payer, puis saisissez vos produits imposables :

Revenus agricoles / الدخول الفلاحية

Avez-vous déjà été imposé à l'IR au titre des revenus agricoles ? / هل سبق أن فرضت عليكم الضريبة على الدخل برسم الدخول الفلاحية ؟ : Non / لا

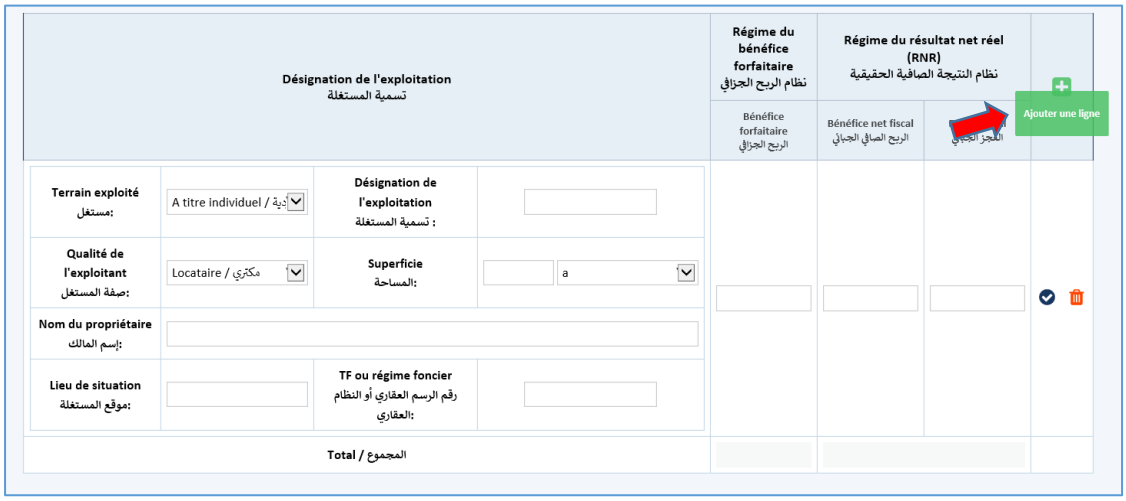
Quel est le premier exercice d'imposition des revenus agricoles ? / ما هي أول سنة فرضت عليكم فيها الضريبة برسم الدخول الفلاحية ؟ :

Est-ce que votre chiffre d'affaires est resté inférieur à 5 000 000 de dirhams pendant les 3 exercices précédents? / هل ظل رقم أعمالكم أدنى من 5.000.000درهم، خلال الثلاث (3) سنوات المحاسبية السابقة؟ : Non / لا

Montant du chiffre d'affaires (C.A) en DH / مبلغ رقم الأعمال (بالدرهم)

Ventilation des produits imposables / تفصيل العائدات المفروضة عليها الضريبة	Montant المبلغ
Chiffre d'affaires au titre des revenus agricoles / رقم الأعمال المتعلق بالدخول الفلاحية	
Tous les autres produits imposables / جميع العائدات الأخرى	
Total / المجموع	

Vous devez remplir les informations relatifs à la désignation de l'exploitation , et renseigner votre bénéfice ou déficit selon votre régime d'imposition , puis cliquez sur le bouton « valider »



Désignation de l'exploitation تسمية المستغلة				Régime du bénéfice forfaitaire نظام الربح الجزافي	Régime du résultat net réel (RNR) نظام النتيجة الصافية الحقيقية		Ajouter une ligne
				Bénéfice forfaitaire الربح الجزافي	Bénéfice net fiscal الربح الصافي الجبائي	الحجز الجبائي	
Terrain exploité مستغل:	A titre individuel / ذية	Désignation de l'exploitation تسمية المستغلة :					
Qualité de l'exploitant صفة المستغل:	Locataire / مكتري	Superficie المساحة:	a				
Nom du propriétaire إسم المالك:							
Lieu de situation موقع المستغلة:		TF ou régime foncier رقم الرسم العقاري أو النظام العقاري:					
Total / المجموع							

5. Revenus de capitaux mobiliers :

Résigner toutes les informations demandées, choisissez le taux de la retenue à la source, puis cliquez sur le bouton « valider ».

