

Évolutions 13.20

ISAPAYE 2022 V3

SOMMAIRE

1. ÉVOLUTIONS LIÉES À L'EXONÉRATION COVID ET LE CRÉDIT D'AIDE 2022	4
1.1 Quelles sont les aides 2022 mises en place à la suite de la crise sanitaire pour le paiement des cotisations ?.....	4
1.1.1 <i>Que dit la loi ?</i>	4
1.1.2 <i>Comment sont calculés les montants de l'exonération et du crédit d'aide ?</i>	4
1.2 Que doit faire l'utilisateur pour appliquer les exonérations et le crédit d'aide ?.....	5
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>	5
1.2.2 <i>2^{ème} étape : Comment renseigner dans quelle situation est l'établissement ?</i>	5
1.2.3 <i>3^{ème} étape : Lancer l'utilitaire</i>	6
1.2.4 <i>4^{ème} étape : Comment éditer l'état selon les périodes éligibles ?</i>	6
1.2.5 <i>5^{ème} étape : Comment établir le bulletin pour déclarer l'exonération de cotisations ?</i>	7
1.2.6 <i>6^{ème} étape : Comment déclarer le montant du crédit d'aide dans la DSN mensuelle ?</i>	9
1.2.7 <i>7^{ème} étape : Comment modifier le paiement de la DSN ?</i>	11
1.3 CAS PARTICULIER : les salles de danse et discothèques fermées à compter de décembre 2021	13
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>	13
1.3.2 <i>2^{ème} étape : Comment renseigner dans quelle situation est l'établissement ?</i>	13
1.3.3 <i>3^{ème} étape : Lancer l'utilitaire</i>	14
1.3.4 <i>4^{ème} étape : Comment éditer les états selon les périodes éligibles ?</i>	14
1.3.5 <i>Une fois les états imprimés, suivre les étapes suivantes :</i>	15
1.4 Que fait le logiciel ?	15
2. TAXE APPRENTISSAGE LIBÉRATOIRE	16
2.1 Exonération de la taxe d'apprentissage libératoire	16
2.1.1 <i>Quelles sont les entreprises concernées ?</i>	16
2.1.2 <i>Comment mettre en place l'exonération automatique de la taxe d'apprentissage libératoire ?</i>	16
2.1.3 <i>Comment régulariser la taxe d'apprentissage libératoire pour les salariés sortis ?</i>	17
2.1.4 <i>Que fait le logiciel pour gérer l'exonération de la taxe d'apprentissage libératoire ?</i>	18
2.2 Déclarer le solde de la taxe d'apprentissage en cas de cessation d'activité.....	19
2.2.1 <i>Que dit la loi ?</i>	19
2.2.2 <i>Comment doit être déclaré le solde en DSN pour une entreprise en cessation d'activité ?</i>	19
2.2.3 <i>Que doit faire l'utilisateur en cas de cessation d'activité ?</i>	19
2.2.4 <i>Que fait le programme pour permettre de déclarer le solde en cas de cessation d'activité ?</i>	21
3. ÉVOLUTIONS ACTIVITÉ PARTIELLE	22
3.1 Que dit la loi pour 2022 ?	22
3.1.1 <i>Qui peut bénéficier de l'activité partielle ?</i>	22
3.1.2 <i>Quelles sont les heures indemnisables ?</i>	22
3.1.3 <i>Quelle indemnisation de l'activité partielle ?</i>	22
3.1.4 <i>Quel est le régime social et fiscal de l'indemnité activité partielle ?</i>	23

3.2	Quelles sont les évolutions ?	23
3.3	Que doit faire l'utilisateur pour indemniser un salarié au-delà de 4,5 SMIC ?	23
3.4	Comment appliquer un complément employeur ?	24
4.	AUTRES ÉVOLUTIONS.....	24
4.1	Modification de l'association thème	24
4.2	Les éditions	24
4.2.1	Éditions groupées : impression PROV_CP.ISA	24
4.2.2	Tableau de résultat : RP_SOCIAL.ISA.....	24
4.2.3	Détails des bordereaux MSA	24
4.3	Mise à jour des tables de référence de la norme NEODESP22.....	24
4.3.1	Modification de la table IDCC.....	24
4.3.2	Modification de la table OPCO.....	24
4.4	Les sauvegardes.....	25
4.4.1	Les bonnes pratiques.....	25
4.4.2	Que fait le logiciel ?.....	25
4.5	Message d'avertissement	25
4.6	Formule DSN MENS_COTIS_FRAIS_SANTE	25
5.	QUESTIONS/RÉPONSES.....	25
5.1	Quand seront déclarées les informations OETH ?	25
5.2	Comment procéder lors d'un changement de logiciel ou d'une reprise de dossier ?	25
5.3	MSA : Comment régulariser les codes 053/056/057 pour la formation professionnelle ?	26
5.3.1	Rappels.....	26
5.3.2	Qui est concerné ?.....	26
5.3.3	Comment vérifier les codes envoyés ?.....	26
5.3.4	Comment procéder à la régularisation des codes 053/056/057 ?	28
5.4	Retour Malakoff /ALPTIS	Erreur ! Signet non défini.

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 5^{ème} 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.

