

FORMATION OP@LE

Support de présentation Introduction

Préambule: Référentiels dans OP@LE

Objectifs opérationnels



Après avoir suivi ce module, vous serez capable de :

- ✓ Comprendre le fonctionnement des référentiels dans OP@LE

Présentation du référentiel

- ❑ Les référentiels sont des données de base permettant d'alimenter des flux et des processus des différents domaines

- ❑ Il existe plusieurs modes de création des référentiels:
 - ❑ Par alimentation automatique via des interfaces
exemple: Les tiers élèves et les responsables via SIECLE BEE
 - ❑ Par création manuelle directement dans OP@LE
exemple: Les articles
 - ❑ Par initialisation au démarrage
exemple: Les comptes comptables

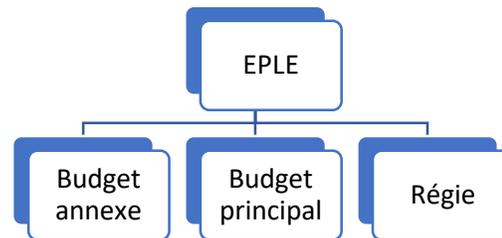
- ❑ 2 types de référentiels existent sur OP@LE:
 - ❑ Un référentiel national , une donnée commune à l'ensemble des EPLE (exemple : comptes comptables)
 - ❑ Un référentiel local dédié et adapté à chaque EPLE : tiers, articles spécifiques. Ils peuvent être dupliqués depuis le référentiel national pour s'appliquer en local.

- ❑ Afin de faciliter la saisie des référentiels, des assistants de saisie vont être mis en place.

- ❑ Il s'agit soit :
 - ❑ D'un outil facilitant la saisie en détaillant les différentes informations nécessaires

 - ❑ D'un outil dupliquant les données nationales pour les adapter en référentiels locaux utilisables par l'établissement
Exemple: Les articles

- ❑ Il existe 4 types d'établissements. Ils sont codifiés sur 6 caractères :



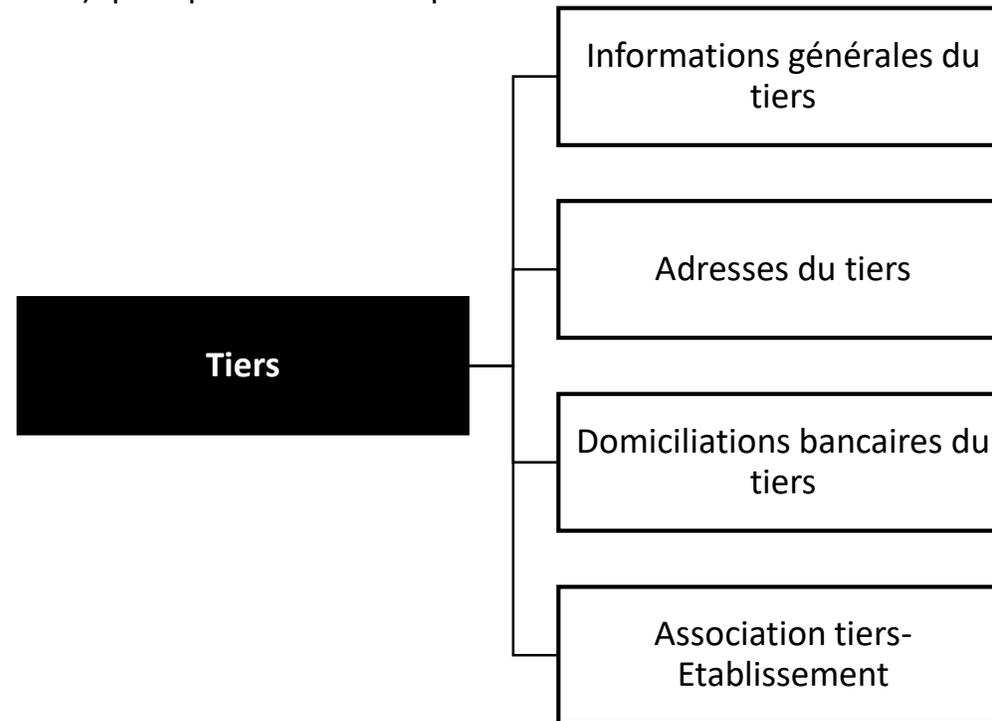
- E0000X : Etablissement EPLE
- P0000X : Etablissement budget principal
- A0000X : Etablissement budget annexe
- R0000X : Etablissement régie