1.2.2 Détermination du revenu global imposable :

⇨ le système vous affichera la récapitulatif de tous les revenus déclarés.

1.2.3 Déduction sur le revenu global imposable :

Renseigner toutes les déductions que vous avez :

- Les dons ;
- Les intérêts des intérêts sur prêts et le n° d'inscription à la taxe des services communaux ;
- Prime ou cotisations d'assurance retraite et l'année de souscription du contrat ;

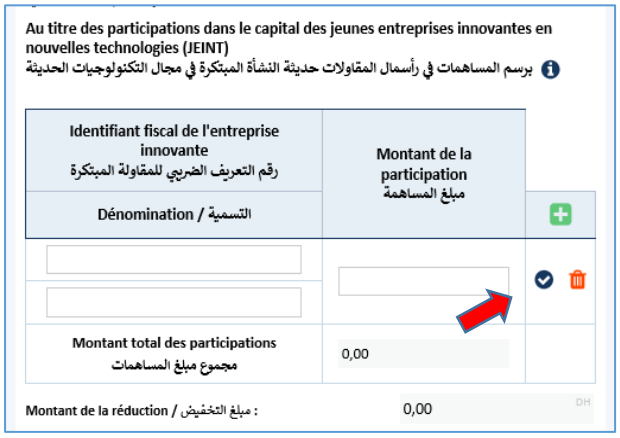
1.2.4 Revenu net imposable :

Le système vous calculera le revenu net imposable sur la base des informations saisies par vos soins.

1.2.5 Réductions d'impôt :

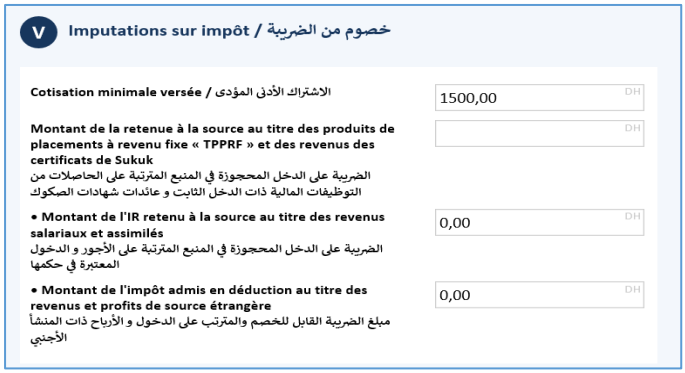
Le montant de l'impôt est calculé, il est temps de servir les réductions **:**

Cliquez sur le petit plus à droite pour insérer une ligne, Saisissez les informations relatives à votre participation dans les Start up, puis cliquez sur le bouton « valider ».



1.2.6 Imputation d'impôt :

Saisissez l'ensemble des imputations sur l'impôt que vous avez :

