

**DELIBERATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE
PORTANT APPROBATION DES DETTES PRESCRITES**

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE, EN SA SEANCE DU 5 DECEMBRE 2025,

Vu le code de l'éducation ;

Vu la loi du 31/12/1968, sur la prescription des créances de l'état, les départements, les communes et les établissements publics ;

Vu le décret n°2024-3 du 2 janvier 2024 modifiant le décret n°2020-1527 en date du 7 décembre 2020 portant création de l'établissement public expérimental Université Clermont Auvergne (UCA) ;

Vu les statuts de l'UCA ;

Vu l'instruction comptable commune en vigueur ;

Vu le règlement intérieur de l'UCA ;

PRESENTATION DU PROJET

Les règles de titrage et d'encaissement des recettes sont les suivantes : les recettes doivent faire l'objet d'émission d'un titre de recettes par l'ordonnateur. Ce dernier doit attester l'acquisition du droit de la créance en la justifiant par divers documents : conventions, contrats, arrêté attributif etc...

Le comptable, au vu des pièces justificatives, prend en charge le titre et comptabilise ces produits. Puis après encaissement, le comptable effectue le rapprochement entre la facture recette (titre) et l'encaissement reçu du client.

Les encaissements inscrits dans les annexes 1 à 3, n'ont pas pu faire l'objet d'un titre de recette. Comptablement, il s'agit d'excédents de versement à rembourser. Ils constituent désormais des dettes atteintes par la prescription quadriennale.

A ce titre trois cas d'espèces sont présents :

1) Postes non soldés comptes généraux.

Le compte « recette à classer », présente des anciens encaissements datant de 2015 à 2019 dont le solde est créditeur à hauteur de 12 150,10€. Antérieurement à la Loi ORE du 8 mars 2018, la part relative à la sécurité sociale des étudiant(es) était traitée en opération pour compte de tiers. Les montants présents au sein du compte "recette à classer" auraient dû être reversés soit à l'étudiant(e) soit à l'URSSAF.

L'historique des versements résiduels destinés à l'URSSAF n'a pu être reconstitué à la fusion rendant le reversement non réalisable.

Dans la mesure où aucune réclamation n'a été émise par les étudiant(es) ou par l'URSSAF pour obtenir remboursement de ces versements depuis leur date d'encaissement, la prescription quadriennale est atteinte. Il est donc proposé d'émettre une recette budgétaire pour un montant total de **12 150,10€**. En cas de réclamation l'établissement serait néanmoins tenu de reverser ces sommes.

Aucune TVA n'est à comptabiliser au vu de la nature des recettes.

2) Postes non soldés clients.

Des montants créditeurs sont enregistrés dans le compte 4111 "clients ventes de biens ou prestations de services". Il s'agit majoritairement de cas d'avoirs n'ayant pu faire l'objet d'un rapprochement faute de présentation d'une nouvelle facture de vente. Ces montants ont été constatés dans les comptes de l'UCA entre 2017 et 2020.

Entre 2016 et 2019, des encaissements ont été constatés sur le compte 44352 "aide de l'Etat versée par l'ASP contrats aidés".

Entre 2015 et 2020, des montants créditeurs ont été enregistrés au compte 4663 correspondant à des rejets de virements pour lesquels l'Agence Comptable a entrepris des démarches afin d'obtenir de nouvelles coordonnées bancaires restées sans réponse des tiers.

Une reprise de solde de l'Agence Nationale pour la Recherche datant de 2016 est enregistrée au compte 4417 "subventions" ; cet encaissement remonte à l'exercice 2012, il concernait l'eotp 11 CEA144. Après rapprochement comptable, le solde créditeur est de 37 053,98€.

Dans la mesure où aucune réclamation n'a été émise par les clients pour obtenir remboursement de ces versements, la prescription quadriennale est atteinte.

Il est donc proposé d'émettre une recette budgétaire pour un montant total de **94 478,99€**.

En cas de réclamation l'établissement serait néanmoins tenu de reverser ces sommes.

Aucune TVA n'est à comptabiliser au vu de la nature des recettes.

