

# COMPTES 2016

- Présentation synthétique
- Rapport de certification
- Rapport financier

## ■ Information détaillée disponible dans le rapport financier

- Comptes 2016 = Bilan & compte de résultat & annexes (chiffres et commentaires et analyses), indissociables
- Information financière contrôlée par les commissaires aux comptes (3<sup>ème</sup> année)
- Diffusion de rapport financier à l'issue de Conseil de Surveillance du 29 juin 2017

## ■ Rappel des réserves sur les comptes certifiés 2015

- Immobilisations (apurement, mise en œuvre des composants, *prorata temporis*)
- Compte Epargne Temps du personnel médical
- Rattachement à tort des heures supplémentaires du personnel non médical

## ■ Rappel du rôle des commissaires aux comptes (CAC)

- Ils vérifient que les comptes sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle des résultats, de la situation financière et du patrimoine de l'entité

## ■ Contexte Clôture 2016

- Changement de trésorerie et de trésorier (ordonnateur/comptable) : Cherbourg → Equeurdreville

# CHPC : 4 budgets – 4 comptes de résultats 2016

## Budget H [Hôpital] : - 8,51 M€

BUDGET H (Hopital)	2015	2016	DELTA 2016/2015	
Titre 1 : Charges de personnel	111,72 M€	115,22 M€	3,51 M€	3,1%
Titre 2 : Charges à caractère médical	26,47 M€	28,46 M€	1,99 M€	7,5%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	10,36 M€	10,62 M€	0,26 M€	2,5%
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations, financières, exceptionnelles	11,10 M€	10,18 M€	-0,92 M€	-8,3%
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>159,64 M€</b>	<b>164,48 M€</b>	<b>4,84 M€</b>	<b>3,0%</b>
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie	123,91 M€	121,85 M€	-2,06 M€	-1,7%
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière	14,87 M€	14,53 M€	-0,34 M€	-2,3%
Titre 3 : Autres produits	19,88 M€	19,60 M€	-0,28 M€	-1,4%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>158,66 M€</b>	<b>155,97 M€</b>	<b>-2,69 M€</b>	<b>-1,7%</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>-0,98 M€</b>	<b>-8,51 M€</b>	<b>-7,52 M€</b>	
dont aides exceptionnelles	9,04 M€	5,25 M€	-3,79 M€	-41,9%
<b>RESULTAT STRUCTUREL hors aides</b>	<b>-10,02 M€</b>	<b>-13,76 M€</b>	<b>-3,74 M€</b>	

## Budget C [IFSI] : + 96 k€

BUDGET C (IFSI)	2015	2016	DELTA 2016/2015	
Titre 1 : Charges de personnel	1481 k€	1283 k€	-198 k€	-13,4%
Titre 2 : Autres charges à caractère médical	467 k€	672 k€	205 k€	43,8%
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1948 k€</b>	<b>1955 k€</b>	<b>6 k€</b>	<b>0,3%</b>
Titre 1 : Produits activité d'enseignement	2 038 k€	1993 k€	-46 k€	-2,2%
Titre 2 : Autres produits	66 k€	58 k€	-8 k€	-12,3%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 104 k€</b>	<b>2 050 k€</b>	<b>-54 k€</b>	<b>-2,6%</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>156 k€</b>	<b>96 k€</b>	<b>-60 k€</b>	

## Budget E [EHPAD GH] : - 219 k€

*H (-28 k€); D (-39 k€); S (-152 k€)*

BUDGET E (Ehpad GH)	2015	2016	DELTA 2016/2015	
Titre 1 : Charges de personnel	6 468 k€	6 606 k€	139 k€	2,1%
Titre 2 : Charges à caractère médical	266 k€	280 k€	15 k€	5,6%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	2 449 k€	2 301 k€	-148 k€	-6,1%
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations, financières, exceptionnelles	580 k€	827 k€	247 k€	42,6%
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>9 762 k€</b>	<b>10 014 k€</b>	<b>252 k€</b>	<b>2,6%</b>
Titre 1 : Produits afférents aux soins	4 056 k€	3 895 k€	-161 k€	-4,0%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance	1 549 k€	1 592 k€	44 k€	2,8%
Titre 3 : Produits de l'hébergement	3 850 k€	3 950 k€	100 k€	2,6%
Titre 4 : Autres produits	196 k€	359 k€	163 k€	83,4%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>9 650 k€</b>	<b>9 795 k€</b>	<b>145 k€</b>	<b>1,5%</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>-112 k€</b>	<b>-219 k€</b>	<b>-107 k€</b>	

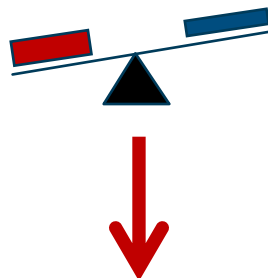
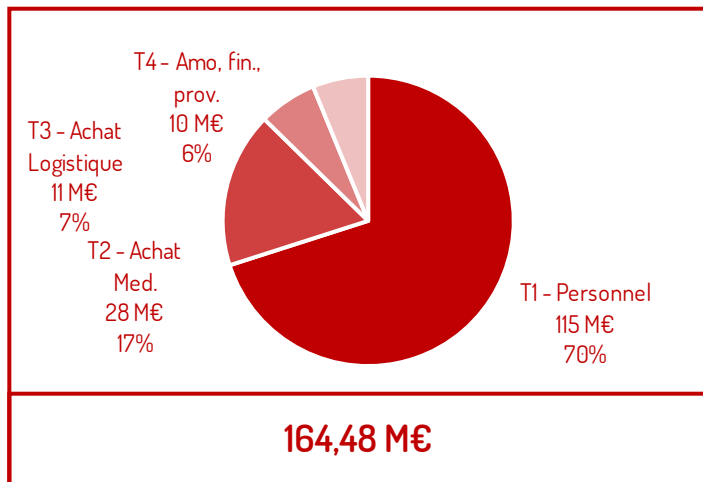
## Budget E [EHPAD PV] : + 36 k€

*H (-170 k€); D (-50 k€); S (+256 k€)*

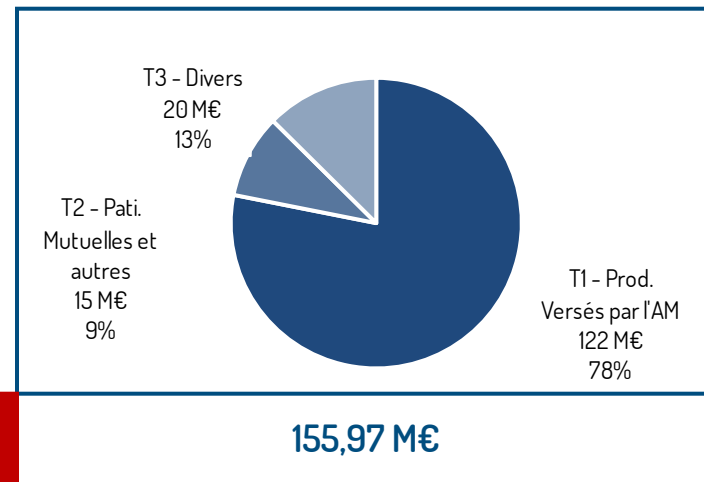
BUDGET E (Ehpad PV)	2015	2016	DELTA 2016/2015	
Titre 1 : Charges de personnel	3 772 k€	3 825 k€	54 k€	1,4%
Titre 2 : Charges à caractère médical	171 k€	192 k€	21 k€	12,4%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	1 361 k€	1 351 k€	-10 k€	-0,7%
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations, financières, exceptionnelles	437 k€	651 k€	214 k€	48,9%
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>5 741 k€</b>	<b>6 019 k€</b>	<b>279 k€</b>	<b>4,9%</b>
Titre 1 : Produits afférents aux soins	1 970 k€	2 275 k€	306 k€	15,5%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance	879 k€	903 k€	24 k€	2,7%
Titre 3 : Produits de l'hébergement	2 585 k€	2 585 k€	0 k€	0,0%
Titre 4 : Autres produits	146 k€	292 k€	146 k€	100,3%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>5 579 k€</b>	<b>6 055 k€</b>	<b>476 k€</b>	<b>8,5%</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>-161 k€</b>	<b>36 k€</b>	<b>197 k€</b>	

# Comptes 2016 – budget principal

## CHARGES



## RECETTES



**Déficit de 8,51 M€**

## ■ Dégradation du déficit comptable, porté à 8,51 M€ contre 0,98 M€ en 2015

- Les aides exceptionnelles sont réduites de 3,8 M€ : elles étaient de 9 M€ en 2015 ; elles représentent 5,2 M€ en 2016
- Ainsi retraité des aides exceptionnelles, le déficit structurel est de 13,8 M€ en 2016 contre 10,0 en 2015 ( $\Delta$  : 3,8 M€)

## ■ Principales évolutions (hors aides exceptionnelles)

- Dépenses de personnel en hausse de 3,5 M€ entre 2015 et 2016
- Dépenses à caractère médical (médicaments et dispositifs médicaux) en hausse de 2 M€ entre 2015 et 2016
- Recettes (AM), en hausse de 1,8 M€ entre 2015 et 2016 (manquent les recettes Med. sous ATU pour 0,8 M€)

# Evolution du compte de résultat et de la CAF sur 5 ans

RECETTES (en M€)	2012	2013	2014	2015	2016
Total des recettes	146,3	148,3	153	156,7	156
<i>dont aides exceptionnelles</i>	3	6,3	10,8	9	5,25
Total recettes d'activité	143,3	142	142,2	147,7	150,75

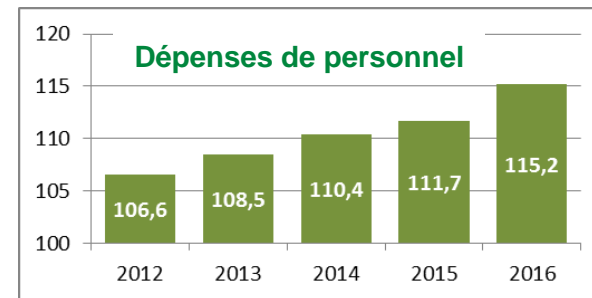
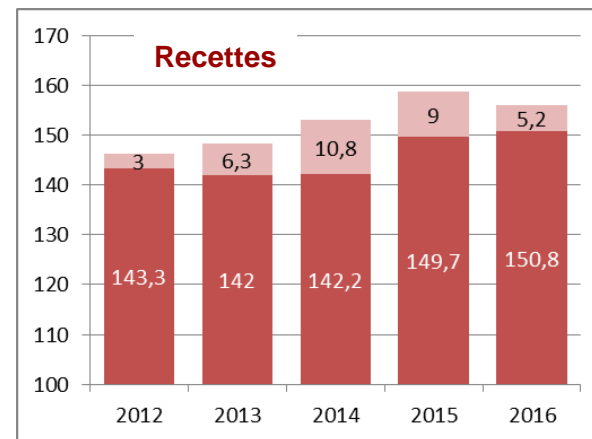
CHARGES (en M€)	2012	2013	2014	2015	2016
Total des charges	150,2	153,5	158,1	159,6	164,5
<i>dont dépenses de personnel</i>	106,6	108,5	110,4	111,7	115,2

RESULTAT (en M€)	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat comptable	-3,9	-5,2	-5,2	-1	-8,5
<i>dont aides exceptionnelles</i>	3	6,3	10,8	9	5,3
Résultat structurel	-6,9	-11,5	-16	-10	-13,8

CAF/IAF (en M€)	2012	2013	2014	2015	2016 (*)
CAF comptable	3,5	3,7	3,7	6,1	-0,2
<i>dont aides exceptionnelles</i>	3	6,3	10,8	9	5,3
CAF structurelle	0,5	-2,6	-7,1	-4,4	-7,3

(\*) estimations

<i>memo - aides exceptionnelles invest.</i>				1,5	1,9
---	--	--	--	-----	-----



## ■ Une CAF structurelle négative et délétère

## ■ Charges sociales et fiscales : 14 M€ à fin 2016 (idem fin 2015)

5 M€ de « stocks » de pénalités (dont 1,2 M€ sur le compte de résultat 2016)

## ■ Déficit cumulé à fin 2016 : 44,6 M€

- Déficit cumulé fin 2015 : 35,1 M€ - correction d'erreur (CNRACL) : - 1 M€ - affectation résultat 2016 : -8,5 M€

# Perspectives – au-delà des chiffres

## ■ Des résultats positifs et significatifs en matière d'activité, post rebond 2015

- Fruit de l'implication de tout le personnel du CHPC. Exemple salubre de la Méd. Poly. de Valognes → c'est possible.
- Cette dynamique doit être poursuivie sans relâche, et permettra *in fine* de gagner en sérénité et marge de manœuvre.

## ■ Désormais un PROJET MEDICAL fort, socle de la stratégie et du développement

- Poursuite de la stratégie vers une attractivité majorée auprès des médecins. La démographie médicale, interne et externe sur le territoire, reste la clef du redressement durable du CHPC dans un contexte très défavorable

## ■ En parallèle des opportunités : des risques inhérents à la situation financière critique

- Un niveau de recettes ne permettant pas de couvrir l'ensemble des charges courantes
- Le CHPC n'est pas en mesure d'autofinancer ses investissements
- Problématique pesante et complexe des retards de paiements ou de non-paiements de charges sociales et fiscales
- Encore un niveau d'aide exceptionnelle important et nécessaire

*« En synthèse, s'agissant de la continuité d'exploitation du CHPC, l'équilibre en trésorerie est subordonné au non-paiement des charges sociales et aux aides exceptionnelles versées par l'ARS »*

## ■ Tout effort non réalisé ou non envisagé contribue notamment au « manque à investir »

- Nécessaires responsabilités collectives et individuelles – prise de conscience de la situation et contribution au redressement

# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

## **Centre Hospitalier Public du Cotentin**

46 rue Val de Saire

B.P. 208

50102 Cherbourg-Octeville cedex

**Exercice clos le 31 Décembre 2016**

## **Grant Thornton**

SA d'Expertise Comptable et  
de Commissariat aux Comptes  
au capital de 2 297 184 €  
inscrite au tableau de l'Ordre de la région  
Paris Ile France et membre  
de la Compagnie régionale de Versailles  
RCS Nanterre B 632 013 843  
59, boulevard d'Armorique  
CS 20602  
35706 Rennes cedex 7

# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

## Centre Hospitalier Public du Cotentin

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil de Surveillance, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels du **CENTRE HOSPITALIER PUBLIC DU COTENTIN**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Directeur Général. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **1 Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France, à l'exception des points décrits dans les paragraphes suivants; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des



comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Dans notre rapport du 28 juin 2016 relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, nous avons formulé une réserve pour limitation sur la réalité et l'exhaustivité des immobilisations corporelles. En effet, les travaux d'inventaire des terrains et des constructions ont été conduits en 2016 et les écritures de corrections d'erreurs ont été portées dans les comptes de l'exercice 2016.

La note « Etat PF1 – 2. Immobilisations et amortissements – 2.4 Inventaire des immobilisations » de l'annexe présente l'état d'avancement des inventaires physiques des immobilisations, en cours au 31 décembre 2016. Les autres immobilisations non encore inventoriées à cette date figurent au bilan pour 52,7 M€ en valeur brute et 4,5 M€ en valeur nette. La limitation subsistant, nous ne sommes donc pas en mesure de nous prononcer sur la réalité et l'exhaustivité de ces autres immobilisations corporelles au 31 décembre 2016.

Sous cette réserve, nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français applicables aux établissements publics de santé, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'établissement à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur :

- la note « Etat PF1 – 1. Changements comptables » de l'annexe concernant les changements de méthode comptables, les changements d'estimation et de modalités d'application et les corrections d'erreurs ;
- la note « Etat PF2 – Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe qui expose la situation financière de l'établissement et le dispositif de suivi mis en œuvre.

## **2 Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit aux réserves mentionnés ci-dessus :

Comme mentionné dans la première partie de notre rapport, la note de l'annexe « Etat PF1 – 1. Changements comptables » expose les modalités des changements comptables enregistrés sur l'exercice et présente leurs impacts financiers sur les comptes annuels de l'exercice 2016. Dans le cadre de notre appréciation des règles

et principes comptables suivis par votre établissement, nous nous sommes assurés du bien-fondé de ces changements comptables et du caractère approprié de l'information qui figure dans la note de l'annexe « Etat PF1 – 1. Changements comptables ».

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

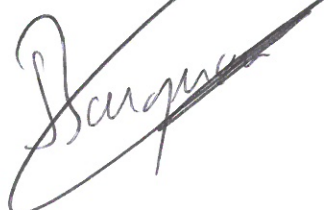
### **3 Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le Tome I du rapport financier de l'ordonnateur et du comptable.

Rennes, le 28 juin 2017

Le commissaire aux comptes  
**Grant Thornton**  
**Membre français de Grant Thornton International**



Stéphane Bougreau  
Associé



---

# **CHPC – Centre Hospitalier Public du Cotentin**

## **Rapport financier**

### **Exercice clos au 31.12.2016**

---

#### **Préambule**

L'article 17 de la loi « Hôpital, patients, santé, territoire » promulguée en 2009 a inscrit dans le code de la santé publique (article L. 6145-16) le principe de la certification des comptes de certains établissements publics de santé. L'entrée en vigueur de la certification des comptes du CHPC dès 2014 a été fixée par arrêté du 23 décembre 2013. La certification des comptes hospitaliers doit apporter une garantie supplémentaire de sincérité et de régularité des comptes, gage de transparence sur la situation financière et patrimoniale des hôpitaux publics vis-à-vis de leurs partenaires économiques et institutionnels, ainsi que des usagers.

En application des dispositions de l'article R. 6145-6 du code de la santé publique, le conseil de surveillance du CHPC sera invité, le 29 juin 2017, à délibérer sur le compte financier et l'affectation des résultats. Au préalable, il aura entendu le rapport d'opinion de son commissaire aux comptes, Monsieur Stéphane BOUGREAU, associé du cabinet Grant Thornton, ou son représentant. »

#### **Cadre réglementaire**

Dans le cadre de la certification des comptes, un premier arrêté du 15 décembre 2014 a modifié la présentation du compte financier et la liste des états qui le composent. A ce texte, se sont ajoutées 2 fiches techniques DGOS / DGFIP, les fiches n°14 et n°15, qui prévoient respectivement le contenu du nouveau rapport financier prévu à l'article R.6145-44 du code de la santé publique et le calendrier de remise des comptes annuels. L'arrêté du 15 décembre 2014 a été abrogé par un nouvel arrêté du 6 août 2015. Ce dernier n'apporte que quelques modifications formelles mineures.

Désormais, le rapport financier constitue un document unique commun à l'ordonnateur et au comptable. Il porte sur les comptes annuels, c'est-à-dire le bilan, le compte de résultat et l'annexe, qui sont les trois éléments certifiés par le commissaire aux comptes, et propose une analyse de l'exécution de l'EPRD qui n'est pas soumise à certification. Le présent rapport financier se compose donc de deux parties distinctes réunies dans un document unique :

- Le Tome 1 qui porte sur les comptes annuels, avec notamment une analyse de l'évolution entre 2015 et 2016 : partie soumise à vérification du commissaire aux comptes.
- Le Tome 2 qui porte sur l'exécution budgétaire (analyse des écarts entre la prévision de l'EPRD et la réalisation finale) : partie non soumise à vérification du commissaire aux comptes.

L'ensemble du document est présenté au Conseil de Surveillance pour délibération.

## Introduction

Ce compte financier illustre les très grandes difficultés financières que connaît l'établissement depuis plusieurs années. Au cours de l'exercice 2014 diverses interventions se sont déroulées au sein de l'Etablissement. Tout d'abord les conclusions du contrôle de gestion de la CRC rendues dans le rapport d'observations du 15 avril 2014. Puis les préconisations suite à la mission d'aide de l'ANAP. Enfin la mission réalisée par l'IGAS s'est déroulée au premier semestre 2014 et le rapport présenté en février 2015. Dans ce contexte, l'établissement est suivi par le Copermo (1er passage en juillet 2014 et deuxième passage en avril 2015, troisième passage en novembre 2016).

Le CHPC est entré fin 2013 dans la démarche de certification des comptes (Cabinet Grant Thornton, nommé pour un mandat de 6 ans). Pour le premier exercice soumis à certification, les commissaires aux comptes avaient conclu à une impossibilité de certifier au regard d'une part des travaux restants à conduire autour du cycle Personnel, du Cycle Immobilisation et du Cycle Recettes, et d'autre part de la problématique de continuité d'exploitation dans un contexte de difficultés financières graves. En 2015, le CHPC a été certifié avec trois réserves : une première concernait la fiabilisation des immobilisations, une deuxième le CET du personnel médical et une dernière sur le rattachement à tort des heures supplémentaires du personnel non médical.

Pour la seconde année depuis fort longtemps, l'activité réalisée par le CHPC au bénéfice de ses patients va se singulariser positivement.

L'activité réalisée au titre de l'année 2016 a connu une forte progression tant en MCO qu'en SSR, seul l'HAD fait apparaître un bilan plus contrasté. Pour le MCO (Hors Radiothérapie) ce sont 3,2% de séjours en plus (séances incluses) soit 1415 RSS supplémentaires. Le nombre de venues en consultation externe en 2016 a progressé de 3% (+7 141 passages).

Cette hausse d'activité, qui n'est qu'une réponse aux besoins de la population et la traduction d'une reprise d'une partie des fuites hors territoire, a été permise par une politique assumée d'orientation vers une attractivité majorée auprès des médecins, en commençant par les plus jeunes.

Enfin, en parallèle des restructurations architecturales et des réorganisations permettant un parcours patient plus efficient, avec notamment l'ouverture des consultations centralisées de médecine à l'automne 2016 l'établissement a poursuivi le déploiement de son DPI (Dossier Patient Informatisé), notamment avec la mise en œuvre de la prescription informatisée, mise en œuvre de la gestion des RDV, la mise en place de la messagerie sécurisée avec les praticiens libéraux (ou d'autres établissements) notamment.

S'agissant strictement de la situation financière du CHPC, le déficit comptable 2016 (du budget principal, c'est-à-dire sans les comptes annexes des EHPAD et de l'IFSI) est porté à plus de 8,5 M€ contre un peu moins de 1 M€ en 2015.

Le déficit retraité des aides exceptionnelles (aides : 9 M€ en 2015 et 5,25 M€ en 2016) passe ainsi de 10 M€ à 13,8 M€, soit une dégradation « nette » de la situation financière du CHPC de 3,8 M€.

Au-delà des aides exceptionnelles, enregistrées comptablement dans les recettes de Titre 1, qui diminuent de 3,8 M€ (9 M€ en 2015 vs 5,25 M€ en 2016), les principales évolutions s'articulent autour de :

- Dépenses de personnel en hausse de 3,5 M€ entre 2015 et 2016 (+ 2 M€ pour le personnel médical, +1,5 M€ pour le personnel non médical), soit une hausse de 3,1%

- Dépenses à caractère médical (médicaments et dispositifs médicaux) en hausse de 2 M€ entre 2015 et 2016
- Recettes (AM) de titre 1 (après retraitement des aides exceptionnelles), en hausse de 1,8 M€ entre 2015 et 2016

Sur ces deux derniers points, il convient de noter leur articulation : Si les recettes relatives aux molécules onéreuses et/ou aux molécules « retrocédables » se constatent parallèlement aux achats (+ 1M€ de part et d'autre), il en est autrement des spécialités pharmaceutiques sous ATU : la prescription de nouvelles molécules (Opdivo® – Vimizim® – Entyvio®) notamment fait constater une augmentation sans précédent du compte comptable 60213 (+ 800 K€). Ces molécules devraient être valorisées dans le cadre de la MIG dédiée, mais en année N+1, c'est-à-dire en 2017. Conformément aux règles comptables, ces recettes potentielles ne sont pas rattachées à l'exercice 2016.

Par ailleurs, ce résultat comptable comporte également l'effet (en charge) des pénalités pour non paiements des charges sociales et fiscales pour près de 1,2 M€.

BUDGET H (Hopital)	2015	2016	DELTA 2016/2015	
Titre 1 : Charges de personnel	111,72 M€	115,22 M€	3,51 M€	3,1%
Titre 2 : Charges à caractère médical	26,47 M€	28,46 M€	1,99 M€	7,5%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	10,36 M€	10,62 M€	0,26 M€	2,5%
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations, financières exceptionnelles	11,10 M€	10,18 M€	-0,92 M€	-8,3%
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>159,64 M€</b>	<b>164,48 M€</b>	<b>4,84 M€</b>	<b>3,0%</b>
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie	123,91 M€	121,85 M€	-2,06 M€	-1,7%
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière	14,87 M€	14,53 M€	-0,34 M€	-2,3%
Titre 3 : Autres produits	19,88 M€	19,60 M€	-0,28 M€	-1,4%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>158,66 M€</b>	<b>155,97 M€</b>	<b>-2,69 M€</b>	<b>-1,7%</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>-0,98 M€</b>	<b>-8,51 M€</b>	<b>-7,52 M€</b>	
dont aides exceptionnelles	9,04 M€	5,25 M€	-3,79 M€	-41,9%
RESULTAT STRUCTUREL hors aides	-10,02 M€	-13,76 M€	-3,74 M€	

La situation financière du CHPC reste critique. Depuis plusieurs années, le CHPC n'est pas en mesure structurellement d'autofinancer ses investissements. Pourtant, afin que l'établissement puisse réaliser sa mission première, un minimum « vital » d'investissement est mis en œuvre chaque année (renouvellement du matériel biomédical, travaux lourds notamment liés à l'entretien du patrimoine mais également à la restructuration en plateaux, informatisation du dossier patient et des prescriptions (DPI)) pour un montant annuel de l'ordre de 5 M€ (jugé comme très faible par l'IGAS). En réalité, l'établissement n'en a pas les moyens. Chaque EPRD est présenté avec une CAF négative (=Insuffisance d'Autofinancement), ce qui révèle une situation péjorative. Ces investissements sont financés en suspendant le paiement des cotisations sociales et fiscales. Au 31 décembre 2016, il subsiste dans les comptes du CHPC une dette sociale et fiscale de l'ordre de 14 M€ : cette dette est exclusivement constituée d'échéances 2015 non honorées. La suspension de paiement de mensualités de charges sociales et fiscales, engendre des pénalités de deux ordres : une première pénalité (« pénalité initiale ») lié au non respect de la date d'échéance ; puis une seconde proportionnelle au retard jusqu'au paiement effectif.

Le montant total du stock de pénalités sociales et fiscales, relatif à nos difficultés de paiements des cotisations sociales et fiscales, s'élève au 31.12.2016 à 5 M€. L'impact des pénalités sur le compte de résultat au titre de

l'exercice 2016 est donc de près de 1,2 M€. Pour des raisons conjoncturelles (et non structurelles), le CHPC a été en mesure d'honorer toutes ses dettes sociales et fiscales relatives à l'année 2016. En revanche, aucun plan d'apurement n'a pu être mis en œuvre pour les cotisations relatives à l'année 2015. Enfin, même sans impact sur les comptes 2016, le CHPC a été contraint dès le début de l'année 2017 de suspendre partiellement le paiement de certaines cotisations sociales et fiscales, faute de trésorerie suffisante (qui constitue une conséquence de la mise en œuvre d'une EPRD comportant un déséquilibre important).

Le CHPC ne peut s'en sortir seul, et nécessite donc un accompagnement, fort, structurant et durable. Ce soutien ne doit pas être que ponctuellement financier, il doit permettre de mener des actions structurantes et coordonnées, comme cela était (partiellement) préfiguré dans le rapport IGAS. Le CHPC ne demande pas « plus » mais « différemment ».



## 1.1. Présentation des principes et méthodes comptables appliqués

Les comptes annuels sont établis suivant l'instruction budgétaire et comptable n° 07-004-M21 du 16 janvier 2007 applicable aux établissements publics de santé.

Les principes comptables sont :

- le principe de continuité d'activité ;
- le principe de régularité et de sincérité ;
- le principe de prudence ;
- le principe de permanence des méthodes ;
- le principe d'intangibilité du bilan d'ouverture ;
- le principe de non-compensation.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

### CHANGEMENTS COMPTABLES

- **Changements de méthodes comptables**

**Inventaire physique, mise en œuvre de l'approche par composants et fiabilisation des amortissements (application du *prorata temporis*) sur les actifs immobiliers amortissables**

Conformément aux dispositions de la M21 relatives à la mise en œuvre de l'approche par composants, complétées par le fiche DGOS / DGFIP n°13 « Comptabilisation des immobilisations par composants dans les établissements publics de santé » qui apporte des précisions sur les modalités d'application (méthodes, délai accordé pour procéder aux régularisations comptables sur la période dite de convergence), l'établissement a procédé à la décomposition des actifs immobiliers amortissables selon la méthode de reconstitution du coût historique (ou méthode rétrospective).

L'établissement a procédé au préalable à un inventaire physique complet des biens immobilisés situés sur les sites de CHERBOURG-OCTEVILLE et VALOGNES. Les immobilisations maintenues à tort à l'actif immobilisé ont fait l'objet de sorties partielles ou totales.

En l'absence d'information comptable, la décomposition rétrospective des ensembles immobiliers a été réalisée sur des bases forfaitaires. Les composants retenus se détaillent comme suit (nature, quotité, durée d'amortissement appliquée) :

Nature du composant	Quotité	Durée d'amortissement
Gros Œuvre	31%	50 ans
Couverture	14%	20 ans
Second œuvre	27%	20 ans
Installations générales	28%	20 ans

Par ailleurs, concomitamment à la mise en œuvre de l'approche par composants au 1er janvier 2016, l'établissement a fiabilisé les dates de mise en service des actifs immobiliers amortissables concernés par l'opération de régularisation, permettant ainsi de respecter les dispositions de l'avis CNOCP n° 2015-09 du 10 décembre 2015 sur l'amortissement *prorata temporis*.

Le CHPC a été accompagné dans la mise en œuvre de ces travaux par le cabinet Deloitte qui s'était vu confié une mission d'appui à la gestion des immobilisations comptables concernant le patrimoine.

L'incidence du changement de méthode comptable sur les capitaux propres au 1er janvier 2016, liée à la régularisation à cette même date de l'amortissement cumulé des immobilisations décomposées, s'élève à + 1 982 K€.

#### Prise en compte des années d'étude dans l'estimation de la provision pour charge concernant la validation de services

Sur l'exercice précédent, l'établissement avait évalué la provision pour charge relative à la validation de services en veillant à exclure du calcul du coût moyen par agent les années d'étude d'infirmier, de sage-femme et d'assistant social (arrêt du CE datant du 12 février 2016).

Le décret n°2016-1101 publié le 11 août 2016 a entériné le principe du paiement des cotisations CNRACL lors du rachat des années d'étude d'infirmier, de sage-femme et d'assistant social.

Ces dispositions ont été intégrées à la nouvelle mouture de la fiche DGOS/DGFIP n°18 "Les passifs sociaux dans les EPS" qui les considère comme constitutives d'un changement de méthode comptable, applicable de manière rétrospective.

L'incidence du changement de méthode comptable sur les capitaux propres au 1er janvier 2016, résultant de la réévaluation du passif à cette même date en incluant dans le calcul du coût moyen par agent éligible les années d'étude d'infirmier, de sage-femme et d'assistant social, s'élève à – 1 040 K€.

- **Changements d'estimation et de modalités d'application**

#### Provision ARE

Conformément à la fiche de recommandation DGOS a DGFIP publiée en mars 2015, les sommes dues au titre de l'ARE (Allocation de Retour à l'Emploi) ont été provisionnées/reprises à la clôture 2016 dans un compte de « provision pour risque » à hauteur de 657 542,17 €. Le calcul de cette provision prend en compte le risque global auquel est appliqué un taux de réalisation. Concernant la clôture 2016, ce taux a été arrêté à 50,4% sur



l'ensemble des budgets contre 61% en 2015. L'impact sur le résultat de l'exercice 2016 est une diminution de la provision de 35 K€.

- **Corrections d'erreurs**

#### **Inventaire et valorisation des terrains**

Les données disponibles sur les terrains inscrits à l'actif immobilisé à la clôture de l'exercice précédent ne permettaient pas de s'assurer de leur enregistrement exhaustif en comptabilité et de vérifier la correspondance entre le patrimoine existant et les états financiers.

L'emprise foncière du CHPC a fait l'objet d'un recensement complet, réalisé à partir des données cadastrales et portant sur les sites suivants :

- CHERBOURG-OCTEVILLE
- VALOGNES

L'établissement a ensuite fait appel à un expert, le cabinet Roux, qui a procédé à l'évaluation à la valeur vénale des terrains dépendant des sites précédemment évoqués.

Conformément aux dispositions de la M21 en la matière, précisées à la fiche DGOS / DGFIP n°3 « Ajustement inventaire actif » et à l'avis CNOCP n° 2012-02 du 4 mai 2012 relatif aux modalités de première comptabilisation des immobilisations corporelles antérieurement non comptabilisées en raison de situations particulières, la régularisation qui en découle, reposant sur la mise à jour de la situation nette de l'établissement, a donné lieu à :

- L'enregistrement des terrains évalués à la valeur vénale à hauteur de 2 856 K€ ;
- La dé-comptabilisation des terrains pour lesquels l'établissement ne disposait pas de la documentation permettant d'en valider le montant à hauteur de 237 K€.

L'incidence de la correction d'erreur sur les fonds propres au 1er janvier 2016 s'élève à + 2 619 K€.

#### **Annulation du rattachement des heures supplémentaires en charges à payer**

La fiche DGOS / DGFIP n°18 « Les passifs sociaux dans les EPS » a apporté des précisions sur les règles applicables en la matière : les heures supplémentaires récupérées ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une charge à payer ; l'établissement ne comptabilise en charges à payer que les heures supplémentaires qui seront payées.

Historiquement, les heures supplémentaires réalisées par le personnel du CHPC donnent lieu à récupération et non indemnisation.

Les heures supplémentaires comptabilisées à tort en charges à payer à la clôture de l'exercice précédent ont été annulées à l'ouverture de l'exercice 2016.

L'incidence de la correction d'erreur sur les fonds propres au 1er janvier 2016 s'élève à + 1 132 K€.

#### **Fiabilisation de l'estimation de la provision CET PM**

L'évaluation de la provision pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du CET a été fiabilisée à l'ouverture de l'exercice 2016, en veillant notamment à inclure l'ensemble des jours de récupération dus aux praticiens et non consommés, en complément des CA et RTT non pris.

L'incidence de la correction d'erreur sur les fonds propres au 1er janvier 2016 s'élève à - 76 K€.

- **Etat synthétique de l'incidence des changements de méthodes et des corrections d'erreurs sur les capitaux propres**

Libellé de l'opération (montant exprimé en K€)	#102	#106	#110/#119	#131	#139	Total
<b>Changements de méthodes</b>						
Inventaire physique, mise en œuvre de l'approche par composants et fiabilisation des amortissements (application du prorata temporis) sur les actifs immobiliers amortissables		1 982				1 982
Prise en compte des années d'étude dans l'estimation de la provision pour charge concernant la validation de services			-1 040			-1 040
<b>Sous-total A</b>	<b>0</b>	<b>1 982</b>	<b>-1 040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>942</b>
<b>Corrections d'erreurs</b>						<b>0</b>
Inventaire et valorisation des terrains	2 856	-237				2 620
Annulation du rattachement des heures supplémentaires en charges à payer		1 132				1 132
Fiabilisation de l'estimation de la provision CET PM			-76			-76
Reclassement de subventions d'investissement du compte #102 au compte #131	-2 828	2 773		2 828	-2 773	0
<b>Sous-total B</b>	<b>29</b>	<b>3 669</b>	<b>-76</b>	<b>2 828</b>	<b>-2 773</b>	<b>3 676</b>
<b>Total</b>	<b>29</b>	<b>5 651</b>	<b>-1 116</b>	<b>2 828</b>	<b>-2 773</b>	<b>4 618</b>

L'incidence globale et compensée des changements de méthodes et corrections d'erreurs sur les capitaux propres s'élève à 4 618 K€.

## 1.2. Présentation des évolutions du bilan de l'exercice 2016

Cette partie comprend des informations sur les postes du bilan les plus significatifs et commente leur évolution.

### A l'actif du bilan

L'essentiel de l'actif correspond aux immobilisations pour leur valeur nette. Elles représentent 67,7 M€ soit 67,9% de l'actif net.

Un important travail a été engagé au second semestre 2015 pour fiabiliser les comptes d'immobilisation. Ce travail a pu aboutir en 2016 et a permis de sortir les immobilisations qui n'ont plus lieu d'être, d'appliquer la méthode des composants et celle du *prorata temporis* de manière rétroactive (détail en annexe PF1)

Par ailleurs, pour la seconde année, le CHPC intègre à la valeur de ses immobilisations le coût du personnel nécessaire à la mise en service des immobilisations achetées (cout interne de production, suivi de chantier, paramétrage etc). Impact : 607 k€ en 2016 sur la valeur des immobilisations (488 k€ au titre de l'Informatique, 119 k€ au titre de Travaux).

IMMO 31.12.2015 (k€)	Valeur Brute	Amo. Cumulés	Valeur Nette
Immo. incorporelles	7 450	4 063	3 386
Immo. corporelles	209 262	147 746	61 516

IMMO 31.12.2016 (k€)	Valeur Brute	Amo. Cumulés	Valeur Nette
Immo. incorporelles	8 879	4 770	4 109
Immo. corporelles	198 990	135 444	63 546

Le CHPC a acquis et mis en service des immobilisations sur l'exercice 2016 pour un montant de 5,9 M€ dont 0,6 M€ au titre de l'« immobilisation » de personnel affecté sur les projets

Parmi ces acquisitions (part 2016), les plus significatives sont :

- 222 k€ concernant le réseau WIFI & Lan
- 261 k€ pour le DPI (part logiciel, HEO notamment pour la prescription informatisée) et la mise en place de la messagerie sécurisée
- mise en œuvre de la virtualisation des postes de travail 198 k€
- finalisation de la refonte du PACS 170 k€
- renforcement des Infrastructures / serveurs / stockages 400 k€
- Travaux divers gros entretien des bâtiments 566 k€
- Equipements biomédicaux 737 k€
- Equipements « hôtellerie et logistique » 215 k€
- Plateaux de soins Cherbourg (travaux et Equipements) 1 501 k€

Les deux scanners (1 Imagerie – 1 Radiothérapie), initialement prévus au plan d'investissement 2016, pour un montant de 1,6 M€ ont finalement été acquis pour l'un fin 2016, pour l'autre début 2017, en location longue durée afin de limiter l'impact sur la trésorerie.

Par ailleurs, le montant des sorties d'immobilisations (cessions et mises au rebut) comptabilisées sur l'exercice clos le 31/12/2016 s'élève à 5 143 K€ en valeur brute et 103 K€ en valeur nette comptable.

L'actif circulant (Stocks, créances d'exploitation et disponibilités) s'élève à 32 M€ contre 33 M€ fin 2015 en valeur nette. Il représente 32 % de l'actif net. La principale créance concerne la Caisse Pivot d'Assurance Maladie pour 17,6 M€ et les mutuelles pour 3,6 M€.

Au 31/12/2016, les créances détenues sur les redevables tous exercices confondus s'établissent à 13 580 k€ (14.769K€ en 2015) elles correspondent à 61 631 titres. Les restes à recouvrer sur exercices antérieurs (2015 à 2004 et avant) s'élèvent à 1 230 k€. Le détail figure sur l'état IC5 du compte financier. Le taux brut de recouvrement sur recettes de l'exercice précédent au 31/12/2016 s'établit à 98,72 % contre 99,10 % au 31/12/2015. Le montant d'admission en non-valeur de créances s'est élevé à 231 K€ (279 K€ en 2015).

	Hospitalisés et consultants		Caisses de sécurité sociale		État		Départements		Autres tiers payant		Autres débiteurs		Total	
	Solde débiteur	Nb de titres	Solde débiteur	Nb de titres	Solde débiteur	Nb de titres	Solde débiteur	Nb de titres	Solde débiteur	Nb de titres	Solde débiteur	Nb de titres	Solde débiteur	Nb de titres
<=2006	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	1 846 €	7	- €	-	1 846 €	7
2007	248 €	5	- €	-	- €	-	6 273 €	2	2 419 €	15	- €	-	8 940 €	22
2008	2 721 €	41	331 €	1	- €	-	- €	-	6 077 €	26	- €	-	9 129 €	68
2009	28 624 €	82	1 339 €	4	- €	-	0 €	1	5 634 €	43	- €	-	35 597 €	130
2010	21 331 €	314	2 866 €	4	- €	-	7 390 €	7	9 160 €	48	- €	-	40 746 €	373
2011	40 013 €	334	1 624 €	3	40 €	1	27 455 €	2	3 811 €	61	- €	-	72 943 €	401
2012	34 203 €	382	24 €	1	- €	-	328 €	1	16 480 €	119	- €	-	51 035 €	503
2013	105 678 €	1 427	268 €	2	- €	-	216 €	4	36 614 €	270	898 €	2	143 675 €	1 705
2014	183 582 €	2 031	6 494 €	4	- €	-	- €	-	91 713 €	768	189 €	1	281 978 €	2 804
2015	330 018 €	3 625	9 828 €	43	- €	-	2 672 €	3	239 557 €	1 733	2 085 €	4	584 161 €	5 408
2016	1 745 944 €	10 166	6 785 453 €	14 723	- €	-	531 302 €	263	3 189 452 €	24 991	97 415 €	67	12 349 564 €	50 210
<b>TOTAL</b>	<b>2 492 362 €</b>	<b>18 407</b>	<b>6 808 227 €</b>	<b>14 785</b>	<b>40 €</b>	<b>1</b>	<b>575 635 €</b>	<b>283</b>	<b>3 602 764 €</b>	<b>28 081</b>	<b>100 587 €</b>	<b>74</b>	<b>13 579 615 €</b>	<b>61 631</b>
<b>MONTANTS MOYENS PAR TITRE</b>														
	Hospitalisés et consultants	Caisses de sécurité sociale	État	Départements	Autres tiers payant	Autres débiteurs	Total							
<=2006					264 €		264 €							
2007	50 €				3 137 €		406 €							
2008	66 €	331 €			234 €		134 €							
2009	349 €	335 €			0 €		274 €							
2010	68 €	716 €			1 056 €		109 €							
2011	120 €	541 €	40 €		13 728 €		182 €							
2012	90 €	24 €			328 €		101 €							
2013	74 €	134 €			54 €		84 €							
2014	90 €	1 623 €			119 €	449 €	101 €							
2015	91 €	229 €			891 €	521 €	108 €							
2016	172 €	461 €			2 020 €	1 454 €	246 €							
<b>TOTAL</b>	<b>135 €</b>	<b>460 €</b>	<b>40 €</b>	<b>2 034 €</b>	<b>128 €</b>	<b>1 359 €</b>	<b>220 €</b>							

Source des informations : compte financier 2016 état F8- IC5

Le compte de disponibilité (compte Banque de France) s'élève à 3,4 M€ à la clôture 2016 contre 3,3 M€ lors de la clôture 2015.

## Au passif du bilan

### Capitaux propres et subventions d'investissement

Les capitaux propres sont passés de 22 588 k€ à 20 773 k€ entre 2015 et 2016.

La variation s'explique notamment par :

- le résultat 2016 (-8,6 M€) ;
- un apport de l'ARS de 1,9 M€ pour la restructuration en plateaux ;
- l'impact des changements de méthodes et des corrections d'erreur (vu précédemment) pour +4,6 M€.

### Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges représentent 11,8% du passif avec 11,8 M€ contre 9,0 M€ fin 2015.  
Pour plus de détail, cf. annexe du compte financier.

### Emprunts bancaires

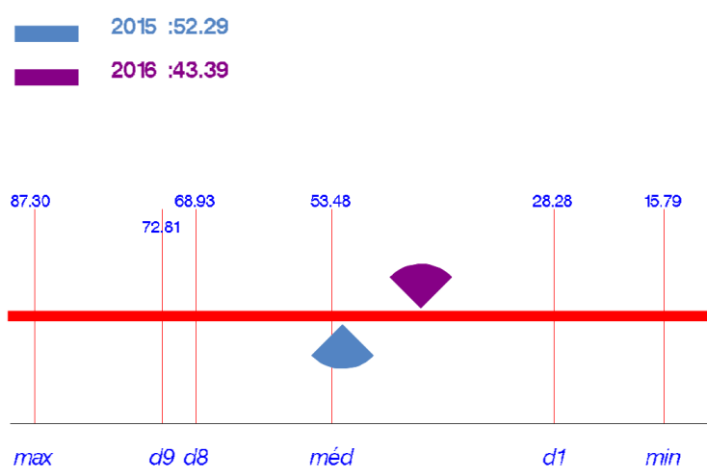
En l'absence de nouvel emprunt et conformément aux échéanciers d'emprunts, le montant de l'encours des dettes bancaires diminue de 4,3 M€ en 2016 (-4,5 M€ de 2014 à 2015). Compte tenu de sa situation financière, le CHPC n'a plus accès à l'emprunt.

### Evolution et structure de la dette :

La capacité de remboursement de la dette d'un établissement est évaluée par son rapport à la capacité d'autofinancement (CAF) ; il y a inquiétude sur ce point du fait de la CAF négative pour 2016. Pour la moitié des hôpitaux le rapport de la dette à la CAF (nombre d'années de CAF nécessaire au remboursement de la dette) était inférieur à 9 années.

Cette capacité à rembourser la dette très faible est le principal problème.

Le taux d'indépendance financière (rapport des dettes à long terme aux capitaux permanents ; source : IDAHO) continue à décroître sensiblement s'établissant à 43,39 % pour 2016, améliorant la place du CHPC dans le classement des hôpitaux sur ce critère (les hôpitaux placés au milieu du classement connaissent un taux de 53,48%).



En 2016, l'établissement demeure dans le dispositif de surveillance du recours à l'emprunt.

### Dettes d'exploitation :

Les dettes d'exploitation s'élèvent à 31,5 M€ (31,6 % du passif) et concernent principalement :

- les dettes à l'égard des fournisseurs : 5 512 K€ dont 567 K€ au titre des factures non parvenues à la clôture
- les sommes dues au personnel : 3 693 K€ qui concernent principalement la prime de service 2016 payée en février 2017 (2 699 K€) ainsi que les « charges à payer » au titre des engagements sociaux
- les dettes sur organismes sociaux et fiscaux : 22 159 K€ concernent principalement l'URSSAF (8 219 K€), la CNRACL (6 484 K€) et la taxe sur les salaires (2 682 K€) Il s'agit principalement de dettes relatives à l'année 2015, aucun plan d'apurement n'ayant pu être engagé.

### Produits constatés d'avance

Le compte de « produits constatés d'avance » est maintenu à un peu moins de 1 M€ : il correspond à une partie de l'aide exceptionnelle perçue fin 2014 (3,5 M€ de FIR), « bloquée » pour une utilisation ultérieure selon les consignes de l'ARS (rapprochement avec la Polyclinique du Cotentin).

