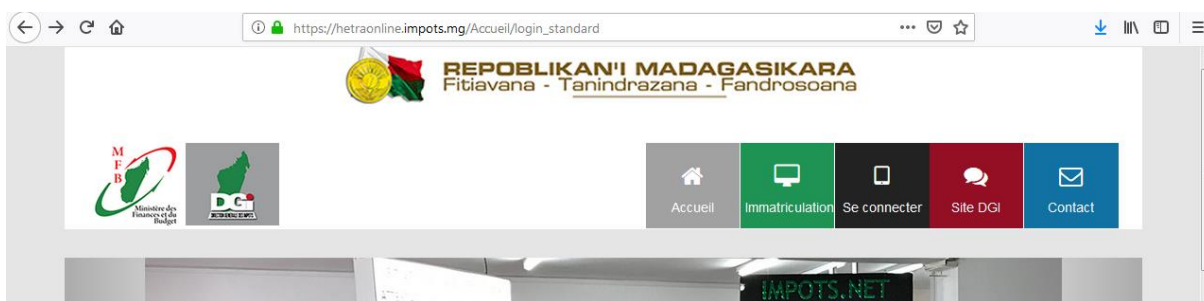


Classé dans le régime de la retenue à la source, l'Impôt sur les Revenus Salariés et Assimilés (IRSA) est déclaré par l'employeur. En effet, à chaque période de déclaration, l'employeur retient sur les salaires de ses employés l'IRSA à payer et les déclare à l'Administration fiscale. Une déclaration peut donc contenir l'impôt de plusieurs salariés. D'où la nécessité et l'importance de l'annexe à la déclaration d'IRSA appelée « Etats Nominatifs » contenant les détails de la déclaration et les informations par salarié.

L'outil de déclaration de l'annexe à la déclaration d'IRSA a été développé dans le but d'alléger les procédures fiscales et de permettre aux contribuables d'avoir une autre plateforme pour faire leurs déclarations. Mais aussi, il s'inscrit dans la continuité de la mise en place du Hetraonline.

1. L'accès à l'outil

Il faut d'abord s'identifier dans **hetraonline.impots.mg** en cliquant sur le bouton « se connecter ».



Puis choisir « DGE/SRE Analamanga » pour les contribuables gérés dans ces unités opérationnelles et « Télédéclaration Centre Fiscal » pour les autres contribuables.



a. Pour les contribuables de la DGE et SRE Analamanga

La déclaration d'Annexe à l'IRSA est présente dans la page dédiée à la télédéclaration pour les contribuables gérés par la Direction des Grandes Entreprises (DGE) et ceux gérés par les Services Régionaux des Entreprises Analamanga.

Il faut d'abord se connecter en précisant le centre gestionnaire et le login et le mot de passe :

Puis, cliquer sur « Déclaration périodique » dans l'écran d'accueil de la télédéclaration :

Accueil / Dépot de vos déclarations.

Recherche

Nature d'impôt: Tous Année fiscale: [dropdown]

N° document	Echéance	Nature d'impôt	Période d'imposition	Du	Au	Signal
0013274750	15/12/2014	ACOMPTE SUR L'IR	2014			A payer
0013256115	15/12/2014	IMPÔT/REV SAL(IRSA)	11 2014	01/11/2014	30/11/2014	
0013247247	15/12/2014	TAXE/VAL.AJOUT(TVA)	11 2014	01/11/2014	30/11/2014	
0013146647	17/11/2014	TAXE/VAL.AJOUT(TVA)	10 2014	01/10/2014	31/10/2014	
0013155620	17/11/2014	IMPÔT/REV SAL(IRSA)	10 2014	01/10/2014	31/10/2014	

Page 1 de 8 20 Enregistrements 1 - 20 sur 159

Consulter

Maintenant, il faut choisir le document (la déclaration) auquel l'annexe va se rattacher et cliquer sur « consulter » :

