

Évolutions 13.20

ISAPAYE 2022 V3

SOMMAIRE

1. ÉVOLUTIONS LIÉES À L'EXONÉRATION COVID ET LE CRÉDIT D'AIDE 2022	3
1.1 Quelles sont les aides 2022 mises en place à la suite de la crise sanitaire pour le paiement des cotisations ?.....	3
1.1.1 <i>Que dit la loi ?</i>	3
1.1.2 <i>Comment sont calculés les montants de l'exonération et du crédit d'aide ?</i>	3
1.2 Que doit faire l'utilisateur pour appliquer les exonérations et le crédit d'aide ?.....	4
1.2.1 <i>1^{ère} étape : Comment déterminer quelles sont les aides et sur quelle période d'exonération l'entreprise peut en bénéficier ?</i>	4
1.2.2 <i>2^{ème} étape : Comment renseigner dans quelle situation est l'établissement ?</i>	4
1.2.3 <i>3^{ème} étape : Lancer l'utilitaire</i>	5
1.2.4 <i>4^{ème} étape : Comment éditer l'état selon les périodes éligibles ?</i>	5
1.2.5 <i>5^{ème} étape : Comment établir le bulletin pour déclarer l'exonération de cotisations ?</i>	6
1.2.6 <i>6^{ème} étape : Comment déclarer le montant du crédit d'aide dans la DSN mensuelle ?</i>	8
1.2.7 <i>7^{ème} étape : Comment modifier le paiement de la DSN ?</i>	10
1.3 CAS PARTICULIER : les salles de danse et discothèques fermées à compter de décembre 2021	12
1.3.1 <i>1^{ère} étape : Comment déterminer quelles sont les aides et sur quelle période d'exonération l'entreprise peut en bénéficier ?</i>	12
1.3.2 <i>2^{ème} étape : Comment renseigner dans quelle situation est l'établissement ?</i>	12
1.3.3 <i>3^{ème} étape : Lancer l'utilitaire</i>	13
1.3.4 <i>4^{ème} étape : Comment éditer les états selon les périodes éligibles ?</i>	13
1.3.5 <i>Une fois les états imprimés, suivre les étapes suivantes :</i>	14
1.4 Que fait le logiciel ?	14

1. ÉVOLUTIONS LIÉES À L'EXONÉRATION COVID ET LE CRÉDIT D'AIDE 2022

1.1 Quelles sont les aides 2022 mises en place à la suite de la crise sanitaire pour le paiement des cotisations ?

1.1.1 Que dit la loi ?

- ✓ Le décret [2022-170](#) du 11 février 2022 (JORF 13/02/2022) modifie le décret 2021-75 du 27 janvier 2021 relatif à l'application des mesures concernant les cotisations et contributions sociales des entreprises, travailleurs indépendants et artistes-auteurs mentionnées à l'article 9 de la loi de financement de sécurité sociale pour 2021.
- ✓ Ce décret précise les modalités d'application de l'article 11 de la loi 2022-46 du 22 janvier 2022 renforçant les outils de gestion de la crise sanitaire.
- ✓ Les exonérations et aides **COVID 2022** concernent les **périodes d'emploi de décembre 2021 et janvier 2022**.
- ✓ Les exonérations et aides **COVID 2022** sont soumises à condition :
 - la rémunération bénéficiant de l'exonération ou de l'aide au paiement des cotisations est **la part inférieure à 4,5 SMIC**
 - les aides **COVID 2022** dépendent de la perte de chiffre d'affaires.

Perte de chiffre d'affaires	Aides mises en place
Perte de CA de 65% à 100%	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Exonération des cotisations entrant dans le champ de la réduction générale de cotisations (hors retraite) ✓ Aide au paiement des cotisations de 20% (600€ pour un mandataire)
Perte de CA de 30% à moins de 65%	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Aide au paiement des cotisations de 20% (300€ pour un mandataire)
Perte de CA inférieure à 30%	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Aucune exonération ✓ Aucune Aide au paiement

CAS PARTICULIERS Fiches DSN [2348](#) et [2349](#)

[Interdiction d'accueil du public pour les salles de danse et discothèques à compter du 10 décembre 2021](#)

Voir le point [1.3 CAS PARTICULIER](#)

- ✓ Les fiches DSN [2348](#) et [2349](#) ont été mises à jour le 15 février pour prendre en compte les nouvelles conditions d'éligibilité des aides Vague 2 version 2022.

1.1.2 Comment sont calculés les montants de l'exonération et du crédit d'aide ?

Comment fonctionne l'exonération patronale temporaire COVID ?

Fiche DSN : http://net-entreprises.custhelp.com/app/answers/detail_dsn/a_id/2348

- ✓ Elle s'applique sur une période donnée en fonction du secteur d'activité, du nombre de salariés...

Ces périodes sont soumises à conditions d'attribution, il est donc nécessaire de se rapprocher de l'URSSAF ou de la MSA pour savoir quelle période appliquée pour une entreprise.
- ✓ Les contributions et cotisations éligibles à la réduction générale (hors cotisation de retraite complémentaires) font l'objet d'une **exonération totale** pour une période donnée.

