DSN HONORAIRES

Date légale d'exigibilité DSN

Les honoraires doivent être déclarés pour l'ensemble de l'année civile N sur la déclaration DSN de décembre N souscrite en janvier N+1 (article 240 du CGI). Par tolérance administrative, ils peuvent être déclarés jusqu'à la DSN de mars N+1 souscrite en avril N+1.

Les honoraires sont toujours déclarés pour l'année civile, quelle que soit la date de clôture de l'exercice de l'entreprise. Ainsi, pour les entreprises qui ne clôturent pas leur exercice au 31 décembre, l'obligation demeure de déclarer les honoraires sur la déclaration DSN de décembre (ou par tolérance sur celles de janvier, février ou mars N+1).

Pour information : Il est possible d'effectuer une déclaration d'honoraires en ligne sur le site www.impots.gouv.fr, rubrique professionnels/accès spécialisés/tiers déclarants ou le cas échéant sous format papier en déposant leur imprimé DAS-2. Cette modalité de déclaration est optionnelle pour les entreprises en DSN, mais obligatoire pour les entreprises ne déposant pas via la DSN.

PARME prévoit l'intégration des honoraires dès le mois de décembre.

Attention les honoraires sont à déclarer soit sur la DSN de décembre, soit sur celle de janvier, soit sur celle de février ou soit sur celle de mars. Cette déclaration ne peut être effectuée qu'une seule fois par an.

Passé ce délai, il ne sera plus possible de déclarer les honoraires via la DSN.

Les honoraires sont à déclarer sur la même DSN que les payes du mois en cours.

Par exemple, si l'on est sur les payes de février, il faudra procéder comme suit :

- 1- Tout le cycle de paye doit être fait et il faudra s'assurer (comme chaque mois) que la trésorerie a bien pris en compte le mandatement des payes
- 2- Procéder à la DSN mensuelle de vos payes

Cliquer sur le menu Traitement de la paie - DSN Déclaration mensuelle :

a) Préparation de la déclaration



b) Honoraires

Traitement de la paie Ec	ditions diverses	Historique	Fin d'année	e/DADS-U	Simulation	Environne	ment Ou	itils ?
Préparation et bullet	tin de paie		Ctrl+P	0	ollectivité :		COMMUN	E DE SAUV
Gestion des rappels	automatiques							at
Calcul des bulletins	de paie		Ctrl+C					1
Edition des bulletins	de paie		Ctrl+B					-
Edition du journal d	e paie							-
Editions des heures	suppl/compl exor	nérées						
Edition de l'indemni	ité compensatrice	de CSG						
Edition des états de	cotisations							
Edition du borderea	u du CDGFPT							
Télédéclaration au C	DG			-				
Mandatement des p	aies		Ctrl+M					
Génération du fichie	er HOPAYRA (SEPA	4)						
Télétransmission du	fichier HOPAYRA							
Dématérialisation				atiques				
DSN Signalements			>	 mois rétroactifs déclenchera autant de lignes de ette contrainte et les organismes tels que l'URSS 				gnes de r l'URSSAI
DSN Déclaration me	insuelle		>	Prép	aration de la	déclaration		
DSN Envoi fichier				Déc	laration (05 -	15 89)		
Déverrouiller les pair	es des salariés			Coti	sations établi	ssement (20	0 - 23)	
Mire en historique d	ler opier		CtriaH	Indi	vidus (30 - 31)			
wise en historique e	ies poies		carri	Con	trats (40 - 41	60 - 71)		
				Vers	ements indivi	du (50 - 56	178 - 81)	
				Hon	ioraires (89)			
				Editi	ion de contrô	le des hono	raires	
Princinales mises à	iour			Gén	ération du fic	hier de tran	sfert	N

c) Récupération des Honoraires

Cliquer sur Récupérer :

: Honoraires		Honoraires (S89)	St Jean de Coloris - novembre 202
			O 510 O
Honoraires	Mois	Honoraires	
		- Etablissement versant les honoraires	
		Mois de la DSN : Villésime :	
		- Bénéficiaire des honoraires	
		Profession / Qualité :	
		Nom bénéficiaire :	
		Prénom bénéficiaire :	
		SIREN : NIC :	
		Paison sociale :	
		Numéro, extension, nature et libellé de la voie :	
		Complément de localisation de la construction :	
		Service de distribution, complément de voie :	
		Code Postal : Localité :	Pays:
		Taux réduit/dispense retenue à la source	Droits d'auteurs
		Avantanas en natura	aunórations
		- Avantages en nature en charge des indeminites	Tune Montant
		* A *	Type Workan

