

# Rectification Prélèvement à la source (PAS)

## ISAPAYE CONNECT 3.00

## SOMMAIRE

|  |           |
|--|-----------|
| <b>1. INTRODUCTION</b>   | <b>4</b>  |
| 1.1 Explications   | 4         |
| 1.2 Liste de fiches DSN-info concernant les rectifications PAS                       | 4         |
| <b>2. RECTIFIER UNE ERREUR SUR LE TAUX DU PAS</b>                                    | <b>5</b>  |
| 2.1 Quand rectifier le taux du PAS ?   | 5         |
| 2.2 Déclarer une seule rectification du taux PAS                                     | 5         |
| 2.2.1 Les données à utiliser   | 5         |
| 2.2.2 Que doit faire l'utilisateur ?   | 5         |
| 2.3 Déclarer plusieurs rectifications du taux PAS en même temps                      | 6         |
| 2.3.1 Les données à utiliser   | 6         |
| 2.3.2 Que doit faire l'utilisateur ?   | 7         |
| 2.4 Synthèse des données à utiliser pour rectifier le taux PAS                       | 8         |
| 2.5 Les rubriques DSN dédiées aux rectifications du taux PAS                         | 8         |
| <b>3. RECTIFIER UNE ERREUR SUR LA RÉNUMÉRATION NETTE FISCALE (ASSIETTE DU PAS)</b>   | <b>8</b>  |
| 3.1 Quand rectifier la Rémunération Nette Fiscale (RNF)                              | 8         |
| 3.2 Déclarer une seule rectification de RNF  | 9         |
| 3.2.1 Les données à utiliser   | 9         |
| 3.2.2 Que doit faire l'utilisateur ?   | 10        |
| 3.3 Déclarer plusieurs rectifications de RNF en même temps                           | 11        |
| 3.3.1 La donnée à utiliser   | 11        |
| 3.3.2 Que doit faire l'utilisateur ?   | 11        |
| 3.4 Synthèse des données à utiliser pour rectifier la RNF du PAS                     | 12        |
| 3.5 Les rubriques DSN dédiées aux rectifications de RNF PAS                          | 13        |
| <b>4. CAS PARTICULIER : DÉCLARER UN CAS D'INDU AVEC RNF DU MOIS COURANT NÉGATIVE</b> | <b>13</b> |
| 4.1 Quand déclarer un cas d'indu avec RNF du mois courant négative ?                 | 13        |
| 4.2 Déclarer un cas d'indu   | 14        |
| 4.2.1 Les données à utiliser   | 14        |
| 4.2.2 Que doit faire l'utilisateur ?   | 14        |
| 4.3 Synthèse des données à utiliser  | 15        |
| 4.4 Les rubriques DSN dédiées au cas d'indu  | 16        |
| <b>5. RECTIFIER UNE DOUBLE ERREUR : RNF ET LE TAUX DU PAS</b>                        | <b>16</b> |
| 5.1 Quand rectifier une double erreur : la RNF et Le taux du PAS ?                   | 16        |
| 5.2 Synthèse des données à utiliser  | 16        |
| <b>6. IMPACT SUR LE BULLETIN CLARIFIÉ</b>  | <b>17</b> |
| 6.1 Paramétrer l'affichage du bulletin clarifié                                      | 17        |
| 6.1.1 Apporter une modification d'affichage au niveau des préférences générales      | 17        |
| 6.1.2 Apporter une modification d'affichage au niveau Etablissement                  | 18        |

|           |  |           |
|-----------|--|-----------|
| 6.2       | Exemple d'affichage pour 2 rectifications sur le bulletin .....  | 18        |
| 6.2.1     | Choix d'affichage : 1 seule ligne globalisant toutes les lignes de PAS.....  | 18        |
| 6.2.2     | Choix d'affichage : 1 ligne par type de PAS.....   | 19        |
| 6.2.3     | Choix d'affichage : 1 ligne de PAS pour la période courante + 1 ligne pour les rectifications .....  | 19        |
| <b>7.</b> | <b>QUE FAIT LE LOGICIEL ? .....</b>  | <b>19</b> |
| 7.1       | Liste des données disponible en Valeurs Mensuelles .....   | 19        |
| 7.2       | L'onglet Versements/P.A.S. en calcul de bulletin .....   | 20        |
| 7.3       | L'onglet Prélèvement à la source en DSN Mensuelle .....  | 20        |
| <b>8.</b> | <b>QUESTIONS/RÉPONSES.....</b>   | <b>21</b> |
| 8.1       | Message d'erreur en validation du bulletin.....  | 21        |
| 8.1.1     | "Rectification du prélèvement à la source : Code'01', le montant doit être égal à l'Assiette multiplié par le taux arrondi à 2 décimales." .....               | 21        |
| 8.1.2     | "Rectification du prélèvement à la source : Code'01', la date de fin doit être strictement inférieure à la date de début du bulletin de salaire courant" ..... | 21        |

## 1. INTRODUCTION

### 1.1 Explications

- ✓ Les rectifications du Prélèvement à la Source (PAS) permettent de corriger une erreur faite par le collecteur (l'employeur) sur une période antérieure.
- ✓ Les rectifications d'erreurs de taux ou de Rémunération Nette Fiscale (RNF) du fait du collecteur doivent intervenir dans l'année civile N de survenance de l'erreur et au plus tard le 31/01 de l'année N+1.

Au-delà de cette date la rectification se fera entre l'individu et la DGFIP.

- ✓ **Elles ne doivent en aucun cas être utilisées en cas d'erreur de la DGFIP.**
- ✓ Deux types de régularisations sont possibles :
  - **Erreur de taux** : le taux de PAS appliqué par le collecteur le(s) mois précédent(s) est erroné.
  - **Erreur d'assiette** : la Rémunération Nette Fiscale (RNF) déclarée par le collecteur pour une période précédente est erronée.

- ✓ Un troisième type d'erreur peut être déclaré en **cas d'indu**.

Exemple : un salarié sorti à qui l'employeur a prélevé trop de PAS durant son contrat.



**Lors de l'embauche d'un nouveau salarié, un taux neutre est appliqué. Le mois suivant la DGFIP transmet un taux personnalisé. Cette situation est tout à fait normale et ne doit pas faire l'objet d'une rectification de PAS (la situation se règlera entre l'individu et la DGFIP)**

*Rappel : il est possible de récupérer le taux pour un nouveau salarié grâce au service TOPAze proposé par le portail Net Entreprises.*

**Fiche DSN 1814** : [http://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a\\_id/1814/kw/rectifications%20pas](http://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/1814/kw/rectifications%20pas)

### 1.2 Liste de fiches DSN-info concernant les rectifications PAS

Pour plus d'informations sur les rectifications PAS des fiches existent sur la base de connaissance DSN-info :

<https://dsn-info.custhelp.com/>

Ces fiches sont numérotées et peuvent être retrouvées par ce numéro.

Ci-dessous, quelques fiches concernant les rectifications PAS :

| Numéro de Fiche      | Liens   | Sujets                          |
|----------------------|---|---------------------------------|
| <a href="#">1814</a> | <a href="http://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/1814/kw/rectifications%20pas">http://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/1814/kw/rectifications%20pas</a> | Explications rectifications PAS |
| <a href="#">1342</a> | <a href="http://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/1342/kw/1342">http://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/1342/kw/1342</a>                                 | Taux erroné < au taux DGFIP     |
| <a href="#">1341</a> | <a href="http://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/1341/kw/1341">http://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/1341/kw/1341</a>                                 | Taux erroné > au taux DGFIP     |
| <a href="#">1343</a> | <a href="http://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/1343/kw/1343">http://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/1343/kw/1343</a>                                 | Plusieurs taux erronés          |
| <a href="#">1821</a> | <a href="https://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/1821/kw/1821">https://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/1821/kw/1821</a>                               | RNF erronée                     |
| <a href="#">2006</a> | <a href="https://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/2006/kw/2006">https://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/2006/kw/2006</a>                               | Gestion des indus               |

*Remarque : D'autres fiches existent, cette liste est non exhaustive.*

## 2. RECTIFIER UNE ERREUR SUR LE TAUX DU PAS

### 2.1 Quand rectifier le taux du PAS ?

Le taux du PAS est à rectifier uniquement si sur un mois précédent le taux déclaré était erroné.

Exemples :

- un CRM DGFIP non remonté ou remontée manuelle d'un CRM trop ancien,
- la saisie d'un taux TOPAze erroné,
- un taux neutre erroné à cause d'un barème mal renseigné...



