



DSN phase 3

Modalités de régularisation des
Cotisations et Versements destinés
aux Organismes Complémentaires



4 avril 2017



- ❑ Ce document traite des modalités de régularisation, dans la DSN mensuelle phase 3, des cotisations et versements :
 - destinés aux Institutions de Prévoyance relevant du CTIP, aux Sociétés d'assurance relevant de la FFSA, ou aux Mutuelles relevant de la FNMF (regroupés sous le vocable « Organismes de Prévoyance »),
 - relatifs aux contrats collectifs de prévoyance, santé complémentaire et retraite supplémentaire proposés par ces organismes.

- ❑ Le terme de « Régularisation » recouvre ici l'ensemble des situations dans lesquelles le déclarant est conduit à revenir sur une période antérieure à celle du mois déclaré, qu'il s'agisse simplement de rappels de salaire, ou de corrections rétroactives de toute nature.

- ❑ Le cahier technique P3 indique que, pour déclarer un rappel de paie ou une correction de cotisation, il est possible de recourir aussi bien à un mode « différentiel » qu'à un mode « annule et remplace », sous réserve que le même mode soit utilisé pour l'ensemble des montants présents dans la déclaration (hors blocs S21.G00.22 et S21.G00.23, auxquelles s'appliquent les consignes spécifiques formalisées dans le Guide Utilisateur ACOSS).





- ❑ Ce document détaille les modalités de régularisation des cotisations et versements OC déclarés en DSN phase 3 :
 - dans les blocs 78 de code type 31 (bases assujetties), ainsi que dans les blocs 79 (composants de base assujettie) et dans les blocs 81 (cotisation individuelle) attachés,
 - dans les blocs 20 (versement OPS) destinés aux OC, ainsi que dans les blocs 55 (composants de versement) attachés.

- ❑ Ces modalités sont détaillées sous forme d'exemples simples, se rapportant au cas général suivant :
 - Une déclaration mensuelle DSN phase 3 a été adressée pour le mois M
 - Dans sa déclaration du mois M+n, le déclarant souhaite revenir sur des éléments déclarés précédemment pour le mois M



Principes de régularisation des cotisations OC



- ❑ Dans sa déclaration du mois $M+n$, le déclarant portera d'une part les données du mois $M+n$ (*) et d'autre part les données correctives du mois M comprenant des bases assujetties 78 de type Prévoyance (78.001=31) rattachées au mois M (dates 78.002/78.003)

- ❑ Les cas de figure ci-dessous sont détaillés dans les pages suivantes, en mode annule et remplace (AR) puis en mode différentiel (Diff) :
 1. Rappel de salaire influant sur le calcul d'une cotisation déjà déclarée au cours d'un mois précédent
→ 3 sous-exemples sont présentés, touchant à des tranches de salaire différentes
 2. Rectification portant sur une base forfaitaire erronée (montant PMSS ...)
 3. Rectification portant sur un ou plusieurs taux de cotisation
→ 2 sous-exemples sont présentés, touchant à des taux différents
 4. Rectification portant sur un ou plusieurs montants forfaitaires erronés
→ 2 sous-exemples sont présentés, en régularisation positive puis négative
 5. Option omise sur un contrat
 6. Erreur d'affiliation sur un contrat Prévoyance

(*) *Pour des raisons de lisibilité, les exemples proposés ci-après ne font apparaître, que la partie « données correctives du mois M », en omettant les données du mois courant $M+n$*



1.1-AR : Rappel de salaire / cotisations sur tranches



Annule et
Remplace

- Rappel de salaire de 100 €
- Cotisation individuelle = 1% x TA
- Régularisation touchant seulement la tranche A

Déclaration du mois M

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	1 000 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	10 €

Déclaration du mois M+n (données rectificatives du mois M)

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	-1 000 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	-10 €
S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	1 100 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	11 €