### 1.3. Présentation des évolutions du compte de résultat toutes activités confondues

Le résultat combiné du CHPC en 2016 s'élève à -8,6 M€, contre -1,1 M€ en 2015, et se répartit ainsi :

- Budget H (Hôpitaux Cherbourg & Valognes) : - 8 508 k€
- Budget E (Ehpad Le Gros Hêtre) : - 219 k€
- Budget E1 (Ehpad Le Pays Valognais) : +36 k€
- Budget C (IFSI) : + 96 k€

Le résultat du Pays Valognais repasse en excédent, principalement grâce à la forte augmentation de la dotation de soin. L'IFSI maintient quant à lui un résultat également excédentaire. En revanche, les résultats des deux autres budgets, et notamment le principal (le budget H concernant les hôpitaux), se détériorent. S'agissant du résultat comptable des hôpitaux, passant de plus de 1 M€ de déficit en 2015 à plus de 8,5 M€ en 2016, c'est essentiellement expliqué par une hausse significative des dépenses de personnel et de dépenses à caractère médical, non compensée par les recettes d'activité qui elles augmentent également mais dans une moindre mesure. Par ailleurs ces résultats comprennent les aides exceptionnelles perçues en cours d'exercice : 9 M€ en 2015 et 5,25 M€ en 2016. Le niveau d'aides, en forte diminution (-3,8 M€) contribue également à l'évolution négative du résultat comptable.

- **Budget H [Hôpital] : - 8,51 M€**

<b>BUDGET H (Hopital)</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>DELTA 2016/2015</b>	
Titre 1 : Charges de personnel	111 715 048,37 €	115 220 505,95 €	3 505 457,58 €	3,1%
Titre 2 : Charges à caractère médical	26 469 850,73 €	28 457 132,04 €	1 987 281,31 €	7,5%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	10 355 981,88 €	10 619 438,79 €	263 456,91 €	2,5%
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations, financières exceptionnelles	11 100 508,37 €	10 181 717,43 €	- 918 790,94 €	-8,3%
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>159 641 389,35 €</b>	<b>164 478 794,21 €</b>	<b>4 837 404,86 €</b>	<b>3,0%</b>
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie	123 908 940,58 €	121 848 590,19 €	- 2 060 350,39 €	-1,7%
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière	14 869 929,56 €	14 525 050,76 €	- 344 878,80 €	-2,3%
Titre 3 : Autres produits	19 877 848,47 €	19 597 031,73 €	- 280 816,74 €	-1,4%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>158 656 718,61 €</b>	<b>155 970 672,68 €</b>	<b>- 2 686 045,93 €</b>	<b>-1,7%</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>- 984 670,74 €</b>	<b>- 8 508 121,53 €</b>	<b>- 7 523 450,79 €</b>	
dont aides exceptionnelles	9 037 811,00 €	5 250 000,00 €	- 3 787 811,00 €	-41,9%
<b>RESULTAT STRUCTUREL hors aides</b>	<b>- 10 022 481,74 €</b>	<b>- 13 758 121,53 €</b>	<b>- 3 735 639,79 €</b>	



• **Budget E [EHPAD GH] : - 219 k€**

BUDGET E (Ehpad GH)	2015	2016	DELTA 2016/2015	
Titre 1 : Charges de personnel	6 467 600,07 €	6 606 189,82 €	138 589,75 €	2,1%
Titre 2 : Charges à caractère médical	265 551,74 €	280 410,48 €	14 858,74 €	5,6%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	2 449 248,55 €	2 300 815,80 €	- 148 432,75 €	-6,1%
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations, financières, exceptionnelles	579 875,54 €	826 759,52 €	246 883,98 €	42,6%
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>9 762 275,90 €</b>	<b>10 014 175,62 €</b>	<b>251 899,72 €</b>	<b>2,6%</b>
Titre 1 : Produits afférents aux soins	4 055 872,00 €	3 894 586,87 €	- 161 285,13 €	-4,0%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance	1 548 775,83 €	1 592 476,95 €	43 701,12 €	2,8%
Titre 3 : Produits de l'hébergement	3 849 861,41 €	3 949 529,59 €	99 668,18 €	2,6%
Titre 4 : Autres produits	195 595,07 €	358 784,93 €	163 189,86 €	83,4%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>9 650 104,31 €</b>	<b>9 795 378,34 €</b>	<b>145 274,03 €</b>	<b>1,5%</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>- 112 171,59 €</b>	<b>- 218 797,28 €</b>	<b>- 106 625,69 €</b>	

• **Budget E [EHPAD PV] : + 36 k€**

BUDGET E1 (Ehpad PV)	2015	2016	DELTA 2016/2015	
Titre 1 : Charges de personnel	3 771 603,06 €	3 825 116,18 €	53 513,12 €	1,4%
Titre 2 : Charges à caractère médical	170 926,79 €	192 105,80 €	21 179,01 €	12,4%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	1 360 995,10 €	1 351 154,17 €	- 9 840,93 €	-0,7%
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations, financières, exceptionnelles	437 097,02 €	650 791,67 €	213 694,65 €	48,9%
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>5 740 621,97 €</b>	<b>6 019 167,82 €</b>	<b>278 545,85 €</b>	<b>4,9%</b>
Titre 1 : Produits afférents aux soins	1 969 564,37 €	2 275 216,37 €	305 652,00 €	15,5%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance	879 182,79 €	903 312,48 €	24 129,69 €	2,7%
Titre 3 : Produits de l'hébergement	2 585 024,40 €	2 584 909,22 €	- 115,18 €	0,0%
Titre 4 : Autres produits	145 521,93 €	291 543,54 €	146 021,61 €	100,3%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>5 579 293,49 €</b>	<b>6 054 981,61 €</b>	<b>475 688,12 €</b>	<b>8,5%</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>- 161 328,48 €</b>	<b>35 813,79 €</b>	<b>197 142,27 €</b>	

• **Budget C [IFSI] : + 96 k€**

BUDGET C (IFSI)	2015	2016	DELTA 2016/2015	
Titre 1 : Charges de personnel	1 481 340,95 €	1 282 965,56 €	- 198 375,39 €	-13,4%
Titre 2 : Autres charges à caractère médical	467 060,04 €	671 733,29 €	204 673,25 €	43,8%
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 948 400,99 €</b>	<b>1 954 698,85 €</b>	<b>6 297,86 €</b>	<b>0,3%</b>
Titre 1 : Produits activité d'enseignement	2 038 474,64 €	1 992 719,03 €	- 45 755,61 €	-2,2%
Titre 2 : Autres produits	65 642,53 €	57 537,80 €	- 8 104,73 €	-12,3%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 104 117,17 €</b>	<b>2 050 256,83 €</b>	<b>- 53 860,34 €</b>	<b>-2,6%</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>155 716,18 €</b>	<b>95 557,98 €</b>	<b>- 60 158,20 €</b>	

### Composition du résultat combiné :

	2016	2015	VAR
RESULTAT D'EXPLOITATION ( I-II )	- 7 646 833,28 €	572 715,35 €	- 8 219 548,63 €
RESULTAT FINANCIER ( III-IV )	- 1 313 494,59 €	- 1 511 653,26 €	198 158,67 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V-VI )	364 780,83 €	- 163 516,72 €	528 297,55 €
<b>RESULTAT NET</b>	<b>- 8 595 547,04 €</b>	<b>- 1 102 454,63 €</b>	<b>- 7 493 092,41 €</b>
TOTAL DES PRODUITS ( I+III+V )	171 148 432,24 €	173 683 589,78 €	- 2 535 157,54 €
TOTAL DES CHARGES ( II+IV+VI )	179 743 979,28 €	174 786 044,41 €	4 957 934,87 €

L'évolution du résultat s'explique principalement une forte dégradation du résultat d'exploitation, lui-même très impacté par une forte hausse des dépenses de personnel et de médicaments, une hausse bien moindre des recettes d'activité et une importante diminution des aides exceptionnelles.

### Evolution du résultat d'exploitation :

	2016	2015	VAR
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
VENTE DE MARCHANDISES	6 908 758,10 €	6 584 878,59 €	323 879,51 €
PRODUCTION VENDUE	5 988 414,77 €	6 123 515,03 €	- 135 100,26 €
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	- €	- €	- €
PRODUCTION IMMOBILISÉE	607 954,20 €	617 776,12 €	- 9 821,92 €
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	146 679 250,80 €	148 553 069,70 €	- 1 873 818,90 €
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	7 425 642,64 €	7 277 695,72 €	147 946,92 €
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	226 617,64 €	1 255 384,35 €	- 1 028 766,71 €
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	- €	- €	- €
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 573 382,76 €	1 439 001,40 €	134 381,36 €
<b>TOTAL I</b>	<b>169 410 020,91 €</b>	<b>171 851 320,91 €</b>	<b>- 2 441 300,00 €</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			- €
ACHATS DE MARCHANDISES	- €	- €	- €
VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISES	- €	- €	- €
ACHATS STOCKÉS MAT PREM ET FOURNITURES	- €	- €	- €
VARIATION DE STOCKS MAT PREM ET FOURNIT	- €	- €	- €
ACHATS STOCKÉS AUTRES APPROVISIONNEMENTS	26 956 444,52 €	24 949 433,20 €	2 007 011,32 €
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	- 156 714,76 €	72 851,48 €	- 229 566,24 €
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	2 585 843,35 €	2 414 896,20 €	170 947,15 €
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	13 443 439,45 €	13 168 939,29 €	274 500,16 €
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	9 681 111,19 €	9 434 226,74 €	246 884,45 €
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	76 524,05 €	73 788,45 €	2 735,60 €
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	82 768 166,39 €	80 163 515,04 €	2 604 651,35 €
CHARGES SOCIALES	31 985 637,25 €	31 897 348,62 €	88 288,63 €
DOTATIONS AMORTISSEMENTS DES IMMOB	7 164 575,04 €	6 946 399,54 €	218 175,50 €
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	182 946,39 €	11 045,60 €	171 900,79 €
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	1 917 324,23 €	1 684 638,87 €	232 685,36 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	451 557,09 €	461 522,53 €	- 9 965,44 €
<b>TOTAL II</b>	<b>177 056 854,19 €</b>	<b>171 278 605,56 €</b>	<b>5 778 248,63 €</b>
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION ( I-II )</b>	<b>- 7 646 833,28 €</b>	<b>572 715,35 €</b>	<b>- 8 219 548,63 €</b>

Le résultat d'exploitation passe d'un excédent de 0,6 M€ en 2015 à un déficit de 7,6 M€ en 2016. L'évolution (impact négatif de 8 M€), est la résultante des hausses d'activité (et des recettes afférentes) effacés par des

dotations exceptionnelles moindres, mais également d'une augmentation des coûts salariaux (pour un effectif stable) et des dépenses à caractère médical. Concernant les aides exceptionnelles, on note une diminution de près de 3,8 M€ du niveau d'aides exceptionnelles (dont le mode de versement de l'ARS empêche l'enregistrement en produits exceptionnels : ces aides (9 M€ en 2015 – vs 5,25 M€ en 2016) figurent donc en produits d'exploitation.

### Evolution du résultat financier :

Le détail du résultat financier (tous budgets confondus) est le suivant :

	2016	2015	VAR
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	- €	- €	- €
REVENUS DES VMP ET AUTES PROD FINAN	2,32 €	2,69 € -	0,37 €
REPRISE SUR PROVISIONS	20 875,33 €	2 824,42 €	18 050,91 €
TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIÈRES	- €	- €	- €
GAINS DE CHANGE	- €	- €	- €
PRODUIT NET SUR CESSIONS DE VMP	- €	- €	- €
<b>TOTAL III</b>	<b>20 877,65 €</b>	<b>2 827,11 €</b>	<b>18 050,54 €</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			- €
DOTATIONS AUX AMORT, DÉPRÉC ET PROVIS	- €	- €	- €
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	1 318 045,48 €	1 498 660,28 € -	180 614,80 €
PERTES DE CHANGE	16 326,76 €	15 820,09 €	506,67 €
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	- €	- €	- €
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 334 372,24 €</b>	<b>1 514 480,37 € -</b>	<b>180 108,13 €</b>
<b>2- RESULTAT FINANCIER ( III-IV )</b>	<b>- 1 313 494,59 €</b>	<b>- 1 511 653,26 €</b>	<b>198 158,67 €</b>

L'essentiel du résultat financier concerne les intérêts d'emprunt, en diminution (aucun nouvel emprunt n'ayant été contracté au cours des 3 dernières années).

### Evolution du résultat exceptionnel :

Le détail du résultat exceptionnel est le suivant :

	2016	2015	VAR
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	197 457,36 €	261 376,88 €	- 63 919,52 €
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	828 447,35 €	1 424 152,03 €	- 595 704,68 €
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	691 628,97 €	143 912,85 €	547 716,12 €
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	- €	- €	- €
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	- €	- €	- €
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	- €	- €	- €
<b>TOTAL V</b>	<b>1 717 533,68 €</b>	<b>1 829 441,76 €</b>	<b>- 111 908,08 €</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			- €
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	356 109,29 €	1 380 647,20 €	- 1 024 537,91 €
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	893 435,63 €	608 026,65 €	285 408,98 €
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	103 207,93 €	4 284,63 €	98 923,30 €
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	- €	- €	- €
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC EXCEPTION	- €	- €	- €
<b>TOTAL VI</b>	<b>1 352 752,85 €</b>	<b>1 992 958,48 €</b>	<b>- 640 205,63 €</b>
<b>4- RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V-VI )</b>	<b>364 780,83 €</b>	<b>163 516,72 €</b>	<b>528 297,55 €</b>

Les principaux postes du résultat exceptionnel concernent :

- Les charges et produits sur exercices antérieurs. Il s'agit principalement des annulations et réémissions des titres de recettes sur exercices antérieurs (erreur lors de la première facturation).
- Ont été enregistrées au cours de l'exercice 2016 les majorations de retard et majorations complémentaires pour non-paiement des charges sociales patronales. En effet, les montants réclamés par le biais d'avis amiable avant poursuite ou d'un dernier avis avant poursuite ont été enregistrés au réel en charges exceptionnelles sur exercice courant (193 K€).
- A noter les validations de service d'agents, pour 49,5 K€, sur exercices antérieurs.
- Par ailleurs, le montant des titres de recettes annulés sur exercices antérieurs est d'environ 483 K€ sur le budget H et de 294 K€ sur les EHAPD (charges exceptionnelles sur opérations de gestion des exercices antérieurs).
- Les produits sur opérations en capital concernent la quote-part de subvention d'investissement remontée au résultat (338 K€) et la vente de deux maisons, à Valognes et Cherbourg, pour 260 K€, pour lesquelles il restait une valeur nette comptable (103 K€).

#### 1.4. Evènements importants / subséquents survenus depuis la clôture de l'exercice

NEANT

## 1.5. Perspectives d'activité pour l'année en cours (exercice 2017)

Conformément à ce qui a été présenté en Copermo fin avril 2015, le redressement du CHPC conjugué à la fois des pistes d'efficacité (Bloc opératoire, restructuration des plateaux de soins, poursuite du déploiement du DPI) et des pistes de développement comme en attestent les augmentations de recettes en 2015 et en 2016.

Le recrutement médical continuera de faire l'objet d'un investissement intense de la part de la Direction. L'objectif final est aussi de renforcer les effectifs de praticiens pour pérenniser nos structures et diminuer le recours (couteux) à l'intérim et développer nos activités. Enfin, l'année 2017 permettra de concrétiser le rapprochement partenarial avec la Polyclinique du Cotentin pour stopper les fuites de patients sur le territoire, notamment pour les activités chirurgicales, conformément à ce qui est inscrit dans les CPOM des deux établissements.

Si les deux établissements de santé se sont engagés avec les collectivités du territoire dans cette démarche d'attractivité médicale, celle-ci doit encore se renforcer. Il s'agit, entre autres, pour y parvenir, d'améliorer la performance des deux plateaux techniques (CHPC et PCC), tout en favorisant et en dynamisant le recrutement médical partagé afin d'assurer la prise en charge d'un maximum de patients sans sortie du territoire.

La coopération prendra en 2017 la forme d'un nouvel outil juridique : Un Groupement de Coopération Sanitaire (GCS), soumis à autorisation de l'ARS Normandie, lequel constitue le moyen d'actions et de concrétisation de ce partenariat.

Cette coopération affirmée va permettre aux deux établissements d'associer leurs forces via ce groupement et, par ce biais, pouvoir réaliser ce qu'on appelle des « prestations médicales croisées », de mettre à disposition des médecins volontaires leur plateau technique et notamment leur bloc opératoire, de s'assurer du maintien de leurs autorisations respectives, en particulier dans les « localisations » de chirurgie carcinologique soumises à seuil d'activité.

Enfin, l'établissement poursuivra les travaux engagés dans le cadre du CREF, cosigné CHPC/ARS le 29 juin 2015 (Avenant n°3 du CPOM 2015-2019). L'impact des différentes actions identifiées est décalé dans le temps, puisqu'il est étroitement corrélé au chantier structurant relatif à la mise en plateaux. La synthèse du plan d'actions est rappelée ci-dessous (synthèse extraite du CREF).

PRESENTATION SYNTHETIQUE DU PLAN D' ACTIONS DE L'ETABLISSEMENT																	
Type de champ	Domaine	Libellé de l'action	Calendrier de réalisation (date de début - date de fin)	Impacts organisationnels pour chacune des actions et des échéances				Impacts financiers en € sur la marge brute d'exploitation							Commentaires		
				Sur les capacités (évolution du nombre de lits et places)	Sur les ETP (augmentation / diminution)	Sur le volume d'activité (nombre de séjours attendus)	Autres impacts	Economies générées	Coûts nouveaux	Recettes supplémentaires	TOTAL	Dont année 2013	Dont année 2014	Dont année 2015		Dont année 2016	Dont 2017 ou au-delà
Prioritaire	Optimisation de la gestion du Bloc opératoire	Adaptation de la structure / activités / ressources	09/2014 - 01/2015	- 3 salles de bloc	- 15 ETP PHM - 2,4 ETP PM		Economie en maintenance biomédical Surcoût travaux	558 000 € 559 000 €			1 117 000 €					-3,4 AS au 01/07/2014 -8,6 ETP au 01/10/2014 -3,66 ETP au 01/04/2015	
	Amélioration de la gestion des lits	Mise en place des plateaux	2013 - 2016	-92 lits, + 12 places	- 46 ETP en 2013 - 35 ETP en 2015			1 428 000 € 1 076 000 €		2 504 000 €		1 428 000 €		1 076 000 €			
		Adaptation des organisations de travail de l'unité de dialyse	2015			+ 1 200 séances	Augmentation d'activité		70 000 €	470 000 €	400 000 €		400 000 €				
		Réorganisation des activités de PUI entre les sites de Cherbourg et Valognes	2014		- 1,2 ETP		Révision des dotations et stocks Economie sur les consommations	66 112 €			66 112 €		66 112 €				
		Optimisation du circuit du médicament	Optimiser la gestion des stocks de DMS dans les unités de soins	2014-2015				59 307 €	7 400 €		51 907 €			51 907 €			
			Optimisation du fonctionnement de la stérilisation	2014-2015		- 2,3 ETP - 0,5 ETP encadrement	Révision de l'astreinte de WE Ajustement de l'encadrement	154 312 €			154 312 €		43 000 €	60 500 €	50 812 €		- 1 ETP en 03/014 - 1,3 ETP en 03/2015 - 0,5 ETP en 03/2016
		Optimisation de la facturation et du recouvrement	Optimisation du codage	2014-2015		+ 2 ETP TIM			95 740 €	850 000 €	754 260 €		604 260 €	150 000 €			Mise en place du codage centralisé fin février 2014
Autres champs	Optimisation des urgences et du SMUR	Fermeture des urgences de nuit Valognes 20h/8h	2015		- 4,8 ETP PHM - 2,5 ETP PM			356 000 € 483 000 €			639 000 €			639 000 €			
		Réorganisation des lignes de SMUR	2015				Economie de l'astreinte SOS Médecins	217 000 €			217 000 €			217 000 €			
			Réorganisation de l'UHCD, fermée de 13h à 20h	2014		- 2 ETP				61 712 €				30 856 €			
		Optimisation de la fonction achat	Gain achat	Janvier à décembre 2015			services économiques + transports + bio-médical + restauration + blanchisserie	360 000 €		85 000 €	445 000 €		445 000 €				
		Adéquation des ressources à l'activité	Réorganisation du temps de travail - RTT Réorganisation des secretariats médicaux Optimisation des organisations logistiques et administratives	2015 2015 Septembre à décembre 2015		- 20 ETP - 9 ETP	Suppression du 1/4 de repas rémunéré Mutualisation standards : 6 ETP Vague maistre : 1 ETP Blanchisserie : 2 ETP	1 000 000 € 569 980 € 283 500 €			1 000 000 € 569 980 € 283 500 €			500 000 € 569 980 € 55 324 €	228 176 €	Suppression 1/4 H rémunéré de repas	
	Priorisation et dimensionnement des investissements		2014			8,4 M€ ramené à 4 M€ pour 2014											

TOTAL - € 3 122 372 € 1 916 337 € 3 225 074 €

8 263 783 €

## 2.1. Analyse de l'exécution budgétaire

### Compte de résultat principal

	CRPP + DM	Compte financier	Différentiel en valeur	Taux d'exécution
Dépenses	163 176 720,38 €	164 478 794,21 €	1 302 073,83 €	100,80%
Recettes	151 387 897,94	155 970 672,68	4 582 774,74	103,03%
Résultat	-11 788 822,44	-8 508 121,53	3 280 700,91	

Le déficit du budget principal réalisé est moindre que celui prévu à l'EPRD. Sa version exécutoire n'intégrait pas notamment l'ensemble des aides exceptionnelles perçues en fin d'exercice.

	EPRD 2016 initial pour info	EPRD 2016 après DMS	CA 2016	DELTA	DELTA %
<b>Titre 1 : Charges de personnel</b>	111 916 301,00 €	<b>115 574 892,90 €</b>	<b>115 220 505,95 €</b>	- 354 386,95 €	-0,3%
dont personnel médical	25 044 189,00 €	27 203 533,30 €	26 968 634,92 €	- 234 898,38 €	-0,9%
dont personnel non médical	86 872 112,00 €	88 229 359,60 €	88 251 871,03 €	22 511,43 €	0,0%
<b>Titre 2 : Charges à caractère médical</b>	26 626 077,00 €	<b>26 626 077,00 €</b>	<b>28 457 132,04 €</b>	1 831 055,04 €	6,9%
dont spécialités pharm. inscrites sur la liste art. L 162-22-7 du CSS	7 960 000,00 €	7 639 400,00 €	8 400 827,02 €	761 427,02 €	10,0%
<b>Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général</b>	10 747 921,48 €	<b>10 747 921,48 €</b>	<b>10 619 438,79 €</b>	- 128 482,69 €	-1,2%
<b>Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations,</b>	10 227 829,00 €	<b>10 227 829,00 €</b>	<b>10 181 717,43 €</b>	- 46 111,57 €	-0,5%
dont charges financières (cpte 66)	1 351 788,00 €	1 351 788,00 €	1 294 617,86 €	- 57 170,14 €	-4,2%
dont amortissements (cpte 6811)	6 059 041,00 €	6 859 041,00 €	6 141 881,50 €	- 717 159,50 €	-10,5%
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	159 518 128,48 €	<b>163 176 720,38 €</b>	<b>164 478 794,21 €</b>	1 302 073,83 €	0,8%

L'exécution budgétaire montre deux points majeurs d'écart, sur le Titre 1 et le Titre 2.

Les dépenses de personnel ont été bien plus élevées que le prévisionnel initial (dépassement de près de 3,3 M€, dont 1,9 M€ pour le personnel médical et 1,4 M€ pour le personnel non médical) : en cours d'année un réajustement a été demandé (via plusieurs Décisions Modificatives) afin de ne pas risquer de blocage lors des paies de fin d'année et en prévision des écritures de clôture (rattachement notamment).

S'agissant du Titre 2, ce sont essentiellement les dépenses de médicaments qui expliquent l'augmentation des achats, pour partie compensée par des recettes supplémentaires. Si les recettes relatives aux molécules onéreuses et/ou aux molécules « retrocédables » se constatent parallèlement aux achats (+ 1M€ de part et d'autre), il en est autrement des spécialités pharmaceutiques sous ATU : la prescription de nouvelles molécules (Opdivo® – Vimizim® – Entyvio®) notamment fait constater une augmentation sans précédent du compte comptable 60213 (+ 800 K€). Ces molécules devraient être valorisées dans le cadre de la MIG dédiée, mais en année N+1.

Les titres 3 et 4 s'écartent également des prévisions, mais dans une moindre mesure et dans le sens opposé aux deux premiers : le titre 3 (logistique & informatique) reflètent les efforts menés dans la politique d'achat : le titre 4 quant à lui tient compte de la finalisation de la mission relative à la fiabilisation des immobilisations (inventaire, composants, *pro rata temporis*) mais aussi de la poursuite de la limitation des investissements, et donc des amortissements afférents.

	EPRD 2016 initial pour info	EPRD 2016 après DMS	CA 2016	DELTA	DELTA %
<b>Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie</b>	113 992 616,00 €	117 206 616,00 €	121 848 590,19 €	4 641 974,19 €	4,0%
dont médicaments facturés en sus (cpte 73112)	4 900 000,00 €	4 900 000,00 €	6 139 745,01 €	1 239 745,01 €	25,3%
<b>Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière</b>	14 979 903,00 €	14 979 903,00 €	14 525 050,76 €	- 454 852,24 €	-3,0%
<b>Titre 3 : Autres produits</b>	18 463 878,94 €	19 201 378,94 €	19 597 031,73 €	395 652,79 €	2,1%
dont rétrocessions médicaments (cpte 7071)	6 300 000,00 €	6 300 000,00 €	6 908 758,10 €	608 758,10 €	9,7%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	147 436 397,94 €	151 387 897,94 €	155 970 672,68 €	4 582 774,74 €	3,0%

Concernant strictement le dépassement des recettes par rapport aux prévisions budgétaires, de plus de 4,5 M€, il se compose principalement des éléments suivants : intégration de la dernière partie des aides exceptionnelles (2,25 M€ non intégrée au budget exécutoire), le dépassement de l'ordre de 2,3 M€ des recettes réelles d'activité (dont 50% au titre des molécules onéreuses). Enfin, les recettes de titre 2 avaient été surévaluées en prévisionnel, on constate alors un écart négatif sur ce titre, en cohérence avec la diminution des durées de séjours, et donc de la réduction des journées d'hospitalisation.

	EPRD 2016 initial pour info	EPRD 2016 après DMS	CA 2016	DELTA	DELTA %
<b>RESULTAT COMPABLE</b>	- 12 081 730,54 €	- 11 788 822,44 €	- 8 508 121,53 €	3 280 700,91 €	-27,8%
dont aides exceptionnelles	- €	3 000 000,00 €	5 250 000,00 €	2 250 000,00 €	75,0%
<b>RESULTAT STRUCTUREL</b>	- 12 081 730,54 €	- 14 788 822,44 €	- 13 758 121,53 €	1 030 700,91 €	-7,0%

## 2.2. Analyse de l'évolution des recettes (par titre budgétaire)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie</b>	114 770 961,73 €	113 280 942,08 €	113 393 686,37 €	114 124 723,55 €	123 908 940,58 €	121 848 590,19 €
evolution %	-1,3%	-1,3%	0,1%	0,6%	8,6%	-1,7%
poids %	78,9%	77,4%	76,5%	74,6%	78,1%	78,1%
<b>Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière</b>	13 858 195,40 €	13 963 324,16 €	13 997 564,27 €	14 480 738,37 €	14 869 929,56 €	14 525 050,76 €
evolution %	2,2%	0,8%	0,2%	3,5%	2,7%	-2,3%
poids %	9,5%	9,5%	9,4%	9,5%	9,4%	9,3%
<b>Titre 3 : Autres produits</b>	16 858 767,42 €	19 025 052,83 €	20 915 043,33 €	24 344 909,65 €	19 877 848,47 €	19 597 031,73 €
evolution %	9,8%	12,8%	9,9%	16,4%	-18,3%	-1,4%
poids %	11,6%	13,0%	14,1%	15,9%	12,5%	12,6%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	145 487 924,55 €	146 269 319,07 €	148 306 293,97 €	152 950 371,57 €	158 656 718,61 €	155 970 672,68 €
evolution %	0,2%	0,5%	1,4%	3,1%	3,7%	-1,7%
<b>Dont aides exceptionnelles</b>		3 000 000,00	6 250 000,00	10 800 000,00	9 037 811,00	5 250 000,00
% / produits hors aides		2,1%	4,4%	7,6%	6,0%	3,5%

Pour la première année depuis 6 ans, le CHPC voit son niveau de recettes diminuer, en retrait de 2,7 M€ par rapport à 2015. Néanmoins, ce retrait reste à relativiser, puisque au contraire, en excluant les aides exceptionnelles (qui passent de 9M€ en 2015 à 5,25 M€ en 2016, soit une réduction de 3,75 M€), les recettes propres du CHPC sont bien en augmentation.

### 2.3. Analyse de l'évolution des dépenses (par titre budgétaire)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Titre 1 : Charges de personnel</b>	<b>106 092 753,42 €</b>	<b>106 559 159,32 €</b>	<b>108 506 810,84 €</b>	<b>110 383 867,84 €</b>	<b>111 715 048,37 €</b>	<b>115 220 505,95 €</b>
evolution %	2,6%	0,4%	1,8%	1,7%	1,2%	3,1%
poids %	71,0%	70,9%	70,7%	69,8%	70,0%	70,1%
<b>Titre 2 : Charges à caractère médical</b>	<b>23 506 884,33 €</b>	<b>23 162 778,05 €</b>	<b>23 588 225,99 €</b>	<b>25 016 949,49 €</b>	<b>26 469 850,73 €</b>	<b>28 457 132,04 €</b>
evolution %	1,6%	-1,5%	1,8%	6,1%	5,8%	7,5%
poids %	15,7%	15,4%	15,4%	15,8%	16,6%	17,3%
<b>Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général</b>	<b>10 424 154,15 €</b>	<b>10 295 326,51 €</b>	<b>10 412 741,15 €</b>	<b>10 140 288,86 €</b>	<b>10 355 981,88 €</b>	<b>10 619 438,79 €</b>
evolution %	3,9%	-1,2%	1,1%	-2,6%	2,1%	2,5%
poids %	7,0%	6,9%	6,8%	6,4%	6,5%	6,5%
<b>Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations.</b>	<b>9 495 122,70 €</b>	<b>10 192 269,02 €</b>	<b>11 013 803,33 €</b>	<b>12 600 149,15 €</b>	<b>11 000 508,37 €</b>	<b>10 181 717,43 €</b>
evolution %	-6,1%	7,3%	8,1%	14,4%	-11,9%	-8,3%
poids %	6,4%	6,8%	7,2%	8,0%	7,0%	6,2%
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>149 518 914,60 €</b>	<b>150 209 532,90 €</b>	<b>153 521 581,31 €</b>	<b>158 141 255,34 €</b>	<b>159 641 389,35 €</b>	<b>164 478 794,21 €</b>
evolution %	1,9%	0,5%	2,2%	3,0%	0,9%	3,0%

L'évolution des dépenses de personnel a été contenue en 2015 ; il convient par ailleurs de l'analyser dans sa globalité, en intégrant les dépenses « activées » au titre 3 de recettes de l'ordre de 600 k€ (frais de personnel, intégrés au coût de l'immobilisation (projets informatiques, travaux etc.)).

Les charges de Titre 2 et 3 augmentent également : d'une part avec l'achat de médicaments, en hausse concomitamment à la hausse de l'activité, et d'autre part avec des hausses des coûts de maintenances (conjugaison de l'informatisation du dossier patient, nécessitant des astreintes H24, et du vieillissement des installations lié à leur non remplacement). Par ailleurs, une part désormais importante du matériel biomédical est désormais louée (ou en *leasing*) et non plus en investissement : ainsi ces coûts de location apparaissent au sein des titre 2 et 3 et non au titre 4 comme auparavant en compte d'amortissements.



## 2.4. Evolution du résultat comptable (compte de résultat principal)

BUDGET H	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Titre 1 : Charges de personnel	102,39 M€	103,42 M€	106,09 M€	106,56 M€	108,51 M€	110,38 M€	111,72 M€	115,22 M€
Titre 2 : Charges à caractère médical	20,63 M€	23,14 M€	23,51 M€	23,16 M€	23,59 M€	25,02 M€	26,47 M€	28,46 M€
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	10,25 M€	10,03 M€	10,42 M€	10,30 M€	10,41 M€	10,14 M€	10,36 M€	10,62 M€
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations, financières exceptionnelles	10,12 M€	10,12 M€	9,50 M€	10,19 M€	11,01 M€	12,60 M€	11,10 M€	10,18 M€
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>143,39 M€</b>	<b>146,71 M€</b>	<b>149,52 M€</b>	<b>150,21 M€</b>	<b>153,52 M€</b>	<b>158,14 M€</b>	<b>159,64 M€</b>	<b>164,48 M€</b>
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie	112,60 M€	116,24 M€	114,77 M€	113,28 M€	113,39 M€	114,12 M€	123,91 M€	121,85 M€
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière	13,25 M€	13,56 M€	13,86 M€	13,96 M€	14,00 M€	14,48 M€	14,87 M€	14,53 M€
Titre 3 : Autres produits	14,27 M€	15,36 M€	16,86 M€	19,03 M€	20,92 M€	24,34 M€	19,88 M€	19,60 M€
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>140,12 M€</b>	<b>145,15 M€</b>	<b>145,49 M€</b>	<b>146,27 M€</b>	<b>148,31 M€</b>	<b>152,95 M€</b>	<b>158,66 M€</b>	<b>155,97 M€</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>-3,27 M€</b>	<b>-1,56 M€</b>	<b>-4,03 M€</b>	<b>-3,94 M€</b>	<b>-5,22 M€</b>	<b>-5,19 M€</b>	<b>-0,98 M€</b>	<b>-8,51 M€</b>
dont aides exceptionnelles				3,00 M€	6,25 M€	10,80 M€	9,04 M€	5,25 M€
RESULTAT STRUCTUREL hors aides	-3,27 M€	-1,56 M€	-4,03 M€	-6,94 M€	-11,47 M€	-15,99 M€	-10,02 M€	-13,76 M€

## 2.5. Analyse de la structure financière (CAF, marge brute, FR, BFR, trésorerie)

- LE RESULTAT ET L'ANALYSE DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

### Le résultat comptable :

Le résultat d'exploitation est de – 7,646 K€ après le résultat positif de 2015 (+572 K€).

Les raisons principales sont :

#### CHARGES

Croissance de + 5,778 K€ due aux rémunérations (+ 2,605 K€ ) et aux achats stockés (+2,007 K€) ;

#### PRODUITS

Baisse de -2,411 K€ due principalement aux revenus de l'activité hospitalière (-1,874 K€).

Le résultat net comptable s'établit à -8,595 K€ contre -1,102 K€ en 2015 soit une dégradation de -7,430 K€ .

Il se décompose ainsi :

Résultat d'exploitation :	-7,646 K€ (2015 : +572 K€)
Résultat financier :	-1,313 K€ (2015 : 1,511 K€)
Résultat exceptionnel :	+364 K€ (2015 : - 163 K€)

Des écritures correctives ont été passées sur 2016, dans le cadre des procédures de certification et de fiabilisation des comptes, en particulier en matière de fiabilisation de l'actif.

Ces écritures correctives se présentent ainsi en synthèse :

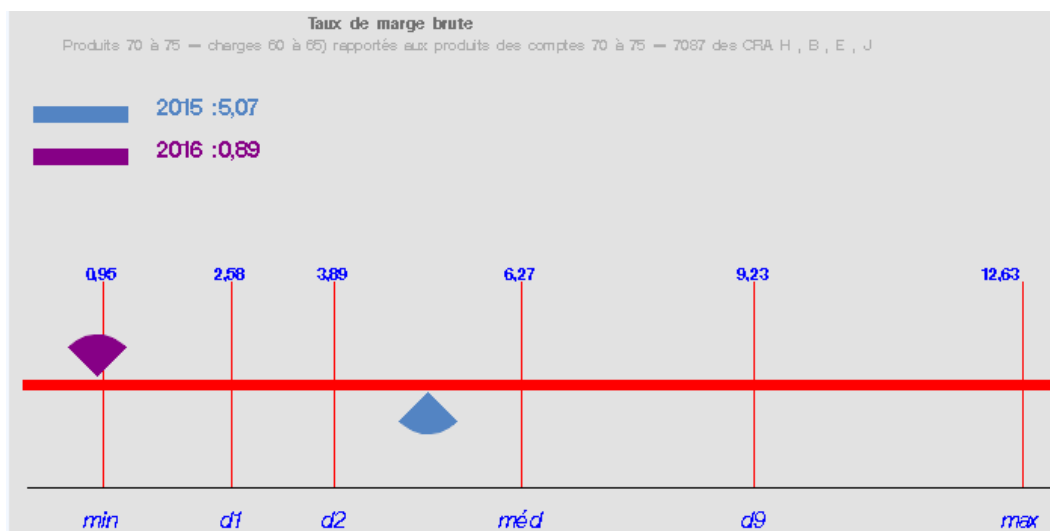
Ecritures correctives 2016	actif	provisions	Passif	Subv.Inv.	Section de fonctionnement
1-Financement Gros Hêtre			2 773	-2 773	
2- Actif (mission Deloitte)	-9 868		4 601		
3- Provisions CET		92	-92		
4- Provisions HS		658			-658
5- suite financement GH -résultats BA			0		
6- Provisions CNRACL		1 038	-1 039		
Total :	-9 868	1 788	6 243	-2 773	-658

Leur impact sur le résultat comptable est de -658 K€.

## La marge brute

Le taux de marge brute permet de mesurer la marge dégagée par l'exploitation courante pour financer les charges financières, les charges d'amortissements et de provisions, c'est à dire pour financer les investissements.

Le taux de marge brute de 2016 s'établit à 0,9 % contre 5,1 % en 2015. (source : IDAHO/tableau de bord des indicateurs financiers, situation provisoire).



Le CHPC se trouve placé comme établissement ayant le plus faible taux de marge brute. Il ne dégager pas suffisamment sur ses produits pour investir. Les amortissements représentent près de 5 fois le montant de la marge (487,6%) et les frais financiers 90,8 %. Ainsi le financement de l'investissement entraîne une ponction sur les réserves, et la diminution du fonds de roulement.

## Evolution du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et constitution de la trésorerie

L'analyse de la structure financière est principalement exposée à partir des trois grandeurs de décomposition du bilan que sont, le fonds de roulement (FDR), le besoin en FDR et la trésorerie :

Le **fonds de roulement**, résulte de la différence entre les totaux des ressources stables et des emplois stables.

Le **prélèvement sur fonds de roulement** en 2016 s'élève à -7,004 K€ le portant à un montant négatif de - 3,666 K€. Cette évolution fait suite à la baisse constante constatée depuis 2012 et découle en grande partie de l'accumulation des résultats déficitaires.

Les raisons se trouvent des deux côtés du bilan,

- Un accroissement de la valeur de l'actif (+ 2,117 K€)
- Une baisse du passif permanent net, entre autre, des déficits cumulés : -2,479 K€ pour les capitaux propres et -8,880 K€ de dette.

Les écritures correctives, dont celles relatives à la révision de l'actif immobilier, ont eu un impact sur l'actif immobilisé de - 9,868 K€ et sur le passif (réserves et provisions) de +5,258 K€.

Le **besoin de fonds de roulement** correspond au besoin de financement lié à l'exploitation courante (créances de court terme moins dettes de court terme).

Il s'établit au 31/12/2016 à -6,407 K€ .

Comme pour l'ensemble des données du bilan il s'agit d'une situation à une date précise, la fin d'année et son caractère conjoncturel doit être souligné. Certains éléments peuvent être relevés : des montants de créances moins importants et de dettes fiscales et sociales plus élevés.

La trésorerie disponible au dernier jour de l'exercice est la résultante du fonds de roulement et du besoin en fonds de roulement.

Au 31/12/2016 elle est d'un montant proche de celui du 31/12/2015, soit 3,446 K€.

Il peut être souligné que cette trésorerie est disponible parce qu'il y a une situation d'un besoin en fonds de roulement négatif, faisant plus que compenser le fonds de roulement déficitaire. Le non-paiement de charges sociales depuis deux ans permet de disposer de la trésorerie courante nécessaire.

La situation financière du CHPC, déjà très fragile s'est aggravée en 2016 et de nouveaux reports de paiement de charges sociales en 2017 ne laissent pas augurer d'une amélioration à court terme.

### Le financement des investissements

Voici sa synthèse :

EMPLOIS	
Insuffisance d'autofinancement	167
Remboursement sur emprunts	4 298
Immobilisations incorporelles	1 345
Constructions et installations	1 814
Travaux en cours	2 270
Annul.recettes/ex.clos	2 828
total :	12 722

milliers d'euros

Ressources	
apports	1 950
Emprunts	24
subventions d'équipement	3 469
Cessions	263
Annul.dépenses/ex.clos	11
total :	5 717

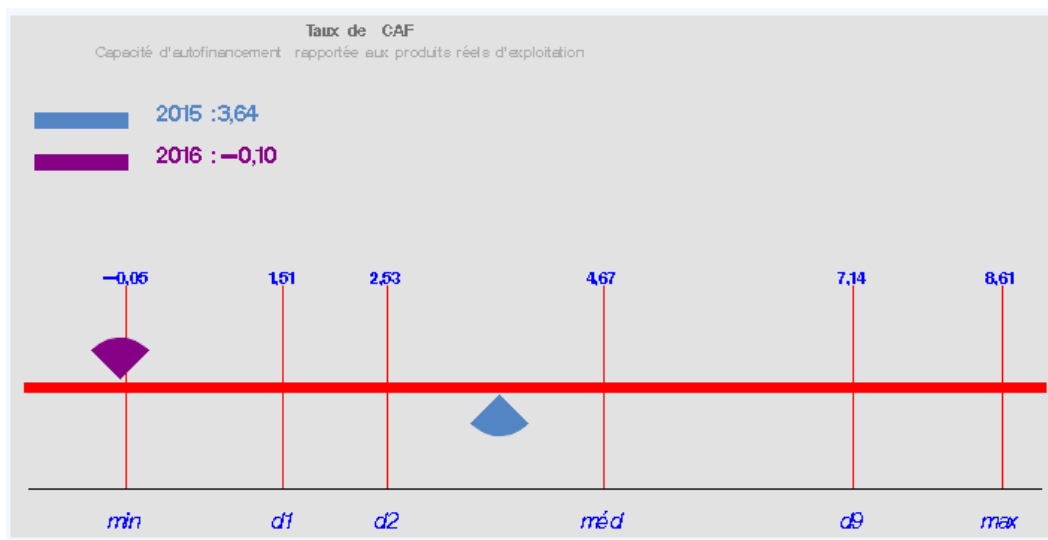
Prélèvement sur fonds de roulement :	-7 005
--------------------------------------	--------

### EMPLOIS

L'insuffisance d'autofinancement (CAF) représente la différence entre les produits et les charges réelles ; la capacité d'autofinancement avait connu un sensible rétablissement en 2014 et 2015, mais elle s'établit en négatif pour 2016 (-167 K€), soit une insuffisance d'autofinancement.

Sans les écritures correctives la CAF serait ressortie positive de +491 K€.

Le CHPC se trouve placé parmi les hôpitaux ayant une CAF la plus dégradée :



Les remboursements d'emprunts suivent les tableaux d'amortissements des contrats en cours. En 2016 son montant était de 4,298 K€ en baisse sur 2015 ( 4,577 K€ ).

Le montant des emplois en investissement est de 5,429 K€ (2015 : 6,412 K€)

Ils se décomposent en :

Immobilisations incorporelles (brevets, logiciels..)	: 1,345 K€	(2015 : 1,403 K€)
Apports en constructions et installations :	1,814 K€	(2015 : 1,575 K€)
Travaux en cours :	2,270 K€	(2015 : 3,434 K€)

Si l'effort en équipement informatique (logiciels) et en apport aux actifs existants est resté de même niveau, le montant en travaux « lourds » d'équipements nouveaux s'est réduit d'un tiers.

la ligne « annulations de recettes sur exercices clos » comporte des écritures de reclassement au bilan de subventions d'investissement relatives à la réhabilitation de l'EHPAD « Le gros hêtre » (années 1995-1998) qui consistaient à employer les comptes de dotation pour enregistrer un passif aux comptes de subvention ; le montant de ces emplois figure en ressources de subventions d'investissement.

## RESSOURCES

Apports : essentiellement une aide en capital du Fonds d'intervention régionale (FIR) attribué par l'ARS (1,917 K€).

Subventions d'équipement : Le montant net des corrections de bilan (voir supra : emplois, 4) est de 641 K€.

Produit des cessions de biens immobilisés : 263 K€ ;

SOLDE des emplois et ressources du tableau de financement :

Il est négatif à hauteur de 7,005 K€ : diminution du fonds de roulement déjà évoqué.

**050043**

**TRES. EQUEURDREVILLE-HAINNEVILLE**

**53900 CHPC**

ORIGINE DU DOCUMENT : jean-pierre.leroch

Libellé du poste comptable : TRES. EQUEURDREVILLE-

Date à considérer dans les messages de supervision

Filtre : Edition Provisoire : 0

Filtre : A Viser : 1

Filtre : Edition destinée au CDG sur chiffre étend

TRÉSOR PUBLIC  
TRÉSORERIE DE TRES. EQUEURDREVILLE-HAINNEVILLE

**NOM DE L'ÉTABLISSEMENT : CHPC**

**COMPTE FINANCIER**

**GESTION 2016**

**PRÉSENTÉ À**

**La Chambre régionale des comptes**

**PAR LE(S) COMPTABLE(S)**

**M Jean-Pierre LE ROCH**

**Mme LAURE LETOUZE  
050042 CHERBOURG MUNICIPALE**

**AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION**

**DU 05/01/2017 AU 19/06/2017**

**DU 01/01/2016 AU 04/01/2017**

## FICHE SIGNALÉTIQUE DE L'ÉTABLISSEMENT

NOM DE L'ÉTABLISSEMENT CHPC

CODE FINES ENTITÉ JURIDIQUE 500000013

CATÉGORIE DE L'ÉTABLISSEMENT

APPARTENANCE À UN GROUPEMENT, SYNDICAT

PRÉSIDENT DU CONSEIL DE SURVEILLANCE

DIRECTEUR DE L'ÉTABLISSEMENT

STRUCTURE DE L'ÉTABLISSEMENT

COMPTE RÉSULTAT PRINCIPAL

Caractère EPRD Evaluatif

COMPTES RÉSULTATS ANNEXES

C0 ISFI

E0 EHPAD CHERBOURG

E1 EHPAD VALOGNES

## RENSEIGNEMENTS SUR LE MODE DE GESTION COMPTABLE DE L'ÉTABLISSEMENT

TRÉSORERIE GESTIONNAIRE DE L'ÉTABLISSEMENT TRES. EQUERDREVILLE-HAINNEVILLE

NUMÉRO CODIQUE DE L'ÉTABLISSEMENT 050043

CODE DE L'ÉTABLISSEMENT 53900



# ANNEXE COMPTABLE AU COMPTE FINANCIER 2016

## 1) ANOMALIE HELIOS DE CONCORDANCE ETATS C5 ET C6 (ECRITURES CORRECTIVES)

(compte financier, page 105 )

Discordance sous HELIOS entre détermination du fonds de roulement et trésorerie ( états C5 et C6), due à l'écriture corrective sur les rattachements des heures supplémentaires : + 1,132,110,63 € en ressources de réserves, avec contrepartie en réduction de contre-passation de rattachements, soit des crédits négatifs en comptes de charges 641 .

