

Trop perçu antérieur - Fonctionnement - TCR

Cette page va vous expliquer le fonctionnement du trop perçu antérieur :

- 1) Le paramétrage par défaut de la rubrique
- 2) Le déclenchement
- 3) Gestion du trop perçu antérieur
 - 3.1) 1ère possibilité : Solde du trop perçu antérieur le mois suivant
 - 3.2) 2ème possibilité : Prolongation du trop perçu antérieur

1) Paramétrage par défaut de la rubrique Trop perçu antérieur (TP_ANT)

Attention de bien laisser le Profil comptable sur Rémunérations nettes (NETS)

Rubrique de paye TP_ANT (Trop perçu antérieur)

Rubrique

Alias: TP_ANT ☐ Ne plus utiliser la rubrique

Désignation: Trop perçu antérieur

Sens : ☐ Débit ☒ Crédit

Rubrique en Point ☐ Rubrique en Heure ☐ Toujours Valorisée ☒

Unicité à l'édition ☐ Multiples instances autorisé ☒ Rubrique d'écrasement ☒

Désactiver dans les bulletins de régularisation ☐ Non saisissable ☐

Imprimer sur le bulletin ☒ sous contrôle de valorisation ☒ sur les formules : ☐ BASE ☐ TAUX

Via une condition utilisateur ☐ [Définir...](#) ☒ MONTANT

A éditer dans le bulletin annexe ☐ Libellé de substitution :

☐ Ne pas appliquer l'historisation conditionnelle

Fréquence de calcul

Jan. Feb. Mars Avr. Mai Juin Jui. Aout Sep. Oct. Nov. Dec.

Niveaux d'utilisation

Convention ☐ Grille de Convention ☐ Usages établissement ☐

Contrat ☐ Saisie de Paye ☒

Rubrique associée Sélectionnez une rubrique...

Profil comptable ☒ Sélectionnez... Rémunérations nettes (NETS)

Saisir un profil de ventilation

Alias Désignation

BASE Base de calcul

TAUX Taux

MONTANT Montant

Rubrique EIG

Commentaires :

Historique cumulé au mois précédent valide

La formule "Montant"

Participe aux itérations :

Rubrique	Formule	Taux
NET	MONTANT	-100

Est utilisée dans le calcul de :

Utilise pour itérations :

2) Déclenchement du Trop perçu antérieur

2.1. Le bulletin du mois M-1 doit être en négatif

BASE DE FORMATION CCN66 (2024) 9 rue Princesse 59000 LILLE 123456789		BULLETTIN DE PAIE Juin 2024 du 1 au 30 juin 2024 Conservez ce bulletin sans limitation de durée		ET01 Section 1001 9 rue Princesse 59000 LILLE 123456789 00045 8899B	
Gestionnaire de paye CCNT du 15 mars 1966 Valeur du point 3,93 Coefficient 434,00 Echelon 7,00 Ancienneté 581,00 Groupe Non cadre Numéro de contrat : 1.1.2 Date d'entrée : 05/12/2011 Date de départ : N° de sécurité sociale : 1 99 99 99 999 999 95		Matricule 100010 Poste 55 ET01/1001 Horaire payé -5,06 Taux horaire 16,44 Base horaire 151,67 Type horaire TPS_PLEIN		Conformément à la Loi Informatique et Libertés du 6 janvier 1978, vous disposez d'un droit d'accès et de rectifications pour toutes informations vous concernant. Pour la définition des termes employés, consulter la rubrique "rubrique bulletin de paie" du site internet http://www.service-public.fr .	
		Monsieur GRIVE Alex Rue de l'Abbé Pierre 59520 MARQUETTE LEZ LILLE FRANCE			
REFERENCES		SALARIE		EMPLOYEUR	
Libellé	Nombre ou base	Taux	Montant	Taux	Montant
Maladie non payée le 31/05/2024	1,00j	83,12	-83,12		
Maladie non payée du 01/06/2024 au 30/06/2024	30,00j	83,12	-2493,62		
Salaire de base			2283,33		
Indemnité de sujétion spéciale	2283,33	9,21%	210,29		
Brut			-83,12		
SANTÉ					
Sécurité sociale - Maladie Maternité Invalidité Décès	-83,12			7,00%	-5,82
Complémentaire Incapacité Invalidité Décès Tranche A	-83,12	1,165%	-0,97	1,165%	-0,97
ACCIDENTS DU TRAVAIL - MALADIES PROFESSIONNELLES	-83,12			3,40%	-2,83
RETRAITE					
Sécurité Sociale plafonnée	-83,12	6,90%	-5,74	8,55%	-7,11
Sécurité Sociale déplafonnée	-83,12	0,40%	-0,33	2,02%	-1,68
Complémentaire Tranche 1	-83,12	3,81%	-3,16	6,21%	-5,16
FAMILLE	-83,12			3,45%	-2,87
ASSURANCE CHÔMAGE					
Chômage	-83,12			4,25%	-3,54
AUTRES CONTRIBUTIONS DUES PAR L'EMPLOYEUR					-124,63
CONTRIBUTION SOCIALE GENERALISEE					
CSG déductible de l'impôt sur le revenu	-82,64	6,80%	-5,62		
CSG/CRDS non déductible de l'impôt sur le revenu	-82,64	2,90%	-2,39		
EXONÉRATIONS, ÉCRÊT. ET ALLÈGEM. DE COTISATIONS					5,92
TOTAL DES COTISATIONS ET CONTRIBUTIONS			-18,21		-148,69
Net social			-64,91		
Net imposable			-67,30		
Net à payer avant impôt sur le revenu			-64,91		
Impôt prélevé à la source	0,00	0,00%	0,00		
Régularisation PAS pour indu	-67,30	3,50%	2,36		
Net à payer			-62,55		

