

Détail des comptes comptables
pour la comptabilisation de l'activité partielle

Dans cette fiche, nous allons vous aider à paramétrer rubrique l'activité partielle.

En effet, l'activité partielle a généré plusieurs nouvelles rubriques non utilisées à ce jour, donc il vous faut, pour équilibrer le journal de paie, vérifier que ces rubriques soient imputées dans les bons comptes comptables.

1^{ère} étape : vous devez connaître les comptes comptables utilisés pour cet évènement.

Le code des experts comptables indique les comptes suivants :

431000 Sécurité sociale

641410 Activité partielle

443000 Etat – subvention

2^{ème} étape : vous devez repérer les rubriques qui doivent être ventilées

Il s'agit des rubriques suivantes :

8500 : Indemnités activité partielle

76000 : CSG déductible sur Activité partielle

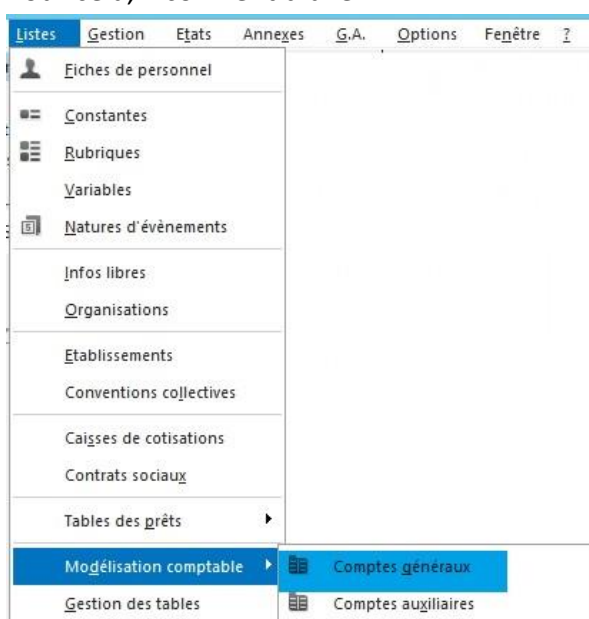
77000 : CSG non déductible sur Activité partielle

78000 : CRDS non déductible sur Activité partielle

98500 : Complément Activité partielle

3^{ème} étape : vous devez voir si les comptes comptables existent dans votre logiciel de paie.

Pour cela, il convient d'aller :



En toute logique si c'est la première fois que vous faites du chômage partiel, les comptes suivants n'existent pas.

Comptabiliser l'activité partielle

Si les comptes n'existent pas, il faut les créer comme suit :

Appuyez sur le bouton +

Liste des comptes généraux

Compte	Intitulé	Caractéristiques
421000	Personnel rémunérations dues	Collectif;
425000	ACOMPTES	
427000	SAISIE	
431000	URSSAF	
437000	MUTUELLE	
437200	CAISSE RETRAIT MALAKOFF	
437300	PREVOYANCE	
437310	PREVOYANCE	
437320	AMETRA	
437800	FORMATION	

Puis les créer avec les éléments suivants :

Compte général

Compte: 4430000

Intitulé: Etats - subventions

Sens: Débit

Type: ☐ Ventilable ☐ Collectif

Ventilation Ok Annuler Préc. Suiv.

Compte général

Compte: 6414100

Intitulé: Indemnités journalières sec:sociale

Sens: Crédit

Type: ☒ Ventilable ☐ Collectif

Ventilation Ok Annuler Préc. Suiv.

Attention si le compte 641410 existe déjà, prendre en suivant le 641411, et si vous avez des comptes comptables à 7 ou 8 chiffres, laissez les zéros qui se mettent automatiquement.

Attention pour les comptes de classe 6, si vous pratiquez l'analytique, il convient de cocher la case :

Compte général

Compte: 6414100

Intitulé: Indemnités journalières sec:sociale

Sens: Crédit

Type: ☒ Ventilable ☐ Collectif

Ventilation Ok Annuler Préc. Suiv.