3) Postes non soldés fournisseurs.

Les montants créditeurs fournisseurs sont essentiellement des rejets bancaires qui n'ont pu être régularisés et des versements non documentés par les fournisseurs.

Ces soldes créditeurs constituent des dettes fournisseurs qui par leur date d'origine, sont atteintes par la prescription quadriennale.

Il est donc proposé d'émettre une recette budgétaire d'un montant total de **50 193,91 €**.

Vu le quorum atteint en début de séance ;

Vu la présentation de Monsieur le Président de l'Université Clermont Auvergne ;

Après en avoir délibéré ;

DECIDE

D'approuver la liste des postes non soldés comptes généraux, en annexe I, la liste des postes non soldés clients, en annexe II et la liste des postes non soldés fournisseurs, en annexe III ;

D'autoriser l'émission d'une facture recette pour l'Etablissement avec impact budgétaire pour un montant total de **156 823€** comptabilisée au compte **7588 « autres produits divers »**.

Membres en exercice : 41

Votes : 21

Pour : 21

Contre : 0

Abstention : 0

**Le Président de l'Université
Clermont Auvergne,**

Pour le Président, par délégation, le Directeur
Général des Services
David ZUROWSKI



Le 8 décembre 2025

CLASSE AU REGISTRE DES ACTES SOUS LA REFERENCE : DELIB_CA_20251205_11

Modalités de recours : En application de l'article R421-1 du code de justice administrative, le Tribunal Administratif de Clermont-Ferrand peut être saisi par voie de recours formé contre les actes réglementaires dans les deux mois à partir du jour de leur publication et de leur transmission au Recteur.

Annexe n°1-PNS comptes généraux

Source SIFAC-FAGLL03 compte général 4731 "recettes à transférer" au 26/09/2025, date de pièce 2015 à 2019