2.2. Comptabilisation du mois M-1

BASE DE FORMATION CCN66 (2024)
ETABLISSEMENT 01ET01 Section 1001

Date	Allant vers	Compte	Contrepartie	Libellé	Débit	Credit
30/06/2024		42100000		Journal des salaires 06/2024	62,55	
30/06/2024		42200000		Charges sur salaires 06/2024	1,17	
30/06/2024		43100000		Journal des salaires 06/2024	14,08	
30/06/2024		43100000		Charges sur salaires 06/2024	28,26	
30/06/2024		43100000		Charges sur salaires 06/2024		6,31
30/06/2024		43730000		Charges sur salaires 06/2024	5,16	
30/06/2024		43730000		Journal des salaires 06/2024	3,16	
30/06/2024		43730000		Charges sur salaires 06/2024		1,11
30/06/2024		43781000		Charges sur salaires 06/2024	1,08	
30/06/2024		43786000		Charges sur salaires 06/2024	0,97	
30/06/2024		43786000		Journal des salaires 06/2024	0,97	
30/06/2024		44210000		Journal des salaires 06/2024	2,36	
30/06/2024		44710000		Charges sur salaires 06/2024	151,18	
30/06/2024		44710000		Charges sur salaires 06/2024		31,71
30/06/2024		63110000		Charges sur salaires 06/2024	28,53	
30/06/2024		63110000		Charges sur salaires 06/2024		136,05
30/06/2024		63310000		Charges sur salaires 06/2024		1,49
30/06/2024		63320000		Charges sur salaires 06/2024		0,07
30/06/2024		64100000		Journal des salaires 06/2024	2244,25	
30/06/2024		64100000		Journal des salaires 06/2024		2319,04
30/06/2024		64510000		Charges sur salaires 06/2024	6,66	
30/06/2024		64510000		Charges sur salaires 06/2024		23,07
30/06/2024		64530000		Charges sur salaires 06/2024		4,64
30/06/2024		64586000		Charges sur salaires 06/2024		0,87
30/06/2024		64720000		Charges sur salaires 06/2024		1,05
30/06/2024		64781000		Charges sur salaires 06/2024		1,71
TOTAL RESTANT					2550,38	2527,12

2.3. Lettrage du compte 421 du mois M-1

Le lettrage du mois n'est pas possible avec les montants des bulletins négatifs qui sont au débit du compte 421000

