



**DGFiP**

Phase d'appel de taux et préfiguration

**V.1**

**23/07/2018**

## 1. Appel de taux et préfiguration en contexte PASRAU

Le **service PASRAU** ouvre en réel en production le **27 août 2018** pour la mise en place de la phase d'appel de taux et de préfiguration, en amont de l'entrée en vigueur du Prélèvement à la Source (le 1<sup>er</sup> janvier 2019).

Au cours de cette phase d'appel de taux et de préfiguration, les collecteurs réaliseront des déclarations PASRAU d'appel de taux avec des **données réelles**, en vue de disposer des **taux** personnalisés requis au démarrage et utilisables pour la préfiguration du Prélèvement à la Source.



**Pilote de tests PASRAU** : Il est toujours possible de réaliser des tests sur l'ensemble du second semestre 2018 sur la plateforme de tests dédiée au pilote PASRAU. Il est à noter que les collecteurs déposant sur cet environnement ne bénéficient désormais plus d'un accompagnement rapproché de la DGFIP ni du GIP-MDS (cf. site informations relatives au [pilote PASRAU](#)).

## 2. Ouverture en réel en production du service PASRAU

### 2.1 Inscription au service PASRAU de production

#### a) 1<sup>ère</sup> inscription au service PASRAU de production

La note détaillant les **modalités d'inscription** et d'habilitation au service PASRAU de production est disponible sur le site PASRAU.fr au lien suivant : [https://www.net-entreprises.fr/wp-content/uploads/2017/10/PASRAU\\_Note-modalités-inscription\\_prod-V1.0.pdf](https://www.net-entreprises.fr/wp-content/uploads/2017/10/PASRAU_Note-modalités-inscription_prod-V1.0.pdf)

Un MOOC de formation aux modalités de déclaration PASRAU est également disponible sur le site Net-Entreprises au lien suivant : <http://www.formation-net-entreprises.fr/inscrivez-vous-sur-net-entreprises-et-choisissez-la-declaration-pasrau/?lang=fr>



Si votre entité ne dispose pas déjà d'habilitation au service PASRAU de production, nous vous conseillons de procéder à votre inscription le plus tôt possible en amont de vos premiers dépôts.

#### b) Cas particulier : inscription *déjà réalisée* au service PASRAU de production *au cours du pilote (entre octobre 2017 et juin 2018)*

Si une inscription au service PASRAU de production a déjà été réalisée au cours du pilote PASRAU (entre le 26 octobre 2017 et le 29 juin 2018), il n'est **pas nécessaire** de s'habiller une nouvelle fois au service PASRAU.



Si vous aviez créé pendant le pilote des comptes déclarants ou administrateurs qui ne sont pas amenés à être utilisés réellement en production, nous vous conseillons de procéder à la suppression de ces comptes en suivant la procédure décrite ici : [http://net-entreprises.custhelp.com/app/answers/detail/a\\_id/1496/p/409](http://net-entreprises.custhelp.com/app/answers/detail/a_id/1496/p/409).

## 2.2 Paramètres API du service PASRAU de production

Les informations nécessaires au **paramétrage de l'API PASRAU** sont présentes dans le guide d'implémentation de l'API PASRAU au lien suivant : [https://www.net-entreprises.fr/wp-content/uploads/2017/09/PASRAU\\_Guide-implementation-API.pdf](https://www.net-entreprises.fr/wp-content/uploads/2017/09/PASRAU_Guide-implementation-API.pdf) (paragraphe 3.1.1 en ce qui concerne les codes services, et paragraphe 10.2 en ce qui concerne les URL).



Pour les collecteurs réalisant leurs dépôts via **l'API en production**, les paramètres sont :

- L'URL utilisée pour adresser les services est : <https://services.net-entreprises.fr/authentifier/1.0/>
- Le code service de PASRAU est : **30**.