Eléments de brut - Autres suspensions		Eléments de contrôle		Rectifications prélèvement à la source		Eléments de contrôle cotisations		Régularisations des cotisations		Régularisations	
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	01/12/2021	31/03/2022	0,00

Context menu options:
Ajouter un bordereau Ctrl+A
Supprimer ce bordereau Ctrl+D

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
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

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 x (Taux % + Taux AT %) ou Taux transport %
Forfait Code Insee commune Qualifiant 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
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

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 ✓ Soit une perte de chiffre d'affaires d'au moins 65%	✓ 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		
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 **Éditions/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

2. TAXE APPRENTISSAGE LIBÉRATOIRE

2.1 Exonération de la taxe d'apprentissage libératoire

2.1.1 Quelles sont les entreprises concernées ?



L'entreprise, assujettie à la taxe d'apprentissage, est exonérée de taxe d'apprentissage dans le cas où :

- ✓ Des apprentis sont présents dans l'entreprise sur le mois précédent
- ✓ La masse salariale de l'entreprise du mois précédent est inférieure à 6 SMIC mensuels

Pour les entreprises exonérées selon les conditions décrites ci-dessus, elles bénéficient de la même exonération pour la **taxe d'apprentissage libératoire**.

2.1.2 Comment mettre en place l'exonération automatique de la taxe d'apprentissage libératoire ?

Il est nécessaire de recalculer les bulletins de salaire de mars 2022 après installation de la version ISAPAYE 2022 V3.

Si l'entreprise est exonérée de taxe d'apprentissage, les lignes de **taxe d'apprentissage** et **taxe d'apprentissage libératoire** ne doivent pas apparaître sur les bulletins de salaire.

Ces lignes ne se calculeront pas sur les bulletins de salaire dès lors que l'entreprise remplit les conditions d'exonération.

Une régularisation sera effectuée par le programme pour régulariser la taxe d'apprentissage libératoire calculée à tort en janvier et/ou février 2022 pour les salariés encore présents en mars 2022.

Dans ce cas, l'assiette de la taxe libératoire prendra en compte la régularisation annuelle.



La régularisation ne se déclenchera pas automatiquement dans les cas suivants :

- des rappels de cotisation ont été effectués sur les lignes de taxe d'apprentissage principale
- le taux de la taxe d'apprentissage principale a été forcée

Il sera alors nécessaire de régulariser la taxe libératoire calculée à tort manuellement via des rappels de cotisations.

Si des rappels de cotisations ont été effectués pour régulariser la taxe d'apprentissage libératoire calculée à tort en janvier et février ou si le taux de cotisation de cette ligne a été renseigné à zéro, aucune régularisation n'est nécessaire.

2.1.3 Comment régulariser la taxe d'apprentissage libératoire pour les salariés sortis ?

Pour rappel, si la taxe libératoire a déjà été annulée sur les périodes précédentes, aucune régularisation n'est nécessaire.

Même si la taxe libératoire n'est pas déclarée en DSN en 2022, la régularisation peut être nécessaire pour les entreprises en cessation d'activité.

Pour les **salariés sortis**, il est possible de faire un rappel sur salarié sorti et un rappel de cotisation pour annuler la taxe d'apprentissage libératoire calculée à tort sur les bulletins de janvier et février si l'entreprise était exonérée :

En Salaires/Informations/Salarié



ÉTAPE 1 : retirer le filtre en bas pour voir le salarié dans la liste

ÉTAPE 2 : Se positionner sur le salarié concerné

ÉTAPE 3 : Sur l'onglet **Situation** :

- Saisir une date d'entrée et une date de sortie sur le 1^{er} jour du mois de la période courante (ex : 01/03/2022)
- Cocher la zone en haut "**Rappel sur salarié sorti**"

ÉTAPE 4 : sur l'onglet **Prévoyance/Mutuelle** :

- Saisir une date de fin de contrat de prévoyance égale à la date de sortie initiale

ÉTAPE 5 : enregistrer

En Salaires/Bulletins de salaire/Calcul



ÉTAPE 1 : sur le salarié concerné, aller sur l'onglet **Bulletin**

*Si le bulletin n'est pas à zéro aller en **Données fixes** et supprimer les données **HOR_BASE.ISA** et **TH_EMPLOYE.ISA** ou **SAL_FIXE.ISA**.*

ÉTAPE 2 : se positionner sur la ligne **TOTAL DES RETENUES** et faire un clic droit "**Rappel de cotisation**"

ÉTAPE 3 : rechercher dans la liste **TAXE_APP11.ISA**

Veuillez choisir une cotisation dans la liste suivante

Tout

Code	Crée	Libellé
TAXE_APP01	ISA	TAXE APPRENTISSAGE
TAXE_APP02	ISA	TAXE APPRENTISSAGE ALSACE-MOSELLE
TAXE_APP11	ISA	TAXE APPRENTISSAGE - DEPENSES LIBERA
TAXE_APPR	ISA	TAXE APPRENTISSAGE
TAXE_CDDU	ISA	TAXE FORFAITAIRE CDDU
TCP001	ISA	NE PLUS UTILISER // TAXE CONTRIBUTION
TEPA_RED1	ISA	REDUCTION COTISATIONS SALARIALES LOI

Suivant > Annuler

ÉTAPE 4 : faire "Suivant" 2 fois

ÉTAPE 5 : saisir l'assiette totale des mois à régulariser en négatif et le taux patronal à **0.09**

Veuillez saisir les valeurs

Libellé de la ligne de cotisation
Rappel: TAXE APPRENTISSAGE LIBERATOIRE

Saisie des valeurs des éléments du rappel de cotisation

Assiette	Taux Salarial	Part Salariale
-2275	%	
	Taux Patronal	Part Patronale
x 0,09	% =	-2,05

Imprimer la ligne de rappel de cotisation

< Précédent Terminer Annuler

! La taxe d'apprentissage libératoire n'est pas envoyée en DSN. Le rappel ne sera donc pas véhiculé dans la DSN mensuelle.