1.1-Diff : Rappel de salaire / cotisations sur tranches

Différentiel

- Rappel de salaire de 100 €
- Cotisation individuelle = 1% x TA
- Régularisation touchant seulement la tranche A

Déclaration du mois M

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	1 000 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	10 €

Déclaration du mois M+n (données rectificatives du mois M)

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	100 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	1 €

1.2-AR : Rappel de salaire / cotisations sur tranches

Annule et Remplace

- Rappel de salaire de 100 €
- PMSS = 3000 €
- Cotisation individuelle = 1% x TA + 1% x TB
- Régularisation touchant seulement la tranche B

Déclaration du mois M

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	3 000 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	13 (TB)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	1 000 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	40 €

Déclaration du mois M+n (données rectificatives du mois M)

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	-3 000 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	13 (TB)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	-1 000 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	-40 €
S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	3 000 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	13 (TB)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	1 100 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	41 €

1.2-Diff : Rappel de salaire / cotisations sur tranches

Différentiel

- Rappel de salaire de 100 €
- PMSS = 3000 €
- Cotisation individuelle = 1% x TA + 1% x TB
- Régularisation touchant seulement la tranche B

Déclaration du mois M

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	3 000 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	13 (TB)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	1 000 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	40 €

Déclaration du mois M+n (données rectificatives du mois M)

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	0 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	13 (TB)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	100 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	1 €

1.3-A : Rappel de salaire / cotisations sur tranches



Annule et Remplace

- Rappel de salaire de 200 €
- PMSS = 3000 €
- Cotisation individuelle = 1% x TA + 1% x TB
- Régularisation touchant les tranches A et B

Déclaration du mois M

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	2 900 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	13 (TB)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	0 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	29 €

Déclaration du mois M+n (données rectificatives du mois M)

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	-2 900 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	13 (TB)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	0 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	-29 €
S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	3 000 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	13 (TB)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	100 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	31 €



1.3-Diff : Rappel de salaire / cotisations sur tranches



Différentiel

- Rappel de salaire de 200 €
- PMSS = 3000 €
- Cotisation individuelle = 1% x TA + 1% x TB
- Régularisation touchant les tranches A et B

Déclaration du mois M

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	2 900 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	13 (TB)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	0 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	29 €

Déclaration du mois M+n (données rectificatives du mois M)

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	100 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	13 (TB)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	100 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	2 €



2-AR : Base forfaitaire erronée

Annule et
Remplace

- Base forfaitaire = PMSS
- Rectification du PMSS de 3000 à 3100 €
- Cotisation individuelle = 1% x PMSS

Déclaration du mois M

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	18 (base forfait.)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	3 000 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	30 €

Déclaration du mois M+n (données rectificatives du mois M)

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	18 (base forfait.)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	-3 000 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	-30 €
S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	18 (base forfait.)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	3 100 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	31 €

2-Diff : Base forfaitaire erronée

Différentiel

- Base forfaitaire = PMSS
- Rectification du PMSS de 3000 à 3100 €
- Cotisation individuelle = 1% x PMSS

Déclaration du mois M

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	18 (base forfait.)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	3 000 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	30 €

Déclaration du mois M+n (données rectificatives du mois M)

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	18 (base forfait.)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	100 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	1 €

3.1-AR - Taux erroné sur TA

Annule et Remplace

- Cotisation individuelle = 1% x TA + 1% x TB
- Correction de 1 à 1,1 % du taux sur TA

Déclaration du mois M

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	1 000 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	13 (TB)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	0 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	10 €

Déclaration du mois M+n (données rectificatives du mois M)

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	-1 000 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	13 (TB)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	0 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	-10 €
S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	1 000 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	13 (TB)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	0 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	11 €

3.1-Diff - Taux erroné sur TA

Différentiel

- Cotisation individuelle = 1% x TA + 1% x TB
- Correction de 1 à 1,1 % du taux sur TA