Accueil | Consultation générale | Gestion des Comptes justifiés ✕

Compte 42100000
RENUMERATIONS DUES

Solde sélection 62,55 < Précédent Suivant >

Glisser une entête de colonne ici pour regrouper par cette colonne

Date	Libellé	Débit	Crédit	Valeur	Pièce	Lettrage
30/06/2024	Journal des salaires 06/2024	62,55		62,55		✓
30/06/2024	Journal des salaires 06/2024		48 535,12	48 535,12		✓
30/06/2024	Journal des salaires 06/2024		1 876,40	1 876,40		✓
30/06/2024	VIR SALAIRES 06/2024	47 655,88		47 655,88		✓
30/06/2024	CHQ SALAIRE 06/2024	879,24		879,24		✓
30/06/2024	CHQ SALAIRE 06/2024	1 876,40		1 876,40		✓

Accueil | Consultation générale | Gestion des Comptes justifiés ✕

Compte 42100000
RENUMERATIONS DUES

Solde sélection 0,00 < Précédent Suivant >

Glisser une entête de colonne ici pour regrouper par cette colonne

Date	Libellé	Débit	Crédit	Valeur	Pièce	Lettrage
30/06/2024	Journal des salaires 06/2024	62,55		62,55		☐
30/06/2024	Journal des salaires 06/2024		48 535,12	48 535,12		✓
30/06/2024	Journal des salaires 06/2024		1 876,40	1 876,40		✓
30/06/2024	VIR SALAIRES 06/2024	47 655,88		47 655,88		✓
30/06/2024	CHQ SALAIRE 06/2024	879,24		879,24		✓
30/06/2024	CHQ SALAIRE 06/2024	1 876,40		1 876,40		✓

3) Gestion du trop perçu antérieur

3.1) 1ère possibilité : Solde du Trop perçu antérieur le mois suivant

3.1.1. Bulletin du mois M avec la reprise automatique du montant négatif du mois M-1 via la rubrique TP_ANT et avec un bulletin positif au final

BASE DE FORMATION CCN66 (2024) 9 rue Princesse 59000 LILLE 123456789			BULLETTIN DE PAIE Juillet 2024 du 1 au 31 Juillet 2024 Conservez ce bulletin sans limitation de durée		ET01 Section 1001 9 rue Princesse 59000 LILLE 123456789 00045 8899B	
Gestionnaire de paye Matricule 100010 Poste 55 ET01/1001 CCNT du 15 mars 1966			Conformément à la Loi Informatique et Libertés du 6 janvier 1978, vous disposez d'un droit d'accès et de rectifications pour toutes informations vous concernant. Pour la définition des termes employés, consulter la rubrique "rubrique bulletin de paie" du site internet http://www.service-public.fr .			
Valeur du point 3,93 Coefficient 434,00 Echelon 7,00 Ancienneté 581,00 Groupe Non cadre Horaire payé 151,67 Taux horaire 16,44 Base horaire 151,67 Type horaire TPS_PLEIN Numéro de contrat : 1.1.2 Date d'entrée : 05/12/2011 Date de départ : N° de sécurité sociale : 1 99 99 99 999 999 95			Monsieur GRIVE Alex Rue de l'Abbé Pierre 59520 MARQUETTE LEZ LILLE FRANCE			
REFERENCES		Nombre ou base	SALARIE		EMPLOYEUR	
Libellé			Taux	Montant	Taux Montant	
Salaire de base				2283,33		
Indemnité de sujétion spéciale		2283,33	9,21%	210,29		
Brut				2493,62		
SANTÉ						
Sécurité sociale - Maladie Maternité Invalidité Décès		2493,62			7,00% 174,55	
Complémentaire Incapacité Invalidité Décès Tranche A		2493,62	1,165%	29,05	1,165% 29,05	
ACCIDENTS DU TRAVAIL - MALADIES PROFESSIONNELLES		2493,62			3,40% 84,78	
RETRAITE						
Sécurité Sociale plafonnée		2493,62	6,90%	172,06	8,55% 213,20	
Sécurité Sociale déplafonnée		2493,62	0,40%	9,97	2,02% 50,37	
Complémentaire Tranche 1		2493,62	3,81%	95,01	6,21% 154,86	
FAMILLE		2493,62			3,45% 86,03	
ASSURANCE CHÔMAGE						
Chômage		2493,62			4,25% 105,98	
AUTRES CONTRIBUTIONS DUES PAR L'EMPLOYEUR					387,38	
CONTRIBUTION SOCIALE GENERALISEE						
CSG déductible de l'impôt sur le revenu		2479,03	6,80%	168,57		
CSG/CRDS non déductible de l'impôt sur le revenu		2479,03	2,90%	71,90		
EXONÉRATIONS, ÉCRÊT. ET ALLÈGEM. DE COTISATIONS					-177,55	
TOTAL DES COTISATIONS ET CONTRIBUTIONS				546,56	1108,65	
Net social				1947,06		
Net imposable				2018,96		
Trop perçu antérieur		62,55		-62,55		
Net à payer avant impôt sur le revenu				1884,51		
Impôt prélevé à la source		2018,96	3,50%	-70,66		
Net à payer				1813,85		