- 12 150,10

82

Stat	Affectation	N° pièce	DomA	Type	CC	TV	Compte	Pce rappr.	Sté	Sté	Elément d'OTP	CtrPr	Ex.	Période	Date cpt.	Date pièce	Mtant en DI	Nb	
@5C\Qouvert@	2015-A50000196-4	900000233	0001	Z1	40		47310000				1010		2016	12	31/12/2016	30/04/2015	213,00	1	
@5C\Qouvert@	2015-A50000219-9	900000234	0001	Z1	40		47310000				1010		2016	12	31/12/2016	30/04/2015	213,00	1	
@5C\Qouvert@	2015-A300021350-1	900000236	0001	Z1	50		47310000				1010		2016	12	31/12/2016	23/07/2015	-207,00	1	
@5C\Qouvert@	2015-A11103-10	900000231	0001	Z1	50		47310000				1010		2016	12	31/12/2016	29/07/2015	-213,00	1	
@5C\Qouvert@	2015-A50000608-3	900000235	0001	Z1	50		47310000				1010		2016	12	31/12/2016	14/09/2015	-213,00	1	
@5C\Qouvert@	2015-A13511-11	900000232	0001	Z1	50		47310000				1010		2016	12	31/12/2016	07/10/2015	-211,00	1	
@5C\Qouvert@	2016-A9301-9	900000238	0001	Z1	50		47310000				1010		2016	12	31/12/2016	29/06/2016	-430,00	1	
@5C\Qouvert@	2016-A50000783-3	900000250	0001	Z1	50		47310000				1010		2016	12	31/12/2016	07/09/2016	-213,00	1	
@5C\Qouvert@	2016-A14611-13	900000241	0001	Z1	50		47310000				1010		2016	12	31/12/2016	11/10/2016	-215,00	1	
@5C\Qouvert@	2016-A14611-15	900000242	0001	Z1	50		47310000				1010		2016	12	31/12/2016	11/10/2016	-430,00	1	
@5C\Qouvert@	2016-A15345-18	900000243	0001	Z1	50		47310000				1010		2016	12	31/12/2016	20/10/2016	-215,00	1	
@5C\Qouvert@	2016-A15656-21	900000244	0001	Z1	50		47310000				1010		2016	12	31/12/2016	26/10/2016	-215,00	1	
@5C\Qouvert@	2016-A200002525-5	900000268	0001	Z1	50		47310000				1010		2016	12	31/12/2016	31/12/2016	-5,10	1	
@5C\Qouvert@	2016-A200002525-6	900000269	0001	Z1	50		47310000				1010		2016	12	31/12/2016	31/12/2016	-34,00	1	
@5C\Qouvert@	901 DU 16/17	50000203	0003	SB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	06	26/06/2017	31/01/2017	-215,00	1
@5C\Qouvert@	902 DU 16/17	50000207	0003	SB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	06	26/06/2017	31/01/2017	-215,00	1
@5C\Qouvert@	911 DU 16/17	50000293	0003	SB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	07	03/07/2017	31/01/2017	-430,00	1
@5C\Qouvert@	912 DU 16/17	50000268	0003	SB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	06	29/06/2017	31/01/2017	-215,00	1
@5C\Qouvert@	913 DU 16/17	50000291	0003	SB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	07	03/07/2017	31/01/2017	-215,00	1
@5C\Qouvert@	91AES DU 16/17	50000254	0003	SB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	06	28/06/2017	31/01/2017	-215,00	1
@5C\Qouvert@	91DRO DU 16/17	50000257	0003	SB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	06	29/06/2017	31/01/2017	-645,00	1
@5C\Qouvert@	91MAN DU 16/17	50000265	0003	SB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	06	29/06/2017	31/01/2017	-215,00	1
@5C\Qouvert@	952 DU 16/17	50000217	0003	SB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	06	27/06/2017	31/01/2017	-430,00	1
@5C\Qouvert@	PAES DU 16/17	50000248	0003	SB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	06	28/06/2017	31/01/2017	-430,00	1
@5C\Qouvert@	905 DU 16/17	50000210	0003	SB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	06	26/06/2017	28/02/2017	-860,00	1