Déclaration du mois M

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	1 000 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	13 (TB)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	0 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	10 €

Déclaration du mois M+n (données rectificatives du mois M)

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	0 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	13 (TB)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	0 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	1 €

3.2-AR - Taux erronés sur TA et TB

Annule et
Remplace

- Cotisation individuelle = 1% x TA + 1% x TB
- Correction de 1 à 1,1 % du taux sur TA
- Correction de 1 à 1,2 % du taux sur TB

Déclaration du mois M

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	3 000 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	13 (TB)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	1 000 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	40 €

Déclaration du mois M+n (données rectificatives du mois M)

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	-3 000 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	13 (TB)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	-1 000 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	-40 €
S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	3 000 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	13 (TB)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	1 000 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	45 €

3.2-Diff - Taux erronés sur TA et TB

Différentiel

- Cotisation individuelle = 1% x TA + 1% x TB
- Correction de 1 à 1,1 % du taux sur TA
- Correction de 1 à 1,2 % du taux sur TB

Déclaration du mois M

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	3 000 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	13 (TB)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	1 000 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	40 €

Déclaration du mois M+n (données rectificatives du mois M)

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	11 (TA)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	0 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	13 (TB)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	0 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	5 €

4.1-AR - Montant forfaitaire erroné



Annule et Remplace

- Correction de 100 à 120 € d'un montant forfaitaire de cotisation

Déclaration du mois M

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	20 (forfait)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	100 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	100 €

Déclaration du mois M+n (données rectificatives du mois M)

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	20 (forfait)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	-100 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	-100 €
S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	20 (forfait)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	120 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	120 €



4.1-Diff - Montant forfaitaire erroné

Différentiel

- Correction de 100 à 120 € d'un montant forfaitaire de cotisation

Déclaration du mois M

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	20 (forfait)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	100 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	100 €

Déclaration du mois M+n (données rectificatives du mois M)

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	20 (forfait)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	20 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	20 €

4.2-AR - Montant forfaitaire erroné

Annule et
Remplace

- Correction de 120 à 100 € d'un montant forfaitaire de cotisation (baisse de cotisation suite à abandon d'une option, suppression d'un ayant-droit ...)

Déclaration du mois M

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	20 (forfait)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	120 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	120 €

Déclaration du mois M+n (données rectificatives du mois M)

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	20 (forfait)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	-120 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	-120 €
S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	20 (forfait)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	100 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	100 €

4.2-Diff - Montant forfaitaire erroné

Différentiel

- Correction de 120 à 100 € d'un montant forfaitaire de cotisation (baisse de cotisation suite à abandon d'une option, suppression d'un ayant-droit ...)

Déclaration du mois M

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	20 (forfait)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	120 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	120 €

Déclaration du mois M+n (données rectificatives du mois M)

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	20 (forfait)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	-20 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	-20 €

5-AR - Option forfaitaire omise

Annule et
Remplace

- Correction pour ajout d'une option impliquant un montant forfaitaire additionnel de 20 € (ou ajout d'un ayant-droit pour une cotisation forfaitaire de 20 €)

Déclaration du mois M

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	20 (forfait base)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	100 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	100 €

Déclaration du mois M+n (données rectificatives du mois M)

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	20 (forfait base)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	-100 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	-100 €
S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	20 (forfait base)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	100 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	20 (forfait option)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	20 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	120 €

5-Diff - Option forfaitaire omise

Différentiel

- Correction pour ajout d'une option impliquant un montant forfaitaire additionnel de 20 € (ou ajout d'un ayant-droit pour une cotisation forfaitaire de 20 €)

Déclaration du mois M

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	20 (forfait base)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	100 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	100 €

Déclaration du mois M+n (données rectificatives du mois M)

S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	20 (forfait base)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	0 €
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	20 (forfait option)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	20 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation	20 €