ÉTAPE 6 : valider le bulletin

Le message d'avertissement suivant apparaît : **ne pas en tenir compte.**

Information

! Rappel 'TAXE_APP11.ISA' : n'est associée ni à un code de base assujettie, ni à un type de cotisation individuelle. Dans l'onglet DSN/Régularisations des cotisations, vérifiez le rappel.

ÉTAPE 7 : effectuer le signalement Fin de contrat initial en Annule/Remplace

2.1.4 Que fait le logiciel pour gérer l'exonération de la taxe d'apprentissage libératoire ?

- ✓ Création d'une donnée calculée au 01/01/2022 : **B_TAXE15.ISA – BASE TAXE APPRENTISSAGE RETENUE - DEPENSES LIBERATOIRES**
- ✓ Modification des lignes de prélèvement libératoire suivantes pour changer la base au 01/01/2022 :



- **TAXE_APP11.ISA – TAXE APPRENTISSAGE - DEPENSES LIBERATOIRES**
- **TAXE_APP12.ISA – TAXE APPRENTISSAGE - DEPENSES LIBERATOIRES VRP EXCLUSIF**
- **TAXE_APP13.ISA – TAXE APPRENTISSAGE - DEPENSES LIBERATOIRES VRP MULTICARTES**

2.2 Déclarer le solde de la taxe d'apprentissage en cas de cessation d'activité

2.2.1 Que dit la loi ?

 Le solde de la taxe d'apprentissage finance le développement des formations initiales technologiques et professionnelles, hors apprentissage, et l'insertion professionnelle, dont les frais de premier équipement, de renouvellement de matériel existant et d'équipement complémentaire. (Article L. 6241-4 du Code du travail).

À compter de 2023, le solde de la taxe d'apprentissage est dû annuellement le 5 ou 15 mai N (DSN d'avril), à hauteur de **0,09%** de la masse salariale de l'année **N-1**. Il n'est pas dû au titre des établissements du Bas-Rhin, du Haut-Rhin et de la Moselle.

Le solde à payer est les 0.09% mais de cela il faut déduire les subventions et créances.
Il faut donc déclarer tous ces éléments.

2.2.2 Comment doit être déclaré le solde en DSN pour une entreprise en cessation d'activité ?

Attention : en 2022, les codes ci-dessous ne sont à utiliser qu'en cas de cessation d'activité de l'entreprise et sur le mois de cessation d'activité.

Niveau établissement (URSSAF)	Niveau établissement (S21.G00.82) (MSA et URSSAF)
CTP 995 - Solde de la TA (Versement libératoire)	076 – Versement libératoire
CTP 996 - Déduction au solde de la TA (Subventions aux CFA)	077 - Réduction du versement libératoire de la taxe d'apprentissage liée à des subventions aux CFA
CTP 997 - Déduction au solde de la TA (créances alternants)	078 – Réduction du versement libératoire de la taxe d'apprentissage liés à des créances alternants

Cf Urssaf : <https://www.urssaf.fr/portail/files/live/sites/urssaf/files/documents/DSN-Guide-declaration-regularisation-cotisations-sociales-Urssaf.pdf>

2.2.3 Que doit faire l'utilisateur en cas de cessation d'activité ?

Les manipulations suivantes sont pour les entreprises en cessation d'activité.

Éditer un RCC (Récap. de cotisation par code et libellé) depuis le 01/01/2022 à la date de cessation d'activité :

ÉTAPE 1 : aller en **Editions/Récap./Récap.**

ÉTAPE 2 : rechercher dans la liste **RCC.ISA**

ÉTAPE 3 : saisir la période du **"01/01/2022"** à date de cessation

ÉTAPE 4 : faire un "Aperçu" ou "Imprimer" le document

ÉTAPE 5 : noter l'assiette de la ligne **TAXE_APP01.ISA** à 0.59%

Exemple 1 : l'assiette à retenir est **41 770.71 €**

TAXE_APP01.ISA TAXE APPRENTISSAGE	41 770,71	0,59	246,43	0,59	246,43
TAXE_APP11.ISA TAXE APPRENTISSAGE	41 770,71	0,09	37,60	0,09	37,60

Exemple 2 : régularisation totale



Dans l'exemple ci-dessous un rappel de cotisation a été fait pour annuler la totalité de la taxe apprentissage dans ce cas **il n'y a rien à déclarer.**

TAXE_APP01.ISA TAXE APPRENTISSAGE	41 770,71	0,59	246,43	0,59	246,43
TAXE_APP11.ISA TAXE APPRENTISSAGE	41 770,71	0,09	37,60	0,09	37,60
TAXE_APP01.ISA Rappel TAXE	-41 770,71	0,59	-246,45	0,59	-246,45
TAXE_APP11.ISA Rappel TAXE	-41 770,71	0,09	-37,59	0,09	-37,59

Exemple 3 : régularisation partielle

 Dans l'exemple ci-dessous un rappel de cotisation a été fait pour régulariser une partie de la taxe d'apprentissage, dans ce cas calculer la différence pour connaître le montant à déclarer : $44045.76 - 41770.71 = 2275.05 \text{ €}$