**Pour mémoire** : En **plateforme de tests** utilisée pour le Pilote PASRAU, les paramètres sont :

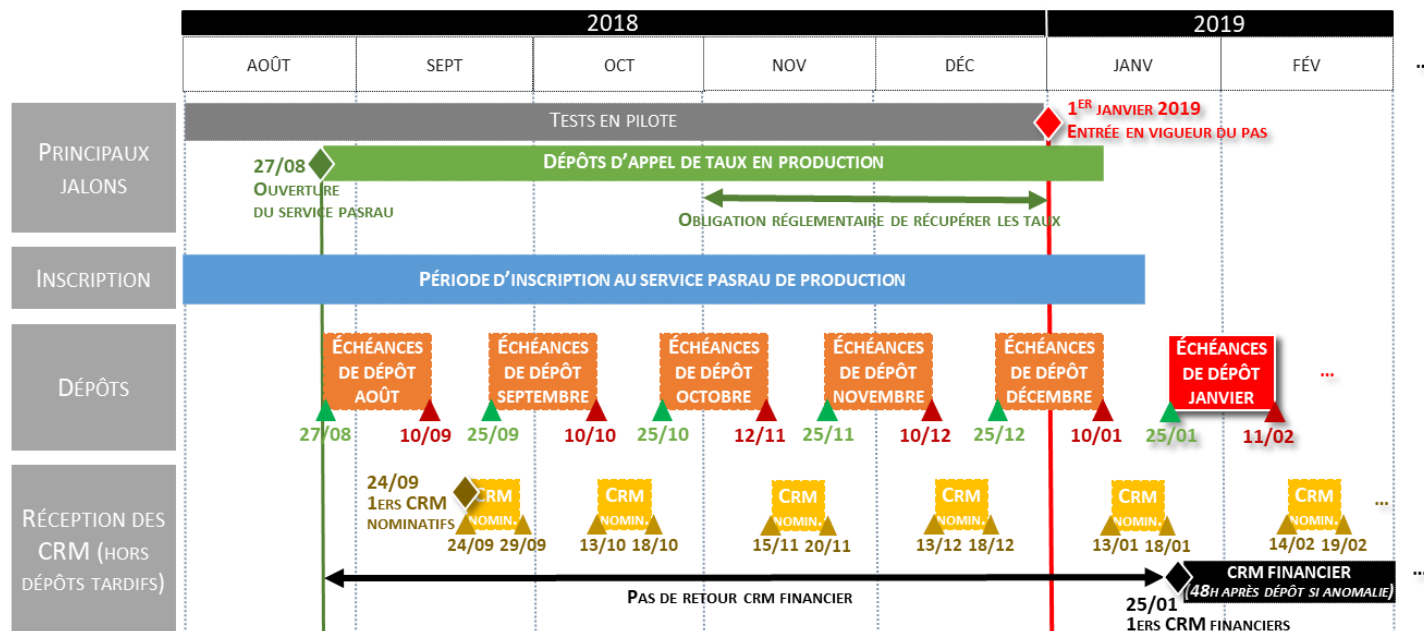
- L'URL utilisée pour adresser les services : <https://test-services.net-entreprises.fr/authentifier/1.0/>
- Le code service de PASRAU : **80**.

## 2.3 Absence d'historique à l'ouverture du service

Le 27 août 2018 ouvre **en production réelle** le service PASRAU. Aussi, **tous les dépôts réalisés au cours du pilote PASRAU sur le service PASRAU de production ne sont plus disponibles**. Ces tests n'avaient pour objectif que de vérifier le bon fonctionnement de bout en bout du dispositif avant son ouverture.

Pour les déclarants ayant déposé des déclarations PASRAU sur la plateforme de production pendant le pilote (entre octobre 2017 et fin juin 2018), l'historique des dépôts ainsi que les rapports reçus (AEE, CCO / BAN, BIS, CRM nominatifs et financiers) ne sont donc plus affichés.

### 3. Calendrier des dépôts et récupération de comptes rendus de la DGFIP pendant la phase d'appel de taux et préfiguration



#### Précisions :

- **Les échéances de dépôt** pendant la période d'appel de taux sont identiques à celles de la période de dépôt réel de Prélèvement à la source : elles sont prévues **au 10 M+1**, ou si cette date tombe en week-end / jour férié, le 1<sup>er</sup> jour ouvrable qui suit (cf. **calendrier des dépôts**).
- **Les périodes déclaratives** d'un mois principal déclaré M sont ouvertes à **partir du 25 M**. Exceptionnellement à l'ouverture du service PASRAU, la période de dépôt du mois déclaré août débutera au 27 août (cf. **calendrier des dépôts**).
- **Les comptes rendus nominatifs** d'un mois principal déclaré M (hors cas de dépôt tardif) sont renvoyés par la DGFIP au déclarant **entre 3 et 8 jours après l'échéance réelle**. Exceptionnellement à l'ouverture du service PASRAU, les 1<sup>ers</sup> CRM nominatifs remonteront à compter du 24 septembre (cf. **calendrier des CRM nominatifs**).
- **Les comptes rendus financiers** ne sont pas concernés par la phase d'appel de taux. Ils seront remontés à **partir du 25 janvier 2019 (uniquement en cas d'anomalie détectée sur le flux financier bien sûr)**.



Pour les déclarations relatives à des mois principaux déclarés passés (échéances passées), les dépôts sont possibles : **les déclarations tardives** sont immédiatement transmises et les **comptes rendus nominatifs** sont remontés **au plus tard 5 jours après la transmission à la DGFIP**.