6-AR - Erreur d'affiliation sur contrat Prévoyance



Annule et Remplace

- Dans la déclaration du mois M, un salarié a été déclaré à tort comme affilié sur le contrat A, alors qu'il aurait du être déclaré sur le contrat B
- L'exemple est celui d'une cotisation forfaitaire, sur le contrat A (30 €) comme sur le contrat B (40 €)
- Dans ce cas de figure, seul le mode « annule et remplace » est praticable

Déclaration du mois M

S21.G00.15.001 Référence contrat	A
S21.G00.15.005 Identifiant technique Adhésion	100
S21.G00.30 Salarié	
S21.G00.40 Contrat de travail	
S21.G00.70 Affiliation Prévoyance (contrat A)	
S21.G00.70.012 Identifiant technique Affiliation	1
S21.G00.70.013 Identifiant technique Adhésion	100
S21.G00.50 Versement	
S21.G00.51 Rémunération	
S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.78.005 Identifiant technique Affiliation	1
S21.G00.79.001 Type de composant de base assuj.	20 (forfait)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	30 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation (contrat A)	30 €

Déclaration du mois M+n (données rectificatives du mois M)

S21.G00.15.001 Référence contrat	A
S21.G00.15.005 Identifiant technique Adhésion	100
S21.G00.15.001 Référence contrat	B
S21.G00.15.005 Identifiant technique Adhésion	200
S21.G00.30 Salarié	
S21.G00.40 Contrat de travail	
S21.G00.70 Affiliation Prévoyance (contrat A)	
S21.G00.70.012 Identifiant technique Affiliation	1
S21.G00.70.013 Identifiant technique Adhésion	100
S21.G00.70 Affiliation Prévoyance (contrat B)	
S21.G00.70.012 Identifiant technique Affiliation	2
S21.G00.70.013 Identifiant technique Adhésion	200
S21.G00.50 Versement	
S21.G00.51 Rémunération	
S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.78.005 Identifiant technique Affiliation	1
S21.G00.79.001 Type de composant de base assuj.	20 (forfait)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	-30 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation (contrat A)	-30 €
S21.G00.78.001 Code de base assujettie	31 (OC)
S21.G00.78.002/003 Date de début/fin de période de ratt.	mois M
S21.G00.78.005 Identifiant technique Affiliation	2
S21.G00.79.001 Type de composant de base assujettie	20 (forfait)
S21.G00.79.004 Montant de composant de base ass.	40 €
S21.G00.81.001 Code de cotisation	059 (OC)
S21.G00.81.004 Montant de cotisation (contrat B)	40 €



Principes de régularisation des versements OC



- ❑ Lorsque la correction opérée sur cotisation individuelle affecte le versement global OC (bloc 20), le montant correspondant est porté, selon le calendrier des échéances de paiement :
 - dans le versement courant si la déclaration comporte un versement,
 - sinon dans le versement d'une déclaration à suivre.

- ❑ Si la correction affecte le versement OC d'une échéance de paiement antérieure, l'information sera portée dans un bloc 55 (composant de paiement) rattaché à l'échéance d'origine.

- ❑ La régularisation d'un versement doit de préférence attendre une échéance de paiement, celle-ci pouvant être plus tardive que la rectification individuelle (notamment dans le cas d'échéances de paiement trimestrielles).
 - Par exception, en cas de cessation d'activité, un bloc paiement indiquera, dans la dernière DSN produite, le solde des cotisations dues ainsi que les éventuelles régularisations.
 - Un bloc 20 concernant le versement de régularisation sera néanmoins toléré dans la DSN portant les régularisations individuelles, même s'il ne s'agit pas d'un mois déclaré correspondant à une échéance de paiement.