**Lors de l'embauche d'un nouveau salarié, un taux neutre est appliqué. Le mois suivant la DGFIP transmet un taux personnalisé. Cette situation est tout à fait normale et ne doit pas faire l'objet d'une rectification PAS (la situation se règlera entre l'individu et la DGFIP)**

*Rappel : il est possible de récupérer le taux pour un nouveau salarié grâce au service TOPAze proposé par le portail Net Entreprises.*

Exemples de cas de taux de prélèvement à la source erroné sur DSN info:

[http://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a\\_id/1342/kw/1342](http://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/1342/kw/1342)

[http://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a\\_id/1341/kw/1341](http://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/1341/kw/1341)

[http://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a\\_id/1343/kw/1343](http://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/1343/kw/1343)

### 2.2 Déclarer une seule rectification du taux PAS

#### 2.2.1 Les données à utiliser

Si une seule période doit être rectifiée pour le taux PAS, les données à utiliser sont :

| Code           | Libellé   |
|----------------|---|
| PAS_REC02B.STD | ASSIETTE PAS SUR RECTIFICATION TAUX PAS – 1 RECTIFICATION SUR LE BS |
| PAS_REC02T.STD | TAUX PAS SUR RECTIFICATION TAUX PAS – 1 RECTIFICATION SUR LE BS     |

- ✓ Le montant de l'assiette doit correspondre à celui déclaré le mois de l'erreur.
- ✓ La valeur du taux doit correspondre à l'écart entre le taux de prélèvement à la source qui aurait dû être appliqué et celui réellement appliqué le mois de l'erreur

Exemple :

- Le taux qui aurait dû être appliqué est de 3.50%, le taux réellement appliqué est de 6.00%, saisir -2.5
- Le taux qui aurait dû être appliqué est de 7.50%, le taux réellement appliqué est de 3.50%, saisir 4

#### 2.2.2 Que doit faire l'utilisateur ?

ÉTAPE 1 : aller en **Salaires/Bulletins de salaire/Calcul**

ÉTAPE 2 : se positionner sur le salarié concerné

ÉTAPE 3 : cliquer sur l'onglet **Valeurs Mensuelles**

ÉTAPE 4 : aller dans le thème **Prélèvement à la source (PAS)**

ÉTAPE 5 : sur la donnée **PAS\_REC02B.STD**, saisir le montant de l'assiette déclaré le mois de l'erreur

ÉTAPE 6 : sur la donnée **PAS\_REC02T.STD**, saisir l'écart du taux à rectifier

Salariés **Valeurs mensuelles** Bulletin DSN **7**

Salarié MENSUEL - MARTIN Bruno Période de paye 01/04/2019 au 30/04/2019 Date de paiement 30/04/2019 Date d'entrée 01/01/2003

Modèle de bulletin NC\_CDI\_AGRI.STD Dispositif CALCUL STANDARD Mode de calcul CALCUL STANDARD Statut Non cadre Catégorie Ouvrier

**4**

**Filtres**

Données ayant une valeur  Données ayant un cumul  Données sans valeur

Rechercher

| Code           | Libellé   | Saisie    |
|----------------|---|-----------|
| IJ_AT_PAS.STD  | IJ ACC. TRAVAIL ASSUJETTIE AU PAS   |           |
| IJ_MAL_PAS.STD | IJ MALADIE ASSUJETTIE AU PAS  |           |
| IJ_MAT_PAS.STD | IJ MATERNITE ASSUJETTIE AU PAS  |           |
| IJ_PAT_PAS.STD | IJ PATERNITE ASSUJETTIE AU PAS  |           |
| PAS_REC_NF.STD | AJUSTEMENT DE LA REMUNERATION NETTE FISCALE                                   |           |
| PAS_REC01B.STD | ASSIETTE PAS SUR RECTIFICATION NET FISCAL - 1 RECTIFICATION SUR LE BS         |           |
| PAS_REC01T.STD | TAUX PAS SUR RECTIFICATION NET FISCAL - 1 RECTIFICATION SUR LE BS             |           |
| PAS_REC01Z.STD | MONTANT PAS SUR RECTIFICATION NET FISCAL - PLUSIEURS RECTIFICATIONS SUR LE BS |           |
| PAS_REC02B.STD | ASSIETTE PAS SUR RECTIFICATION TAUX PAS - 1 RECTIFICATION SUR LE BS           | 1500,00 € |
| PAS_REC02T.STD | TAUX PAS SUR RECTIFICATION TAUX PAS - 1 RECTIFICATION SUR LE BS               | 5,00 %    |
| PAS_REC02Z.STD | MONTANT PAS SUR RECTIFICATION TAUX PAS - PLUSIEURS RECTIFICATIONS SUR LE BS   |           |
| PAS_REC03B.STD | ASSIETTE PAS SUR RECTIFICATION INDUS  |           |
| PAS_REC03T.STD | TAUX PAS SUR RECTIFICATION INDUS  |           |
| PAS_TX_NB3.STD | NB JOURS DE SEUIL POUR CALCUL TAUX NEUTRE PRELEVEMENT A LA SOURCE (PAS)       |           |
| PAS_TX_NBS.STD | NB SEMAINES DE SEUIL POUR CALCUL TAUX NEUTRE PRELEVEMENT A LA SOURCE (PAS)    |           |
| TOPAZE_ID.STD  | IDENTIFIANT DU TAUX PAS - TOPAZE  |           |
| TOPAZE_TX.STD  | TAUX PAS - TOPAZE   |           |

**5**

**6**

ÉTAPE 7 : aller sur l'onglet **DSN/Versements/P.A.S.**

ÉTAPE 8 : saisir la période concernée

Salariés **Valeurs mensuelles** Bulletin **DSN** **7**

Salarié MENSUEL - MARTIN Bruno Période de paye 01/04/2019 au 30/04/2019 Date de paiement 30/04/2019 Date d'entrée 01/01/2003

Modèle de bulletin NC\_CDI\_AGRI.STD Dispositif CALCUL STANDARD Mode de calcul CALCUL STANDARD Statut Non cadre Catégorie Ouvrier

**Versements / P.A.S.** Eléments de rémunération Primes et autres éléments Rappels de salaires Rappels de cotisations Eléments de contrôle cotisations

Versements

Rémunération nette fiscale 3048,84 Montant net versé 2527,13

Rémunération nette fiscale potentielle 0,00

Taux de prélèvement à la source 10,50 % Type du taux 13 - Barème mensuel métropole

Montant de prélèvement à la source 320,13 Identifiant du taux

**8**

Rectifications prélèvement à la source

| Type de rectification       | Date de début | Date de fin | Assiette | Taux   | Montant |
|-----------------------------|---------------|-------------|----------|--------|---------|
| 02 - Rectification sur taux |               |             | 1500,00  | 5,00 % | 75,00   |

ÉTAPE 9 : valider le bulletin sans recalculer les informations DSN

## 2.3 Déclarer plusieurs rectifications du taux PAS en même temps

### 2.3.1 Les données à utiliser

Si plusieurs périodes doivent être rectifiées, la donnée à utiliser est :

| Code                  | Libellé  |
|-----------------------|--|
| <b>PAS_REC02Z.STD</b> | <b>MONTANT PAS SUR RECTIFICATION TAUX PAS – PLUSIEURS RECTIFICATIONS SUR LE BS</b> |

- ✓ Saisir sur cette donnée le montant total du PAS à rectifier.
- ✓ Des manipulations supplémentaires seront nécessaires pour détailler les assiettes, les taux et les périodes dans l'onglet **DSN** du bulletin de salaire.

### 2.3.2 Que doit faire l'utilisateur ?

ÉTAPE 1 : aller en **Salaires/Bulletins de salaire/Calcul**

ÉTAPE 2 : se positionner sur le salarié concerné

ÉTAPE 3 : cliquer sur l'onglet **Valeurs Mensuelles**

ÉTAPE 4 : aller dans le thème **Prélèvement à la source (PAS)**

ÉTAPE 5 : sur la donnée **PAS\_REC02Z.STD**, saisir le montant total du PAS à rectifier

Salariés | Valeurs mensuelles | Bulletin | DSN

Salarié: MENSUEL - MARTIN Bruno | Période de paye: 01/04/2019 au 30/04/2019 | Date de paiement: 30/04/2019 | Date d'entrée: 01/01/2003

Modèle de bulletin: NC\_CDI\_AGRI.STD | Dispositif: CALCUL STANDARD | Mode de calcul: CALCUL STANDARD | Statut: Non cadre | Catégorie: Ouvrier

Filtres:  Données ayant une valeur  Données ayant un cumul  Données sans valeur

| Code           | Libellé   | Saisie  |
|----------------|---|---------|
| IJ_AT_PAS.STD  | IJ ACC. TRAVAIL ASSUJETTIE AU PAS   |         |
| IJ_MAL_PAS.STD | IJ MALADIE ASSUJETTIE AU PAS  |         |
| IJ_MAT_PAS.STD | IJ MATERNITE ASSUJETTIE AU PAS  |         |
| IJ_PAT_PAS.STD | IJ PATERNITE ASSUJETTIE AU PAS  |         |
| PAS_REC_NF.STD | AJUSTEMENT DE LA REMUNERATION NETTE FISCALE                                   |         |
| PAS_REC01B.STD | ASSIETTE PAS SUR RECTIFICATION NET FISCAL - 1 RECTIFICATION SUR LE BS         |         |
| PAS_REC01T.STD | TAUX PAS SUR RECTIFICATION NET FISCAL - 1 RECTIFICATION SUR LE BS             |         |
| PAS_REC01Z.STD | MONTANT PAS SUR RECTIFICATION NET FISCAL - PLUSIEURS RECTIFICATIONS SUR LE BS |         |
| PAS_REC02B.STD | ASSIETTE PAS SUR RECTIFICATION TAUX PAS - 1 RECTIFICATION SUR LE BS           |         |
| PAS_REC02T.STD | TAUX PAS SUR RECTIFICATION TAUX PAS - 1 RECTIFICATION SUR LE BS               |         |
| PAS_REC02Z.STD | MONTANT PAS SUR RECTIFICATION TAUX PAS - PLUSIEURS RECTIFICATIONS SUR LE BS   | 75,00 € |
| PAS_REC03B.STD | ASSIETTE PAS SUR RECTIFICATION INDUS  |         |
| PAS_REC03T.STD | TAUX PAS SUR RECTIFICATION INDUS  |         |
| PAS_TX_NBJ.STD | NB JOURS DE SEUIL POUR CALCUL TAUX NEUTRE PRELEVEMENT A LA SOURCE (PAS)       |         |
| PAS_TX_NBS.STD | NB SEMAINES DE SEUIL POUR CALCUL TAUX NEUTRE PRELEVEMENT A LA SOURCE (PAS)    |         |
| TOPAZE_ID.STD  | IDENTIFIANT DU TAUX PAS - TOPAZE  |         |
| TOPAZE_TX.STD  | TAUX PAS - TOPAZE   |         |