	Corr.ratt.HS
H106820	906 074,30
H106824	224 024,18
H106825	2 012,15
Total 10682 (1)	1 132 110,63

Etat C5	Total des Ressources (2)	5 716 660,83
	Ressources corrigées (3)=(1)+(2)	6 848 771,46
	Emplois (4)	12 721 329,23
	Prélèvement sur fonds de roulement corrigé (5)=(3)-(4)	-5 872 557,77
Etat C6	Variation du besoin en fonds de roulement (6)	-6 006 902,86
	Variation de la trésorerie (7)=(5)-(6)	134 345,09

## 2) DISCORDANCES ENTRE COMPTE FINANCIER ET COMPTABILITE BUDGETAIRE DE L'ORDONNATEUR (ECRITURES CORRECTIVES, schéma LIBUD)

Les écritures correctives sur rattachements de charges au titre des heures supplémentaires ont été opérées par écritures non-budgétaires (schéma « LIBUD ») ; il s'agit d'annulations de contre-passation en crédits négatifs :

Corrections Provisions HS	Budget H	Budget C0	Budget E0	Budget E1
63111	72 570,51	162,20	8 239,97	5 192,29
64111				49 523,71
641178	646 308,37	1 287,53	57 426,70	39 872,82
641378	38 899,59	410,86	1 782,38	10 842,02
641578	74 692,72		19 346,40	12 594,81
64168	23 323,44			
64511	44 693,49	134,80	9 467,55	7 602,01
64513	5 586,18	16,76	1 177,30	956,22
Totaux :	906 074,30	2 012,15	97 440,30	126 583,88

### 3) ENSEMBLE DES ECRITURES CORRECTIVES

Les écritures correctives suivantes ayant un impact sur le bilan ont été passées en 2016 sur avis des certificateurs :

1-Financement Gros Hêtre (reclassement subvention)	102 apports	106 réserves	13 subventions d'investissement
H1022- Compléments de Dotation – Etat	1 149 161,00		
H1023 – Compléments de Dotation – Régions	1 678 464,00		
H1311 – Subventions Etat			-1 085 742,00
H13128 – Subventions Régions (autres)			-291 940,00
H1313 – Subventions Départements			-1 335 606,00
H13188 – Subventions autres			-114 337,00
H106824 – Réserves Investissement – EHPAD		-2 773 428,00	
H1391 – amortissement subv. Etat			1 064 932,00
H13928 – Amortissements subv. Régions			286 344,00
H1393 – Amortissement subventions Départements			1 310 007,00
H13988 – Amortissement subventions – autres			112 145,00
0	2 827 625,00	-2 773 428,00	-54 197,00

2- Actif, mise à jour (mission Deloitte)	102 apports	106 réserves	Immobilisations corporelles
H1021 – Dotation	2 856 470,27		
Divers H21 – Immobilisations corporelles			-2 856 470,27
Divers H10682 – Réserves		-1 745 016,61	
Divers H21 – Immobilisations corporelles			34 759 790,19
Divers H21 – Immobilisations corporelles			-34 759 790,19
Divers H21 – Immobilisations corporelles			-11 738 101,48
Divers H21 – Immobilisations corporelles			-236 887,09
Divers H28 – Amortissements des immobilisations			13 720 005,18
Divers H28 – Amortissements des immobilisations			-14 470 972,99
Divers H28 – Amortissements des immobilisations			14 470 972,99
0,00	2 856 470,27	-1 745 016,61	-1 111 453,66
3- Provisions CET	11 reports à nouveau	15 provisions	
H1190 – Reports à nouveau déficitaires – activité principale	84 439,74		
H1531 – Provisions pour charges de personnel médical		-84 439,74	
H11943 – Reports à nouveau déficitaires – EHPAD soins	8 593,92		
H1531 – Provisions pour charges de personnel médical		-8 593,92	
0,00	93 033,66	-93 033,66	

4- Provisions HS	106 réserves	641 Charges de personnel non médical
Divers H10682 – Réserves	-1 132 110,63	
Divers H641 – Rémunérations du personnel non médical		1 132 110,63
0,00	-1 132 110,63	1 132 110,63
5- suite financement Gros Hêtre 1996 – reclassement réserves	106 réserves	
Divers H10682 – Réserves	572 397,67	
Divers H10682 – Réserves	-572 397,67	
0,00	0,00	0,00
6- Provisions CNRACL	11 reports à nouveau	15 provisions
H1190 – Reports à nouveau déficitaires – activité principale	971 607,97	
H158 –Autres provisions pour charges		-971 607,97
H1194 – Reports à nouveau déficitaires – EHPAD	26 855,26	
H158 –Autres provisions pour charges		-26 855,26
nouveau déficitaires – Ecoles	41 601,88	
provisions pour charges		-41 601,88
0,00	1 040 065,11	-1 040 065,11

## SOMMAIRE

	<b>PAGES</b>
<b>1ERE PARTIE : COMPTES ANNUELS</b> .....	<b>6</b>
1 BILAN .....	7
2 COMPTE DE RESULTAT DE L'ÉTABLISSEMENT .....	12
3 ANNEXE .....	16
3.1 Faits caractéristiques de l'exercice, principes et méthodes comptables .....	17
3.2 Note relative aux postes de bilan .....	18
3.3 Note relative au compte de résultat .....	35
3.4 Autres informations .....	40
<b>2EME PARTIE : ANALYSE DE L'EXECUTION DE L'ETAT DES PREVISIONS DE RECETTES ET DE DEPENSES</b> .....	<b>41</b>
1 EXECUTION DE L'EPRD .....	42
1.1 Situation synthétique des prévisions et réalisations .....	43
1.2 Situation détaillée des prévisions et réalisations .....	50
2 LES RESULTATS .....	88
3 AFFECTATION DES RESULTATS .....	108
4 GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE .....	115
4.1 La balance des comptes .....	116
4.2 Les valeurs inactives .....	225
5 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES .....	227
<b>3EME PARTIE : SIGNATURES</b> .....	<b>237</b>

## ÉTATS CONSTITUTIFS DE L'ANNEXE (1ère PARTIE)

### ◊ ==> Faits caractéristiques de l'exercice, principes et méthodes comptables

- Principes et méthodes comptables (état PF1)
- Faits caractéristiques de l'exercice (état PF2)
- Circonstances qui empêchent de comparer d'un exercice sur l'autre certains postes (état PF3)

### ◊ ==> Note relative aux postes de bilan

- Tableau des immobilisations (état BI1)
- Tableau des amortissements (état BI2)
- Variation des capitaux propres (état BI3)
- Tableau synthétique des provisions pour risques et charges et des dépréciations (état BI4)
- Tableau synthétique des subventions d'équipement transférables (état BI5)
- Restes à recouvrer amiable et contentieux (état BI6)
- Restes à recouvrer amiable et contentieux, au 31 décembre, sur hospitalisés et consultants (état BI7)
- État de la dette financière à long et moyen terme<sup>1</sup> (état BI8)
- Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à long et moyen terme (état BI9)
- État des participations au 31 décembre de l'exercice (état BI10)
- Évaluation et comptabilisation des stocks (état BI11)
- Tableau synthétique des valeurs mobilières de placement (état BI12)

### ◊ ==> Note relative au compte de résultat

- Éléments significatifs explicitant les comptes (état CR1)
- État synthétique des subventions d'exploitation et des contributions accordées par l'établissement (état CR2)
- Détail des produits de l'activité hospitalière (état CR3)

### ◊ ==> Autres informations

- État des engagements hors bilan autres que les instruments de couverture de la dette à long terme (état AI1)
- Honoraires du commissaire aux comptes (état AI2)
- Tableau synthétique des effectifs (état AI3)
- Événements significatifs postérieurs à la clôture (état AI4)
- Information sur les aspects environnementaux (état AI5)

(1) À remplir en commun par l'ordonnateur et le comptable.

## ÉTATS CONSTITUTIFS DES INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES (2<sup>ème</sup> PARTIE)

- Tableau des provisions réglementées, des provisions pour risques et charges et des dépréciations (état IC1)
- Méthodes utilisées pour le calcul des amortissements des immobilisations entrées dans le patrimoine au cours de l'exercice (état IC2 )
- Détail et évaluation des valeurs mobilières de placement (état IC3)
- État des subventions d'exploitation et contributions accordées par l'établissement (état IC4)
- Restes à recouvrer des exercices courant et antérieurs (état IC5)
- Restes à recouvrer, au 31 décembre, sur hospitalisés et consultants (état IC6)
- État récapitulatif des charges sur exercices antérieurs <sup>1</sup> (état IC7)

(1) À remplir en commun par l'ordonnateur et le comptable.

**IERE PARTIE :**

**COMPTES ANNUELS**



- 1 -

**BILAN**

## COMpte FINANCIER 2016

## BILAN

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
<b>ACTIF</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :</b>				
	Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
	Frais d'études, de recherche et développement	47 803,93	47 803,93	0,00	0,00
	Concessions et droits similaires, brevet, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	8 480 595,91	4 721 839,65	3 758 756,26	2 983 971,67
	Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
	Immobilisations incorporelles en cours	350 271,26	0,00	350 271,26	402 461,13
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</b>				
	Terrains	2 955 739,22	99 268,95	2 856 470,27	238 381,91
	Constructions	142 527 302,08	87 471 118,46	55 056 183,62	55 520 532,31
	Installations techniques, matériel et outillage industriel	42 841 759,13	39 499 352,77	3 342 406,36	3 661 168,52
	Autres immobilisations corporelles	10 418 932,75	8 373 999,47	2 044 933,28	1 738 516,76
	Immobilisations corporelles en cours	245 871,03	0,00	245 871,03	357 522,01
	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
	Immobilisations affectées ou mises à disposition	0,00		0,00	0,00
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES :</b>				
	Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres titres immobilisés	138,73	0,00	138,73	138,73
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00	
Autres	3 568,81	0,00	3 568,81	3 568,81	
<b>TOTAL I</b>	<b>207 871 982,85</b>	<b>140 213 383,23</b>	<b>67 658 599,62</b>	<b>64 906 261,85</b>	

## COMPTES FINANCIERS 2016

## BILAN

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
CAPITAUX	APPORTS	34 978 295,17	32 999 391,66
	<b>RÉSERVES :</b>		
	Excédents affectés à l'investissement	22 800 631,57	17 134 819,71
	Réserve de trésorerie	4 633 089,23	4 633 089,23
	Réserves de compensation	214 761,15	46 818,25
	<b>REPORT À NOUVEAU :</b>		
	Report à nouveau excédentaire	0,00	20 535,27
	Report à nouveau déficitaire	-36 651 551,51	-34 270 521,69
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (EXCÉDENT OU DÉFICIT)	-8 595 547,04	-1 102 454,63
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 381 516,72	3 114 445,90
PROPRES			
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	12 000,00	12 000,00	
DROITS DE L'AFFECTANT	0,00	0,00	
<b>TOTAL I</b>	<b>20 773 195,29</b>	<b>22 588 123,70</b>	

## COMPTES FINANCIERS 2016

## BILAN

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF	<b>STOCKS ET EN-COURS :</b>				
	Matières premières	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres approvisionnements	1 526 615,70	0,00	1 526 615,70	1 369 900,94
	En-cours de production de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Produits	0,00	0,00	0,00	0,00
	Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>CRÉANCES D'EXPLOITATION :</b>				
	Hospitalisés et consultants	2 492 361,90	961 881,25	1 530 480,65	1 859 382,76
	Caisse pivot	17 603 378,52		17 603 378,52	19 245 003,61
	Autres tiers payants	5 590 888,27		5 590 888,27	5 811 098,50
	Créances irrécouvrables admises en non-valeur	0,00		0,00	0,00
	Autres	324 714,91		324 714,91	123 549,89
<b>CRÉANCES DIVERSES :</b>	1 961 340,02	0,00	1 961 340,02	1 253 570,16	
<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>DISPONIBILITÉS</b>	3 446 785,22		3 446 785,22	3 349 581,94	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	0,00		0,00	34 635,18	
<b>TOTAL II</b>	32 946 084,54	961 881,25	31 984 203,29	33 046 722,98	
COMPTES DE RÉGULARISATION	CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	0,00		0,00	0,00
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	0,00		0,00	0,00
	DÉPENSES À CLASSER OU RÉGULARISER	32 719,31		32 719,31	0,00
	DOTATIONS ATTENDUES	0,00		0,00	0,00
	ÉCARTS DE CONVERSION D'ACTIF	0,00		0,00	20 875,33
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	240 850 786,70	141 175 264,48	99 675 522,22	97 973 860,16	

## COMPTES FINANCIERS 2016

## BILAN

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	PROVISIONS POUR RISQUES	2 882 461,27	1 531 356,36
	PROVISIONS POUR CHARGES	8 923 359,83	7 488 722,54
	<b>TOTAL II</b>	11 805 821,10	9 020 078,90
<b>DETTES</b>	<b>DETTES FINANCIÈRES :</b>		
	Emprunts obligataires	0,00	0,00
	Emprunts auprès des établissements de crédit	30 880 114,82	35 025 608,76
	Emprunts et dettes financières divers	752 839,74	912 989,87
	Crédits et lignes de trésorerie	0,00	0,00
	<b>DETTES D'EXPLOITATION :</b>		
	Avances reçues	857 772,65	22 843,05
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 512 327,62	5 070 307,04
	Dettes fiscales et sociales	25 162 707,10	22 997 245,73
	<b>DETTES DIVERSES :</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	799 830,70	390 666,00	
Fonds déposés par les hospitaliers et hébergés	3 471,79	29 825,04	
Autres	1 795 083,27	828 929,09	
	Produits constatés d'avance	1 063 324,10	1 055 613,23
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>	<b>TOTAL III</b>	66 827 471,79	66 334 027,81
	RECETTES À CLASSER ET À RÉGULARISER CRÉDIT	269 034,04	31 629,75
	ÉCART DE CONVERSION PASSIF	0,00	0,00
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	99 675 522,22	97 973 860,16

- 2 -

COMPTE DE RESULTAT DE L'ÉTABLISSEMENT

## COMpte FINANCIER 2016

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues) <sup>1</sup>	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
VENTE DE MARCHANDISES	6 908 758,10	6 584 878,59
PRODUCTION VENDUE	5 988 414,77	6 123 515,03
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	607 954,20	617 776,12
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	146 679 250,80	148 553 069,70
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	7 425 642,64	7 277 695,72
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	226 617,64	1 255 384,35
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 573 382,76	1 439 001,40
<b>TOTAL I</b>	<b>169 410 020,91</b>	<b>171 851 320,91</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
ACHATS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS MAT PREM ET FOURNITURES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS MAT PREM ET FOURNIT	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS AUTRES APPROVISIONNEMENTS	26 956 444,52	24 949 433,20
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	-156 714,76	72 851,48
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	2 585 843,35	2 414 896,20
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	13 443 439,45	13 168 939,29
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	9 681 111,19	9 434 226,74
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	76 524,05	73 788,45
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	82 768 166,39	80 163 515,04
CHARGES SOCIALES	31 985 637,25	31 897 348,62
DOTATIONS AMORTISSEMENTS DES IMMOB	7 164 575,04	6 946 399,54
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	182 946,39	11 045,60
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	1 917 324,23	1 684 638,87
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	451 557,09	461 522,53
<b>TOTAL II</b>	<b>177 056 854,19</b>	<b>171 278 605,56</b>
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION ( I-II )</b>	<b>-7 646 833,28</b>	<b>572 715,35</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		

<sup>1</sup> sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat

## COMPTES FINANCIERS 2016

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues) <sup>1</sup>	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	0,00	0,00
REVENUS DES VMP ET AUTES PROD FINAN	2,32	2,69
REPRISE SUR PROVISIONS	20 875,33	2 824,42
TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
GAINS DE CHANGE	0,00	0,00
PRODUIT NET SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL III	20 877,65	2 827,11
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORT, DÉPRÉC ET PROVIS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	1 318 045,48	1 498 660,28
PERTES DE CHANGE	16 326,76	15 820,09
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	1 334 372,24	1 514 480,37
2- RESULTAT FINANCIER ( III-IV )	-1 313 494,59	-1 511 653,26
3-RESULTAT COURANT ( I-II+III-IV )	-8 960 327,87	-938 937,91
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	197 457,36	261 376,88
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	828 447,35	1 424 152,03
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	691 628,97	143 912,85
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V	1 717 533,68	1 829 441,76
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	356 109,29	1 380 647,20
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	893 435,63	608 026,65
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	103 207,93	4 284,63
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00
TOTAL VI	1 352 752,85	1 992 958,48
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V-VI )	364 780,83	-163 516,72

<sup>1</sup> sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat





- 3 -

**ANNEXE**

- 3.1 -

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE,

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

## Etat PF1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis suivant l'instruction budgétaire et comptable M21 applicable aux établissements publics de santé, conformément à la réglementation française en vigueur. En cas d'absence de règle comptable explicite dans l'instruction, le Plan Comptable Général s'applique (règlement ANC 2014-03).

Les principes de la comptabilité hospitalière sont les suivants :

- Image fidèle
- Continuation d'activité
- Régularité
- Sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes
- Intangibilité du bilan d'ouverture
- Principe de non compensation

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

### **Compte de Résultat Prévisionnel Principal (CRPP) et Comptes de Résultat Prévisionnels Annexes (CRPA)**

Conformément aux dispositions de l'article R 6145-12 du Code de la Santé Publique, les dépenses et recettes imputables aux activités assurées par un établissement public de santé sont retracées dans le cadre d'un état des prévisions de recettes et de dépenses unique. Toutefois, font l'objet d'un compte de résultat prévisionnel annexe les opérations d'exploitation concernant certains services ou activités. Parmi eux, le CH tient un compte de résultat annexe pour chacune des activités suivantes :

- 2 EHPAD : Cherbourg-Octeville (E0) et Valognes (E1)
- Institut de formation en soins infirmiers (IFSI) (Budget C)

Aucun de ces comptes de résultat annexes ne peut recevoir de subvention d'équilibre du compte de résultat principal.

Le compte de résultat prévisionnel annexe est soumis aux règles budgétaires et comptables de l'établissement de rattachement sous réserve des adaptations spécifiquement prévues dans le Code de la Santé Publique.

### **Compte de Résultat combiné**

Le compte de résultat combiné est réalisé sans neutralisation des opérations réciproques entre le budget principal et les budgets annexes, soit des recettes sur le budget H pour un montant de 3 394 806,17 € et des charges d'exploitation pour le même montant.

## PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

### 1. CHANGEMENTS COMPTABLES

#### 1.1 Changements de méthodes comptables

##### **Inventaire physique, mise en œuvre de l'approche par composants et fiabilisation des amortissements (application du *prorata temporis*) sur les actifs immobiliers amortissables**

Conformément aux dispositions de la M21 relatives à la mise en œuvre de l'approche par composants, complétées par le fiche DGOS / DGFIP n°13 « Comptabilisation des immobilisations par composants dans les établissements publics de santé » qui apporte des précisions sur les modalités d'application (méthodes, délai accordé pour procéder aux régularisations comptables sur la période dite de convergence), l'établissement a procédé à la décomposition des actifs immobiliers amortissables selon la méthode de reconstitution du coût historique (ou méthode rétrospective).

L'établissement a procédé au préalable à un inventaire physique complet des biens immobilisés situés sur les sites de CHERBOURG-OCTEVILLE et VALOGNES. Les immobilisations maintenues à tort à l'actif immobilisé ont fait l'objet de sorties partielles ou totales.

En l'absence d'information comptable, la décomposition rétrospective des ensembles immobiliers a été réalisée sur des bases forfaitaires. Les composants retenus se détaillent comme suit (nature, quotité, durée d'amortissement appliquée) :

<b>Nature du composant</b>	<b>Quotité</b>	<b>Durée d'amortissement</b>
Gros Œuvre	31%	50 ans
Couverture	14%	20 ans
Second œuvre	27%	20 ans
Installations générales	28%	20 ans

Par ailleurs, concomitamment à la mise en œuvre de l'approche par composants au 1er janvier 2016, l'établissement a fiabilisé les dates de mise en service des actifs immobiliers amortissables concernés par l'opération de régularisation, permettant ainsi de respecter les dispositions de l'avis CNOCP n° 2015-09 du 10 décembre 2015 sur l'amortissement prorata temporis.

Le CHPC a été accompagné dans la mise en œuvre de ces travaux par le cabinet Deloitte qui s'était vu confié une mission d'appui à la gestion des immobilisations comptables concernant le patrimoine.

L'incidence du changement de méthode comptable sur les capitaux propres au 1er janvier 2016, liée à la régularisation à cette même date de l'amortissement cumulé des immobilisations décomposées, s'élève à + 1 982 K€.

##### **Prise en compte des années d'étude dans l'estimation de la provision pour charge concernant la validation de services**

Sur l'exercice précédent, l'établissement avait évalué la provision pour charge relative à la validation de services en veillant à exclure du calcul du coût moyen par agent les années d'étude d'infirmier, de sage-femme et d'assistant social (arrêt du CE datant du 12 février 2016).

Le décret n°2016-1101 publié le 11 août 2016 a entériné le principe du paiement des cotisations CNRACL lors du rachat des années d'étude d'infirmier, de sage-femme et d'assistant social.

Ces dispositions ont été intégrées à la nouvelle mouture de la fiche DGOS/DGFIP n°18 "Les passifs sociaux dans les EPS" qui les considère comme constitutives d'un changement de méthode comptable, applicable de manière rétrospective.

L'incidence du changement de méthode comptable sur les capitaux propres au 1er janvier 2016, résultant de la réévaluation du passif à cette même date en incluant dans le calcul du coût moyen par agent éligible les années d'étude d'infirmier, de sage-femme et d'assistant social, s'élève à – 1 040 K€.

## **1.2 Changements d'estimation et de modalités d'application**

### **Provision ARE**

Conformément à la fiche de recommandation DGOS a DGFIP publiée en mars 2015, les sommes dues au titre de l'ARE (Allocation de Retour à l'Emploi) ont été provisionnées/reprises à la clôture 2016 dans un compte de « provision pour risque » à hauteur de 657 542,17 €. Le calcul de cette provision prend en compte le risque global auquel est appliqué un taux de réalisation. Concernant la clôture 2016, ce taux a été arrêté à 50,4% sur l'ensemble des budgets contre 61% en 2015.

L'impact sur le résultat de l'exercice 2016 est une diminution de la provision de 35 K€.

## **1.3 Corrections d'erreurs**

### **Inventaire et valorisation des terrains**

Les données disponibles sur les terrains inscrits à l'actif immobilisé à la clôture de l'exercice précédent ne permettaient pas de s'assurer de leur enregistrement exhaustif en comptabilité et de vérifier la correspondance entre le patrimoine existant et les états financiers.

L'emprise foncière du CHPC a fait l'objet d'un recensement complet, réalisé à partir des données cadastrales et portant sur les sites suivants :

- CHERBOURG-OCTEVILLE
- VALOGNES

L'établissement a ensuite fait appel à un expert, le cabinet Roux, qui a procédé à l'évaluation à la valeur vénale des terrains dépendant des sites précédemment évoqués.

Conformément aux dispositions de la M21 en la matière, précisées à la fiche DGOS / DGFIP n°3 « Ajustement inventaire actif » et à l'avis CNOCP n° 2012-02 du 4 mai 2012 relatif aux modalités de première comptabilisation des immobilisations corporelles antérieurement non comptabilisées en raison de situations particulières, la régularisation qui en découle, reposant sur la mise à jour de la situation nette de l'établissement, a donné lieu à :

- L'enregistrement des terrains évalués à la valeur vénale à hauteur de 2 856 K€ ;
- La dé-comptabilisation des terrains pour lesquels l'établissement ne disposait pas de la documentation permettant d'en valider le montant à hauteur de 237 K€.

L'incidence de la correction d'erreur sur les fonds propres au 1er janvier 2016 s'élève à + 2 619 K€.

#### Annulation du rattachement des heures supplémentaires en charges à payer

La fiche DGOS / DGFIP n°18 « Les passifs sociaux dans les EPS » a apporté des précisions sur les règles applicables en la matière : les heures supplémentaires récupérées ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une charge à payer ; l'établissement ne comptabilise en charges à payer que les heures supplémentaires qui seront payées.

Historiquement, les heures supplémentaires réalisées par le personnel du CHPC donnent lieu à récupération et non indemnisation.

Les heures supplémentaires comptabilisées à tort en charges à payer à la clôture de l'exercice précédent ont été annulées à l'ouverture de l'exercice 2016.

L'incidence de la correction d'erreur sur les fonds propres au 1er janvier 2016 s'élève à + 1 132 K€.

#### Fiabilisation de l'estimation de la provision CET PM

L'évaluation de la provision pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du CET a été fiabilisée à l'ouverture de l'exercice 2016, en veillant notamment à inclure l'ensemble des jours de récupération dus aux praticiens et non consommés, en complément des CA et RTT non pris.

L'incidence de la correction d'erreur sur les fonds propres au 1er janvier 2016 s'élève à - 76 K€.

### 1.4 Etat synthétique de l'incidence des changements de méthodes et des corrections d'erreurs sur les capitaux propres

Libellé de l'opération (montant exprimé en K€)	#102	#106	#110/#119	#131	#139	Total
<b>Changements de méthodes</b>						
Inventaire physique, mise en œuvre de l'approche par composants et fiabilisation des amortissements (application du prorata temporis) sur les actifs immobiliers amortissables		1 982				1 982
Prise en compte des années d'étude dans l'estimation de la provision pour charge concernant la validation de services			-1 040			-1 040
<b>Sous-total A</b>	<b>0</b>	<b>1 982</b>	<b>-1 040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>942</b>
<b>Corrections d'erreurs</b>						<b>0</b>
Inventaire et valorisation des terrains	2 856	-237				2 620
Annulation du rattachement des heures supplémentaires en charges à payer		1 132				1 132
Fiabilisation de l'estimation de la provision CET PM			-76			-76
Reclassement de subventions d'investissement du compte #102 au compte #131	-2 828	2 773		2 828	-2 773	0
<b>Sous-total B</b>	<b>29</b>	<b>3 669</b>	<b>-76</b>	<b>2 828</b>	<b>-2 773</b>	<b>3 676</b>
<b>Total</b>	<b>29</b>	<b>5 651</b>	<b>-1 116</b>	<b>2 828</b>	<b>-2 773</b>	<b>4 618</b>

L'incidence globale et compensée des changements de méthodes et corrections d'erreurs sur les capitaux propres s'élève à 4 618 K€.

#### 1.4 Changement de présentation

Néant

## 2. IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

### 2.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les immobilisations acquises à titre gratuit sont comptabilisées à leur valeur vénale. Les immobilisations sont comptabilisées pour leur montant TTC.

En application des règlements comptables, les immobilisations incorporelles inscrites à l'actif du bilan sont :

- identifiables,
- porteuses d'avantages économiques futurs,
- contrôlées par l'entité,
- évaluées de façon fiable.

Les coûts internes de production engagés par l'établissement en vue de la réalisation de certains investissements ont été incorporés au coût d'acquisition des immobilisations par le crédit du compte 72 « production immobilisée, pour un montant de 607 K€ en 2016. Il s'agit de coûts de personnel sur les projets informatiques (488 K€) et de travaux (119 K€).

### 2.2 Amortissements

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire, à compter de leur date de mise en service, généralement concomitante avec la date d'acquisition, à l'exception de certains biens pour lesquels un décalage est observé entre la date de mise en service et la date de début de l'amortissement.

Les durées d'amortissements pratiquées correspondent aux durées d'utilisation rappelées dans le tableau ci-après :

Immobilisations	Méthodes (1)	Durée (2) ou Taux (3)
Batiments	Linéaire	15 à 50 ans
Matériel	Linéaire	3 à 20 ans
Matériel biomédical	Linéaire	3 à 40 ans
Matériel informatique	Linéaire	5 ou 7 ans
Outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Automobiles et matériel roulant	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Agencements et installations	Linéaire	10 à 50 ans
Logiciels	Linéaire	5 ou 7 ans

L'état IC2 de la présente annexe indique les durées d'amortissement pratiquées sur les immobilisations entrées dans le patrimoine au cours de l'exercice 2016.

Conformément à l'avis CNOCP n°2015-09 du 10 décembre 2015 relatif à certaines dispositions de l'instruction budgétaire et comptable relative aux établissements publics de santé qui précise que la date de comptabilisation du début d'amortissement des immobilisations doit correspondre à la date de leur mise en service, l'amortissement des actifs immobiliers amortissables a été régularisé de manière rétrospective au 1<sup>er</sup> janvier 2016 (cf. 1.1 Changements de méthodes comptables).



Considérant comme impraticable de déterminer les effets du changement de méthode sur l'amortissement des biens mobiliers (nombre important de fiches présentant des montants peu significatifs), la nouvelle méthode a été appliquée à compter de 2016 et l'établissement n'a pas régularisé de manière rétrospective leur amortissement au 1<sup>er</sup> janvier 2016.

### 2.3 Immobilisations en cours

Les immobilisations en cours correspondent aux programmes d'investissements incorporels et corporels non livrés à la clôture de l'exercice. Ces immobilisations seront amorties à partir de leur date de mise en service.

Les principales immobilisations en cours à la clôture sont le Dossier Patient Informatisé (288 K€), les travaux de restructuration de l'établissement (168 K€), les travaux divers de l'établissement de Cherbourg (51 K€) qui représentent, à eux trois, 85 % des immobilisations en cours à la clôture 2016.

L'instruction M21 ne prévoit pas l'enregistrement des factures non parvenues pour les immobilisations. Au 31 décembre 2016 les factures non parvenues relatives aux immobilisations en cours ont été estimées à 148 K€ et concernent principalement l'informatique (81 K€).

Le montant global du projet DPI est de 2 588 K€. Restent 772 K€ à engager pour terminer ce projet. La date probable de livraison du solde de ce projet DPI est le 31/12/2017.

Afin de pouvoir suivre une comptabilité de programme, décomposée par comptes chez l'ordonnateur, les acquisitions d'immobilisations sont comptabilisées au cours de l'exercice sur les comptes 23 – immobilisations en cours. Celles-ci sont ensuite transférées sur les comptes 21 concernés à la date de mise en service du bien.

### 2.4 Inventaire des immobilisations

#### Actifs immobiliers : Inventaire physique et mise en œuvre de l'approche par composants

Conformément aux dispositions de la M21 relatives à la mise en œuvre de l'approche par composants, complétées par le fiche DGOS / DGFIP n°13 « Comptabilisation des immobilisations par composants dans les établissements publics de santé » qui apporte des précisions sur les modalités d'application (méthodes, délai accordé pour procéder aux régularisations comptables sur la période dite de convergence), l'établissement a procédé à la décomposition des **actifs immobiliers amortissables** selon la méthode de reconstitution du coût historique (ou méthode rétrospective).

L'établissement a procédé au préalable à un inventaire physique complet des biens immobilisés situés sur les sites de CHERBOURG-OCTEVILLE et VALOGNES. Les immobilisations maintenues à tort à l'actif immobilisé ont fait l'objet de sorties partielles ou totales.

En l'absence d'information comptable, la décomposition rétrospective des ensembles immobiliers a été réalisée sur des bases forfaitaires. Les composants retenus se détaillent comme suit (nature, quotité, durée d'amortissement appliquée) :

Nature du composant	Quotité	Durée d'amortissement
Gros Œuvre	31%	50 ans
Couverture	14%	20 ans
Second œuvre	27%	20 ans
Installations générales	28%	20 ans

Il y a lieu de distinguer les composants de 1ère et 2nde catégorie qui se rapportent respectivement aux dépenses de remplacement et aux dépenses de gros entretien et grandes visites. Les composants de 1ère catégorie correspondent à des éléments destinés à être remplacés à des intervalles réguliers et ayant des durées d'utilisation différentes de celles des immobilisations principales.

Les composants de 2nde catégorie correspondent aux dépenses d'entretien faisant l'objet d'un programme pluriannuel de gros entretien sont inscrits à l'actif immobilisé.

S'agissant des **terrains**, ils ont fait l'objet d'un recensement complet, réalisé à partir des données cadastrales et portant sur les sites suivants :

- CHERBOURG-OCTEVILLE
- VALOGNES

L'établissement a ensuite fait appel à un expert, le cabinet Roux, qui a procédé à l'évaluation à la valeur vénale des terrains dépendant des sites précédemment évoqués.

Pour l'évaluation, a été utilisée la méthode par comparaison, en se fondant notamment sur :

- la superficie du terrain,
- la situation de celui-ci par rapport à l'ensemble de la propriété,
- les ventes de terrains déjà réalisées de superficie comparable.

### **Biens mobiliers (hors immobilisations en cours)**

L'inventaire comptable des immobilisations a fait l'objet de régularisations importantes en 2016 qui se sont traduites par un nombre significatif de mises au rebut d'équipements au sein de l'établissement (cf. § « Sorties d'immobilisations »).

Les travaux d'inventaire détaillés ci-après ont été réalisés au 31/12/2016 :

- sorties des immobilisations d'un montant unitaire inférieur à 800 € et quasiment toutes amorties sur les immobilisations corporelles hors bâtiments et terrains (1 365 K€ en valeur brute) ;
- inventaire physique des biens de l'hôpital (principalement matériel de restauration / blanchisserie / biomédical), afin de vérifier leur présence et de mettre à jour la base de données de l'hôpital : il a permis de sortir pour 1 144 K€ d'immobilisations en valeur brute, sans seuil unitaire à 800€ (chapitre 21541).

L'inventaire physique des biens mobiliers inscrits à l'actif immobilisé est à finaliser en 2017.

## **Sorties d'immobilisations**

Le montant des sorties d'immobilisations (cessions et mises au rebut) comptabilisées sur l'exercice clos le 31/12/2016 s'élève à 5 143 K€ en valeur brute et 103 K€ en valeur nette comptable. Elles traduisent ainsi la démarche de l'établissement décrite précédemment concernant le suivi des actifs immobiliers, des biens mobiliers et la tenue de l'inventaire comptable des immobilisations.

### **2.5 Contrat de Partenariat Public Privé**

Le CHPC n'est pas concerné par ce type de contrat.

### **2.6 Immobilisations affectées ou mises à disposition**

Le CHPC n'est pas concerné par ce type d'immobilisation.

### **2.7 Immobilisations financières**

L'actif financier se compose de dépôts de garantie concernant des locations d'appartement et la mise à disposition d'un conteneur pour le recyclage.

## **3. LES STOCKS**

A ce poste figurent les produits pharmaceutiques et produits à usage médical, les fournitures et petit matériel médical et médico-technique ainsi que les fournitures consommables.

Ils sont valorisés selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP). L'évaluation des stocks est effectuée à partir des données provenant des inventaires généraux réalisés en fin d'année 2016.

Les stocks de produits pharmaceutiques et produits à usage médical présents dans les unités de soin n'ont pas été valorisés à la clôture, faute de pouvoir en faire une estimation suffisamment fiable. Les stocks sont dépréciés lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable. Il n'a pas été constaté de dépréciation à la clôture de l'exercice 2016.

## **4. CREANCES SUR LES REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES**

Toute créance d'un établissement public de santé doit faire l'objet d'un titre émis à l'encontre d'un débiteur précisément identifié et qui matérialise les droits de l'établissement à son encontre. Postérieurement à la prise en charge des titres de recettes, le comptable doit mettre en œuvre toutes les voies nécessaires pour parvenir à leur recouvrement dans les meilleurs délais.

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

En fin d'exercice, les « travaux d'inventaire » conduisent à évaluer la valeur d'inventaire des créances. Lorsque la valeur d'inventaire estimée est inférieure à la valeur nominale une dépréciation totale ou partielle est constatée. Les états BI6 « Restes à recouvrer amiable et contentieux » et BI7 « Restes à recouvrer amiable et contentieux, au 31 décembre, sur hospitalisés et consultants » de l'annexe présentent un échéancier sur 10 ans de ces créances.

La dépréciation des créances est calculée lorsqu'il existe un indicateur objectif de l'incapacité du comptable à recouvrer l'intégralité des montants dus dans les conditions initialement prévues lors de l'émission du titre de recette. Le calcul de la dépréciation est opéré selon deux méthodes prenant en compte la solvabilité du débiteur :

Une provision statistique est constituée sur base de l'indicateur temps (ancienneté de la créance). Sur la base de l'expérience passée, les taux de dépréciation des créances sont les suivants :

La dépréciation des créances a été effectuée selon une méthode statistique d'évaluation du risque de non recouvrement des créances pour le budget H. La méthode retenue est la suivante :

- # 4111 HOSPITALISES ET CONSULTANTS AMIABLE
  - ✓ N = 0%
  - ✓ N-1 = 25%
  - ✓ N-2 = 50%
  - ✓ N-3 = 75%
  - ✓ N-4 et suivant = 100%
- # 4161 HOSPITALISES CONSULTANTS :
  - ✓ N : 70%
  - ✓ N-1 et N-2 : 80%
  - ✓ N-3 : 90%
  - ✓ Années antérieures : 100%
- # 41651 MUTUELLES ET COMPAGNIES D'ASSURANCES
  - ✓ N : 0%
  - ✓ Années antérieures : 100%
- #41151 MUTUELLES ET COMPAGNIES D'ASSURANCES
  - ✓ N : 0%
  - ✓ N-1 : 50%
  - ✓ Années antérieures : 100%
- DEBITEURS NON RESIDENTS NON ASSURES :
  - ✓ N : 70%
  - ✓ Années antérieures : 100%

Les créances concernant les budgets annexes ont été étudiées de façon individuelle et une dépréciation a été comptabilisée au cas par cas. Les créances présentant un risque ont été dépréciées à 100%.

**Note sur les admissions en non-valeur :**

Les admissions en non-valeur sont enregistrées suite à la proposition du comptable après épuisement des recours et procédures contentieuses sur décision de l'ordonnateur. Les différents services concernés par ces créances vérifient au préalable qu'il n'existe pas de nouvel élément pouvant permettre le recouvrement.

## 5. PRODUITS A RECEVOIR

Les produits à recevoir concernent les créances liées aux recettes d'exploitation non mises en recouvrement à la clôture de l'exercice et correspondent à une prestation effectuée au cours dudit exercice dès lors que leur montant est évaluable. Le détail est le suivant :

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
4181	Redevables - Produits à recevoir	-	104 848,02	-
4182	Redevables Caisse pivot - Produits à recevoir	12 207 601,21	12 900 452,90	11 342 127,47
4188	Redevables produits à recevoir - Autres	164 794,67	5 900,00	
4287	Personnel-Produits à recevoir	44 529,37	15 152,60	9 091,72
4487	Etat-Produits à recevoir	9 952,43	11 885,00	109 000,00
4687	Autres produits à recevoir	100 000,00	171 478,00	214 977,43
	<b>TOTAL</b>	<b>12 526 877,68</b>	<b>13 104 868,50</b>	<b>11 675 196,62</b>

### 5.1 Produits à recevoir, hospitalisés et consultants (compte 4181)

Ce compte correspond aux consultations réalisées sur 2016 mais non facturées à la clôture.

### 5.2 Redevables, produits à recevoir – caisse pivot (compte 4182)

Cette créance comprend :

- Les recettes liées à l'activité (CPAM Saint-Lô) de décembre 2016 pour 11 231 892,21 €
- Les séjours à cheval pour 975 709 €

La méthode de valorisation des séjours à cheval est la suivante :

- pour les séjours en cours à la clôture 2016 et clos sur les deux premiers mois de l'année 2017, ils ont été valorisés, en fonction du codage réel, calculé par le Département d'Information Médicale (DIM), auquel a été appliqué un prorata temporis en fonction du nombre de jours sur 2016
- pour les séjours en cours à la clôture 2016 mais non clos sur les deux premiers mois de l'année 2017, ils ont été valorisés, pour la part relative à 2016, en fonction du prix moyen journalier de l'unité médicale propre à chaque séjour.
- Une fois le montant des séjours estimés, la valorisation s'effectue par application du taux moyen de prise en charge par l'Assurance Maladie. Ce taux est déterminé par le ratio entre la base de remboursement avec application du coefficient prudentiel et le remboursement réel effectué par l'assurance maladie.

### 5.3 Redevables, produits à recevoir – Autres (compte 4188)

Cette créance est une recette relative la régularisation de l'activité de radiothérapie du Centre François Baclesse au titre de l'exercice 2016 (164 794,67 €).

#### **5.4 Personnel, produits à recevoir – Autres (compte 4287)**

Cette créance comprend les indemnités journalières dues par la CPAM au titre de l'exercice 2016

#### **5.5 Etat, produits à recevoir (compte 4487)**

Cette créance comprend :

- Un versement attendu de l'INPES pour la Promotion de la santé à la maison d'arrêt au titre de l'exercice 2016
- le solde de la subvention de l'ADEME
- une subvention relative aux maladies professionnelles (AMCES) pour l'année 2016

#### **5.6 Autres produits à recevoir (Compte 4687)**

Cette créance correspond aux créances d'exploitation 2016 sur les frais de mutualisation des heures syndicales (100 000 €) des deux dernières années.

### **6. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur. Leur montant est nul à la clôture 2016 (compte 486).

### **7. COMPTES D'ATTENTE**

Les comptes d'attente (#471) présentent un solde créditeur de 269 034,04 € à la clôture de l'exercice. L'essentiel de ce passif concerne :

- les postes « Excédent à réimputer » pour un solde de 5 243,56 €. Il s'agit d'un compte transitoire lié aux annulations de titres déjà soldés. Ces sommes seront réimputées sur de nouveaux titres à émettre.
- le poste « Recettes Banque de France » pour un solde de 260 248,30 €. Il concerne les encaissements Banque de France et en cours d'émargement des titres de recettes. Il s'agit des flux d'encaissement des derniers jours de l'exercice.
- Virements réimputés pour 1 581,38 €. Ce compte concerne les virements pour lesquels il existait une erreur de domiciliation bancaire.

### **8. TRESORERIE**

Au 31 décembre 2016 le compte 515 « compte au trésor » est positif de 3 445 743,84 €.

Au 31 décembre 2016 les autres liquidités sont les disponibilités chez les régisseurs et s'élèvent à 1 041,38 €.

## 9. OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

Les comptes 453 à 454 enregistrent les résultats propres aux budgets annexes. Au 31 décembre 2016 ils se détaillent comme suit :

- EHPAD de Cherbourg : solde débiteur de 218 797,28 €
- EHPAD de Valognes : solde créditeur de 35 813,79 €
- Ecoles et instituts de formations paramédicales (Budget C) : solde créditeur de 95 557,98 €

## 10. CAPITAUX PROPRES

### Variation des capitaux propres

La variation des capitaux propres est détaillée dans l'état BI3 de la présente annexe. Le détail des variations des capitaux propres est le suivant :

Poste	2015	Reclassement	Affectation du résultat 2015		Correction d'erreur		Variations 2016	2016
			+	-	+	-		
Dotations	31 082 840,46				2 856 470,27	- 2 827 625,00		31 111 685,73
Dons et legs	1 729 878,23						33 058,24	1 762 936,47
Autres	186 672,97	-					1 917 000,00	2 103 672,97
<b>TOTAL APPORTS (102)</b>	<b>32 999 391,66</b>	-			<b>2 856 470,27</b>	<b>- 2 827 625,00</b>	<b>1 950 058,24</b>	<b>34 978 295,17</b>
Excédents affectés à l'investissement (10682)	17 134 819,71		15 256,62		5 887 441,33	- 236 887,09		22 800 630,57
Réserve de Trésorerie (10685)	4 633 089,23							4 633 089,23
Réserves de compensation (10686)	46 818,25		167 942,90					214 761,15
<b>TOTAL RESERVES (106)</b>	<b>21 814 727,19</b>	-	<b>183 199,52</b>	-	<b>5 887 441,33</b>	<b>- 236 887,09</b>		<b>27 648 480,95</b>
RAN Excédentaire (110)	20 535,27			20 535,27				-
RAN Déficitaire (119)	-34 270 521,69			- 1 265 118,88		- 1 115 910,94		- 36 651 551,51
<b>TOTAL REPORT A NOUVEAU</b>	<b>-34 249 986,42</b>	-	-	<b>- 1 285 654,15</b>		<b>- 1 115 910,94</b>		<b>- 36 651 551,51</b>
Résultat de l'exercice	- 1 102 454,63	-	183 199,52	1 285 654,15			- 8 595 547,04	- 8 595 547,04
Subventions d'investissement (13)	3 114 445,90				2 827 625,00	- 2 773 428,00	212 874,00	3 381 516,90
Provisions réglementées (14)	12 000,00							12 000,00
Droits de l'affectant	-	-						-
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>22 588 123,70</b>	-	-	-	<b>11 571 536,60</b>	<b>- 6 953 851,03</b>	<b>- 6 432 614,80</b>	<b>20 773 194,47</b>

## 11. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Le tableau synthétique des subventions d'équipement est détaillé dans l'état BI5 de l'annexe.

Ces financements sont imputés au crédit du compte 13 et regroupent l'ensemble des subventions d'équipement et d'investissement, désignées comme telles par l'organisme versant. Les subventions d'investissement sont enregistrées en comptabilité à l'encaissement et non à la notification.

Montant des subventions notifiées non encaissées et non comptabilisées : 97,5 K€

Modalités de reprise :

Lorsque les immobilisations sont amortissables, la reprise de la subvention au compte de résultat prévisionnel a pour effet de neutraliser le montant de la dotation aux comptes d'amortissement au niveau des résultats de l'exercice. Le compte 139 est débité par le crédit du compte 777 "Quote-part des subventions d'investissement viré au résultat de l'exercice" d'une somme égale au montant de la subvention rapportée à la durée de l'amortissement du bien subventionné.

En 2016, le CHPC a perçu principalement une subvention :

- FMESPP de 585 000 € pour hôpital numérique
- pour du matériel AVC de 32 400 €

- pour le Pôle d'Activité et de Soins Adaptés (PASA) Alzheimer de 24 035 € pour l'EHPAD de Cherbourg

Restent les subventions notifiées mais non encaissées car les travaux ne sont pas réalisés / terminés :

- informatisation du lactarium (72 K€),
- financement colonne endoscopie et gastroscopie par la Ligue contre le Cancer (25,5 K€)

## **12. PROVISIONS REGLEMENTEES ET PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Le CHPC constate une provision lorsqu'il existe une obligation vis-à-vis d'un tiers, que la perte ou le passif en découlant est probable et qu'elle peut être raisonnablement évaluée.

Les provisions enregistrées sont détaillées dans les états BI4 « Tableau synthétique des provisions pour risques et charges et des dépréciations » et IC1 « Tableau des provisions réglementées, des provisions pour risques et charges et des dépréciations » de la présente annexe.