Accueil / Dépôt de vos déclarations. / Saisie declaration

Description document

NIF 3000023487

N° Document 0013256115 Période 11/ 2014

Nature d'impôts IMPÂT/REV SAL(IRSA) Cotisation 298092

Utilisez la to

Valider Envoie annexe Accusé de réception Avis d'imposition Retour

Formulaire de saisie

No	Description ligne	Montant soumis	Montant revis	Commentaire
5	Nombre de travailleurs	461,00	461,00	
6	Avantages en nature	0,00	0,00	
7	Rémunération brute	172 068 923,80	172 068 923,80	
8	Retenue due à l'organisation sanitaire de l'entreprise	0,00	0,00	
9	Retenue faite par l'employeur au titre de cotisation ouvrière (CI)	1 112 392,11	1 112 392,11	

A l'affichage de la description du document, l'étape suivante est de cliquer sur le deuxième onglet « Envoi Annexe » qui va afficher un message comme quoi le contribuable va être redirigé vers la page d'accueil de déclaration de l'annexe IRSA.

b. Pour les autres contribuables

La déclaration d'annexe IRSA se trouve dans le Menu « Déclaration d'Annexes » de l'Espace contribuable pour les autres contribuables.

Cet accès est réservé aux contribuables des CENTRES FISCAUX.

Pour les contribuables de la DGE et SRE Analamanga, nous vous prions de cliquer sur le bouton à gauche.

Le login est votre NIF, le mot de passe est celui que vous avez reçu lors de la validation du NIFONLINE.

DGE/SRE Centre fiscal

CENTRE FISCAL

9001120110

••••••••

Se souvenir de moi

Se connecter

Après avoir saisi le login et le mot de passe (délivrés à la validation de la demande d'immatriculation), la page d'accueil de l'Espace contribuable s'affiche.

Enfin, il faut aller dans le menu « Déclaration d'Annexes » et cliquer sur « Annexe IRSA en ligne ».

2. L'écran d'accueil

Date	Exercice	Mois/Période	Nom du fichier envoyé	Résultat	Validation
05-DEC-18	2016	Septembre	IRSA.xls		à rectifier
05-DEC-18	2016	Octobre	IRSA.xls		à rectifier
05-DEC-18	2016	Novembre	IRSA.xls		à rectifier
05-DEC-18	2016	Décembre	IRSA.xls	8 anomalies(s)	à rectifier

- Tout en haut, la barre de fond noir représente le menu relatif aux fonctionnalités disponibles dans le logiciel, repris dans le cadre de droite (Menu) ;
- En haut à gauche, le cadre « Espace privé » contient les informations sur la date du jour, le code (NIF), la raison sociale, le Centre Fiscal gestionnaire et le bouton « Déconnexion » pour se déconnecter ;
- En bas à gauche, le cadre de rappel des obligations fiscales des contribuables en matière de déclaration d'IRSA ;
- Le cadre au milieu de l'écran récapitule la situation en matière de déclaration d'Annexes à la déclaration d'IRSA ;
- Le cadre à droite, contient les liens vers chaque fonctionnalité du logiciel :
 - Téléchargement des fichiers : permettant de télécharger les modèles des fichiers annexes à envoyer, ainsi que les autres fichiers utiles;
 - Envoi des Etats Nominatifs d'IRSA : permettant l'envoi des fichiers annexes remplis ;

- Récapitulation des Etats Nominatifs et Validation : permettant de voir la situation de vos envois et de les valider pour récupérer les récépissés y afférents ;

3. Le téléchargement des fichiers

Ce menu permet de télécharger les canevas des fichiers annexes à remplir par les déclarations des contribuables selon le type de déclaration à faire. On peut aussi, dans ce menu, accéder au manuel d'utilisation et à l'instruction sur le mode de remplissage du fichier annexe.