- ✓ Elle se calcule **après l'application de toutes les exonérations déjà applicables** (RAG, ZFAOM, ZRR, OCCAS...)
- ✓ Elle est limitée à **la part inférieure à 4,5 SMIC de la rémunération**
- ✓ Elle doit être déclarée sur le code **CTP 667** pour les DSN URSSAF et sous le code de cotisation individuelle **910 - Activation du bénéfice de l'exonération de cotisations patronales** pour les DSN URSSAF et MSA.

Comment fonctionne le crédit d'aide au paiement des cotisations ?

Fiche DSN : http://net-entreprises.custhelp.com/app/answers/detail_dsn/a_id/2349

- ✓ Ce montant est égal à 20% du montant des revenus d'activité, dans la limite de 4.5 SMIC.

La période applicable est soumise aux mêmes conditions que la période appliquée pour l'exonération patronale COVID 2022. Elles sont soumises à conditions d'attribution, il est donc nécessaire de se rapprocher de l'URSSAF ou de la MSA pour savoir quelle période appliquée pour une entreprise.

- ✓ Il doit être déclaré sur le code **CTP 051** pour les DSN URSSAF.
- ✓ Il doit être déclaré sous le **code établissement 023** pour les DSN MSA.

1.2 Que doit faire l'utilisateur pour appliquer les exonérations et le crédit d'aide ?

1.2.1 1^{ère} étape : Comment déterminer quelles sont les aides et sur quelle période d'exonération l'entreprise peut en bénéficier ?

Le support ISAPAYE ne pourra pas indiquer dans quel cas se trouve l'entreprise.

Perte de chiffre d'affaires	Aides mises en place
Perte de CA de 65% à 100%	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Exonération des cotisations entrant dans le champ de la réduction générale de cotisations (hors retraite) ✓ Aide au paiement des cotisations de 20% (600€ pour un mandataire)
Perte de CA de 30% à moins de 65%	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Aide au paiement des cotisations de 20% (300€ pour un mandataire)
Perte de CA inférieure à 30%	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Aucune exonération ✓ Aucune aide au paiement

CAS PARTICULIERS Fiches DSN [2348](#) et [2349](#)

Interdiction d'accueil du public pour les salles de danse et discothèques à compter du 10 décembre 2021

Voir le point [1.3 CAS PARTICULIER](#)

1.2.2 2^{ème} étape : Comment renseigner dans quelle situation est l'établissement ?

Il est nécessaire d'indiquer pour les mois de décembre 2021 et janvier 2022 les aides COVID 2022 dont peut bénéficier l'établissement :

EXONERATION COTISATION + CREDIT D'AIDE
CREDIT D'AIDE
NON CONCERNE



ÉTAPE 1 : aller dans **Accueil/Informations/Dossier**

ÉTAPE 2 : sur l'onglet **Valeurs/Données dossier**, se positionner sur la date du "**01/12/2021**"

ÉTAPE 3 : aller dans le thème **19 ACTIVITE PARTIELLE**

ÉTAPE 4 : sur la donnée **COVID_EXO4.ISA - EXONERATION ET CREDIT D'AIDE COVID – REGLES 2022**, indiquer le type d'aide dont bénéficie l'établissement dans la colonne "Saisie"

Données dossier		Grille des salaires conventionnels	Taux de cotisations dossier	Taux de cotisations accident du travail
Code	Libellé	Saisie	Indirecte	Valeur
CH_PAR_T08.ISA	POURCENTAGE TAUX HORAIRE ALLOCATION ACTIVITE PARTIELLE			36,00
CH_PAR_T09.ISA	POURCENTAGE COMPLEMENTAIRE INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE			
COVID_EXO.ISA	EXONERATION ET CREDIT D'AIDE COVID LFSS 2021			
COVID_EXO1.ISA	EXONERATION TEMPORAIRE COVID - PRISE EN COMPTE REGUL. ANNUELLES			
COVID_EXO3.ISA	CREDIT D'AIDE AU PAIEMENT DES COTISATIONS LFR 2021 (15%)			
COVID_EXO4.ISA	EXONERATION ET CREDIT D'AIDE COVID - REGLES 2022			

ÉTAPE 5 : enregistrer avec la disquette

Si la situation de l'établissement est différente en janvier 2022, se positionner sur la date du "**01/01/2022**" et renseigner la donnée **COVID_EXO4.ISA** selon la situation de l'entreprise pour la période.

Pour les salles de danse et discothèques : voir le point [1.3 CAS PARTICULIER](#)

1.2.3 3^{ème} étape : Lancer l'utilitaire



ÉTAPE 1 : aller en **Déclarations/Utilitaires/Utilitaires/Utilitaire de recalcul Activité partielle (Covid-19)**

ÉTAPE 2 : se positionner sur "**2021**" et choisir les entreprises souhaitées

ÉTAPE 3 : cliquer sur "OK"

1.2.4 4^{ème} étape : Comment éditer l'état selon les périodes éligibles ?

La fiche DSN [2348](#) indique que l'exonération temporaire COVID doit être rattachée au mois de calcul.

L'état **COVID_22.ISA - ETAT D'AIDE A LA DECLARATION DE L'EXONERATION COVID ET AU CREDIT D'AIDE 2022** détaille le montant de l'exonération et du crédit d'aide pour chaque mois.



