



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



Comptabiliser l'activité partielle

Dans cette fiche, nous allons vous aider à paramétriser 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

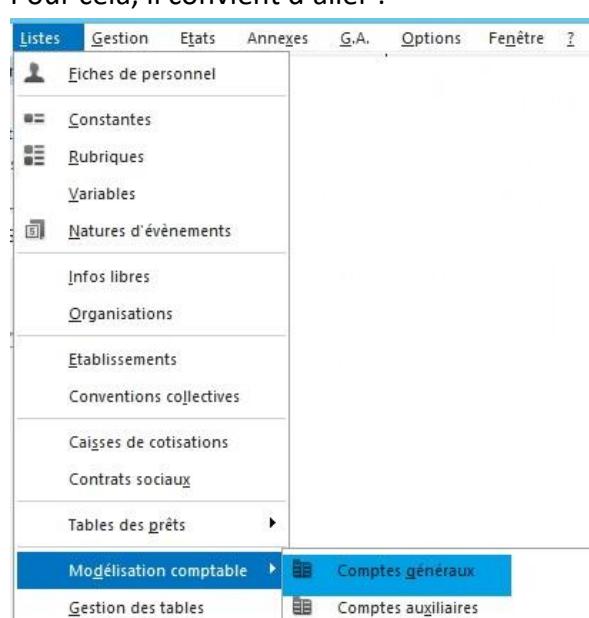
77000 : CSG non déductible sur Activité partielle

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	ACOMPTEES	
427000	SAISIE	
431000	URSSAF	
437000	MUTUELLE	
437200	CAISSE RETRAIT MALAKOFF	
437300	PREVOYANCE	
437310	PREVOYANCE	
437320	AMETRA	
437800	FORMATION	
437900	DCPIS	

Puis les créer avec les éléments suivants :

Compte général

Compte	4430000
Intitulé	Etats - subventions
Sens	Débit
Type	<input type="checkbox"/> Ventilable <input checked="" type="checkbox"/> Collectif

Ventilation **Ok** Annuler Préc. Suiw.

Compte général

Compte	6414100
Intitulé	Indemnités journalières sec;sociale
Sens	Crédit
Type	<input checked="" type="checkbox"/> Ventilable <input type="checkbox"/> Collectif

Ventilation **Ok** Annuler Préc. Suiw.

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	<input checked="" type="checkbox"/> Ventilable <input type="checkbox"/> Collectif

Ventilation **Ok** Annuler Préc. Suiw.

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						
+ - X □ □ ▲						
Tout	FAA	EXOM	TEPA	UNITE	ALGP3	CICE
RET	FIL19	CHOM	Autre			
■ Toutes les rubriques <ul style="list-style-type: none"> ■ de brut ■ de cotisation <ul style="list-style-type: none"> ■ 1 URSSAF ■ 2 Pôle emploi ■ 3 MALAKOFF ■ 4 MALAKOFF ■ 5 Prévoyance ■ 6 Mutuelle ■ 9 FORMATIOI ■ 10 DGFP ■ 15 TRESOR F ■ 20 MEDECINE ■ non soumises 						
	🔍 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 :

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

Le journal de paje s'ouvre



Comptabiliser l'activité partielle

Saisie des écritures / Journaux X

Code	Journal
SA	SALAIRE

+ / X

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 X

Journal	SA	SALAIRE
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	

+ / X

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 X

Journal	SA	SALAIRE	Pièce	1	Ligne	14
Général	Auxiliaire	Référence	Libellé	D	C	
641000			SALAIRE 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

+ / X

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

Comptabiliser l'activité partielle

La fenêtre suivante apparaît :

Saisie d'écriture

Compte général	<input type="text"/>
Compte auxiliaire	<input type="text"/>
Référence	<input type="text"/>
Libellé	<input type="text"/>
Sens	<input type="button" value="▼"/>

Ok **Annuler**

Il convient de remplir les champs comme suit :