### **12.1 Provision pour litiges (compte 1511)**

Elle est constituée pour faire face au paiement de dommages-intérêts, d'indemnités ou de frais de procès. Une provision est constituée dès la naissance d'un risque, lorsque la charge est probable, et est maintenue tant que le jugement n'est pas définitif.

L'essentiel de la provision concerne un contentieux avec un établissement extérieur relatif à la mise à disposition de personnel médical.

### **12.2 Autres provisions pour risques (compte 1518)**

Cette provision concerne le risque de versement des ARE (Allocation de Retour à l'Emploi). Le CHPC assure lui-même le risque de chômage de ses agents contractuels et prend à sa charge l'indemnisation au titre du chômage de ses anciens agents. A ce titre, le CHPC verse des ARE aux agents involontairement privés d'emploi (fin de CDD principalement).

La provision est constituée dès lors que le CHPC a connaissance, à la date de clôture, de la perte involontaire d'emploi pour des agents concernés par ce dispositif et qui remplissent les conditions (dépôt d'une demande auprès de Pôle Emploi).

Le montant de la provision correspond au montant des droits acquis restant à verser estimé au 31 décembre 2016. Le montant de la provision est réévalué à la fin de chaque exercice au 31 décembre. La provision est calculée agent par agent et tient compte du nombre de jours restant à payer et du taux d'allocation propre à l'agent.

Enfin le risque global est minoré d'un taux de réalisation (calculé sur la base de l'indemnisation réelle versée aux agents sur l'exercice antérieur).

### **12.3 Provision pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du compte épargne temps CET (compte 1531 et 1532)**

Les comptes 1531 et 1532 enregistrent toutes provisions pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du compte épargne temps (CET). Cette provision est calculée sur la base des compteurs



individuels de chaque salarié de l'établissement, qu'il soit du personnel médical (1531) ou non médical (1532).

La valorisation a été faite sur la base des éléments suivants :

- CET Personnel Médical : valorisation sur une base de 300 € / jour à laquelle a été ajouté un taux de charges sociales de 49.2 % du brut ;
- CET Personnel Non Médical : valorisation différenciée selon la catégorie de l'agent (Catégorie A : 125 € / jour ; Catégorie B : 80 € / jour et catégorie C : 65 € / jour) à laquelle a été ajouté un taux de charges sociales de 49.2 % du brut pour les contractuels et 12.99 % pour les titulaires ;

La provision CET PM a été fiabilisée dans le cadre de l'arrêté des comptes clos au 31/12/2016 tant à l'ouverture qu'à la clôture de l'exercice. La régularisation du passif enregistré au 31/12/15 a ainsi donné lieu à la comptabilisation d'une correction d'erreur de 75 K€.

#### **12.4 Provision pour gros entretien et grandes révisions (compte 1572)**

Cette provision est destinée à couvrir des charges d'exploitation importantes ayant pour seul objet d'apporter un entretien à un équipement ou un bâtiment sans pour autant prolonger sa durée de vie au-delà de celle prévue initialement.

Compte tenu de la nature des travaux engagés dans le Plan Pluriannuel d'Investissement et de la politique de travaux menée par l'établissement (travaux successifs de réhabilitation et de rénovation au fur et à mesure des années), les dépenses de gros entretien significatives sont comptabilisées en immobilisations.

#### **12.5 Autres provision pour charges (compte 158)**

Ce poste comprend principalement les provisions liées aux pénalités pour retard de paiement des charges sociales, aux indus liés au contrôle externe et aux engagements sociaux. Ci-dessous les principes et méthodes retenus pour leur constitution et leur suivi :

- **Provision pour risque sur pénalités pour non-paiement des charges sociales patronales et fiscales (#1518)**

Ont été provisionnés les majorations et intérêts de retard sur des dettes sociales **et fiscales** au 31/12/2016, pour lesquels aucune notification n'a été reçue. Le calcul est estimé sur la base des taux usuels de pénalités.

Dotation 2016 : 1 154 K€

Reprise 2016 : 145 K€

Le montant comptabilisé au 31/12/2016 s'élève à 2 466 K€ contre 1 457 K€ en 2015.

- **Provision pour perte de change latente (#1515)**

Les créances et les dettes en monnaies étrangères sont converties et comptabilisées en euros sur la base du dernier cours de change. Lorsque l'application du taux de conversion

à la date de l'arrêté des comptes a pour effet de modifier les montants en euros précédemment comptabilisés, les différences de conversion sont inscrites à des comptes transitoires en attente de régularisations ultérieures. Les pertes latentes ont entraîné la constitution d'une provision pour risque au compte 1515 « Provisions pour perte de change » jusqu'en 2015.

La provision a été totalement reprise au 31/12/2016 (21 K€) suivant la dernière échéance de cet emprunt.

#### • **Provision indus CPAM**

Dans le cadre de la T2A, l'assurance maladie pratique des contrôles annuels sur la qualité et la justification du codage des actes et séjours déclarés par le CHPC.

La CPAM jusqu'en 2016 a notifié des indus à l'établissement pour des facturations émises par l'hôpital et par d'autres prestataires pour les mêmes prestations. Le mode de fonctionnement et de facturation interne au CHPC et auprès d'auxiliaires médicaux, médecins traitants, transports et pharmacies de ville ayant évolué depuis les premières notifications d'anomalies, le CHPC a décidé d'arrêter de provisionner le risque, les réclamations de la CPAM étant inférieures à 1 000 € en 2016.

La provision a donc été reprise pour un montant de 11 K€ en 2016.

#### • **Provision « Validation de services »**

Cette provision permet de valoriser les dossiers de « validation de service » en cours de traitement. La validation de services est la procédure qui permet de rendre valables, pour la retraite, des services de non titulaire accomplis pour un établissement public hospitalier, moyennant le versement de cotisations rétroactives. Or, suite à la publication du décret n°2016-1101 du 11 août 2016, le principe du paiement des cotisations CNRACL lors des années d'études des IDE et sages-femmes est affirmé. La provision ne concerne que la part employeur des cotisations à verser à la CNRACL (Caisse Nationale de Retraites des Agents des Collectivités Locales).

Les dossiers provisionnés correspondent aux dossiers pour lesquels la sortie de ressources est probable. Il s'agit des dossiers :

- en cours d'instruction auprès de la CNRACL à la clôture de l'exercice
- acceptés par la CNRACL et qui ont fait l'objet d'une valorisation par celle-ci

La provision sur l'exercice antérieur a été calculée en prenant en compte les dossiers dont la date de réception à la CNRACL est antérieure au 01/01/2016. A défaut de date de réception, c'est la date du devis CNRACL qui a été prise en compte. Nous avons ainsi 221 dossiers non chiffrés.

Il est appliqué un taux de refus probable de 9.21%. Ainsi La provision a été calculée en appliquant la moyenne de 22 911,18€ pour les dossiers ayant des rachats d'études et 8 852,65€ pour un dossier sans études.

### • Provisions pour charges liées au désamiantage

Le code de la santé publique contraint le propriétaire ou l'exploitant d'un bâtiment à rechercher la présence d'amiante dans les locaux, à établir un diagnostic sur l'état de conservation de ce matériau en cas de détection d'amiante présentant un risque pour les agents et/ou usagers et à effectuer les travaux de désamiantage si un certain niveau de concentration est atteint. La détection d'amiante dans un bâtiment crée pour l'entité propriétaire une obligation de réparation qui entraîne une sortie de ressources inéluctable et sans contrepartie, le service ne pouvant pas se soustraire à cette obligation. Les diagnostics réalisés sur l'ensemble du patrimoine immobilier du CHPC ne l'ont pas contraint à des travaux de désamiantage pour permettre son exploitation.

## 13. EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

Les emprunts et dettes financières sont comptabilisés à leur valeur nominale.

Les états BI8 et BI9 de l'annexe précisent les montants, nature, durée et caractéristiques des différents emprunts.

## 14. DETTES D'EXPLOITATION ET DETTES DIVERSES

Elles se détaillent comme suit :

Poste	2016	2015	2014
Avances reçues	857 772,65	22 843,05	30 337,56
Dettes fournisseurs	5 512 327,62	5 070 307,04	4 963 242,36
Dettes fiscales et sociales	25 162 707,10	22 997 245,73	14 047 285,64
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	<b>31 532 807,37</b>	<b>28 090 395,82</b>	<b>19 040 865,56</b>
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	799 830,70	390 666,00	61 383,91
Fonds déposés par les hospitalisés et les hébergés	3 471,79	29 825,04	90 808,92
Autres dettes	1 795 083,27	828 929,09	1 176 873,15
<b>DETTES DIVERSES</b>	<b>2 598 385,76</b>	<b>1 249 420,13</b>	<b>1 329 065,98</b>

### Les principales dettes d'exploitation concernent :

- les avances reçues : 858 K€ dont 843 K€ au titre des avances mensuelles de facturations individuelles (mise en place de FIDES)
- les dettes à l'égard des fournisseurs : 5 512 K€ dont 567 K€ au titre des factures non parvenues à la clôture (note 15.1)
- les sommes dues au personnel : 3 693 K€ qui concernent principalement la prime de service 2016 payée en février 2017 (2 699 K€) ainsi que les « charges à payer » au titre des engagements sociaux
- les dettes sur organismes sociaux et fiscaux : 22 159 K€ concernent principalement l'URSSAF (8 219 K€), la CNRACL (6 484 K€) et la taxe sur les salaires (2 682 K€)

### Les principales dettes diverses concernent :

- Les dettes à l'égard des fournisseurs d'immobilisation : 800 K€

- Les autres dettes : 1 795 K€ dont 662 K€ de charges à payer correspondant essentiellement aux factures de mise à disposition de personnel

## 15. CHARGES A PAYER

Le détail des charges à payer est le suivant :

Compte	Libellé	2016	2015	2014
408	Fournisseurs- factures non parvenues	566 854,79	858 292,51	896 206,28
4281	Prime de service à payer	2 698 707,57	2 707 090,93	2 789 323,00
42861	Compte épargne temps - indemnisation	-	55 831,12	-
42868	Personnel - autres charges à payer	942 186,79	2 354 675,23	2 917 518,34
43868	Organismes sociaux - autres charges à payer	2 790 005,52	2 753 457,94	1 588 015,23
4486	Etat - autres charges à payer	329 063,29	759 958,40	665 972,87
4686	Divers - charges à payer	661 751,34	73 435,58	306 261,14
	<b>TOTAL</b>	<b>7 988 569,30</b>	<b>9 562 741,71</b>	<b>9 163 296,86</b>

### 15.1 Fournisseurs – Factures non parvenues (compte 408)

*408 « fournisseurs – factures non parvenues »*

Il s'agit des factures fournisseurs relatives à des dépenses d'exploitation de 2016 mais qui n'ont été reçues qu'en 2017. Pour certaines dépenses, la facture n'a toujours pas été reçue au moment des travaux de clôture. Dans ce cas, le montant comptabilisé a été apprécié en fonction des éléments disponibles (devis, commande, estimation).

Le rattachement des charges à l'exercice s'effectue dès lors que le service fait est constaté sur l'exercice qui s'achève :

- pour les biens, le service fait correspond à la livraison des fournitures ou des biens non immobilisés commandés ;
- pour les prestations de service, le service fait correspond à la réalisation de ces prestations de services ;
- pour les livraisons de biens, l'évaluation est opérée à partir du bon de livraison chiffré, ou le bon de commande (après vérification du service fait).

L'instruction M21 ne prévoit pas l'enregistrement des factures non parvenues pour les acquisitions d'immobilisations (cf. 2.3 « Immobilisations en cours »).

*4281 « Prime de service à payer »*

Il s'agit de la prime de service 2016 qui sera payée en février 2017.

#### 42861 « Compte Epargne-Temps – Indemnisation »

Il s'agit des jours de CET pour lesquels les agents auraient émis un droit d'option et qui restent à indemniser selon un échéancier pluriannuel.

#### 42868 « Personnel – autres charges à payer »

Cette dette correspond à la part brute des charges de personnel au titre de 2016 et non payées à la clôture. Il s'agit principalement des éléments de paie tels que : le reliquat paie de décembre 2016 (637 K€), le temps additionnel (111 K), les rattachements CET PM (76 K), la PFR (97 K€), des indemnités d'enseignement pour l'Institut de Soins Infirmiers (7 K€), un capital décès (14 K€)

#### 43868 « Organismes sociaux – autres charges à payer »

Il s'agit des charges sociales associées aux dettes de personnel comptabilisées dans les comptes 428 (ci-dessus).

#### 4486 « Etat – autres charges à payer »

Il s'agit des charges fiscales (taxe sur les salaires principalement) associées aux dettes de personnel comptabilisées dans les comptes 428 (ci-dessus).

#### 4686 « Divers – charges à payer »

Cette dette correspond aux « autres charges de personnel » (compte 648). Il s'agit des factures fournisseurs relatives à des dépenses d'exploitation de 2016 mais qui n'ont été reçues qu'en 2017, principalement des médecins mis à disposition par d'autres établissements (620 K€), d'indemnités kilométriques des étudiants de l'IFSI en stage (20K€). Pour certaines dépenses, la facture n'a toujours pas été reçue au moment des travaux de clôture.

## ENGAGEMENTS SOCIAUX

La fiche n°18 produite par la DGOS et la DGFIP en mars 2016, a précisé les modalités de comptabilisation des passifs sociaux dans les EPS. Celles-ci sont applicables dès l'exercice 2015. A ce titre, des précisions ont notamment été apportées sur le traitement comptable des provisions CET, sur le traitement des compteurs RTT, des congés annuels et des heures supplémentaires. Dans ce cadre le CHPC a appliqué les règles et méthodes précisées par cette fiche de la façon suivante :

- **Provision pour charges de personnel liées à la mise en place du compte épargne temps CET** : Les compteurs CET sont provisionnés conformément aux règles définies par la M21 et confirmées par la fiche n°18 (méthode décrite dans la note 12.3 de l'annexe PF1). Le montant de la provision s'élève au 31 décembre 2016 à 3 594 541,32 € pour le personnel médical (8 030,70 jours) et 1 426 432,21 € pour le personnel non médical (13 350,15 jours).

- **Les compteurs RTT et congés annuels** : conformément aux instructions de l'instruction M21 (Tome1, commentaire des comptes 15), les RTT et congés annuels du personnel ne donnent pas lieu à constatation d'une provision. Seuls les jours dont l'agent demande leur affectation en compte épargne temps donnent lieu à provision au compte 1531 ou 1532 « Provisions pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du compte épargne temps ».
- **Charges à payer au titre des Heures Supplémentaires** : Selon la fiche DGOS/DGFIP n°18, les heures supplémentaires qui seront payées sont inscrites en «charges à payer» à la clôture de l'exercice mais les heures supplémentaires qui seront récupérées ne sont pas inscrites au passif. L'examen des données historiques disponibles, en matière de paiement des heures supplémentaires, met en avant une majorité d'heures récupérées au regard du contingent global acquis par les agents. Aucun rattachement en charges à payer n'a par conséquent été comptabilisé au 31 décembre 2016 au titre des heures supplémentaires pouvant donner lieu à indemnisation sur l'exercice suivant.

## 16. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Sont incluses dans cette dette les subventions d'exploitation perçues en 2016, ou antérieurement, mais pour lesquelles la dépense ne sera réalisée que postérieurement à la clôture.

Ci-dessous un détail par grande nature des postes les plus significatifs :

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2016	2015	2014
FIR Aide exceptionnelle 2015	968 802,07	1 000 000,00 €	1 000 000,00 €
Subvention conseil régional éducation sexuelle	3 000,00	3 000,00 €	
Subvention ACEF action santé publique dans les écoles		200,00 €	
Formation humanitude	11 710,00	11 710,00 €	11 710,00 €
Formation humanitude	13 300,00	13 300,00 €	13 300,00 €
Aide financière déplacements + échanges professionnels		7 500,00 €	
dotation ars achat verticalisateurs et matériel entretien ergonomique	2 469,00	4 200,00 €	10 000,00 €
Frais de concours 2016 IFSI	12 650,00	5 320,00 €	5 400,00 €
Indemnités journalières CPAM H et E	1 393,03	10 383,23 €	
Activités sportives EHPAD du Cotentin	50 000,00		
Aide financière déplacements + échanges professionnels			7 500,00 €
Evaluation externe			3 921,00 €
Evaluation externe			3 921,00 €
Subvention Conseil Régional			4 000,00 €
Frais de participation réunion « Gestion des risques auprès des EHPAD »			2 000,00 €
Frais de formation de 2015			1 092,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 063 324,10 €</b>	<b>1 055 613,23 €</b>	<b>1 062 844,00 €</b>

Une aide exceptionnelle de l'ARS a été reçue en 2014. Cette aide s'élève à 1 M€ et a pour objet de « conduire les études et de mettre en œuvre dès 2015 les premières mesures visant à renforcer les coopérations entre la Polyclinique du Cotentin et le Centre Hospitalier Public du Cotentin, dans un double objectif de consolidation d'une offre de soins de qualité et de proximité et de recherche d'une efficacité accrue des moyens engagés ». (Extrait notification FIR du 4/12/2014)

## 17. METHODE UTILISEE POUR LA RECONNAISSANCE DES PRODUITS DE L'ACTIVITE HOSPITALIERE

Les produits de l'activité hospitalière du CH sont répartis de la façon suivante (pour le CRPP – Budget Principal) :

- Titre I : produits versés par l'assurance maladie,
- Titre II : autres produits de l'activité hospitalière,
- Titre III : autres produits

### 17.1 Produits versés par l'assurance maladie (Titre 1)

Il convient de distinguer :

- les dotations et forfaits notifiés par l'agence régionale de santé (ARS) :

Ces produits sont notifiés annuellement sous forme de délégation de crédits par l'ARS suite aux différentes campagnes tarifaires. Elles concernent :

- les forfaits annuels (art. L 162-22-12 du code de la sécurité sociale),
- la dotation annuelle de financement - DAF (art. L 174-1 du code de la sécurité sociale),
- les missions d'intérêt général et d'aide à la contractualisation - MIGAC (art. L 162-22-14 du code de la sécurité sociale)

- les recettes d'activité (T2A) :

Les recettes de la tarification à l'activité correspondent aux déclarations des séjours et actes externes transmises mensuellement à l'assurance maladie. A l'issue d'un séjour ou d'une consultation externe, celui-ci est codé (diagnostic et actes) par le praticien du service. Une fois codé, ce séjour fait l'objet d'un groupage à l'aide d'un algorithme. Le Département d'Information Médicale (DIM) contrôle les séjours groupés, les corrige le cas échéant, et les transmet mensuellement à l'assurance maladie. Cette déclaration mensuelle d'activité fait l'objet d'un arrêté de versement de la part de l'ARS.

L'arrêté de versement relatif à l'activité du mois M n'est connu qu'en M+2. C'est la raison pour laquelle les recettes d'activité du mois de décembre sont comptabilisées en « produits à recevoir » à la clôture. Les séjours non clos au 31/12/16 ont été comptabilisés en produits à recevoir auprès de l'assurance maladie.

La valorisation des séjours est faite en fonction d'un arrêté ministériel fixant les éléments tarifaires mentionnés aux I et IV de l'article L. 162-22-10 du code de la sécurité sociale et aux IV et V de l'article 33 modifié de la loi de financement de la sécurité sociale pour 2004.

Les remboursements dus au titre des molécules onéreuses (MO) et dispositifs médicaux implantables (DMI) sont financés en sus des tarifs.

### 17.2 Autres produits de l'activité hospitalière (Titre 2)

Ces autres produits de l'activité hospitalière concernent les recettes de tarification des hospitalisations, consultations et actes externes qui ne sont pas à la charge de l'assurance maladie. Ces dernières sont valorisées aux tarifs journaliers arrêtés annuellement par l'Agence Régionale de Santé pour les hospitalisations et aux tarifs réglementaires pour les consultations et actes externes.

Elles sont facturées dès la fin de la prestation (séjour, consultation et acte externe) soit aux patients directement, soit aux mutuelles de ces derniers lorsqu'ils en ont une.

Sont également concernées les produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers (conventions internationales, aide médicale d'état, soins urgents), et les produits liés à des prestations effectuées pour les malades d'un autre établissement (notamment les actes de laboratoires, et les prestations SMUR).

En clôture d'exercice une facturation partielle est réalisée pour les patients présents au 31 décembre de l'exercice.

### **17.3 Autres produits (Titre 3) :**

#### **• Rétrocessions de médicaments :**

Un médicament rétrocédable est un médicament qui n'est pas disponible en pharmacie de ville mais seulement dans les pharmacies des hôpitaux et qui est autorisé à la vente à des patients non hospitalisés. La pharmacie à usage intérieur (PUI) du CHPC est autorisée à vendre ces médicaments au public. Les médicaments rétrocédables sont inscrits sur une liste. Les conditions de prise en charge des médicaments inscrits sur la liste de rétrocession sont précisées par :

- un arrêté de prise en charge au titre de la rétrocession ;
- un avis de prix de cession ;
- un taux de prise en charge arrêté par l'Union Nationale des Caisses d'Assurance Maladie (UNCAM).

Montant 2016 : 6 908 758,10 €

#### **• Chambres particulières :** Le supplément de chambre particulière est facturé dès lors que 2 conditions sont réunies :

- le patient est seul dans sa chambre (même s'il s'agit d'une chambre à 2 lits avec deuxième lit inoccupé)
- le patient a demandé une chambre particulière et s'est engagé à régler les frais qui s'y rapportent ou la mutuelle prend en charge les frais de chambre particulière.

Le montant du régime particulier s'élève à 39€ par jour.

Montant 2016 : 1 200 682,01 €

#### **• Compensation entre budget principal et budgets annexes :**

*Montant des recettes du budget principal = 3 394 806,17 €*

Méthode d'évaluation des prestations facturées par le budget principal aux budgets annexes L'IFSI et les EHPAD « Le Gros Hêtre » et « Le Pays Valognais » sont des activités secondaires du CHPC.

Chaque activité est suivie conformément à l'instruction M21, au sein d'un budget annexe. Y



sont retracées les dépenses qui sont identifiées dès l'origine, à savoir : le personnel présent à l'IFSI (administratif, pédagogique et technique), les achats non stockés, les dépenses d'énergie, les locations, l'entretien et la maintenance, les assurances, la documentation, les fournitures scolaires, les frais de transports et de déplacements, la gestion des déchets ainsi que les amortissements.

Les prestations fournies par les services administratifs et techniques du budget principal sont refacturées aux budgets annexes concernés : la gestion du personnel, le suivi financier, la gestion des commandes et liquidations des achats pharmaceutiques et hôteliers, le suivi des travaux et de l'entretien, la blanchisserie, l'alimentation, le service de sécurité et incendie, le suivi du matériel informatique. Les montants refacturés sont calculés d'après les coûts constatés lors du retraitement comptable sur le fichier lcare n-1. Des corrections sont apportées sur l'assiette de base et sur le nombre d'unités d'œuvre:

- sur l'assiette de base on enlève les charges déjà affectées directement sur les budgets annexes (dépenses d'énergie, entretien et maintenance, fournitures informatiques, amortissement de certains matériels). On retire aussi les services qui n'interviennent pas dans la gestion des budgets annexes (pool de remplacement, archives, etc...)
- sur le nombre d'unité d'œuvre, le retraitement comptable ne prend en compte que les UO consommées par les services de soins. Pour le calcul des prestations aux budgets annexes, nous reprenons la totalité des UO réalisées par chaque service. Une fois ces corrections effectuées, le coût N-1 de chaque prestation est déterminé, puis mis à jour avec taux d'évolution constaté sur l'exercice N.

Enfin, pour chaque prestation, on calcule le montant dû en fonction du nombre d'unités d'œuvre imputées à chaque budget annexe.

## 18. RESULTAT FINANCIER

Le détail du résultat financier (tous budgets confondus) est le suivant :

Résultat financier	2016	2015	2014
Revenus des participation et immobilisations financières	0		
Revenus des VMP, Escomptes	2,32	2,69	3,57
Autres	20 875,33	2 824,42	-
<b>Total produits financiers</b>	<b>20 877,65</b>	<b>2 827,11</b>	<b>3,57</b>
Dotations aux amortissements et dépréciations	-		23 699,75
Intérêts et charges assimilées	1 318 045,48	1 498 660,28	1 700 408,73
Pertes de change	16 326,76	15 820,09	9 870,81
<b>Total charges financières</b>	<b>1 334 372,24</b>	<b>1 514 480,37</b>	<b>1 733 979,29</b>
<b>TOTAL RESULTAT FINANCIER</b>	<b>- 1 313 494,59</b>	<b>- 1 511 653,26</b>	<b>- 1 733 975,72</b>

L'essentiel du résultat financier concerne les intérêts d'emprunt.

## 19 . RESULTAT EXCEPTIONNEL

RESULTAT EXCEPTIONNEL	2016	2015	2014
Produits exceptionnels sur opérations de gestion de l'exercice courant	197 457,36	261 376,88	173 441,66
Produits exceptionnels sur opérations de gestion des exercices antérieurs	828 447,35	1 424 152,03	783 776,91
Produits exceptionnels : opérations en capital	691 628,97	143 912,85	71 899,28
Reprises sur provisions règlementées	-		68 502,00
Autres	-		
<b>Total Produits exceptionnels</b>	<b>1 717 533,68</b>	<b>1 829 441,76</b>	<b>1 097 619,85</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion de l'exercice courant	356 109,29	1 380 647,20	1 196 531,88
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion des exercices antérieurs	893 435,63	608 026,65	1 301 495,42
Charges exceptionnelles : opérations en capital	103 207,93	4 284,63	
Dotations aux provisions règlementées			
Autres			
<b>Total Charges exceptionnelles</b>	<b>1 352 752,85</b>	<b>1 992 958,48</b>	<b>2 498 027,30</b>
<b>TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>364 780,83</b>	<b>- 163 516,72</b>	<b>- 1 400 407,45</b>

Les principaux postes du résultat exceptionnel concernent :

- Les charges et produits sur exercices antérieurs. Il s'agit principalement des annulations et rémissions des titres de recettes sur exercices antérieurs (erreur lors de la première facturation).
- Ont été enregistrées au cours de l'exercice 2016 les majorations de retard et majorations complémentaires pour non paiement des charges sociales patronales. En effet, les montants réclamés par le biais d'avis amiable avant poursuite ou d'un dernier avis avant poursuite ont été enregistrés au réel en charges exceptionnelles sur exercice courant (193 K€)
- A noter les validations de service d'agents, pour 49,5 K€, sur exercices antérieurs
- Par ailleurs, le montant des titres de recettes annulés sur exercices antérieurs est d'environ 483 K€ sur le budget H et de 294 K€ sur les EHAPD (charges exceptionnelles sur opérations de gestion des exercices antérieurs).
- Les produits sur opérations en capital concernent la quote-part de subvention d'investissement remontée au résultat (338 K€) et la vente de deux maisons, à Valognes et Cherbourg, pour 260 K, pour lesquelles il restait une valeur nette comptable (103 K€).

## 20 . ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les informations relatives aux engagements hors bilan sont indiquées dans l'état A11 « L'état des engagements hors bilan » de l'annexe.

## ETAT PF2 – Faits caractéristiques de l'exercice

### Situation financière de l'établissement / IGAS / Continuité d'exploitation

Ce compte financier est conforme aux prévisions de très grandes difficultés financières que connaît l'établissement depuis plusieurs années. Le rapport de la mission réalisée par l'IGAS au printemps 2014, a été dévoilé en février 2015. Au regard de cette situation, aucune décision de nouvel emprunt n'a pu être accordée au cours de l'année 2014, ni au cours de l'année 2015, ni au cours de l'année 2016. L'établissement est suivi par le Copermo (1er passage en juillet 2014, deuxième passage en avril 2015, troisième passage en novembre 2016).

Les problématiques de trésorerie du CHPC et son incapacité à honorer ses dettes sociales et fiscales patronales, ne sont qu'un révélateur de la situation économique du Centre Hospitalier Public du Cotentin ; situation qu'on pourrait rapprocher de la notion de cessation de paiement dans d'autres référentiels, avec risque sur la continuité d'exploitation.

Afin de permettre un niveau minimal d'investissement, le CHPC est contraint de suspendre régulièrement le paiement de ses cotisations sociales et fiscales patronales, ce qui génère de facto des sommes significatives de pénalités, aggravant d'autant la situation économique.

Le CHPC ne peut s'en sortir seul, et nécessite donc un accompagnement, fort, structurant et durable, comme cela était (partiellement) préfiguré dans le rapport IGAS.

**En synthèse, s'agissant de la continuité d'exploitation, l'équilibre en trésorerie est subordonné au non-paiement des charges sociales et aux versements des aides exceptionnelles par l'ARS.**

### L'établissement a bénéficié en 2016 d'aides exceptionnelles

Synthèse des aides exceptionnelles perçues en 2016 : 5,2 M€ (impact 2015 – 3 M€ en DAF perçus en août 2016 – 2,2 M€ en AC perçus en décembre 2016) + 1,9 M€ (aide à l'investissement)

→ Les aides exceptionnelles avec impact 2016 sont exclusivement enregistrées sur le Titre 1. Cette aide impacte directement le compte de résultat et a intégralement été affectée au remboursement (partiel) des dettes sociales et fiscales patronales.

Pour mémoire en 2015, les 9 M€ (8 M€ DAF – 1 M€ AC) d'aides impactant le compte de résultat étaient également enregistrés en Titre 1 de recettes.

### Incapacité à honorer les dettes sociales et fiscales patronales

Malgré les aides exceptionnelles perçues au cours de l'exercice, l'établissement n'a pu engager un plan d'apurement de ses dettes anciennes, souhaitant d'abord honorer les échéances courantes.

Au 31 décembre 2016, il subsiste donc dans les comptes du CHPC une dette sociale et fiscale patronale de l'ordre de 14 M€ : cette dette est exclusivement constituée d'échéances 2015 non honorées. La suspension de paiement de mensualités de charges sociales et fiscales, engendre des pénalités de deux ordres : une première pénalité (« pénalité initiale ») lié au non-respect de la date d'échéance ; puis une seconde proportionnelle au retard jusqu'au paiement effectif. Si aucune pénalité initiale nouvelle n'a été enregistrée au titre de 2016, les pénalités de retard liées aux échéances 2015 ont continué d'augmenter.

Le montant total du stock de pénalités sociales et fiscales, relatives à nos difficultés de paiements des cotisations sociales et fiscales, s'élève au 31.12.2016 à 5,0 M€. L'impact net des pénalités sur le compte de résultat au titre de l'exercice 2016 est donc de près de 1,2 M€.

A titre d'information, des suspensions d'échéances de cotisations sociales ont repris dès le début de l'année 2017 (notamment avec la suspension de la part patronale URSSAF relative au mois de février pour un montant de 1,45 M€).

### **Impact des changements de méthodes comptables et des corrections d'erreurs sur les fonds propres au 31/12/16**

cf. annexe PF1

---

## Etat PF3 –

### CIRCONSTANCES QUI EMPECHENT DE COMPARER D'UN EXERCICE SUR L'AUTRE CERTAINS POSTES

#### Ventilation des aides exceptionnelles

Aides exceptionnelles perçues en 2016 : 5,2 M€ + 1,9 M€ (investissement)

- Août : 3 M€ en DAF
- Décembre : 2,2 M€ en AC

Pour mémoire, aides exceptionnelles perçues en 2015 : 9 M€ (impact 2015) + 1,5 M€ (futur investissement)

- Août : 4 M€ en DAF
- Nov : 1,5 M€ en DAF
- 1<sup>er</sup> déc : 1,5 M€ FIR (soutien à l'investissement)
- 14 déc : 1,5 M€ DAF
- 23 déc : 0,96 M€ en AC + 1,08 en DAF

Aides exceptionnelles avec impact 2015 : 9 M€ (8 DAF + 1 AC). Exclusivement enregistrées sur le Titre 1.

#### BUDGET H

BUDGET H (Hopital)	2015	2016	DELTA 2016/ 2015	
Titre 1: Charges de personnel	111,72 M€	115,22 M€	3,51 M€	3,1%
Titre 2 : Charges à caractère médical	26,47 M€	28,46 M€	1,99 M€	7,5%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	10,36 M€	10,62 M€	0,26 M€	2,5%
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations, financières, exceptionnelles	11,10 M€	10,18 M€	-0,92 M€	-8,3%
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>159,64 M€</b>	<b>164,48 M€</b>	<b>4,84 M€</b>	<b>3,0%</b>
Titre 1: Produits versés par l'assurance maladie	123,91 M€	121,85 M€	-2,06 M€	-1,7%
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière	14,87 M€	14,53 M€	-0,34 M€	-2,3%
Titre 3 : Autres produits	19,88 M€	19,60 M€	-0,28 M€	-1,4%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>158,66 M€</b>	<b>155,97 M€</b>	<b>-2,69 M€</b>	<b>-1,7%</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>-0,98 M€</b>	<b>-8,51 M€</b>	<b>-7,52 M€</b>	
dont aides exceptionnelles	9,04 M€	5,25 M€	-3,79 M€	-41,9%
RESULTAT STRUCTUREL hors aides	-10,02 M€	-8,76 M€	-3,74 M€	

Evolution des produits, avec identification des aides exceptionnelles		2015	2016	DELTA 2016/ 2015	
/// Produits d'activité versés par l'assurance maladie	14,87 M€	16,60 M€	173 M€	15%	
/// Aides exceptionnelles	9,04 M€	5,25 M€	-3,79 M€	-419%	
Titre 1: Produits versés par l'assurance maladie	123,91 M€	121,85 M€	-2,06 M€	-17%	
Titre 2: Autres produits de l'activité hospitalière	14,87 M€	14,53 M€	-0,34 M€	-2,3%	
Titre 3: Autres produits	19,88 M€	19,60 M€	-0,28 M€	-14%	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>158,66 M€</b>	<b>155,97 M€</b>	<b>-2,69 M€</b>	<b>-1%</b>	

---

- 3.2 -

NOTE RELATIVE AUX POSTES DE BILAN

**- 3.2.1 -**

Tableau des immobilisations (état BI1)

Tableau des amortissements (état BI2)

Variation des capitaux propres et des provisions réglementées (état BI3)

Tableau synthétique des provisions pour risques et charges pour risques et charges et dépréciations (état BI4)

Tableau synthétique des subventions d'équipement transférables (état BI5)

Restes à recouvrer amiable et contentieux (état BI6)

Restes à recouvrer amiable et contentieux, au 31 décembre, sur hospitalisés et consultants (état BI7)

État de la dette financière à long et moyen terme (état BI8)



## COMPTE FINANCIER 2016

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
	Solde débiteur			Solde débiteur
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais d'études, de recherche et de développement	47 803,93	0,00	0,00	47 803,93
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	6 999 352,99	1 529 399,74	48 156,82	8 480 595,91
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours	402 461,13	131 806,17	183 996,04	350 271,26
Dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	402 461,13	131 806,17	183 996,04	350 271,26
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	337 277,74	2 856 470,27	238 008,79	2 955 739,22
Constructions	153 113 887,62	49 297 391,94	59 883 977,48	142 527 302,08
Installations techniques, matériel et outillage industriel	44 100 179,24	881 527,76	2 139 947,87	42 841 759,13
Autres immobilisations corporelles	11 352 718,65	1 372 409,97	2 306 195,87	10 418 932,75
Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	357 522,01	2 178 971,24	2 290 622,22	245 871,03
Dont part investissement- partenariats public- privé	0,00	0,00	0,00	0,00
Dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	357 522,01	2 178 971,24	2 290 622,22	245 871,03
Immobilisations affectées ou mises à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00

## COMPTE FINANCIER 2016

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
	Solde débiteur			Solde débiteur
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	138,73	0,00	0,00	138,73
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres	3 568,81	0,00	0,00	3 568,81
<b>TOTAL</b>	216 714 910,85	58 247 977,09	67 090 905,09	207 871 982,85

## Etat BI1

Numéro codique du poste comptable :

Nom du poste comptable :

RAISON SOCIALE :

FINESS :

50042

Trésorerie municipale de CHERBOURG

CH PUBLIC DU COTENTIN

500000013

## COMPTE FINANCIER 2016

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Comptes	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (1)	Corrections d'erreurs (2)	Augmentations (3)	Diminutions (4)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (4=1+2+3-4)
		solde débiteur				solde débiteur
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement	201	0,00				0,00
Frais d'études, de recherche et de développement	203	47 803,93				47 803,93
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	205	6 999 352,99		1 529 399,74	48 156,82	8 480 595,91
Autres immobilisations incorporelles	208	0,00				0,00
Immobilisations incorporelles en cours	232, 237	402 461,13		131 806,17	183 996,04	350 271,26
<i>Dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles</i>	237	402 461,13		131 806,17	183 996,04	350 271,26
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains	211, 212	337 277,74	2 619 583,18		1 121,70	2 955 739,22
Constructions	213, 214	153 113 887,62	-11 490 670,72	2 322 618,77	1 418 533,59	142 527 302,08
Installations techniques, matériel et outillage industriel	215	44 100 179,24	-247 430,76	881 527,76	1 892 517,11	42 841 759,13
Autres immobilisations corporelles	218	11 352 718,65		848 928,44	1 782 714,34	10 418 932,75
Immobilisations reçues en affectation	22 (sauf 229)	0,00				0,00
Immobilisations corporelles en cours	231, 235, 238	357 522,01		2 127 165,19	2 238 816,17	245 871,03
<i>dont Part investissement- partenariats public-privé dont Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles</i>	235	0,00				0,00
	238	357 522,01		2 127 165,19	2 238 816,17	245 871,03
Immobilisations affectées ou mises à disposition	241-249	0,00				0,00
<b>Immobilisations financières</b>						
Participations et créances rattachées à des participations	261,266,267	0,00				0,00
Autres titres immobilisés	271, 272	138,73				138,73
Prêts	274	0,00				0,00
Autres	273, 275, 276	3 568,81				3 568,81
<b>TOTAL</b>		<b>216 714 910,85</b>	<b>-9 118 518,30</b>	<b>7 841 446,07</b>	<b>7 565 855,77</b>	<b>207 871 982,85</b>

## COMPTE FINANCIER 2016

## TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

RUBRIQUES	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
	Solde créditeur			Solde créditeur
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais d'études, de recherche et de développement	47 803,93	0,00	0,00	47 803,93
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	4 015 381,32	754 615,15	48 156,82	4 721 839,65
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	98 895,83	1 494,82	1 121,70	99 268,95
Constructions	97 593 355,31	23 079 046,60	33 201 283,45	87 471 118,46
Installations techniques, matériel et outillage industriel	40 439 010,72	1 199 238,19	2 138 896,14	39 499 352,77
Autres immobilisations corporelles	9 614 201,89	542 511,92	1 782 714,34	8 373 999,47
Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	151 808 649,00	25 576 906,68	37 172 172,45	140 213 383,23

Etat BI2

COMPTE FINANCIER 2016

Numéro codique du poste comptable :

50042

Nom du poste comptable :

Trésorerie municipale de CHERBOURG

RAISON SOCIALE :

CH PUBLIC DU COTENTIN

FINESS :

50000013

## TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

RUBRIQUES	Comptes	Amortissements cumulés au début de l'exercice (1)	Corrections d'erreur (2)	Augmentations : dotations de l'exercice (3)	Diminutions d'amortissement de l'exercice (4)	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice (5=1+2+3-4)
		solde créditeur				solde créditeur
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement	2801	0,00				0,00
Frais d'études, de recherche et de développement	2803	47 803,93				47 803,93
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	2805	4 015 381,32		754 615,15	48 156,82	4 721 839,65
Autres immobilisations incorporelles	2808	0,00				0,00
<b>Immobilisations corporelles</b>						0,00
Terrains	2811,2812	98 895,83		1 494,82	1 122,00	99 268,65
Constructions	2813,2814	97 593 355,31	-13 472 574,42	4 666 714,76	1 316 377,19	87 471 118,46
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2815	40 439 010,72	-247 430,76	1 199 238,19	1 891 465,38	39 499 352,77
Autres immobilisations corporelles	2818	9 614 201,89	0,00	542 511,92	1 782 714,34	8 373 999,47
Immobilisations reçues en affectation	282	0,00				0,00
<b>TOTAL</b>		<b>151 808 649,00</b>	<b>-13 720 005,18</b>	<b>7 164 574,84</b>	<b>5 039 835,73</b>	<b>140 213 382,93</b>

## COMPTE FINANCIER 2016

## VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

RUBRIQUES	Valeur au début de l'exercice N (avant affectation du résultat de l'exercice N-1)	Valeur à la fin de l'exercice N	Variation à la baisse	Variation à la hausse
	Solde créditeur	Solde créditeur		
<b>Apports</b>	32 999 391,66	34 978 295,17	0,00	1 978 903,51
<b>Réserves :</b>				
Excédents affectés à l'investissement	17 134 819,71	22 800 631,57	0,00	5 665 811,86
Réserve de trésorerie	4 633 089,23	4 633 089,23		0,00
Réserve de compensation	46 818,25	214 761,15	0,00	167 942,90
<b>Report à nouveau :</b>				
Repport à nouveau excédentaire	20 535,27	0,00	20 535,27	0,00
Report à nouveau déficitaire	-34 270 521,69	-36 651 551,51	2 381 029,82	0,00
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	-1 102 454,63	-8 595 547,04	7 493 092,41	0,00
<b>Subventions d'investissement</b>	3 114 445,90	3 381 516,72	0,00	267 070,82

## COMPTE FINANCIER 2016

## VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

RUBRIQUES	Valeur au début de l'exercice N (avant affectation du résultat de l'exercice N-1)	Valeur à la fin de l'exercice N	Variation à la baisse	Variation à la hausse
	Solde créditeur	Solde créditeur		
<b>Provisions réglementées :</b>				
- Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	12 000,00	12 000,00		0,00
- Provisions réglementées pour propre assureur				
- Responsabilités civiles	0,00	0,00		0,00
- Autres	0,00	0,00		0,00
<b>Droits de l'affectant</b>	0,00	0,00		0,00
<b>TOTAL</b>	22 588 123,70	20 773 195,29	9 894 657,50	8 079 729,09
<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES DE L'ANNÉE</b>	////////////////////	////////////////////	1 814 928,41	

## COMPTES FINANCIERS 2016

## TABLEAU SYNTHÉTIQUE DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DÉPRÉCIATIONS

RUBRIQUES	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	Solde créditeur			Solde créditeur
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
C / 151 : Provisions pour risques				
<i>C / 1511 Provisions pour litiges</i>	42 352,00	119 976,85	34 483,70	127 845,15
<i>C / 1515 Provisions pour pertes de change</i>	20 875,33	0,00	20 875,33	0,00
<i>C / 1518 Autres provisions pour risques</i>	1 468 129,03	1 730 879,85	444 392,76	2 754 616,12
C / 152 : Provisions pour risques et charges sur emprunts	0,00	0,00	0,00	0,00
C / 153 : Provisions pour charges de personnel liées à la mise en oeuvre du compte épargne temps (CET)				
<i>C / 1531 Personnel médical</i>	3 292 871,55	318 857,61	17 187,84	3 594 541,32
<i>C / 1532 Personnel non médical</i>	1 306 288,47	137 354,05	17 210,30	1 426 432,22
C / 157 : Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
<i>C / 1572 Provisions pour gros entretien ou grandes révisions</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
C / 158 : Autres provisions pour charges	2 889 562,52	1 084 017,63	71 193,86	3 902 386,29
<b>TOTAL</b>	9 020 078,90	3 391 085,99	605 343,79	11 805 821,10



## COMPTES FINANCIERS 2016

## TABLEAU SYNTHÉTIQUE DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DÉPRÉCIATIONS

RUBRIQUES	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	Solde créditeur			Solde créditeur
<b>Dépréciations autres que comptes financiers</b>				
C / 29 : Dépréciations des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
C / 39 : Dépréciations des stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00	0,00
C / 49 : Dépréciations des comptes de tiers	778 934,86	182 946,39	0,00	961 881,25
<b>Dépréciations des comptes financiers</b>				
C / 59 : Dépréciations des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	778 934,86	182 946,39	0,00	961 881,25

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDREVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

## COMPTES FINANCIERS 2016

## TABLEAU SYNTHÉTIQUE DES SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT TRANSFÉRABLES

RUBRIQUES	Subventions au début de l'exercice	Reprises déjà constatées	Montants perçus dans l'exercice et apurement de la subvention	Reprises de l'exercice et apurement de la subvention	Reste à amortir au 31/12
C/ 1311 Etat et Etablissements Nationaux	1 107 629,93	435 308,12	1 085 742,00	1 184 037,92	574 025,89
C/ 13121 Subv equipt – Ecoles et Inst Form Prof	15 000,00	6 000,00	0,00	3 000,00	6 000,00
C/ 13128 Autres	148 064,00	40 068,28	291 940,00	313 578,25	86 357,47
C/ 1313 Départements	83 968,92	23 163,84	1 335 606,00	1 335 606,00	60 805,08
C/ 1314 Communes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1315 Autres collectivités et EPL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 13181 Versts lib-exonération taxe apprentissag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 13182 FMESPP	200 000,00	0,00	585 000,00	57 563,49	727 436,51
C/ 13183 Fonds d'intervention régional (FIR)	2 030 490,00	71 428,57	0,00	169 970,24	1 789 091,19
C/ 13187 MIGAC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 13188 Autres subventions	105 261,86	0,00	170 771,79	138 233,07	137 800,58
<b>TOTAL</b>	<b>3 690 414,71</b>	<b>575 968,81</b>	<b>3 469 059,79</b>	<b>3 201 988,97</b>	<b>3 381 516,72</b>

## COMPTES FINANCIERS 2016

## RESTES À RECOUVRER AMIABLE ET CONTENTIEUX

	Hospitalisés et consultants	Caisses de Sécurité sociale	État	Départements	Autres tiers payants	Autres débiteurs
<b>Amiable</b>	2 044 380,26	6 807 940,62	39,75	541 538,46	3 575 597,98	100 587,41
<b>Contentieux</b>	447 981,64	286,28	0,00	34 096,96	27 165,53	0,00
<b>Total</b>	2 492 361,90	6 808 226,90	39,75	575 635,42	3 602 763,51	100 587,41

## COMpte FINANCIER 2016

## RESTES À RECOUVRER AMIABLE ET CONTENTIEUX, AU 31 DÉCEMBRE, SUR HOSPITALISÉS ET CONSULTANTS

	Moins de 20,00 Euro	De 20,00 Euro à 100,00 Euro <sup>1</sup>	De 100,00 Euro <sup>2</sup> à 1 000,00 Euro	Plus de 1 000,00 Euro	Total
	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres
<b>Amiable</b>	87 428,30 7944	226 416,98 5757	282 939,43 1140	1 447 595,55 668	2 044 380,26 15509
<b>Contentieux</b>	13 818,73 1201	48 408,57 1149	116 537,14 445	269 217,20 114	447 981,64 2909
<b>Total</b>	101 247,03 9145	274 825,55 6906	399 476,57 1585	1 716 812,75 782	2 492 361,90 18418

<sup>1</sup> hors pièces de recouvrement égales à 100<sup>2</sup> y compris les pièces de recouvrement égales à 100

## COMpte FINANCIER 2016

## ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

COMPTES	Balance de sortie N-1	EXERCICE N		
		Masses débitrices	Masses créditrices	Balance de sortie N
<b>C/ 163 Emprunts obligataires</b>				
C/ 1631 Emprunts obligataires remboursables in fine	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1632 Opérations sur capital non échu emprunts	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1638 Autres emprunts obligataires	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C/ 164 Emprunts auprès établissements de crédit</b>				
C/ 1641 Emprunts en euros	34 947 565,10	4 078 884,01	0,00	30 868 681,09
C/ 1643 Emprunts en devises	78 043,66	66 609,93	0,00	11 433,73
C/ 1644 Emprunts ass option tirage ligne trésor	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1645 Remboursements temporaires sur emprunts				
C/ 16451 Remboursements temporaires emprunts euros	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 16452 Remboursements temp. emprunts devises	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C/ 167 Emprunts detts ass. conditions partic</b>				
C/ 1673 Prêts de l'État	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1674 Avances remboursables du FMESPP	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1675 Dettes-Partenariats public-privé	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1676 Prêts des collectivités et epl	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie	744 803,77	116 845,91	0,00	627 957,86
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions partic	68 901,36	31 256,64	0,00	37 644,72
<b>C/ 168 Autres emprunts et dettes assimilés (sauf ICNE)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>35 839 313,89</b>	<b>4 293 596,49</b>	<b>0,00</b>	<b>31 545 717,40</b>
Remboursement du capital des emprunts in fine arrivés à échéance dans l'année * :			0,00	

\* Montant calculé à partir de la formule suivante : (D1631 - C1632) + D1632

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

## ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

RÉCAPITULATIF PAR PRÊTEUR (hors emprunts obligataires in fine)

Prêteur	Encours au 31/12
1249261803 CREDIT AGRICOLE	6 395 840,00
1249264829 DEXIA CREDIT LOCAL	1 937 500,00
1249283761 DEXIA CREDIT LOCAL	1 450 534,51
1249283763 RSI ETABL AURAY ASC ARTISAN	16 000,03
1249283767 CREDIT FONCIER DE FRANCE	7 574 322,13
1249283770 CAISSE REGIONALE D ASSURANCE MALADI	627 957,86
1249283772 CAISSE D EPARGNE NORMANDIE	2 750 000,00
1249283779 CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	3 511 558,69
1249283782 SOCIETE GENERALE	1 926 633,76
1249283783 BANQUE DE FINANCEMENT ET DE TRESORE	3 326 400,00
1249291077 CAISSE D EPARGNE NORD COTENTIN	852 325,73
1249358983 CDC	1 155 000,00
1249362215 IRCANTEC	21 644,69

**ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME**

**RÉCAPITULATIF PAR LIGNE OBLIGATAIRE (ventilation du compte 1631)**

Ligne	Prêteur	Durée résiduelle	Type idexation

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

## ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

## PROFIL D'EXTINCTION DE TOUTE LA DETTE FINANCIÈRE À MOYEN ET LONG TERME EXISTANT AU 31/12/

Exercice	Remboursement en capital	Capital restant dû
N		
N + 1		
N + 2		
N + 3		
N + 4		
N + 5		
N + 6		
N + 7		
N + 8		
N + 9		
N + 10		
N + 11		
N + 12		
N + 13		
N + 14		
N + 15		



Etat B18

Numéro c50042

Nom du p Trésorerie municipale de CHERBOURG

RAISON : CH PUBLIC DU COTENTIN

FINESS : 50000013

COMPTE FINANCIER 2016

ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

RECAPITULATIF PAR PRETEUR (hors emprunts obligataires in fine)

Prêteur	Encours au 31/12
1111207582 Caisse epargne nord cotentin	852 325,73
1111207583 Société générale	1 920 000,00
1112895143 Crédit agricole	6 395 840,00
1120601324 CDC	1 155 000,00
1122298230 Dexia Crédit local	1 937 500,00
1133036265 Ircantec	21 644,69
2101090627 Dexia crédit local	1 450 534,43
2101090628 RSI Etablissement Auray ASC Artisan	16 000,03
2101090630 Crédit Foncier de France	7 574 322,13
2101090632 Caisse Régionale d'assurance maladie	627 957,86
2101090633 caisse épargne Normandie	2 750 000,00
2101090638 Caisse des dépôts et consignations	3 511 558,69
2101090640 Société générale	6 633,76
2101090641 Banque de Financement et de Trésorerie	3 326 400,00
Provision êrte de change latente emprunt VAL 37 DEXIA	
<b>Cumul</b>	<b>31 545 717,32</b>

RECAPITULATIF par ligne obligataire (ventilation du compte 1631)

Ligne	Prêteur	Durée résiduelle	Type d'indexation

PROFIL D'EXTINCTION DE TOUTE LA DETTE FINANCIERE A MOYEN ET LONG TERME EXISTANT AU 31/12/2016 (y compris emprunts in fine)

Exercice	Remboursement en capital *	Capital restant dû
N	4 272 721,16	31 545 717,32
N+1	4 222 777,24	27 322 940,08
N+2	4 202 546,99	23 120 393,09
N+3	4 210 467,04	18 909 926,05
N+4	3 863 833,10	15 046 092,95
N+5	3 671 850,26	11 374 242,69
N+6	3 268 918,68	8 105 324,01
N+7	3 146 221,28	4 959 102,73
N+8	2 008 851,46	2 950 251,27
N+9	884 658,90	2 065 592,37
N+10	770 365,68	1 295 226,69
N+11	265 854,69	1 029 372,00
N+12	161 384,77	867 987,23
N+13	161 938,23	706 049,00
N+14	148 642,00	557 407,00
N+15	148 642,00	408 765,00
N+16	148 642,00	260 123,00
N+17	148 642,00	111 481,00
N+18	111 481,00	-

- 3.2.2 -

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à long et moyen terme (état BI9)

État des participations au 31 décembre de l'exercice (état BI10)

Évaluation et comptabilisation des stocks (état BI11)

Tableau synthétique des valeurs mobilières de placement (état BI12)

## Etat B19

Numéro codique du poste comptable :  
Nom du poste comptable :  
RAISON SOCIALE :  
FINISS :

50042  
Trésorerie municipale de CHERBOURG  
**CH PUBLIC DU COTENTIN**  
500000013

## COMPTE FINANCIER 2016

## Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à long et moyen terme

Indiquer le détail par contrat

Veillez saisir  
l'ensemble des  
informations  
relatives à cet état.