ÉTAPE 1 : aller dans **Editions/Autres éditions**

ÉTAPE 2 : aller dans le thème **DECLARATIONS AUX ORGANISMES**

ÉTAPE 3 : sélectionner l'éditon **COVID_22.ISA - ETAT D'AIDE A LA DECLARATION DES AIDES COVID - 2022**

ÉTAPE 4 : mettre en période d'impression la période d'exonération souhaitée

L'état doit être imprimé sur la période complète d'éligibilité.

ÉTAPE 5 : cliquer sur "**Aperçu**" ou imprimer l'état

Exemple :

ETAT PRÉPARATOIRE À LA DÉCLARATION DE L'EXONÉRATION TEMPORAIRE COVID ET AU CRÉDIT D'AIDE AU PAIEMENT DES COTISATIONS ARTICLE 9 LFSS 2021 - MODALITÉS 2022

01/12/2021 au 31/12/2021

Code dossier : ARTI22

ARTI MODELE P.A.S

5 rue des cencives

60000 BEAUVAIS

Nom du Salarié	Période	Rémunération (A)	Exonération totale	Exonérations perçues	Exonération à régulariser (B)	Crédit d'aide (C)
FARTER LUC	12/2021	301,97 E	892,18 E	19,10 Eur	-911,28 Eur	60,39 Eur
Total Salarié		301,97 Eur			-911,28 Eur	60,39 Eur
LECAT ADRIEN	12/2021			0,00 Eur	0,00 Eur	0,00 Eur
Total Salarié		0,00 Eur				
act par	12/2021	2 426,72 E	632,16 E	-50,63 Eur	-581,53 Eur	485,34 Eur
Total Salarié		2 426,72 Eur			-581,53 Eur	485,34 Eur
JEUNE LUC	12/2021	1 589,50 E	402,95 E	-414,08 Eur	0,00 Eur	317,90 Eur
Total Salarié		1 589,50 Eur				317,90 Eur
CREATEUR_6 TEST	12/2021	1 886,64 E				600,00 Eur
Total Salarié		1 886,64 Eur				600,00 Eur
TOTAL DE LA PAGE		6 204,83 Eur			-1 492,81 Eur	1 463,64 Eur
TOTAL DU DOCUMENT		6 204,83 Eur			-1 492,81 Eur	1 463,64 Eur

(A) : Montant à reporter dans la zone "Assiette" en "Régularisation des cotisations" de l'onglet DSN du calcul du bulletin.

(B) : Montant à reporter dans la zone "Forf pat" en "Régularisation des cotisations" de l'onglet DSN du calcul du bulletin

(C) : à titre d'information

Pour les salles de danse et discothèques : voir le point [1.4 CAS PARTICULIER](#)

1.2.5 5ème étape : Comment établir le bulletin pour déclarer l'exonération de cotisations ?

Après avoir édité l'état **COVID_22.ISA - ETAT D'AIDE A LA DECLARATION DE L'EXONERATION COVID ET AU CREDIT D'AIDE 2022** :

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

ÉTAPE 2 : sélectionner le salarié concerné

Un rappel de cotisation global doit être effectué dans le bulletin de salaire. Ce rappel de cotisation devra ensuite être dispatché mois par mois dans l'onglet **DSN** du bulletin.

Le rappel de cotisation doit être effectué une fois la saisie du bulletin terminée.

Réaliser le rappel de cotisation sur la ligne **COVID_EXO1.ISA**



ÉTAPE 1 : aller dans l'onglet **Bulletin** du bulletin de salaire

ÉTAPE 2 : se positionner sur la ligne **TOTAL DES RETENUES**

ÉTAPE 3 : faire un clic droit "**Rappel de cotisation**"

ÉTAPE 4 : sélectionner la ligne **COVID_EXO1.ISA** dans la liste de lignes

Veuillez choisir une cotisation dans la liste suivante

Tout

COVID_EX01

Code	Crée	Libellé
COVID_EX01	ISA	EXONERATION TEMPORAIRE COVID
COVID_EX02	ISA	CREDIT D'AIDE AU PAIEMENT DES COTISATI
COVID_EX03	ISA	CREDIT D'AIDE AU PAIEMENT DES COTISATI
CPPP_ADD01	ISA	NE PLUS UTILISER // COTISATION ADDITION
CPPP_ADD02	ISA	NE PLUS UTILISER // COTISATION ADDITION
CPPP_BASE	ISA	NE PLUS UTILISER // COTISATION DE BASE
CRDS001	ISA	CRDS

Suivant > Annuler

ÉTAPE 5 : dans le montant de la "Part patronale", saisir le montant total des exonérations présent sur l'ensemble des états édités pour le salarié (colonne **B** de l'édition)

Veuillez saisir les valeurs

Libellé de la ligne de cotisation
Rappel: INFO : EXO TOTALE COVID-19

Saisie des valeurs des éléments du rappel de cotisation

Assiette

Taux Salarial

Part Salariale

Taux Patronal

Part Patronale

Imprimer la ligne de rappel de cotisation

< Précédent Terminer Annuler

ÉTAPE 6 : cliquer sur "**Terminer**"



Pour les VRP les lignes à utilisées sont :

- **COVID_EX1E.ISA - EXONERATION TEMPORAIRE COVID VRP EXCLUSIF**
- **COVID_EX1M.ISA - EXONERATION TEMPORAIRE COVID VRP MULTICARTES**

Dispatcher le rappel dans l'onglet DSN du bulletin



ÉTAPE 1 : aller dans l'onglet **DSN** du bulletin puis **Régularisations de cotisations**

ÉTAPE 2 : sur la ligne de rappel faire un clic droit "**Dupliquer un rappel de cotisation**"

Le montant l'exonération temporaire COVID doit être déclaré mois par mois en DSN.