Saisie d'écriture

Compte général	641410
Compte auxiliaire	<input type="text"/>
Référence	<input type="text"/>
Libellé	LIVRE DE PAIE
Sens	Débit

Ok **Annuler**

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 :

Sélection du personnel

Critères	De	A	Reg
Matricule	<input type="text"/>	999	<input type="checkbox"/>

Département

- Service
- Unité
- Catégorie
- Etablissement

Inser **Suppr**

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**



Comptabiliser l'activité partielle

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

Sélection du personnel

Critères	De	A	Reg
Matricule	...	999	<input checked="" type="checkbox"/>

Département
Service
Unité
Catégorie
Etablissement

Inser Suppr

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					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Code</th> <th>Intitulé</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Code	Intitulé		
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					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Code</th> <th>Intitulé</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Code	Intitulé		
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

+ / - X

Journal	PAI	OD DE PAIE CENTRE DE LOISIRS	Pièce	11	Ligne	44
Général	Auxiliaire	Référence	Libellé	D	C	
6414000			Indemnités diverses non-sousmises	Oui		
4251000			Avance Mutuelle	Oui		
6410100			personne ct éducatif	Oui		
4421000			personne ct éducatif	Oui		
6414100			Activité partielle	Oui		
4430000			Activité partielle	Oui		

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

Sélection Montant Ventilation

Comptabiliser l'activité partielle

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 :

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

Code	Journal
SA	SALAIRES

puis

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

puis

Saisie des écritures			
Journal	SA	SALAIRES	
Général	Auxiliaire	Référence	Libellé
641000			SALAIRES BRUT
421000			LIVRE DE PAIE
425000			LIVRE DE PAIE
431000			LIVRE DE PAIE
437200			LIVRE DE PAIE
437300			LIVRE DE PAIE
437000			LIVRE DE PAIE

Puis



Saisie d'écriture

Compte général	<input type="text" value=""/>	<input type="button" value="..."/>
Compte auxiliaire	<input type="text"/>	
Référence	<input type="text"/>	
Libellé	<input type="text"/>	
Sens	<input type="button" value="▼"/>	

- puis

Saisie d'écriture	<input type="button" value="X"/>
Compte général	<input type="text" value="443000"/> <input type="button" value=""/>
Compte auxiliaire	<input type="text"/> <input type="button" value=""/>
Référence	<input type="text"/>
Libellé	<input type="text" value="LIVRE DE PAIE"/>
Sens	<input type="text" value="Crédit"/> <input type="button" value="▼"/>

puis

Sélection du personnel

Critères	De	A	Reg
Matricule	<input type="text"/>	<input type="text"/> 999	<input type="button"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input type="button"/>
<input type="button"/> <input type="button"/>			
<input checked="" type="checkbox"/> Axe 0 <input type="checkbox"/> Axe 1 <input type="checkbox"/> Axe 2 <input type="checkbox"/> Axe 3 <input type="checkbox"/> Axe 4 <input type="checkbox"/> Axe 5 <input type="checkbox"/> Axe 6 <input type="checkbox"/> Axe 7 <input type="checkbox"/> Axe 8 <input type="checkbox"/> Axe 9 <input type="checkbox"/> Axe 10			
Ventilation sur <input type="button"/> <input type="button"/>			
<input type="button"/> <input type="button"/>			

- 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 apparaitra 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 ct educatif	Oui		
4421000			personne ct educatif	Oui		
6414100			Activité partielle	Oui		
4430000			Activité partielle	Oui		

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

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

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 » :

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

Saisie des écritures / Journaux

Action 3 :



Comptabiliser l'activité partielle

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

Saisie des écritures

Journal	SA	SALAIRS	Pièce	1	Ligne	4
Général	Auxiliaire	Référence	Libellé	D	C	
641000			SALAIRS 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	

Puis :

On modifie les cases comme suit :

Fermer la fenêtre en faisant OK



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 :

Après :

Votre OD de paie est maintenant équilibrée !