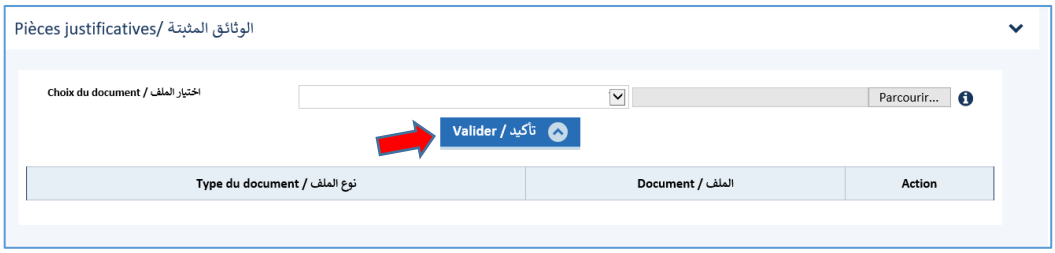


1.2.7 Montant de l'impôt exigible :

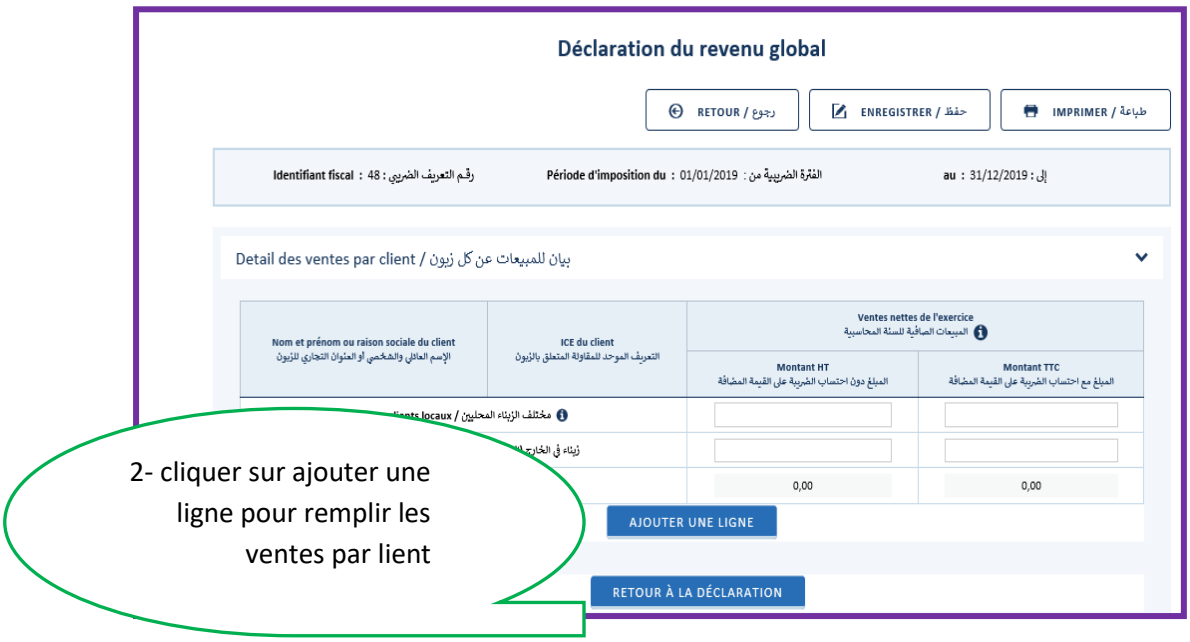
Cliquez sur « calculer » pour affiché le montant de l'impôt exigible ;

1.2.8 Pièces justificatives :

Cliquez sur « **choix du document** » pour sélectionner la pièce justificative que vous souhaitez joindre à votre déclaration, appuyez sur « **parcourir** » puis sur « **valider** »