TAXE_APP01.ISA TAXE APPRENTISSAGE	44 045,76	0,59	259,85	0,59	259,85
TAXE_APP01.ISA Rappel TAXE	-41 770,71	0,59	-246,45	0,59	-246,45
TAXE_APP11.ISA TAXE APPRENTISSAGE	44 045,76	0,09	39,65	0,09	39,65
TAXE_APP11.ISA Rappel TAXE	-41 770,71	0,09	-37,59	0,09	-37,59

Modifier la DSN mensuelle Pour un dossier à la MSA



ÉTAPE 1 : aller en **Déclarations/DSN/Mensuelle/Mensuelle**

ÉTAPE 2 : cliquer sur **Calculer/Recalculer**

ÉTAPE 3 : cliquer sur **Voir/Modifier**

ÉTAPE 4 : se rendre sur le bordereau MSA

ÉTAPE 5 : aller sur l'onglet **Cotisations établissement**

ÉTAPE 6 : ajouter le code **076**

Le montant à saisir correspond à l'assiette de la taxe d'apprentissage relevée précédemment x 0.09%

Pour l'exemple 1 : $41770.71 * 0.09\% = 37.60 \text{ €}$

ÉTAPE 7 : ajouter ensuite les autres codes selon le besoin

Sur les codes **077** et **078**, renseigner (si concerné) les montants à déduire

Cotisations		Cotisations établissement	Paiement
Code cotisation	Libellé		Montant
076	Urssaf/MSA-Versement libératoire de la taxe d'apprentissage		37,60
077	Urssaf/MSA-Réduc. versement libér. taxe d'apprentissage pour subventions CFA		-15,00
078	Urssaf/MSA-Réduc. versement libér. taxe d'apprentissage pour créances altern.		-15,00

Modifier la DSN mensuelle pour un dossier URSSAF



ÉTAPE 1 : aller en **Déclarations/DSN/Mensuelle/Mensuelle**

ÉTAPE 2 : cliquer sur **Calculer/Recalculer**

ÉTAPE 3 : cliquer sur **Voir/Modifier**

ÉTAPE 4 : se rendre sur le bordereau URSSAF

ÉTAPE 5 : sur l'onglet **Cotisations** ajouter les CTP suivants (si concerné) :

CTP **995** - Solde de la TA (Versement libératoire)

CTP **996** - Déduction au solde de la TA (Subventions aux CFA)

CTP **997** - Déduction au solde de la TA (créances alternants)

Exemple :

Cotisations		
Cotisations établissement		Paiement
Code Ducs	Libellé	Montant
995	TA - SOLDE VERSEMENT LIBERATOIRE	38,00
996	TA - DEDUCTION AU SOLDE CFA	-25,00
997	TA - DEDUCTION SOLDE CREANCE ALTERN	-15,00

Pour le code **995** :

- Renseigner l'assiette relevée précédemment
- Le taux de **0.09**
- Le qualifiant assiette en **920 -Autre assiette**

Assiette	<input type="text" value="41770"/>	x (Taux <input type="text" value="0,09"/> % + Taux AT <input type="text"/> %)	ou	Taux transport <input type="text"/> %
Forfait	<input type="text"/>	Code Insee commune <input type="text"/>	Qualifiant assiette	<input type="text" value="920-Autre assiette"/>

Pour les codes **996** et **997** :

- Renseigner le montant forfaitaire en négatif
- Le qualifiant assiette **921 – Assiette plafonnée**

Assiette	<input type="text"/>	x (Taux <input type="text"/> % + Taux AT <input type="text"/> %)	ou	Taux transport <input type="text"/> %
Forfait	<input type="text" value="-25"/>	Code Insee commune <input type="text"/>	Qualifiant assiette	<input type="text" value="921-Assiette plafonnée"/>

ÉTAPE 6 : aller sur l'onglet **Cotisations établissement**ÉTAPE 7 : ajouter le code **076**

Le montant à saisir correspond à l'assiette de la taxe d'apprentissage relevée précédemment x 0.09%

Pour l'exemple 1 : $41770.71 * 0.09\% = 37.60 \text{ €}$

ÉTAPE 8 : ajouter ensuite les autres codes selon le besoin

Sur les codes **077** et **078**, renseigner (si concerné) les montants à déduire

Cotisations		
Cotisations établissement		Paiement
Code cotisation	Libellé	Montant
076	Urssaf/MSA-Versement libérateur de la taxe d'apprentissage	37,60
077	Urssaf/MSA-Réduc. versement libér. taxe d'apprentissage pour subventions CFA	-15,00
078	Urssaf/MSA-Réduc. versement libér. taxe d'apprentissage pour créances altern.	-15,00

2.2.4 Que fait le programme pour permettre de déclarer le solde en cas de cessation d'activité ?

- ✓ Création des codes CTP suivants :



- CTP **995** - Solde de la TA (Versement libérateur)
- CTP **996** - Déduction au solde de la TA (Subventions aux CFA)
- CTP **997** - Déduction au solde de la TA (créances alternants)

- ✓ Ajout des codes CTP **996** et **997** dans la formule **DSN DU_MENS_CTP_FORFAIT**

- ✓ Création des codes de cotisation établissement suivants :

- **076** – Versement libérateur
- **077** - Réduction du versement libérateur de la taxe d'apprentissage liée à des subventions aux CFA
- **078** – Réduction du versement libérateur de la taxe d'apprentissage liés à des créances alternants

- ✓ Modification de tous les plans comptables :
 - Les plans comptables ont été modifiés pour affecter les lignes de taxe d'apprentissage (Part principale et libératoire) dans le compte **633500** à place du compte **645100**.