@5C\Qouvert@	912 DU 16/17	50000270	0003	SB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	06	29/06/2017	28/02/2017	-1 935,00	1
@5C\Qouvert@	952 DU 16/17	50000220	0003	SB	50		47310000				1010		2017	06	27/06/2017	28/02/2017	-215,00	1	
@5C\Qouvert@	PAES DU 16/17	50000249	0003	SB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	06	28/06/2017	28/02/2017	-215,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVÉ 21.03.2017	200001159	0003	ZC	50		47310000				1010		2017	03	21/03/2017	21/03/2017	-215,00	1	
@5C\Qouvert@	905 DU 16/17	50000211	0003	SB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	06	26/06/2017	31/03/2017	-430,00	1
@5C\Qouvert@	91DRO DU 16/17	50000260	0003	SB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	06	29/06/2017	31/03/2017	-430,00	1
@5C\Qouvert@	PAES DU 16/17	50000253	0003	SB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	06	28/06/2017	31/03/2017	-215,00	1
@5C\Qouvert@	905 DU 16/17	50000212	0003	SB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	06	26/06/2017	30/04/2017	-430,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVÉ 07.06.2017	200002625	0003	ZC	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	06	12/06/2017	07/06/2017	-430,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVÉ 20.06.17	200002956	0003	ZC	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	06	20/06/2017	20/06/2017	-1 505,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVÉ 28.06.17	200003477	0003	ZC	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	06	28/06/2017	28/06/2017	-215,00	1
@5C\Qouvert@	905 DU 16/17	50000368	0003	SB	40		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	07	10/07/2017	30/06/2017	1 075,00	1
@5C\Qouvert@	905 DU 16/17	200011700	0003	ZC	50	X1	47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	12	05/12/2017	30/06/2017	-215,00	1
@5C\Qouvert@	91AES DU 16/17	50000350	0003	SB	40		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	07	07/07/2017	30/06/2017	645,00	1
@5C\Qouvert@	91ECO DU 16/17	50000348	0003	SB	40		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	07	07/07/2017	30/06/2017	215,00	1
@5C\Qouvert@	91MAN DU 16/17	50000366	0003	SB	40		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	07	10/07/2017	30/06/2017	215,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVÉ 07.06.2017	300049632	0003	AB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	07	10/07/2017	10/07/2017	-1 075,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVÉ 17.05.2017	300049622	0003	AB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	07	10/07/2017	10/07/2017	-645,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVÉ 31.05.2017	300049622	0003	AB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	07	10/07/2017	10/07/2017	-215,00	1
@5C\Qouvert@	STC 5613751	300049627	0003	AB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	07	10/07/2017	10/07/2017	-215,00	1
@5C\Qouvert@	F1+F3 ENC DU 07+08	300049948	0003	AB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	07	11/07/2017	11/07/2017	-1 720,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVÉ 29.03.2017	300049927	0003	AB	50		47310000				1010	16OPCTSECU	S99	2017	07	11/07/2017	11/07/2017	-215,00	1

