

Modification des formulaires eCDF pour 2020

12 octobre 2020

1 Objet

Le présent document indique les changements dans les formulaires 2020 par rapport aux formulaires 2019 (comptes annuels et déclarations TVA). Ce document est complété au fur et à mesure que les informations deviennent disponibles.

2 Comptes annuels 2020 (model 2) avec tableaux de passage - valable à partir du 4.1.2021

A partir de 2021 les dépôts de « comptes annuels pour des exercices commençant en 2020 ou plus tard » doivent se faire dans eCDF et auprès du LBR/RCSL en utilisant le nouveau principe de fonctionnement selon lequel les valeurs du plan comptable normalisé doivent être reportés dans le bilan et le compte profits et pertes, tel que décrit dans le « tableau de passage », qui est un nouvel élément devant obligatoirement faire partie du dépôt. Ce nouveau fonctionnement nécessite une extension du formulaire du plan comptable normalisé (PCN) 2020.

A partir de 2021, la version initiale du plan comptable 2020 (model 1) est donc obsolète et n'est plus acceptée pour les transferts sur eCDF et les dépôts au LBR/RCSL. Elle est remplacée par une nouvelle version du PCN 2020 (model 2) étendu par des éléments supplémentaires en fin de formulaire, qui est décrit ci-dessous.

Les transferts XML pour les comptes annuels d'exercices commençant en 2020 ou plus tard devront à partir de 2021 obligatoirement se faire selon une nouvelle version 2.0 du fichier XML pour eCDF qui regroupe le plan comptable normalisé, le bilan (abrégé) ; le compte de profits et pertes (abrégé) et le tableau de passage. Tous ces éléments devront être en cohérence.

Les développeurs d'outils comptables doivent donc mettre à jour leur interface XML pour être compatible avec cette nouvelle version XML 2.0 pour eCDF. Sans une telle mise à jour, les comptes annuels pour des exercices commençant en 2020 ou plus tard créés par cet outil ne sont plus acceptés sur eCDF à partir de 2021.

2.1 Plan comptable normalisé (PCN)

L'attribut XML "model" doit recevoir la valeur 2.

Nouveaux champs

Les champs suivants ont été ajoutés par rapport à la version initiale du plan comptable normalisé (PCN) 2020 (model 1) sans utilisation de tableaux de passage:

2940 2941 2942 2943 2944 2945 2946 2947 2948 2949 2950 2951 2952
2959

2.2 Bilan

L'attribut XML "model" doit recevoir la valeur 2.

Pas d'autres modifications.

2.3 Bilan abrégé

L'attribut XML "model" doit recevoir la valeur 2.

Pas d'autres modifications.

2.4 Compte de profits et pertes

L'attribut XML "model" doit recevoir la valeur 2.

Pas d'autres modifications.

2.5 Compte de profits et pertes abrégé

L'attribut XML "model" doit recevoir la valeur 2.

Pas d'autres modifications.

2.6 Tableau de passage

Un nouvel élément « Tableau de passage » devra faire partie des dépôts de comptes annuels pour comptes annuels d'exercices commençant en 2020 ou plus tard.

Erratum du 12. octobre 2020 : Tableau de passage des comptes 502 et 503

La version initiale du tableau de passage comportait pour les deux comptes suivants une inversion des « mappings » vers le bilan non abrégé. Voici la version corrigée.

Plan comptable normalisé			Bilan		
Compte	Libellé	Champs	Rubrique	Libellé	Champ
502	Actions propres ou parts propres	1075 / 1076	ACTIF D.III.2.	Actions propres ou parts propres	209
503	Parts dans des entreprises avec lesquelles l'entreprise a un lien de participation	1073 / 1074	ACTIF D.III.3.	Autres valeurs mobilières	195

3 Comptes annuels 2020 (model 1) sans tableaux de passage – valable jusqu'au 31.12.2020

Par « model 1 » on entend la première version des formulaires comptes annuels 2020 qui sont utilisés pour des dépôts de comptes annuels 2020 faits au courant de l'année 2020. En 2020 ces dépôts se font de la manière classique, c.-à-d. les différents formulaires des comptes annuels sont indépendants (sans utilisation des tableaux de passage) et doivent être transmis dans un fichier XML 1.1.