Comptabiliser l'activité partielle

Puis une fois les comptes comptables créés ou identifiés, il convient de les paramétrer dans chaque rubrique :

1/ Rendez vous dans le menu Liste Rubriques

2/ Choisissez l'onglet « CHOM »

Liste des rubriques

Tout FAA EXOM TEPA UNITE ALGP3 CICE RET FIL19 **CHOM** Autre

Rechercher Sélectionner Sans filtre Entrez votre recherche

Code	Intitulé	Type	Formule	Mémo	Population	Code MAJ
8500	Indemnités activité partielle	Brut	Nombre x Base	CHOM		
5500	Absence activité partielle	Brut	Nombre x Base	CHOM		
76000	CSG Non déduct. act. partielle	Cotisation	Base x Taux	CHOM		FEVRIER2...
77000	CSG Déduct. activité partielle	Cotisation	Base x Taux	CHOM		FEVRIER2...
78000	CRDS activité partielle	Cotisation	Base x Taux	CHOM		FEVRIER2...
78500	DSN - CSG/CRDS RR taux plein	Cotisation	Base x Taux	CHOM		FEVRIER2...
78550	DSN - Réduction CSG/CRDS RR	Cotisation	Montant pris tel quel	CHOM		FEVRIER2...
78560	Etat résumé - CSG/CRDS sur RR	Cotisation	Montant pris tel quel	CHOM		FEVRIER2...
98000	Indemnité activité partielle	Non-Soumise	Montant pris tel quel	CHOM		
98500	Allocation complémentaire	Non-Soumise	Montant pris tel quel	CHOM		

Puis sélectionner la première rubrique à paramétrer :

Dans notre chronologie, il s'agit de la rubrique 8500 Indemnités activité partielle

Rendez vous dans l'onglet Compta de la rubrique :

Comptabilité - 8500 Indemnités activité partielle

Rubriques Calculs Associations Etats adm. B. modèles Variables **Compta** PPS B. clarifiés

Insérer Supprimer

Journal	Pièce	Compte	Sens	Part salariale	Part patronale
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Ok Annuler Anciennes informations DADS-U Préc. Suiv.

Puis un clic sur le bouton insérer et la fenêtre suivante s'ouvre :

Le journal de paie s'ouvre

Comptabiliser l'activité partielle

Saisie des écritures / Journaux

Code	Journal
SA	SALAIRES

+ / ✕

Puis une fois après avoir double cliqué dans le journal de paie, une nouvelle fenêtre ci-dessous s'ouvre :

Il s'agit de la saisie des écritures dans les pièces :

Saisie des écritures / Pièces

Journal SA SALAIRES

Pièce	Référence	Libellé
1		LIVRE DE PAIE
2		URSSAF
3		RETRAITE
4		MUTUELLE
5		PREVOYANCE
6		TAXE SUR SALAIRE
7		FORMATION CONTINUE
8		MEDECINE DU TRAVAIL

+ / ✕

Dans notre exemple, nous pouvons constater que l'écriture est très détaillée, cela peut ne pas être le cas dans votre logiciel de paie.

Dans votre cas, il convient de cliquer sur la pièce dans laquelle sont comptabilisées toutes les écritures du livre de paie, car notre indemnité est dans le brut du bulletin.

Après avoir double cliqué sur la pièce comptable adaptée à votre dossier, une nouvelle fenêtre s'ouvre :

On y retrouve la saisie des écritures dans la pièce 1 :

Saisie des écritures

Journal SA SALAIRES

Pièce 1 Ligne 14

Général	Auxiliaire	Référence	Libellé	D	C
641000			SALAIRES BRUT	Oui	
421000			LIVRE DE PAIE		Oui
425000			LIVRE DE PAIE		Oui
431000			LIVRE DE PAIE		Oui
437200			LIVRE DE PAIE		Oui
437300			LIVRE DE PAIE		Oui
437000			LIVRE DE PAIE		Oui