ÉTAPE 6 : aller sur l'onglet **DSN/Versements/P.A.S.**

ÉTAPE 7 : dans le tableau « Rectifications prélèvement à la source », cliquer sur le **+**

ÉTAPE 8 : dans la colonne "Code" choisir le code "02-Rectification sur montant soumis au PAS"

ÉTAPE 9 : saisir les périodes, les assiettes, les taux et les montants sur chacune des lignes

Salariés | Valeurs mensuelles | Bulletin | DSN

Salarié: MENSUEL - MARTIN Bruno | Période de paye: 01/04/2019 au 30/04/2019 | Date de paiement: 30/04/2019 | Date d'entrée: 01/01/2003

Modèle de bulletin: NC\_CDI\_AGRI.STD | Dispositif: CALCUL STANDARD | Mode de calcul: CALCUL STANDARD | Statut: Non cadre | Catégorie: Ouvrier

Versements / P.A.S. | Versements

Rémunération nette fiscale: 3048,84 | Montant net versé: 2527,13

Rémunération nette fiscale potentielle: 0,00

Taux de prélèvement à la source: 10,50 % | Type de taux: 13 - Barème mensuel métropole

Montant de prélèvement à la source: 320,13 | Identifiant du taux:

| Type de rectification       | Date de début | Date de fin | Assiette | Taux   | Montant |
|-----------------------------|---------------|-------------|----------|--------|---------|
| 02 - Rectification sur taux | 01/01/2019    | 31/01/2019  | 750,00   | 5,00 % | 37,50   |
| 02 - Rectification sur taux | 01/02/2019    | 28/02/2019  | 750,00   | 5,00 % | 37,50   |

ÉTAPE 10 : valider le bulletin sans recalculer les informations DSN

## 2.4 Synthèse des données à utiliser pour rectifier le taux PAS

Les **rectifications** de taux PAS seront réalisées via un bloc de régularisation dédié (*voir le point 2.5*)

| Nombre de rectifications à faire         | Données à utiliser    | Quoi renseigner ?  |
|--|-----------------------|--|
| <a href="#">1 seule rectification</a>    | <b>PAS_REC02B.STD</b> | Saisir l'assiette déclarée le mois de l'erreur   |
|  | <b>PAS_REC02T.STD</b> | Saisir l'écart entre le taux du PAS déclaré le mois de l'erreur et celui qui aurait dû être déclaré                                  |
| <a href="#">Plusieurs rectifications</a> | <b>PAS_REC02Z.STD</b> | Saisir le montant total du PAS à régulariser.<br><i>Le détail devra être précisé dans l'onglet <b>DSN</b> du calcul de bulletin.</i> |

## 2.5 Les rubriques DSN dédiées aux rectifications du taux PAS

Les erreurs constatées par le collecteur ayant des conséquences sur le montant de PAS appliqué sont à déclarer dans le bloc " Régularisation - S21.G00.56 ".

| Rubriques             | Libellé   | Info à renseigner  |
|-----------------------|---|--|
| <b>S21.G00.56.001</b> | Mois de l'erreur  | Chaque mois doit figurer   |
| <b>S21.G00.56.002</b> | Type d'erreur   | 02 - Rectification sur taux  |
| <b>S21.G00.56.004</b> | Rémunération nette fiscale déclarée le mois de l'erreur | Rémunération nette fiscale du mois de l'erreur de taux   |
| <b>S21.G00.56.005</b> | Régularisation du taux de prélèvement à la source       | Valeur de l'écart entre le taux qui aurait dû être appliqué et celui réellement appliqué le mois de l'erreur                   |
| <b>S21.G00.56.007</b> | Montant de la régularisation du prélèvement à la source | Résultat de la rémunération nette fiscale déclarée le mois de l'erreur multiplié par la régularisation du taux le mois de PAS. |

## 3. RECTIFIER UNE ERREUR SUR LA RÉNUMÉRATION NETTE FISCALE (ASSIETTE DU PAS)

### 3.1 Quand rectifier la Rémunération Nette Fiscale (RNF)

- ✓ La Rémunération Nette Fiscale (RNF), qui correspond à l'assiette utilisée pour le PAS, peut être rectifiée en cas d'**erreur du collecteur** sur une période antérieure.
- ✓ Attention, seule une erreur liée à un abattement ou à une hausse de la RNF à tort doit être rectifiée.

**Des erreurs sur le salaire brut, des oublis de versement d'une prime, des paiements à tort d'éléments de rémunération quels qu'ils soient, ne doivent pas être régularisés par le biais des rectifications PAS.**

En effet, la RNF sera régularisée dès lors que le rappel sera fait sur le prochain bulletin.

Exemple de rectification de la RNF autorisée :

Un salarié entre au 01/01/2019. Le contrat choisi est un CDD pour une durée de moins de 2 mois.

Le salarié n'étant pas connu dans l'entreprise, un taux neutre est appliqué sur son bulletin de janvier 2019.





Pour rappel, les CDD de moins de 2 mois bénéficient d'un abattement égal à un demi SMIC sur la RNF en cas de taux neutre.

La RNF de janvier est donc abattue d'un 1/2 SMIC.

### Hors le salarié devait être embauché en CDI.

En février, les modifications sont faites dans la fiche salarié.

Dans ce cas, il est nécessaire de rectifier la RNF erronée qui a été abattue à tort en janvier.

Autre exemple : lors de l'intégration des IJSS le mois précédent, les données liées au PAS ont été oubliées.



Pour rappel, lors de la réintégration des IJSS des données de PAS sont à renseigner selon les cas :

|                |                                   |
|----------------|-----------------------------------|
| IJ_AT_PAS.STD  | IJ ACC. TRAVAIL ASSUJETTIE AU PAS |
| IJ_MAL_PAS.STD | IJ MALADIE ASSUJETTIE AU PAS      |
| IJ_MAT_PAS.STD | IJ MATERNITE ASSUJETTIE AU PAS    |
| IJ_PAT_PAS.STD | IJ PATERNITE ASSUJETTIE AU PAS    |



Voir la fiche d'aide n° 5.006 disponible en haut à droite sur .

Le mois suivant les données relatives à l'intégration des IJSS sont renseignées mais ces données n'ayant pas d'impact au niveau du brut les données de rectification devront également être utilisées.



**Dans le cas particulier d'une requalification d'un arrêt de travail en AT/MP et si versement d'IJ subrogées, l'assiette saisie sur cette donnée devra être remplacée par 0 dans l'onglet DSN/ Versements/P.A.S., code 01-Rectification sur rémunération nette fiscale.**

## 3.2 Déclarer une seule rectification de RNF

### 3.2.1 Les données à utiliser

Si une seule période doit être rectifiée, les données à utiliser sont :

| Code           | Libellé   |
|----------------|---|
| PAS_REC01B.STD | ASSIETTE PAS SUR RECTIFICATION NET FISCAL – 1 RECTIFICATION SUR LE BS |
| PAS_REC01T.STD | TAUX PAS SUR RECTIFICATION NET FISCAL – 1 RECTIFICATION SUR LE BS     |

- ✓ Le montant de la rectification de la RNF doit correspondre à la différence entre celle qui a été déclarée et celle qui aurait dû être déclarée (en négatif ou en positif).

Exemple :

- l'assiette qui aurait dû être appliquée est de 2000 euros, l'assiette réellement appliquée est de 2500 euros, saisir -500
  - l'assiette qui aurait dû être appliquée est de 2700 euros, l'assiette réellement appliquée est de 2300 euros, saisir 400
- ✓ Le taux repris doit être celui qui était appliqué le mois ou la RNF était erronée.