4. L'Envoi des Etats Nominatifs d'IRSA

DIRECTION GENERALE DES IMPOTS

ETATS NOMINATIFS IRSA Accueil Envoi des fichiers Récapitulation des déclarations Autres ▾

Espace privé de

○ Date:06/12/2018
★ Code:9001120110
👤 Raison sociale: RANAIVOSOA JEAN PAUL
🏠 Centre fiscal :CF TSIROANOMANDIDY
[Déconnexion](#)

Instruction
Manuel sur le remplissage du fichier excel à télécharger ici.

Modèle
Assurez-vous bien que votre fichier Excel a le même format que celui du modèle ici.

Les fichiers chargés, exercice 2016

Nom de fichier	Mois/Période	Traitement	Validé
IRSA.xls	Décembre	en cours	
IRSA.xls	Novembre	en cours	
IRSA.xls	Octobre	en cours	
IRSA.xls	Septembre	en cours	

[Retour](#)

Envoi des états nominatifs IRSA

NIF: 9001120110
N° CNaPS:
Année: 2016 Périodicité: Mensuel
Mois: Septembre
Fichier à envoyer: [Parcourir...](#) Aucun fichier sélectionné.
[Retour](#) [Enregistrer et Charger](#) [Dépôt néant](#)

Rappel

Ce menu est dédié à l'envoi des fichiers annexes suivant la périodicité de déclaration du contribuable. Un lien pour téléchargement du guide de remplissage du fichier Excel à envoyer est disponible dans le cadre en vert en haut et milieu de l'écran.

Le fichier à envoyer doit avoir le même format que le modèle téléchargé à partir de l'espace téléchargement, sinon l'envoi comportera une anomalie de non-conformité du fichier envoyé. La partie droite de l'écran est réservée aux renseignements sur le contribuable. Le contribuable choisit la périodicité, puis la période concernée et enfin le fichier à envoyer. Pour envoyer le fichier, il faut cliquer sur le bouton « Enregistrer et charger ».

Le bouton « Dépôt néant » permet de renvoyer une annexe vide si aucun employé n'est à déclarer.

Les fichiers envoyés et chargés sont listés dans la liste des fichiers chargés pour l'exercice concerné au milieu de l'écran, avec la nature et l'état de traitement du fichier. Trois états sont possibles : « OK »– « En cours »– « Avec anomalies ».

Après le chargement du fichier, le message suivant apparaît :

Fichier chargé avec succès. Le délai max de traitement est de 12h... !!

OK

Le délai de 12 heures correspond à la durée maximale du traitement de contrôle d'anomalies des fichiers envoyés. Pour connaître l'état des envois, le contribuable doit se reconnecter au système pour vérifier l'état des fichiers envoyés afin de pouvoir valider les envois. Un fichier présentant une ou plusieurs anomalies ne peut être validé. Pour pouvoir récupérer le récépissé, l'envoi doit être validé.

5. La Récapitulation des Etats Nominatifs et la Validation

DIRECTION GENERALE DES IMPOTS

ETATS NOMINATIFS IRSA Accueil Envoi des fichiers Récapitulation des déclarations Autres ▾

Espace privé de

🕒 Date: 14/12/2018

★ Code: 2000030199

👤 Raison sociale: SOCIETE TEST

🏠 Centre fiscal: SRE B

Déconnexion

[Liste des fichiers chargés.](#)

Exercice:

Date	Mois/Période	Nom du fichier envoyé	Nb de lignes	Montant IRSA	Traitement	Validation	Récépissé
05/12/18	2ème semestre	IRSA.xls		0,00	en cours	en attente	en attente
27/06/18	Août	MODE SAISIE	1	6,00	0 anomalie	Effectuée	Récépissé
27/06/18	1er semestre	IRSA_MIXTE.xls		0,00	9 anomalie(s)	en attente	en attente

Le menu « Récapitulation des déclarations » permet de :

- consulter l'état des fichiers chargés ;
- voir l'état des fichiers envoyés, affiché dans la colonne « Validation » de la liste ;
- télécharger un fichier déjà chargé en cliquant sur le nom du fichier ;
- récupérer le récépissé pour les envois validés.