Sélection Montant Ventilation

+ / ✕

L'action à réaliser sur cette fenêtre est de cliquer sur le « + » en bas à gauche

Comptabiliser l'activité partielle

La fenêtre suivante apparaît :

Il convient de remplir les champs comme suit :

Attention, le libellé peut être différent de celui indiqué dans l'image ci-dessous, il convient de nommer le libellé que vous souhaitez (exemple : Activité Partielle)

Dans notre cas, pour ne pas perdre la chronologie des noms de pièces, nous préférons laisser le nom d'origine. Pour cela, vous pouvez soit le saisir soit faire des tabulations jusqu'à ce que vous soyez arrivé à la case « OK »

Lorsque vous faites « OK », cette fenêtre s'affiche :

Comptabiliser l'activité partielle

Si vous avez de l'analytique, cette fenêtre s'affiche

Sélection du personnel

Critères De A Reg

Matricule ... 999 ...

☒ Axe 0
 ☐ Axe 1
 ☐ Axe 2
 ☐ Axe 3
 ☐ Axe 4
 ☐ Axe 5
 ☐ Axe 6
 ☐ Axe 7
 ☐ Axe 8
 ☐ Axe 9
 ☐ Axe 10

Ventilation sur **Salarié**

Ok Annuler

Attention la ventilation est positionnée sur « Ecriture » par défaut,
Vous devez le positionner sur « Salarié »

Une fois cette action réalisée ou si pas d'analytique, alors faire « OK »

La fenêtre suivante s'affiche :

Montant

443000 Etat - Subventions

Constantes Rubriques part salariale Rubriques part patronale

Code	Intitulé

Insérer Supprimer Signe Quitter

Sur cette
fenêtre, il ne
faut rien faire
et cliquer sur
« QUITTER »

Montant

443000 Etat - Subventions

Constantes Rubriques part salariale Rubriques part patronale

Code	Intitulé

Insérer Supprimer Signe **Quitter**

Lorsque vous avez cliqué sur « Quitter » un message de demande de confirmation apparaît :

Sage Paie

Demande de confirmation

Voulez-vous enregistrer les modifications ?

Ok Annuler Continuer

Cliquez sur « OUI »

Et la fenêtre revient à la saisie des écritures en pièce 1 et vous voyez votre compte comptable apparaître :

Saisie des écritures

Journal PAI OD DE PAIE CENTRE DE LOISIRS Pièce 11 Ligne 44

Général	Auxiliaire	Référence	Libellé	D	C
6414000			Indemnités diverses non-soumises	Oui	
4251000			Avance Mutuelle	Oui	
6410100			personne ct educatif	Oui	
4421000			personne ct educatif	Oui	
6414100			Activité partielle	Oui	
4430000			Activité partielle	Oui	

Sélection Montant Ventilation

Double
cliquez sur
le compte
comptable
et il
apparaîtra
dans votre
rubrique
comme ci-
dessous :

Comptabiliser l'activité partielle

Comptabilité - 8500 Indemnités activité partielle

Rubriques | Calculs | Associations | Etats adm. | B. modèles | Variables | Compta | PPS | B. clarifiés

Insérer
Supprimer

Journal	Pièce	Compte	Sens	Part salariale	Part patronale
SA	1	641410	(+)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Ok Annuler Anciennes informations DADS-U Préc. Suiv.

Etant donné que c'est une rubrique de brut, la case Part salariale sera cochée automatiquement.

On passe à la contrepartie de cette indemnité, car c'est l'état qui va rembourser cette indemnité.

Nous suivons le même principe :

Comptabilité - 8500 Indemnités activité partielle

Rubriques | Calculs | Associations | Etats adm. | B. modèles | Variables | Compta | PPS | B. clarifiés

Insérer
Supprimer

Journal	Pièce	Compte	Sens	Part salariale	Part patronale
SA	1	641410	(+)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Ok Annuler Anciennes informations DADS-U Préc. Suiv.