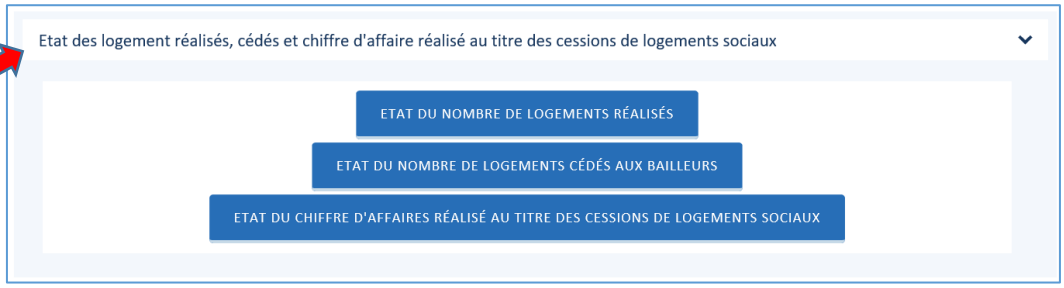


1.2.9 Etat des ventes par client (nouveauté 2019)



1.2.10 Etat des logements au titre des cessions de logements sociaux :

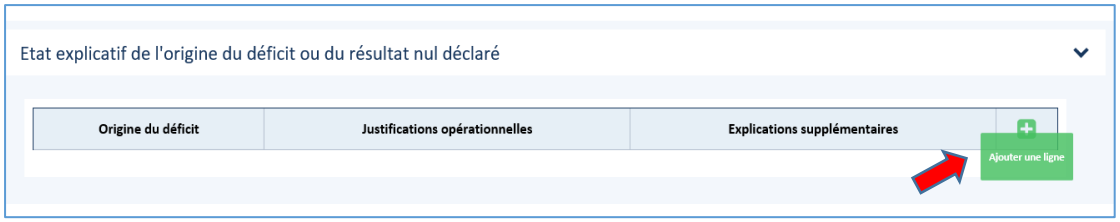
Cliquez sur l'état que vous souhaitez remplir puis appuyez sur « **ajouter une ligne** » pour saisir vos données.



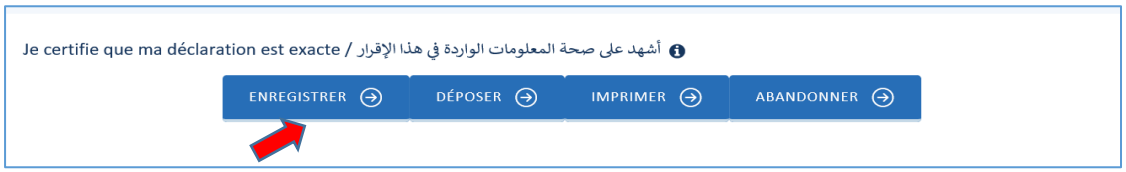
Confirmer vos données puis cliquez sur « **Retour à la Déclaration** » pour continuer la saisie de votre déclaration.

1.2.11 Etat explicatif de l'origine du déficit ou du résultat nul déclaré :

Appuyer sur « **ajouter une ligne** » pour remplir votre état, puis cliquez sur « **confirmer** ».



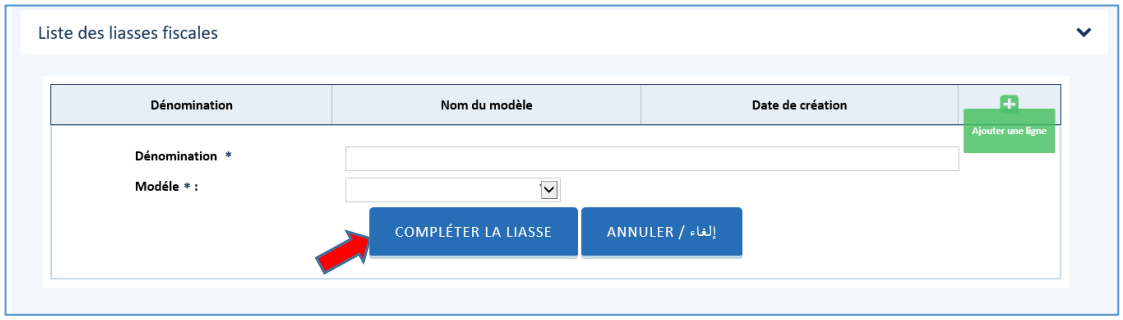
Après la saisie et la vérification de tous les éléments de votre déclaration cliquez sur « **enregistrer** » puis « **déposer** ».

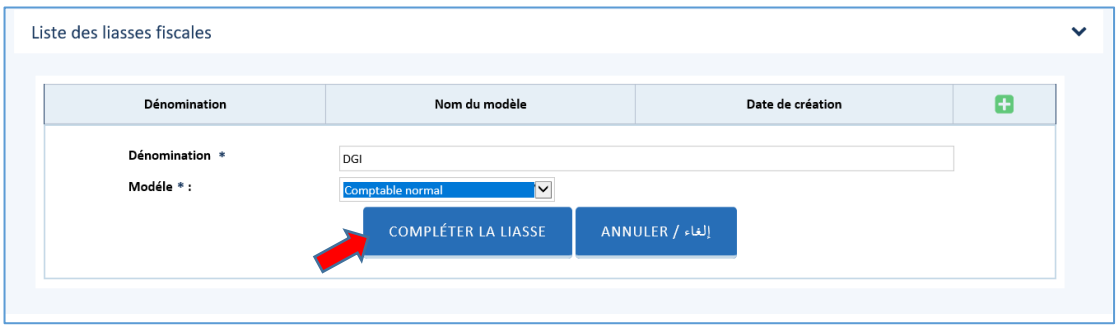


Imprimez votre reçu de dépôt ou sauvegardez-le en PDF.