Pour voir, enregistrer ou imprimer le récépissé, il faut cliquer sur le lien « Récépissé » de la colonne du même nom, qui affichera le document suivant :



MINISTRE DES FINANCES ET DU BUDGET
SECRETARIAT GENERAL
DIRECTION GENERALE DES IMPOTS

REPOBLIKAN'I MADAGASIKARA
Fitiavana-Tanindrazana-Fandrosoana



645749469661852544

ACCUSE DE DEPOT : ETAT NOMINATIF IRSA

N° : 33/MFB/DGI/ISI

(DUPLICATA du 14/12/2018)

Nous, SERVICE REGIONAL DES ENTREPRISES ANALAMANGA B (SRE B), accusons réception de votre état nominatif IRSA, avec les informations suivantes :

NIF : 2000030199
Num CNAPS : 987654321
Num Statistique : 111111111111111111
Nom ou Raison sociale : ANDRANA ANDRANA
Activité : DEMARCHAGE
Adresse : TSILAZAINA
à la date du : 20/09/18

relatif à la période de juillet 2017 à décembre 2017, dont les détails suivent :

Nombre employés : 4
Total IRSA payés : 45466 Ar

Le présent ACCUSE DE RECEPTION atteste le dépôt de l'état nominatif cité ci-dessus.

Les anomalies constatées peuvent être consultées ligne par ligne et rectifiées en conséquence. Il suffit de cliquer sur le lien de la colonne « Traitement ». Puis, l'écran suivant montre les anomalies en précisant la ligne concernée :

DIRECTION GENERALE DES IMPOTS

ETATS NOMINATIFS IRSA Accueil Envoi des fichiers Récapitulation des déclarations Autres ▾

Espace privé de

🕒 Date: 14/12/2018

★ Code: 2000030199

👤 Raison sociale: SOCIETE TEST

🏠 Centre fiscal :SRE B

Déconnexion

Exercice: 2018

Mois: Janvier

Nom de fichier: IRSA_MIXTE.xls Télécharger

Nb de lignes: Nb anomalies:

Lignes contenant des anomalies.

Ligne	Description Anomalies	col A	col B	col C	col D	col E	col F	col G
		NOM ET PRENOM DU TRAVAILLEUR (ANARANA SY FANAMPINANARAN'NY MPIASA)	FNCTION (ASANY)	NUMERO CARTE D'IDENTITE NATIONALE OU DE RESIDENT (LAHARAN'NY KARAPANONDROM-PIRENEHA NA KARA-BAHINY)	NUMERO D'IDENTIFICATION A LA CNAPS (LAHARAM-PAMANTARANA CNAPS)	REMUNERATION BRUTE EN NUMERAIRE (KARAMA TSY AFA-KARATSAKA RAISINA LELAVOLA) (B)	VALEUR DES AVANTAGES EN NATURE IMPOSABLES (SANDR'NY TOMBOTSOA TSY ARA-BOLA IHARAN'NY HETRA) (C)	
3	Le N° CIN ne comprend pas 12 chiffres / N° CNAPS ne correspond pas au N° CIN	ANDRIANOMENA	COMPTABLE	2223334448885	222222	1 500 000,00	25 000,00	
4	Le N° CIN ne comprend pas 12 chiffres / N° CNAPS inexistant	RABARIJAONA	PLANTON	123	12455	222 222,00	4 444,00	

La déclaration et le paiement d'IRSA se font mensuellement. La déclaration et le versement doit s'effectuer au plus tard le 15 du mois suivant le mois déclaré.

Cependant, l'organisme payeur soumis au régime de l'impôt synthétique ou du réel simplifié non assujéti au TVA est autorisé au versement semestriel qui a rapport au semestre civil, dans ce cas, le dernier délai de paiement est le 15 juillet pour le premier semestre, ou bien le 15 janvier pour le second semestre.