

Recommandation n° 12. : Poursuivre et achever les travaux de rapprochement de l'inventaire et de l'état de l'actif, afin que le bilan reflète la valeur réelle des immobilisations.

Solenne Louvet :

Au 02/09/2025

Rapprochement de l'état d'actif de la communauté de communes avec celui du trésor public :

Sur tableaux excel (export des états d'actifs) : en 1 semaine de travail (37h), j'ai pointé 1234 lignes sur un total de 1874 lignes.

J'ai mis des codes couleur pour pointer :

En jaune : ok correspond

En vert : à sortir de l'actif

En orange : discordance sur les montants (difficulté pour le trésor public d'avoir des infos : ils ne disposent d'aucun historique sur les années avant 2017)

En bleu : discordance montants et/ou n° d'inventaire

Le compte 2031 a été apuré dans l'actif de la CDC, en concordance avec celui de la trésorerie.

Les comptes 2313 sont mis à jour au fur et à mesure du rapprochement.

Un rendez vous a eu lieu le 28 aout avec notre CDL Mme Lefèvre.

Nous avons fait le point sur le travail réalisé et je lui ai transmis les tableaux de pointage.

Mail de Mme Lefèvre du 29/08 :

bonjour Madame Louvet,

j'accuse réception de vos tableaux inventaire / actif sur lesquels vous avez déjà travaillé.

Comme vu ensemble hier lors de notre rencontre, je vais faire des recherches concernant notamment les immobilisations annotées en bleu.

J'ai vu avec le SGC les points suivants:

fusion des 2 fiches 2020000089 et 2021000009 effectuée, vous pouvez mettre à jour votre inventaire de votre côté sur ce point

09600 - CC LE GESNOIS BILURIEN

Généralités

N°inventaire 2020000089 -Ordonnateur

Catégorie NON AMORTISSABLE

Désignation REHABILITATION BATIMENT SCOLAIRE EN ECOLE DE MUSIQUE LOT 1

Désignation Comp.

Imputation initiale 21318 Imputation définitive

Valeurs

Valeur initiale du bien 182.341,18€

Amortissements constatés 0,00€

Valeur Comptable Nette 182.341,18€

Solde provision 0,00€

Solde subvention 0,00€

+/- Value €

Dates

Acquisition 05/12/2022

Mise en service

Intégration

Sortie

Affectation

Retour

Modalité de sortie

Concernant les sorties à effectuer au niveau du SGC:

afin de faciliter le travail du SGC, merci d'établir des listes assez courtes (qui tiennent sur une feuille recto) et surtout avec un total, ce qui permet au SGC de vérifier ses écritures.

Bien cordialement

Chrystèle LEFEVRE

Conseillère aux Décideurs Locaux

Au 31/12/2025 :

Le rapprochement des états d'actifs est terminé.

- Plusieurs sorties d'actifs et apurements ont été effectués (délibération cc 11/12/2025 ; mails du 05/11 ; 04/11 ; 29/10 ; 21/10 ; 20/10 ; 29/09).
- L'ensemble des comptes 20XXX sont concordants.
- Le compte 2313 a été apuré côté ordonnateur. Les écarts restant sont à traiter par recherche d'historique (antérieurs à 2010).

Les écarts restants à traités sur les comptes concernent des biens acquis avant fusion (2017). Il reste un travail de recherche à faire. Estimation du temps : 2 à 3 semaines de travail à temps plein.