Liste des rappels		Détail des bases assujetties et des cotisations individuelles					
Ligne	Mode de calcul	Type de calcul	Libellé	Organisme	Base assujettie	Composant	Type de cotisation
COVID_EX01.ISA		Sans limite	Rappel: INFO : EXO TOTALE COVID-19	URSSAF DE PICARDIE			910
COVID_EX01.ISA		Sans limite	Rappel: INFO : EXO TOTALE COVID-19	URSSAF DE PICARDIE			910

Dupliquer un rappel de cotisation Ctrl+I
Supprimer un rappel de cotisation Ctrl+D

Mode du rappel	Assiette	Taux Sal	Taux Pat	Forf Sal	Forf Pat	Taux cotisation	Date début	Date fin	Insee commune
Forfait OU Taux non Urssaf/Agirc-Arrco/Prév.	4253,63				-1866,10		01/12/2021	31/12/2021	
Forfait OU Taux non Urssaf/Agirc-Arrco/Prév.	4253,63				-1866,10		01/01/2022	31/01/2022	

ÉTAPE 3 : sur la partie basse dispatcher les montants entre décembre et en janvier selon les cas

ÉTAPE 4 : dans la colonne "Assiette", noter le montant de la colonne (A) de l'état **COVID_22.ISA** pour chaque mois

ÉTAPE 5 : dans la colonne "Forf pat", noter le montant de la colonne (B) de l'état **COVID_22.ISA** pour chaque mois

ÉTAPE 6 : noter les dates de début et de fin correspondant à chaque ligne

ÉTAPE 7 : valider le bulletin



Lors de la validation du bulletin, il ne faut pas mettre à jour les éléments concernant les rappels de cotisations sur la ligne **COVID_EXO1.ISA**.

1.2.6 6^{ème} étape : Comment déclarer le montant du crédit d'aide dans la DSN mensuelle ?

Comment déclarer le crédit d'aide pour une DSN à l'URSSAF ?

Selon la fiche DSN [2349](#), le montant du crédit d'aide doit être déclaré à l'entreprise sous le code CTP **051** et avec le qualifiant assiette **920**.

Une fois la DSN calculée :

ÉTAPE 1 : cliquer sur "**Voir/Modifier**"

ÉTAPE 2 : se positionner sur le bordereau URSSAF



Si les salariés ont bénéficié de l'exonération de cotisation COVID alors des bordereaux de rappels sont déjà présents. Exemple :

Organisme collecteur	Raison sociale	Date début de rattachement	Date fin de rattachement	Montant des cotisations
1URS_227	URSSAF DE PICARDIE	01/12/2021	31/12/2021	-1866,00
1URS_227	URSSAF DE PICARDIE	01/01/2022	31/01/2022	-1866,00
1URS_227	URSSAF DE PICARDIE	01/03/2022	31/03/2022	15253,00

Code Ducs	Libellé	Montant
667	EXO TEMPORAIRE COVID	-1866,00

Si aucun bordereau de rappel n'existe se positionner sur le bordereau déjà présent et faire un clic droit "**Ajouter un bordereau**" et mettre dans la période du **01/12/2021** au **31/12/2021**

Organisme collecteur	Raison sociale	Date début de rattachement	Date fin de rattachement	Montant des cotisations
1URS_227	URSSAF DE PICARDIE		31/03/2022	0,00

Si le bordereau de décembre existe déjà, se positionner dessus sans créer de nouveau bordereau.

ÉTAPE 3 : sur la partie basse, dans l'onglet **Cotisations**, faire un clic droit "**Ajouter**"

ÉTAPE 4 : sélectionner le code CTP **051** – CREDIT D'AIDE COVID

ÉTAPE 5 : mettre dans l'assiette le montant total du crédit d'aide pour décembre 2021 pour les salariés indiqués sur l'état **COVID_22.ISA** (colonne C de l'édition)

Le montant du crédit d'aide doit être arrondi à l'entier.

Mode de calcul de l'assiette : calculer "Total document" de la colonne (C) divisé par 20% et reporter le montant dans l'assiette.

Nom du Salarié	Période	Rémunération (A)	Exonération totale	Exonérations perçues	Exonération à régulariser (B)	Crédit d'aide (C)
DUPONT PIERRE	12/2021	2 800,00 E	721,00 E	0,00 Eur	-721,00 Eur	560,00 Eur
Total Salarié		2 800,00 Eur			-721,00 Eur	560,00 Eur
createurS TEST	12/2021	2 800,00 E	317,80 E	0,00 Eur	-317,80 Eur	560,00 Eur
Total Salarié		2 800,00 Eur			-317,80 Eur	560,00 Eur
RAINBEAU JEANNE	12/2021			0,00 Eur	0,00 Eur	0,00 Eur
Total Salarié		0,00 Eur				
TEMPS_horaire ALAIN	12/2021	1 729,20 E	445,26 E	-445,26 Eur	0,00 Eur	345,84 Eur
Total Salarié		1 729,20 Eur				345,84 Eur
MARTIN BRUNO	12/2021	7 152,76 E	2 579,90 E	886,90 Eur	-3 466,80 Eur	1 430,55 Eur
Total Salarié		7 152,76 Eur			-3 466,80 Eur	1 430,55 Eur
TOTAL DE LA PAGE		14 481,96 Eur			-4 505,60 Eur	2 896,39 Eur
TOTAL DU DOCUMENT		14 481,96 Eur			-4 505,60 Eur	2 896,39 Eur