3.1 Bilan

A part l'année de déclaration, pas de changements par rapport à 2019

3.2 Bilan abrégé

A part l'année de déclaration, pas de changements par rapport à 2019

3.3 Compte de profits et pertes

A part l'année de déclaration, pas de changements par rapport à 2019

3.4 Compte de profits et pertes abrégé

A part l'année de déclaration, pas de changements par rapport à 2019

3.5 Plan comptable normalisé (PCN)

Le présent document décrit le PCN 2020 (model 1) à utiliser pour le dépôt de « comptes annuels pour des exercices commençant en 2020 » auprès du LBR/RCSL au courant de l'année 2020. Au moment de l'introduction du fonctionnement avec tableaux de passage en 2021, la présente version du plan comptable deviendra obsolète et ne sera plus acceptée pour les dépôts au LBR/RCSL. Elle sera remplacée par le nouveau PCN 2020 (mode 2) décrit ci-avant, étendu par des champs supplémentaires en fin de formulaire.

3.5.1 Changement des libellés

Français

Les libellés français des champs suivants ont changé :

0161 1763 1764

Allemand

Les libellés allemands des champs suivants ont changé :

0161 1763 1764

Anglais

Les libellés anglais des champs suivants ont changé :

0161 1763 1764

3.5.2 Nouveaux champs

Les champs suivants ont été ajoutés :

Tous les champs avec numéro de champ 2401 et supérieur.

2401	2402	2403	2404	2405	2406	2407	2408	2409	2410	2411	2412	2413
2414	2415	2416	2417	2418	2419	2420	2421	2422	2423	2424	2425	2426
2427	2428	2429	2430	2431	2432	2433	2434	2435	2436	2437	2438	2439
2440	2441	2442	2443	2444	2445	2446	2447	2448	2449	2450	2451	2452
2453	2454	2455	2456	2457	2458	2459	2460	2461	2462	2463	2464	2465
2466	2467	2468	2469	2470	2471	2472	2473	2474	2475	2476	2477	2478
2479	2480	2481	2482	2483	2484	2485	2486	2487	2488	2489	2490	2491

2492	2493	2494	2495	2496	2497	2498	2499	2500	2501	2502	2503	2504
2505	2506	2507	2508	2509	2510	2511	2512	2513	2514	2515	2516	2517
2518	2519	2520	2521	2522	2523	2524	2525	2526	2527	2528	2529	2530
2531	2532	2533	2534	2535	2536	2537	2538	2539	2540	2541	2542	2543
2544	2545	2546	2547	2548	2549	2550	2551	2552	2553	2554	2555	2556
2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567	2568	2569
2570	2571	2572	2573	2574	2575	2576	2577	2578	2579	2580	2581	2582
2583	2584	2585	2586	2587	2588	2589	2590	2591	2592	2593	2594	2595
2596	2597	2598	2599	2600	2601	2602	2603	2604	2605	2606	2607	2608
2609	2610	2611	2612	2613	2614	2617	2618	2619	2620	2621	2622	2625
2626	2627	2628	2629	2630	2631	2632	2633	2634	2635	2636	2637	2638
2639	2640	2641	2642	2643	2644	2645	2646	2647	2648	2649	2650	2651
2652	2653	2654	2655	2656	2657	2658	2659	2660	2661	2662	2663	2664
2665	2666	2667	2668	2669	2670	2671	2672	2673	2674	2675	2676	2677
2678	2679	2680	2681	2682	2683	2684	2685	2686	2687	2688	2689	2690
2691	2692	2693	2694	2695	2696	2697	2698	2699	2700	2701	2702	2703
2704	2705	2706	2707	2708	2709	2710	2711	2712	2713	2714	2715	2716
2717	2718	2719	2720	2721	2722	2723	2724	2725	2726	2727	2728	2729
2730	2731	2732	2733	2734	2735	2736	2737	2738	2739	2740	2741	2742
2743	2744	2745	2746	2747	2748	2749	2750	2751	2752	2753	2754	2755
2756	2757	2758	2759	2760	2761	2762	2763	2764	2765	2766	2767	2768
2769	2770	2771	2772	2773	2774	2775	2776	2777	2778	2779	2780	2781
2782	2783	2784	2785	2786	2787	2788	2789	2790	2791	2792	2793	2794
2795	2796	2797	2798	2799	2800	2801	2802	2803	2804	2805	2806	2807
2808	2809	2810	2811	2812	2813	2814	2815	2816	2817	2818	2819	2820
2821	2822	2823	2824	2825	2826	2827	2828	2829	2830	2831	2832	2833
2834	2835	2836	2837	2838	2839	2840	2841	2842	2843	2844	2845	2846
2847	2848	2849	2850	2851	2852	2853	2854	2855	2856	2857	2858	2859
2860	2861	2862	2863	2864	2865	2866	2867	2868	2869	2870	2871	2872
2873	2874	2875	2876	2877	2878	2879	2880	2881	2882	2883	2884	2885
2886	2887	2888	2889	2890	2891	2892	2893	2894	2895	2896	2897	2898
2899	2900	2901	2902	2903	2904	2905	2906	2907	2908	2909	2910	2911
2912	2913	2914	2915	2916	2917	2918	2919	2920	2921	2922	2923	2924
2925	2926	2927	2928	2929	2930	2931	2932	2933	2934	2935	2936	2937
2938	2939	2953	2954	2955	2956	2957	2958	2961	2962	2963	2964	2965
2966	2967	2968	2969	2970								