@5C\Qouvert@	RLV19.07	300072296	0003	AB	50	47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2017	10	10/10/2017	10/10/2017	-645,00	1
@5C\Qouvert@	ZC 200010042	200008944	0003	ZC	50	X1 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2019	06	27/06/2019	15/11/2017	-217,00	1
@5C\Qouvert@	ESPE DU 17/18	200005326	0003	ZC	40	X1 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	03	20/03/2018	14/12/2017	217,00	1
@5C\Qouvert@	AB 30003553	200008945	0003	ZC	50	X1 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2019	06	27/06/2019	31/12/2017	-217,00	1
@5C\Qouvert@	DROIT DU 16/17	200004812	0003	DV	40	X1 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	03	13/03/2018	13/03/2018	215,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 06.02.2018	300025211	0003	AB	50	47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	04	03/04/2018	03/04/2018	-215,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 31.05.2017	300026329	0003	AB	50	47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	04	05/04/2018	05/04/2018	-215,00	1
@5C\Qouvert@	PAC ANNUL DU 17/18	200008954	0003	ZC	40	X1 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	06	06/06/2018	06/06/2018	2 821,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 13.06.2018	200009336	0003	ZC	50	X1 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	06	19/06/2018	13/06/2018	-217,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 20.03.2018	300050139	0003	AB	50	47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	06	18/06/2018	18/06/2018	-432,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 30.05.2018	300050166	0003	AB	50	47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	06	18/06/2018	18/06/2018	-868,00	1
@5C\Qouvert@	DEG DU 17/18	200009402	0003	ZC	40	X1 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	06	19/06/2018	19/06/2018	217,00	1
@5C\Qouvert@	PAC DU 17/18	200009422	0003	ZC	40	X1 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	06	19/06/2018	19/06/2018	217,00	1
@5C\Qouvert@	DEG DU 17/18	200009470	0003	ZC	40	X1 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	06	20/06/2018	20/06/2018	1 302,00	1
@5C\Qouvert@	LCC DU 16/17	200009724	0003	DV	40	X1 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	06	26/06/2018	26/06/2018	215,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 28.03.2018	300052239	0003	AB	50	47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	06	26/06/2018	26/06/2018	-217,00	1
@5C\Qouvert@	DEG DU 17/18	200009779	0003	ZC	40	X1 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	06	27/06/2018	27/06/2018	217,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 30.05.2018	300056492	0003	AB	50	47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	07	05/07/2018	05/07/2018	-215,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 29.08.2018	50000355	0003	SB	50	X1 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	09	05/09/2018	29/08/2018	-217,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 02.10.2018	50000418	0003	SB	50	X1 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	10	03/10/2018	02/10/2018	-217,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 10.10.2018	50000432	0003	SB	50	X1 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	10	11/10/2018	10/10/2018	-217,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 30.10.2018	50000514	0003	SB	50	X0 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	10	31/10/2018	30/10/2018	-217,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 30.10.2018	50000516	0003	SB	50	X0 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	10	31/10/2018	30/10/2018	-217,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 30.10.2018	50000517	0003	SB	50	X0 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	10	31/10/2018	30/10/2018	-217,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 23.10.2018	300107727	0003	AB	50	47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	12	07/12/2018	07/12/2018	-217,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 11.12.2018	50001219	0003	SB	50	X0 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	12	13/12/2018	11/12/2018	-217,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 11.12.2018	50001220	0003	SB	50	X0 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2018	12	13/12/2018	11/12/2018	-215,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 15.01.2019	50001420	0003	SB	50	X1 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2019	12	20/12/2019	15/01/2019	-432,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 26.02.2019	50000216	0003	SB	50	X1 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2019	02	27/02/2019	26/02/2019	-217,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 10.07.2018	300024502	0003	AB	50	47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2019	03	11/03/2019	11/03/2019	-217,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 03.10.2017	300031437	0003	AB	50	47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2019	03	27/03/2019	27/03/2019	-215,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 17.05.2018	300031429	0003	AB	50	47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2019	03	27/03/2019	27/03/2019	-215,00	1
@5C\Qouvert@	RELEVE 27.06.2018	300031398	0003	AB	50	47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2019	03	27/03/2019	27/03/2019	-2 604,00	1
@5C\Qouvert@	CH 0000007782590	50000977	0003	SB	50	X1 47310000	1010	16OPCTSECU	S99	2019	09	16/09/2019	16/09/2019	-217,00	1
@5C\Qouvert@	BRAFITEC AMI	30102864	0003	KV	40	47310000	1010	OPCTAUTR	S99AA	2019	12	16/12/2019	16/12/2019	6 600,00	1