1.2 La saisie de la laisse fiscale en mode EFI :

Cliquez sur le petit plus à droite pour insérer une ligne, choisissez un nom pour votre liasse fiscale, puis sélectionnez votre modèle comptable, appuyer sur « **compléter la liasse** » .





Commencer à saisir tableau par tableau en **mode EFI :**

2) Création d'une DRG et la saisie de la liasse Fiscale en mode EDI

2.1 La création de la déclaration du Revenu Global

La méthode de création de la DRG est déjà expliquée **dans la première partie du Guide** , suivez les mêmes étapes.

2.2 Le remplissage de la déclaration du Revenu Global

La méthode de remplissage de la DRG est déjà expliquée **dans la deuxième partie du Guide** , suivez les mêmes étapes.

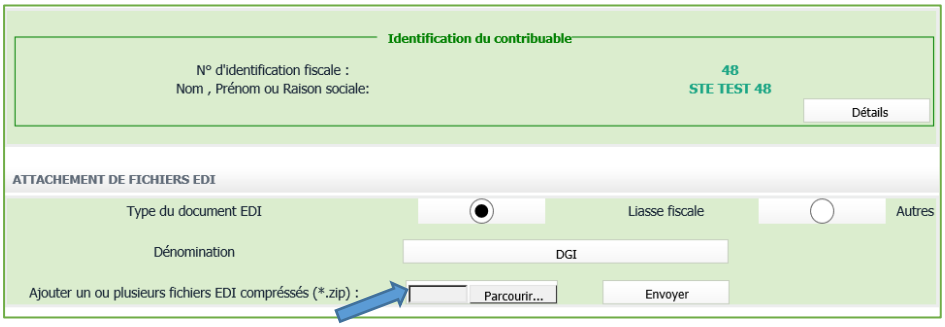
2.3 L'envoi de la laisse fiscale (EDI)

- Il est primordial d'enregistrer votre déclaration en mode brouillon avant d'envoyer votre fichier XML .
- Vous devez compresser votre fichier avant de l'envoyer .

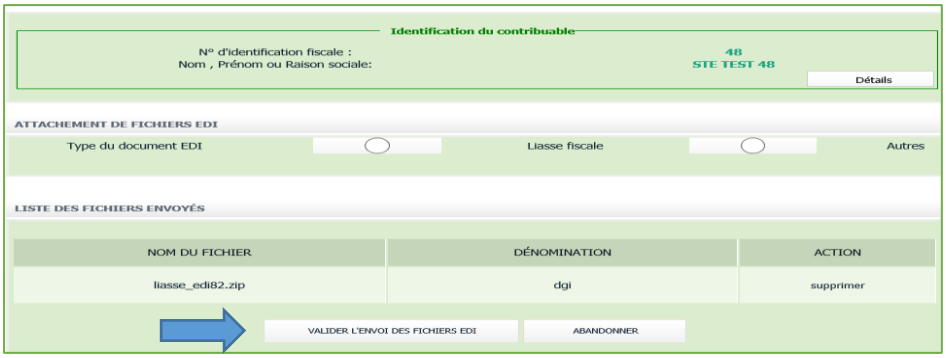
2.3.1 Envoi de la liasse en fichier EDI :

Cliquez dans le Menu sur « **EDI** » puis sur « **Envoi de fichier EDI** »

Cochez dans type de document EDI : liasse fiscale, nommez votre fichier XML puis envoyer le.