3.5.3 Champs enlevés

Les champs suivants ont été enlevés :

0111	0112	0113	0114	0131	0132	0141	0142	0149	0150	0155	0156	0162
0187	0188	0189	0190	0191	0192	0193	0194	0203	0204	0205	0206	0207
0208	0209	0210	0211	0212	0213	0214	0215	0216	0217	0218	0219	0220
0225	0226	0227	0228	0231	0232	0233	0234	0239	0240	0241	0242	0245
0246	0247	0248	0253	0254	0255	0256	0259	0260	0261	0262	0263	0264
0269	0270	0279	0280	0289	0290	0293	0294	0295	0296	0297	0298	0299

0300	0309	0310	0345	0346	0353	0354	0355	0356	0357	0358	0365	0366
0367	0368	0369	0370	0371	0372	0375	0376	0379	0380	0381	0382	0383
0384	0385	0386	0387	0388	0389	0390	0393	0394	0395	0396	0425	0426
0427	0428	0429	0430	0435	0436	0465	0466	0467	0468	0469	0470	0471
0472	0475	0476	0477	0478	0481	0482	0487	0488	0489	0490	0491	0492
0493	0494	0495	0496	0497	0498	0499	0500	0501	0502	0503	0504	0505
0506	0509	0510	0511	0512	0513	0514	0515	0516	0527	0528	0535	0536
0537	0538	0539	0540	0543	0544	0545	0546	0551	0552	0553	0554	0557
0558	0559	0560	0561	0562	0563	0564	0585	0586	0587	0588	0589	0590
0605	0606	0607	0608	0619	0620	0621	0622	0635	0636	0637	0638	0649
0650	0651	0652	0669	0670	0671	0672	0673	0674	0705	0706	0707	0708
0715	0716	0717	0718	0737	0738	0739	0740	0743	0744	0745	0746	0747
0748	0757	0758	0759	0760	0761	0762	0763	0764	0765	0766	0767	0768
0769	0770	0771	0772	0773	0774	0775	0776	0777	0778	0779	0780	0781
0782	0783	0784	0785	0786	0787	0788	0789	0790	0791	0792	0795	0796
0797	0798	0799	0800	0823	0824	0825	0826	0827	0828	0829	0830	0835
0836	0839	0840	0841	0842	0843	0844	0845	0846	0863	0864	0865	0866
0875	0876	0877	0878	0889	0890	0891	0892	0901	0902	0903	0904	0913
0914	0915	0916	0947	0948	0949	0950	0951	0952	0971	0972	0973	0974
0993	0994	0995	0996	0997	0998	1001	1002	1003	1004	1009	1010	1011
1012	1013	1014	1015	1016	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1033	1034
1035	1036	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1069
1070	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104
1117	1118	1119	1120	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1145	1146	1147
1148	1149	1150	1151	1152	1165	1166	1167	1168	1171	1172	1175	1176
1177	1178	1179	1180	1181	1182	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197
1198	1217	1218	1219	1220	1223	1224	1225	1226	1235	1236	1237	1238
1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1251	1252	1253	1254	1255
1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1265	1266	1271	1272	1273	1274
1275	1276	1279	1280	1281	1282	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1297
1298	1299	1300	1301	1302	1305	1306	1309	1310	1311	1312	1313	1314
1315	1316	1317	1318	1319	1320	1323	1324	1325	1326	1337	1338	1339
1340	1345	1346	1347	1348	1349	1350	1399	1400	1407	1408	1409	1410
1413	1414	1425	1426	1427	1428	1431	1432	1433	1434	1435	1436	1463
1464	1473	1474	1477	1478	1479	1480	1481	1482	1493	1494	1495	1496
1497	1498	1499	1500	1501	1502	1503	1504	1505	1506	1507	1508	1521
1522	1523	1524	1525	1526	1531	1532	1533	1534	1543	1544	1605	1606
1615	1616	1627	1628	1629	1630	1631	1632	1639	1640	1641	1642	1643
1644	1645	1646	1657	1658	1679	1680	1683	1684	1695	1696	1697	1698
1699	1700	1713	1714	1715	1716	1745	1746	1747	1748	1749	1750	1751
1752	1753	1754	1755	1756	1757	1758	1759	1760	1761	1762	1765	1766
1767	1768	1769	1770	1771	1772	1773	1774	1775	1776	1777	1778	1779
1780	1781	1782	1783	1784	1785	1786	1787	1788	1789	1790	1793	1794
1795	1796	1797	1798	1799	1800	1831	1832	1833	1834	1849	1850	1853
1854	1855	1856	1857	1858	1859	1860	1871	1872	1873	1874	1889	1890