- ❑ Il existe une clé de confidentialité par établissement par profil.
- ❑ Les profils de confidentialité ont la même codification que leurs établissements.
- ❑ Les clés de confidentialité sont codifiées sur 6 caractères numériques :

- 10000X : Etablissement EPLE
- 20000X : Etablissement budget principal
- 30000X : Etablissement budget annexe
- 40000X : Etablissement régie

- ❑ Un tiers représente une personne physique ou morale en relation commerciale ou financière avec l'établissement. Chaque tiers dispose d'un ou plusieurs « collectifs » (client, fournisseur) qui représente le compte auxiliaire utilisé dans les diverses comptabilités auxiliaires gérées.

- ❑ Le référentiel tiers permet de référencer les tiers : Fournisseurs, Clients, Salariés, ...
- ❑ Chaque tiers est unique dans OP@LE.
- ❑ Chaque tiers dans OP@LE porte l'ensemble de ses adresses et de ses domiciliations bancaires.
- ❑ Les tiers sont utilisés dans OP@LE dans le processus des dépenses et des recettes.



- ❑ Le processus de création d'un tiers dans OP@LE varie selon le type de tiers.
 - Les tiers élève et responsables sont créés automatiquement dans OP@LE via les informations en provenance de SIECLE BEE ;
 - Les tiers SIRET sont créés via le connecteur SIRENE, l'utilisateur peut alors rechercher un tiers via un écran personnalisé et intégrer automatiquement les informations de SIRENE dans OP@LE. La présentation de ce connecteur est vue dans le support de référentiel Tiers du domaine Dépense et Recette ;
 - Les autres tiers sont créés via un assistant de saisie. La présentation de cet assistant de saisie est vue dans le support de référentiel Tiers du domaine Dépense et Recette.

Référentiel budgétaire

Clé analytique ou centre de gestion et de responsabilités



Dans certains cas, la saisie du domaine et de l'activité n'est pas nécessaire.

Des valeurs vides n'étant pas recommandées, il faut utiliser la valeur "." pour les domaines et la valeur ".." pour les activités au niveau national.

- ❑ Les clés analytiques ou CGR A (pour Centre de Gestion et de Responsabilité Analytique) sont définies par 3 segments ou axes:
 - Axe 1 - Service sur 10 caractères (9 + 1 espace)
 - Axe 2 - Domaine sur 10 caractères (9 + 1 espace)
 - Axe 3 - Activité sur 10 caractères (9 + 1 espace)

- ❑ Ce sont des combinaisons de ces 3 segments (CGR combinaison) qui serviront par exemple à créer des lignes budgétaires au moment de l'élaboration budgétaire.

- ❑ La gestion des CGR correspond à l'administration et la création d'un ou plusieurs Service, Domaine ou Activité.
 - Exemples :
 - Pour les Services – codification nationale
 - « Activités pédagogiques » (AP)
 - « Administration et logistique » (ALO)
 - « Opérations en capital » (OPC)

 - Pour les Services – codification locale
 - Services spéciaux commençant par S

- ❑ Les principes comptables sont constitués d'objectifs, hypothèses, contraintes et règles qui gouvernent la comptabilité. Ensemble, ils forment le référentiel comptable (cadre conceptuel), c'est-à-dire le socle de fondements à la base de tous les travaux comptables.

- ❑ Les référentiels sont des données à créer dans le système, permettant in fine de créer les éléments de base nécessaires au bon fonctionnement des différents modules dans le PGI :
 - GCPT : les comptes comptables
 - GPLN : le plan comptable
 - GCPL : la composition de plan comptable
 - GPNC : le compte d'un plan
 - GJRN : les journaux de comptes (**62 journaux comptables** sont disponibles dans OP@LE – ils sont présentés dans les diapositives qui suivent)
 - GBNQ : les comptes bancaires
 - GTVA : les codes TVA
 - GCLT : les clés de lettrage



Le référentiel comptable est un référentiel national non modifiable localement.

Exception: les comptes bancaires sont créés au niveau national puis complétés localement via un écran personnalisé (YGBNQ).