**NB** : Les déclarations « annule et remplace » ne sont plus possibles une fois l'échéance passée.

## 4. Modalités déclaratives pendant la phase d'appel de taux

### 4.1 Modalités déclaratives d'un appel de taux en PASRAU

Les **appels** de **taux** permettent aux déclarants d'obtenir les **taux** des individus :

- A compter de la mise en production du dispositif PASRAU, avant la mise en œuvre effective du PAS, afin de disposer des **taux** personnalisés pour application sur les versements opérés dès janvier 2019
- Après janvier 2019, en rythme de croisière lorsque le collecteur sait qu'il versera prochainement une prestation à l'individu, afin de pouvoir disposer d'un **taux** personnalisé dès le premier versement

Les **modalités** déclaratives pour effectuer un **appel** de **taux** sont les suivantes :

- Les données présentes dans le bloc individu (NIR ou NTT, nom, prénom, date de naissance, adresse, etc.) sont des données réelles et fiables
- Les rubriques PAS (**S21.G00.50**) sont renseignées de la manière suivante :

	Sans taux transmis par la DGFIP (cas d'un premier appel de taux)	Taux transmis par la DGFIP (cas d'appels de taux successifs)
Rémunération nette fiscale (RNF) (S21.G00.50.002)	« 0.00 »	« 0.00 »
Rémunération nette fiscale potentielle (S21.G00.50.005)	Non renseignée	Non renseignée
Taux de PAS (S21.G00.50.006)	« 0.00 »	Valorisé avec le taux dont dispose le collecteur
Type de taux (S21.G00.50.007)	Type de taux par défaut <i>Exemple</i> : 13 - Barème mensuel métropole	Type de taux « 01 » - Taux transmis par la DGFIP
Montant du PAS (S21.G00.50.009)	« 0.00 »	« 0.00 »
Identifiant du taux (S21.G00.50.008)	Pas d'identifiant de taux	Identifiant de taux transmis dans le CRM nominatif

#### Cas d'exception

Il existe une exception quant au renseignement de la rubrique versement individu, pour les collecteurs ne pouvant pas renseigner sur leur système applicatif, un montant de la rémunération nette fiscale à « zéro ».

Pour ce type de cas, le type de taux à renseigner est un taux par défaut avec un taux de PAS à « 0.00 ». Les rubriques PAS (S21.G00.50) doivent être renseignées de la manière suivante :

	Sans taux transmis par la DGFiP (cas d'un premier appel de taux)
Rémunération nette fiscale (RNF) (S21.G00.50.002)	« Montant de la rémunération »
Rémunération nette fiscale potentielle (S21.G00.50.005)	Non renseignée
Taux de PAS (S21.G00.50.006)	« 0.00 »
Type de taux (S21.G00.50.007)	Type de taux par défaut <u>Exemple</u> : 13 - Barème mensuel métropole
Montant du PAS (S21.G00.50.009)	« 0.00 »
Identifiant du taux (S21.G00.50.008)	Pas d'identifiant de taux

## 4.2 Contenu des CRM nominatifs

Les **CRM nominatifs** remontés par la DGFiP pendant la période d'appel de taux et de préfiguration disposent de **taux personnalisés réels** se fondant sur **l'identification réelle des individus** au sein du système de la DGFiP.

### A noter :

- Les individus ayant eu des taux dans les CRM transmis dans le cadre du pilote PASRAU « débouchonné » (entre début mars et fin juin 2018) sont des individus reconnus au sein du système de la DGFiP. *Rappel : Les taux transmis pendant le pilote sont des taux fictifs.*
- Les individus non reconnus par le SNGI (information remontée au sein du BIS) recevront vraisemblablement tous une réponse de type absence de taux (rubrique « taux\_de\_PAS » non renseignée). Ces individus peuvent toutefois être reconnus par la DGFiP et donner lieu à transmission d'un taux personnalisé.
- Certains individus reconnus au SNGI peuvent cependant recevoir une réponse de type absence de taux (rubrique « taux\_de\_PAS » non renseignée) : s'ils ont opté pour la non transmission de leur taux, ou s'ils ne sont pas encore connus du système d'information de la DGFiP.



Pour plus de précisions, veuillez consulter la base de connaissances PASRAU concernant les [comptes rendus nominatifs](#) et les [BIS](#).



En ce qui concerne **les CRM Financiers**, aucun CRM ne sera généré avant le 25 janvier 2019.

## 5. Synthèse des actions à mener

Quand ?	Action	Commentaires
Pour effectuer des appels de taux sur le PASRAU de production		
Dès maintenant	Inscription sur Net-entreprises.fr Habilitation au service PASRAU pour le SIRET	<i>En cas d'habilitation en tant qu'administrateur, la demande doit être validée par les administrateurs déjà inscrits au service pour le SIRET : cela prend un délai.</i>
Avant les premiers dépôts en plateforme de production	Réaliser le paramétrage API	<i>Pour les collecteurs utilisant API</i>
A compter du 27/08/2018	Dépôts sur la plateforme de production	<i>Les BIS et CRM nominatifs seront produits et accessibles sur la plateforme de production</i>
Pour poursuivre le Pilote sur le PASRAU de test		
Jusqu'à fin 2018 et au-delà	Dépôts sur la plateforme Editeurs	Les BIS et CRM nominatifs seront produits et accessibles sur la plateforme Editeurs
Jusqu'à fin 2018 et au-delà	Récupération des retours sur la plateforme Editeurs	—