3. ÉVOLUTIONS ACTIVITÉ PARTIELLE

3.1 Que dit la loi pour 2022 ?



Pour l'année 2022, certaines règles ont été prolongées et d'autres pérennisées.

Ci-dessous un récapitulatif des règles relatives à l'activité partielle pour 2022.

3.1.1 Qui peut bénéficier de l'activité partielle ?

Depuis l'ordonnance n°2020-346 du 27 mars 2020, les salariés non soumis à la durée légale du travail peuvent bénéficier du régime d'activité partielle.

L'article 207 de la loi de finances 2022 pérennise la possibilité pour ces salariés d'être placés sous le régime de l'activité partielle.

3.1.2 Quelles sont les heures indemnisables ?

Depuis l'ordonnance n°2020-346 du 27 mars 2020 :

- les heures d'équivalence
- les heures supplémentaires (dans le cadre d'un accord collectif ou d'une convention individuelle de forfait inclus des heures supplémentaires)

L'article 207 de la loi de finances pérennise ces dispositions en les inscrivant dans le code du travail.

3.1.3 Quelle indemnisation de l'activité partielle ?

Comment appliquer le bon barème d'indemnisation et d'allocation ?

Renseigner la donnée **CH_PAR_MOT.ISA** en **Salaire/Dossier/Valeurs/Données dossier** dans le thème **19 ACTIVITE PARTIELLE**.

Récapitulatif d'indemnisations et d'allocations pour janvier, février et mars 2022 :

Cas	Taux d'indemnité			Taux d'allocation		
	%	Min	Max	%	Min	Max
Cas général (Droit commun)	60%	8.37 €	28.54 €	36%	7.53 €	17.12 €
Secteurs protégés	60%	8.37 €	28.54 €	36%	7.53 €	17.12 €
Fermeture administrative	70%	8.37 €	33.30 €	70%	8.37 €	33.30 €
Personne vulnérable	70%	8.37€	33.30 €	70%	8.37 €	33.30 €
APLD	70%	8.37€	33.30 €	70%	8.37 €	33.30 €

- ✓ L'activité partielle est indemnisée à hauteur de 60% (Cas général) **dans la limite de 4,5 SMIC**.
- ✓ Toute indemnité supérieure à **4,5 SMIC** est une indemnité complémentaire.
- ✓ Les salariés en contrat d'apprentissage ou contrat de professionnalisation dont la rémunération est inférieure au SMIC reçoivent une indemnité horaire d'activité partielle d'un montant égal au pourcentage du SMIC qui leur est applicable au titre des dispositions légales ou conventionnelles.

- ✓ Pour les salariés en contrat d'apprentissage ou de professionnalisation dont la rémunération est supérieure ou égale au SMIC ne peuvent percevoir une indemnité inférieure au taux horaire du SMIC.

Cette règle est désormais inscrite dans le code du travail en son article L.5122-5 (article 207 de la Loi de finances 2022).

3.1.4 Quel est le régime social et fiscal de l'indemnité activité partielle ?

- ✓ L'activité partielle est légalement indemnisée dans la limite de **4,5 SMIC**. L'indemnité d'activité partielle est alors :
 - Non soumise à cotisations sociales
 - Imposable
 - Soumise à la CSG au taux de 6,20%
 - Peut bénéficier d'un écrêtement partiel ou total

Le SMIC à prendre en compte pour la comparaison et l'application d'un éventuel écrêtement partiel ou total est le SMIC BRUT MENSUEL (151,67 heures) pour tous les salariés.

- ✓ Au-delà des **4.5 SMIC**, il s'agit de l'indemnisation complémentaire.
- ✓ L'indemnité complémentaire suit le même régime social et fiscal dans une certaine limite :

« lorsque la somme de l'indemnité légale d'activité partielle et de l'indemnité complémentaire versée par l'employeur en application d'un accord collectif ou d'une décision unilatérale est supérieure à 3,15 fois la valeur horaire du salaire minimum de croissance, la part de l'indemnité complémentaire à l'indemnité légale versée au-delà de ce montant est assujettie aux contributions et cotisations sociales applicables aux revenus d'activité dans les conditions définies aux articles L. 136-1-1 et L. 242-1 du code de la sécurité sociale. »
- ✓ L'indemnisation complémentaire est soumise à cotisations en **cas de dépassement des 3,15 SMIC**.

3.2 Quelles sont les évolutions ?

- ✓ Création d'une donnée affirmative salariée pour appliquer le pourcentage légal sur la globalité de la rémunération en cas de rémunération supérieure à 4,5 SMIC :
 - **TH_CH_P21T.ISA - TARIF HORAIRE INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE SUR TOTALITE DE LA REMUNERATION**
- ✓ Modification de la donnée **TH_CH_P15.ISA - TARIF HORAIRE INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE SOUMISE A COTISATIONS**
- ✓ Modification de la donnée **TH_CH_PAR7.ISA - TARIF HORAIRE INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE**
- ✓ Modification des conditions de validité de la ligne **IND_CH_PA5.ISA - NDEMNITE ACT. PARTIELLE - COMPLEMENT EMPLOYEUR INFO DSN**

3.3 Que doit faire l'utilisateur pour indemniser un salarié au-delà de 4,5 SMIC ?

En cas d'activité partielle, la rémunération de référence servant au calcul de l'indemnité est plafonnée à 4,5 SMIC.

Dans certains cas l'employeur peut décider d'indemniser le salarié sur la part supérieure à 4,5 SMIC.