(A) : Montant à reporter dans la zone "Assiette" en "Régularisation des cotisations" de l'onglet DSN du calcul du bulletin.
(B) : Montant à reporter dans la zone "Forfait" en "Régularisation des cotisations" de l'onglet DSN du calcul du bulletin
(C) : à titre d'information

Édition effectuée le : 08/03/2022

ÉTAPE 6 : mettre **920- Autre assiette** dans la zone "Qualifiant assiette"

ÉTAPE 7 : saisir "20" en "Taux"

Organisme collecteur	Raison sociale	Date début de rattachement	Date fin de rattachement	Montant des cotisations
1URS_227	URSSAF DE PICARDIE	01/12/2021	31/12/2021	-1866,00
1URS_227	URSSAF DE PICARDIE	01/01/2022	31/01/2022	-1866,00
1URS_227	URSSAF DE PICARDIE	01/03/2022	31/03/2022	15253,00

Code Ducs	Libellé	Montant
667	EXO TEMPORAIRE COVID	-1866,00
* 051	CREDIT D'AIDE COVID	2896,00

Assiette	14482	x (Taux	20 %	+ Taux AT	%)	ou Taux transport	%
Forfait		Code Insee commune		Qualifiant assiette	920-Autre assiette		

ÉTAPE 8 : enregistrer avec la disquette

ÉTAPE 9 : procéder de la même manière pour déclarer le crédit d'aide pour janvier 2022 si l'établissement est concerné

Comment déclarer le crédit d'aide pour une DSN à la MSA ?

Selon la fiche DSN [2349](#), le montant du crédit d'aide peut être déclaré à l'entreprise sous le code cotisations établissement **023** – Activation du bénéfice de l'aide au paiement des cotisations.

Une fois la DSN calculée :



ÉTAPE 1 : cliquer sur "**Voir/Modifier**"

ÉTAPE 2 : se positionner sur le bordereau de décembre 2021

ÉTAPE 3 : dans l'onglet **Cotisations établissement**, faire un clic droit "**Ajouter une ligne de cotisations**"

ÉTAPE 4 : sélectionner le code **023** – Activation du bénéfice de l'aide au paiement des cotisations

ÉTAPE 5 : mettre dans l'assiette le montant total du crédit d'aide pour décembre 2021 pour les salariés indiqués sur l'état **COVID_22.ISA** (colonne **C** de l'édition)

Nom du Salarié	Période	Rémunération (A)	Exonération totale	Exonérations perçues	Exonération à régulariser (B)	Crédit d'aide (C)
DUPONT PIERRE	12/2021	2 800,00 E	721,00 E	0,00 Eur	-721,00 Eur	560,00 Eur
Total Salarié		2 800,00 Eur			-721,00 Eur	560,00 Eur
createurS TEST	12/2021	2 800,00 E	317,80 E	0,00 Eur	-317,80 Eur	560,00 Eur
Total Salarié		2 800,00 Eur			-317,80 Eur	560,00 Eur
RAINBEAU JEANNE	12/2021			0,00 Eur	0,00 Eur	0,00 Eur
Total Salarié		0,00 Eur				
TEMPS_horaire ALAIN	12/2021	1 729,20 E	445,26 E	-445,26 Eur	0,00 Eur	345,84 Eur
Total Salarié		1 729,20 Eur				345,84 Eur
MARTIN BRUNO	12/2021	7 152,76 E	2 579,90 E	886,90 Eur	-3 466,80 Eur	1 430,55 Eur
Total Salarié		7 152,76 Eur			-3 466,80 Eur	1 430,55 Eur
TOTAL DE LA PAGE		14 481,96 Eur			-4 505,60 Eur	2 896,39 Eur
TOTAL DU DOCUMENT		14 481,96 Eur			-4 505,60 Eur	2 896,39 Eur

(A) : Montant à reporter dans la zone "Assiette" en "Régularisation des cotisations" de l'onglet DSN du calcul du bulletin.
(B) : Montant à reporter dans la zone "Forf pat" en "Régularisation des cotisations" de l'onglet DSN du calcul du bulletin
(C) : à titre d'information

Édition effectuée le : 08/03/2022

ÉTAPE 6 : enregistrer avec la disquette

Organisme collecteur	Raison sociale	Date début de rattachement	Date fin de rattachement	Montant des cotisations
1MSA_60	MSA PICARDIE	01/12/2021	31/12/2021	0,00
1MSA_60	MSA PICARDIE	01/01/2022	31/01/2022	
1MSA_60	MSA PICARDIE	01/03/2022	31/03/2022	848,78

Cotisations Cotisations établissement Paiement

Code cotisation	Libellé	Montant
* 023	MSA-Activation du bénéfice de l'aide au paiement des cotisations	2896

ÉTAPE 7 : procéder de la même manière pour déclarer le crédit d'aide pour janvier 2022 si l'établissement est concerné

1.2.7 7^{ème} étape : Comment modifier le paiement de la DSN ?

