

CA de l'École polytechnique du 23 juin 2016

Pièce n° 15

Admission en non-valeur de créances

L'agence comptable de l'École polytechnique n'a pu recouvrer certaines créances, au motif que les créanciers n'habitent plus aux adresses indiquées. Aucune nouvelle adresse valide n'a pu être identifiée. Les différents courriers de relance sont revenus avec la mention « n'habite plus à l'adresse indiquée »

La liste précise de ces créances est fournie en annexe.

Le total s'établit à **13.242,47 €**.

Ces créances avaient fait l'objet de provisions. L'impact budgétaire a donc déjà été comptabilisé en 2014. Il s'agit donc de confirmer la réalité du risque de non recouvrement. Cette admission en non-valeur sera imputée au compte 654 « charges sur créances irrécouvrables ».

Les raisons de cette situation résident principalement dans l'absence d'adresses, courriel ou physique, « vivantes » constatées après émission des titres de recettes.

L'Agent comptable est de ce fait, malgré de nombreuses recherches infructueuses expliquant le millésime de certains titres, dans l'impossibilité matérielle de poursuivre plus avant le recouvrement.

Si toutefois de nouvelles informations étaient portées à sa connaissance, les recettes ainsi générées seraient comptabilisées en produit exceptionnel.

Il est donc demandé au Conseil d'administration de bien vouloir se prononcer sur l'admission en non-valeur de la somme de **13.242,47 €**.

Délibération

Il est proposé au conseil d'administration la délibération suivante :

Le Conseil d'administration autorise l'admission en non-valeur des créances irrécouvrables d'un montant de 13.242,47 €.



CA de l'École polytechnique du 23 juin 2016

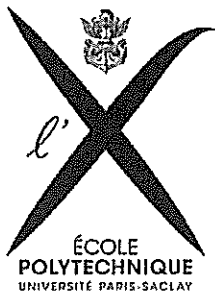
Admission en non-valeur de créances
ANNEXE

BELLE	ANNEE D'ORIGINE	TIERS	MONTANT
BE 06 DG B,0597 TIT 0002581	2006	C,0026564	12,11
BE 07 REGUL ORV 17 AVRIL	2007	C/416	142,98
BE 07 DG B659 T2296	2007	C/416	211,00
BE 07 DG B659 T 2296	2007	C/416	211,00
BE 07 DG B659 T 2296	2007	C/416	211,00
BE 07 DG B 659 T 2296	2007	C/416	211,00
BE 07 DG B 659 T 2296	2007	C/416	211,00
BE 07 DG B 659 T 2296	2007	C/416	211,00
BE 07 DG B 659 T 2296	2007	C/416	211,00
BE 07 DG B 659 T 2296	2007	C/416	211,00
BE 07 DG B 659 T 2296	2007	C/416	211,00
BE 07 DG B 659 T 2296	2007	C/416	211,00
BE 07 DG B 659 T 2296	2007	C/416	211,00
BE 09 TROP VERSE	2009	C/416	19,19
BE 09 TROP VERSE	2009	C/416	119,69
BE 09 DG B,0003 TIT 0000009 C,	2009	C,0004965	358,80
BE 10 DG B,0470 TIT 0002791 C	2010	C,0027829	19,61
BE 10 ORV 90 FONDS DE SOLIDARITE	2010	C/416	92,29
BE 10 DG B042 ORV 98 FOND DE SOLIDARITE	2010	F,0031501	12,40
BE 10 DG B,0432 TIT 0002635 C	2010	C,0029350	1156,49
BE 10 DG B,0058 ORV 0000129 F	2010	F,0000510	51,34
BE 10 DG B,0058 ORV 0000129 F	2010	F,0000510	34,18
BE 11 DG B,0484 TIT 0002339 C	2011	C,0025099	43,34
BE 11 TR 510 ANNEE 2008	2011	C/416	148,83
BE 11 TR 1474 ANNEE 2008	2011	C/416	370,90
BE 11 TR 1475 ANNEE 2008	2011	C/416	374,12
BE 11 TR 1213 ANNEE 2008	2011	C/416	17,57
BE 11 TR 1213 ANNEE 2008	2011	C/416	13,25
BE 11 REGUL ORV 9	2011	C/416	1742,57
BE 11 DG B,0027 ORV 0000051 F	2011	F,0031501	33,96
BE 11 DG B,0028 ORV 0000054 F	2011	F,0031501	15,85
BE 11 TR 287	2011	C,0029127	81,71
BE 11 TR 861	2011	C,0029127	231,38