Référentiel comptable – les journaux comptables (1/5)

Journal	Intitulé complet	Intitulé réduit	Origine	Type de pièce	Type de mouvement
ADCPRP	DAO REGIES PERMANENTES	DAOP	S	DCP	C
ADCPT	DEMANDE DE COMPTABILISATION	DCP TRANSFERT	T	DCP	C
ADPT	DEMANDE DE PAIEMENT TRANSFERT	DP TRANSFERT	T	DP	C
AENGT	ENGAGEMENT DEPENSE TRANSFERT	ENG. DEP. TRANSFERT	TL	ENGD	EN
AFNPET	FNP TRANSFERT (Factures non parvenues)	FNP TRANSFERT	TL	FNPE	E2
ASFT	SERVICE FAIT TRANSFERT	SF TRANSFERT	TL	CSF	C
BOURST	BOURSES NATIONALES TRANSFERT	BRS. NAT. TRANSFERT	T	DVER	C
DAMORT	DOTATION AMORTISSEMENT TRANSFERT	DOT. AMORT TRANSFERT	T	DCP	C
DBMI	DBM POUR INFORMATION	DBM POUR INFORMATION	S		DI
DBMV	DBM POUR VOTE	DBM POUR VOTE	S		DV
DIVOGC	DIVERSES OPERATIONS DE GESTION COURANTE	DIV. OP. GEST. COUR.	S	DCP	C
DO	DECISIONS DE L'ORDONNATEUR	DO	S		DO
DV	DEMANDES DE VERSEMENT	D. VERST	S	DVER	C
DVERT	DEMANDE DE VERSEMENT TRANSFERT	JRN DV	T	DVER	C
ELPLS	SOLDE CREANCE ELEVE VERS RESPONSABLE POUR PREL SEPA	SOLDE ELEV PREL SEPA	S	EC	C

Référentiel comptable - les journaux comptables (2/5)

Journal	Intitulé complet	Intitulé réduit	Origine	Type de pièce	Type de mouvement
ELPRS	TRANSFERT CREANCE ELEVE VERS RESPONSABLE POUR PREL SEPA	TRANSF RSP PREL SEPA	S	TPR	C
ELVIR	TRANSFERT DP ELEVE VERS RESPONSABLE POUR VIRT SEPA	TRANSF RSP VIR SEPA	S	TVR	C
ELVLS	SOLDE DP ELEVE VERS RESPONSABLE POUR VIRT SEPA	SOLDE ELEV VIR SEPA	S	PF	C
IMMES	MISE EN SERVICE IMMO. AUTRES (MAD, DONS)	M.E.S. IMMO. AUTRES	S	DCP	C
IMMEST	MISE EN SERVICE IMMO. AUTRES (EN COURS)	M.E.S. IMMO. EN COURS	T	DCP	C
ODV	OPERATIONS DIVERSES AC	OD AC	S	OD	C
PAYE	PAYES - CHARGES - IMPOTS S/REMUNERATIONS	PAYES ET TAXE	S	DCP	C
PMETS	TRANSFERT DE REGLEMENT BA-BP	TRSFT REGLT BA BP	S	PF	C
PMETSE	TRANSFERT D'ENCAISSEMENT BA-BP	TRSFT ENCSST BA BP	S	EC	C
RACDCT	EXTOURNE CERTIF. DROITS CONST. TRANSFERT	EXT CER DC TRANSFERT	TL	ACDC	C
RAFEET	EXTOURNE FAE TRANSFERT (Factures à émettre)	EXT FAE TRANSFERT	TL	FEE	FE
RCDCT	CERTIFICATION DROITS CONSTATES TRANSFERT	CERTIF. DC TRANSFERT	TL	CDC	C
RDENRT	DESENGAGEMENT RECETTE TRANSFERT	DENG. REC. TRANSFERT	TL	DENR	EN
RDEP	DEPENSES REGIE AVANCE	DEPENSE REGIE AVANCE	S	RDEP	C
RENC	REGIES : ENCAISSEMENTS	REGIES : ENCAISEMETS	S		C

Référentiel comptable - les journaux comptables (3/5)