Annexe n°2-PNS comptes clients

Source SIFAC FBLSN- grand livre des comptes clients date de pièce 2010 à 2020 - 94 478,99 19

Affectation	N° pièce	Facture	Type	Ex.	Compte	Cpte gén.	Sté	Date cpt.	Date pièce	Mtant en DI	NB	Observations AC
F23	210000180	220000129	DG	2017	8536	41110000	1010	19/12/2017	19/12/2017	-40,75	1	Compte 4111 créditeur
F12	210000275		DG	2018	11335	41110000	1010	19/12/2018	19/12/2018	-2 136,16	1	Compte 4111 créditeur
F18	300005745	220000293	AB	2019	10940	41110000	1010	24/01/2019	24/01/2019	-600,00	1	Compte 4111 créditeur
F01	300025531	210000640	AB	2019	8385	41110000	1010	13/03/2019	13/03/2019	-215,00	1	Compte 4111 créditeur
AB2016-B3-63985-4	300042588		AB	2019	3733	41110000	1010	25/04/2019	25/04/2019	-184,00	1	Compte 4111 créditeur
F17	210000112		DG	2019	5040	41110000	1010	07/05/2019	07/05/2019	-184,00	1	Compte 4111 créditeur
G70	210000259	220000341	DG	2019	5179	41110000	1010	14/11/2019	14/11/2019	-2 535,09	1	Compte 4111 créditeur
CHQ N°4394916	200001554		ZC	2020	1000	41110000	1010	05/02/2020	04/02/2020	-1 819,96	1	Compte 4111 créditeur
TECHNIQUE	200002181		DV	2020	CAUTION	41110000	1010	14/02/2020	14/02/2020	-160,00	1	Compte 4111 créditeur
AB-2016-A30003771	900002107		Z3	2016	5037	44352000	1010	31/12/2016	21/11/2016	-9,23	1	Aide de l'Etat versée par l'ASP non réclamée
AB-2016-A30004131	900002106		Z3	2016	5037	44352000	1010	31/12/2016	05/12/2016	-712,36	1	Aide de l'Etat versée par l'ASP non réclamée
RELEVÉ 12.10.2017	300083984		AB	2018	5037	44352000	1010	16/10/2018	16/10/2018	-47 474,46	1	Aide de l'Etat versée par l'ASP non réclamée
PIECE 900002316	300081421		RT	2018	8829	46632000	1010	10/10/2018	13/10/2015	-230,00	1	Rejet de virement, les démarches ont été entreprises par l'AC pour obtention de nouvelles coordonnées bancaires sans retour du tiers
PIECE 900002317	300081427		RT	2018	8827	46632000	1010	10/10/2018	07/04/2016	-450,00	1	Rejet de virement, les démarches ont été entreprises par l'AC pour obtention de nouvelles coordonnées bancaires sans retour du tiers
RELEVÉ 21.02.2019	200003637		ZC	2019	2613	46632000	1010	25/02/2019	21/02/2019	-160,00	1	Rejet de virement, les démarches ont été entreprises par l'AC pour obtention de nouvelles coordonnées bancaires sans retour du tiers
RELEVÉ 21.02.2019	200003638		ZC	2019	2614	46632000	1010	25/02/2019	21/02/2019	-160,00	1	Rejet de virement, les démarches ont été entreprises par l'AC pour obtention de nouvelles coordonnées bancaires sans retour du tiers
releve 24/12/19	200018721		ZC	2019	14713	46632000	1010	24/12/2019	24/12/2019	-184,00	1	Rejet de virement, les démarches ont été entreprises par l'AC pour obtention de nouvelles coordonnées bancaires sans retour du tiers
RELEVÉ 22.01.2020	200000714		ZC	2020	17714	46733200	1010	23/01/2020	22/01/2020	-170,00	1	Rejet de virement, les démarches ont été entreprises par l'AC pour obtention de nouvelles coordonnées bancaires sans retour du tiers
AB-2016-B30006192	300088651		AB	2025	5211	44170000	1010	10/10/2025	31/12/2016	-37 053,98	1	Compte 4417, reprise solde ANR ex-UBP