Comment modifier le paiement pour l'exonération temporaire COVID ?

Le montant total d'exonération temporaire COVID est présent sur l'état **COVID_22.ISA** pour décembre 2021.

Exemple : le montant à reporter au paiement est de **-4505.60 €**

Nom du Salarié	Période	Rémunération (A)	Exonération totale	Exonérations perçues	Exonération à régulariser (B)	Crédit d'aide (C)
DUPONT PIERRE	12/2021	2 800,00 E	721,00 E	0,00 Eur	-721,00 Eur	560,00 Eur
Total Salarié		2 800,00 Eur			-721,00 Eur	560,00 Eur
createur5 TEST	12/2021	2 800,00 E	317,80 E	0,00 Eur	-317,80 Eur	560,00 Eur
Total Salarié		2 800,00 Eur			-317,80 Eur	560,00 Eur
RAINBEAU JEANNE	12/2021			0,00 Eur	0,00 Eur	0,00 Eur
Total Salarié		0,00 Eur				
TEMPS_horaire ALAIN	12/2021	1 729,20 E	445,26 E	-445,26 Eur	0,00 Eur	345,84 Eur
Total Salarié		1 729,20 Eur				345,84 Eur
MARTIN BRUNO	12/2021	7 152,76 E	2 579,90 E	886,90 Eur	-3 466,80 Eur	1 430,55 Eur
Total Salarié		7 152,76 Eur			-3 466,80 Eur	1 430,55 Eur
TOTAL DE LA PAGE		14 481,96 Eur			-4 505,60 Eur	2 896,39 Eur
TOTAL DU DOCUMENT		14 481,96 Eur			-4 505,60 Eur	2 896,39 Eur

(A) : Montant à reporter dans la zone "Assiette" en "Régularisation des cotisations" de l'onglet DSN du calcul du bulletin.
(B) : Montant à reporter dans la zone "Forf pat" en "Régularisation des cotisations" de l'onglet DSN du calcul du bulletin.
(C) : à titre d'information

Édition effectuée le : 08/03/2022

En "**Voir/Modifier**" de la DSN :



ÉTAPE 1 : aller sur le bordereau URSSAF ou MSA

ÉTAPE 2 : se positionner sur le bordereau de mars

ÉTAPE 3 : saisir une régularisation de paiement dans la zone "Régularisation du paiement"

Exemple :

Cotisations	Cotisations établissement	Paielement
Montant des cotisations	15253,00	
Régularisation du paiement	-4505,60	
Montant total du paiement à effectuer	15253,00	
Date d'exigibilité du paiement	05/04/2022	

ÉTAPE 4 : enregistrer avec la disquette

Le montant de régularisation ne peut pas être supérieur au montant de cotisations dues sur la période.

Exemple :

⇒ le montant de cotisation est de 746,94€

⇒ le montant d'exonération est de -1133,87€

⇒ la différence devra être déduite sur les prochaines DSN

Si un montant de cotisation est encore dû après avoir déduit l'exonération temporaire COVID, il est alors possible de déduire une partie (ou la totalité) du montant du crédit d'aide dans certaines conditions.

Comment modifier le paiement pour le crédit d'aide au paiement de cotisations ?

Attention certaines conditions sont requises pour pouvoir déduire du paiement le crédit d'aide :

- Avoir un restant dû de cotisation supérieure à zéro après déduction de l'exonération temporaire COVID

Si l'employeur est à jour de ses cotisations :

- Le montant d'aide peut être déduit du montant de cotisations réglé au titre de la période courante
- Si après cette imputation par l'employeur, il subsiste un montant d'aide au versement, il sera à utiliser lors de l'échéance déclarative suivante.

Si l'employeur a reporté le paiement des cotisations :

- Le montant d'aide déclaré ne peut alors pas être déduit du montant de cotisations réglé au titre de la période courante.
- L'Urssaf procédera alors à l'imputation de l'aide au versement sur les périodes pour lesquelles les cotisations n'ont pas été versées car ayant fait l'objet d'un report
- Après cette imputation, l'Urssaf notifiera à l'employeur l'imputation qui a été faite de l'aide au versement



Dans l'hypothèse où le montant d'aide au versement est supérieur au montant de cotisations dues, l'Urssaf notifiera à l'employeur le montant résiduel d'aide ; l'employeur devra minorer d'autant le paiement de l'échéance déclarative suivante.

Fiche DSN 2349 : https://dsn-info.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/2349/kw/2349

En "**Voir/Modifier**" de la DSN :



ÉTAPE 1 : aller sur le bordereau URSSAF ou MSA

ÉTAPE 2 : se positionner sur le bordereau de mars

ÉTAPE 3 : saisir le montant total du crédit d'aide dans la zone "**Régularisation de paiement**"

Si un montant de régularisation est déjà présent, il sera nécessaire de l'additionner à celui du crédit d'aide.

Rappel : le montant total de régularisation ne peut pas être supérieur au montant de cotisation de la période.

1.3 CAS PARTICULIER : les salles de danse et discothèques fermées à compter de décembre 2021

1.3.1 1^{ère} étape : Comment déterminer quelles sont les aides et sur quelle période d'exonération l'entreprise peut en bénéficier ?

Le support ISAPAYE ne pourra pas indiquer dans quel cas se trouve l'entreprise.