Une fenêtre s'ouvre, cliquer sur Rechercher afin de voir les mandats de la comptabilité :

Recherche des honoraires	de la comptabilité					
		Cet écran affiche tous les mandats d'ho Cliquez ensuite sur Enregistrer pour	pnoraires de la comptabilité pour le mois indiqué. intégrer ces informations en tant qu'honoraires.			
	Remarque	: les informations relatives à ce traitement se	situe sur l'onglet Délai/Subv./Honor. du mandat de la d	comptabilité.		
Llenensines de la	DON	[
Honoraires de la	DSN .	202402-ME	•			
		Liste des mandats	honoraires de la comptabilité			Rechercher
N° Mandat	Date	Tiers	Objet	Article	Montant	
220	24/03/2023	DOCTEUR DARI ABDELKRIM	EXPERTISE MEDICALE DE FLORENCE ISNARD	6226	93,4	Enregistrer
_						
_						
						Fermer

Puis cliquer sur Enregistrer.

Il ne reste plus qu'à compléter les informations sur les bénéficiaires des honoraires, n'étant pas saisissables depuis Corail, à savoir « Profession / Qualité ».

	Honoraires (S89)	COMMUNE DE Y	- 1
		0	514 Q
Menorairos Maio A renseigner 202402 ME	Etablissement versant les honoraires Mois de la DSN : 202402-ME • Millósime : 202402-ME Bénéficiaire des honoraires		
	Profession / Qualité : A renseigner Nom bénéficiaire : DOCTEUR Prénom bénéficiaire : AE SIGEN . NIC .		
	Raison sociale : Numéro, extension; nature et libellé de la voie : Complément de localisation de la construction :		
	Service de distribution, complément de voie : Code Postal : 47000 Localité : AGEN Pays : Taux réduit/dispense retenue à la source : • • • • • • • • • • • • • • • • • •	France	
	Type Montant Type Montant Type • • • • • • • • • •	e N ns (08) ×	Montant 93,40

IMPORTANT :

La règle de saisie des honoraires est la suivante :

1^{er} cas : il s'agit d'une personne physique => Il faudra remplir le « Nom bénéficiaire » et « Prénom bénéficiaire », <u>mais pas le SIREN, NIC et Raison sociale</u>

2^{ème} cas : il s'agit d'une personne morale => Il faut remplir le « SIREN », « NIC » et « Raison sociale », <u>mais</u> <u>ne pas mettre de Nom et prénom.</u>

Le code Postal ne doit pas être en cedex

Valider vos saisies

Il est possible de tester la DSN directement depuis cette fenêtre :

Honoraires (S89)						COMMUNE	DE		
							0 510	0	
			Honoraires						
Etablissement versant les honor	aires							- 1	Ajouter
Mois de la DSN :	202402-ME -	Millésime :	2000						
Bénéficiaire des honoraires								_	Supprimer
Profession / Qualité :	A RENSEIGNER								
Nom bénéficiaire :	DOCTEUR								
Prénom bénéficiaire :	A								Récupérer
SIREN :		NIC :							Tester
Raison sociale :									
Numéro, extension, nature et libell	é de la voie :		LIE			,			Valider
Complément de localisation de la c	onstruction :	[
Service de distribution, complémen	t de voie :							-	Annuler
Code Postal : 47000	Localité :	AGEN			Pays :	France		•	
Taux réduit/dispense retenue à la s	ource :			 Montant 	TVA Droits d'auteurs :			- 1	
Avantages en nature	W -	Prise en charge des i	indemnités	_#	- Rémunérations			.	
Туре	Montant	Туре		Montant	Туре)	Montant		
	*				Autres rémunération	s (08) 🔹	9	93,40	
					*				
									Fermer

L'outil va alors tester tous les éléments de la DSN (salaires + honoraires).