Pour cela : saisir "**OUI**" sur la donnée **TH_CH_P21T.ISA** pour appliquer l'indemnité sur la totalité de la rémunération du salarié :

En **Salaire/Calcul/Valeurs mensuelles** dans le thème **19 ACTIVITE PARTIELLE** :

Code.Créateur	Libellé	Valeur	Cumul
TH_CH_P21T.ISA	TARIF HORAIRE INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE SUR TOTALITE DE LA REMUNERATION	Oui	
TH_CH_P22.ISA	TARIF HORAIRE ALLOCATION ACTIVITE PARTIELLE (COURT-CIRCUITE LE CALCUL AUTO)		
TH_CH_P23.ISA	COMPLEMENT HORAIRE EMPLOYEUR A DECLARER EN DSN (COURT-CIRCUITE LE CALCUL AUTO)		

La part supérieure à 4,5 SMIC sera considérée comme une indemnité complémentaire dans la limite de 3,15 fois la valeur horaire du salaire minimum de croissance.

3.4 Comment appliquer un complément employeur ?

- ✓ Pour le salarié qui bénéficie d'un complément employeur, renseigner la donnée **CH_PAR_T09.ISA**

En **Salaires/Calcul/Données fixes** dans le thème **19 ACTIVITE PARTIELLE** :

Code.Créateur	Libellé	Saisie	Indirecte
CH_PAR_ACT.ISA	ACTIVITE PARTIELLE - MOTIF DU DISPOSITIF DE RECOURS		
CH_PAR_MOT.ISA	CHOIX CATEGORIE ACTIVITE PARTIELLE 2021		
CH_PAR_T07.ISA	POURCENTAGE INDEMNISATION ACTIVITE PARTIELLE		
CH_PAR_T09.ISA	POURCENTAGE COMPLEMENTAIRE INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE	25	
DUREE_CONT.ISA	DUREE CONTRACTUELLE DU CONTRAT (en nombre d'heures)		
SMIC020.ISA	SMIC HORAIRE NET ACTIVITE PARTIELLE		
SMIC021.ISA	SMIC HORAIRE NET ACTIVITE PARTIELLE AUTRE VALEUR		
TH_CH_P01.ISA	POURCENTAGE SMIC INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE - APPRENTI/ CONTRAT DE PROFESS.		

Exemple :

- Pour un salarié ayant un taux d'indemnité de 85% et une indemnisation légale de 60%, saisir 25 sur cette donnée.
- Pour un salarié ayant un taux d'indemnité de 85% et une indemnisation légale de 70%, saisir 15 sur cette donnée.



La donnée CH_PART_T07.ISA ne doit plus être utilisée.

4. AUTRES ÉVOLUTIONS

4.1 Modification de l'association thème

Les données **TAXE EFF.ISA** est désormais disponible dans le thème **88 EFFECTIFS**.

Pour rappel cette donnée permet d'indiquer si l'entreprise à plus de 11 salariés.

4.2 Les éditions

4.2.1 Éditions groupées : impression **PROV_CP.ISA**

- ✓ Une correction a été apportée dans les éditions groupées pour permettre l'impression d'éditions groupées au format paysage et au format portrait.

4.2.2 Tableau de résultat : **RP_SOCIAL.ISA**

- ✓ Suppression du tableau de résultat **RP_SOCIAL.ISA**

4.2.3 Détails des bordereaux **MSA**

- ✓ Suppression de la notion "Pour information" pour les codes **076/077/078**

4.3 Mise à jour des tables de référence de la norme NEODESP22

4.3.1 Modification de la table **IDCC**

- ✓ Ajout de 1 codes IDCC :
 - **3237** - Convention collective nationale des métiers du commerce de détail alimentaire spécialisé - 01/02/2022 -
- ✓ Modification du libellé de 1 codes :
 - **1505** - Convention collective nationale du commerce de détail alimentaire non spécialisé - 01/01/1900 -

4.3.2 Modification de la table **OPCO**

Suppression du code **99 - NON DETERMINE**

4.4 Les sauvegardes

4.4.1 Les bonnes pratiques

La sauvegarde a pour but de garder une copie des données sur un support autre que le disque dur. Ainsi, en cas de soucis matériels ou autre, on peut donc récupérer les données.

Il est conseillé de faire des sauvegardes régulièrement et sur des supports différents.

*Au besoin, la fiche l'aide de la fiche d'aide **21.04** permet de paramétrer les sauvegardes.*

4.4.2 Que fait le logiciel ?

Création d'un fichier SauvegardeLog.csv, dans le répertoire programme (isapawp), qui trace les sauvegardes réalisées en indiquant :

- Code de la base
- Nom de la base
- Couleur de la base (si la rotation de couleur est utilisée)
- Date de la sauvegarde
- Chemin de sauvegarde
- Type de sauvegarde : Inconnu, Aucun répertoire racine, Stockage amovible (ex : clé USB), Disque fixe, Lecteur réseau, Disque RAM, Disque optique (CD/DVD ROM)
- Code utilisateur ayant lancé la sauvegarde
- Nom du PC

Aucune manipulation pour l'utilisateur.

4.5 Message d'avertissement

Modification du message d'avertissement du FPOC :

- Ancien message : *"L'accès au FPOC et seulement disponible avec le portail net-entreprise"*
- Nouveau message : *"La récupération dans Isapaye des FPOC est disponible actuellement uniquement pour les dépôts réalisés sur le portail net-entreprise"*

4.6 Formule DSN MENS_COTIS_FRAIS_SANTE

Pour la rubrique **S21.G00.54.002** : ajout d'un arrondi à 2 chiffres après la virgule pour ne plus déclencher les rubriques lorsque le montant est à zéro.