Périodes	Condition	Aides mises en place
Novembre 2021	✓ Soit une interdiction d'accueil	✓ Exonération des cotisations entrant dans le champ de la réduction générale de cotisations (hors retraite) ✓ Aide au paiement des cotisations de 20% (600€ pour un mandataire)
Décembre 2021	✓ Soit une perte de chiffre d'affaires d'au moins 65%	
Janvier 2022		

Pour les périodes de novembre et décembre 2021, ces entreprises bénéficient des mesures de 2021. De ce fait la limite des 4.5 SMIC ne s'applique que sur la période de janvier 2022.

1.3.2 2^{ème} étape : Comment renseigner dans quelle situation est l'établissement ?

Pour les périodes de novembre 2021 et décembre 2021 :



ÉTAPE 1 : aller dans **Accueil/Informations/Dossier**

ÉTAPE 2 : sur l'onglet **Valeurs/Données dossier**, se positionner sur la date du "**01/11/2021**"

ÉTAPE 3 : aller dans le thème **19 ACTIVITE PARTIELLE**

ÉTAPE 4 : saisir "OUI" sur la donnée **COVID_EXO.ISA - EXONERATION ET CREDIT D'AIDE COVID LFSS 2021**

Code		Libellé		Saisie	Indirecte	Valeur
CH_PAR_T07.ISA	POURCENTAGE INDEMNISATION ACTIVITE PARTIELLE					60,00
CH_PAR_T08.ISA	POURCENTAGE TAUX HORAIRE ALLOCATION ACTIVITE PARTIELLE					36,00
CH_PAR_T09.ISA	POURCENTAGE COMPLEMENTAIRE INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE					
COVID_EXO.ISA	EXONERATION ET CREDIT D'AIDE COVID LFSS 2021			Oui		
COVID_EXO1.ISA	EXONERATION TEMPORAIRE COVID - PRISE EN COMPTE REGUL. ANNUELLES					
COVID_EXO3.ISA	CREDIT D'AIDE AU PAIEMENT DES COTISATIONS LFR 2021 (15%)					

ÉTAPE 5 : faire la même chose sur la période de décembre 2021

ÉTAPE 6 : enregistrer avec la disquette

Pour la période de janvier 2022 :



ÉTAPE 1 : aller dans **Accueil/Informations/Dossier**

ÉTAPE 2 : sur l'onglet **Valeurs/Données dossier**, se positionner sur la date du "**01/01/2022**"

ÉTAPE 3 : aller dans le thème **19 ACTIVITE PARTIELLE**

ÉTAPE 4 : Faire le choix 1 sur la donnée **COVID_EXO4.ISA - EXONERATION ET CREDIT D'AIDE COVID – REGLES 2022**

Code		Libellé		Saisie	Indirecte	Valeur
CH_PAR_T08.ISA	POURCENTAGE TAUX HORAIRE ALLOCATION ACTIVITE PARTIELLE					36,00
CH_PAR_T09.ISA	POURCENTAGE COMPLEMENTAIRE INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE					
COVID_EXO.ISA	EXONERATION ET CREDIT D'AIDE COVID LFSS 2021			Oui		
COVID_EXO1.ISA	EXONERATION TEMPORAIRE COVID - PRISE EN COMPTE REGUL. ANNUELLES					
COVID_EXO3.ISA	CREDIT D'AIDE AU PAIEMENT DES COTISATIONS LFR 2021 (15%)					
COVID_EXO4.ISA	EXONERATION ET CREDIT D'AIDE COVID - REGLES 2022	1,00				

1.3.3 3^{ème} étape : Lancer l'utilitaire



ÉTAPE 1 : aller en **Déclarations/Utilitaires/Utilitaires/Utilitaire de recalcul Activité partielle (Covid-19)**

ÉTAPE 2 : se positionner sur "**2021**" et choisir les entreprises souhaitées

ÉTAPE 3 : cliquer sur "OK"

1.3.4 4^{ème} étape : Comment éditer les états selon les périodes éligibles ?

La fiche DSN [2348](#) indique que l'exonération temporaire COVID doit être rattachée au mois de calcul.



ÉTAPE 1 : aller dans **Editions/Autres éditions**

ÉTAPE 2 : aller dans le thème **DECLARATIONS AUX ORGANISMES**

Pour les périodes de novembre et décembre 2021

ÉTAPE 3 : sélectionner l'éditor **COVID_LF21.ISA - ETAT D'AIDE A LA DECLARATION DE L'EXONERATION COVID ET AU CREDIT D'AIDE AU PAIEM.**



L'état doit être imprimé sur la période du **01/11/2021** au **31/12/2021**

Exemple :

ETAT PRÉPARATOIRE À LA DÉCLARATION DE L'EXONÉRATION TEMPORAIRE COVID ET AU CRÉDIT D'AIDE AU PAIEMENT DES COTISATIONS ARTICLE 9 LFSS 2021						
01/11/2021 au 31/12/2021						
Code dossier : ARTI22 ARTI MODELE P.A.S 5 rue des cencives 60000 BEAUVAIS						
Nom du Salarié	Période	Rémunération (A)	Exonération totale	Exonérations perçues	Exonération à régulariser (B)	Crédit d'aide (C)
RP_2021 2021	11/2021	4 106,56 Eur	1 257,46 Eur	-246,39 Eur	-1 011,07 Eur	821,31 Eur
RP_2021 2021	12/2021	4 063,36 Eur	1 247,35 Eur	-243,80 Eur	-1 003,55 Eur	812,67 Eur
Total Salarié		8 169,92 Eur			-2 014,62 Eur	1 633,98 Eur