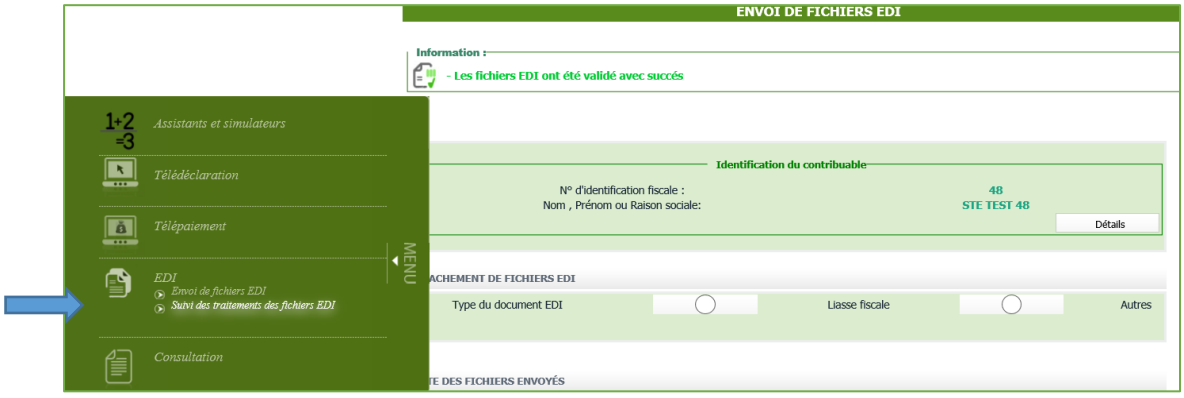


Appuyer sur « **valider l'envoi des fichiers EDI** »



2.3.2 Suivi de l'envoie du fichier EDI :

Cliquez sur « **Suivi des traitements des fichiers EDI** » pour afficher son état de traitement :



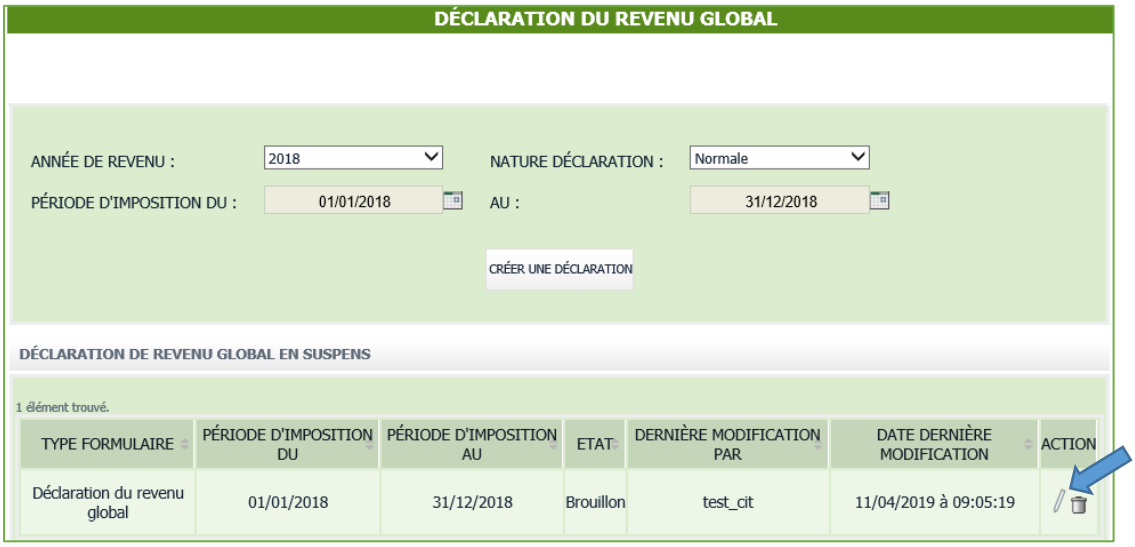
Sélectionnez dans le type d'obligation : « **Déclaration du revenu global** », puis appuyez sur : « **rechercher** »