**Dans le cas particulier d'une requalification d'un arrêt de travail en AT/MP et si versement d'IJ subrogées, l'assiette saisie sur cette donnée devra être remplacée par 0 dans l'onglet DSN/ Versements/P.A.S., code 01-Rectification sur rémunération nette fiscale.**

### 3.2.2 Que doit faire l'utilisateur ?

ÉTAPE 1 : aller en **Salaires/Bulletins de salaire/Calcul**

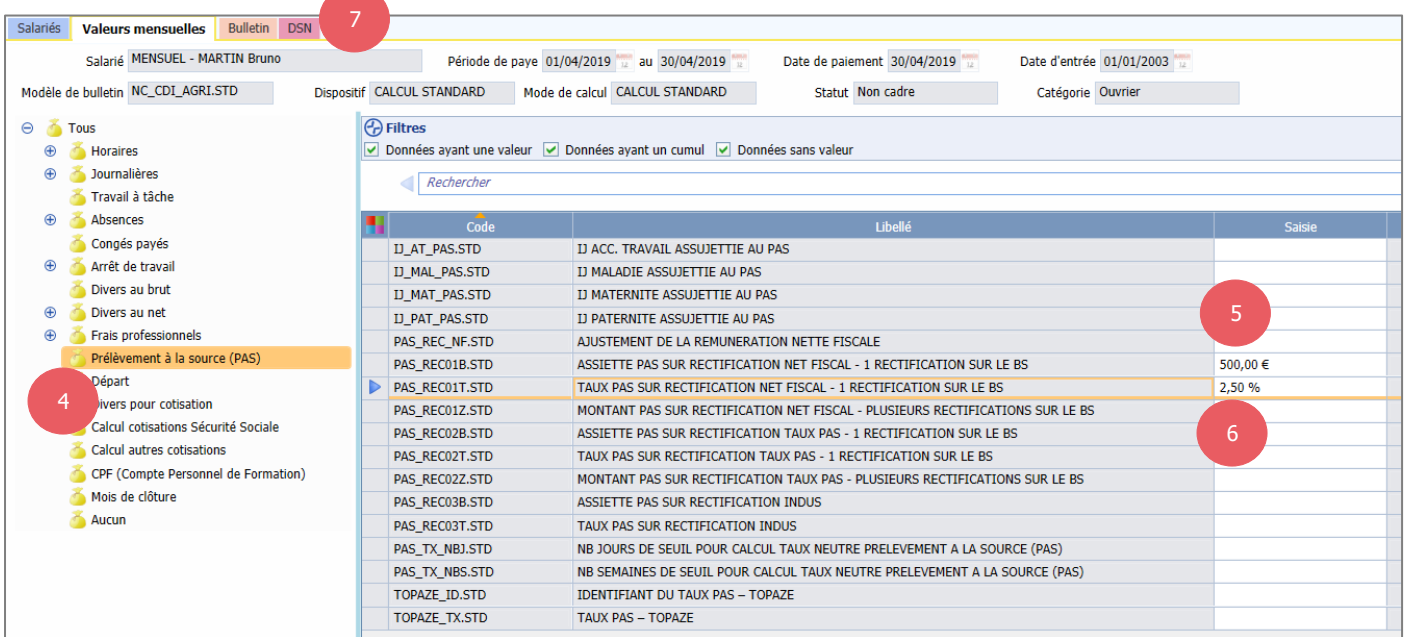
ÉTAPE 2 : se positionner sur le salarié concerné

ÉTAPE 3 : cliquer sur l'onglet **Valeurs Mensuelles**

ÉTAPE 4 : aller dans le thème **Prélèvement à la source (PAS)**

ÉTAPE 5 : sur la donnée **PAS\_REC01B.STD**, saisir l'assiette à rectifier

ÉTAPE 6 : sur la donnée **PAS\_REC01T.STD**, saisir la taux correspondant à la période à rectifier



Salariés **Valeurs mensuelles** Bulletin DSN 7

Salarié MENSUEL - MARTIN Bruno Période de paye 01/04/2019 au 30/04/2019 Date de paiement 30/04/2019 Date d'entrée 01/01/2003

Modèle de bulletin NC\_CDI\_AGRI.STD Dispositif CALCUL STANDARD Mode de calcul CALCUL STANDARD Statut Non cadre Catégorie Ouvrier

⊖ Tous

- ⊕ Horaires
- ⊕ Journalières
- ⊕ Travail à tâche
- ⊕ Absences
- ⊕ Congés payés
- ⊕ Arrêt de travail
- ⊕ Divers au brut
- ⊕ Divers au net
- ⊕ Frais professionnels
- ⊕ Prélèvement à la source (PAS)**
- ⊕ Départ
- ⊕ Divers pour cotisation
- ⊕ Calcul cotisations Sécurité Sociale
- ⊕ Calcul autres cotisations
- ⊕ CPF (Compte Personnel de Formation)
- ⊕ Mois de clôture
- ⊕ Aucun

4

⊕ Filtres

Données ayant une valeur  Données ayant un cumul  Données sans valeur

Rechercher

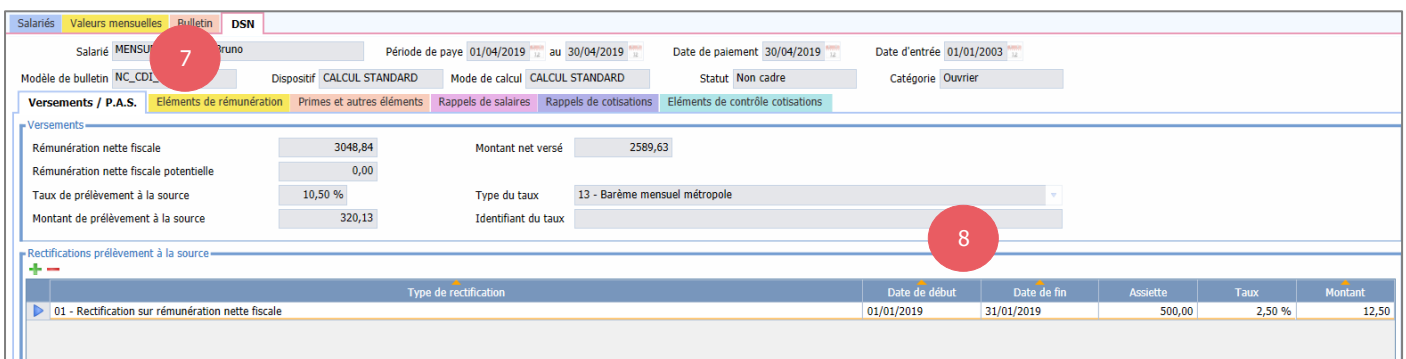
| Code           | Libellé   | Saisie   |
|----------------|---|----------|
| IJ_AT_PAS.STD  | IJ ACC. TRAVAIL ASSUJETTIE AU PAS   |          |
| IJ_MAL_PAS.STD | IJ MALADIE ASSUJETTIE AU PAS  |          |
| IJ_MAT_PAS.STD | IJ MATERNITE ASSUJETTIE AU PAS  |          |
| IJ_PAT_PAS.STD | IJ PATERNITE ASSUJETTIE AU PAS  |          |
| PAS_REC_NF.STD | AJUSTEMENT DE LA REMUNERATION NETTE FISCALE                                   |          |
| PAS_REC01B.STD | ASSIETTE PAS SUR RECTIFICATION NET FISCAL - 1 RECTIFICATION SUR LE BS         | 500,00 € |
| PAS_REC01T.STD | TAUX PAS SUR RECTIFICATION NET FISCAL - 1 RECTIFICATION SUR LE BS             | 2,50 %   |
| PAS_REC01Z.STD | MONTANT PAS SUR RECTIFICATION NET FISCAL - PLUSIEURS RECTIFICATIONS SUR LE BS |          |
| PAS_REC02B.STD | ASSIETTE PAS SUR RECTIFICATION TAUX PAS - 1 RECTIFICATION SUR LE BS           |          |
| PAS_REC02T.STD | TAUX PAS SUR RECTIFICATION TAUX PAS - 1 RECTIFICATION SUR LE BS               |          |
| PAS_REC02Z.STD | MONTANT PAS SUR RECTIFICATION TAUX PAS - PLUSIEURS RECTIFICATIONS SUR LE BS   |          |
| PAS_REC03B.STD | ASSIETTE PAS SUR RECTIFICATION INDUS  |          |
| PAS_REC03T.STD | TAUX PAS SUR RECTIFICATION INDUS  |          |
| PAS_TX_NBJ.STD | NB JOURS DE SEUIL POUR CALCUL TAUX NEUTRE PRELEVEMENT A LA SOURCE (PAS)       |          |
| PAS_TX_NBS.STD | NB SEMAINES DE SEUIL POUR CALCUL TAUX NEUTRE PRELEVEMENT A LA SOURCE (PAS)    |          |
| TOPAZE_ID.STD  | IDENTIFIANT DU TAUX PAS - TOPAZE  |          |
| TOPAZE_TX.STD  | TAUX PAS - TOPAZE   |          |

5

6

ÉTAPE 7 : aller ensuite sur l'onglet **DSN** puis **Versements/P.A.S.**

ÉTAPE 8 : saisir la date de début et de fin de la période à rectifier



Salariés Valeurs mensuelles Bulletin **DSN** 7

Salarié MENSUEL - MARTIN Bruno Période de paye 01/04/2019 au 30/04/2019 Date de paiement 30/04/2019 Date d'entrée 01/01/2003

Modèle de bulletin NC\_CDI Dispositif CALCUL STANDARD Mode de calcul CALCUL STANDARD Statut Non cadre Catégorie Ouvrier

**Versements / P.A.S.** Eléments de rémunération Primes et autres éléments Rappels de salaires Rappels de cotisations Eléments de contrôle cotisations

Versements

|  |         |                     |                               |
|--|---------|---------------------|-------------------------------|
| Rémunération nette fiscale             | 3048,84 | Montant net versé   | 2589,63                       |
| Rémunération nette fiscale potentielle | 0,00    |                     |                               |
| Taux de prélèvement à la source        | 10,50 % | Type du taux        | 13 - Barème mensuel métropole |
| Montant de prélèvement à la source     | 320,13  | Identifiant du taux |                               |

8

Rectifications prélèvement à la source

| Type de rectification                             | Date de début | Date de fin | Assiette | Taux   | Montant |
|---|---------------|-------------|----------|--------|---------|
| 01 - Rectification sur rémunération nette fiscale | 01/01/2019    | 31/01/2019  | 500,00   | 2,50 % | 12,50   |

ÉTAPE 9 : valider le bulletin sans recalculer les informations DSN

### 3.3 Déclarer plusieurs rectifications de RNF en même temps

#### 3.3.1 La donnée à utiliser

Si plusieurs périodes doivent être rectifiées, la donnée à utiliser est :

| Code                  | Libellé  |
|-----------------------|--|
| <b>PAS_REC01Z.STD</b> | <b>MONTANT PAS SUR RECTIFICATION NET FISCAL – PLUSIEURS RECTIFICATIONS SUR LE BS</b> |

- ✓ Saisir sur cette donnée le montant du PAS et non pas l'assiette du PAS à rectifier.
- ✓ Des manipulations supplémentaires seront nécessaires pour détailler les assiettes, les taux et les périodes dans l'onglet **DSN** du bulletin de salaire.