\* Le format date doit être de la forme : 01/08/2004 (exemple)

CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT																
	Numéro de contrat	Etablissement de crédit	Etablissement de crédit (si "Autres" sélectionné)	Date de signature du contrat (*)	Date de consolidation du prêt (1) (*)	Date d'échéance du prêt (date à laquelle le contrat s'éteint) (1) (*)	Durée estimée du prêt (en années) (1)-(1)	Montant nominal contractuel	Type de taux (F, V ou C) (2)	Formule de calcul du taux d'intérêt initial (3)	Taux d'intérêt initial (4)	Taux actuariel initial	Devise (4')	Modalités de remboursement du capital (5)	Périodicité de remboursement du capital (6)	
<b>C/163 Emprunts obligataires</b>								<b>0,00</b>								
<i>C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine</i>								<b>0,00</b>								
<i>C/1639 Autres emprunts obligataires</i>								<b>64 283 394,18</b>								
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>								<b>63 826 047,99</b>								
<i>C/1641 Emprunts en euros</i>																
80548	80548	Autres	BFT	08/12/2008	08/12/2008	15/12/2023	15,0	7 128 000,00	F - Fixe		4,85%	4,85%		AC - Constant	T - Trimestriel	
149341151	149341151	GCA - Groupe Crédit Agricole		25/11/2009	25/11/2009	10/03/2025	15,3	3 750 000,00	F - Fixe		3,72%	3,72%		AC - Constant	T - Trimestriel	
110454	110454	GCA - Groupe Crédit Agricole		15/03/2012	15/03/2012	15/12/2026	14,8	6 500 000,00	F - Fixe		4,88%	4,88%		AC - Constant	T - Trimestriel	
1015410	1015410	CDC		11/03/2003	11/03/2003	01/04/2025	22,0	1 747 183,94	V - Variable		3,45%	3,45%		P - Progressif	A - Annuel	
1214016	1214016	CDC		01/09/2012	01/09/2012	01/06/2027	14,8	1 650 000,00	V - Variable		4,04%	4,04%		AC - Constant	T - Trimestriel	
2085054	2085054	GCE - Groupe Caisse d'Epargne		14/11/2008	14/11/2008	20/11/2023	15,0	3 000 000,00	F - Fixe		5,33%	5,33%		AC - Constant	T - Trimestriel	
7614068	7614068	GCE - Groupe Caisse d'Epargne		14/11/2009	14/11/2009	20/12/2029	20,1	183 000,00	F - Fixe		4,27%	4,27%		P - Progressif	T - Trimestriel	
928962	928962	GCE - Groupe Caisse d'Epargne		05/12/2012	05/12/2012	05/09/2027	14,8	1 000 000,00	F - Fixe		5,27%	5,27%		AC - Constant	T - Trimestriel	
8444962	8444962	GCE - Groupe Caisse d'Epargne		23/08/2013	23/08/2013	25/09/2023	10,1	2 000 000,00	F - Fixe		3,90%	3,90%		AC - Constant	T - Trimestriel	
20600219	20600219	Autres	CREDIT FONCIER	29/03/2005	29/03/2005	20/12/2023	18,7	1 800 000,00	F - Fixe		4,02%	4,02%		AC - Constant	M - Mensuel	
45732551992	45732551992	Autres	CREDIT FONCIER	27/05/2002	27/05/2002	30/06/2021	19,1	3 000 000,00	F - Fixe		3,45%	3,45%		AC - Constant	M - Mensuel	
45736574692	45736574692	Autres	CREDIT FONCIER	27/05/2002	27/05/2002	30/12/2021	19,6	2 200 000,00	F - Fixe		3,45%	3,45%		AC - Constant	M - Mensuel	
45824985592	45824985592	Autres	CREDIT FONCIER	02/11/2004	02/11/2004	30/10/2024	19,9	4 000 000,00	F - Fixe		2,19%	2,19%		AC - Constant	M - Mensuel	
45824989192	45824989192	Autres	CREDIT FONCIER	02/11/2004	02/11/2004	30/11/2024	20,0	6 000 000,00	F - Fixe		2,49%	2,49%		AC - Constant	M - Mensuel	
5149486	5149486	Autres	CREDIT FONCIER	21/11/2007	21/11/2007	05/12/2019	12,0	2 500 000,00	F - Fixe		4,06%	4,06%		AC - Constant	T - Trimestriel	
5149524	5149524	Autres	CREDIT FONCIER	21/11/2007	21/11/2007	05/03/2020	12,3	1 500 000,00	F - Fixe		4,04%	4,04%		AC - Constant	T - Trimestriel	
56713062798	56713062798	Autres	CREDIT FONCIER	19/07/1999	19/07/1999	30/06/2021	21,9	982 137,34	F - Fixe		4,85%	4,85%		P - Progressif	T - Trimestriel	
200499001	200499001	DCL - Dexia Crédit Local		30/07/2002	30/07/2002	01/04/2022	19,7	1 713 000,00	F - Fixe		2,70%	2,70%		AC - Constant	M - Mensuel	
200499002	200499002	DCL - Dexia Crédit Local		30/07/2002	30/07/2002	01/05/2023	19,8	1 500 000,00	F - Fixe		2,65%	2,65%		AC - Constant	M - Mensuel	
198510	198510	DCL - Dexia Crédit Local		31/05/2002	31/05/2002	01/08/2021	19,2	1 983 126,32	F - Fixe		3,86%	3,86%		AC - Constant	M - Mensuel	
277986	277986	DCL - Dexia Crédit Local		01/12/2012	01/12/2012	01/09/2024	11,8	3 000 000,00	V - Variable		5,11%	5,11%		AC - Constant	T - Trimestriel	
2.02322E+11	2.02322E+11	SG - Société Générale		12/11/2002	12/11/2002	18/11/2017	15,0	79 600,39	F - Fixe		4,65%	4,65%		P - Progressif	A - Annuel	
500101001	500101001	SG - Société Générale		04/12/2009	04/12/2009	15/12/2024	15,0	3 600 000,00	F - Fixe		3,72%	3,72%		AC - Constant	T - Trimestriel	
5027613	5027613	CDC		12/02/2014	12/02/2014	01/09/2034	20,5	1 500 000,00	V - Variable		2,25%	2,25%		AC - Constant	T - Trimestriel	
5027343	5027343	CDC		14/01/2014	14/01/2014	01/09/2034	20,6	1 510 000,00	V - Variable		2,25%	2,25%		AC - Constant	T - Trimestriel	
<b>C/1643 Emprunts en devises</b>								<b>457 346,19</b>								
196794	196794	DCL - Dexia Crédit Local		22/06/2000	22/06/2000	01/01/2017	16,5	457 346,19	V - Variable	LIBOR 3 MOIS	1,94%	1,94%	CHF - Franc suisse	AC - Constant	T - Trimestriel	
<i>C/1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie</i>								<b>0,00</b>								
<b>C/167 Emprunts assortis de conditions particulières</b>								<b>2 552 716,59</b>								
<i>C/1673 Prêts de l'Etat</i>								<b>0,00</b>								
<i>C/1674 Avances remboursables du FMESPP</i>								<b>0,00</b>								
<i>C/1675 Dettes - Partenariats public-privé</i>								<b>0,00</b>								
<i>C/1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux</i>								<b>0,00</b>								
<i>C/1677 Prêts des caisses d'assurance maladie</i>								<b>2 012 537,79</b>								
10010IS061501	10010IS061501	CRAM		03/09/2007	03/09/2007	31/10/2019	12,1	473 326,16						AC - Constant	A - Annuel	
10IS061500798	10IS061500798	CRAM		09/03/1999	09/03/1999	31/10/2019	20,6	144 055,80						AC - Constant	A - Annuel	
S5041003	S5041003	CRAM		30/05/2003	30/05/2003	31/10/2023	20,4	1 395 155,83						AC - Constant	A - Annuel	
<b>C/1678 Autres prêts assortis de conditions particulières</b>								<b>540 178,80</b>								
50061501	50061501	Autres	CANCAVA RSI	19/12/2001	19/12/2001	01/07/2019	17,5	64 900,00						AC - Constant	A - Annuel	
2388002	2388002	Autres	IRCANTEC	20/11/2002	20/11/2002	25/01/2020	17,2	56 944,00	F - Fixe		3,51%	3,51%		P - Progressif	A - Annuel	
94010	94010	Autres	ORGANIC	03/06/1994	03/06/1994	31/10/2016	22,3	419 234,80						AC - Constant	A - Annuel	
<b>C/168 Autres emprunts et dettes assimilés (sauf ICNE)</b>								<b>0,00</b>								
<b>TOTAL</b>								<b>66 836 110,77</b>								

1 : date à partir de laquelle les fonds sont amortis

1' : date d'échéance du prêt : il s'agit de la date de la dernière échéance à payer figurant dans le tableau d'amortissement du prêt; elle permet de déduire la durée initiale du prêt.

2 : F : fixe ; V : variable ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage)

3 : indiquer la formule entière de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, la référence fixe ou variable du taux d'intérêt à l'origine du contrat (ex. Euribor 3 mois)

4 : pour la première échéance payée, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

4' : devise : indiquer la devise dans laquelle est valorisé le capital de l'emprunt

5 : in fine (F), progressif (P), amortissements constants (AC), dégressif (D), variable (V)

6 : annuel (A), trimestriel (T), mensuel (M), semestriel (S)

Numéro codique du poste comptable :

50042

Nom du poste comptable :

Trésorerie municipale de CHERBOURG

RAISON SOCIALE :

CH PUBLIC DU COTENTIN

FINESS :

500000013

**Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à long et moyen terme**  
Caractéristiques générales (2)

Indiquer le détail par contrat

\* Le format date doit être de la forme : 01/08/2004 (exemple)

\* Veuillez saisir l'ensemble des informations relatives à cet état.

		NIVEAU DE RISQUE (Charte "Gissler") avant couverture Le remplissage du niveau de risque est obligatoire	Si RISQUE >=2A		
			Date de passage en phase structurée (7) (*)	Date d'échéance de la phase structurée (8) (*)	Formule de calcul du taux d'intérêt de la phase structurée (9)
<b>C/163 Emprunts obligataires</b>					
<i>C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine</i>					
<i>C/1638 Autres emprunts obligataires</i>					
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>					
<i>C/ 1641 Emprunts en euros</i>					
80548	F - Fixe	1A			
149341151	F - Fixe	1A			
110454	F - Fixe	1A			
1015410	V - Variable	1A			
1214016	V - Variable	1A			
2085054	F - Fixe	1A			
7614068	F - Fixe	1A			
928962	F - Fixe	1A			
8444962	F - Fixe	1A			
20600219	F - Fixe	1A			
45732551992	F - Fixe	1A			
45736574692	F - Fixe	1A			
45824985592	F - Fixe	1A			
45824989192	F - Fixe	1A			
5149486	F - Fixe	1A			
5149524	F - Fixe	1A			
56713062798	F - Fixe	1A			
200499001	F - Fixe	1A			
200499002	F - Fixe	1A			
198510	F - Fixe	1A			
277986	V - Variable	1A			
2.02322E+11	F - Fixe	1A			
500101001	F - Fixe	1A			
5027613	V - Variable	1A			
5027343	V - Variable	1A			
<i>C/ 1643 Emprunts en devises</i>					
196794	V - Variable	1A			
<i>C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie</i>					
<b>C/167 Emprunts assortis de conditions particulières</b>					
<i>C/ 1673 Prêts de l'Etat</i>					
<i>C/ 1674 Avances remboursables du FMESPP</i>					
<i>C/ 1675 Dettes - Partenariats public-privé</i>					
<i>C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux</i>					
<i>C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie</i>					
100101S5061501					
101S5061500798					
S5041003					
<i>C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières</i>					
50061501					
2388002	F - Fixe	1A			
94010					
<b>C/168 Autres emprunts et dettes assimilés (sauf ICNE)</b>					
<b>TOTAL</b>					

7: date de la première échéance payée sur la phase structurée

8 : date de la dernière échéance payée sur la phase structurée

9 : indiquer la formule entière de calcul du taux en phase structurée

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à long et moyen terme  
 Caractéristiques générales (3)

Indiquer le détail par contrat

**Les emprunts couverts seront automatiquement reportés dans l'onglet "opérations couverture 1" à partir des données saisies "type de taux" et "couverture".**

	Annuité de l'exercice		Type de taux (F, V ou C) (10)	Formule de calcul du taux d'intérêt (11)	Taux d'intérêt (12)	Taux actuariel	Remboursement anticipé partiel sur l'exercice ? (si oui indiquer le montant remboursé)	Valorisation du coût de sortie au 31/12/N : indemnité contractuelle à régler en cas de remboursement anticipé définitif du capital (14)	Couverture ? (si oui, indiquer le montant couvert) (13)	Capital restant dû au 31/12/N : vous devez vous référer au tableau d'amortissement de l'emprunt.  <b>LE CAPITAL RESTANT DU AU 31/12/N DOIT DEBUTER AU MOMENT DE LA CONSOLIDATION DE L'EMPRUNT (CF DATE DE CONSOLIDATION)</b>	Capital restant dû au 31/12/N-1 : vous devez vous référer au tableau d'amortissement de l'emprunt.	Vérification de l'évolution du CRD		Poids dans total encours	Report et contrôle des emprunts couverts	
	Échéance de l'exercice= partie capital	Échéance de l'exercice= partie intérêt										Montant de l'évolution			Couverture?	Nombre de contrats avec couverture
<b>Veillez saisir l'ensemble des informations Les données relatives à l'historique (CRD N 2015) ont été intégrées dans le CF 2016 (CRD N-1). Merci de valider ces données, puis de les compléter ou les modifier si nécessaire.</b>																
<b>C/163 Emprunts obligataires</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>									<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00%</b>		
<i>C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine</i>	0,00	0,00									0,00	0,00		0,00%		0
<i>C/1638 Autres emprunts obligataires</i>	0,00	0,00									0,00	0,00		0,00%		0
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>	<b>4 124 618,61</b>	<b>1 327 135,52</b>								<b>30 880 114,74</b>	<b>35 004 733,44</b>		<b>97,89%</b>			
<i>C/1641 Emprunts en euros</i>	4 078 884,01	1 327 135,52								30 868 681,09	34 947 565,10		97,85%			0
80548	475 200,00	178 663,81				4,85%				3 328 400,00	3 801 600,00		-475 200,00	10,54%		
149341151	250 000,00	82 537,50				3,72%				2 062 500,00	2 312 500,00		-250 000,00	6,54%		
110454	433 332,00	228 428,34				4,88%				4 333 340,00	4 766 672,00		-433 332,00	13,74%		
1015410	97 159,93	21 347,12				3,45%				873 163,69	970 323,62		-97 159,93	2,77%		
1214016	110 000,00	31 598,51				4,04%				1 155 000,00	1 265 000,00		-110 000,00	3,66%		
2085054	200 000,00	81 282,50				5,33%				1 400 000,00	1 600 000,00		-200 000,00	4,44%		
7614068	7 654,39	5 998,01				4,27%				135 659,12	143 313,51		-7 654,39	0,43%		
928962	66 666,68	39 964,17				5,27%				716 666,61	783 333,29		-66 666,68	2,27%		
8444962	200 000,00	57 525,00				3,90%				1 350 000,00	1 550 000,00		-200 000,00	4,28%		
20600219	105 882,36	32 100,89				4,02%				741 176,40	847 058,76		-105 882,36	2,35%		
45732551992	157 894,68	31 364,50				3,45%				710 527,14	868 421,82		-157 894,68	2,25%		
45736574692	115 789,44	25 281,68				3,45%				578 947,84	694 737,28		-115 789,44	1,84%		
45824985592	210 526,32	69 126,31				2,19%				1 631 578,90	1 842 105,22		-210 526,32	5,17%		
45824989192	315 789,48	105 773,68				2,49%				2 499 999,93	2 815 789,41		-315 789,48	7,93%		
5149486	208 333,33	31 002,15				4,06%				625 000,00	833 333,33		-208 333,33	1,98%		
5149524	125 000,00	19 786,18				4,04%				406 250,00	531 250,00		-125 000,00	1,29%		
56713062798	73 985,64	20 727,04				4,85%				380 841,92	454 827,56		-73 985,64	1,21%		
200499001	90 157,92	20 950,43				2,70%				488 354,92	578 512,84		-90 157,92	1,55%		
200499002	78 947,40	18 601,96				2,65%				434 210,10	513 157,50		-78 947,40	1,38%		
198510	110 686,08	22 252,50				3,86%				516 535,76	627 221,84		-110 686,08	1,64%		
277986	250 000,00	76 631,26				5,11%				1 937 500,00	2 187 500,00		-250 000,00	6,14%		
2.02322E+11	7 236,36	417,42				4,65%				6 633,76	13 870,12		-7 236,36	0,02%		
500101001	240 000,00	78 287,40				3,72%				1 920 000,00	2 160 000,00		-240 000,00	6,09%		
5027613	74 074,08	23 664,70				2,25%				1 314 814,80	1 388 888,88		-74 074,08	4,17%		
5027343	74 567,92	23 822,46				2,25%				1 323 580,20	1 398 148,12		-74 567,92	4,20%		
<i>C/1643 Emprunts en devises</i>	<b>45 734,60</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 433,65</b>	<b>57 168,34</b>		<b>0,04%</b>			0
196794	45 734,60					1,94%				11 433,65	57 168,34		-45 734,69	0,04%		
<i>C/1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00%</b>			0
<b>C/167 Emprunts assortis de conditions particulières</b>	<b>148 102,55</b>	<b>931,22</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>665 602,58</b>	<b>813 705,13</b>		<b>2,11%</b>			0
<i>C/1673 Prêts de l'Etat</i>	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%			0
<i>C/1674 Avances remboursables du FMESP</i>	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%			0
<i>C/1675 Dettes - Partenariats public-privé</i>	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%			0
<i>C/1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux</i>	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%			0
<i>C/1677 Prêts des caisses d'assurance maladie</i>	<b>116 845,91</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>627 957,86</b>	<b>744 803,77</b>		<b>1,99%</b>			0
10010IS5061501	36 409,70									109 229,16	145 638,86		-36 409,70	0,35%		
10ISS061500798	11 081,21									33 243,70	44 324,91		-11 081,21	0,11%		
S5041003	69 355,00									485 485,00	554 840,00		-69 355,00	1,54%		
<i>C/1678 Autres prêts assortis de conditions particulières</i>	<b>31 256,64</b>	<b>931,22</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37 644,72</b>	<b>68 901,36</b>		<b>0,12%</b>			0
50061501	5 333,33									16 000,03	21 333,36		-5 333,33	0,05%		
2388002	4 961,57	931,22				3,51%				21 644,69	26 606,26		-4 961,57	0,07%		
94010	20 961,74									0,00	20 961,74		-20 961,74	0,00%		
<b>C/168 Autres emprunts et dettes assimilés (sauf ICNE)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00%</b>			0
<b>TOTAL</b>	<b>4 272 721,16</b>	<b>1 328 066,74</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 545 717,32</b>	<b>35 818 438,57</b>		<b>100,00%</b>			<b>0</b>

10 : pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer F : fixe ; V : variable ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage)

11 : pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence

12 : pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

13 : si l'emprunt fait l'objet d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture

(14) : Montant de l'indemnité contractuelle à régler en cas de remboursement anticipé définitif du capital. Ce coût de sortie n'inclut pas le remt

## Etat BI9

## COMPTE FINANCIER 2016

Numéro codique du poste comptable :

50042

Nom du poste comptable :

Trésorerie municipale de CHERBOURG

RAISON SOCIALE :

CH PUBLIC DU COTENTIN

FINESS :

500000013

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à long et moyen terme  
Échéancier flux de trésorerie

Veuillez saisir l'ensemble des informations relatives à cet état.

Catégories d'emprunts	Échéancier						Total
	1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans	+ 5 ans	
<b>Emprunts non structurés (côtés 1A)</b>							
- capital	4 222 777,24	4 202 546,99	4 210 467,04	3 863 833,10	3 671 850,26	11 374 242,69	31 545 717,32
- intérêts	1 171 931,90	1 009 886,20	841 475,56	677 692,03	522 257,74	987 086,12	5 210 329,55
<b>Emprunts structurés-risque limité (côtés 1B,2B,2A,3A,3B et 3C)</b>							
- capital							0,00
- intérêts							0,00
<b>Emprunts structurés-risque élevé (non cités ci-dessus)</b>							
- capital							0,00
- intérêts							0,00
<b>Emprunts "hors charte Gissler" (6F)</b>							
- capital							0,00
- intérêts							0,00
<b>TOTAL TOUTES CATEGORIES</b>							
- capital	4 222 777,24	4 202 546,99	4 210 467,04	3 863 833,10	3 671 850,26	11 374 242,69	31 545 717,32
- intérêts	1 171 931,90	1 009 886,20	841 475,56	677 692,03	522 257,74	987 086,12	5 210 329,55

Écart avec le capital restant dû calculé dans les onglets info	0,00
--	------

## Etat B19

Numéro codique du poste comptable :

Nom du poste comptable :

RAISON SOCIALE :

FINESS :

50042

Trésorerie municipale de CHERBOURG

CH PUBLIC DU COTENTIN

500000013

## COMPTE FINANCIER 2016

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à long et moyen terme  
Typologie de la répartition de l'encours de dette

Structure	Indices sous-jacents	Indices zone euro (1)	Indice inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices (2)	Ecart d'indices zone euro (3)	Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro (4)	Ecart d'indices hors zone euro (5)	Autres indices (6)
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)	Nombre de produits	27,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	% de l'encours	97,96%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	Montant en euros	30 901 759,43	0,00	0,00	0,00	0,00	
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	% de l'encours	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	Montant en euros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	% de l'encours	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	Montant en euros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(D) Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 cap	Nombre de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	% de l'encours	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	Montant en euros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	% de l'encours	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	Montant en euros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						0,00
	% de l'encours						0,00%
	Montant en euros						0,00

Ce tableau doit se remplir automatiquement à partir des informations saisies en F3-bis info Etat dette, à partir des colonnes niveau de risque de l'indice et de la structure

Nombre de produits	décompter le nombre de contrats saisis
% de l'encours	reprendre somme des CRD des contrats concernés / total CRD
Montant en euros	somme des CRD des contrats concernés



## Etat BI10

COMPTE FINANCIER 2016

Numéro codique du poste comptable :

50042

Nom du poste comptable :

Trésorerie municipale de CHERBOURG

RAISON SOCIALE :

CH PUBLIC DU COTENTIN

FINESS :

500000013

## ETAT DES PARTICIPATIONS AU 31 DECEMBRE DE L'EXERCICE

Les données relatives à l'historique (CF 2015) ont été intégrées dans le CF 2016. Merci de valider ces données, puis de les compléter ou les modifier si nécessaire.

Informations administratives et financières	NOMS DES ORGANISMES		
	<b>NOM DES ORGANISMES</b>	NEANT	
<b>* Informations relatives à l'organisme (à partir du dernier exercice connu à préciser)</b>			
FORME JURIDIQUE			
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL			
NATURE D'ACTIVITÉ			
CAPITAL SOCIAL AU DÉBUT DE L'EXERCICE			
CAPITAL SOCIAL A LA FIN DE L'EXERCICE			
SITUATION FINANCIÈRE NETTE			
CAPITAUX PROPRES AUTRES QUE LE CAPITAL SOCIAL			
MONTANT DE L'ENCOURS DES EMPRUNTS RÉALISÉS PAR L'ORGANISME			
CHIFFRE D'AFFAIRES DE L'EXERCICE			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
AFFECTATION			
<b>* Information relatives à la participation de l'EPS au 31 décembre du dernier exercice clos</b>			
MONTANT DU CAPITAL DÉTENU PAR L'EPS:			
- AU DÉBUT DE L'EXERCICE			
- A LA FIN DE L'EXERCICE			
QUOTE-PART DE L'EPS :			
- AU DÉBUT DE L'EXERCICE			
- A LA FIN DE L'EXERCICE			

l'établissement doit être détenteur, pour chaque organisme, du dernier bilan disponible et du rapport du commissaire aux comptes

Etat BI11

COMPTE FINANCIER 2016

Numéro codique du poste comptable : 50042

Nom du poste comptable : Trésorerie municipale de CHERBOURG

RAISON SOCIALE : CH PUBLIC DU COTENTIN

FINESS : 50000013

EVALUATION ET COMPTABILISATION DES STOCKS

Compte de résultat principal et comptes de résultat annexes

Les données relatives à l'historique (CF 2015) ont été intégrées dans le CF 2016. Merci de valider ces données, puis de les compléter ou les modifier si nécessaire.

Compte	Nature des stocks et des en-cours	Stock initial (SI) au 01/01/n	Stock final (SF) au 31/12/n	Ajustement des dépréciations			
		(a)	(b)	Niveau initial des dépréciations au 01/01/n (c)	Reprises des dépréciations existantes (d)	Dépréciations nécessaires au 31/12/N (e)	Niveau final des dépréciations au 31/12/n (f=(c+e)-d)
C/31	Matières premières et fournitures	0,00	0,00				0,00
C/32	Autres approvisionnements	1 369 900,94	1 526 615,70				0,00
	<i>dont C/321 Produits pharmaceutiques et produits à usage médical</i>	<i>1 053 328,62</i>	<i>1 168 340,17</i>				0,00
C/33	En-cours de production de biens	0,00	0,00				0,00
C/35	Stocks de produits	0,00	0,00				0,00
C/37	Stocks de marchandises	0,00	0,00				0,00
C/38	Autres stocks	0,00	0,00				0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1 369 900,94</b>	<b>1 526 615,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Il s'agit des comptes de stocks et en-cours (classe 3) du compte de résultat principal

## Etat B12

Numéro codique du poste comptable :

Nom du poste comptable :

RAISON SOCIALE :

FINESS :

## COMPTE FINANCIER 2016

50042

Trésorerie municipale de CHERBOURG

CH PUBLIC DU COTENTIN

500000013

## TABLEAU SYNTHÉTIQUE DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Compte	Situation des valeurs mobilières de placement	Montant à l'ouverture de l'exercice n (a)	Montant à la clôture de l'exercice n (b)	Ajustement des dépréciations			
				Niveau initial des dépréciations au 01/01/n (c)	Reprises des dépréciations existantes (d)	Dépréciations nécessaires au 31/12/n (e)	Niveau final des dépréciations au 31/12/n (f=(c+e)-d)
C/506	Obligations	NEANT					0,00
C/507	Bons du trésor						0,00
C/508	Autres valeurs mobilières et créances assimilées						0,00
<b>TOTAL</b>		<b>#VALEUR!</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- 3.3 -

NOTE RELATIVE AU COMPTE DE RESULTAT

**- 3.3.1 -**

Éléments significatifs explicitant les comptes (état CR1)

## Etat CR1 –Eléments significatifs explicitant les comptes

### Evolution du déficit comptable

Le déficit comptable 2016 est porté à 8,5 M€ contre moins de 1 M€ en 2015. Ce résultat comptable comporte également l'effet (en charge) des pénalités sociales et fiscales pour près de 1,2 M€.

Le déficit retraité des aides exceptionnelles (aides : 10,8 M€ en 2014 et 9 M€ en 2015 et 5,25 M€ en 2016) passe ainsi de 10 M€ à 13,75 M€ entre 2015 et 2016.

Cette dégradation s'explique notamment par l'évolution des dépenses de personnel (+3,5 M€), mais également par une évolution de près de 2 M€ des dépenses à caractère médical (médicaments, dispositif médicaux). En parallèle, les recettes d'activités versées par l'assurance maladie progressent de plus de 1,7 M€ pour atteindre 116,6 M€. Ces recettes supplémentaires sont à rapprocher en partie des dépenses supplémentaires de la Pharmacie.

Si les recettes relatives aux molécules onéreuses et/ou aux molécules « retrocédables » se constatent parallèlement aux achats (+ 1M€ de part et d'autre), il en est autrement des spécialités pharmaceutiques sous ATU : la prescription de nouvelles molécules (Opdivo® – Vimizim® – Entyvio®) en particulier fait constater une augmentation sans précédent du compte comptable 60213 (+ 800 K€). Ces molécules devraient être valorisées dans le cadre de la MIG dédiée, mais en année N+1, c'est-à-dire en 2017.

L'augmentation des dépenses de personnel de 3,5 M€, se décompose en une hausse de 1,5 M€ pour le PNM (personnel non médical) et de 2 M€ pour le PM (personnel médical). Dans les deux cas, il s'agit principalement d'un effet prix (vs effet volume), puisque les effectifs n'évoluent que très peu. S'agissant du personnel médical, l'augmentation des coûts trouve son explication dans l'augmentation du personnel médical mis à disposition du CHPC et des coûts de l'intérim médical.

Enfin, les pénalités sur charges sociales et fiscales patronales impactent pour près de 1,2 M € le compte de résultat 2016 (contre 1,8 M€ en 2015)

Le montant total du stock de pénalités sociales et fiscales, relatives à nos difficultés de paiements des cotisations sociales et fiscales, s'élève au 31.12.2015 à 5 M€. Ce stock de pénalités est couvert par deux types d'écritures : des provisions et des charges exceptionnelles (*"provisions" lorsque les pénalités sont estimées - "charges exceptionnelles" lorsque les pénalités sont notifiées par les créanciers ; il y a donc régulièrement des transferts de charges, depuis les provisions vers les charges exceptionnelles, au fur et à mesure des notifications formelles*).

S'agissant de l'impact sur le compte de résultat 2016 (1,2 M€), le détail est le suivant :

- charges exceptionnelles au 31.12.2016 : 193 K€ (contre 1 031 k€ au 31.12.2015)

- provisions au 31.12.2016 : 2 466 k€ (la provision était de 1 457 k€ au 31.12.2015) : L'impact net sur le compte de résultat 2016 correspond donc à la dotation complémentaire en provisions de 1 M€.

Ainsi, l'impact des pénalités sur le compte de résultat au titre de l'exercice 2016 est donc de près de 1,2 M€.

### Opérations réciproques entre comptes de résultat (Hôpitaux, EHPADs, IFSI) :

Le compte 7087 "remboursement de frais par les CRPA" du compte de résultat principal enregistre les remboursements de frais par les comptes de résultats annexes. Dans la comptabilité annexe, le

compte de classe 6 approprié ou le compte 6286 "participation aux charges communes" est débité par le crédit du compte de liaison. Le montant du compte 7087 du CRPP s'élève à 3 395 K€ en 2016.

Les comptes 7087 des CRPA enregistrant les remboursements de frais par le compte de résultat principal et les autres comptes de résultats annexes, ne présentent aucun mouvement sur l'exercice 2016.

- 3.3.2 -

État synthétique des subventions d'exploitation et des contributions accordées par l'établissement (état CR2)  
Détail des produits de l'activité hospitalière (état CR3)



## COMPTES FINANCIERS 2016

## ÉTAT SYNTHÉTIQUE DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ET DES CONTRIBUTIONS ACCORDÉES PAR L'ÉTABLISSEMENT

RUBRIQUES	Montant exercice N
<b>C/ 652 Contributions aux GCS et CHT</b>	0,00
<b>C/ 657 Subventions</b>	2 590,81
Dont 6571: Subventions aux associations participant à la vie sociale des usagers	0,00
Dont 6578: Autres subventions	2 590,81
<b>TOTAL</b>	2 590,81

## COMPTE FINANCIER 2016

## DÉTAIL DES PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE

## COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL PRINCIPAL

	MONTANT EXERCICE N	MONTANT EXERCICE N-1
7311 Produits de l'hospitalisation	106 044 435,02	107 684 504,64
7312 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique	10 909 733,54	11 110 354,70
Sous-total compte 731 Produits à la charge de l'assurance maladie	116 954 168,56	118 794 859,34
7321 Produits de la tarification en hospitalisation complète non pris en charge par l'assurance maladie	6 386 936,36	6 434 814,35
7322 Produits de la tarification en hospitalisation incomplète non pris en charge par l'assurance maladie	119 103,62	141 613,21
7323 Produits des tarifications de l'hospitalisation à domicile non pris en charge par l'assurance maladie	21 829,15	49 866,26
7324 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique on pris en charge par l'assurance maladie	2 225 899,62	2 335 311,70
7327 Forfait journalier	2 890 569,48	2 884 039,69
Sous-total compte 732 Produits à la charge des patients, organismes complémentaire et compagnies d'assurance	11 644 338,23	11 845 645,21
733 Produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers non assurés sociaux en France	944 009,47	1 025 660,11
734 Prestations effectuées au profit des malades d'un autre établissement	1 936 703,06	1 998 624,24
735 Produits à la charge de l'État, collectivités territoriales et autres organismes publics	0,00	0,00
Sous-total compte 73 PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	131 479 219,32	133 664 788,90
7471 Fonds d'intervention régional (FIR)	4 816 351,08	4 571 213,56
7722 Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie	78 070,55	542 867,68
TOTAL	136 373 640,95	138 778 870,14

**- 3.4 -**

## **AUTRES INFORMATIONS**

État des engagements hors bilan autres que les instruments de couverture de la dette à long terme (état AI1)

Honoraires du commissaire aux comptes (état AI2)

Tableau synthétique des effectifs (état AI3)

Événements significatifs postérieurs à la clôture (état AI4)

Information sur les aspects environnementaux (état AI5)

Etat A11

COMPTE FINANCIER 2016

Numéro codique du poste comptable : 50042

Nom du poste comptable : Trésorerie municipale de CHERBOURG

RAISON SOCIALE : CH PUBLIC DU COTENTIN

FINESS : 500000013

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN 1  
AUTRES QUE LES INSTRUMENTS DE COUVERTURE DE LA DETTE A LONG TERME

Raison sociale du cocontractant	Nature du contrat	Date du contrat	Durée du contrat	Redevances payées		Redevances restant à payer selon échéances				
				de l'exercice	cumulées	Moins de 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total restant	Prix d'achat résiduel
NEANT									0,00	
									0,00	
									0,00	
									0,00	
									0,00	
									0,00	
									0,00	
									0,00	
									0,00	
									0,00	
									0,00	
									0,00	
									0,00	
									0,00	
									0,00	
									0,00	
									0,00	
									0,00	
									0,00	
									0,00	
<b>Total</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1 Concernant les contrats de partenariats et les baux emphytéotiques hospitalier (BEH), seul le montant des parts "fonctionnement" et "financement" relatives à ces contrats doit être reporté dans le présent tableau.

## **A12 - HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 54 143,80 € au titre de la mission légale de certification des comptes 2016.

