

FICHE TECHNIQUE

Compensation du comptable du mandat des bourses

Contexte

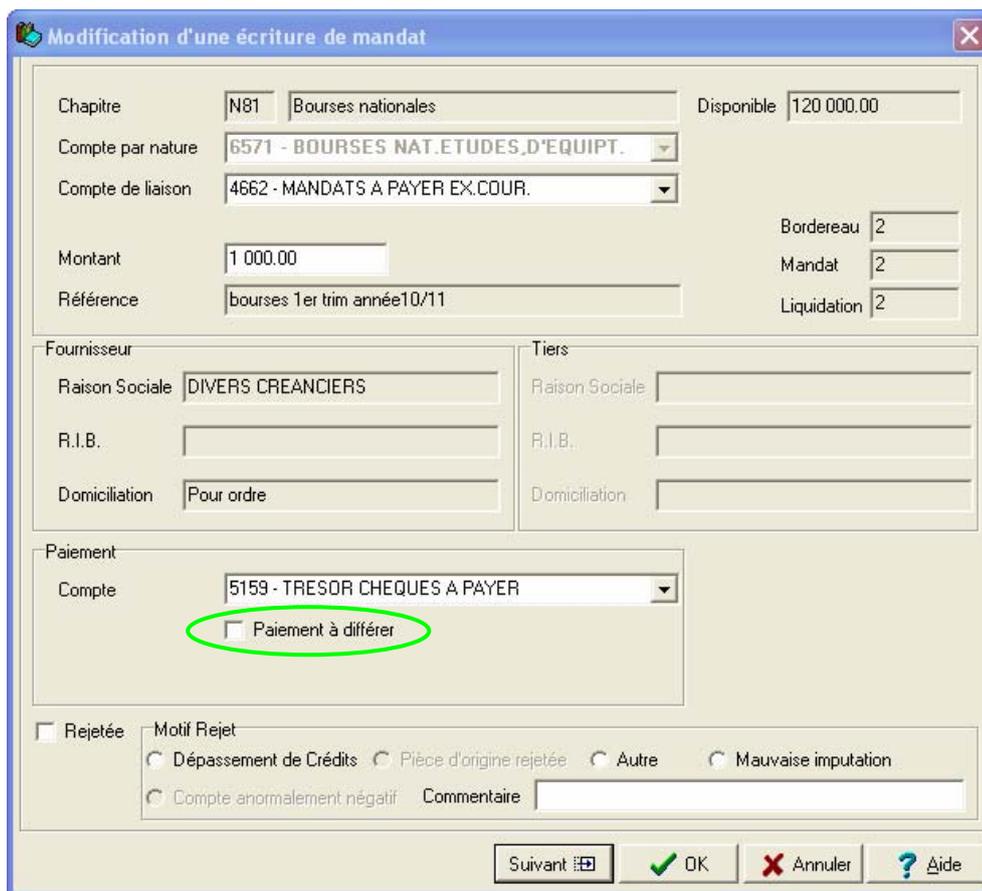
Les bourses nationales sont payées aux familles après déduction des frais de pension ou de demi-pension opérée par une compensation du comptable. Cette compensation instruite dans SCONET GFE permet de générer un fichier des paiements destinés aux familles. Le mandat des bourses nationales se traduisant dans certains établissements par deux opérations budgétaires, un mandat constatant le paiement aux familles (compte de paiement 5159) et un mandat constatant la compensation des créances de demi pension (compte de paiement 4112), cette fiche montre qu'à partir d'un seul mandat du montant total des bourses, il est possible pour le comptable d'effectuer cette compensation en toute sécurité.

Les opérations en comptabilité budgétaire

L'ordonnateur a effectué un mandat au chapitre F compte 6571 – bourses nat. Etudes, d'équipt. - d'un montant de 1000, 600 sont à payer aux familles et 400 sont à reverser au crédit du compte 4112 au titre de la compensation comptable dettes bourses / créances demi-pension.