#### 3.3.2 Que doit faire l'utilisateur ?

ÉTAPE 1 : aller en **Salaires/Bulletins de salaire/Calcul**

ÉTAPE 2 : se positionner sur le salarié concerné

ÉTAPE 3 : cliquer sur l'onglet **Valeurs Mensuelles**

ÉTAPE 4 : aller dans le thème **Prélèvement à la source (PAS)**

ÉTAPE 5 : sur la donnée **PAS\_REC01Z.STD**, saisir le montant total du PAS à rectifier

The screenshot shows the 'Valeurs mensuelles' tab selected. The top navigation bar includes 'Bulletin' and 'DSN' tabs. The main area displays a table of data for the employee 'MENSUEL - MARTIN Bruno'. The table has columns for 'Code', 'Libellé', and 'Saisie'. The row for 'PAS\_REC01Z.STD' is highlighted, showing a value of '150,00 €' in the 'Saisie' column. Red circles with numbers 3, 4, 5, and 6 indicate the steps described in the text.

ÉTAPE 6 : aller sur l'onglet **DSN/Versements / P.A.S.**

ÉTAPE 7 : dans le tableau "Rectifications prélèvement à la source", cliquer sur le **+**

ÉTAPE 8 : dans la colonne "Type de rectification" choisir le code "01 - Rectification sur rémunération nette fiscale"

ÉTAPE 9 : saisir les périodes, les assiettes, les taux et les montants sur chacune des lignes

Salariés / Valeurs mensuelles / Bulletin / DSN

MENSUEL - MARTIN Bruno Période de paye 01/04/2019 au 30/04/2019 Date de paiement 30/04/2019 Date d'entrée 01/01/2003

Modèle bulletin NC\_CDI\_AGRI.STD Dispositif CALCUL STANDARD Mode de calcul CALCUL STANDARD Statut Non cadre Catégorie Ouvrier

Versements / P.A.S. / Éléments de rémunération / Primes et autres éléments / Rappels de salaires / Rappels de cotisations / Éléments de contrôle cotisations

Versements

|  |         |                     |                               |
|--|---------|---------------------|-------------------------------|
| Rémunération nette fiscale             | 3048,84 | Montant net versé   | 2452,13                       |
| Rémunération nette fiscale potentielle | 0,00    |                     |                               |
| Taux de prélèvement à la source        | 10,50 % | Type du taux        | 13 - Barème mensuel métropole |
| Montant de prélèvement à la source     | 320,13  | Identifiant du taux |                               |

Rectification de prélèvement à la source

| Type de rectification                             | Date de début | Date de fin | Assiette | Taux    | Montant |
|---|---------------|-------------|----------|---------|---------|
| 01 - Rectification sur rémunération nette fiscale | 01/01/2019    | 31/01/2019  | 1000,00  | 10,00 % | 100,00  |
| 01 - Rectification sur rémunération nette fiscale | 01/02/2019    | 28/02/2019  | 500,00   | 10,00 % | 50,00   |

ÉTAPE 10 : valider le bulletin sans recalculer les informations DSN

### 3.4 Synthèse des données à utiliser pour rectifier la RNF du PAS

Les rectifications d'assiette fiscale seront réalisées via un bloc de régularisation dédié (*voir le point 3.5*)

Elles doivent appliquer le taux initialement appliqué lors du versement de l'assiette erronée et la différence entre l'assiette qui aurait dû être versée et celle qui a été effectivement versée.

Fiche DSN 1821 : [https://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a\\_id/1821/kw/1821](https://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/1821/kw/1821)

| Nombre de rectifications à faire         | Données à utiliser    | Quoi renseigner ?  |
|--|-----------------------|--|
| <a href="#">1 seule rectification</a>    | <b>PAS_REC01B.STD</b> | Saisir la différence entre le montant d'assiette déclaré et celui qui aurait dû être déclaré   |
|  | <b>PAS_REC01T.STD</b> | Saisir le taux du PAS appliqué lors du versement de l'assiette erronée.  |
| <a href="#">Plusieurs rectifications</a> | <b>PAS_REC01Z.STD</b> | Saisir le montant total du PAS à régulariser.<br><i>Le détail devra être précisé dans l'onglet <b>DSN</b> du calcul de bulletin.</i> |

### 3.5 Les rubriques DSN dédiées aux rectifications de RNF PAS

Les erreurs constatées par le collecteur ayant des conséquences sur le montant de PAS appliqué sont à déclarer dans le bloc "Régularisation - S21.G00.56".

| Rubriques             | Libellé   | Info à renseigner  |
|-----------------------|---|--|
| <b>S21.G00.56.001</b> | Mois de l'erreur  | Chaque mois doit figurer   |
| <b>S21.G00.56.002</b> | Type d'erreur   | 01 - Rectification sur rémunération nette fiscale  |
| <b>S21.G00.56.003</b> | Régularisation de la rémunération nette fiscale         | Ecart entre la rémunération nette fiscale indiquée le mois M et celle qui aurait dû être indiquée                              |
| <b>S21.G00.56.006</b> | Taux déclaré le mois de l'erreur                        | Taux qui était à appliquer le mois de l'erreur   |
| <b>S21.G00.56.007</b> | Montant de la régularisation du prélèvement à la source | Résultat de la rémunération nette fiscale déclarée le mois de l'erreur multiplié par la régularisation du taux le mois de PAS. |

## 4. CAS PARTICULIER : DÉCLARER UN CAS D'INDU AVEC RNF DU MOIS COURANT NÉGATIVE

### 4.1 Quand déclarer un cas d'indu avec RNF du mois courant négative ?

- ✓ Si une partie ou la totalité du montant trop-versé pour la PAS dépasse la rémunération versée sur le mois de rectification alors le montant trop versé le(s) mois précédent(s) fera l'objet d'une rectification PAS.
- ✓ **Le cas d'indu est à déclarer uniquement dans le cadre d'un rappel sur salarié sorti qui aurait trop versé de prélèvement à la source.**
- ✓ Le montant de trop-versé récupéré auprès de l'individu est renseigné dans un bloc " Régularisation de prélèvement à la source - S21.G00.56 " où le " Type d'erreur - S21.G00.56.002 " est renseigné à " **03 - Cas d'indu avec rémunération nette fiscale du mois courant négative** ", et avec application du taux du mois de l'erreur.

Fiche DSN 2006 : [https://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a\\_id/2006/kw/2006](https://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/2006/kw/2006)

Fiche DSN 1347 : [http://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a\\_id/1347/kw/cas%20d&#039;indu](http://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/1347/kw/cas%20d&#039;indu)

Fiche DSN 1815 : [https://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a\\_id/1815/kw/indu](https://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/1815/kw/indu)

### 4.2 Déclarer un cas d'indu

#### 4.2.1 Les données à utiliser

Les données à utiliser sont :

| Code           | Libellé                              |
|----------------|--------------------------------------|
| PAS_REC03B.STD | ASSIETTE PAS SUR RECTIFICATION INDUS |
| PAS_REC03T.STD | TAUX PAS SUR RECTIFICATION INDUS     |

- ✓ Le montant de l'assiette doit correspondre à celui déclaré le mois de l'erreur.  
Exemple : l'assiette qui aurait dû être appliquée est de 2000 euros, l'assiette réellement appliquée est de 2500 euros, saisir -500.
- ✓ La valeur du taux doit correspondre à celui réellement appliqué le mois de l'erreur.