Pour la période de janvier 2022

ÉTAPE 3 : sélectionner l'édition **COVID_2022.ISA** - **ETAT D'AIDE A LA DECLARATION DES AIDES COVID - 2022**

Exemple :

ETAT PRÉPARATOIRE À LA DÉCLARATION DE L'EXONÉRATION TEMPORAIRE COVID ET AU CRÉDIT D'AIDE AU PAIEMENT DES COTISATIONS ARTICLE 9 LFSS 2021 - MODALITÉS 2022						
01/01/2022 au 31/01/2022						
Code dossier : ARTI22 ARTI MODELE P.A.S 5 rue des cencives 60000 BEAUVAIS						
Nom du Salarié	Période	Rémunération (A)	Exonération totale	Exonérations perçues	Exonération à régulariser (B)	Crédit d'aide (C)
RP_2021 2021	01/2022	3 931,56 E	980,61 E	0,00 Eur	-980,61 Eur	786,31 Eur
Total Salarié		3 931,56 Eur			-980,61 Eur	786,31 Eur

1.3.5 Une fois les états imprimés, suivre les étapes suivantes :



- [1.2.5 5ème étape : Comment établir le bulletin pour déclarer l'exonération de cotisations ?](#)
- [1.2.6 6èmes étape : Comment déclarer le montant du crédit d'aide dans la DSN mensuelle \(fiche DSN 2349\) ?](#)
- [1.2.7 7èmes étape : Comment modifier le paiement de la DSN ?](#)

1.4 Que fait le logiciel ?

✓ Création de données :



- **COVID_003.ISA** - EXONERATION TEMPORAIRE COVID - LIMITE 4,5 SMIC
- **COVID_003B.ISA** - EXONERATION TEMPORAIRE COVID – MESURE RETENUE
- **COVID_003B.ISA** - EXONERATION TEMPORAIRE COVID – MESURE RETENUE
- **COVID_004.ISA** - EXONERATION TEMPORAIRE COVID – TAUX EXONERES TS

- **COVID_004B.ISA** - EXONERATION TEMPORAIRE COVID – TAUX EXONERES TA
- **COVID_005CISA** - EXONERATION TEMPORAIRE COVID – COTISATIONS EXONEREES
- ✓ Modification de données :
 - **COVID_005B.ISA** - EXONERATION TEMPORAIRE COVID LFSS 2021 – COTISATIONS
 - **COVID_005.ISA** - EXONERATION TEMPORAIRE COVID LFSS 2021 – COTISATIONS
 - **COVID_006B.ISA** - EXONERATION TEMPORAIRE COVID LFSS 2021 - MONTANT EXONERE DU MOIS
 - **INJ_EXO1.ISA** - COEF. INJ Cptr TOT_EXO_P3.ISA
- ✓ Création de l'état **COVID_2022.ISA** - ETAT D'AIDE A LA DECLARATION DES AIDES COVID - 2022
- ✓ Modification de la formule de calcul pour l'utilitaire de recalcul
- ✓ Création de lignes pour les VRP :
 - **COVID_EX1E.ISA** - EXONERATION TEMPORAIRE COVID VRP EXCLUSIF (CTP 667)
 - **COVID_EX1M.ISA** - EXONERATION TEMPORAIRE COVID VRP MULTICARTES (CTP 667)
 - **COVID_EX2E.ISA** - CREDIT D'AIDE AU PAIEMENT DES COTISATIONS COVID - VRP EXCLUSIF (CTP 051)
 - **COVID_EX2M.ISA** - CREDIT D'AIDE AU PAIEMENT DES COTISATIONS COVID - VRP MULTICARTES (CTP 051)
- ✓ Modification des profils pour les lignes VRP :
 - Ajout des lignes **COVID_EX1E.ISA** et **COVID_EX2E.ISA** dans :
 - **SECU_VRP01.ISA** – SECURITE SOCIALE VRP EXCLUSIF – MSA
 - **SECU_VRP02.ISA** – SECURITE SOCIALE VRP EXCLUSIF - URSSAF
 - **SECU_VRP12.ISA** - SECURITE SOCIALE VRP - URSSAF Alsace/Moselle
 - Ajout des lignes **COVID_EX1M.ISA** et **COVID_EX2M.ISA**
 - **SECU_VRP03.ISA** - SECURITE SOCIALE VRP MULTICARTES
 - **SECU_SOC.ISA** – SECURITE SOCIALE
 - **SECU_SOC01.ISA** – SECURITE SOCIALE
 - **SECU_SOC02.ISA** – SECURITE SOCIALE
 - **SECU_SOC10.ISA** – SECURITE SOCIALE – Alsace/Moselle
 - **SECU_SOC11.ISA** – SECURITE SOCIALE - Alsace/Moselle
 - **SECU_SOC12.ISA** – SECURITE SOCIALE - Alsace/Moselle
- ✓ Mise à jour des modèles de bulletin pour les lignes VRP
- ✓ Mise à jour des listes de lignes DSN pour les lignes VRP

Cette documentation correspond à la version 13.20. 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.