3.1.2. Comptabilisation du mois M

Net à payer de 1876,40 - Trop perçu antérieur de 62,55 = Net à payer de 1813,85

Edition des écritures comptables générées pour le mois de Juillet 2024

BASE DE FORMATION CCN66 (2024)
ETABLISSEMENT 01/ET01 Section 1001

Date	Allant vers	Compte	Contrepartie	Libellé	Debit	Credit
31/07/2024		42100000		Journal des salaires 07/2024		1876,40
31/07/2024		42200000		Charges sur salaires 07/2024		34,91
31/07/2024		43100000		Charges sur salaires 07/2024	189,04	
31/07/2024		43100000		Journal des salaires 07/2024		422,50
31/07/2024		43100000		Charges sur salaires 07/2024		844,81
31/07/2024		43730000		Charges sur salaires 07/2024	33,40	
31/07/2024		43730000		Journal des salaires 07/2024		95,01
31/07/2024		43730000		Charges sur salaires 07/2024		154,86
31/07/2024		43781000		Charges sur salaires 07/2024		32,42
31/07/2024		43786000		Journal des salaires 07/2024		29,05
31/07/2024		43786000		Charges sur salaires 07/2024		29,05
31/07/2024		44210000		Journal des salaires 07/2024		70,66
31/07/2024		44710000		Charges sur salaires 07/2024		235,04
31/07/2024		63110000		Charges sur salaires 07/2024	211,51	
31/07/2024		63310000		Charges sur salaires 07/2024	44,88	
31/07/2024		64100000		Journal des salaires 07/2024	2244,25	
31/07/2024		64510000		Charges sur salaires 07/2024	692,97	
31/07/2024		64510000		Charges sur salaires 07/2024		200,19
31/07/2024		64530000		Charges sur salaires 07/2024	139,37	
31/07/2024		64586000		Charges sur salaires 07/2024	26,14	
31/07/2024		64720000		Charges sur salaires 07/2024	31,41	
31/07/2024		64781000		Charges sur salaires 07/2024	51,61	
TOTAL RESTANT					3664,58	4024,90

3.1.3. Lettrage du compte 421 du mois M possible avec le Débit du mois M-1

Accueil

Consultation générale

Gestion des Comptes justifiés

Compte 42100000

RENUMERATIONS DUES

Solde sélection

0,00

< Précédent

Suivant >

Glisser une entête de colonne ici pour regrouper par cette colonne

Date	Libellé	Débit	Crédit	Valeur	Pièce	Lettrage
30/06/2024	Journal des salaires 06/2024	62,55		62,55		✓
31/07/2024	Journal des salaires 07/2024		50 956,72	50 956,72		✓
31/07/2024	Journal des salaires 07/2024		1 876,40	1 876,40		✓
31/07/2024	VIR SALAIRES 07/2024	50 014,93		50 014,93		✓
31/07/2024	CHQ SALAIRES 07/2024	879,24		879,24		✓
31/07/2024	CHQ SALAIRES 07/2024	1 876,40		1 876,40		✓

3.2) 2ème possibilité : Bulletin de nouveau négatif et prolongation du trop perçu antérieur

3.2.1. Bulletin du mois M avec la reprise automatique du montant négatif du mois M-1 via la rubrique TP_ANT et avec de nouveau un bulletin négatif sur M