TABLEAU DES ETP MOYENS REMUNERES

Comptes de résultat globaux

	Comptes	ETP moyens rémunérés			Rémunérations (hors charges)			
		Exercice N	Exercice N-1	Ecart	Exercice N	Exercice N-1	Ecart	
Personnel médical	PH temps plein ou médecins temps plein (*) et temps partiel	64211	2,32	2,33	-0,01	190 295,26	181 384,72	8 910,54
	Praticiens enseignants et hospitaliers titulaires	64212	96,63	98,39	-1,76	7 844 549,06	7 780 057,86	64 491,20
	Attachés et attachés associés en triennal et en CDI	64221	10,10	17,04	-6,94	437 017,57	1 131 481,88	-694 464,31
	Praticiens contractuels en CDI	64222	1,00	0,00	1,00	53 487,15	0,00	53 487,15
	<b>Sous-total permanents I</b>	<b>sous-total permanents</b>	<b>110,05</b>	<b>117,76</b>	<b>-7,71</b>	<b>8 525 349,04</b>	<b>9 092 924,46</b>	<b>-567 575,42</b>
	Praticiens contractuels en CDD	64231 (contrat > 3 mois)	41,53	30,74	10,79	4 005 370,09	2 552 254,58	1 453 115,51
	Assistants et assistants associés	64232 (contrat > 3 mois)	16,66	12,75	3,91	651 681,31	483 597,52	168 083,79
	Praticiens enseignants et hospitaliers non titulaires et temporaires	64233 (contrat > 3 mois)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres praticiens à recrutement contractuel	64234 (contrat > 3 mois)	2,78	6,15	-3,38	305 556,68	330 901,59	-25 344,91
	Praticiens à recrutement contractuel sans renouvellement de droit (pour les contrats < 3 mois)	64231/2/3&4 (contrat < 3 mois)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Sous-total (1)</b>	<b>sous-total c/6423</b>	<b>60,97</b>	<b>49,64</b>	<b>11,33</b>	<b>4 962 608,09</b>	<b>3 366 753,69</b>	<b>1 595 854,40</b>
	Internes	64241&64242	60,73	60,28	0,45	1 721 212,66	1 679 561,99	41 650,67
	Etudiants	64243&64244	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Sous-total (2)</b>	<b>sous-total c/6424</b>	<b>60,73</b>	<b>60,28</b>	<b>0,45</b>	<b>1 721 212,66</b>	<b>1 679 561,99</b>	<b>41 650,67</b>
	Intérim médical	62113	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sous-total non permanents II</b>	<b>sous-total non permanents</b>	<b>121,70</b>	<b>109,92</b>	<b>11,78</b>	<b>6 683 820,75</b>	<b>5 046 315,68</b>	<b>1 637 505,07</b>	
<b>Total Personnel médical (I+II)</b>	<b>TOTAL PERSONNEL MEDICAL</b>	<b>231,75</b>	<b>227,68</b>	<b>4,07</b>	<b>15 209 169,79</b>	<b>14 139 240,14</b>	<b>1 069 929,65</b>	
	Vérification	OK	OK		OK	OK		
Personnel non médical- Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs		172,54	183,96	-11,42	5 205 425,81	5 109 550,88	95 874,93
	<i>Dont personnels de direction</i>							
	Personnels des services de soins		5,84	6,00	-0,16	478 314,30	485 904,60	-7 590,30
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)</i>		1 061,84	1 066,48	-4,64	33 704 687,02	32 841 143,95	863 543,07
	<i>dont Aide-Soignant</i>		439,57	434,27	5,30	15 692 891,12	14 773 839,28	919 051,85
	Personnels éducatifs et sociaux		402,95	403,33	-0,38	11 216 889,43	10 924 593,88	292 295,55
	Personnels médico-techniques		10,18	10,51	-0,33	309 622,41	317 413,85	-17 413,85
	Personnels techniques et ouvriers		104,90	108,37	-3,47	3 647 126,60	3 615 068,38	32 058,22
<b>Sous-total (1)</b>	<b>6411</b>	<b>1 543,96</b>	<b>1 567,97</b>	<b>-24,01</b>	<b>47 986 502,22</b>	<b>46 998 097,61</b>	<b>988 404,61</b>	
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	Personnels administratifs		38,86	34,83	4,03	927 063,65	838 225,01	88 838,64
	Personnels des services de soins		133,99	121,81	12,18	3 183 188,83	2 903 654,92	279 533,91
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)</i>		32,31	28,13	4,18	809 449,13	699 829,89	109 619,24
	<i>dont Aide-Soignant</i>		61,17	54,86	6,31	1 413 693,26	1 258 388,51	155 304,75
	Personnels éducatifs et sociaux		0,75	0,35	0,40	23 256,55	7 033,75	16 222,80
	Personnels médico-techniques		14,00	9,50	4,50	419 407,21	337 907,15	81 500,06
	Personnels techniques et ouvriers		40,50	41,40	-0,90	1 160 928,99	1 128 457,18	32 471,81
	<b>Sous-total (2)</b>	<b>6413</b>	<b>228,10</b>	<b>207,89</b>	<b>20,21</b>	<b>5 713 845,22</b>	<b>5 215 278,00</b>	<b>498 567,22</b>
	<b>Total Personnel Permanent (1)+(2)</b>	<b>(1)+(2)</b>	<b>1 772,06</b>	<b>1 775,86</b>	<b>-3,80</b>	<b>53 700 347,44</b>	<b>52 213 375,61</b>	<b>1 486 971,83</b>
	Personnels administratifs		32,72	30,08	2,64	652 771,69	608 716,66	44 055,03
Personnels des services de soins		317,69	318,49	-0,81	7 571 592,79	7 545 759,28	25 833,52	
<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) (RIA)</i>		108,62	120,62	-12,00	2 631 827,94	2 445 804,65	186 023,29	
<i>dont Aide-Soignant (RIA)</i>		108,62	93,03	15,60	2 557 962,91	1 711 338,80	846 624,11	
Personnels éducatifs et sociaux		1,67	2,56	-0,89	37 020,81	53 145,93	-16 125,11	
Personnels médico-techniques		22,41	19,85	2,57	474 032,19	442 546,12	31 486,08	
Personnels techniques et ouvriers		36,23	32,78	3,45	788 578,39	723 345,60	65 232,79	
<b>Sous total CDD (1)</b>	<b>6415</b>	<b>410,72</b>	<b>403,75</b>	<b>6,97</b>	<b>9 523 995,88</b>	<b>9 373 513,58</b>	<b>150 482,30</b>	
<i>Dont CDD sur contrats de remplacement (mensualités de remplacement)</i>		152,52	123,65	28,87	3 638 649,64	2 937 422,80	701 226,83	
Intérim non médical (2)	62113 sauf 62113	0,90	5,59	-4,69	0,00	240 021,24	-240 021,24	
Contrats soumis à disposition particulière	6416	30,93	27,04	3,89	580 067,74	535 318,49	44 749,25	
Apprentis	6417	1,97	1,87	0,10	21 236,43	24 939,40	-3 702,97	
<b>Sous-total Emplois aidés (3)</b>	<b>Sous-total Emplois aidés</b>	<b>32,90</b>	<b>28,91</b>	<b>3,99</b>	<b>601 304,17</b>	<b>560 257,89</b>	<b>41 046,28</b>	
<b>TOTAL Non Permanents (1)+(2)+(3)</b>	<b>(1)+(2)+(3)</b>	<b>444,52</b>	<b>438,25</b>	<b>6,27</b>	<b>10 125 300,05</b>	<b>10 173 792,71</b>	<b>-48 492,66</b>	
<b>Total Personnel non médical</b>	<b>TOTAL PERSONNEL NON MEDICAL</b>	<b>2 216,58</b>	<b>2 214,11</b>	<b>2,47</b>	<b>63 825 647,49</b>	<b>62 387 168,32</b>	<b>1 438 479,17</b>	
	Vérification	OK	OK		OK	OK		
<b>TOTAL Personnel médical + Personnel non médical</b>	<b>TOTAL PERSONNEL MEDICAL ET NON MEDICAL</b>	<b>2 448,33</b>	<b>2 441,79</b>	<b>6,54</b>	<b>79 034 817,28</b>	<b>76 526 408,46</b>	<b>2 508 408,82</b>	

	ETP moyens rémunérés au 31/12/n	ETP moyens rémunérés au 31/12/n-1	Ecart	Rémunérations hors charges (N)	Rémunérations hors charges (N-1)	Ecart
Personnel médical	231,75	227,68	4,07	15 209 169,79	14 139 240,14	1 069 929,65
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	1 543,96	1 567,97	-24,01	47 986 502,22	46 998 097,61	988 404,61
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	228,10	207,89	20,21	5 713 845,22	5 215 278,00	498 567,22
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	444,52	438,25	6,27	10 125 300,05	10 173 792,71	-48 492,66
<b>Total</b>	<b>2 448,33</b>	<b>2 441,79</b>	<b>6,54</b>	<b>79 034 817,28</b>	<b>76 526 408,46</b>	<b>2 508 408,82</b>

TABLEAU DES ETP MOYENS REMUNERES

Compte de résultat principal

	Comptes	ETP moyens rémunérés			Rémunérations(hors charges)			
		Exercice N	Exercice N-1	Ecart	Exercice N	Exercice N-1	Ecart	
Personnel médical	PH temps plein ou médecins temps plein (*) et temps partiel	64211			0,00			0,00
	Praticiens enseignants et hospitaliers titulaires	64212	96,63	88,39	-1,76	7 844 549,06	7 790 057,86	64 491,20
	Attachés et attachés associés en triennal et en CDI	64221	10,10	17,04	-6,94	437 017,57	1 131 481,88	-694 464,31
	Praticiens contractuels en CDI	64222	1,00		1,00	53 487,15		53 487,15
	<b>sous-total permanents I</b>		<b>107,73</b>	<b>115,43</b>	<b>-7,70</b>	<b>8 335 053,78</b>	<b>8 911 539,74</b>	<b>-576 485,96</b>
	Praticiens contractuels en CDD	64231 (contrat > 3 mois)	41,53	30,74	10,79	4 005 370,00	2 552 264,58	1 453 115,51
	Assistants et assistants associés	64232 (contrat > 3 mois)	16,66	12,75	3,91	651 681,31	483 597,52	168 083,79
	Praticiens enseignants et hospitaliers non titulaires et temporaires	64233 (contrat > 3 mois)			0,00			0,00
	Autres praticiens à recrutement contractuel	64234 (contrat > 3 mois)	2,78	6,15	-3,38	305 556,68	330 901,59	-25 344,91
	Praticiens à recrutement contractuel sans renouvellement de droit (pour les contrats < 3 mois)	64231/2/3&4 (contrat < 3 mois)			0,00			0,00
	<b>Sous-total (1)</b>	<b>sous-total c/6423</b>	<b>60,97</b>	<b>49,64</b>	<b>11,33</b>	<b>4 962 608,09</b>	<b>3 366 753,69</b>	<b>1 595 854,40</b>
	Internes	64241&64242	59,73	59,62	0,11	1 699 845,24	1 662 127,81	37 717,43
	Etudiants	64243&64244			0,00			0,00
	<b>Sous-total (2)</b>	<b>sous-total c/6424</b>	<b>59,73</b>	<b>59,62</b>	<b>0,11</b>	<b>1 699 845,24</b>	<b>1 662 127,81</b>	<b>37 717,43</b>
	Intérim médical	62113			0,00			0,00
<b>Sous-total non permanents II</b>	<b>sous-total non permanents</b>	<b>120,70</b>	<b>109,26</b>	<b>11,44</b>	<b>6 662 453,33</b>	<b>5 028 881,50</b>	<b>1 633 571,83</b>	
<b>Total Personnel médical (I+II)</b>	<b>TOTAL PERSONNEL MEDICAL</b>	<b>228,43</b>	<b>224,69</b>	<b>3,74</b>	<b>14 997 507,11</b>	<b>13 940 421,24</b>	<b>1 057 085,87</b>	
	Vérification	OK	OK		OK	OK		
Personnel non médical- Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs		164,42	176,60	-12,18	4 852 856,73	4 830 948,12	21 907,61
	<i>Dont personnels de direction</i>		4,34	4,50	-0,16	364 905,54	387 845,50	-22 939,96
	Personnels des services de soins		906,26	902,77	3,49	29 245 144,23	28 307 739,60	937 404,63
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Pueri, dont Aide-Soignant)</i>		417,19	410,00	7,18	14 888 026,92	13 927 786,98	960 239,95
			350,65	351,41	-0,76	6 737 960,75	9 482 298,44	-2 744 337,69
	Personnels éducatifs et sociaux		9,18	9,07	0,11	281 439,30	265 854,07	15 585,22
	Personnels médico-techniques		102,33	106,44	-3,49	3 581 114,54	3 551 430,19	29 684,36
	Personnels techniques et ouvriers		190,75	193,15	-3,10	5 020 956,58	4 989 893,40	21 102,49
	<b>Sous-total (1)</b>	<b>6411</b>	<b>1 372,86</b>	<b>1 388,03</b>	<b>-15,17</b>	<b>42 981 549,69</b>	<b>41 955 865,38</b>	<b>1 025 684,31</b>
	Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	Personnels administratifs		37,89	34,34	3,52	908 004,24	828 728,97
Personnels des services de soins			122,79	113,59	9,20	2 938 138,05	2 707 478,82	230 659,24
<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Pueri, dont Aide-Soignant)</i>			32,31	26,13	4,18	809 449,13	699 829,89	109 619,24
			58,91	54,17	4,74	1 360 660,92	1 242 444,01	118 216,91
Personnels éducatifs et sociaux			0,00	0,35	-0,35	7 284,40	7 033,75	250,65
Personnels médico-techniques			14,00	9,50	4,50	419 407,21	337 907,15	81 500,06
Personnels techniques et ouvriers			39,45	40,38	-0,93	1 137 154,29	1 103 176,18	33 978,11
<b>Sous-total (2)</b>		<b>6413</b>	<b>214,10</b>	<b>198,16</b>	<b>15,94</b>	<b>5 409 988,19</b>	<b>4 984 324,86</b>	<b>425 663,33</b>
<b>Total Personnel Permanent (1)+(2)</b>		<b>(1)+(2)</b>	<b>1 586,96</b>	<b>1 586,19</b>	<b>0,77</b>	<b>48 391 537,88</b>	<b>46 940 190,24</b>	<b>1 451 347,64</b>
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres		Personnels administratifs		31,97	28,78	3,21	644 942,57	581 843,00
	Personnels des services de soins		236,30	247,43	-11,06	5 719 812,33	5 820 289,43	-201 387,20
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Pueri (RIA), dont Aide-Soignant (RIA))</i>		108,50	112,03	-3,53	2 628 701,94	2 218 036,63	410 665,32
			80,09	67,79	12,31	1 885 883,22	1 130 474,92	755 408,30
	Personnels éducatifs et sociaux		1,42	1,56	-0,14	32 083,90	30 717,40	1 366,60
	Personnels médico-techniques		21,88	19,34	2,55	462 599,90	431 859,45	30 740,54
	Personnels techniques et ouvriers		98,13	92,78	3,35	2 985 422,64	2 722 464,38	262 958,29
	<b>sous total CDD (1)</b>	<b>6415</b>	<b>327,78</b>	<b>329,86</b>	<b>-2,08</b>	<b>7 644 961,43</b>	<b>7 687 177,63</b>	<b>-42 216,20</b>
	<i>Dont CDD sur contrats de remplacement (mensualisés de remplacement)</i>		115,02	92,03	22,99	2 759 006,50	2 220 145,56	538 860,94
	Intérim non médical (2)	621 sauf 62113	0,90	1,84	-0,94			0,00
	Contrats soumis à disposition particulière	6416	25,34	21,40	3,94	472 957,62	424 450,09	48 507,53
	Apprentis	6417	1,97	1,87	0,10	21 236,45	24 939,40	-3 702,97
	<b>Sous-total Emplois aidés (3)</b>	<b>Sous-total Emplois aidés</b>	<b>27,31</b>	<b>23,27</b>	<b>4,04</b>	<b>494 194,05</b>	<b>449 389,49</b>	<b>44 804,56</b>
	<b>TOTAL Non Permanents (1)+(2)+(3)</b>	<b>(1)+(2)+(3)</b>	<b>355,99</b>	<b>354,97</b>	<b>1,02</b>	<b>8 139 155,48</b>	<b>8 136 567,12</b>	<b>2 588,36</b>
	<b>Total Personnel non médical</b>	<b>TOTAL PERSONNEL NON MEDICAL</b>	<b>1 942,95</b>	<b>1 941,16</b>	<b>1,79</b>	<b>56 530 693,36</b>	<b>55 076 757,36</b>	<b>1 453 936,00</b>
	Vérification	OK	OK		OK	OK		
<b>TOTAL Personnel médical + Personnel non médical</b>	<b>TOTAL PERSONNEL MEDICAL ET NON MEDICAL</b>	<b>2 171,38</b>	<b>2 165,85</b>	<b>5,53</b>	<b>71 528 200,47</b>	<b>69 017 178,60</b>	<b>2 511 021,87</b>	

Attention, pour l'exercice N et N-1, si votre C

Attention, pour l'exercice N et N-1, si votre C

	ETP moyens rémunérés au 31/12/n	ETP moyens rémunérés au 31/12/n-1	Ecart	Rémunérations hors charges (N)	Rémunérations hors charges (N-1)	Ecart	Coût moyen N	Coût moyen N-1
Personnel médical	228,43	224,69	3,74	14 997 507,11	13 940 421,24	1 057 085,87	65 654,96	62 042,91
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	1 372,86	1 388,03	-15,17	42 981 549,69	41 955 865,38	1 025 684,31		
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	214,10	198,16	15,94	5 409 988,19	4 984 324,86	425 663,33		
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	355,99	354,97	1,02	8 139 155,48	8 136 567,12	2 588,36		
Personnel non médical	1 942,95	1 941,16	1,79	56 530 693,36	55 076 757,36	1 453 936,00	29 095,30	28 373,10
<b>Total</b>	<b>2 171,38</b>	<b>2 165,85</b>	<b>5,53</b>	<b>71 528 200,47</b>	<b>69 017 178,60</b>	<b>2 511 021,87</b>	<b>32 941,38</b>	<b>31 866,08</b>

TABLEAU DES ETP MOYENS REMUNERES

Compte de résultat annexe E

	Comptes	ETP moyens rémunérés			Rémunérations(hors charges)			
		Exercice N	Exercice N-1	Ecart	Exercice N	Exercice N-1	Ecart	
Personnel médical	PH temps plein ou médecins temps plein (*) et temps partiel	64211	1,40	1,33	0,07	103 588,18	90 365,80	13 222,39
	Praticiens enseignants et hospitaliers titulaires	64212			0,00			0,00
	Attachés et attachés associés en triennal et en CDI	64221			0,00			0,00
	Praticiens contractuels en CDI	64222			0,00			0,00
	<b>Sous-total permanents I</b>	<b>sous-total permanents</b>	<b>1,40</b>	<b>1,33</b>	<b>0,07</b>	<b>103 588,18</b>	<b>90 365,80</b>	<b>13 222,39</b>
	Praticiens contractuels en CDD	64231 (contrat > 3 mois)			0,00			0,00
	Assistants et assistants associés	64232 (contrat > 3 mois)			0,00			0,00
	Praticiens enseignants et hospitaliers non titulaires et temporaires	64233 (contrat > 3 mois)			0,00			0,00
	Autres praticiens à recrutement contractuel	64234 (contrat > 3 mois)			0,00			0,00
	Praticiens à recrutement contractuel sans renouvellement de droit (pour les contrats < 3 mois)	64231/2/3&4 (contrat < 3 mois)			0,00			0,00
	<b>Sous-total (1)</b>	<b>sous-total c/6423</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Internes	64241&64242	1,00	0,98	0,34	21 367,42	17 434,18	3 933,24
	Etudiants	64243&64244			0,00			0,00
	<b>Sous-total (2)</b>	<b>sous-total c/6424</b>	<b>1,00</b>	<b>0,66</b>	<b>0,34</b>	<b>21 367,42</b>	<b>17 434,18</b>	<b>3 933,24</b>
Intérim médical	62113			0,00			0,00	
<b>Sous-total non permanents II</b>	<b>sous-total non permanents</b>	<b>1,00</b>	<b>0,66</b>	<b>0,34</b>	<b>21 367,42</b>	<b>17 434,18</b>	<b>3 933,24</b>	
<b>Total Personnel médical (I+II)</b>	<b>TOTAL PERSONNEL MEDICAL</b>	<b>2,40</b>	<b>1,99</b>	<b>0,41</b>	<b>124 955,61</b>	<b>107 799,98</b>	<b>17 155,63</b>	
Personnel non médical- Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs		2,55	2,46	0,09	154 098,30	104 699,20	49 399,10
	<i>Dont personnels de direction</i>		0,30	0,30	0,00	27 955,42	21 680,91	6 294,51
	Personnels des services de soins		89,34	97,72	-8,38	2 448 290,60	2 592 514,68	-144 224,08
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)</i>		7,95	7,66	0,30	280 830,36	263 899,95	16 930,51
	<i>dont Aide-Soignant</i>		26,15	25,96	0,19	739 464,34	721 147,72	18 316,62
	Personnels éducatifs et sociaux		1,00	1,44	-0,44	28 183,12	28 354,49	1 828,63
	Personnels médico-techniques		1,95	1,93	0,02	66 012,06	63 638,20	2 373,86
	Personnels techniques et ouvriers		1,99	3,08	-1,09	44 075,83	69 881,20	-25 805,37
	<b>Sous-total (1)</b>	<b>6411</b>	<b>96,83</b>	<b>106,63</b>	<b>-9,80</b>	<b>2 740 659,91</b>	<b>2 857 087,77</b>	<b>-116 427,86</b>
	Personnels administratifs				0,00			0,00
	Personnels des services de soins		4,34	2,38	1,96	92 299,51	65 873,78	26 425,73
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)</i>				0,00			0,00
	<i>dont Aide-Soignant</i>		0,96	0,27	0,69	22 956,77	6 365,92	16 590,85
	Personnels éducatifs et sociaux				0,00			0,00
Personnels médico-techniques				0,00			0,00	
Personnels techniques et ouvriers			0,00	-0,02		395,95	-395,95	
<b>Sous-total (2)</b>	<b>6413</b>	<b>4,34</b>	<b>2,40</b>	<b>1,94</b>	<b>92 299,51</b>	<b>66 269,73</b>	<b>26 029,78</b>	
<b>Total Personnel Permanent (1)+(1)+(2)</b>	<b>(1)+(2)</b>	<b>101,17</b>	<b>109,03</b>	<b>-7,86</b>	<b>2 832 959,42</b>	<b>2 923 357,50</b>	<b>-90 398,08</b>	
Personnels administratifs				0,00			0,00	
Personnels des services de soins		56,00	47,38	8,72	1 288 419,87	1 065 220,47	223 199,40	
<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) (RIA)</i>		0,00	4,11	-4,11	0,00	101 534,80	-101 534,80	
<i>dont Aide-Soignant (RIA)</i>		6,95	6,63	0,21	200 791,38	199 457,29	1 324,09	
Personnels éducatifs et sociaux				0,00			0,00	
Personnels médico-techniques		0,53	0,51	0,02	11 432,20	10 686,67	745,53	
Personnels techniques et ouvriers		0,10	0,00	0,10	2 155,75	881,24	1 274,51	
<b>sous total CDD (1)</b>	<b>6415</b>	<b>56,63</b>	<b>47,79</b>	<b>8,84</b>	<b>1 302 007,82</b>	<b>1 076 788,38</b>	<b>225 219,44</b>	
<i>Dont CDD sur contrats de remplacement (mensualités de remplacement)</i>		30,37	23,48	6,89	703 330,92	524 687,11	178 643,81	
Intérim non médical (2)	621 sauf 62113			0,00			0,00	
Contrats soumis à disposition particulière	6416			0,00			0,00	
Apprentis	6417			0,00			0,00	
<b>Sous-total Emplois aidés (3)</b>	<b>Sous-total Emplois aidés</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL Non Permanents (1)+(2)+(3)</b>	<b>(1)+(2)+(3)</b>	<b>56,63</b>	<b>47,79</b>	<b>8,84</b>	<b>1 302 007,82</b>	<b>1 076 788,38</b>	<b>225 219,44</b>	
<b>Total Personnel non médical</b>	<b>TOTAL PERSONNEL NON MEDICAL</b>	<b>157,80</b>	<b>156,82</b>	<b>0,98</b>	<b>4 134 967,24</b>	<b>4 000 145,86</b>	<b>134 821,36</b>	
<b>TOTAL Personnel médical + Personnel non médical</b>	<b>TOTAL PERSONNEL MEDICAL ET NON MEDICAL</b>	<b>160,20</b>	<b>158,81</b>	<b>1,39</b>	<b>4 259 922,85</b>	<b>4 107 945,86</b>	<b>151 976,99</b>	

	ETP moyens rémunérés au 31/12/n	ETP moyens rémunérés au 31/12/n-1	Ecart	Rémunérations hors charges (N)	Rémunérations hors charges (N-1)	Ecart
Personnel médical	2,40	1,99	0,41	124 955,61	107 799,98	17 155,63
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	96,83	106,63	-9,80	2 740 659,91	2 857 087,77	-116 427,86
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	4,34	2,40	1,94	92 299,51	66 269,73	26 029,78
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	56,63	47,79	8,84	1 302 007,82	1 076 788,38	225 219,44
<b>Total</b>	<b>160,20</b>	<b>158,81</b>	<b>1,39</b>	<b>4 259 922,85</b>	<b>4 107 945,86</b>	<b>151 976,99</b>



TABLEAU DES ETP MOYENS REMUNERES

Compte de résultat annexe J

	Comptes	ETP moyens rémunérés			Rémunérations(hors charges)			
		Exercice N	Exercice N-1	Ecart	Exercice N	Exercice N-1	Ecart	
Personnel médical	PH temps plein ou médecins temps plein (*) et temps partiel	64211	0,92	1,00	-0,08	86 707,07	91 018,92	-4 311,85
	Praticiens enseignants et hospitaliers titulaires	64212			0,00			0,00
	Attachés et attachés associés en interne et en CDI	64221			0,00			0,00
	Praticiens contractuels en CDI	64222			0,00			0,00
	<b>Sous-total permanents I</b>	<b>sous-total permanents</b>	<b>0,92</b>	<b>1,00</b>	<b>-0,08</b>	<b>86 707,07</b>	<b>91 018,92</b>	<b>-4 311,85</b>
	Praticiens contractuels en CDD	64231 (contrat > 3 mois)			0,00			0,00
	Assistants et assistants associés	64232 (contrat > 3 mois)			0,00			0,00
	Praticiens enseignants et hospitaliers non titulaires et temporaires	64233 (contrat > 3 mois)			0,00			0,00
	Autres praticiens à recrutement contractuel	64234 (contrat > 3 mois)			0,00			0,00
	Praticiens à recrutement contractuel sans renouvellement de droit (pour les contrats < 3 mois)	64231/2/3&4 (contrat < 3 mois)			0,00			0,00
	<b>Sous-total (1)</b>	<b>sous-total c/6423</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Internes	64241&64242			0,00			0,00
	Etudiants	64243&64244			0,00			0,00
	<b>Sous-total (2)</b>	<b>sous-total c/6424</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Interim medical	62113			0,00			0,00	
<b>Sous-total non permanents II</b>	<b>sous-total non permanents</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Total Personnel médical (I+II)</b>	<b>TOTAL PERSONNEL MEDICAL</b>	<b>0,92</b>	<b>1,00</b>	<b>-0,08</b>	<b>86 707,07</b>	<b>91 018,92</b>	<b>-4 311,85</b>	
Personnel non médical- Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs		2,57	1,90	0,67	86 848,55	68 361,12	17 487,43
	<i>Dont personnels de direction</i>		0,20	0,20	0,00	18 637,02	14 440,66	4 196,36
	Personnels des services de soins		52,76	52,55	0,21	1 459 232,70	1 406 734,63	52 498,07
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) dont Aide-Soignant</i>		13,43	15,61	-2,18	480 261,73	539 754,28	-59 492,55
			28,15	25,95	0,19	739 464,34	721 147,72	18 316,62
	Personnels éducatifs et sociaux				0,00			0,00
	Personnels médico-techniques				0,00			0,00
	Personnels techniques et ouvriers				0,00			0,00
	<b>Sous-total (1)</b>	<b>6411</b>	<b>57,79</b>	<b>56,87</b>	<b>0,92</b>	<b>1 599 649,91</b>	<b>1 545 446,98</b>	<b>54 202,93</b>
	Personnels administratifs				0,00			0,00
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	Personnels des services de soins		6,86	5,84	1,02	152 751,28	130 302,32	22 448,94
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) dont Aide-Soignant</i>				0,00			0,00
			1,30	0,42	0,88	30 075,57	9 578,58	20 496,99
	Personnels éducatifs et sociaux		0,75		0,75	15 972,15		15 972,15
	Personnels médico-techniques				0,00			0,00
	Personnels techniques et ouvriers		1,05	1,03	0,02	23 774,73	24 895,05	-1 110,35
	<b>Sous-total (2)</b>	<b>6413</b>	<b>8,66</b>	<b>6,84</b>	<b>1,82</b>	<b>192 498,11</b>	<b>155 187,37</b>	<b>37 310,74</b>
	<b>Total Personnel Permanent (1)+(2)</b>	<b>(1)+(2)</b>	<b>66,45</b>	<b>63,71</b>	<b>2,74</b>	<b>1 792 148,02</b>	<b>1 700 634,35</b>	<b>91 513,67</b>
	Personnels administratifs				0,00			0,00
	Personnels des services de soins		25,21	23,71	1,50	553 300,70	558 583,42	-5 282,72
<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) (RIA) dont Aide-Soignant (RIA)</i>		0,13	4,48	-4,36	3 126,00	126 233,22	-123 107,22	
		19,59	16,54	3,05	460 368,33	379 744,63	80 613,69	
Personnels éducatifs et sociaux		0,25	1,00	-0,75	4 936,82	22 428,53	-17 491,71	
Personnels médico-techniques				0,00			0,00	
Personnels techniques et ouvriers				0,00			0,00	
<b>sous total CDD (1)</b>	<b>6415</b>	<b>25,46</b>	<b>24,71</b>	<b>0,75</b>	<b>558 237,52</b>	<b>581 011,95</b>	<b>-22 774,43</b>	
<i>Dont CDD sur contrats de remplacement (mensualités de remplacement)</i>		7,03	7,99	-0,96	166 352,23	190 688,89	-25 336,67	
Intérim non médical (2)	621 sauf 62113			0,00			0,00	
Contrats soumis à disposition particulière	6416		5,59	5,64	-0,05	107 110,12	110 868,40	-3 758,28
Apprentis	6417			0,00			0,00	
<b>Sous-total Emplois aidés (3)</b>	<b>Sous-total Emplois aidés</b>	<b>5,59</b>	<b>5,64</b>	<b>-0,05</b>	<b>107 110,12</b>	<b>110 868,40</b>	<b>-3 758,28</b>	
<b>TOTAL Non Permanents (1)+(2)+(3)</b>	<b>(1)+(2)+(3)</b>	<b>31,05</b>	<b>30,35</b>	<b>0,70</b>	<b>665 347,64</b>	<b>691 880,35</b>	<b>-26 532,71</b>	
<b>Total Personnel non médical</b>	<b>TOTAL PERSONNEL NON MEDICAL</b>	<b>97,50</b>	<b>94,06</b>	<b>3,44</b>	<b>2 457 495,66</b>	<b>2 392 514,70</b>	<b>64 980,96</b>	
<b>TOTAL Personnel médical + Personnel non médical</b>	<b>TOTAL PERSONNEL MEDICAL ET NON MEDICAL</b>	<b>98,42</b>	<b>95,06</b>	<b>3,36</b>	<b>2 544 202,73</b>	<b>2 483 533,62</b>	<b>60 669,11</b>	

	ETP moyens rémunérés au 31/12/n	ETP moyens rémunérés au 31/12/n-1	Ecart	Rémunérations hors charges (N)	Rémunérations hors charges (N-1)	Ecart
Personnel médical	0,92	1,00	-0,08	86 707,07	91 018,92	-4 311,85
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	57,79	56,87	0,92	1 599 649,91	1 545 446,98	54 202,93
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	8,66	6,84	1,82	192 498,11	155 187,37	37 310,74
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	31,05	30,35	0,70	665 347,64	691 880,35	-26 532,71
<b>Total</b>	<b>98,42</b>	<b>95,06</b>	<b>3,36</b>	<b>2 544 202,73</b>	<b>2 483 533,62</b>	<b>60 669,11</b>

TABLEAU DES ETP MOYENS REMUNERES

Compte de résultat annexe C

	Comptes	ETP moyens rémunérés			Rémunérations(hors charges)			
		Exercice N	Exercice N-1	Ecart	Exercice N	Exercice N-1	Ecart	
Personnel médical	PH temps plein ou médecins temps plein (*) et temps partiel	64211			0,00			0,00
	Praticiens enseignants et hospitaliers titulaires	64212			0,00			0,00
	Attachés et attachés associés en triennal et en CDI	64221			0,00			0,00
	Praticiens contractuels en CDI	64222			0,00			0,00
	<b>Sous-total permanents I</b>	<b>sous-total permanents</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Praticiens contractuels en CDD	64231 (contrat > 3 mois)			0,00			0,00
	Assistants et assistants associés	64232 (contrat > 3 mois)			0,00			0,00
	Praticiens enseignants et hospitaliers non titulaires et temporaires	64233 (contrat > 3 mois)			0,00			0,00
	Autres praticiens à recrutement contractuel	64234 (contrat > 3 mois)			0,00			0,00
	Praticiens à recrutement contractuel sans renouvellement de droit (pour les contrats < 3 mois)	64231/2/3&4 (contrat < 3 mois)			0,00			0,00
	<b>Sous-total (1)</b>	<b>sous-total c/6423</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Internes	64241&64242			0,00			0,00
	Etudiants	64243&64244			0,00			0,00
	<b>Sous-total (2)</b>	<b>sous-total c/6424</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Intérim médical	62113			0,00			0,00
<b>Sous-total non permanents II</b>	<b>sous-total non permanents</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Total Personnel médical (I+II)</b>	<b>TOTAL PERSONNEL MEDICAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Personnel non médical- Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs		3,00	3,00	0,00	112 623,22	105 542,44	7 080,78
	<i>Dont personnels de direction</i>		1,00	1,00	0,00	66 816,33	61 957,53	4 858,80
	Personnels des services de soins		13,48	13,44	0,04	552 019,49	534 155,04	17 864,45
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)</i>		1,00	1,00	0,00	43 772,09	42 398,17	1 373,92
	<i>dont Aide-Soignant</i>				0,00			0,00
	Personnels éducatifs et sociaux				0,00			0,00
	Personnels médico-techniques				0,00			0,00
	Personnels techniques et ouvriers				0,00			0,00
	<b>Sous-total (1)</b>	<b>6411</b>	<b>16,48</b>	<b>16,44</b>	<b>0,04</b>	<b>664 642,71</b>	<b>639 697,48</b>	<b>24 945,23</b>
	Personnels administratifs		1,00	0,49	0,51	19 059,41	9 496,04	9 563,37
Personnels des services de soins				0,00			0,00	
<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)</i>				0,00			0,00	
<i>dont Aide-Soignant</i>				0,00			0,00	
Personnels éducatifs et sociaux				0,00			0,00	
Personnels médico-techniques				0,00			0,00	
Personnels techniques et ouvriers				0,00			0,00	
<b>Sous-total (2)</b>	<b>6413</b>	<b>1,00</b>	<b>0,49</b>	<b>0,51</b>	<b>19 059,41</b>	<b>9 496,04</b>	<b>9 563,37</b>	
<b>Total Personnel Permanent (1)+(2)</b>	<b>(1)+(2)</b>	<b>17,48</b>	<b>16,93</b>	<b>0,55</b>	<b>683 702,12</b>	<b>649 193,52</b>	<b>34 508,60</b>	
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	Personnels administratifs		0,75	1,32	-0,57	7 829,12	26 873,69	-19 044,54
	Personnels des services de soins		0,10	0,07	0,03	10 959,99	1 661,96	9 298,03
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) (RIA)</i>				0,00			0,00
	<i>dont Aide-Soignant (RIA)</i>		0,10	0,07	0,03	10 959,99	1 661,96	9 298,03
	Personnels éducatifs et sociaux				0,00			0,00
	Personnels médico-techniques				0,00			0,00
	Personnels techniques et ouvriers				0,00			0,00
	<b>Sous total CDD (1)</b>	<b>6415</b>	<b>0,85</b>	<b>1,39</b>	<b>-0,54</b>	<b>18 789,11</b>	<b>28 535,62</b>	<b>-9 746,51</b>
	<i>Dont CDD sur contrats de remplacement (mensualités de remplacement)</i>		0,10	0,15	-0,05	10 959,99	1 701,24	9 258,75
	Intérim non médical (2)	621 sauf 62113	0,00	3,75	-3,75	0,00	240 021,24	-240 021,24
	Contrats soumis à disposition particulière	6416			0,00			0,00
	Apprentis	6417			0,00			0,00
	<b>Sous-total Emplois aidés (3)</b>	<b>Sous-total Emplois aidés</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL Non Permanents (1)+(2)+(3)</b>	<b>(1)+(2)+(3)</b>	<b>0,85</b>	<b>5,14</b>	<b>-4,29</b>	<b>18 789,11</b>	<b>268 556,86</b>	<b>-249 767,75</b>
	<b>Total Personnel non médical</b>	<b>TOTAL PERSONNEL NON MEDICAL</b>	<b>18,33</b>	<b>22,07</b>	<b>-3,74</b>	<b>702 491,23</b>	<b>917 750,38</b>	<b>-215 259,15</b>
<b>TOTAL Personnel médical + Personnel non médical</b>	<b>TOTAL PERSONNEL MEDICAL ET NON MEDICAL</b>	<b>18,33</b>	<b>22,07</b>	<b>-3,74</b>	<b>702 491,23</b>	<b>917 750,38</b>	<b>-215 259,15</b>	
		ETP moyens rémunérés au 31/12/n	ETP moyens rémunérés au 31/12/n-1	Ecart	Rémunérations hors charges (N)	Rémunérations hors charges (N-1)	Ecart	
Personnel médical		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires		16,48	16,44	0,04	664 642,71	639 697,48	24 945,23	
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée		1,00	0,49	0,51	19 059,41	9 496,04	9 563,37	
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres		0,85	5,14	-4,29	18 789,11	268 556,86	-249 767,75	
<b>Total</b>		<b>18,33</b>	<b>22,07</b>	<b>-3,74</b>	<b>702 491,23</b>	<b>917 750,38</b>	<b>-215 259,15</b>	

## **A15 - INFORMATION SUR LES ASPECTS ENVIRONNEMENTAUX**

### **Aspect développement durable**

En termes de développement durable, le CHPC conduit plusieurs plans d'actions avec un volet réduction des émissions de gaz à effet de serre et un volet sociétal en faveur du maintien dans l'emploi de personne en situation de handicap.

En 2016 dans le cadre de la réglementation, le CHPC a procédé à la mise à jour de son diagnostic des émissions de gaz à effet de serre sur les émissions 2015 et valorisé les actions réalisées.

En terme énergétique après les actions conduites sur les exercices précédents, le CHPC s'est engagé en 2014 dans un groupement régional d'achat de diagnostics énergétiques des bâtiments financés à 70 % par l'ADEME. En 2016 dans ce cadre, les diagnostics ont été réalisés pour le site de Valognes, les EHPAD et la blanchisserie, ainsi qu'un audit énergétique du Bloc Médico Technique de Pasteur

Dans le cadre d'une convention avec le FIPHFP, le CHPC a poursuivit son action en faveur du handicap et du maintien dans l'emploi au sein du CHPC.

### **Note relative aux installations spécifiques**

Conformément à l'arrêté du 18 novembre 2011, le recensement des détecteurs incendie ioniques installés sur le CHPC a été déclaré à l'IRSN. Ce recensement touche principalement le site de l'EHPAD du Gros Hêtre, pour lequel le démantèlement des têtes ioniques est à réaliser pour fin 2021. Le projet de migration de l'installation de l'EHPAD du Gros Hêtre est inscrit au plan d'investissement pour les exercices 2018 et 2019.

### **Note relative à l'amiante**

L'ensemble des documents techniques amiante (DTA) des bâtiments du CHPC ont été réalisés en 2007 pour le site de Pasteur et 2008 pour Valognes. Des produits contenant de l'amiante ont été repérés, mais ne font pas l'objet de prescription de retrait obligatoire.

Sur l'exercice 2016, il n'a pas été procédé à des opérations désamiantage dans le cadre des travaux de restructuration.

**IIEME PARTIE :**

**ANALYSE DE L'EXECUTION DE L'EPRD**

- 1 -

EXECUTION DE L'EPRD

- 1.1 -

SITUATION SYNTHETIQUE DES PREVISIONS

ET REALISATIONS

**COMPTE FINANCIER 2016**  
**EXÉCUTION DE L'EPRD**  
**SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS**

**Compte de résultat Principal****CHARGES**

N° des titres	Intitulé	CRPP Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Écart réalisations - prévisions
Titre 1	Charges de personnel - Chapitres Limitatifs	70 024 724,00	3 470 035,86	0,00	73 494 759,86	72 998 018,27	-0,68%
Titre 1	Charges de personnel - Chapitres Evaluatifs	41 891 577,00	188 556,04	0,00	42 080 133,04	42 222 487,68	0,34%
Titre 2	Charges à caractère médical	26 626 077,00	0,00	0,00	26 626 077,00	28 457 132,04	6,88%
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général	10 747 921,48	0,00	0,00	10 747 921,48	10 619 438,79	-1,20%
Titre 4	Charg amort prov financ except	10 227 829,00	0,00	0,00	10 227 829,00	10 181 717,43	-0,45%
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		159 518 128,48	3 658 591,90	0,00	163 176 720,38	164 478 794,21	0,80%
<b>EXCÉDENT</b>							0,00%

**PRODUITS**

N° des titres	Intitulé	CRPP Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Écart réalisations - prévisions
Titre 1	Produits versés par l'assurance maladie	113 992 616,00	3 214 000,00	0,00	117 206 616,00	121 848 590,19	3,96%
Titre 2	Autres produits activité hospitalière	14 979 903,00	0,00	0,00	14 979 903,00	14 525 050,76	-3,04%
Titre 3	Autres produits	18 463 878,94	737 500,00	0,00	19 201 378,94	19 597 031,73	2,06%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		147 436 397,94	3 951 500,00	0,00	151 387 897,94	155 970 672,68	3,03%
<b>DÉFICIT</b>		12 081 730,54	-292 908,10	0,00	11 788 822,44	8 508 121,53	-27,83%

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

**COMPTE FINANCIER 2016**  
**EXÉCUTION DE L'EPRD**  
**SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS**

**Compte de résultat E0****CHARGES**

N° des titres	Intitulé	CRPA Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Écart réalisations - prévisions
Titre 1	Charges de personnel - Chapitres Limitatifs	4 323 732,00	0,00	0,00	4 323 732,00	4 238 555,43	-1,97%
Titre 1	Charges de personnel - Chapitres Evaluatifs	1 932 100,87	0,00	0,00	1 932 100,87	2 367 634,39	22,54%
Titre 2	Charges à caractère médical	304 300,00	0,00	0,00	304 300,00	280 410,48	-7,85%
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général	2 465 216,55	0,00	0,00	2 465 216,55	2 300 815,80	-6,67%
Titre 4	Charg amort prov financ except	605 019,00	0,00	0,00	605 019,00	824 455,69	36,27%
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		9 630 368,42	0,00	0,00	9 630 368,42	10 011 871,79	3,96%
<b>EXCÉDENT</b>		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%

**PRODUITS**

N° des titres	Intitulé	CRPA Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Écart réalisations - prévisions
Titre 1	Produits afférents aux soins	3 894 586,87	0,00	0,00	3 894 586,87	3 894 586,87	0,00%
Titre 2	Produits afférents à la dépendance	1 612 239,90	0,00	0,00	1 612 239,90	1 592 476,95	-1,23%
Titre 3	Produits de l'hébergement	3 959 031,65	0,00	0,00	3 959 031,65	3 949 529,59	-0,24%
Titre 4	Autres produits	164 510,00	0,00	0,00	164 510,00	356 481,10	116,69%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		9 630 368,42	0,00	0,00	9 630 368,42	9 793 074,51	1,69%
<b>DÉFICIT</b>						218 797,28	> 999,99%



N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

**COMPTE FINANCIER 2016**  
**EXÉCUTION DE L'EPRD**  
**SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS**

**Compte de résultat E1****CHARGES**

N° des titres	Intitulé	CRPA Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Écart réalisations - prévisions
Titre 1	Charges de personnel - Chapitres Limitatifs	2 625 100,00	0,00	0,00	2 625 100,00	2 437 092,61	-7,16%
Titre 1	Charges de personnel - Chapitres Evaluatifs	1 141 157,24	0,00	0,00	1 141 157,24	1 388 023,57	21,63%
Titre 2	Charges à caractère médical	233 800,00	0,00	0,00	233 800,00	192 105,80	-17,83%
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général	1 299 517,87	0,00	0,00	1 299 517,87	1 351 154,17	3,97%
Titre 4	Charg amort prov financ except	606 294,13	0,00	0,00	606 294,13	650 791,67	7,34%
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		5 905 869,24	0,00	0,00	5 905 869,24	6 019 167,82	1,92%
<b>EXCÉDENT</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	35 813,79	> 999,99%

**PRODUITS**

N° des titres	Intitulé	CRPA Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Écart réalisations - prévisions
Titre 1	Produits afférents aux soins	2 265 985,37	0,00	0,00	2 265 985,37	2 275 216,37	0,41%
Titre 2	Produits afférents à la dépendance	894 091,00	0,00	0,00	894 091,00	903 312,48	1,03%
Titre 3	Produits de l'hébergement	2 578 540,87	0,00	0,00	2 578 540,87	2 584 909,22	0,25%
Titre 4	Autres produits	167 252,00	0,00	0,00	167 252,00	291 543,54	74,31%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		5 905 869,24	0,00	0,00	5 905 869,24	6 054 981,61	2,52%
<b>DÉFICIT</b>							0,00%

**COMPTE FINANCIER 2016**  
**EXÉCUTION DE L'EPRD**  
**SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS**

**Compte de résultat C0**

**CHARGES**

N° des titres	Intitulé	CRPA Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Écart réalisations - prévisions
Titre 1	Charges de personnel -Chapitres Limitatifs	997 400,00	0,00	0,00	997 400,00	702 491,23	-29,57%
Titre 1	Charges de personnel -Chapitres Evaluatifs	543 645,00	0,00	0,00	543 645,00	580 474,33	6,77%
Titre 2	Autres charges	501 810,00	0,00	0,00	501 810,00	671 733,29	33,86%
<b>TOTAL DES CHARGES HORS REPORT À NOUVEAU</b>		2 042 855,00	0,00	0,00	2 042 855,00	1 954 698,85	-4,32%
REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE (002)		0,00	0,00	0,00	0,00	////////////////////	//////////
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		2 042 855,00	0,00	0,00	2 042 855,00	////////////////////	//////////
<b>EXCÉDENT</b>		////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////	95 557,98	> 999,99%

**PRODUITS**

N° des titres	Intitulé	CRPA Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Écart réalisations - prévisions
Titre 1	Produits activité d'enseignement	1 986 355,00	0,00	0,00	1 986 355,00	1 992 719,03	//////////////////// 0,32%
Titre 2	Autres produits	56 500,00	0,00	0,00	56 500,00	57 537,80	//////////////////// 1,84%
							////////////////////
							////////////////////
							////////////////////
<b>TOTAL DES PRODUITS HORS REPORT À NOUVEAU</b>		2 042 855,00	0,00	0,00	2 042 855,00	2 050 256,83	0,36%
REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE (002)		0,00	0,00	0,00	0,00	////////////////////	//////////
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		2 042 855,00	0,00	0,00	2 042 855,00	////////////////////	//////////
<b>DÉFICIT</b>		////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////		0,00%

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Tableau de passage des résultats à la CAF

N°	Intitulés	CRP initiaux	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Écart réalisations - prévisions
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		177 097 221,14	3 658 591,90	0,00	180 755 813,04	182 464 532,67	0,95%
675	- Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	103 207,93	932,08%
68	- Dotation aux amortissements, dépréciations et provisions	7 621 090,00	0,00	-70,00	7 621 020,00	9 264 845,66	21,57%
<b>SOUS-TOTAL1</b>		169 466 131,14	3 658 591,90	70,00	173 124 793,04	173 096 479,08	-0,02%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		165 015 490,60	3 951 500,00	0,00	168 966 990,60	173 868 985,63	2,90%
775	- Produits des cessions d'éléments d'actif	5 000,00	100 000,00	0,00	105 000,00	263 068,00	150,54%
777	- Quote-part des subventions virée au résultat	168 350,00	0,00	0,00	168 350,00	428 560,97	154,57%
78	- Reprises sur dépréciations et provisions	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	247 492,97	-17,50%
<b>SOUS-TOTAL2</b>		164 842 140,60	3 551 500,00	0,00	168 393 640,60	172 929 863,69	2,69%
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT</b>		-4 623 990,54	-107 091,90	-70,00	-4 731 152,44	-166 615,39	96,48%

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Tableau de financement

N°	Intitulés	TF initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Écart réalisations - prévisions
	<b>CAF</b>						0,00%
<b>Titre 1</b>	<b>Emprunts</b>	2 000 000,00	-2 000 000,00	0,00	0,00	23 726,74	> 999,99%
<b>Titre 2</b>	<b>Dotations et subventions</b>	91 230,00	0,00	0,00	91 230,00	5 419 118,03	> 999,99%
<b>Titre 3</b>	<b>Autres ressources</b>	5 000,00	100 000,00	0,00	105 000,00	273 816,06	160,78%
	<b>TOTAL DES RESSOURCES (A)</b>	2 096 230,00	-1 900 000,00	0,00	196 230,00	5 716 660,83	> 999,99%
	<b>IAF</b>	4 623 990,54	107 091,90	70,00	4 731 152,44	166 615,39	-96,48%
<b>Titre 1</b>	<b>Rembours dettes financières</b>	4 272 721,16	0,00	0,00	4 272 721,16	4 297 706,92	0,58%
<b>Titre 2</b>	<b>Immobilisations</b>	8 555 843,00	-1 600 000,00	0,00	6 955 843,00	5 429 381,92	-21,95%
<b>Titre 3</b>	<b>Autres emplois</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	2 827 625,00	> 999,99%
	<b>TOTAL DES EMPLOIS (B)</b>	17 452 554,70	-1 492 908,10	70,00	15 959 716,60	12 721 329,23	-20,29%
	<b>APPORT AU FOND DE ROULEMENT (A-B) OU PRÉLÈVEMENT SI (A-B) NÉGATIF</b>	-15 356 324,70	-407 091,90	-70,00	-15 763 486,60	-7 004 668,40	55,56%

- 1.2 -

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS

ET REALISATIONS

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat Principal

## CHARGES

Libellé des chapitres	CRP P Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
Titre 1 : Charges de personnel								
621 : Personnel extérieur à l'établissement	863 617,00	531 676,92	0,00	1 395 293,92	1 602 154,21	296 229,22	1 305 924,99	-6,41%
631 : Impôts, taxes sur rem.(a.m.impôts)	7 307 855,00	-468 352,80	0,00	6 839 502,20	7 422 033,67	582 853,60	6 839 180,07	0,00%
633 : Impôts tax versts assimi rémunérations	1 750 591,00	178 120,75	0,00	1 928 711,75	2 088 583,02	85 504,71	2 003 078,31	3,86%
641 : Rémunération du personnel non médical	506 353,00	-30 478,53	0,00	475 874,47	495 539,70	1 345,65	494 194,05	3,85%
6411 : Personnel titulaire et titulaire	41 985 865,00	1 015 632,55	0,00	43 001 497,55	45 772 366,58	2 790 816,89	42 981 549,69	-0,05%
6413 : Personnel sous cdi (contrats limitatifs)	5 577 939,00	-153 620,02	0,00	5 424 318,98	5 435 163,85	25 175,66	5 409 988,19	-0,26%
6415 : Personnel sous cdd	7 126 396,00	527 216,39	0,00	7 653 612,39	7 681 237,79	36 276,36	7 644 961,43	-0,11%
642 : Rémunération du personnel médical	1 934 245,00	-168 264,20	0,00	1 765 980,80	2 059 816,09	293 888,49	1 765 927,60	0,00%
6421 : Praticiens hospitaliers TP et art hosp-univer	7 456 895,00	463 675,56	0,00	7 920 570,56	7 895 854,73	51 305,67	7 844 549,06	-0,96%
6422 : Praticiens contractuels en droit	607 238,00	-102 078,22	0,00	505 159,78	900 833,37	410 328,65	490 504,72	-2,90%
6423 : Praticiens contractuels sans renouvellement de droit	3 810 672,00	1 153 276,57	0,00	4 963 948,57	4 986 357,15	23 749,06	4 962 608,09	-0,03%