1893	1894	1895	1896	1897	1898	1899	1900	1927	1928	1929	1930	1969
1970	1983	1984	2029	2030	2043	2044	2045	2046	2049	2050	2061	2062
2083	2084	2101	2102	2103	2104	2105	2106	2107	2108	2119	2120	2121
2122	2147	2148	2149	2150	2171	2172	2173	2174	2175	2176	2177	2178
2179	2180	2181	2182	2183	2184	2185	2186	2187	2188	2189	2190	2191
2192	2193	2194	2195	2196	2197	2198	2199	2200	2201	2202	2203	2204
2205	2206	2207	2208	2209	2210	2211	2212	2213	2214	2215	2216	2217
2218	2219	2220	2221	2222	2223	2224	2225	2226	2227	2228	2229	2230
2241	2242	2243	2244	2255	2256	2327	2328	2377	2378			

3.5.4 Changement des règles

Des règles ont été modifiées, respectivement ajoutées pour les champs suivants :

0153	0154	0159	0160	0161	0291	0292	0307	0308	0361	0362	0363	0364
0377	0378	0391	0392	0423	0424	0445	0446	0449	0450	0483	0484	0517
0518	0547	0548	0549	0550	0683	0684	0713	0714	0721	0722	0793	0794
0807	0808	0809	0810	0953	0954	0977	0978	0989	0990	1021	1022	1091
1092	1107	1108	1111	1112	1113	1114	1121	1122	1161	1162	1173	1174
1187	1188	1199	1200	1201	1202	1213	1214	1233	1234	1267	1268	1283
1284	1295	1296	1331	1332	1401	1402	1421	1422	1445	1446	1447	1448
1491	1492	1529	1530	1541	1542	1553	1554	1579	1580	1587	1588	1611
1612	1635	1636	1661	1662	1717	1718	1725	1726	1729	1730	1731	1732
1733	1734	1735	1736	1737	1738	1741	1742	1743	1744	1851	1852	1867
1868	1891	1892	1975	1976	2003	2004	2011	2012	2065	2066	2145	2146
2151	2152	2155	2156	2157	2158	2159	2160	2161	2162	2163	2164	2167
2168	2169	2170										

ainsi que pour les nouveaux champs

3.5.5 Errata

3/9/2019 : Modification des numéros de champs / libellés pour les champs suivants :

1155	1156	1157	1158	1159	1160	1705	1706	1707	1708	2113
2114	2115	2116	2127	2128	2129	2130				

4 TVA 2020

Sur tous les formulaires, le numéro de compte affiché a été modifié.

4.1 Déclaration TVA mensuelle / trimestrielle

A part l'année de déclaration, ces formulaires 2020 ne comportent pas de changements par rapport à 2019.

4.2 Déclaration TVA annuelle

A part l'année de déclaration, ces formulaires 2020 ne comportent pas de changements par rapport à 2019.

4.3 Déclaration TVA annuelle simplifiée

A part l'année de déclaration, ces formulaires 2020 ne comportent pas de changements par rapport à 2019.

4.4 Tableaux d'acquisitions / d'amortissements

A part l'année de déclaration, ces formulaires 2020 ne comportent pas de changements par rapport à 2019.

4.5 TVA - Etats récapitulatifs PSI mensuels / trimestriels

A part l'année de déclaration, ces formulaires 2020 ne comportent pas de changements par rapport à 2019.

4.6 TVA - Etats récapitulatifs LIC mensuels / trimestriels

Les états récapitulatifs LIC 2020 comportent deux nouveaux tableaux relatifs au RÉGIME DE STOCKS SOUS CONTRAT DE DÉPÔT (« Call-off stock »). Dans le fichier XML ces nouveaux tableaux sont optionnels. Un LIC 2020 sans ces deux nouveaux tableaux « Call-off stock » (donc au format identique à celui pour l'année 2019) est toujours accepté.

Plus d'informations sur l'utilisation de ces tableaux « Call-off stock », et particulièrement les corrections, sont disponibles dans le document « Modalités de dépôt » qui se trouve sur eCDF dans le menu « Formulaires » sous « Description ».

Les changements par rapport à 2019 sont énoncés ci-après.

4.6.1 Nouveaux champs

Les champs suivants ont été ajoutés :

19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30

4.6.2 Changement des règles

Des règles ont été ajoutées pour les nouveaux champs.