Un clic sur le bouton « insérer » et la fenêtre suivante s'ouvre :

Saisie des écritures / Journaux

Code	Journal
SA	SALAIRES

+ / ✕

Saisie des écritures / Pièces

Journal SA SALAIRES

Pièce	Référence	Libellé
1		LIVRE DE PAIE
2		URSSAF
3		RETRAITE
4		MUTUELLE
5		PREVOYANCE
6		TAXE SUR SALAIRE
7		FORMATION CONTINUE
8		MEDECINE DU TRAVAIL

+ / ✕

Saisie des écritures

Journal	SA	SALAIRES	Pièce	1	Ligne	14
Général	Auxiliaire	Référence	Libellé	D	C	
641000			SALAIRES BRUT	Oui		
421000			LIVRE DE PAIE	Oui		
425000			LIVRE DE PAIE	Oui		
431000			LIVRE DE PAIE	Oui		
437200			LIVRE DE PAIE	Oui		
437300			LIVRE DE PAIE	Oui		
437000			LIVRE DE PAIE	Oui		

Sélection Montant Ventilation + / ✕

Puis

Comptabiliser l'activité partielle

Saisie d'écriture

Compte général

Compte auxiliaire

Référence

Libellé

Sens

Ok Annuler

puis

Saisie d'écriture

Compte général

Compte auxiliaire

Référence

Libellé

Sens

Ok Annuler

puis

Sélection du personnel

Critères De A Reg

Matricule

Insertion Service Unité Catégorie Etablissement

Insérer Supprimer

Axe 0 ☐ Axe 1 ☐ Axe 2 ☐ Axe 3 ☐ Axe 4 ☐ Axe 5 ☐
Axe 6 ☐ Axe 7 ☐ Axe 8 ☐ Axe 9 ☐ Axe 10 ☐

Ventilation sur

Ok Annuler

puis

Montant

443000 Etat - Subventions

Constantes Rubriques part salariale Rubriques part patronale

Code	Intitulé

Insérer Supprimer Signe Quitter

puis

Double cliquez sur le compte comptable 443000, mettre OK au message indiquant l'enregistrement des modifications et il apparaîtra dans votre rubrique comme ci-dessous :

Saisie des écritures

Journal PAI OD DE PAIE CENTRE DE LOISIRS Pièce 11 Ligne 45

Général	Auxiliaire	Référence	Libellé	D	C
6414000			Indemnités diverses non-soumises	Oui	
4251000			Avance Mutuelle	Oui	
6410100			personne et éducatif	Oui	
4421000			personne et éducatif		Oui
6414100			Activité partielle		Oui
4430000			Activité partielle	Oui	

Sélection Montant Ventilation

Descendre le curseur jusqu'en bas pour faire apparaître le compte comptable « 443000 »

Comptabilité - 8500 Indemnités activité partielle

Rubriques Calculs Associations Etats adm. B. modèles Variables Compta PPS B. clarifiés

Insérer Supprimer

Journal	Pièce	Compte	Sens	Part salariale	Part patronale
SA	1	641410	(+)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
SA	1	443000	(+)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Ok Annuler Anciennes informations DADS-U Préc. Suiv.

Etant donné que c'est une rubrique de brut, la case Part salariale sera cochée automatiquement.

Comptabiliser l'activité partielle

Dans cette étape, nous allons intégrer la CSG-CRDS dans les comptes comptables déjà existant :

Il s'agit donc des rubriques :

76000 : CSG déductible sur Activité partielle

77000 : CSG non déductible sur Activité partielle

78000 : CRDS non déductible sur Activité partielle

Même principe, vous ouvrez la rubrique de chacune d'elle, vous allez dans l'onglet « Compta » puis vous aller « insérer » le compte comptable « 431000 » dans cette rubrique.