Exemple de régularisation de versement OC



- Corrections individuelles portées chaque mois
- Corrections de versement portées de préférence à l'échéance (trimestrielle dans cet exemple)

Déclaration du mois de Mars 2016	
S21.G00.20.001 Identifiant OPS	OC1
S21.G00.20.003/004 BIC/IBAN	
S21.G00.20.005 Montant du versement	1 800 €
Mode de paiement S21.G00.20.010	prélèvement
Date de paiement S21.G00.20.011	30/04/2016
S21.G00.55.001 Montant versé	600 €
S21.G00.55.003 Code d'affectation	PREV
S21.G00.55.004 Période d'affectation	2016T01
S21.G00.55.001 Montant versé	1 200 €
S21.G00.55.003 Code d'affectation	SANTE
S21.G00.55.004 Période d'affectation	2016T01

Déclaration du mois de Avril 2016	
Absence de versement pour OC1	
Cotisations individuelles de Avril 2016 (2016T02)	
Correction de cotisations individuelles pour le contrat PREV (35 €) sur Février 2016 (2016T01)	

Déclaration du mois de Mai 2016	
Absence de versement pour OC1	
Cotisations individuelles de Mai 2016 (2016T02)	
Correction de cotisations individuelles pour le contrat SANTE (65 €) sur Mars 2016 (2016T01)	
Correction de cotisations individuelles pour le contrat SANTE (22 €) sur Avril 2016 (2016T02)	

Déclaration du mois de Juin 2016	
S21.G00.20.001 Identifiant OPS	OC1
S21.G00.20.003/004 BIC/IBAN	
S21.G00.20.005 Montant du versement	2 032 €
Mode de paiement S21.G00.20.010	prélèvement
Date de paiement S21.G00.20.011	31/07/2016
S21.G00.55.001 Montant versé	35 €
S21.G00.55.003 Code d'affectation	PREV
S21.G00.55.004 Période d'affectation	2016T01
S21.G00.55.001 Montant versé	65 €
S21.G00.55.003 Code d'affectation	SANTE
S21.G00.55.004 Période d'affectation	2016T01
S21.G00.55.001 Montant versé	633 €
S21.G00.55.003 Code d'affectation	PREV
S21.G00.55.004 Période d'affectation	2016T02
S21.G00.55.001 Montant versé	1 299 €
S21.G00.55.003 Code d'affectation	SANTE
S21.G00.55.004 Période d'affectation	2016T02
Cotisations individuelles de Juin 2016 (2016T02)	
Correction de cotisations individuelles pour le contrat PREV (33 €) sur Avril 2016 (2016T02)	
Correction de cotisations individuelles pour le contrat SANTE (77 €) sur Mai 2016 (2016T02)	



- Les composants de versement rattachés à l'échéance passée **2016T01** incluent les corrections opérées sur Février et Mars 2016
- Les composants de versement rattachés à l'échéance courante **2016T02** incluent les corrections opérées sur Avril et Mai 2016



Exemple de régularisation de versement OC

- Corrections individuelles portées chaque mois
- Corrections de versement portées de préférence à l'échéance (trimestrielle dans cet exemple)

Mois DSN déclaré

Janvier

Février

Mars

Cotisations sur le mois déclaré

Janvier : PREV 200 €
Janvier : SANTE 400 €

Février : PREV 200 €
Février : SANTE 400 €

Mars : PREV 200 €
Mars : SANTE 400 €

Versement

2016T01 PREV 600 €
2016T01 SANTE 1200 €

Mois DSN déclaré

Avril

Mai

Juin

Cotisations sur le mois déclaré

Avril : PREV 200 €
Avril : SANTE 400 €

Mai : PREV 200 €
Mai : SANTE 400 €

Juin : PREV 200 €
Juin : SANTE 400 €

Régularisations de cotisations

Février : PREV 35 €

Mars : SANTE 65 €

Avril : PREV 33 €

Mai : SANTE 77 €

Versement

Régularisation de versement

2016T02 PREV 633 €
2016T02 SANTE 1299 €

2016T01 PREV 35 €

2016T01 SANTE 65 €