5. QUESTIONS/RÉPONSES

5.1 Quand seront déclarées les informations OETH ?

La déclaration relative à l'obligation d'emploi des travailleurs handicapés de 2021 sera à effectuer dans la DSN mensuelle d'avril 2022, à déposer pour le 5 ou 15 mai 2022 :

<https://oeth.org/employeur/obligations/doeth>.

Une documentation sera mise à disposition courant avril pour accompagner les utilisateurs dans la déclaration OETH.

5.2 Comment procéder lors d'un changement de logiciel ou d'une reprise de dossier ?

Lors de la reprise d'un dossier, il est nécessaire de créer un bloc changement pour déclarer l'ancien numéro de contrat du salarié et permettre ainsi la reprise de l'antériorité dans le système DSN en cas de sortie.

Cette déclaration a évolué.

Désormais en cas de bloc changement pour le numéro de contrat les autres données identifiantes ne doivent plus systématiquement être déclarées.

Exemple : le changement de logiciel intervient en janvier 2022

Dans la DSN mensuelle en **Voir/Modifier** sur l'onglet **Contrat de travail** du salarié renseigner les informations comme suit :

- Sur l'onglet **Données identifiantes** :

- Sur l'onglet **Données non identifiantes** :

Fiche DSN 781 :

https://net-entreprises.custhelp.com/app/answers/detail_dsn/a_id/781/kw/renum%C3%A9rotation

La fiche d'aide 14.10 sera modifiée dans une prochaine mise à jour.

5.3 MSA : Comment régulariser les codes 053/056/057 pour la formation professionnelle ?

5.3.1 Rappels

Depuis la version 2022 V1 les codes de cotisations individuelles pour la formation professionnelle ont changés.

Anciens codes de formation	Remplacés par :
053 -Cotisation Formation professionnelles additionnelle	128 – Contribution à la formation professionnelle (CFP)
056 -Cotisation Formation professionnelle FAFSEA	
057 – Cotisation Formation professionnelle FAFSEA CDD	129 – Contribution dédiée au financement du CFP pour les CDD

5.3.2 Qui est concerné ?

Les entreprises concernées ont eu un retour d'anomalie de la MSA pour les codes **053/056** et ou **057**.

Les salariés concernés sont précisés dans le retour.

Il peut s'agir de salariés sortis début janvier ou des bulletins faits avant la mise à jour qui n'ont pas été revalidés après l'installation de la version 2022.

Dans ces cas, les anciens codes de cotisations ont été envoyés à tort et une régularisation est nécessaire.

5.3.3 Comment vérifier les codes envoyés ?

Dans la DSN mensuelle de janvier sur le Détail des cotisations individuelles :

ÉTAPE 1 : aller en **Déclarations/DSN/Mensuelle/Mensuelle**

ÉTAPE 2 : choisir en mois d'exigibilité "Février 2022"

ÉTAPE 3 : cliquer sur "**Accéder aux déclarations**"

ÉTAPE 4 : aller sur "**Envoyer/Editer**"

ÉTAPE 5 : choisir le "**Détail des cotisations individuelles**"

ÉTAPE 6 : cliquer sur "Aperçu"

Document(s) lié(s) à la déclaration :

Libellé	Obligatoire
Déclaration mensuelle - Résumé	Non
Détail des bordereaux de cotisations	Non
<input checked="" type="checkbox"/> Détail des cotisations individuelles	Non
Etat de paiement des cotisations	Non
Liste des déclarations mensuelles	Non

Aperçu Imprimer Imprimante

Créer PDF

Nombre de copies 1

Exemple de codes erronés pour un salarié :