Voici la démonstration sur la rubrique 76000, il faudra faire pareil sur la 77000, puis la 78000 :

Action 1 : Ouvrir la rubrique 76000 puis allez dans l'onglet « Compta » puis cliquez sur « insérer » :

Comptabilité - 76000 CSG Non déduct. act. partielle

Rubriques | Calculs | Associations | Etats adm. | B. modèles | Variables | **Compta** | PPS | B. clarifiés

Insérer
Supprimer

Journal	Pièce	Compte	Sens	Part salariale	Part patronale
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Ok Annuler Anciennes informations DADS-U Préc. Suiv.

Action 2 : Ouvrir la pièce contenant le compte comptable 4310000 en toute logique celle intitulée Livre de paie :

Saisie des écritures / Journaux



Action 3 :

Code Journal

SA SALAIRES

+ / ✕

Saisie des écritures / Pièces

Journal SA SALAIRES

Pièce	Référence	Libellé
1		LIVRE DE PAIE
2		URSSAF
3		RETRAITE
4		MUTUELLE
5		PREVOYANCE
6		TAXE SUR SALAIRE
7		FORMATION CONTINUE
8		MEDECINE DU TRAVAIL

+ / ✕

Comptabiliser l'activité partielle

Action 4 : On double clique sur le compte « 431000 » :

Saisie des écritures

Journal SA SALAIRES Pièce 1 Ligne 4

Général	Auxiliaire	Référence	Libellé	D	C
641000			SALAIRES BRUT	Oui	
421000			LIVRE DE PAIE		Oui
425000			LIVRE DE PAIE		Oui
431000			LIVRE DE PAIE		Oui
437200			LIVRE DE PAIE		Oui
437300			LIVRE DE PAIE		Oui
437000			LIVRE DE PAIE		Oui

Sélection Montant Ventilation

+ / ×

Puis :

Comptabilité - 76000 CSG Non déduct. act. partielle

Rubriques | Calculs | Associations | Etats adm. | B. modèles | Variables | Compta | PPS | B. clarifiés

Insérer Supprimer

Journal	Pièce	Compte	Sens	Part salariale	Part patronale
SA	1	431000	(+)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Ok Annuler Anciennes informations DADS-U Préc. Suiv.

On modifie les cases comme suit :

Comptabilité - 76000 CSG Non déduct. act. partielle

Rubriques | Calculs | Associations | Etats adm. | B. modèles | Variables | Compta | PPS | B. clarifiés

Insérer Supprimer

Journal	Pièce	Compte	Sens	Part salariale	Part patronale
SA	1	431000	(+)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Ok Annuler Anciennes informations DADS-U Préc. Suiv.

Fermer la fenêtre en faisant OK

Comptabiliser l'activité partielle

Vous devez répéter l'opération sur les rubriques 77000 et 78000 avec le même compte comptable « 431000 » et vous pourrez passer à la dernière rubrique qui doit être dans la situation suivante :

La dernière rubrique étant la rubrique 98500 : Allocation complémentaire :

Il s'agit du même processus que les rubriques de CSG puisqu'elle est déjà dans votre OD par le biais de la rubrique 8500.

Voici ce que vous avez comme fenêtre définitive sur cette rubrique :

Avant :

Comptabilité - 98500 Allocation complémentaire

Rubriques | Calculs | Associations | Etats adm. | B. modèles | Variables | **Compta** | PPS | B. clarifiés

Insérer
Supprimer

Journal	Pièce	Compte	Sens	Part salariale	Part patronale
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Ok Annuler Anciennes informations DADS-U Préc. Suiv.

Après :

Comptabilité - 98500 Allocation complémentaire

Rubriques | Calculs | Associations | Etats adm. | B. modèles | Variables | **Compta** | PPS | B. clarifiés

Insérer
Supprimer

Journal	Pièce	Compte	Sens	Part salariale	Part patronale
SA	1	641410	(+)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			(-)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Ok Annuler Anciennes informations DADS-U Préc. Suiv.

Votre OD de paie est maintenant équilibrée !