BASE DE FORMATION CCN66 (2024)
9 rue Princesse
59000 LILLE
123456789

BULLETIN DE PAIE

Juillet 2024
du 1 au 31 Juillet 2024

Conserver ce bulletin sans limitation de durée

ET01 Section 1001
9 rue Princesse
59000 LILLE
123456789 00045 8899B

Gestionnaire de paye

Matricule
Poste
ET01/1001

100010
55

CCNT du 15 mars 1966

Valeur du point
Coefficient
Echelon
Ancienneté
Groupe

3,93
434,00
7,00
581,00
Non cadre

Horaires payés
Taux horaire
Base horaire
Type horaire

0,00
1644
151,67
TPS_PLEIN

Numéro de contrat :
Date d'entrée :
Date de départ :

1.1.2
05/12/2011

N° de sécurité sociale : 1 99 99 99 999 999 95

Conformément à la Loi Informatique et Libertés du 6 janvier 1978, vous disposez d'un droit d'accès et de rectifications pour toutes informations vous concernant.
Pour la définition des termes employés, consulter la rubrique "rubrique bulletin de paie" du site internet <http://www.service-public.fr>.

Monsieur GRIVE Alex

Rue de l'Abbé Pierre

59520 MARQUETTE LEZ LILLE
FRANCE

REFERENCES		SALARIE		EMPLOYEUR	
Libellé	Nombre ou base	Taux	Montant	Taux	Montant
Maladie non payée du 01/07/2024 au 31/07/2024	30,00j	83,12	-2493,62		
Salaire de base			2283,33		
Indemnité de sujétion spéciale	2283,33	9,21%	210,29		
Brut			0,00		
AUTRES CONTRIBUTIONS DUES PAR L'EMPLOYEUR					-108,04
TOTAL DES COTISATIONS ET CONTRIBUTIONS				0,00	-108,04
Net imposable					
Trop perçu antérieur	62,55		-62,55		
Net à payer avant impôt sur le revenu					-62,55
Impôt prélevé à la source	0,00	0,00%	0,00		
Net à payer					-62,55

3.2.2. Comptabilisation du mois M

Edition des écritures comptables générées pour le mois de Juillet 2024

BASE DE FORMATION CCN66 (2024)
ETABLISSEMENT 01\ET01 Section 1001

Date	Allant vers	Compte	Contrepartie	Libellé	Debit	Credit
31/07/2024		42100000		Journal des salaires 07/2024	62,55	
31/07/2024		42100000		Journal des salaires 07/2024		62,55
31/07/2024		44710000		Charges sur salaires 07/2024	139,75	
31/07/2024		44710000		Charges sur salaires 07/2024		31,71
31/07/2024		63110000		Charges sur salaires 07/2024	28,53	
31/07/2024		63110000		Charges sur salaires 07/2024		125,77
31/07/2024		64100000		Journal des salaires 07/2024	2244,25	
31/07/2024		64100000		Journal des salaires 07/2024		2244,25
TOTAL RESTANT					2475,08	2464,28

3.2.3. Lettrage du compte 421 du mois M possible avec le Débit du mois M-1 mais sans le nouveau montant négatif du net à payer du mois M

Compte 42100000

RENUMERATIONS DUES

Solde sélection

0,00

< Précédent

Suivant >

Glisser une entête de colonne ici pour regrouper par cette colonne

Date /	Libellé	Débit	Crédit	Valeur	Pièce	Lettrage
30/06/2024	Journal des salaires 06/2024	62,55		62,55		<input checked="" type="checkbox"/>
31/07/2024	VIR SALAIRES 07/2024	48 201,08		48 201,08		<input checked="" type="checkbox"/>
31/07/2024	CHQ SALAIRES 07/2024	879,24		879,24		<input checked="" type="checkbox"/>
31/07/2024	CHQ SALAIRES 07/2024	1 876,40		1 876,40		<input checked="" type="checkbox"/>
31/07/2024	Journal des salaires 07/2024	62,55		62,55		<input type="checkbox"/>
31/07/2024	Journal des salaires 07/2024		49 142,87	49 142,87		<input checked="" type="checkbox"/>
31/07/2024	Journal des salaires 07/2024		1 876,40	1 876,40		<input checked="" type="checkbox"/>

Revision #4

Created 24 June 2024 14:15:48 by Edouard GRIVILERS

Updated 11 July 2024 10:16:12 by Edouard GRIVILERS