Journal	Intitulé complet	Intitulé réduit	Origine	Type de pièce	Type de mouvement
RENGT	ENGAGEMENT RECETTE TRANSFERT	ENG. REC. TRANSFERT	TL	ENGR	EN
RENV	REGIES : RECETTES A VERIFIER	REGIES : REC A VERIF	S		C
REORDD	REIMPUTATIONS ORDO DEPENSE	REIMPOT ORDO DEP	S	RODD	RO
REORDR	OPERATIONS DIVERSES ORDO	OD ORDO	S	RODR	RO
REPRAV	REPRISE SUR AVANCE	REPRISE SUR AVANCE	S	RAV	C
RFEET	FAE TRANSFERT (Factures à émettre)	FAE TRANSFERT	TL	FEE	FE
RRTRT	REFUS TR AC TRANSFERT	REFUS TR TRANSFERT	TI		
RTRT	TITRE DE RECETTE TRANSFERT	TITRE REC TRANSFERT	TI	TR	C
SINVT	SORTIE D'INVENTAIRE TRANSFERT	SORT. INV. TRANSFERT	T	DCP	C
STK	STOCK	STOCK	S	DCP	C
STKT	STOCK TRANSFERT	STOCK TRANSFERT	T	DCP	C
TBNQ	TRESOR PUBLIC	TRESOR	S	OD	C
TCAIS	CAISSE	CAISSE	S	EC	C
TCHQVE	CHEQUE VACANCES - ENCAISSEMENT EN ATTENTE	CQV - ENC. ATTENTE	S	EC	C
TCQE	CHEQUE - ENCAISSEMENT EN ATTENTE	CQ - ENC. ATTENTE	S	EC	C

Référentiel comptable - les journaux comptables (4/5)

Journal	Intitulé complet	Intitulé réduit	Origine	Type de pièce	Type de mouvement
TCQP	CHEQUE - PAIEMENT EN ATTENTE	CQ - PMT ATTENTE	S	PF	C
TPRLE	PRELEVEMENT - ENCAISSEMENT EN ATTENTE	PR - ENC. ATTENTE	S	EC	C
TPRLP	PRELEVEMENT FOURNISSEUR - PAIEMENT EN ATTENTE	PPRLFR - PMT ATTENTE	S	PF	C
TTELPT	TS PAIEMENT - ENCAISSEMENT EN ATTENTE	TS - ENC. ATTENTE	T	EC	C
TTLCEB	CARTE BANCAIRE - ENCAISSEMENT EN ATTENTE	CB - ENC. ATTENTE	S	EC	C
TTRESE	TITRE RESTAURANT - ENCAISSEMENT EN ATTENTE	TRES - ENC. ATTENTE	S	EC	C
TVICBP	VIREMENT, CARTE BANCAIRE - PAIEMENT EN ATTENTE	VICB - PMT ATTENTE	S	PF	C
TVIHSP	VIREMENT HORS SEPA - PAIEMENT EN ATTENTE	VIHS - PMT ATTENTE	S	PF	C
TVINT	VIREMENT INTERNE DE FONDS	VIR INTERNE FDS	S		C
VALINA	VALEURS INACTIVES	VALEURS INACTIVES	S	OD	C
VOPEX	OPERATIONS DE FIN D'EXERCICE	Opé. de fin d'ex.	S	DCP	C
ZBEIMM	BILAN D'ENTREE-INITIALISATION-IMMO	BE-INIT.-IMMO	TR	BE	C
ZBEINI	BILAN D'ENTREE-INITIALISATION-SAISIE	BE-INIT.-SAISIE	S	BE	C
ZBENEF	BENEFICE	BENEFICE	GC	OD	C
ZOUVER	OUVERTURE	OUVERTURE	GC	OD	C

Référentiel comptable - les journaux comptables (5/5)

Journal	Intitulé complet	Intitulé réduit	Origine	Type de pièce	Type de mouvement
ZPERTE	PERTE	PERTE	GC	OD	C
ZRPENG	REPORT ENGAGEMENT DEPENSE	REPORT ENGAGEMENT D	TL	RENG	EN

Référentiel immobilisation

- ❑ Le référentiel des immobilisations s'appuie sur les autres domaines (référentiel budgétaire, article, tiers..).

- ❑ Existent ainsi les référentiels spécifiques suivants :
 - GAMOBJ : objectifs d'immobilisations
 - GAMMOD : modes d'amortissements
 - GAMPLN : plans d'amortissements
 - GAMTAM : types d'amortissements
 - GAMACP : associations de comptes