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat Principal

## CHARGES

Libellé des chapitres	CRP P Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
6425 : Permanences des soins	2 596 102,00	34 256,11	0,00	2 630 358,11	2 526 664,05	168 731,95	2 357 932,10	-10,36%
6451 : Persel non médical	21 568 226,00	5 658,36	0,00	21 573 884,36	21 730 103,39	96 027,37	21 634 076,02	0,28%
6452 : Personnel médical	5 455 414,00	384 073,02	0,00	5 839 487,02	6 008 581,59	244 911,56	5 763 670,03	-1,30%
6471 : Persel non médical	1 601 153,00	-51 752,83	0,00	1 549 400,17	1 610 840,74	91 149,33	1 519 691,41	-1,92%
6472 : Personnel médical	120 186,00	-7 726,87	0,00	112 459,13	114 086,47	2 824,10	111 262,37	-1,06%
648 : Autres charges de personnel	1 647 554,00	347 279,14	0,00	1 994 833,14	2 156 537,37	65 129,55	2 091 407,82	4,84%
Total Titre n° 1	111 916 301,00	3 658 591,90	0,00	115 574 892,90	120 486 753,77	5 266 247,82	115 220 505,95	-0,31%
Titre 2 : Charges à caractère médical								
6011 : A caractère médical et pharmaceutique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6021 : Produit pharmaceutiques à usage médical	15 746 000,00	0,00	-57 100,00	15 688 900,00	17 209 688,87	847,15	17 208 841,72	9,69%
6022 : Fourn prod finis petit et méd méd-tech	5 389 000,00	0,00	48 585,00	5 437 585,00	5 694 994,25	424,87	5 694 569,38	4,73%
6066 : Fournitures médicales	200 300,00	0,00	-10 680,00	189 620,00	173 962,70	0,00	173 962,70	-8,26%

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat Principal

## CHARGES

Libellé des chapitres	CRP P Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
6071 : A caractère médical et pharmaceutique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0603 : Variation des stocks à caractère médical	1 235 634,00	0,00	0,00	1 235 634,00	1 235 633,46	0,00	1 235 633,46	0,00%
611 : Sous- traitance générale	2 046 000,00	0,00	-13 805,00	2 032 195,00	2 127 343,76	133 316,71	1 994 027,05	-1,88%
6131 : Locations a caractere medical	287 160,00	0,00	0,00	287 160,00	296 003,46	7 149,00	288 854,46	0,59%
6151 : Entr, repar biens caractere medical	1 721 983,00	0,00	33 000,00	1 754 983,00	1 924 679,14	63 435,87	1 861 243,27	6,05%
Total Titre n° 2	26 626 077,00	0,00	0,00	26 626 077,00	28 662 305,64	205 173,60	28 457 132,04	6,88%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général								
6012 : Achats stks à caract hôtelier et gal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
602 : Achats stockes-autres approvisionnement	3 529 500,00	0,00	45 150,00	3 574 650,00	3 516 331,19	4 799,96	3 511 531,23	-1,77%
606 : Achats non stkes matieres et fourniture	2 056 600,00	0,00	-71 450,00	1 985 150,00	2 227 724,10	286 880,29	1 940 843,81	-2,23%
6072 : Achats marchandises à caract hotel et gal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
603 : Variation des stocks	134 267,48	0,00	0,00	134 267,48	134 267,48	0,00	134 267,48	0,00%



## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat Principal

## CHARGES

Libellé des chapitres	CRP P Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
61 : Services extérieurs	2 208 566,00	0,00	33 000,00	2 241 566,00	2 181 795,36	16 885,80	2 164 909,56	-3,42%
62 : Autres serv extér	2 640 988,00	0,00	-10 700,00	2 630 288,00	2 650 131,37	277 455,76	2 372 675,61	-9,79%
63 : Impôts taxes et verst ass imiles	67 000,00	0,00	0,00	67 000,00	78 739,81	2 565,76	76 174,05	13,69%
65 : Autres charges de gestion courante	111 000,00	0,00	4 000,00	115 000,00	419 037,05	0,00	419 037,05	264,38%
709 : Rrra par établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
71 : Production stockée (ou de stockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 3	10 747 921,48	0,00	0,00	10 747 921,48	11 208 026,36	588 587,57	10 619 438,79	-1,20%
Titre 4 : Charg amort prov fin anc except								
66 : Charges financières	1 351 788,00	0,00	0,00	1 351 788,00	1 410 383,41	115 765,55	1 294 617,86	-4,23%
67 : Charges exceptionnelles	2 017 000,00	0,00	0,00	2 017 000,00	3 360 312,19	2 308 333,52	1 051 978,67	-47,84%
dont 675 Valeurs comptables é ts actif cédés	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	103 207,93	0,00	103 207,93	932,08%
68 : Dot aux amort deprec et a ux prov	6 859 041,00	0,00	0,00	6 859 041,00	10 912 491,36	3 077 370,46	7 835 120,90	14,23%

**État B1**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

**COMPTE FINANCIER 2016****EXÉCUTION DE L'EPRD****SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS****Compte de résultat Principal****CHARGES**

Libellé des chapitres	CRP P Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalizations	Écart réalisations- prévisions
Total Titre n° 4	10 227 829,00	0,00	0,00	10 227 829,00	15 683 186,96	5 501 469,53	10 181 717,43	-0,45%
Total des charges du compte de resultat principal	159 518 128,48	3 658 591,90	0,00	163 176 720,38	176 040 272,73	11 561 478,52	164 478 794,21	0,80%

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat Principal

## PRODUITS

Libellé des chapitres	CRP P Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Émis	Titres Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie								
73111 : Produits de la tarification des séjours	75 652 000,00	-300 000,00	0,00	75 352 000,00	114 350 770,78	37 724 699,74	76 626 071,04	1,69%
73112 : Prod médic facturés en s séjours	4 900 000,00	0,00	0,00	4 900 000,00	8 785 445,65	2 645 700,64	6 139 745,01	25,30%
73113 : Prod médic facturés en s séjours	1 150 000,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 889 416,78	592 038,99	1 297 377,79	12,82%
73114 : Forfaits annuels	3 551 623,00	0,00	0,00	3 551 623,00	7 168 624,00	3 584 312,00	3 584 312,00	0,92%
73117 : DAF	8 385 793,00	3 000 000,00	0,00	11 385 793,00	19 780 907,00	8 376 020,00	11 404 887,00	0,17%
73118 : Dotations migac	4 750 200,00	0,00	0,00	4 750 200,00	10 779 430,36	3 787 388,18	6 992 042,18	47,19%
7312 : Prod prest tarification pécifique	10 698 000,00	330 000,00	0,00	11 028 000,00	14 940 786,49	4 031 052,95	10 909 733,54	-1,07%
7471 : Fonds d'intervention régional (FIR)	4 655 000,00	184 000,00	0,00	4 839 000,00	5 873 289,32	1 056 938,24	4 816 351,08	-0,47%
7722 : Produits ex antérieurs surance maladie	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00	101 000,41	22 929,86	78 070,55	-68,77%
Total Titre n° 1	113 992 616,00	3 214 000,00	0,00	117 206 616,00	183 669 670,79	61 821 080,60	121 848 590,19	3,96%
Titre 2 : Autres produits activité hospitalière								

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat Principal

## PRODUITS

Libellé des chapitres	CRP P Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Émis	Titres Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
7321 : Prod tarif hospital c pl	6 711 430,00	0,00	0,00	6 711 430,00	6 811 460,76	424 524,40	6 386 936,36	-4,83%
7322 : Prod tarif hospital i omplete	125 792,00	0,00	0,00	125 792,00	133 699,41	14 595,79	119 103,62	-5,32%
7323 : Prod tarif hospitalis domic	54 009,00	0,00	0,00	54 009,00	37 289,13	15 459,98	21 829,15	-59,58%
7324 : Prod prest a tarif spéc non pec AM	2 288 889,00	0,00	0,00	2 288 889,00	2 371 952,44	146 052,82	2 225 899,62	-2,75%
73271 : Forfait journalier MCO	2 591 699,00	0,00	0,00	2 591 699,00	2 388 600,98	118 725,50	2 269 875,48	-12,42%
73272 : Forfait journalier SSR	894 264,00	0,00	0,00	894 264,00	645 876,00	25 182,00	620 694,00	-30,59%
73273 : Forfait journalier psy atrie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
733 : Prod prest soins patient étrang non ass	436 828,00	0,00	0,00	436 828,00	1 050 229,13	106 219,66	944 009,47	116,11%
734 : Prestmalades autre établ ssement	1 876 992,00	0,00	0,00	1 876 992,00	2 151 941,52	215 238,46	1 936 703,06	3,18%
735 : Prod charg etat,coll ter it,aut org	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 2	14 979 903,00	0,00	0,00	14 979 903,00	15 591 049,37	1 065 998,61	14 525 050,76	-3,04%
Titre 3 : Autres produits								

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat Principal

## PRODUITS

Libellé des chapitres	CRP P Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Émis	Titres Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
70 : Ventes de produits fabriqués	2 597 859,00	145 000,00	0,00	2 742 859,00	2 279 718,27	88 534,70	2 191 183,57	-20,11%
7071 : Rétrocession de médicaments	6 300 000,00	0,00	0,00	6 300 000,00	7 055 273,02	146 514,92	6 908 758,10	9,66%
7087 : Rembst frais CRPA	3 610 000,00	0,00	0,00	3 610 000,00	3 394 806,17	0,00	3 394 806,17	-5,96%
71 : Production stockée (ou de stockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
72 : Production immobilisée	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00	607 954,20	0,00	607 954,20	1,33%
74 : Subvent exploitat et part . (sauf 7471)	998 519,00	146 000,00	0,00	1 144 519,00	1 307 153,45	351 263,00	955 890,45	-16,48%
75 : Autres produits de gestion courante	1 375 100,00	6 500,00	0,00	1 381 600,00	1 581 233,82	70 042,95	1 511 190,87	9,38%
76 : Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	2,32	0,00	2,32	> 999,99%
77 : Produits exceptionnels (sauf 7722)	863 000,00	100 000,00	0,00	963 000,00	1 255 681,47	46 721,34	1 208 960,13	25,54%
dont 775 Produits cessions éligibles actif	5 000,00	100 000,00	0,00	105 000,00	263 068,00	0,00	263 068,00	150,54%
dont 777 Quote part subv investie au résultat	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00	337 613,30	0,00	337 613,30	125,08%
78 : Reprises sur amort dépréciation et prov	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	243 314,71	0,00	243 314,71	-18,90%

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat Principal

## PRODUITS

Libellé des chapitres	CRP P Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Émis	Titres Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
79 : Transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0603 : Variation des stocks à caractère médical	1 235 633,46	0,00	0,00	1 235 633,46	1 343 429,54	0,00	1 343 429,54	8,72%
603 : Variation des stocks	134 267,48	0,00	0,00	134 267,48	183 186,16	0,00	183 186,16	36,43%
061 : R r r o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
062 : Rembst charges personnel	736 000,00	40 000,00	0,00	776 000,00	1 054 761,52	17 243,24	1 037 518,28	33,70%
649 : Atténu de charge portab lité CET	13 500,00	0,00	0,00	13 500,00	10 837,23	0,00	10 837,23	-19,72%
Total Titre n° 3	18 463 878,94	737 500,00	0,00	19 201 378,94	20 317 351,88	720 320,15	19 597 031,73	2,06%
Total des produits du compte de resultat principal	147 436 397,94	3 951 500,00	0,00	151 387 897,94	219 578 072,04	63 607 399,36	155 970 672,68	3,03%

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat E0

## CHARGES

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
Titre 1 : Charges de personnel								
621 : Personnel extérieur à l'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
631 : Impôts et taxes sur rem. adm. imp.)	264 800,00	0,00	0,00	264 800,00	399 622,88	44 223,08	355 399,80	34,21%
633 : Impôts tax verst sur rém aut org	122 490,00	0,00	0,00	122 490,00	134 526,67	2 611,31	131 915,36	7,69%
641 : Rémunération du personnel non médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6411 : Personnel titulaire et titulaire	2 920 462,00	-179 700,00	0,00	2 740 762,00	3 083 012,58	342 352,67	2 740 659,91	0,00%
6413 : Personnel sous cdi	96 290,00	0,00	0,00	96 290,00	92 532,80	233,29	92 299,51	-4,14%
6415 : Personnel sous cdd	1 198 680,00	179 700,00	0,00	1 378 380,00	1 311 145,10	9 137,28	1 302 007,82	-5,54%
642 : Rémunération du personnel médical	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00	29 573,35	476,08	29 097,27	384,95%
6421 : Praticiens hospitaliers temps plein et partiel	108 300,00	0,00	0,00	108 300,00	103 588,19	0,00	103 588,19	-4,35%
6422 : Praticiens contractuels en droit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6423 : Praticiens contractuels sans droit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat E0

## CHARGES

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
6425 : Permanences de soins	0,00	0,00	0,00	0,00	236,98	236,98	0,00	0,00%
6451 : Persel non médical	1 287 448,87	0,00	0,00	1 287 448,87	1 581 782,14	5 511,00	1 576 271,14	22,43%
6452 : Personnel médical	57 709,00	0,00	0,00	57 709,00	48 154,09	249,06	47 905,03	-16,99%
6471 : Persel non médical	83 500,00	0,00	0,00	83 500,00	84 422,98	2 618,30	81 804,68	-2,03%
6472 : Personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
648 : Autres charges de personnel	110 153,00	0,00	0,00	110 153,00	149 033,49	3 792,38	145 241,11	31,85%
Total Titre n° 1	6 255 832,87	0,00	0,00	6 255 832,87	7 017 631,25	411 441,43	6 606 189,82	5,60%
Titre 2 : Charges à caractère médical								
6011 : Achats stériles à caractère pharmaceutique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6021 : Produits pharmaceutiques à usage médical	118 400,00	0,00	-3 600,00	114 800,00	103 290,54	0,00	103 290,54	-10,03%
6022 : Fourniture produits finis petit matériel médical	37 200,00	0,00	0,00	37 200,00	34 664,07	0,00	34 664,07	-6,82%
6066 : Fournitures médicales	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	6 954,93	0,00	6 954,93	-42,04%



## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat E0

## CHARGES

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
6071 : Achats march caract médical et pharm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0603 : Variation des stocks à caractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
611 : Sous-traitance générale	121 700,00	0,00	3 600,00	125 300,00	149 436,01	30 600,00	118 836,01	-5,16%
6131 : Locations à caractère médical	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	17 584,93	920,00	16 664,93	11,10%
6151 : Entr, repar biens caract médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 2	304 300,00	0,00	0,00	304 300,00	311 930,48	31 520,00	280 410,48	-7,85%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général								
6012 : Achats stks à caract hôtelier et gal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
602 : Achats stks autres appro	191 141,90	0,00	0,00	191 141,90	178 397,04	0,00	178 397,04	-6,67%
606 : Achats non stks matières et fourniture	222 000,65	0,00	2 830,00	224 830,65	267 766,95	31 694,84	236 072,11	5,00%
6072 : Achats marchandises à caract hôtelier et gal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat E0

## CHARGES

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
61 : Services extérieurs	138 700,00	0,00	0,00	138 700,00	133 171,77	76,07	133 095,70	-4,04%
62 : Autres serv extér	1 895 574,00	0,00	-2 830,00	1 892 744,00	1 748 756,82	12 051,75	1 736 705,07	-8,24%
63 : Impôts taxes et verst ass imiles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
65 : Autres charges de gestion courante	17 800,00	0,00	0,00	17 800,00	16 745,88	200,00	16 545,88	-7,05%
709 : Rrra par établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
71 : Production stockée (ou de stockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 3	2 465 216,55	0,00	0,00	2 465 216,55	2 344 838,46	44 022,66	2 300 815,80	-6,67%
Titre 4 : Charg amort prov fin anc except								
66 : Charges financières	0,00	0,00	70,00	70,00	48,32	0,00	48,32	-30,97%
67 : Charges exceptionnelles	180 200,00	0,00	0,00	180 200,00	170 782,28	0,00	170 782,28	-5,23%
dont 675 Valeurs comptables é ts actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
68 : Dot aux amort deprec et a ux prov	424 819,00	0,00	-70,00	424 749,00	1 053 582,57	399 957,48	653 625,09	53,89%

**État B2.a**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC



**COMPTE FINANCIER 2016**

**EXÉCUTION DE L'EPRD**

**SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS**

**Compte de résultat E0**

**CHARGES**

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
Total Titre n° 4	605 019,00	0,00	0,00	605 019,00	1 224 413,17	399 957,48	824 455,69	36,27%
Total des charges du CRA	9 630 368,42	0,00	0,00	9 630 368,42	10 898 813,36	886 941,57	10 011 871,79	3,96%

## COMpte FINANCIER 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat E0

## PRODUITS

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Émis	Titres Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
Titre 1 : Produits afférents aux soins								
736 : Tarifs soins	3 894 586,87	0,00	0,00	3 894 586,87	3 956 296,87	61 710,00	3 894 586,87	0,00%
737 : Produits des prestations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 1	3 894 586,87	0,00	0,00	3 894 586,87	3 956 296,87	61 710,00	3 894 586,87	0,00%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance								
734 : Tarifs dépendance	1 612 239,90	0,00	0,00	1 612 239,90	1 612 248,39	19 771,44	1 592 476,95	-1,23%
Total Titre n° 2	1 612 239,90	0,00	0,00	1 612 239,90	1 612 248,39	19 771,44	1 592 476,95	-1,23%
Titre 3 : Produits de l'hébergement								
7317 : Tarif hébergement	3 959 031,65	0,00	0,00	3 959 031,65	4 041 735,58	92 205,99	3 949 529,59	-0,24%
7318 : Autres produits étab ar L312-1 du CASF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 3	3 959 031,65	0,00	0,00	3 959 031,65	4 041 735,58	92 205,99	3 949 529,59	-0,24%
Titre 4 : Autres produits								

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat E0

## PRODUITS

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Émis	Titres Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
70 : Ventes de produits fabriqués	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
71 : Production stockée (ou de stockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
72 : Production immobilisée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
74 : Subventions exploitations et part.	0,00	0,00	0,00	0,00	5 435,15	0,00	5 435,15	> 999,99%
75 : Autres produits de gestion courante	7 760,00	0,00	0,00	7 760,00	61 981,89	0,00	61 981,89	698,74%
76 : Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
77 : Produits exceptionnels	121 750,00	0,00	0,00	121 750,00	261 499,35	5 113,36	256 385,99	110,58%
dont 775 Produits cessions éléments actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
dont 777 Quote part subventionnée au résultat	11 750,00	0,00	0,00	11 750,00	64 344,32	0,00	64 344,32	447,61%
78 : Reprises sur amort dépréciation et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	3 797,55	3 050,69	746,86	> 999,99%
79 : Transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0603 : Variation des stocks à caractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

# État B2.a

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC



## COMPTE FINANCIER 2016

### EXÉCUTION DE L'EPRD

#### SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

#### Compte de résultat E0

#### PRODUITS

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Émis	Titres Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
061 : R r r o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
062 : Rembst charges personnel	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00	32 282,97	351,76	31 931,21	-8,77%
649 : Atténu de charge portab lité CET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 4	164 510,00	0,00	0,00	164 510,00	364 996,91	8 515,81	356 481,10	116,69%
Total des produits du CRA	9 630 368,42	0,00	0,00	9 630 368,42	9 975 277,75	182 203,24	9 793 074,51	1,69%

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat E1

## CHARGES

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écart réalisations-prévisions
Titre 1 : Charges de personnel								
621 : Personnel extérieur à l'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
631 : Impôts et taxes sur rem. adm. imp.)	198 500,00	0,00	0,00	198 500,00	228 374,41	25 120,75	203 253,66	2,39%
633 : Impôts tax verst sur rém aut org	52 980,00	0,00	0,00	52 980,00	55 075,38	1 672,24	53 403,14	0,80%
641 : Rémunération du personnel non médical	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00	108 823,61	1 713,49	107 110,12	-10,74%
6411 : Personnel titulaire et titulaire	1 739 850,00	-15 000,00	0,00	1 724 850,00	1 789 600,99	189 951,08	1 599 649,91	-7,26%
6413 : Personnel sous cdi	195 700,00	0,00	0,00	195 700,00	193 364,28	866,17	192 498,11	-1,64%
6415 : Personnel sous cdd	605 950,00	0,00	0,00	605 950,00	568 919,73	10 682,21	558 237,52	-7,87%
642 : Rémunération du personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6421 : Praticiens hospitaliers temps plein et partiel	83 600,00	15 000,00	0,00	98 600,00	86 707,07	0,00	86 707,07	-12,06%
6422 : Praticiens contractuels en droit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6423 : Praticiens contractuels sans droit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat E1

## CHARGES

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
6425 : Permanences de soins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6451 : Persel non médical	636 597,24	0,00	0,00	636 597,24	880 016,83	7 270,80	872 746,03	37,10%
6452 : Personnel médical	28 480,00	0,00	0,00	28 480,00	29 588,11	0,00	29 588,11	3,89%
6471 : Persel non médical	39 900,00	0,00	0,00	39 900,00	64 304,94	1 690,31	62 614,63	56,93%
6472 : Personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
648 : Autres charges de personnel	64 700,00	0,00	0,00	64 700,00	61 750,68	2 442,80	59 307,88	-8,33%
Total Titre n° 1	3 766 257,24	0,00	0,00	3 766 257,24	4 066 526,03	241 409,85	3 825 116,18	1,56%
Titre 2 : Charges à caractère médical								
6011 : Achats de produits pharmaceutiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6021 : Produits pharmaceutiques à usage médical	103 100,00	0,00	0,00	103 100,00	90 768,58	0,00	90 768,58	-11,96%
6022 : Fourniture de produits pharmaceutiques à usage médical	32 300,00	0,00	0,00	32 300,00	25 462,40	0,00	25 462,40	-21,17%
6066 : Fournitures médicales	13 500,00	0,00	0,00	13 500,00	7 184,65	0,00	7 184,65	-46,78%



## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat E1

## CHARGES

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
6071 : Achats march caract médical et pharm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0603 : Variation des stocks à caractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
611 : Sous-traitance générale	75 200,00	0,00	20,00	75 220,00	82 164,27	17 797,00	64 367,27	-14,43%
6131 : Locations à caractère médical	8 700,00	0,00	0,00	8 700,00	4 642,90	320,00	4 322,90	-50,31%
6151 : Entr, repar biens caract médical	1 000,00	0,00	-20,00	980,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
Total Titre n° 2	233 800,00	0,00	0,00	233 800,00	210 222,80	18 117,00	192 105,80	-17,83%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général								
6012 : Achats stks à caract hôtelier et gal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
602 : Achats stks autres appro	108 724,00	0,00	0,00	108 724,00	99 984,06	0,00	99 984,06	-8,04%
606 : Achats non stkes matières et fourniture	130 000,87	0,00	0,00	130 000,87	140 683,88	8 912,55	131 771,33	1,36%
6072 : Achats marchandises à caract hôtelier et gal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat E1

## CHARGES

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
61 : Services extérieurs	83 500,00	0,00	0,00	83 500,00	65 356,56	56,61	65 299,95	-21,80%
62 : Autres serv extér	966 568,00	0,00	0,00	966 568,00	1 038 189,52	31,05	1 038 158,47	7,41%
63 : Impôts taxes et verst ass imiles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
65 : Autres charges de gestion courante	10 725,00	0,00	0,00	10 725,00	16 040,36	100,00	15 940,36	48,63%
709 : Rrra par établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
71 : Production stockée (ou de stockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 3	1 299 517,87	0,00	0,00	1 299 517,87	1 360 254,38	9 100,21	1 351 154,17	3,97%
Titre 4 : Charg amort prov fin anc except								
66 : Charges financières	71 860,00	0,00	0,00	71 860,00	57 546,48	17 840,42	39 706,06	-44,75%
67 : Charges exceptionnelles	219 914,13	0,00	0,00	219 914,13	128 556,41	0,00	128 556,41	-41,54%
dont 675 Valeurs comptables é ts actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
68 : Dot aux amort deprec et a ux prov	314 520,00	0,00	0,00	314 520,00	768 309,33	285 780,13	482 529,20	53,42%

**État B2.a**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

**COMPTE FINANCIER 2016****EXÉCUTION DE L'EPRD****SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS****Compte de résultat E1****CHARGES**

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écart réalisations-prévisions
Total Titre n° 4	606 294,13	0,00	0,00	606 294,13	954 412,22	303 620,55	650 791,67	7,34%
Total des charges du CRA	5 905 869,24	0,00	0,00	5 905 869,24	6 591 415,43	572 247,61	6 019 167,82	1,92%

COMPTE FINANCIER 2016

EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat E1

PRODUITS

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Émis	Titres Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
Titre 1 : Produits afférents aux soins								
736 : Tarifs soins	2 265 985,37	0,00	0,00	2 265 985,37	2 290 985,37	15 769,00	2 275 216,37	0,41%
737 : Produits des prestations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 1	2 265 985,37	0,00	0,00	2 265 985,37	2 290 985,37	15 769,00	2 275 216,37	0,41%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance								
734 : Tarifs dépendance	894 091,00	0,00	0,00	894 091,00	922 268,85	18 956,37	903 312,48	1,03%
Total Titre n° 2	894 091,00	0,00	0,00	894 091,00	922 268,85	18 956,37	903 312,48	1,03%
Titre 3 : Produits de l'hébergement								
7317 : Tarif hébergement	2 578 540,87	0,00	0,00	2 578 540,87	2 669 021,01	84 111,79	2 584 909,22	0,25%
7318 : Autres produits étab ar L312-1 du CASF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 3	2 578 540,87	0,00	0,00	2 578 540,87	2 669 021,01	84 111,79	2 584 909,22	0,25%
Titre 4 : Autres produits								

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat E1

## PRODUITS

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Émis	Titres Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
70 : Ventes de produits fabriqués	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
71 : Production stockée (ou de stockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
72 : Production immobilisée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
74 : Subventions exploitations et part.	0,00	0,00	0,00	0,00	7 064,00	0,00	7 064,00	> 999,99%
75 : Autres produits de gestion courante	7 740,00	0,00	0,00	7 740,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
76 : Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
77 : Produits exceptionnels	53 600,00	0,00	0,00	53 600,00	182 016,28	10 899,27	171 117,01	219,25%
dont 775 Produits cessions éléments actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
dont 777 Quote part subventionnée au résultat	3 600,00	0,00	0,00	3 600,00	23 603,35	0,00	23 603,35	555,65%
78 : Reprises sur amort dépréciation et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	479,31	0,00	479,31	> 999,99%
79 : Transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0603 : Variation des stocks à caractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

# État B2.a

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC



## COMPTE FINANCIER 2016

### EXÉCUTION DE L'EPRD

#### SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

#### Compte de résultat E1

#### PRODUITS

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Émis	Titres Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
061 : R r r o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
062 : Rembst charges personnel	105 912,00	0,00	0,00	105 912,00	113 349,63	466,41	112 883,22	6,58%
649 : Atténuat de charge portab lité CET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 4	167 252,00	0,00	0,00	167 252,00	302 909,22	11 365,68	291 543,54	74,31%
Total des produits du CRA	5 905 869,24	0,00	0,00	5 905 869,24	6 185 184,45	130 202,84	6 054 981,61	2,52%

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat C0

## CHARGES

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écart réalisations-prévisions
Titre 1 : Charges de personnel								
621 : Personnel extérieur à l'établissement	275 200,00	0,00	0,00	275 200,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
631 : Impôts et taxes sur rem. adm. imp.)	73 105,00	0,00	0,00	73 105,00	79 724,69	6 620,39	73 104,30	0,00%
633 : Impôts tax verst sur rém aut org	22 874,00	0,00	0,00	22 874,00	22 055,20	278,65	21 776,55	-4,80%
641 : Rémunération du personnel non médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6411 : Personnel titulaire et titulaire	685 700,00	-4 000,00	0,00	681 700,00	707 408,55	42 765,84	664 642,71	-2,50%
6413 : Personnel sous cdi	18 800,00	2 000,00	0,00	20 800,00	19 059,41	0,00	19 059,41	-8,37%
6415 : Personnel sous cdd	17 700,00	2 000,00	0,00	19 700,00	18 849,71	60,60	18 789,11	-4,62%
642 : Rémunération du personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6421 : Praticiens hospitaliers part hosp-univ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6422 : Praticiens contractuels en droit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6423 : Praticiens contractuels sans renouveau de droit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat C0

## CHARGES

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
6425 : Permanences de soins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6451 : Persel non médical	246 248,00	0,00	0,00	246 248,00	279 158,71	3 964,71	275 194,00	11,75%
6452 : Personnel médical	800,00	0,00	0,00	800,00	520,08	0,00	520,08	-34,99%
6471 : Persel non médical	13 417,00	0,00	0,00	13 417,00	10 308,29	14,57	10 293,72	-23,28%
6472 : Personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
648 : Autres charges de personnel	187 201,00	0,00	0,00	187 201,00	208 933,08	9 347,40	199 585,68	6,62%
Total Titre n° 1	1 541 045,00	0,00	0,00	1 541 045,00	1 346 017,72	63 052,16	1 282 965,56	-16,75%
Titre 2 : Autres charges								
601 : Achats matériels et fourniture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
602 : Achats autres appro	15 600,00	0,00	0,00	15 600,00	8 935,50	0,00	8 935,50	-42,72%
606 : Achats non matériels et fourniture	86 700,00	0,00	7 500,00	94 200,00	103 918,94	14 865,12	89 053,82	-5,46%
607 : Achats de march	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%



## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat C0

## CHARGES

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
61 : Services extérieurs	34 800,00	0,00	0,00	34 800,00	28 967,26	130,00	28 837,26	-17,13%
62 : Autres serv extér	326 200,00	0,00	0,00	326 200,00	280 993,35	31 476,40	249 516,95	-23,51%
63 : Impôts taxes et verst ass imiles	300,00	0,00	50,00	350,00	350,00	0,00	350,00	0,00%
65 : Autres charges de gestion courante	15 000,00	0,00	-7 550,00	7 450,00	33,80	0,00	33,80	-99,55%
66 : Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
67 : Charges exceptionnelles	500,00	0,00	0,00	500,00	1 435,49	0,00	1 435,49	187,10%
dont 675 Valeurs comptables é ts actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
68 : Dot aux amort deprec et a ux prov	22 710,00	0,00	0,00	22 710,00	310 092,42	16 521,95	293 570,47	> 999,99%
709 : Rrra par établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
71 : Production stockee (ou de stockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 2	501 810,00	0,00	0,00	501 810,00	734 726,76	62 993,47	671 733,29	33,86%

État B2.c

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC



COMPTE FINANCIER 2016

EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat C0

CHARGES

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
002 REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE	0,00	0,00	0,00	0,00	//////////	//////////	//////////	//////////
Total des charges du CRA	2 042 855,00	0,00	0,00	2 042 855,00	2 080 744,48	126 045,63	1 954 698,85	-4,32%

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat C0

## PRODUITS

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Émis	Titres Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
Titre 1 : Produits activité d'enseignement								
7061 : Droits d'inscription de élèves	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	37 840,94	5 862,64	31 978,30	6,59%
7063 : Rembst frais de formati	335 801,00	0,00	0,00	335 801,00	349 136,73	8 950,00	340 186,73	1,31%
7471 : Subv versées par Consei Régional	1 620 554,00	0,00	0,00	1 620 554,00	1 620 554,00	0,00	1 620 554,00	0,00%
Total Titre n° 1	1 986 355,00	0,00	0,00	1 986 355,00	2 007 531,67	14 812,64	1 992 719,03	0,32%
Titre 2 : Autres produits								
70 : Ventes de produits fabriq ues	34 000,00	0,00	0,00	34 000,00	44 060,00	13 800,00	30 260,00	-11,00%
71 : Production stockee (ou de stockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
72 : Production immobilisée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
74 : Subventions exploitations et part.	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	23 347,96	3 000,00	20 347,96	35,65%
75 : Autres produits de gestio n courante	0,00	0,00	0,00	0,00	210,00	0,00	210,00	> 999,99%
76 : Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Compte de résultat C0

## PRODUITS

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Émis	Titres Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
77 : Produits exceptionnels	3 500,00	0,00	0,00	3 500,00	3 000,00	0,00	3 000,00	-14,29%
dont 775 Produits cessions é s actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
dont 777 Quote part subv inve rée au résultat	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00%
78 : Reprises sur amort déprec et prov	0,00	0,00	0,00	0,00	2 952,09	0,00	2 952,09	> 999,99%
79 : Transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
061 : R r r o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
062 : Rembst charges personnel	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00	767,75	0,00	767,75	-80,81%
649 : Atténu de charge portab lité CET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 2	56 500,00	0,00	0,00	56 500,00	74 337,80	16 800,00	57 537,80	1,84%
002 REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE	0,00	0,00	0,00	0,00	////////////////	////////////////	////////////////	////////
Total des produits du CRA	2 042 855,00	0,00	0,00	2 042 855,00	2 081 869,47	31 612,64	2 050 256,83	0,36%

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Tableau de passage des résultats à la CAF

Libellés des chapitres		CRP initiaux	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats/ Titres émis	Mandats/ Titres annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		177 097 221,14	3 658 591,90	0,00	180 755 813,04	195 611 246,00	13 146 713,33	182 464 532,67	0,95%
675	- Valeurs comptable des éléments d'actifs cédés	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	103 207,93	0,00	103 207,93	932,08%
68	- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 621 090,00	0,00	-70,00	7 621 020,00	13 044 475,68	3 779 630,02	9 264 845,66	21,57%
<b>Sous-Total1</b>		169 466 131,14	3 658 591,90	70,00	173 124 793,04	182 463 562,39	9 367 083,31	173 096 479,08	-0,02%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		165 015 490,60	3 951 500,00	0,00	168 966 990,60	237 820 403,71	63 951 418,08	173 868 985,63	2,90%
775	- Produits des cessions d'éléments d'actifs	5 000,00	100 000,00	0,00	105 000,00	263 068,00	0,00	263 068,00	150,54%
777	- Quote-part des subventions virée au résultat	168 350,00	0,00	0,00	168 350,00	428 560,97	0,00	428 560,97	154,57%
78	- Reprises sur dépréciations et provisions	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	250 543,66	3 050,69	247 492,97	-17,50%
<b>Sous-Total2</b>		164 842 140,60	3 551 500,00	0,00	168 393 640,60	236 878 231,08	63 948 367,39	172 929 863,69	2,69%
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT</b>		-4 623 990,54	-107 091,90	-70,00	-4 731 152,44	////////////////	////////////////	-166 615,39	96,48%

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Tableau de financement

## RESSOURCES

Libellé des chapitres	TF Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Émis	Titres Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT					//////////	//////////		0,00%
Titre 1 : Emprunts								
16 : Empr et dettes assimilées (sauf 1632, 166, 1688 et 169)	2 000 000,00	-2 000 000,00	0,00	0,00	23 726,74	0,00	23 726,74	> 999.99%
dont 16449 Opérations aff. opti rage ligne trés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 1	2 000 000,00	-2 000 000,00	0,00	0,00	23 726,74	0,00	23 726,74	> 999.99%
Titre 2 : Dotations et subvent								
102 : Apports	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 058,24	0,00	1 950 058,24	> 999.99%
131 : Subv équipt recues	91 230,00	0,00	0,00	91 230,00	3 469 059,79	0,00	3 469 059,79	> 999.99%
Total Titre n° 2	91 230,00	0,00	0,00	91 230,00	5 419 118,03	0,00	5 419 118,03	> 999.99%
Titre 3 : Autres ressources								
267 : Créances rattach à parti ipations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
27 : Autres immobilisat° financières (sauf 271, 272 et 2768)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTE FINANCIER 2016

EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Tableau de financement

RESSOURCES

Libellé des chapitres	TF Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Émis	Titres Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
775 : Produits cessions éléments actif	5 000,00	100 000,00	0,00	105 000,00	263 068,00	0,00	263 068,00	150,54%
070 : Annulation de mandats su exercices clos	0,00	0,00	0,00	0,00	13 694,04	2 945,98	10 748,06	> 999,99%
Total Titre n° 3	5 000,00	100 000,00	0,00	105 000,00	276 762,04	2 945,98	273 816,06	160,78%
Total ressources du tableau de financement	2 096 230,00	-1 900 000,00	0,00	196 230,00	////////////////	////////////////	5 716 660,83	> 999,99%

## COMPTES FINANCIERS 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Tableau de financement

## EMPLOIS

Libellé des chapitres	TF Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	4 623 990,54	107 091,90	70,00	4 731 152,44	////////////////	////////////////	166 615,39	-96,48%
Titre 1 : Rembours dettes fin es								
16 : Empr et dettes assimilées (sauf 1632, 166, 1688 et 169)	4 272 721,16	0,00	0,00	4 272 721,16	4 297 706,92	0,00	4 297 706,92	0,58%
dont 16449Opérations aff. opti rage ligne trés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 1	4 272 721,16	0,00	0,00	4 272 721,16	4 297 706,92	0,00	4 297 706,92	0,58%
Titre 2 : Immobilisations								
20 : Immobilisations incorpore lles	1 326 885,00	0,00	626 000,00	1 952 885,00	1 345 403,70	0,00	1 345 403,70	-31,11%
211 : Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
212 : Agenct amégat terr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
213 : Constructions sur sol pr pre	0,00	0,00	0,00	0,00	83 802,60	0,00	83 802,60	> 999,99%
214 : Constructions sur sol au rui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
215 : Instal techn mat outill dust	888 441,00	0,00	0,00	888 441,00	881 527,76	0,00	881 527,76	-0,78%



## COMpte FINANCIER 2016

## EXÉCUTION DE L'EPRD

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

## Tableau de financement

## EMPLOIS

Libellé des chapitres	TF Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
218 : Autres immobilisations corporelles	3 517 436,00	-1 600 000,00	-626 000,00	1 291 436,00	1 372 239,86	523 311,42	848 928,44	-34,26%
23 : Immobilisations en cours	2 823 081,00	0,00	0,00	2 823 081,00	2 307 831,43	38 112,01	2 269 719,42	-19,60%
Total Titre n° 2	8 555 843,00	-1 600 000,00	0,00	6 955 843,00	5 990 805,35	561 423,43	5 429 381,92	-21,95%
Titre 3 : Autres emplois								
26 : Participations créances rattachées participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
27 : Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
481 : Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
071 : Annulation de titres sur exercices clos	0,00	0,00	0,00	0,00	2 827 625,00	0,00	2 827 625,00	> 999,99%
Total Titre n° 3	0,00	0,00	0,00	0,00	2 827 625,00	0,00	2 827 625,00	> 999,99%
Total emplois du tableau de financement	17 452 554,70	-1 492 908,10	70,00	15 959 716,60	////////////////	////////////////	12 721 329,23	-20,29%

COMPTE FINANCIER 2016

EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Tableau de financement

RECAPITULATIF

Libellé des chapitres	TF Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres et Mandats Émis	Titres et Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
Total des ressources (A)	2 096 230,00	-1 900 000,00	0,00	196 230,00	//////////	//////////	5 716 660,83	> 999,99%
Total des emplois (B)	17 452 554,70	-1 492 908,10	70,00	15 959 716,60	//////////	//////////	12 721 329,23	-20,29%
Apport au fonds de roulement (A-B ; si A>B)					//////////	//////////		0,00%
Prélèvement sur le fonds de roulement (B-A; si A<B)	15 356 324,70	407 091,90	70,00	15 763 486,60	//////////	//////////	7 004 668,40	-55,56%

- 2 -

## LES RESULTATS

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## COMPTES FINANCIERS 2016

## RÉSULTATS

## Compte de résultat par nature de l'activité Principal

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
VENTE DE MARCHANDISES	6 908 758,10	6 584 878,59
PRODUCTION VENDUE	5 585 989,74	5 737 148,39
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	607 954,20	617 776,12
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	131 479 219,32	133 664 788,90
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	5 772 241,53	5 576 014,65
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	222 439,38	1 178 527,69
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 511 190,87	1 438 846,83
<b>TOTAL I</b>	<b>152 087 793,14</b>	<b>154 797 981,17</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
ACHATS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS MAT PREM ET FOURNITURES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS MAT PREM ET FOURNIT	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS AUTRES APPROVISIONNEMENTS	26 414 942,33	24 386 515,43
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	-156 714,76	72 851,48
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	2 114 806,51	1 973 428,55
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	9 987 634,94	9 276 852,19
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	8 842 258,38	8 596 926,73
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	76 174,05	73 526,45
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	74 995 267,24	72 640 178,23
CHARGES SOCIALES	29 028 699,83	28 916 353,00
DOTATIONS AMORTISSEMENTS DES IMMOB	6 141 881,50	6 169 297,98
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	89 964,58	0,00
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	1 603 274,82	1 618 673,95
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	419 037,05	436 495,52
<b>TOTAL II</b>	<b>159 557 226,47</b>	<b>154 161 099,51</b>
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION ( I-II )</b>	<b>-7 469 433,33</b>	<b>636 881,66</b>

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## COMPTES FINANCIERS 2016

## RÉSULTATS

## Compte de résultat par nature de l'activité Principal

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	0,00	0,00
REVENUS DES VMP ET AUTES PROD FINAN	2,32	2,69
REPRISE SUR PROVISIONS	20 875,33	2 824,42
TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
GAINS DE CHANGE	0,00	0,00
PRODUIT NET SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
<b>TOTAL III</b>	<b>20 877,65</b>	<b>2 827,11</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
DOTATIONS AUX AMORT, DÉPRÉC ET PROVIS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	1 278 291,10	1 450 998,95
PERTES DE CHANGE	16 326,76	15 820,09
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 294 617,86</b>	<b>1 466 819,04</b>
<b>2- RESULTAT FINANCIER ( III-IV )</b>	<b>-1 273 740,21</b>	<b>-1 463 991,93</b>
<b>3-RESULTAT COURANT ( I-II+III-IV )</b>	<b>-8 743 173,54</b>	<b>-827 110,27</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	194 999,09	261 376,88
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	491 350,29	1 288 762,68
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	600 681,30	138 017,37
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
<b>TOTAL V</b>	<b>1 287 030,68</b>	<b>1 688 156,93</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	356 109,29	1 380 647,20
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	592 661,45	460 785,57
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	103 207,93	4 284,63
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00



# État C2.a

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## COMPTE FINANCIER 2016

### RÉSULTATS

#### Compte de résultat par nature de l'activité Annexe E0

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
VENTE DE MARCHANDISES	0,00	0,00
PRODUCTION VENDUE	0,00	0,00
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	0,00	0,00
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ	9 436 593,41	9 454 509,24
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	5 435,15	0,00
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	746,86	63 798,03
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	61 981,89	154,57
<b>TOTAL I</b>	<b>9 504 757,31</b>	<b>9 518 461,84</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
ACHATS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS MAT PREM ET FOURNITURES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS MAT PREM ET FOURNIT	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS AUTRES APPROVISIONNEMENTS	316 351,65	333 745,65
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	0,00	0,00
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	243 027,04	226 591,57
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	2 005 301,71	2 138 010,42
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	487 315,16	489 813,78
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	0,00	0,00
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	4 380 962,60	4 215 582,45
CHARGES SOCIALES	1 705 980,85	1 735 779,36
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	600 009,76	418 053,78
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	27 447,63	0,00
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	26 167,70	42 194,71
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	16 545,88	16 452,65
<b>TOTAL II</b>	<b>9 809 109,98</b>	<b>9 616 224,37</b>
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION ( I-II )</b>	<b>-304 352,67</b>	<b>-97 762,53</b>

# État C2.a

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE



## COMPTE FINANCIER 2016

### RÉSULTATS

#### Compte de résultat par nature de l'activité Annexe E0

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	0,00	0,00
REVENUS DES VMP, ESCOMPTES	0,00	0,00
REPRISE SUR PROVISIONS	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
GAINS DE CHANGE	0,00	0,00
PRODUIT NET SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
<b>TOTAL III</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
DOTATIONS AUX AMORT ET DÉPRÉCIATIONS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	48,32	0,00
PERTES DE CHANGE	0,00	0,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
<b>TOTAL IV</b>	<b>48,32</b>	<b>0,00</b>
<b>2- RESULTAT FINANCIER ( III-IV )</b>	<b>-48,32</b>	<b>0,00</b>
<b>3-RESULTAT COURANT ( I-II+III-IV )</b>	<b>-304 400,99</b>	<b>-97 762,53</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	0,00	0,00
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	192 041,67	105 217,99
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	64 344,32	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
<b>TOTAL V</b>	<b>256 385,99</b>	<b>105 217,99</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	0,00	0,00
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	170 782,28	119 627,05
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
DOT AUX AMORT ET AUTRES DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00



État C2.a

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDREVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : TRES. EQUEURDREVILLE-HAINNEVILLE

COMPTE FINANCIER 2016  
RÉSULTATS

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe E0

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
TOTAL VI	170 782,28	119 627,05
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V-VI )	85 603,71	-14 409,06
5- TOTAL DES PRODUITS ( I+III+V )	9 761 143,30	9 623 679,83
6- TOTAL DES CHARGES ( II+IV+VI )	9 979 940,58	9 735 851,42
EXCEDENT OU DEFICIT ( 5 - 6 )	-218 797,28	-112 171,59

# État C2.a

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE



## COMPTE FINANCIER 2016

### RÉSULTATS

#### Compte de résultat par nature de l'activité Annexe E1

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
VENTE DE MARCHANDISES	0,00	0,00
PRODUCTION VENDUE	0,00	0,00
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	0,00	0,00
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ	5 763 438,07	5 433 771,56
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	7 064,00	0,00
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	479,31	11 824,78
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
<b>TOTAL I</b>	<b>5 770 981,38</b>	<b>5 445 596,34</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
ACHATS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS MAT PREM ET FOURNITURES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS MAT PREM ET FOURNIT	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS AUTRES APPROVISIONNEMENTS	216 215,04	218 908,71
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	0,00	0,00
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	138 955,98	129 914,68
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	1 172 148,59	1 174 524,14
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	256 656,80	257 263,73
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	0,00	0,00
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 490 627,39	2 442 655,03
CHARGES SOCIALES	964 948,77	965 680,59
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	387 200,76	334 544,75
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	62 381,64	11 045,60
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	32 946,80	23 770,21
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	15 940,36	8 574,36
<b>TOTAL II</b>	<b>5 738 022,13</b>	<b>5 566 881,80</b>
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION ( I-II )</b>	<b>32 959,25</b>	<b>-121 285,46</b>

# État C2.a

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE



## COMPTE FINANCIER 2016

### RÉSULTATS

#### Compte de résultat par nature de l'activité Annexe E1

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	0,00	0,00
REVENUS DES VMP, ESCOMPTES	0,00	0,00
REPRISE SUR PROVISIONS	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
GAINS DE CHANGE	0,00	0,00
PRODUIT NET SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
<b>TOTAL III</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
DOTATIONS AUX AMORT ET DÉPRÉCIATIONS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	39 706,06	47 661,33
PERTES DE CHANGE	0,00	0,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
<b>TOTAL IV</b>	<b>39 706,06</b>	<b>47 661,33</b>
<b>2- RESULTAT FINANCIER ( III-IV )</b>	<b>-39 706,06</b>	<b>-47 661,33</b>
<b>3-RESULTAT COURANT ( I-II+III-IV )</b>	<b>-6 746,81</b>	<b>-168 946,79</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	2 458,27	0,00
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	145 055,39	24 797,96
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	23 603,35	2 895,48
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
<b>TOTAL V</b>	<b>171 117,01</b>	<b>27 693,44</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	0,00	0,00
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	128 556,41	20 075,13
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
DOT AUX AMORT ET AUTRES DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00