Annexe n°3-PNS comptes fournisseurs

Société	Exercice comptable	Date pièce	Référence	Type de pièce	N° pièce	Date comptable	Compte	Compte général	Montant en devise interne	Commentaires AC
1010	2016	06/11/2015	154093337	Z4	900000053	31/12/2016	173	40110000	12,12	REPRISE 2016
1010	2016	06/11/2015	154093337	Z4	900000059	31/12/2016	173	40110000	0,68	REPRISE 2016
1010	2018	06/04/2017	ECRIT 200001520	ZF	30019447	20/04/2018	212	40110000	-150,00	Encaissement 2017 - demandes d'explication restées sans réponse
1010	2017	07/06/2017	ENCT	ZF	30019359	23/06/2017	344	40110000	-528,00	Demandes d'explication encaissement restées sans réponse
1010	2017	07/08/2017	ENCT	ZF	30027544	07/09/2017	344	40110000	-412,71	Demandes d'explication encaissement restées sans réponse
1010	2017	20/12/2017	ERDF	ZF	30084434	20/12/2017	344	40110000	-38,10	Demandes d'explication encaissement restées sans réponse
1010	2017	01/09/2017	STC 56113768	DZ	220002942	01/09/2017	344	40110000	-2 068,30	Demandes d'explication encaissement restées sans réponse
1010	2016	13/01/2016	RLV13.01	Z4	900000039	31/12/2016	344	40110000	-60,20	Demandes d'explication encaissement restées sans réponse
1010	2016	14/06/2011	C101051	Z4	900000220	31/12/2016	684	40110000	-169,88	Facture exUDA du 14/06/20211 non payée mais non relancée par le frs
1010	2016	31/01/2014	AV 3860757	Z4	900000061	31/12/2016	1200	40110000	428,84	Avoir ex. 2014 avant fusion UCA
1010	2017	22/12/2017	210024160-2016	RE	30085221	22/12/2017	1315	40110000	-23 000,00	Dépense interne jamais rapproché avec un produit interne
1010	2017	22/12/2017	210024162-2016	RE	30085222	22/12/2017	1315	40110000	-9 000,00	Dépense interne jamais rapproché avec un produit interne
1010	2016	07/09/2010	G0810170	Z4	900000219	31/12/2016	4044	40110000	-875,00	Facture exUDA du 07/09/20210 non payée et non réclamée par le frs
1010	2016	13/10/2015	FA003193	Z4	900000062	31/12/2016	6775	40110000	-0,02	REPRISE 2016
1010	2016	13/10/2015	FA003193	Z4	900000063	31/12/2016	6775	40110000	0,01	REPRISE 2016
1010	2016	13/10/2015	FA003193	Z4	900000064	31/12/2016	6775	40110000	-7,25	REPRISE 2016
1010	2016	13/10/2015	FA003193	Z4	900000070	31/12/2016	6775	40110000	-59,00	REPRISE 2016
1010	2016	13/10/2015	FA003193	Z4	900000071	31/12/2016	6775	40110000	-28,99	REPRISE 2016
1010	2016	13/10/2015	FA003193	Z4	900000072	31/12/2016	6775	40110000	-349,00	REPRISE 2016
1010	2024	27/03/2024	RECLA FRS 3828	RT	300035775	27/03/2024	15566	40110000	-148,40	Encaissement de 2020 - réponses de la SNCF non exploitables
1010	2016	26/08/2016	6192	Z4	900000025	31/12/2016	5009902	40110000	-22,64	REPRISE 2016
1010	2016	13/09/2016	RBT BILLET + VIS	Z4	900000026	31/12/2016	5017098	40110000	-171,02	REPRISE 2016
1010	2019	21/01/2019	0000003572	RM	30005152	04/02/2019	5020464	40110000	-206,38	Frais déplacement 2017 - RIB jamais obtenu - multiples relances
1010	2024	31/12/2013	REIMPUT 463	RT	300107556	04/10/2024	5013476	46323000	620,27	Créance ex UBP
1010	2024	04/03/2024	RELEVE 04.03.24	ZF	30010716	05/03/2024	281	46633000	-103,94	Rejet bancaire facture 2019 - recherches et demandes 2024 par le service acheteur restées vaines
1010	2019	20/05/2019	RELEVE 20.05.19	ZF	30031456	21/05/2019	1786	46633000	- 24,64	Rejet bancaire - Demandes de RIB restées infructueuse
1010	2016	03/04/2013	13 65 01	Z4	900000210	31/12/2016	5360	46633000	- 5 000,00	Rejet bancaire 2013 - Demandes de RIB restées infructueuse
1010	2016	03/02/2015	RLV03.02	Z4	900000095	31/12/2016	5905	46633000	- 372,43	Rejet bancaire - REPRISE 2016 - Demandes de RIB restées infructueuse
1010	2016	09/03/2016		Z4	900000114	31/12/2016	8612	46633000	- 8,00	Rejet bancaire - REPRISE 2016
1010	2016	09/03/2016		Z4	900000113	31/12/2016	8946	46633000	- 11,38	Rejet bancaire - REPRISE 2016
1010	2016	03/11/2015	RECTIF P 3/08951	Z4	900000096	31/12/2016	10198	46633000	- 200,00	Rejet bancaire - REPRISE 2016