**Si le rappel salarié sorti fait référence à un contrat de travail clos avant le 01/01/2019 (01/12/2018 si décalage fiscal), le taux doit être saisi à 0.**

#### 4.2.2 Que doit faire l'utilisateur ?

*Rappel : la déclaration d'un cas d'indu ne peut concerner que des salariés sortis qui ont trop versé de PAS durant leur contrat.*

Après avoir suivi la fiche d'aide **7.050 Effectuer un rappel sur salarié sorti** disponible en haut à droite sur



, suivre les étapes suivantes :

ÉTAPE 1 : aller en **Salaires/Bulletins de salaire/Calcul**

ÉTAPE 2 : se positionner sur le salarié concerné

ÉTAPE 3 : cliquer sur l'onglet **Valeurs Mensuelles**

ÉTAPE 4 : aller dans le thème **Prélèvement à la source (PAS)**

ÉTAPE 5 : sur la donnée **PAS\_REC03B.STD**, saisir l'assiette en négatif

ÉTAPE 6 : sur la donnée **PAS\_REC03T.STD**, saisir le taux appliquer le mois de l'erreur

7

Salariés Valeurs mensuelles Bulletin DSN

Salarié MENSUEL - MARTIN Bruno Période de paye 01/04/2019 au 30/04/2019 Date de paiement 30/04/2019 Date d'entrée 01/01/2003

Modèle de bulletin NC\_CDI\_AGRI.STD Dispositif CALCUL STANDARD Mode de calcul CALCUL STANDARD Statut Non cadre Catégorie Ouvrier

4

Prélèvement à la source (PAS)

Filtres

Données ayant une valeur Données ayant un cumul Données sans valeur

Rechercher

| Code           | Libellé   | Saisie    |
|----------------|---|-----------|
| IJ_AT_PAS.STD  | IJ ACC. TRAVAIL ASSUJETTIE AU PAS   |           |
| IJ_MAL_PAS.STD | IJ MALADIE ASSUJETTIE AU PAS  |           |
| IJ_MAT_PAS.STD | IJ MATERNITE ASSUJETTIE AU PAS  |           |
| IJ_PAT_PAS.STD | IJ PATERNITE ASSUJETTIE AU PAS  |           |
| PAS_REC_NF.STD | AJUSTEMENT DE LA REMUNERATION NETTE FISCALE                                   |           |
| PAS_REC01B.STD | ASSIETTE PAS SUR RECTIFICATION NET FISCAL - 1 RECTIFICATION SUR LE BS         |           |
| PAS_REC01T.STD | TAUX PAS SUR RECTIFICATION NET FISCAL - 1 RECTIFICATION SUR LE BS             |           |
| PAS_REC01Z.STD | MONTANT PAS SUR RECTIFICATION NET FISCAL - PLUSIEURS RECTIFICATIONS SUR LE BS |           |
| PAS_REC02B.STD | ASSIETTE PAS SUR RECTIFICATION TAUX PAS - 1 RECTIFICATION SUR LE BS           |           |
| PAS_REC02T.STD | TAUX PAS SUR RECTIFICATION TAUX PAS - 1 RECTIFICATION SUR LE BS               |           |
| PAS_REC02Z.STD | MONTANT PAS SUR RECTIFICATION TAUX PAS - PLUSIEURS RECTIFICATIONS SUR LE BS   |           |
| PAS_REC03B.STD | ASSIETTE PAS SUR RECTIFICATION INDUS  | -500,00 € |
| PAS_REC03T.STD | TAUX PAS SUR RECTIFICATION INDUS  | 10,00 %   |
| PAS_TX_NBJ.STD | NB JOURS DE SEUIL POUR CALCUL TAUX NEUTRE PRELEVEMENT A LA SOURCE (PAS)       |           |
| PAS_TX_NBS.STD | NB SEMAINES DE SEUIL POUR CALCUL TAUX NEUTRE PRELEVEMENT A LA SOURCE (PAS)    |           |
| TOPAZE_ID.STD  | IDENTIFIANT DU TAUX PAS - TOPAZE  |           |
| TOPAZE_TX.STD  | TAUX PAS - TOPAZE   |           |

5

6

ÉTAPE 7 : aller sur l'onglet **DSN/Versements/P.A.S.**

ÉTAPE 8 : dans le tableau « Rectifications prélèvement à la source », saisir la période concernée

7

Salariés Valeurs mensuelles Bulletin DSN

Salarié MENSUEL - Bruno Période de paye 01/04/2019 au 30/04/2019 Date de paiement 30/04/2019 Date d'entrée 01/01/2003

Modèle de bulletin NC\_CDI Dispositif CALCUL STANDARD Mode de calcul CALCUL STANDARD Statut Non cadre Catégorie Ouvrier

Versements / P.A.S. Éléments de rémunération Primes et autres éléments Rappels de salaires Rappels de cotisations Éléments de contrôle cotisations

Versements

|  |         |                     |                               |
|--|---------|---------------------|-------------------------------|
| Rémunération nette fiscale             | 3048,84 | Montant net versé   | 2652,13                       |
| Rémunération nette fiscale potentielle | 0,00    |                     |                               |
| Taux de prélèvement à la source        | 10,50 % | Type du taux        | 13 - Barème mensuel métropole |
| Montant de prélèvement à la source     | 320,13  | Identifiant du taux |                               |

8


Rectifications prélèvement à la source

| Type de rectification  | Date de début | Date de fin | Assiette | Taux    | Montant |
|--|---------------|-------------|----------|---------|---------|
| 03 - Cas d'indu avec rémunération nette fiscale du mois courant négative | 01/01/2019    | 31/01/2019  | -500,00  | 10,00 % | -50,00  |

ÉTAPE 9 : valider le bulletin

### 4.3 Synthèse des données à utiliser

Les rectifications de taux PAS seront réalisées via un bloc de régularisation dédié (voir le point 4.4).

| Données à utiliser | Quoi renseigner ?  |
|--------------------|--|
| PAS_REC03B.STD     | Saisir la valeur de l'écart entre l'assiette de prélèvement à la source qui aurait dû être appliquée et celle réellement appliquée le mois de l'erreur, cette assiette doit être négative.   |
| PAS_REC03T.STD     | Saisir le taux de prélèvement à la source appliqué le mois de l'erreur.<br> <b>Si le rappel salarié sorti fait référence à un contrat de travail clos avant le 01/01/2019 (01/12/2018 si décalage fiscal), le taux doit être saisi à 0.</b> |

#### 4.4 Les rubriques DSN dédiées au cas d'indu

| Rubriques             | Libellé   | Info à renseigner   |
|-----------------------|---|---|
| <b>S21.G00.56.001</b> | Mois de l'erreur  | Chaque mois doit figurer  |
| <b>S21.G00.56.002</b> | Type d'erreur   | <b>03 - Cas d'indu avec rémunération nette fiscale du mois courant négative</b>   |
| <b>S21.G00.56.003</b> | Régularisation de la rémunération nette fiscale         | Ecart entre la rémunération nette fiscale indiquée le mois M et celle qui aurait dû être indiquée. Le montant peut être négatif ou nul. |
| <b>S21.G00.56.006</b> | Taux déclaré le mois de l'erreur                        | Taux qui était à appliquer le mois de l'indu.   |
| <b>S21.G00.56.007</b> | Montant de la régularisation du prélèvement à la source | Résultat de la rémunération nette fiscale déclarée le mois de l'erreur multiplié par la régularisation du taux le mois de PAS.          |

### 5. RECTIFIER UNE DOUBLE ERREUR : RNF ET LE TAUX DU PAS

#### 5.1 Quand rectifier une double erreur : la RNF et Le taux du PAS ?

- ✓ Dans certains cas, il est possible que le collecteur ait fait à la fois une erreur sur la rémunération nette fiscale et sur le taux du PAS.
- ✓ Les conditions pour pouvoir rectifier le PAS restent les mêmes.

Voir les points : [2.1 Quand rectifier le taux du PAS ?](#) et [3.1 Quand rectifier la Rémunération Nette Fiscale \(RNF\) ?](#)

Fiche DSN 1345 : [http://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a\\_id/1345/kw/1345](http://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/1345/kw/1345)

#### 5.2 Synthèse des données à utiliser

Quatre cas de figures possibles :

- 1 seule rectification de RNF et 1 seule rectification de taux
- plusieurs rectifications de RNF et 1 seule rectification de taux
- 1 seule rectification de RNF et plusieurs rectifications de taux
- plusieurs rectifications de RNF et plusieurs rectifications de taux

| Rectifications à faire   | Données à utiliser pour la RNF   | Données à utiliser pour le taux  |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| <a href="#">1 RNF</a> + <a href="#">1 taux</a>                 | PAS_REC01B.STD<br>PAS_REC01T.STD | PAS_REC02B.STD<br>PAS_REC02T.STD |
| <a href="#">Plusieurs RNF</a> + <a href="#">1 taux</a>         | PAS_REC01Z.STD                   | PAS_REC02B.STD<br>PAS_REC02T.STD |
| <a href="#">1 RNF</a> + <a href="#">plusieurs taux</a>         | PAS_REC01B.STD<br>PAS_REC01T.STD | PAS_REC02Z.STD                   |
| <a href="#">Plusieurs RNF</a> + <a href="#">plusieurs taux</a> | PAS_REC01Z.STD                   | PAS_REC02Z.STD                   |



## 6. IMPACT SUR LE BULLETIN CLARIFIÉ

### 6.1 Paramétrer l'affichage du bulletin clarifié

Il existe 3 choix d'affichage possible pour le PAS :

- n°1 : 1 seule ligne globalisant toutes les lignes de PAS
- n°2 : 1 ligne par type de PAS
- n°3 : 1 ligne de PAS pour la période courante + 1 ligne pour les rectifications.

La donnée permettant de choisir l'affichage est **EDIT\_PAS\_BSC.STD**.

Elle n'est pas renseignée par défaut. Si aucune valeur n'est renseignée, 1 seule ligne globalisant toutes les lignes de PAS s'affichera.

Elle est redéfinissable au niveau des préférences générales, et au niveau de l'établissement, et s'applique pour tous les salariés.