Il ne reste plus qu'à générer votre DSN :

Préparation et bulletin de paie Ctrl	P Collectivi	té : COMMUI	NE DE VILLERE	
Gestion des rappels automatiques			6 -	
Calcul des bulletins de paie Ctrl	C		🏹 F	
Verrouiller les paies des salariés			-	
Edition des bulletins de paie Ctrl	+ B			
Edition du journal de paie				
Editions des heures suppl/compl exonérées				
Edition de l'indemnité compensatrice de CSG				
Edition des états de cotisations				
Edition du bordereau du CDGFPT				
Edition de contrôle du Montant Net Social				
Télédéclaration au CDG				
Mandatement des paies Ctrl-	м			
Génération du fichier HOPAYRA (SEPA)				
Télétransmission du fichier HOPAYRA	wier 2024 (Dác	rot nº2023-510 du 29 juir	2023 porta	
Dématérialization	Uec	ec 11-2023-319 uu 26 Juir	2023 porte	
DematerianSation	a antro ID/IM	au 1or janvior 2024 (Dá-	rot n02022-1	
DSN Signalements	> pitalisation).	iu ier janvier 2024 (Deci	ret 11°2023-:	
DSN Déclaration mensuelle	> Préparation	n de la déclaration	5	
DSN Envoi fichier	Déclaration	(05 - 15 89)	Í.	
Déverrouiller les paies des salariés	Cotisations	établissement (20 - 23)	j	
Mine an Mittaining day units	Individus (3	\$0 - 31)		
collectivités territoriales et des établissements publis	Contrats (4	0 - 41 60 - 73)	13	
conectivites territoriales et des etablissements public	Versements	individu (50 - 56 78 - 95)		
- Mise à jour des constantes du supplément familial	uite Honoraires	(89))n	
 Minimum du supplément familial : 454 Maximum du supplément familial : 722 	Edition de	contrôle des honoraires		
	Edition de	contrôle du montant PAS		
Nouvelle valeur du taux du SMIC au 1er janvier 202	4:1 Génération	du fichier de transfert	0	
 Nouvelle valeur du daux du SMIC au Ier janvier 202 Nouvelle valeur du minimum garanti au 1er janvier 	2024 Contrôler	in fichier DSN		
Nouvelle valeur du SMIC brut annuel au 1er janvier Nouvelle valeur du demi-SMIC net impossible au 01	2024 /01/2 Intégration	manuelle d'un fichier retou	12 ¹	
Neuralle velous du Diefend de la Cénetité Contribui	Sund days	changes DSN		
- Nouvelle valeur du Plarond de la Securite Sociale a	Tel Suivi des ec	ananges Doly	F F	
iénération du fichier de transfert de la DSN mensuelle	N			
/ous allez créer le fichier DSN des déclarations mensuelle	s des salaires pour la	collectivité suivante :		
	0010010000000	EDEAL		
	COMMUNE DE VIL	LEREAL		
Une seule déclaration par SIRET identique sera acceptée Dans le tableau ci-dessous apparaissent les autres collect	par le centre de traiter ivités présentes. Coch	nent. ez les déclarations à transr	mettre avec la déc	laration de la colle
		and a second second second		
Nois à transférer : 202402-ME				
	Autres collectivités on	ésentes		
Collectivité		N° SIREN	Emetteur	A transmettre
ed Pour rappel, up fichier passe 2 sentrôles sur la site hit sulles	optroprises fri um	trôle de forme et un contrôl	o mótior	
-our rapper, un fichier passe 2 controles sur le site https://ne	renueprises.m : un con	uole de forme et un controle	e meter.	
Le fichier est validé lorsqu'il passe le contrôle métier.				
Le fichier est validé lorsqu'il passe le contrôle métier.				
TENTION : Lorsque votre fichier quand il covreer	ond à une déclaration re	ielle, est déposé sur https://	/net-entrenrises fr/	il est validé dès qu'
Le fichier est validé lorsqu'il passe le contrôle métier. TENTION : Lorsque votre fichier, quand il corresp contrôle de forme. Si par contre, il ne	ond à une déclaration r passe pas le contrôle n	éelle, est déposé sur https:// rétier, vous ne pouvez plus r	/net-entreprises.fr/ renvoyer ce fichier	il est validé dès qu' corrigé.

- Divers				\Im
Répertoire de transfert :	CIDSNI		Parcourr	
Type de déclaration : 414	 Déclaration réelle 	C Déclaration pour test		Fermer

Générer

et à l'envoyer.

Parme		\times
?	Suite au contrôle effectué par DSNVAL, votre fichier de déclaration a été contrôlé comme valide. Voulez-vous envoyer le fichier ?	
	Oui Non	