1010	2016	03/11/2015	RECTIF P 5/19	Z4	900000097	31/12/2016	10217	46633000	- 320,47	Rejet bancaire - REPRISE 2016
1010	2018	21/02/2018	RELEVE 21.02.18	ZF	30006242	22/02/2018	5004387	46633000	- 42,64	Rejet bancaire - Demandes de RIB restées infructueuse
1010	2016	17/05/2016	RLV17.05	Z4	900000108	31/12/2016	5009920	46633000	- 90,70	Rejet bancaire - REPRISE 2016 - demande de RIB restée infructueuse
1010	2016	22/12/2016	RLV 22.12.16	Z4	900000110	31/12/2016	5010526	46633000	- 92,40	Rejet bancaire - REPRISE 2016 - demande de RIB restée infructueuse
1010	2016	28/12/2016	RLV28/12	Z4	900000107	31/12/2016	5012850	46633000	- 135,65	Rejet bancaire - REPRISE 2016 - demande de RIB restée infructueuse
1010	2016	14/12/2016	RLV14.12	Z4	900000109	31/12/2016	5013592	46633000	- 843,30	Rejet bancaire - REPRISE 2016 - demande de RIB restée infructueuse
1010	2016	09/03/2016		Z4	900000112	31/12/2016	5013623	46633000	- 73,98	Rejet bancaire - REPRISE 2016 - demande de RIB restée infructueuse
1010	2016	10/07/2013	RLV10.07	Z4	900000091	31/12/2016	5013758	46633000	- 1 864,38	Rejet bancaire - REPRISE 2016 - demande de RIB restée infructueuse
1010	2016	08/10/2013	RLV08.10	Z4	900000092	31/12/2016	5013815	46633000	- 1 599,15	Rejet bancaire - REPRISE 2016 - demande de RIB restée infructueuse
1010	2016	22/04/2014	RLV22.04	Z4	900000089	31/12/2016	5014099	46633000	- 58,25	Rejet bancaire - REPRISE 2016 - demande de RIB restée infructueuse
1010	2016	10/03/2015	RLV 10.03	Z4	900000094	31/12/2016	5014808	46633000	- 143,11	Rejet bancaire - REPRISE 2016 - demande de RIB restée infructueuse
1010	2016	30/07/2015	RLV30.07	Z4	900000090	31/12/2016	5015758	46633000	- 1 174,36	Rejet bancaire - REPRISE 2016 - demande de RIB restée infructueuse
1010	2019	20/09/2019	RELEVE 20.09.19	ZF	30072022	23/09/2019	5018288	46633000	- 92,80	Rejet bancaire - Demandes de RIB restées infructueuse
1010	2018	30/12/2016	RECLASS 46333	RT	300078100	02/10/2018	5018495	46633000	- 564,00	Rejet bancaire - Demandes de RIB restées infructueuse
1010	2017	23/10/2017	RELEVE 23.10.17	ZF	30041555	24/10/2017	5019328	46633000	- 180,00	Rejet bancaire - Demandes de RIB restées infructueuse
1010	2016	10/05/2012	0000016018	Z4	900000227	31/12/2016	5000576	47211130	400,00	REPRISE 2016 - créance prescrite - Tiers non repris
1010	2016	12/03/2012	0000015127	Z4	900000226	31/12/2016	5001217	47211130	842,93	REPRISE 2016 - créance prescrite - Tiers non repris
1010	2016	08/11/2011	0000013422	Z4	900000228	31/12/2016	5001893	47211130	787,50	REPRISE 2016 - créance prescrite - Tiers non repris
1010	2019	12/04/2019	RELEVE 12.04.19	ZF	30026437	12/04/2019	1394	47213000	- 30,74	Demandes d'explication encaissement restées sans réponse
1010	2018	17/12/2018	RELEVE 17.12.18	ZF	30099398	19/12/2018	1394	47213000	- 31,95	Demandes d'explication encaissement restées sans réponse
1010	2022	25/11/2021	G70	RT	300034130	25/04/2022	1394	47213000	31,53	Reliquat sur titre 2019
1010	2019	31/10/2018	REIMP TROP PERCU	RT	300050646	21/05/2019	1394	47213000	- 205,10	Demandes d'explication encaissement restées sans réponse
1010	2019	16/10/2017	REIMP TROP PERCU	RT	300050660	21/05/2019	1394	47213000	- 150,00	Demandes d'explication encaissement restées sans réponse
1010	2019	07/02/2018	REIMP TROP PERCU	RT	300050662	21/05/2019	1394	47213000	- 201,38	Demandes d'explication encaissement restées sans réponse
1010	2019	25/07/2017	REIMP TROP PERCU	RT	300050672	21/05/2019	1394	47213000	- 107,10	Demandes d'explication encaissement restées sans réponse
1010	2019	15/10/2018	REIMP TROP PERCU	RT	300050673	21/05/2019	1394	47213000	- 55,00	Demandes d'explication encaissement restées sans réponse
1010	2019	21/12/2017	REIMP TROP PERCU	RT	300050677	21/05/2019	1394	47213000	- 460,40	Demandes d'explication encaissement restées sans réponse
1010	2019	31/01/2018	REIMP TROP PERCU	RT	300050690	21/05/2019	1394	47213000	- 24,95	Demandes d'explication encaissement restées sans réponse

[illegible]