Le système effectue des contrôles par rapport au format et au contenu du fichier, à cet égard 3 situations sont possibles :

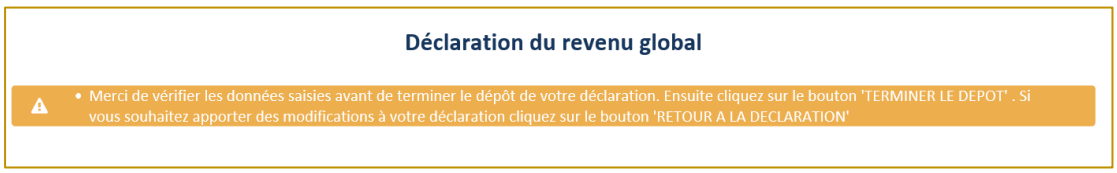
Succès	Traité avec avertissement	Rejet
Le fichier est accepté sans détecter aucune anomalie	le fichier ne comporte pas d'anomalies majeures et il est accepté. Toutefois, vous pouvez le corriger par saisie	Cliquez sur **« télécharger le fichier »** et corrigez les erreurs détectées

Maintenant, cliquez dans le Menu sur le « **télé déclaration** », et choisissez « **déclaration de revenu global** ».

A ce stade vous trouverez votre déclaration en suspens, à l'état « **brouillon** », cliquez sur « **éditer** » pour renseigner les champs requis avant de la soumettre pour validation et dépôt.



En cliquant sur « **déposer** »Le système vous affichera le message ci-dessous :



vérifiez les données saisies puis cliquez sur : « **terminer le dépôt** » .

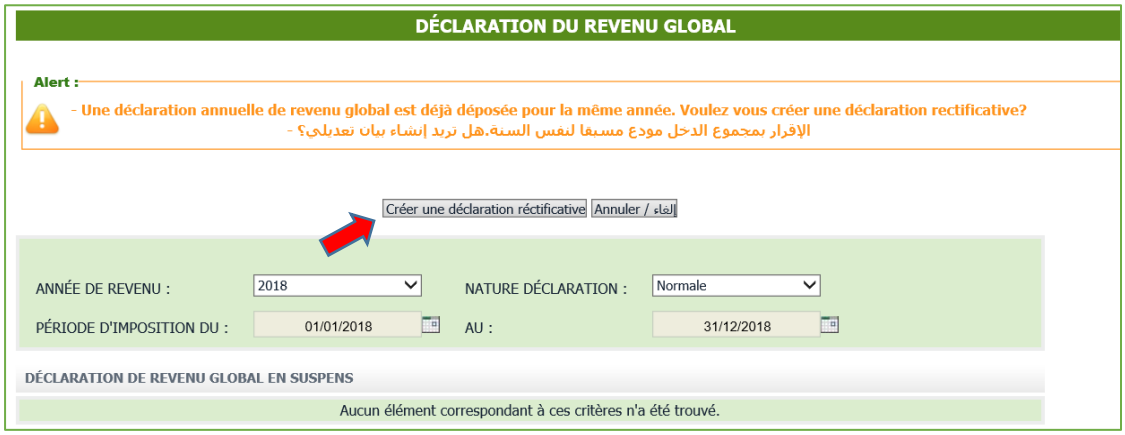
Imprimez votre reçu ou enregistrez-le en format PDF

3) Rectification d'une déclaration déjà déposée

Pour la rectification d'une déclaration qui a été déjà déposée, vous devez choisir l'année, la nature de déclaration, et la période d'imposition.

Ensuite cliquez dans le Menu sur « **Télédéclaration,** puis sur « **créer une déclaration rectificative** » et commencez à rectifier vos données.

NB : le message affiché en jaune n'est pas bloquant, il vous informe que vous êtes sur le point de rectifier une déclaration déjà déposée.



Pour toute demande d'information ou d'assistance ; Contactez le Centre d'information téléphonique de la DGI au numéro : 05.37.27.37.27 Ou par email : simpl@tax.gov.ma