

PRELEVEMENT A LA SOURCE – LES TESTS DE L'EDITEUR SILAEXPERT

MAJ 03.05.2018

1. Rappels

Silaexpert est référencé comme éditeur pilote et participe aux phases de test.

Nous n'avons pas encore finalisé ni diffusé une version intégrant les outils nécessaires aux différents traitements du prélèvement à la source.

L'ensemble des opérations se réalise à ce jour manuellement par un de nos collaborateurs pour quelques dossiers servant de test.

2. Pour la période de mars à juin, nous nous sommes engagés à tester les situations suivantes :

Données individus	
Application du PAS avec un taux personnalisé – cas nominal	Traitements et salaires ou revenus de remplacement – Fonctionnement de l'appel de taux, de l'application du taux personnalisé sur le revenu, du calcul du montant de PAS par le collecteur.
Application du PAS avec un taux non personnalisé – Utilisation de la grille annuelle déterminée en loi de finances	Application du taux non personnalisé à un contribuable domicilié en : - métropole ; - en outre-mer : Guadeloupe, Réunion et Martinique Guyane et Mayotte
Taux non personnalisé - Application du PAS aux contrats à durée déterminée de moins de 2 mois ou à terme imprécis	Application, avant la détermination du taux, d'un abattement sur le montant imposable correspondant à un demi SMIC net
Application du PAS aux apprentis et aux stagiaires	Gestion d'un seuil annuel correspondant au seuil d'exonération d'impôt sur le revenu en deça duquel le PAS ne doit pas être effectué
Application du PAS aux indemnités journalières de maladie en situation de subrogation	Application du PAS les deux premiers mois
Régularisation	Cas de régularisation d'indus, rectification d'assiette imposable et rectification de taux, hors compensation

Données de paiement

Cas nominal	Paiement du PAS global correspondant au cumul des montants de PAS prélevé par individu
Reversement du PAS par un SIRET payeur	Le SIRET déclaré et le SIRET payeur sont différents mais issus du même SIREN (entreprise)
Paiement du PAS trimestriel	Articulation entre déclaration mensuelle et paiement du PAS à un rythme trimestriel pour les petites structures

Une version vous permettant de participer de manière autonome aux phases de test sera disponible pour cet été.

L'administration pour sa part a également indiqué pouvoir fournir les éléments à compter de septembre.

A noter :

- Vous trouverez dans le produit Silae > dossier de paie > menu Documentation > Aide en ligne les documents d'information nécessaires à la préparation de ces traitements et prérequis (saisir le mot-clé « prélèvement » pour filtrer les résultats).
- Nous vous informerons des mises à disposition via nos publications hebdomadaires (produit Silae > dossier de paie > menu Documentation > Publications hebdomadaires) et le menu Informations (produit Silae > onglet Outils).