#### 6.1.1 Apporter une modification d'affichage au niveau des préférences générales

ÉTAPE 1 : aller en **Options/Préférences/Générales/Générales**

ÉTAPE 2 : aller dans la partie **Editions/Paramètres d'impression**

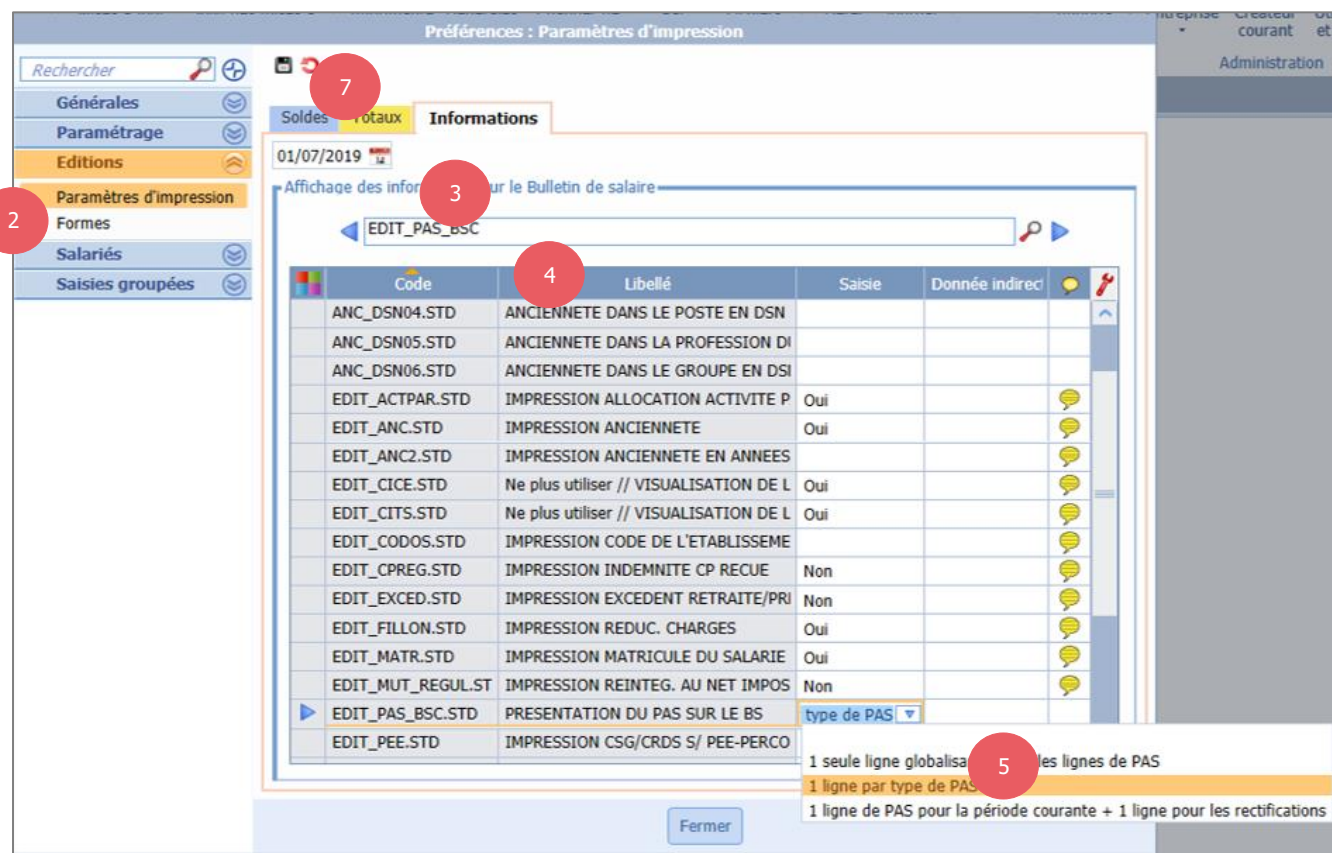
ÉTAPE 3 : aller dans l'onglet "Informations" puis choisissez votre date d'application

ÉTAPE 4 : rechercher la donnée **EDIT\_PAS\_BSC.STD**

ÉTAPE 5 : cliquer dans la colonne "Saisie" pour accéder à la flèche bleue

ÉTAPE 6 : choisir dans la liste déroulante l'affichage souhaité

ÉTAPE 7 : enregistrer avec 



| Code              | Libellé                                | Saisie      | Donnée indirecte |
|-------------------|--|-------------|------------------|
| ANC_DSN04.STD     | ANCIENNETE DANS LE POSTE EN DSN        |             |                  |
| ANC_DSN05.STD     | ANCIENNETE DANS LA PROFESSION DI       |             |                  |
| ANC_DSN06.STD     | ANCIENNETE DANS LE GROUPE EN DSI       |             |                  |
| EDIT_ACTPAR.STD   | IMPRESSION ALLOCATION ACTIVITE P       | Oui         |                  |
| EDIT_ANC.STD      | IMPRESSION ANCIENNETE                  | Oui         |                  |
| EDIT_ANC2.STD     | IMPRESSION ANCIENNETE EN ANNEES        |             |                  |
| EDIT_CICE.STD     | Ne plus utiliser // VISUALISATION DE L | Oui         |                  |
| EDIT_CITS.STD     | Ne plus utiliser // VISUALISATION DE L | Oui         |                  |
| EDIT_CODOS.STD    | IMPRESSION CODE DE L'ETABLISSEME       |             |                  |
| EDIT_CPREG.STD    | IMPRESSION INDEMNITE CP RECUE          | Non         |                  |
| EDIT_EXCED.STD    | IMPRESSION EXCEDENT RETRAITE/PRI       | Non         |                  |
| EDIT_FILLON.STD   | IMPRESSION REDUC. CHARGES              | Oui         |                  |
| EDIT_MATR.STD     | IMPRESSION MATRICULE DU SALARIE        | Oui         |                  |
| EDIT_MUT_REGUL.ST | IMPRESSION REINTEG. AU NET IMPOS       | Non         |                  |
| EDIT_PAS_BSC.STD  | PRESENTATION DU PAS SUR LE BS          | type de PAS |                  |
| EDIT_PEE.STD      | IMPRESSION CSG/CRDS S/ PEE-PERCO       |             |                  |



Une modification faite au niveau **Général** impactera tous les dossiers et les salariés du domaine.

6



### 6.1.2 Apporter une modification d'affichage au niveau Etablissement

ÉTAPE 1 : aller en **Accueil/Informations/Entreprise**

ÉTAPE 2 : se positionner sur l'établissement à modifier sur la gauche

ÉTAPE 3 : aller dans l'onglet **Préférences/Informations**

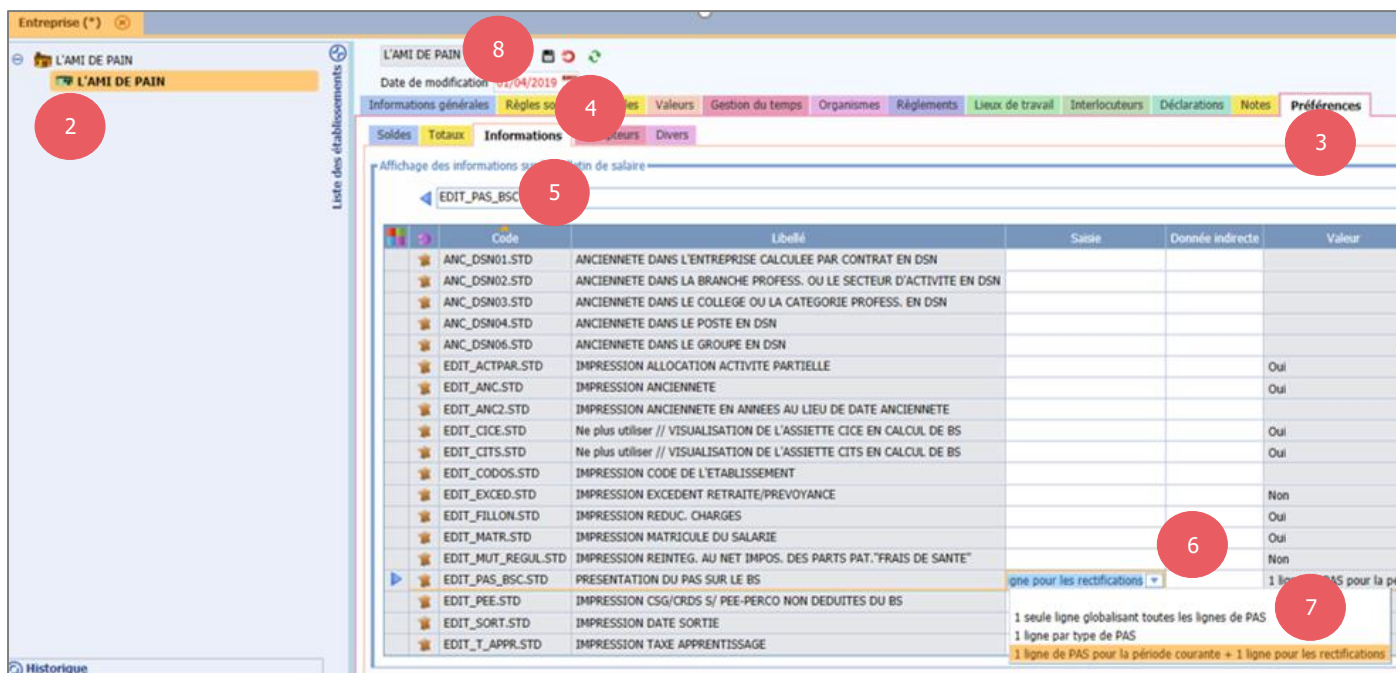
ÉTAPE 4 : choisir la date de consultation

ÉTAPE 5 : rechercher la donnée **EDIT\_PAS\_BSC.STD**

ÉTAPE 6 : cliquer dans la colonne "Saisie" pour accéder à la flèche bleue

ÉTAPE 7 : choisir dans la liste déroulante l'affichage souhaité

ÉTAPE 8 : enregistrer avec 



## 6.2 Exemple d'affichage pour 2 rectifications sur le bulletin

### 6.2.1 Choix d'affichage : 1 seule ligne globalisant toutes les lignes de PAS

| NET À PAYER AVANT IMPÔT SUR LE REVENU  |          |                       |          | 1 517,47 |
|--|----------|-----------------------|----------|----------|
| Dont évolution de la rémunération liée à la suppression des cotisations chômage et maladie |          |                       |          | 27,66    |
| Impôt sur le revenu  | Base     | Taux non personnalisé | Montant  |          |
| Impôt sur le revenu prélevé à la source  | 1 624,42 | 3,50 %                | 1 081,85 |          |



Le montant totalise le PAS du mois en cours plus le montant des 2 rectifications.