Les opérations en comptabilité générale

L'agent comptable après avoir réceptionné l'écriture automatique va la modifier en affectant un compte de liaison 4662 et un compte de paiement 5159. Par sécurité, pour ne pas oublier d'effectuer la compensation dans le module paiement, il peut **différer le paiement**.



The screenshot shows a software window titled "Modification d'une écriture de mandat". The fields are as follows:

- Chapitre: N81 Bourses nationales
- Compte par nature: 6571 - BOURSES NAT. ETUDES, D'EQUIPT.
- Compte de liaison: 4662 - MANDATS A PAYER EX. COUR.
- Montant: 1 000.00
- Référence: bourses 1er trim année10/11
- Disponible: 120 000.00
- Bordereau: 2
- Mandat: 2
- Liquidation: 2

The "Paiement" section is highlighted with a green circle and contains:

- Compte: 5159 - TRESOR CHEQUES A PAYER
- Paiement à différer

At the bottom, there is a "Rejetée" section with radio buttons for "Dépassement de Crédits", "Pièce d'origine rejetée", "Autre", and "Mauvaise imputation", along with a "Commentaire" field.

Après la modification de l'écriture, la validation s'effectue en suivant le schéma habituel de validation des écritures automatiques.

FICHE TECHNIQUE

Le paiement est ensuite réceptionné en « paiement interne » avant d'être modifié.

Menu « Paiement en attente » :

Etablissement	Référence	Bénéficiaire	Montant	Origine	Destinataire	Etat
0921676X	BORDEREAU 3MANDAT 3	DIVERS CREANCIERS	1 000.00	Interne		Différé

En choisissant l'option « Modification » sur l'écriture concernée, la fenêtre suivante apparaît :

Etablissement: 0921676X - 0
 Montant: 1000.00
 Compte de liaison: 4662 - MANDATS A PAYER EX.COUR.
 Référence: BORDEREAU 2 MANDAT 2 Destinataire à modifier
 Bénéficiaire: DIVERS CREANCIERS

Destinataire	Montant	Référence	Compte paiement	RIB	Différé	Règl. automatique
POUR ORDRE	1 000.00	bourses 1...	5159		0	N

Après avoir sélectionné la ligne d'écriture concernée, l'agent comptable va à nouveau choisir l'option « Modifier » et affecter le montant de **600 au compte 5159**. Puis, il choisira l'option « Ajouter » afin de finaliser l'opération en cours : affectation du reliquat soit **400 au compte de paiement 4112**.

Bénéficiaire: DIVERS CREANCIERS
 Etablissement: 0921676X
 Montant total: 1000.00

Motif intervention: Pour ordre Le bénéficiaire Autre destinataire

Coordonnées bancaires: RIB, Domiciliation

Montant: 600
 Référence: bourses 1er trim année10/11
 Compte de paiement: 5159 - TRESOR CHEQUES A PAYER

Bénéficiaire: DIVERS CREANCIERS
 Etablissement: 0921676X
 Montant total: 1000.00

Motif intervention: Pour ordre Le bénéficiaire Autre destinataire

Coordonnées bancaires: RIB, Domiciliation

Montant: 400.00
 Référence: compensation AC Bourses / DP
 Compte de paiement: 4112 - FAMILLES FRAIS SCOL. EX.COUR.

FICHE TECHNIQUE

Une fois ces deux opérations effectuées l'écriture apparaît sous la forme ci après :

La modification est validée par OK uniquement si la somme des lignes est égal au montant total du mandat.

La validation du paiement s'effectue en suivant la chronologie suivante « Paiement » puis « Validation » et se terminera après avoir édité la liste du paiement modifié reproduite ci-dessous.

PAIEMENTS INTERNES MODIFIES

Etablissement n°0921676X 0										
Référence	Bénéficiaire	Montant total	Compte liaison	Etat destinataire	Motif	Destinataire	Montant	Compte paiement	Règl. non auto.	Différé
BORDEREAU 2 MANDAT 2	DIVERS CREANCIERS	1 000.00	4662			DIVERS CREANCIERS	600.00	5159	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
						DIVERS CREANCIERS	400.00	4112	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Total 0921676X		1 000.00								
Total général		1 000.00								