

Mise en œuvre de la norme SEPA

Les télépaiements (filières EFI/EDI) **de tous les impôts et taxes professionnels** ne sont possibles qu'au moyen d'un compte bancaire de l'espace professionnel de l'entreprise, au format BIC IBAN, et valide¹. **Tout nouveau compte bancaire doit être déclaré à partir du lien « Gérer mes comptes bancaires » pour pouvoir être utilisé.**

Les comptes bancaires, qu'ils soient **domiciliés en France ou dans l'un des autres pays de la zone SEPA**, sont acceptés pour le paiement :

- d'impôts/taxes auto-liquidés (ex : TVA, IS, TS, CVAE, TCA, TVS ...),
s'ils répondent à la norme de prélèvement interentreprises SEPA B2B ;
- d'impôts/taxes sur rôle (ex : CFE, Taxe Foncière ...),
s'ils répondent à la norme de prélèvement SEPA CORE.

Aucun envoi de mandat n'est nécessaire pour effectuer des paiements **CORE**.

En revanche, toute nouvelle déclaration de compte bancaire nécessite l'envoi du nouveau mandat pour effectuer des paiements **B2B**, **et ce, même si ledit compte a déjà existé par le passé** (compte supprimé puis re-créé : dans ce cas la RUM est en effet modifiée).

Vous devez impérativement **transmettre le mandat B2B signé** à votre établissement bancaire, et **vous assurer que votre banque a bien enregistré la RUM** (Référence Unique de Mandat) **figurant sur ce document, le plus tôt possible avant votre premier paiement à l'aide du compte.**

A défaut, un retard de traitement ou un rejet du paiement vous exposerait à des pénalités pour non respect de l'échéance fiscale.

Par ailleurs, votre attention est appelée sur le fait qu'**il ne faut pas supprimer un compte bancaire tant que tous les paiements B2B effectués à l'aide de ce compte n'ont pas été honorés.**

Enfin, **l'envoi d'un mandat à la banque ne vaut pas paiement** : il faut également donner votre ordre de prélèvement ponctuel via les liens « Payer » de l'espace professionnel.

Vous pouvez **personnaliser vos comptes avec vos propres libellés**, afin de les identifier plus facilement lors des paiements en ligne ; cette précision sera notamment utile pour vos délégataires qui disposent de la liste de tous les comptes bancaires déclarés pour l'entreprise.

¹ La validité en colonne CORE permet de payer les impôts/taxes sur rôle (ex : CFE, Taxe Foncière ...).
La validité en colonne B2B permet de payer les impôts/taxes auto-liquidés (ex : TVA, IS, TS, CVAE, TCA, TVS ...).

ANNEXE : Nouvelle gestion des comptes bancaires

Depuis le 28 octobre 2015, l'accès aux comptes bancaires de l'entreprise, utilisables pour tous ses paiements, quels que soient la filière (EFI / EDI) et l'impôt ou la taxe dus, est possible pour tous les utilisateurs² des services de paiement, par le lien « Gérer mes comptes bancaires » de la page d'accueil de l'espace professionnel.

PROFESSIONNELS

Mme Lila ROSEMONDE
Abonné : 2011XXXXXXXXXX
Espace pro.
impots.gouv.fr
Quitter

DOSSIER COURANT
SIREN 123456789
SARL MARTIN DISTRIBUTION

MES SERVICES
Abonné : 2011XXXXXXXXXX
ROSEMONDE Lila
Paris FRANCE
Quitter

MON ESPACE
Gérer mes services
Gérer mes comptes bancaires [*]
Gérer mes contrats de prélèvement automatique [*]

DONNÉES PUBLIQUES
Consulter le registre des trusts
Accéder aux statistiques

AUTRES SERVICES
Consulter le calendrier fiscal
Nous contacter

PROFESSIONNELS
Adhérer / Gérer
Professionnels

Gérer vos Comptes Bancaires

Attention :
Avant toute utilisation d'un compte bancaire au titre du téléversement *interentreprises*, vous devez au préalable envoyer le mandat à votre établissement bancaire : "Editer le mandat".

Rappel :
Les délégataires ne peuvent que "Consulter le détail" des comptes bancaires.
Seuls les administrateurs des services de paiement peuvent accéder à l'ensemble des fonctionnalités.

Liste des comptes bancaires

Référence du Compte	Téléversement (en savoir plus)		Choisir une action
	CORE (impôts sur rôle)	interentreprises/B2B (impôts auto-liquidés)	
MC 31 4159 2653 5897 9323 8462 666 XAVHAIRB <small>IS, TS, TVA, CVAE</small>	Valide	Valide	Consulter le détail Modifier Editer le mandat Supprimer le compte
MT 16 1803 3988 7498 9484 8204 5868 343 PHINBDOR <small>CFE</small>	Valide	Mandat non enregistré ou mandat caduc. Veuillez "Editer le mandat" et le transmettre à votre banque.	Consulter le détail Modifier Editer le mandat Supprimer le compte
SK 11 2358 1321 3455 8914 4233 FIBONACI <small>Autres</small>	Valide	Non Valide ?	Consulter le détail Modifier Editer le mandat Supprimer le compte

Etape précédente Déclarer un compte

La liste des comptes bancaires utilisés par l'entreprise en paiement d'impôts et taxes (EFI / EDI) est affichée : seuls les comptes valides peuvent être utilisés pour les paiements concernés³ ;

- le lien « Modifier » permet de rectifier les coordonnées du titulaire du compte le cas échéant, et de personnaliser chaque compte d'un libellé utile pour vos délégataires ;
- le lien « Editer le mandat » permet d'éditer le mandat B2B⁴ et d'y prendre connaissance de la nouvelle référence de vos paiements d'impôts et taxes auto-liquidés (« RUM ») ;
- le bouton « Déclarer un compte » permet d'ajouter un compte bancaire de paiement.

² Seuls les administrateurs des services de paiement proposés à l'abonnement [« Payer TVA », « Payer IS », « Payer TS », « Payer autres » (i.e. CFE, CVAE, etc ...)] peuvent modifier la liste des comptes de l'entreprise ; les délégataires ne peuvent que consulter.

³ La validité en colonne CORE permet de payer les impôts/taxes sur rôle (ex : CFE, Taxe Foncière ...). La validité en colonne B2B permet de payer les impôts/taxes auto-liquidés (ex : TVA, IS, TS, CVAE, TCA, TVS ...).

⁴ En cas d'ajout d'un compte nouvellement utilisé pour le paiement d'impôts et taxes auto-liquidés, un mandat B2B doit être édité, signé, et transmis à votre établissement bancaire, afin de lui communiquer la Référence Unique de Mandat (RUM) attribuée ; assurez-vous que la RUM a bien été enregistrée par votre banque préalablement à tout premier paiement. Si le nouveau compte n'est utilisé que pour le paiement d'impôts et taxes sur rôle, aucun envoi de mandat n'est nécessaire.