Cotisation individuelle	Insee Commune	Organisme	Base Ass.	Date début	Date fin	Assiette	Taux en %	Montant	Aff. Prév.
049 Cotisation Allocation de logement (FNAL)		1MSA_02	02	01/01/2022	31/01/2022	2 129,45	0,1	2,13	N.C
076 Cotisation Vieillesse TA		1MSA_02	02	01/01/2022	31/01/2022	2 129,45	15,45	329,00	N.C
091 Cotisation Service de santé au travail		1MSA_02	02	01/01/2022	31/01/2022	2 129,45	0,42	8,94	N.C
018 Réduction générale des cotisations sécurité socia		1MSA_02	03	01/01/2022	31/01/2022	2 129,45		-179,58	N.C
045 Cotisation Accident du travail		1MSA_02	03	01/01/2022	31/01/2022	2 129,45	3,95	84,11	N.C
053 Cotisation Formation professionnelle additionnell		1MSA_02	03	01/01/2022	31/01/2022	2 129,45	0,35	7,45	N.C
056 Cotisation Formation professionnelle FAFSEA		1MSA_02	03	01/01/2022	31/01/2022	2 129,45	0,2	4,26	N.C
068 Contribution solidarité autonomie		1MSA_02	03	01/01/2022	31/01/2022	2 129,45	0,3	6,39	N.C
074 Cotisation Allocation familiale - taux normal		1MSA_02	03	01/01/2022	31/01/2022	2 129,45	3,45	73,47	N.C
075 Cotisation Assurance Maladie		1MSA_02	03	01/01/2022	31/01/2022	2 129,45	7	149,06	N.C
076 Cotisation Vieillesse TS		1MSA_02	03	01/01/2022	31/01/2022	2 129,45	2,3	48,98	N.C
100 Contribution au financement du dialogue sodal		1MSA_02	03	01/01/2022	31/01/2022	2 129,45	0,01	0,34	N.C
903 Cotisation ARNCA		1MSA_02	03	01/01/2022	31/01/2022	2 129,45	0,05	1,06	N.C
904 Cotisation ANEFA		1MSA_02	03	01/01/2022	31/01/2022	2 129,45	0,02	0,42	N.C
905 Cotisation ASCRA		1MSA_02	03	01/01/2022	31/01/2022	2 129,45	0,04	0,85	N.C
906 Cotisation PROVEA		1MSA_02	03	01/01/2022	31/01/2022	2 129,45	0,2	4,26	N.C
105 Montant de cotisation Régime Unifié Agirc-Arrco,		1MSA_02	03	01/01/2022	31/01/2022		7,75	165,04	N.C
105 Montant de cotisation Régime Unifié Agirc-Arrco,		1MSA_02	03	01/01/2022	31/01/2022		2,15	45,78	N.C
106 Réduction générale des cotisations patronales de		1MSA_02	03	01/01/2022	31/01/2022	2 129,45		-35,64	N.C
072 Contribution sociale généralisée/salaires partielle		1MSA_02	04	01/01/2022	31/01/2022	2 146,09	9,2	197,44	N.C
079 Remboursement de la dette sodale		1MSA_02	04	01/01/2022	31/01/2022	2 146,09	0,5	10,73	N.C
040 Cotisation AC : rémunérations brutes après déd		1MSA_02	07	01/01/2022	31/01/2022	2 129,45	4,05	86,24	N.C
048 Cotisation AGS : rémunérations brutes après dé		1MSA_02	07	01/01/2022	31/01/2022	2 129,45	0,15	3,19	N.C
059 Cotisation individuelle Prévoyance-Assurance-Mu		4AGRI	31	01/01/2022	31/01/2022	0,00		8,52	1
059 Cotisation individuelle Prévoyance-Assurance-Mu		4AGRI	31	01/01/2022	31/01/2022	0,00		21,30	2
059 Cotisation individuelle Prévoyance-Assurance-Mu		6_GANEURO	31	01/01/2022	31/01/2022	0,00		34,00	4
059 Cotisation individuelle Prévoyance-Assurance-Mu		4AGRI	31	01/01/2022	31/01/2022	0,00		44,00	5

5.3.4 Comment procéder à la régularisation des codes 053/056/057 ?

Un rappel de cotisation à zéro dans le bulletin est nécessaire pour régulariser les codes erronés et transmettre les bons codes en DSN.



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

ÉTAPE 2 : sur le salarié concerné aller sur l'onglet **Bulletin**

ÉTAPE 3 : sur la ligne de formation faire un clic droit "**Rappel de cotisation**"

ÉTAPE 4 : faire "**Suivant**" 2 fois

ÉTAPE 5 : saisir "**0**" en "**Assiette**" et en "**Taux**"

ÉTAPE 6 : sur l'onglet **DSN/Régularisations de cotisation**

ÉTAPE 7 : se positionner sur le rappel et faire un clic droit "Dupliquer un rappel de cotisation"

ÉTAPE 8 : répéter l'opération pour obtenir le nombre de ligne de régularisation nécessaire

Exemple : codes à régulariser **053** et **056** pour une assiette de **2129.45 €**

Eléments de brut - Autres suspensions		Eléments de contrôle		Rectifications prélèvement à la source		Eléments de contrôle cotisations		Régularisations des cotisations		Régularisations	
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				
FPC_01.ISA		Sans limite	Rappel: FORMATION PROFESSIONNELLE	MSA PICARDIE			128				
FPC_01.ISA		Sans limite	Rappel: FORMATION PROFESSIONNELLE	MSA PICARDIE			053				
FPC_01.ISA		Sans limite	Rappel: FORMATION PROFESSIONNELLE	MSA PICARDIE			056				
1											
2											
Mode du rappel	Assiette	Taux Sal	Taux Pat	Forf Sal	Forf Pat	Taux cotisation	Date début	Date fin	Insee commune		
Assiette cotis. OU Taux Urssaf/Agirc-Arrco/Prév.	2129,45		0,55			0,550	01/01/2022	31/01/2022			
Assiette cotis. OU Taux Urssaf/Agirc-Arrco/Prév.	-2129,45		0,35			0,000	01/01/2022	31/01/2022			
Assiette cotis. OU Taux Urssaf/Agirc-Arrco/Prév.	-2129,45		0,20			0,000	01/01/2022	31/01/2022			

Pour régulariser le code **057** procéder de la même façon avec les codes **057** et **129**.

Sur la partie haute changer le "Type de cotisation" comme dans l'exemple :

- 1
- 1 ligne en code **128**
 - 1 ligne en code **053**
 - 1 ligne en code **056**

Sur la partie basse :

- 2
- choisir le "Mode de rappel" : "**Assiette cotis. OU Taux Urssaf/Agirc-Arrco/Prév.**"
 - Renseigner l'assiette en négatif pour les codes à régulariser
 - Saisir les Taux dans la colonne "**Taux.Pat**" (Ne pas modifier la colonne "**Taux cotisation**")
 - Renseigner la période

A la validation du bulletin ne pas appliquer la mise à jour concernant les cotisations formations.

Aucun bordereau ne sera déclaré pour ce rappel.

Pour les salariés sortis, faire un rappel sur salarié sorti à l'aide des fiches 2.13 et 5.05.

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.