

WO_PAIE
WO_DSN

Fonctionnement de la Taxe d'Apprentissage (Part Principal et Solde) en Paie et en DSN

Explication : La taxe d'apprentissage est divisée en deux la **Part Principale déclarée tous les mois** et le **Solde** qui lui est a déclarer chaque année sur la **DSN d'Avril N+1**.

Vérifier tout de même si vous êtes exonéré. Ce que dis L'URSSAF : « Sont exonérés mensuellement de la taxe d'apprentissage les employeurs occupant un ou plusieurs apprentis ...les rémunérations sont dues. Le mois de référence pour la présence d'apprentis et la limite des six smic est le mois M-1. Votre établissement est situé dans les départements du Bas-Rhin, du Haut-Rhin et de la Moselle ? Vous n'avez ni à déclarer, ni à payer le solde de la taxe d'apprentissage. »

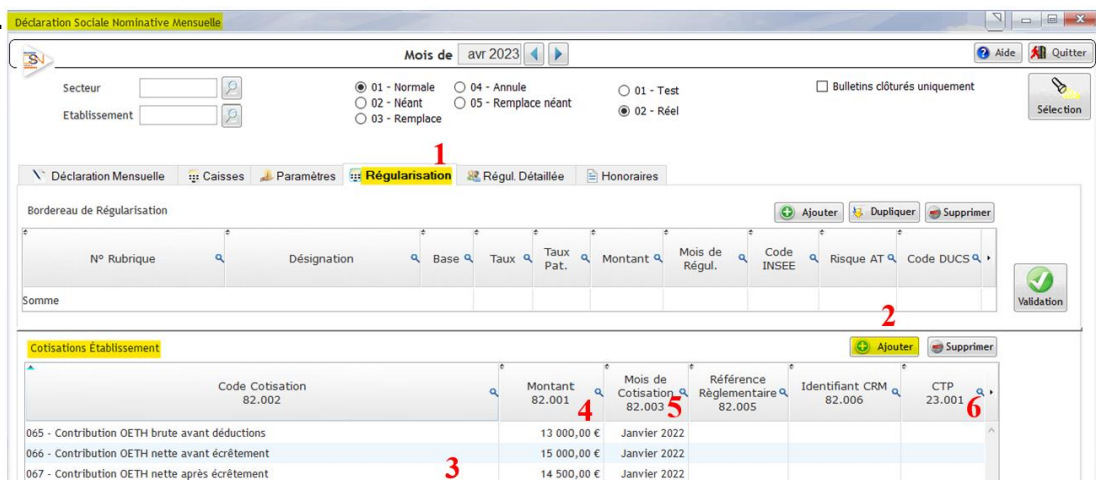
Dans Wo Paie : Les rubriques concernées sont la « **5405- Taxe Apprentissage Part principale** » avec un taux à 0,59 et la « **5415- Taxe Apprentissage (Libératoire)** » 0.09. Pour la région Alsace Moselle « **5405AM\$- Taxe Apprentissage Alsace Moselle Part principale** » avec un taux à 0,44 et la « 5405AM\$ - »

Si vous êtes exonéré dans le « **Plan de Paie** », « **Paramètres de Paie** » et sur l'onglet « **Calcul de Paie** » vous pouvez Exonérer les apprentis en cochant cette case **Taxe Apprentissage** **Apprenti exonéré**

WO DSN : En DSN vous avez aurait la case « **Exo Taxe Apprentissage** » cela permettra de déclarer le **bloc S21.G00.82.001** » en valeur « **074 - Exonération Taxe d'apprentissage** » sinon :

1- Chaque mois en **CTP 992** (ou 993 pour la région Alsace Moselle) **Taxe Apprentissage Part principale** dans le **bloc Agrégée « S21.G00.23 »** de l'**URSSAF** et dans chaque **salarié** en cotisation **individuelle bloc « S21.G0081 »** avec la valeur « **130- Part Principale de la taxe d'apprentissage** »

2- Pour la DSN du mois d'avril N+1 Cf **FAQ- WO DSN Déclaration Annuelle du Solde de la Taxe Apprentissage**
Allez dans la **déclaration mensuelle**, puis dans l'onglet « **Régularisation** » **(1)** dans le tableau du bas, vous trouvez les « **Cotisations Etablissement** ». Dans ce tableau vous pourrez renseigner les contributions dues en vous positionnant sur la première ligne de la colonne « **Code Cotisation 82.002** », puis cliquez sur « **+Ajouter** » **(2)**. Vous pourrez alors choisir la valeur « **076** » ou « **077** » ainsi que « **078** » **(3)** dans la liste déroulante. Les valeurs sont à renseigner dans la colonne **(4)**; **en positif pour le code « 076 » et en négatif pour les autres.**



Déclaration Sociale Nominative Mensuelle

Mois de: avr 2023

Secteur: [] Etablissement: []

01 - Normale 02 - Néant 03 - Remplace 04 - Annule 05 - Remplace néant 01 - Test 02 - Réel

Bulletins clôturés uniquement

1 Régularisation

Bordereau de Régularisation

N° Rubrique	Désignation	Base	Taux	Taux Pat.	Montant	Mois de Régul.	Code INSEE	Risque AT	Code DUCS
82.002									
Somme									

2

Cotisations Etablissement

Code Cotisation	Montant	Mois de Cotisation	Référence Réglementaire	Identifiant CRM	CTP
82.002	13 000,00 €	Janvier 2022	82.005	82.006	23.001
065 - Contribution OETH brute avant déductions	13 000,00 €	Janvier 2022			
066 - Contribution OETH nette avant écretement	15 000,00 €	Janvier 2022			
067 - Contribution OETH nette après écretement	14 500,00 €	Janvier 2022			

3 4 5 6