BE 11 TR 1729	2011	C,0027185	412,00
BE 12 ORV 104	2012	C/416	39,76
BE 12 ORV 109	2012	C/416	68,21
BE 12 DG B,0067 ORV 0000300 F	2012	F,0015615	1,74
BE 12 DG B,0067 ORV 0000300 F	2012	F,0015615	0,58
BE 12 DG B,0067 ORV 0000300 F	2012	F,0015615	17,95
BE 12 DG B,0067 ORV 0000300 F	2012	F,0015615	28,78
BE 12 DG B,0067 ORV 0000300 F	2012	F,0015615	6,27
BE 12 DG B,0067 ORV 0000302 F	2012	F,0000510	4,10
BE 12 DG B,0067 ORV 0000302 F	2012	F,0000510	2,72
BE 13 DG B,0685 TIT 0003076 C	2013	C,0030131	12,60
BE 13 REJET LOYER FEV 13	2013	C/416	122,00
BE 13 REJ PRLVMT A LOY 07/13	2013	C,0112818	430,00
BE 13 REJ PRELVT LOY 09/13	2013	C,0029401	185,23
BE 13 REJ CHQ LOY 08/13	2013	C,0026699	481,60
BE 13 REJ PRLVT OCT 13	2013	C,0029401	430,00
BE 13 REJ PRLVT TEL 11/13	2013	C,0112829	6,91
BE 13 DG B,0372 TIT 0001470 C	2013	C,0026699	55,80
BE 13 DG B,0002 ORV 0000004 F	2013	F,0015615	10,12
BE 13 DG B,0002 ORV 0000004 F	2013	F,0015615	3,37
BE 13 DG B,0091 ORV 0000320 F	2013	F,0015615	61,16
BE 13 DG B,0091 ORV 0000321 F	2013	F,0000510	99,89
BE 13 DG B,0091 ORV 0000322 F	2013	F,0031501	36,67
BE 13 ORV 4	2013	C/416	104,34
BE 13 ORV 4	2013	C/416	167,36
BE 13 ORV 4	2013	C/416	36,44
BE 13 DG B 91 ORV 320	2013	C/416	220,17
BE 13 DG B 91 ORV 320	2013	C/416	1011,16
BE 13 DG B 91 ORV 320	2013	C/416	20,39
BE 13 DG B 91 ORV 320	2013	C/416	630,35
BE 13 DG B 91 ORV 321	2013	C/416	150,04

BE 14 CNV B,0081 ORV 0002277 F	2014	F,0015615	36,31
BE 14 CNV B,0081 ORV 0002277 F	2014	F,0015615	534,00
BE 14 CNV B,0081 ORV 0002277 F	2014	F,0015615	334,50
BE 14 CNV B,0081 ORV 0002277 F	2014	F,0015615	10,68
BE 14 CNV B,0081 ORV 0002277 F	2014	F,0015615	112,14
BE 14 CNV B,0081 ORV 0002278 F	2014	F,0031501	19,15
BE 14 CNV B,0081 ORV 0002280 F	2014	F,0000510	54,25
BE 14 CNV B,0081 ORV 0002280 F	2014	F,0000510	81,17

TOTAL 13 242,47 €



Pièce n°16

Réforme de matériels

PJ – Sortie des immobilisations réformées par compte, en valeur globale (1 page)

Le tableau joint représente les biens dont la réforme a été prononcée suite à la vérification des inventaires reçu au 31 mars 2016 par la commission de surveillance des matériels et dont la sortie des comptes doit être autorisée par le conseil d'administration, en vertu du chapitre 9 « comptabilité matière » de l'instruction M9-1 qui prévoit que, chaque année, le directeur de l'établissement soumet au conseil d'administration la liste des biens à réformer.

L'agent comptable pourra alors, passer les écritures de sortie des immobilisations en comptabilité et le service du matériel mettre à jour l'inventaire de l'École.

Délibération :

Le conseil approuve la modification du tableau des immobilisations au titre de l'exercice 2016, objet de la pièce n°16 du dossier de séance.

COMPTES DE BILAN

SORTIE DES IMMOBILISATIONS RÉFORMÉES PAR COMPTE

COMPTES	LIBELLÉS	VALEURS D'ACQUISITION	AMORTISSEMENTS	AMORTISSEMENTS EN COURS
		DG	DG	DG
213557/281357	Installations générales	2 152,10	1 260,01	892,09
21547 / 281547	Matériel acquis	84 712,14	84 712,14	0,00
21557 / 281557	Outils acquis	10 111,69	10 082,96	28,73
21827 / 281827	Matériel de transport acquis	21 690,48	21 690,48	0,00
218317 / 2818317	Matériel de bureau acquis	35 997,58	34 208,77	1 788,81
218327 / 2818327	Matériel informatique acquis	57 684,76	54 513,14	3 171,62
21847 / 281847	Mobilier acquis	55 424,75	55 424,75	0,00
	TOTAL	267 773,50	261 892,25	5 881,25