### 6.2.2 Choix d'affichage : 1 ligne par type de PAS

| NET À PAYER AVANT IMPÔT SUR LE REVENU  |          |                       |          | 1 517,47 |
|--|----------|-----------------------|----------|----------|
| Dont évolution de la rémunération liée à la suppression des cotisations chômage et maladie |          |                       |          | 27,66    |
| Impôt sur le revenu  | Base     | Taux non personnalisé | Montant  |          |
| Impôt sur le revenu prélevé à la source  | 1 624,42 | 3,50 %                | 56,85    |          |
| Impôt sur le revenu prélevé à la source - Rectification sur net fiscal                     |          |                       | 1 000,00 |          |
| Impôt sur le revenu prélevé à la source - Rectification sur taux                           | 500,00   | 5,00 %                | 25,00    |          |



Chaque ligne de rectification est détaillée sur le bulletin.

### 6.2.3 Choix d'affichage : 1 ligne de PAS pour la période courante + 1 ligne pour les rectifications

| NET À PAYER AVANT IMPÔT SUR LE REVENU  |          |                       | 1 517,47 |
|--|----------|-----------------------|----------|
| Dont évolution de la rémunération liée à la suppression des cotisations chômage et maladie |          |                       | 27,66    |
| Impôt sur le revenu  | Base     | Taux non personnalisé | Montant  |
| Impôt sur le revenu prélevé à la source  | 1 624,42 | 3,50 %                | 56,85    |
| Impôt sur le revenu prélevé à la source - Rectification(s)                                 |          |                       | 1 025,00 |



Une ligne reprend le PAS du mois et une autre totalise toutes les rectifications.

## 7. QUE FAIT LE LOGICIEL ?

### 7.1 Liste des données disponible en Valeurs Mensuelles

En **Salaires/Bulletins de salaire/Calcul** sur l'onglet **Valeurs Mensuelles** dans le thème **12 PRELEV. A LA SOURCE (PAS)**.

| Dans quel cas ?         | Code de la donnée | Libellé   |
|-------------------------|-------------------|---|
| Erreur d'assiette (RNF) | PAS_REC01B.STD    | ASSIETTE PAS SUR RECTIFICATION NET FISCAL - 1 RECTIFICATION SUR LE BS         |
|                         | PAS_REC01T.STD    | TAUX PAS SUR RECTIFICATION NET FISCAL - 1 RECTIFICATION SUR LE BS             |
|                         | PAS_REC01Z.STD    | MONTANT PAS SUR RECTIFICATION NET FISCAL - PLUSIEURS RECTIFICATIONS SUR LE BS |
| Erreur de taux          | PAS_REC02B.STD    | ASSIETTE PAS SUR RECTIFICATION TAUX PAS - 1 RECTIFICATION SUR LE BS           |
|                         | PAS_REC02T.STD    | TAUX PAS SUR RECTIFICATION TAUX PAS - 1 RECTIFICATION SUR LE BS               |
|                         | PAS_REC02Z.STD    | MONTANT PAS SUR RECTIFICATION TAUX PAS - PLUSIEURS RECTIFICATIONS SUR LE BS   |
| Cas d'indu              | PAS_REC03B.STD    | ASSIETTE PAS SUR RECTIFICATION INDUS  |
|                         | PAS_REC03T.STD    | TAUX PAS SUR RECTIFICATION INDUS  |
| Ajustement RNF*         | PAS_REC_NF.STD    | AJUSTEMENT DE LA REMUNERATION NETTE FISCALE                                   |

\*RNF : Rémunération Nette Fiscale.

### 7.2 L'onglet Versements/P.A.S. en calcul de bulletin

Cet onglet permet de consulter les informations concernant le PAS sur ce bulletin, et de détailler les rectifications à effectuer : période de rattachement, assiette, taux et montant.

Il est accessible en **Salaires/Bulletins de salaire/Calcul** sur l'onglet **DSN/Versements/P.A.S.** une fois les données renseignées en **Valeurs Mensuelles**.

## Aperçu :

Calcul du bulletin (\*)

Salariés Valeurs mensuelles Bulletin DSN

Salarié MENSUEL - MARTIN Bruno Période de paye 01/04/2019 au 30/04/2019 Date de paiement 30/04/2019 Date d'entrée 01/01/2003

Modèle de bulletin NC\_CDI\_AGRISTD Dispositif CALCUL STANDARD Mode de calcul CALCUL STANDARD Statut Non cadre Catégorie Ouvrier

Versements / P.A.S. Éléments de rémunération Primes et autres éléments Rappels de salaires Rappels de cotisations Éléments de contrôle cotisations

Versements

|  |         |                     |                               |
|--|---------|---------------------|-------------------------------|
| Rémunération nette fiscale             | 3048,84 | Montant net versé   | 2502,13                       |
| Rémunération nette fiscale potentielle | 0,00    |                     |                               |
| Taux de prélèvement à la source        | 10,50 % | Type du taux        | 13 - Barème mensuel métropole |
| Montant de prélèvement à la source     | 320,13  | Identifiant du taux |                               |

Rectifications prélèvement à la source

## 7.3 L'onglet Prélèvement à la source en DSN Mensuelle

Le paiement calculé en DSN mensuelle inclus le PAS de la période courante, ainsi que l'ensemble des rectifications.

Pour vérifier :

ÉTAPE 1 : aller en **Déclarations/Déclaratif/DSN Mensuelles**

ÉTAPE 2 : sélectionner le mois d'exigibilité puis accéder aux déclarations

ÉTAPE 3 : sélectionner l'entreprise souhaitée puis cliquer sur "Calculer/Recalculer"

ÉTAPE 4 : fermer le rapport de vérification puis cliquer sur "Voir/Modifier"

ÉTAPE 5 : sélectionner l'établissement puis aller sur l'onglet **Prélèvement à la source**

Modification de la DSN mensuelle

DSN mensuelle pour la période d'emploi d'avril 2019

EXPLOITATION AGRICOLE

Effectif Prélèvement à la source Changements de destinataire des adhésions Prévoyance

|  |        |
|--|--------|
| Montant                                    | 420,00 |
| Dont prélèvement à la source du mois       | 320,00 |
| Dont rectifications effectuées sur le mois | 100,00 |
| Régularisation                             |        |
| Montant total du paiement à effectuer      | 420,00 |

Description du paiement

| Mode de paiement      | Compte bancaire       | Montant | Déclaré en DSN                      |
|-----------------------|-----------------------|---------|-------------------------------------|
| 05 - prélèvement SEPA | EXPLOITATION AGRICOLE | 420,00  | <input checked="" type="checkbox"/> |

## 8. QUESTIONS/RÉPONSES

## 8.1 Message d'erreur en validation du bulletin

## 8.1.1 "Rectification du prélèvement à la source : Code'01', le montant doit être égal à l'Assiette multiplié par le taux arrondi à 2 décimales."

ÉTAPE 1 : aller sur l'onglet **DSN/Versements/P.A.S.**

ÉTAPE 2 : vérifier les colonnes "Assiette", "Taux" et "Montant" saisis pour chaque ligne de rectification.



Assiette x taux doit être égal au montant.

### 8.1.2 "Rectification du prélèvement à la source : Code'01', la date de fin doit être strictement inférieure à la date de début du bulletin de salaire courant"

Une rectification doit être rattachée à une période antérieure à la période courante.

ÉTAPE 1 : aller sur l'onglet **DSN/Versements/P.A.S.**

ÉTAPE 2 : modifier la période saisie

ÉTAPE 3 : valider le bulletin

The screenshot shows the 'Versements / P.A.S.' section of the software. It includes fields for 'Rémunération nette fiscale' (3048,84), 'Montant net versé' (2502,13), 'Taux de prélèvement à la source' (10,50 %), and 'Montant de prélèvement à la source' (320,13). Below this, there is a table for 'Rectifications prélèvement à la source' with columns for 'Type de rectification', 'Date de début', 'Date de fin', 'Assiette', 'Taux', and 'Montant'. A red circle with the number '2' is placed over the 'Type de rectification' dropdown menu, which is currently set to '01 - Rectification sur rémunération nette fiscale'.

| Type de rectification                             | Date de début | Date de fin | Assiette | Taux    | Montant |
|---|---------------|-------------|----------|---------|---------|
| 01 - Rectification sur rémunération nette fiscale | 01/01/2019    | 31/01/2019  | 1000,00  | 10,00 % | 100,00  |

*Cette documentation correspond à la version 3.00. Entre deux versions, des mises à jour du logiciel peuvent être opérées sans modification de la documentation. Elles sont présentées dans la documentation des nouveautés de la version sur votre espace client.*