# État C2.b

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE



## COMPTE FINANCIER 2016

### RÉSULTATS

#### Compte de résultat par nature de l'activité Annexe C0

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
VENTE DE MARCHANDISES	0,00	0,00
PRODUCTION VENDUE	402 425,03	386 366,64
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	0,00	0,00
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	1 640 901,96	1 701 681,07
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	2 952,09	1 233,85
TRANSFERTS DE CHARGES	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS	210,00	0,00
<b>TOTAL I</b>	<b>2 046 489,08</b>	<b>2 089 281,56</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
ACHATS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
ACHATS MATIÈRES PREMIÈRES ET FOURNITURES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS MAT PREM ET FOURNIT	0,00	0,00
ACHATS D'AUTRES APPROVISIONNEMENTS	8 935,50	10 263,41
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	0,00	0,00
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	89 053,82	84 961,40
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	278 354,21	579 552,54
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	94 880,85	90 222,50
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	350,00	262,00
RÉMUNÉRATIONS ET CHARGES DE PERSONNEL	901 309,16	865 099,33
CHARGES SOCIALES	286 007,80	279 535,67
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	35 483,02	24 503,03
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	3 152,54	0,00
DOT AMORT PROV DÉPR RISQUES ET CHARGES	254 934,91	0,00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	33,80	0,00
<b>TOTAL II</b>	<b>1 952 495,61</b>	<b>1 934 399,88</b>
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION ( I-II )</b>	<b>93 993,47</b>	<b>154 881,68</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## COMPTES FINANCIERS 2016

## RÉSULTATS

## Compte de résultat par nature de l'activité Annexe C0

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANÇ	0,00	0,00
REVENUS DES VMP, ESCOMPTES	0,00	0,00
REPRISE SUR PROVISIONS	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
GAINS DE CHANGE	0,00	0,00
PRODUIT NET SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL III	0,00	0,00
CHARGES FINANCIÈRES		
DOTATIONS AUX AMORT, DÉPRÉC ET PROVIS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	0,00	0,00
PERTES DE CHANGE	0,00	0,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	0,00	0,00
2- RESULTAT FINANCIER ( III-IV )	0,00	0,00
3-RESULTAT COURANT ( I-II+III-IV )	93 993,47	154 881,68
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	0,00	0,00
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	0,00	5 373,40
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	3 000,00	3 000,00
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V	3 000,00	8 373,40
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	0,00	0,00
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	1 435,49	7 538,90
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
DOT AUX AMORT ET AUTRES DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00
TOTAL VI	1 435,49	7 538,90

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

**COMPTE FINANCIER 2016**  
**RÉSULTATS**

**Compte de résultat par nature de l'activité** Annexe C0

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V-VI )	1 564,51	834,50
5- TOTAL DES PRODUITS ( I+III+V )	2 049 489,08	2 097 654,96
6- TOTAL DES CHARGES ( II+IV+VI )	1 953 931,10	1 941 938,78
EXCEDENT OU DEFICIT ( 5 - 6 )	95 557,98	155 716,18

## COMPTES FINANCIERS 2016

## RÉSULTATS

## Détermination de la capacité d'autofinancement de l'exercice

	N	N-1
<b>Résultats des comptes de résultat</b>	-8 595 547,04	-1 102 454,63
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (C68)	9 264 845,66	8 642 084,01
- Reprises sur dépréciations et provisions (C78)	247 492,97	1 258 208,77
+ Valeur comptable des éléments d'actifs cédés (C675)	103 207,93	4 284,63
- Produits des cessions d'éléments d'actifs (C775)	263 068,00	5 835,00
- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (C777)	428 560,97	138 077,85
<b>CAF / IAF de l'exercice</b>	-166 615,39	6 141 792,39



Etat C5 corrigé

N° DU POSTE COMPTABLE: 050 043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. Equeurdreville-Hainneville COMPTE FINANCIER 2016

ETABLISSEMENT : CHPC



	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS		
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	166 615,39	
REMBOURSEMENT DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes assimilées (16, sf 1632,166,1688) (16)	4 297 706,92	4 577 630,40
IMMOBILISATIONS		
Immobilisations incorporelles (20)	1 345 403,70	1 402 758,27
Terrains (211)		
Agencements et aménagements de terrains (212)	-	
Constructions sur sol propre (213)	83 802,60	50 491,06
Constructions sur sol d'autrui (214)		
Installations techniques matériel et outillage industriel (215)	881527,76	855 036,31
Autres immobilisations corporelles(218)	848928,44	670 057,68
Immobilisations en cours (23)	2269719,42	3 433 552,44
AUTRES EMPLOIS		
Participations et créances rattachées à des participations (26)		
Autres immobilisations financières (27 sf 2768)		820,75
Charges à répartir sur plusieurs exercices (481)		
Annulations de titres sur exercices clos	2 827 625,00	
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>12 721 329,23</b>	<b>10 990 346,91</b>

Etat C5 corrigé

N° DU POSTE COMPTABLE: 050 043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. Equeurdreville-Hainneville COMPTE FINANCIER 2016

ETABLISSEMENT : CHPC



	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESSOURCES		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	,00	6 141 792,39
EMPRUNTS		
Emprunts et dettes assimilées (16 sf 1632,166,1688,169)(16)	23 726,74	19 853,46
DOTATIONS ET SUBVENTIONS		
Apports (102)	3 082 168,87	84 204,08
Subventions d'équipement reçues (131)	3 469 059,79	1 776 068,56
AUTRES RESSOURCES		
Créances rattachées à des participations (267)	,00	
Autres immobilisations financières (27 sf 271,272,2768)(27)		
Produits des cessions d'éléments d'actif	263 068,00	5 835,00
Annulation de mandats sur exercices clos	10 748,06	96 913,02
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>6 848 771,46</b>	<b>8 124 666,51</b>
Apport au (prélèvement sur le ) fonds de roulement	<b>-5 872 557,77</b>	<b>-2 865 680,40</b>

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

**COMPTE FINANCIER 2016  
RÉSULTATS**

**Tableau de financement**

	<b>EXERCICE N</b>	<b>EXERCICE N-1</b>
<b>EMPLOIS</b>		
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	166 615,39	
REBOURS DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts et dettes assimilées (16 sauf 1632, 166 et 1688) (16)	4 297 706,92	4 577 630,40
<b>IMMOBILISATIONS</b>		
Immobilisations incorporelles (20)	1 345 403,70	1 402 758,27
Terrains (211)	0,00	0,00
Agencements et aménagements de terrains (212)	0,00	0,00
Constructions sur sol propre (213)	83 802,60	50 491,06
Constructions sur sol d'autrui (214)	0,00	0,00
Installations techniques matériel et outillage industriel (215)	881 527,76	855 036,31
Autres immobilisations corporelles (218)	848 928,44	670 057,68
Immobilisations en cours (23)	2 269 719,42	3 433 552,44
<b>AUTRES EMPLOIS</b>		
Participations et créances rattachées à des participations (26)	0,00	0,00
Autres immobilisations financières (27 sauf 2768) (27)	0,00	820,75
Charges a repartir sur plusieurs exercices (481)	0,00	0,00
Annulation de titres sur exercices clos	2 827 625,00	0,00
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>12 721 329,23</b>	<b>10 990 346,91</b>

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

**COMPTE FINANCIER 2016  
RÉSULTATS**

**Tableau de financement**

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>RESSOURCES</b>		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT		6 141 792,39
<b>EMPRUNTS</b>		
Emprunts et dettes assimilées (16 sauf 1632, 166, 1688 et 169) (16)	23 726,74	19 853,46
<b>DOTATIONS ET SUBVENTIONS</b>		
Apports (102)	1 950 058,24	84 204,08
Subventions d'équipements recues (131)	3 469 059,79	1 776 068,56
<b>AUTRES RESSOURCES</b>		
Créances rattachées à des participations (267)	0,00	0,00
Autres immobilisations financières (27 sauf 271, 272 et 2768) (27)	0,00	0,00
Produits des cessions d'éléments d'actif	263 068,00	5 835,00
Annulation de mandats sur exercices clos	10 748,06	96 913,02
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>5 716 660,83</b>	<b>8 124 666,51</b>
Apport au ( prélèvement sur le ) fonds de roulement	-7 004 668,40	-2 865 680,40

Etat C6

N° DU POSTE COMPTABLE: 050 043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. Equeurdreville-Hainneville COMPTE FINANCIER 2016

ETABLISSEMENT : CHPC



		EXERCICE N		EXERCICE N-1
		EMPLOIS	RESSOURCES	SOLDE
Variation du FRNG selon EPRD (C5) CORRIGE				-5 872 557,77
Variation de la créance de l'article 58		0		0,00
Variation de la créance de la sectorisation psychiatrique				0,00
Variation des opérations sur capital non échu des emprunts obligataires remboursables in fine				
<b>Variation du FRNG ( BFR+ variation de trésorerie)</b>				<b>-5 872 557,77</b>
<i>source : tableau C5</i>				
<i>Remarque : l'analyse FRI/FRE est détaillée dans le tableau C7</i>				
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>				
<b>Variation de l'actif circulant</b>		<i>en hausse</i>	<i>en baisse</i>	
stocks et en-cours	classe 3 sauf 39	156 714,76	0,00	
créances caisse pivot	41121;41123, 4162,4182	0,00	1 641 625,09	
créances sur hospitalisés & consultants	4111, 4161, 4181	0,00	145 955,72	
créances sur les caisses de sécurité sociale	4113, 4163	0,00	518 853,92	
créances sur les départements	4114, 4164	8 655,43	0,00	
créances sur les mutuelles et autres tiers payants	4115, 4116, 4117, 4165, 41668, 4167	289 988,26	0,00	
créances irrécouvrables admises en non valeur	415	0,00	0,00	
autres débiteurs	443D, 4456, 4458D, 4487, 2768, 409, 4118,4168, 417D, 407D, 4287, 425, 429, 4387, 4581,4583, 46343, 465, 4672, 4673, 4674, 46772, 4684, 4687, 476, 486	874 299,70	0,00	
créances sur cession d'immo	462	0,00	0,00	
dépenses à classer	472, 478D	32 719,31	0,00	
<b>Sous total</b>		<b>1 362 377,46</b>	<b>2 306 434,73</b>	

Etat C6

N° DU POSTE COMPTABLE: 050 043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. Equeurdreville-Hainneville COMPTE FINANCIER 2016

ETABLISSEMENT



		EXERCICE N		EXERCICE N-1
		EMPLOIS	RESSOURCES	SOLDE
<b>Variation du passif circulant</b>		<i>en baisse</i>	<i>en hausse</i>	
avances reçues	419	0,00	834 929,60	
dettes fournisseurs et comptes rattachés	401, 403, 407C, 408	0,00	442 020,58	
dettes fiscales et sociales	421, 424, 427, 4281, 4286, 431, 437, 4386, 442, 4452, 4455, 4457, 447, 4486, 449, 4458C	0,00	2 165 461,37	
autres créditeurs	443C, 4582, 4584, 464, 466, 4671, 46771, 4682, 4686, 477, 487, 417C	0,00	973 865,05	
dettes sur immobilisations	404, 405	0,00	409 164,70	
recettes à classer ou à régulariser	471, 473, 475, 478C	0,00	237 404,29	
<b>Sous total</b>		0,00	5 062 845,59	
<b>Total</b>		1 362 377,46	7 369 280,32	
<b>Variation du besoin en fonds de roulement</b> <i>(total emplois du BFR - total ressources du BFR)</i>				-6 006 902,86
<b>TRESORERIE</b>				
<b>Variation de la trésorerie d'actif</b>		<i>en hausse</i>	<i>en baisse</i>	
liquidités	51 sauf 5181 et 519, 54	97 203,28	0,00	
VMP et autres	50, 581	0,00	0,00	
<b>Sous total</b>		97 203,28	0,00	
<b>Variation de la trésorerie de passif</b>		<i>en baisse</i>	<i>en hausse</i>	
crédit de trésorerie	5181, 519	0,00	0,00	
ICNE	1688	10 788,56	0,00	
fonds en dépôt	463 sauf 46343	26 353,25	0,00	
<b>Sous total</b>		37 141,81	0,00	
<b>total</b>		134 345,09	0,00	
<b>Variation de la trésorerie</b> <i>total trésorerie d'actif - total trésorerie de passif</i>				134 345,09

Etat C6

N° DU POSTE COMPTABLE: 050 043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. Equeurdreville-Hainneville COMPTE FINANCIER 2016

ETABLISSEMENT : CHPC



EXERCICE N			EXERCICE N-1
EMPLOIS	RESSOURCES	SOLDE	SOLDE

Vérification de la cohérence des états C5 C6	Variation FRNG	-5 872 557,77	variation trésorerie C6	134 345,09	ANOMALIE différence	0,00
	variation BFR	-6 006 902,86				
	variation trésorerie calculée	134 345,09				

## COMPTE FINANCIER 2016

### RÉSULTATS

Tableau de variation du fonds de roulement et de la trésorerie

	Exercice N			Exercice N-1
	EMPLOIS	RESSOURCES	SOLDE	SOLDE
Variation du FRNG selon EPRD (1)			-7 004 668,40	-2 865 680,40
Variation de la créance dite de l'article 58 (2)			0,00	0,00
Variation de la créance de la sectorisation psychiatrique (3)			0,00	0,00
Variation des opérations sur capital non échu des emprunts obligataires remboursables in fine			0,00	0,00
<b>Variation totale du FRNG</b>			-7 004 668,40	-2 865 680,40
<b><u>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</u></b>				
<b>Variation de l'actif circulant</b>	<i>en hausse</i>	<i>en baisse</i>		
stocks et en-cours	156 714,76			
créances caisse pivot, sauf « part non exigible de l'article 58 »		1 641 625,09		
créances sur hospitalisés & consultants		145 955,72		
créances sur les caisses de sécurité sociale		518 853,92		
créances sur les départements	8 655,43			
créances sur les mutuelles et autres tiers payants (sauf créance de la sectorisation psychiatrique)	289 988,26			
créances irrécouvrables admises en non valeur	0,00			
Autres débiteurs	874 299,70			
Créances sur cessions d'immobilisations	0,00			
Dépenses à classer	32 719,31			
<b>Sous total</b>	1 362 377,46	2 306 434,73		
<b>Variation du passif circulant</b>	<i>en baisse</i>	<i>en hausse</i>		
avances reçues		834 929,60		
dettes fournisseurs et comptes rattachés		442 020,58		
dettes fiscales et sociales		2 165 461,37		
Autres créditeurs		973 865,05		



# État C6

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

dettes sur immobilisations		409 164,70		
Recettes à classer ou à régulariser		237 404,29		
<b>Sous total</b>	0,00	5 062 845,59		
<b>Variation du besoin en fonds de roulement</b> (total emplois du BFR - total ressources du BFR)	1 362 377,46	7 369 280,32	-6 006 902,86	-4 468 994,18
<b>TRÉSORERIE</b>				
<b>Variation de la trésorerie de l'actif</b>	<i>en hausse</i>	<i>en baisse</i>		
liquidités	97 203,28			
VMP et autres	0,00	0,00		
<b>Sous total</b>	97 203,28	0,00		
<b>Variation de la trésorerie du passif</b>	<i>en baisse</i>	<i>en hausse</i>		
crédit de trésorerie	0,00	0,00		
ICNE	10 788,56			
fonds en dépôt	26 353,25			
<b>Sous total</b>	37 141,81	0,00		
<b>Variation de la trésorerie total</b> trésorerie de l'actif total trésorerie de passif	134 345,09	0,00	134 345,09	1 523 869,30

<b>Vérification de la cohérence des états C5 et C6</b>	
Variation du fonds de roulement	-7 004 668,40
Variation du besoin en fonds de roulement	-6 006 902,86
Variation de la trésorerie	-997 765,54

Anomalie

(1) source : état C5

	Au 01/01/N	Au 31/12/N	Variation
(2) créance dite de l'article 58	314 562,19	314 562,19	0,00
(3) créance de la sectorisation psychiatrique	0,00	0,00	0,00

## COMpte FINANCIER 2016

## RÉSULTATS

## Tableau de suivi du fonds de roulement

Emplois	N	N-1	Ressources	N	N-1
Primes de remboursement des obligations (c/169)	0,00	0,00			
Immobilisations (valeur brute)			Apports, c/102	34 978 295,17	32 999 391,66
Compte 20	8 528 399,84	7 047 156,92	Excédent affecté à l'investissement, c/10682	22 800 631,57	17 134 819,71
Compte 21	198 743 733,18	208 904 063,25	Subvention d'investissement, c/13	3 381 516,72	3 114 445,90
Compte 22 (sauf 229)	0,00	0,00	Emprunts, c/16 sauf 166, 1688 et c/169	31 561 838,88	35 835 819,06
Compte 23	596 142,29	759 983,14	Droit de l'affectant, c/ 229	0,00	0,00
Compte 24 (241- 249)	0,00	0,00	Amortissement des immobilisations, c/28	140 213 383,23	151 808 649,00
Compte 26	0,00	0,00	Dépréciation des immobilisations, c/29	0,00	0,00
Compte 27 (sauf 2768)	3 707,54	3 707,54			
Charges a répartir, c/481	0,00	0,00			

## COMPTES FINANCIERS 2016

## RÉSULTATS

## Tableau de suivi du fonds de roulement

Emplois	N	N-1	Ressources	N	N-1
			Réserve de trésorerie, c/ 10685	4 633 089,23	4 633 089,23
Créances dites de l'article 58	314 562,19	314 562,19	Réserve de compensation, c/ 10686	214 761,15	46 818,25
Créance de la sectorisation psychiatrique c/ 41661	0,00	0,00	Réserve de compensation des charges d'amortissement : c/ 10687	0,00	0,00
			Reports à nouveau, c/ 110 et c/ 119	-36 651 551,51	-34 249 986,42
			Résultat de l'exercice (cl 7 - cl 6) *	-8 595 547,04	-1 102 454,63
			Provisions réglementées (c/ 14)	12 000,00	12 000,00
			Provisions pour risques et charges, c/ 15	11 805 821,10	9 020 078,90
			Dépréciation des stocks, comptes de tiers et comptes financiers c/ 39, c/ 49, c/ 59	961 881,25	778 934,86
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	208 186 545,04	217 029 473,04	<b>TOTAL RESSOURCES</b>	205 316 119,75	220 031 605,52
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>		3 002 132,48	<b>INSUFFISANCE DE FONDS DE ROULEMENT</b>	2 870 425,29	

\* toutes activités confondues

- 3 -

**AFFECTATION DES RESULTATS**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

**COMPTE FINANCIER 2016  
AFFECTATION DES RÉSULTATS**

**COMPTES DE RÉSULTAT DE L'ÉTABLISSEMENT**

**TABLEAU GÉNÉRAL D'AFFECTATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE N- 1 AU COURS DE L'EXERCICE N**

INTITULÉ DES CR (1)	RÉSULTAT À AFFECTER (2)	C/10682 INVEST (3)	C/10685 RÉSERVE TRÉSORERIE (4)	C/10686 RÉSERVE COMPENS. (5)	C/10687 RÉSERVE CHARGES AMORT. (6)	C/110 RAN EXCÉDENT. (7)	C/119 RAN DÉFICITAIRE (8)
ACTIVITÉ PRINCIPALE	-36 134 968,52	0,00	0,00	////////////////////	////////////////////	0,00	-36 134 968,52
DNA et SIC	0,00	0,00	0,00	////////////////////	////////////////////	0,00	0,00
USLD hors convention pluriannuelle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USLD ayant signé une convention	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////
Section héberg.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-237 066,27
Section dépend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-209 178,76
Section soins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28 736,08
EHPAD	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////
Section héberg.	-260 112,00	0,00	0,00	-23 045,73	0,00	0,00	0,00
Section dépend.	-209 178,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Section soins	-29 830,27	0,00	0,00	58 566,35	0,00	0,00	0,00
MAISONS DE RETRAITE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ESAT (act.soc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ESAT (act.prod)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SSIAD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AUTRES ACTIVITÉS ART.L312- 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ÉCOLES	106 077,02	0,00	15 256,62	132 422,28	////////////////////	0,00	-41 601,88

Colonne 2 : Résultat à affecter de l'exercice N- 1

Colonne 4- 5- 6: Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'une affectation en réserve ou d'une reprise sur cette réserve.

**COMPTE FINANCIER 2016  
AFFECTATION DES RÉSULTATS**

**COMPTES DE RÉSULTAT PRINCIPAL ET ANNEXES  
SITUATION DES COMPTES 110 ET 119 À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE N**

INTITULÉ DES CR	C / 110	C / 119
ACTIVITÉ PRINCIPALE		
DNA et SIC		
USLD hors convention pluriannuelle		
USLD ayant signé une convention	////////////////////////////////////	////////////////////////////////////
Section hébergement		
Section dépendance		
Section soins		
EHPAD	////////////////////////////////////	////////////////////////////////////
Section hébergement		
Section dépendance		
Section soins		
MAISONS DE RETRAITE		
ESAT (act. soc.)		
ESAT (act.prod)		
SSIAD		
AUTRES ACTIVITÉS ART. L.312-1		
ÉCOLES		

## COMPTES FINANCIERS 2016

## AFFECTATION DES RÉSULTATS

## COMPTES DE RÉSULTATS PRINCIPAL ET ANNEXE DNA ET SIC

## DÉTERMINATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE N À AFFECTER AU COURS DE L'EXERCICE N+1

INTITULÉ DES CR	RÉSULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE N (1) (A)	REPORT à NOUVEAU (2) (B)		RÉSULTAT À AFFECTER (3) = (1) + (2)
		Report à nouveau excédentaire  (SC 110)	Report à nouveau déficitaire  (SD 119)	
ACTIVITÉ PRINCIPALE	-8 508 121,53	0,00	-36 134 968,52	-44 643 090,05
DOTATION NON AFFECTÉE ET SERVICES INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit

(2) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'un RAN excédentaire ou d'un RAN déficitaire

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDREVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

## COMpte FINANCIER 2016

## AFFECTATION DES RÉSULTATS

COMPTES DE RÉSULTATS PRINCIPAL ET ANNEXE DNA ET SIC

AFFECTATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE N AU COURS DE L'EXERCICE N+1

INTITULÉ DES CR	RÉSULTAT À AFFECTER (1)	C/10682 excédent affecté à l'investissement	C/10685 RÉSERVE TRÉSORERIE (2)	C/110 RAN EXCEDENT.	C/119 RAN DÉFICITAIRE
ACTIVITÉ PRINCIPALE					
DOTATIONNON AFFECTÉE ET SERVICES INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX					

(1) : Résultat à affecter de l'exercice N

(2) : Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'une affectation en réserve ou d'une reprise sur cette réserve



N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

### COMPTE FINANCIER 2016 AFFECTATION DES RÉSULTATS

**COMPTES DES RÉSULTATS ANNEXES AUTRES QUE A  
DÉTERMINATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE N À AFFECTER AU COURS DE L'EXERCICE N+1**

INTITULÉ DES CR	RÉSULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE N (1) (A)	REPORT à NOUVEAU INCORPORÉ EN N (2)		RÉSULTAT À AFFECTER (3)=(1)+(2)
		Report à nouveau excédentaire (SC110)	Report à nouveau déficitaire (SD 119)	
USLD hors convention pluriannuelle	0,00	0,00	0,00	0,00
USLD ayant signé une convention	////////////////////////////////////	////////////////////////////////////	////////////////////////////////////	////////////////////////////////////
Section hébergement	0,00	0,00	0,00	0,00
Section dépendance	0,00	0,00	0,00	0,00
Section soins	0,00	0,00	0,00	0,00
ÉTABLISSEMENTS HÉBERGEANT DES PERSONNES AGÉES DÉPENDANTES	////////////////////////////////////	////////////////////////////////////	////////////////////////////////////	////////////////////////////////////
Section hébergement	-282 664,12	0,00	22 552,12	-260 112,00
Section dépendance	-83 548,96	0,00	-125 629,80	-209 178,76
Section soins	92 713,01	0,00	-62 882,74	29 830,27
MAISONS DE RETRAITE	0,00	0,00	0,00	0,00
ESAT (activité sociale)	0,00	0,00	0,00	0,00
ESAT (activité de production et de commercialisation)	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVICES DE SOINS INFIRMIERS À DOMICILE	0,00	0,00	0,00	0,00
AUTRES ACTIVITÉS RELEVANT DE L'ARTICLE L.312- 1DU CASF	0,00	0,00	0,00	0,00
ECOLES PARAMÉDICALES DES SAGES- FEMMES	155 716,18	0,00	-49 639,16	106 077,02

(1) Faire précéder du signe + ou – selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit

(2) Faire précéder du signe + ou – selon qu'il s'agit d'un RAN excédentaire ou d'un RAN déficitaire

**COMPTE FINANCIER 2016  
AFFECTATION DES RÉSULTATS**

**COMPTES DE RÉSULTATS ANNEXES AUTRES QUE A  
AFFECTATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE N AU COURS DE L'EXERCICE N+1**

INTITULÉ DES CR	RÉSULTATS À AFFECTER  (2)	C/10682 INVEST.	C/10685 RÉSERVE TRÉSORERIE  (3)	C/10686 RÉSERVE COMPENS.  (3)	C/10687 RÉSERVE CHARGES AMORT.  (3)	C/110 RAN EXCÉDENT.	C/119 RAN DÉFICITAIRE
USLD hors convention pluriannuelle							
USLD ayant signé une convention	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////
Section hébergement							
Section dépendance							
Section soins							
EHPAD	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////
Section hébergement							
Section dépendance							
Section soins							
MAISONS DE RETRAITE							
ESAT (act. soc.)							
ESAT (act.prod)							
SSIAD							
AUTRES ACTIVITÉS ART. L.312-1							
ÉCOLES					////////////////////		

(2) : Résultat à affecter de l'exercice N

(3) : Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'une affectation en réserve ou d'une reprise sur cette réserve

- 4 -

**GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE**

- 4.1 -

La balance des comptes

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1021	Dotation		784 082,75		2 856 470,27				3 640 553,02		3 640 553,02
1022	Complt dotation - Etat		22 855 692,69			1 149 161,00		1 149 161,00	22 855 692,69		21 706 531,69
10231	Subv équip - ecole inst form prof par am		30 000,00						30 000,00		30 000,00
10238	Autres		7 354 125,35			1 678 464,00		1 678 464,00	7 354 125,35		5 675 661,35
	Sous Total compte 1023		7 384 125,35			1 678 464,00		1 678 464,00	7 384 125,35		5 705 661,35
1024	Complts dotation - Dépt		58 939,67						58 939,67		58 939,67
1025	Dons et legs en capital		1 729 878,23				33 058,24		1 762 936,47		1 762 936,47
10283	Fonds d'intervention régional (FIR)						1 917 000,00		1 917 000,00		1 917 000,00
10288	Autres		186 672,97						186 672,97		186 672,97
	Sous Total compte 1028		186 672,97				1 917 000,00		2 103 672,97		2 103 672,97
	Sous Total compte 102		32 999 391,66		2 856 470,27	2 827 625,00	1 950 058,24		37 805 920,17		34 978 295,17
106820	Activite principale et DNA et SIC		15 234 759,98	34 641 327,75	40 782 925,06			34 641 327,75	56 017 685,04		21 376 357,29
106824	EHPAD		1 806 420,70	4 115 132,96	3 569 849,85			4 115 132,96	5 376 270,55		1 261 137,59

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
106825	Ecole institut form prof param sag-fe m		93 639,03		69 497,66				163 136,69		163 136,69
	Sous Total compte 10682		17 134 819,71	38 756 460,71	44 422 272,57			38 756 460,71	61 557 092,28		22 800 631,57
10685	Rés de trésorerie		4 633 089,23						4 633 089,23		4 633 089,23
1068641	Section hébergement		23 045,73	23 045,73				23 045,73	23 045,73		0,00
1068643	Section soins				58 566,35				58 566,35		58 566,35
	Sous Total compte 106864		23 045,73	23 045,73	58 566,35			23 045,73	81 612,08		58 566,35
106865	Ecole institut form prof param sag-fe m		23 772,52		132 422,28				156 194,80		156 194,80
	Sous Total compte 10686		46 818,25	23 045,73	190 988,63			23 045,73	237 806,88		214 761,15
	Sous Total compte 1068		21 814 727,19	38 779 506,44	44 613 261,20			38 779 506,44	66 427 988,39		27 648 481,95
	Sous Total compte 106		21 814 727,19	38 779 506,44	44 613 261,20			38 779 506,44	66 427 988,39		27 648 481,95
	Sous Total compte 10		54 814 118,85	38 779 506,44	47 469 731,47	2 827 625,00	1 950 058,24	41 607 131,44	104 233 908,56		62 626 777,12
11041	Section hébergement		20 535,27	20 535,27				20 535,27	20 535,27		0,00
11043	Section soins			8 593,92	8 593,92			8 593,92	8 593,92		0,00

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 1104		20 535,27	29 129,19	8 593,92			29 129,19	29 129,19		0,00
	Sous Total compte 110		20 535,27	29 129,19	8 593,92			29 129,19	29 129,19		0,00
1190	Activité principale	34 094 250,07		2 040 718,45				36 134 968,52		36 134 968,52	
11941	Section hébergement	3 609,24		239 083,12	5 626,09			242 692,36	5 626,09	237 066,27	
11942	Section dépendance	130 478,44		83 548,96	4 848,64			214 027,40	4 848,64	209 178,76	
11943	Section soins	34 146,66		45 367,27	50 777,85			79 513,93	50 777,85	28 736,08	
	Sous Total compte 1194	168 234,34		367 999,35	61 252,58			536 233,69	61 252,58	474 981,11	
1195	Ecole institut form prof param sag-fe m	8 037,28		41 601,88	8 037,28			49 639,16	8 037,28	41 601,88	
	Sous Total compte 119	34 270 521,69		2 450 319,68	69 289,86			36 720 841,37	69 289,86	36 651 551,51	
	Sous Total compte 11	34 270 521,69	20 535,27	2 479 448,87	77 883,78			36 749 970,56	98 419,05	36 651 551,51	
12	Résultat de l'exercice	1 102 454,63		248 429,19	1 350 883,82			1 350 883,82	1 350 883,82		0,00
	Sous Total compte 12	1 102 454,63		248 429,19	1 350 883,82			1 350 883,82	1 350 883,82		0,00
1311	Etat et Etablissements Nationaux		1 107 629,93				1 085 742,00		2 193 371,93		2 193 371,93

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
13121	Subv equipt – Ecoles et Inst Form Prof		15 000,00						15 000,00		15 000,00
13128	Autres		148 064,00				291 940,00		440 004,00		440 004,00
	Sous Total compte 1312		163 064,00				291 940,00		455 004,00		455 004,00
1313	Départements		83 968,92				1 335 606,00		1 419 574,92		1 419 574,92
13182	FMESPP		200 000,00				585 000,00		785 000,00		785 000,00
13183	Fonds d'intervention régional (FIR)		2 030 490,00						2 030 490,00		2 030 490,00
13188	Autres subventions		105 261,86				170 771,79		276 033,65		276 033,65
	Sous Total compte 1318		2 335 751,86				755 771,79		3 091 523,65		3 091 523,65
	Sous Total compte 131		3 690 414,71				3 469 059,79		7 159 474,50		7 159 474,50
1391	Etat et EPN	435 308,12		1 184 037,92					1 619 346,04		1 619 346,04
13921	Subv équip - ecole inst form prof par am	6 000,00		3 000,00					9 000,00		9 000,00
13928	Autres	40 068,28		313 578,25					353 646,53		353 646,53
	Sous Total compte 1392	46 068,28		316 578,25					362 646,53		362 646,53



## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1393	Dépt	23 163,84		1 335 606,00				1 358 769,84		1 358 769,84	
13982	FMESPP			57 563,49				57 563,49		57 563,49	
13983	Fonds d'intervention régional (FIR)	71 428,57		169 970,24				241 398,81		241 398,81	
13988	Autres subv			138 233,07				138 233,07		138 233,07	
	Sous Total compte 1398	71 428,57		365 766,80				437 195,37		437 195,37	
	Sous Total compte 139	575 968,81		3 201 988,97				3 777 957,78		3 777 957,78	
	Sous Total compte 13	575 968,81	3 690 414,71	3 201 988,97		3 469 059,79		3 777 957,78	7 159 474,50		3 381 516,72
142	Prov règlementées pour renouv immob		12 000,00						12 000,00		12 000,00
	Sous Total compte 14		12 000,00						12 000,00		12 000,00
1511	Provisions pour litiges		42 352,00	34 483,70	119 976,85			34 483,70	162 328,85		127 845,15
1515	Provisions pour pertes de change		20 875,33	20 875,33				20 875,33	20 875,33		0,00
1518	Autres provisions pour risques		1 468 129,03	444 392,76	1 730 879,85			444 392,76	3 199 008,88		2 754 616,12
	Sous Total compte 151		1 531 356,36	499 751,79	1 850 856,70			499 751,79	3 382 213,06		2 882 461,27

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1531	Personnel médical		3 292 871,55	17 187,84	318 857,61			17 187,84	3 611 729,16		3 594 541,32
1532	Personnel non médical		1 306 288,47	17 210,30	137 354,05			17 210,30	1 443 642,52		1 426 432,22
	Sous Total compte 153		4 599 160,02	34 398,14	456 211,66			34 398,14	5 055 371,68		5 020 973,54
158	Autres provisions pour charges		2 889 562,52	71 193,86	1 084 017,63			71 193,86	3 973 580,15		3 902 386,29
	Sous Total compte 15		9 020 078,90	605 343,79	3 391 085,99			605 343,79	12 411 164,89		11 805 821,10
1641	Emprunts en euros		34 947 565,10			4 078 884,01		4 078 884,01	34 947 565,10		30 868 681,09
1643	Emprunts en devises		78 043,66	20 875,33		45 734,60		66 609,93	78 043,66		11 433,73
	Sous Total compte 164		35 025 608,76	20 875,33		4 124 618,61		4 145 493,94	35 025 608,76		30 880 114,82
165	Dépôts et cautionnements reçus		17 380,50	274,00	274,00	24 985,76	23 726,74	25 259,76	41 381,24		16 121,48
1677	Prêts des caisses d'assurance maladie		744 803,77			116 845,91		116 845,91	744 803,77		627 957,86
1678	Autres prêts assortis conditions part ic.		68 901,36			31 256,64		31 256,64	68 901,36		37 644,72
	Sous Total compte 167		813 705,13			148 102,55		148 102,55	813 705,13		665 602,58
1688	Intérêts courus		81 904,24	81 904,24	71 115,68			81 904,24	153 019,92		71 115,68

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 168		81 904,24	81 904,24	71 115,68			81 904,24	153 019,92		71 115,68
	Sous Total compte 16		35 938 598,63	103 053,57	71 389,68	4 297 706,92	23 726,74	4 400 760,49	36 033 715,05		31 632 954,56
	Total classe 1	35 948 945,13	103 495 746,36	45 417 770,83	52 360 974,74	7 125 331,92	5 442 844,77	88 492 047,88	161 299 565,87	40 429 509,29	113 237 027,28
2031	Frais d'études	47 803,93						47 803,93		47 803,93	
	Sous Total compte 203	47 803,93						47 803,93		47 803,93	
2051	Concessions et droit similaires	6 999 352,99		183 996,04	48 156,82	1 345 403,70		8 528 752,73	48 156,82	8 480 595,91	
	Sous Total compte 205	6 999 352,99		183 996,04	48 156,82	1 345 403,70		8 528 752,73	48 156,82	8 480 595,91	
	Sous Total compte 20	7 047 156,92		183 996,04	48 156,82	1 345 403,70		8 576 556,66	48 156,82	8 528 399,84	
21111	Terrains nus - autres	1 303,22			1 303,22			1 303,22	1 303,22		0,00
	Sous Total compte 2111	1 303,22			1 303,22			1 303,22	1 303,22		0,00
21121	Terr aménagés - autres	20 152,08			20 152,08			20 152,08	20 152,08		0,00
	Sous Total compte 2112	20 152,08			20 152,08			20 152,08	20 152,08		0,00
	Sous Total compte 211	21 455,30			21 455,30			21 455,30	21 455,30		0,00

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
2121	Terrains nus	215 431,79			215 431,79			215 431,79	215 431,79		0,00
2122	Terr aménagés	100 390,65		2 856 470,27	1 121,70			2 956 860,92	1 121,70		2 955 739,22
	Sous Total compte 212	315 822,44		2 856 470,27	216 553,49			3 172 292,71	216 553,49		2 955 739,22
21311	Batiments hospitaliers et administratifs	115 154 218,18		14 328 138,24	47 818 226,16	80 498,46		129 562 854,88	47 818 226,16		81 744 628,72
21314	Batiments des USLD et activités art C ASF	21 217 527,73		125 660,91	7 405 787,25	3 304,14		21 346 492,78	7 405 787,25		13 940 705,53
21315	Bat écoles inst form pers para,sag fem	1 490 187,09			351 957,82			1 490 187,09	351 957,82		1 138 229,27
	Sous Total compte 2131	137 861 933,00		14 453 799,15	55 575 971,23	83 802,60		152 399 534,75	55 575 971,23		96 823 563,52
213511	Mat électrique	1 332 556,61		3 757 631,85	198 750,71			5 090 188,46	198 750,71		4 891 437,75
213512	Mat téléphonique	1 127 758,11			413 677,70			1 127 758,11	413 677,70		714 080,41
213513	Froid	185 880,89		36 775,28	50 960,33			222 656,17	50 960,33		171 695,84
213514	Installations chauffage	971 721,32		2 220 952,94	498 163,42			3 192 674,26	498 163,42		2 694 510,84
213515	Monte-charges et ascenseurs	165 321,57		647 423,23	12 061,01			812 744,80	12 061,01		800 683,79
213516	Equipts sanitaires	336 152,31		415 376,65	106 260,33			751 528,96	106 260,33		645 268,63

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
213518	Autres IGAAC	9 767 851,05		21 163 530,00				30 931 381,05		28 991 268,37	
				1 940 112,68				1 940 112,68			
	Sous Total compte 21351	13 887 241,86		28 241 689,95				42 128 931,81		38 908 945,63	
				3 219 986,18				3 219 986,18			
21354	IGAAC bat usld,activ art L312-1 CASF	1 313 309,01		6 194 757,71				7 508 066,72		6 425 894,31	
				1 082 172,41				1 082 172,41			
21355	IGAAC écoles instit form persel parméd	51 403,75		323 342,53				374 746,28		368 898,62	
				5 847,66				5 847,66			
	Sous Total compte 2135	15 251 954,62		34 759 790,19				50 011 744,81		45 703 738,56	
				4 308 006,25				4 308 006,25			
	Sous Total compte 213	153 113 887,62		49 213 589,34		83 802,60		202 411 279,56		142 527 302,08	
				59 883 977,48				59 883 977,48			
2151	Instal complexes spécial	245 261,11						245 261,11			0,00
						245 261,11		245 261,11			
21531	Etablissement principal	2 169,65						2 169,65			0,00
						2 169,65		2 169,65			
	Sous Total compte 2153	2 169,65						2 169,65			0,00
						2 169,65		2 169,65			
21541	Etablissement principal	42 510 151,52				860 886,48		43 371 038,00		41 586 945,48	
						1 784 092,52		1 784 092,52			
21544	USLD activités relevant art L312-1	1 287 837,10				20 641,28		1 308 478,38		1 207 726,09	
						100 752,29		100 752,29			
21545	Ecol instit form persel parmédi sag-f em	54 759,86						54 759,86		47 087,56	
						7 672,30		7 672,30			
	Sous Total compte 2154	43 852 748,48				881 527,76		44 734 276,24		42 841 759,13	
						1 892 517,11		1 892 517,11			

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 215	44 100 179,24			2 139 947,87	881 527,76		44 981 707,00	2 139 947,87	42 841 759,13	
21821	Etablissement principal	865 456,96			41 000,03	76 520,33		941 977,29	41 000,03	900 977,26	
21824	USLD activités relevant art L312-1	57 588,68						57 588,68		57 588,68	
21825	Ecol instit form persel parmédi sag-f em	19 460,56						19 460,56		19 460,56	
	Sous Total compte 2182	942 506,20			41 000,03	76 520,33		1 019 026,53	41 000,03	978 026,50	
218311	Etablissement principal	39 523,15			118,82	13 790,10		53 313,25	118,82	53 194,43	
218314	USLD activités relevant art L312-1	734,95						734,95		734,95	
218315	Ecol instit form persel parmédi sag-f em	46,86						46,86		46,86	
	Sous Total compte 21831	40 304,96			118,82	13 790,10		54 095,06	118,82	53 976,24	
218321	Etablissement principal	3 572 548,57		170,11	577 450,24	1 046 972,48	523 311,42	4 619 691,16	1 100 761,66	3 518 929,50	
218324	USLD activités relevant art L312-1	99 335,69			23 756,55			99 335,69	23 756,55	75 579,14	
218325	Ecol instit form persel parmédi sag-f em	134 456,28			39 966,17			134 456,28	39 966,17	94 490,11	
	Sous Total compte 21832	3 806 340,54		170,11	641 172,96	1 046 972,48	523 311,42	4 853 483,13	1 164 484,38	3 688 998,75	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 2183	3 846 645,50		170,11	641 291,78	1 060 762,58	523 311,42	4 907 578,19	1 164 603,20	3 742 974,99	
21841	Etablissement principal	5 276 124,82			870 772,83	221 570,76		5 497 695,58	870 772,83	4 626 922,75	
21844	USLD activités relevant art L312-1	1 154 365,33			217 999,48	13 386,19		1 167 751,52	217 999,48	949 752,04	
21845	Ecol instit form persel parmédi sag-f em	101 427,09			11 820,33			101 427,09	11 820,33	89 606,76	
	Sous Total compte 2184	6 531 917,24			1 100 592,64	234 956,95		6 766 874,19	1 100 592,64	5 666 281,55	
2186	Collections et oeuvres d'art	396,37						396,37		396,37	
2188	Autres immobilisations corporelles	31 253,34						31 253,34		31 253,34	
	Sous Total compte 218	11 352 718,65		170,11	1 782 884,45	1 372 239,86	523 311,42	12 725 128,62	2 306 195,87	10 418 932,75	
	Sous Total compte 21	208 904 063,25		52 070 229,72	64 044 818,59	2 337 570,22	523 311,42	263 311 863,19	64 568 130,01	198 743 733,18	
2372	Acptes verst sur cdes immob incorpo	402 461,13			183 996,04	131 806,17		534 267,30	183 996,04	350 271,26	
	Sous Total compte 237	402 461,13			183 996,04	131 806,17		534 267,30	183 996,04	350 271,26	
2381	Avances acptes vers sur immob corpo	37 388,10				2 945,98	13 694,04	40 334,08	13 694,04	26 640,04	
23823	Constructions en cours sur sol propre	320 133,91			2 238 816,17	2 176 025,26	38 112,01	2 496 159,17	2 276 928,18	219 230,99	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 2382	320 133,91			2 238 816,17	2 176 025,26	38 112,01	2 496 159,17	2 276 928,18	219 230,99	
	Sous Total compte 238	357 522,01			2 238 816,17	2 178 971,24	51 806,05	2 536 493,25	2 290 622,22	245 871,03	
	Sous Total compte 23	759 983,14			2 422 812,21	2 310 777,41	51 806,05	3 070 760,55	2 474 618,26	596 142,29	
2718	Autres titres	138,73						138,73		138,73	
	Sous Total compte 271	138,73						138,73		138,73	
275	Dépôts et cautionnements versés	3 568,81						3 568,81		3 568,81	
	Sous Total compte 27	3 707,54						3 707,54		3 707,54	
28031	Amort frais études		47 803,93						47 803,93		47 803,93
	Sous Total compte 2803		47 803,93						47 803,93		47 803,93
2805	Concessions droits similaires brevets		4 015 381,32	48 156,82	754 615,15			48 156,82	4 769 996,47		4 721 839,65
	Sous Total compte 280		4 063 185,25	48 156,82	754 615,15			48 156,82	4 817 800,40		4 769 643,58
2812	Amort agencet amégat terr		98 895,83	1 121,70	1 494,82			1 121,70	100 390,65		99 268,95
28131	Bâtiments		83 005 220,27	32 630 863,83	6 664 059,70			32 630 863,83	89 669 279,97		57 038 416,14



## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
28135	Amort instal gales agencet amégat cons tru		14 588 135,04	570 419,62	16 414 986,90			570 419,62	31 003 121,94		30 432 702,32
	Sous Total compte 2813		97 593 355,31	33 201 283,45	23 079 046,60			33 201 283,45	120 672 401,91		87 471 118,46
2815	Amort instal tech mat outil indust		40 439 010,72	2 138 896,14	1 199 238,19			2 138 896,14	41 638 248,91		39 499 352,77
28182	Mat de transport		868 469,57	41 000,03	45 847,36			41 000,03	914 316,93		873 316,90
281831	Mat bureau		18 519,89	118,82	10 648,08			118,82	29 167,97		29 049,15
281832	Mat informatique		3 093 417,81	641 002,85	238 635,28			641 002,85	3 332 053,09		2 691 050,24
	Sous Total compte 28183		3 111 937,70	641 121,67	249 283,36			641 121,67	3 361 221,06		2 720 099,39
28184	Mobilier		5 602 541,28	1 100 592,64	247 381,20			1 100 592,64	5 849 922,48		4 749 329,84
28188	Amort autres immobilisations corporel les		31 253,34						31 253,34		31 253,34
	Sous Total compte 2818		9 614 201,89	1 782 714,34	542 511,92			1 782 714,34	10 156 713,81		8 373 999,47
	Sous Total compte 281		147 745 463,75	37 124 015,63	24 822 291,53			37 124 015,63	172 567 755,28		135 443 739,65
	Sous Total compte 28		151 808 649,00	37 172 172,45	25 576 906,68			37 172 172,45	177 385 555,68		140 213 383,23
	Total classe 2		216 714 910,85 151 808 649,00	89 426 398,21 92 092 694,30		5 993 751,33 575 117,47		312 135 060,39 244 476 460,77		207 871 982,85 140 213 383,23	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
3211	Spécial pharm avec AMM	512 720,21		545 988,28	512 720,21			1 058 708,49	512 720,21	545 988,28	
3212	Spécial pharm avec AMM	484 126,14		505 446,31	484 126,14			989 572,45	484 126,14	505 446,31	
3213	Spécialités pharmaceutiques sous ATU	20 385,48		71 966,67	20 385,48			92 352,15	20 385,48	71 966,67	
3215	Produits sanguins	611,50		4 771,25	611,50			5 382,75	611,50	4 771,25	
3216	Fluides et gaz médicaux	17 316,95		23 806,42	17 316,95			41 123,37	17 316,95	23 806,42	
3217	Produits de base	3 323,26		3 312,43	3 323,26			6 635,69	3 323,26	3 312,43	
3218	Autres produits pharm à usage médi	14 845,08		13 048,81	14 845,08			27 893,89	14 845,08	13 048,81	
	Sous Total compte 321	1 053 328,62		1 168 340,17	1 053 328,62			2 221 668,79	1 053 328,62	1 168 340,17	
3221	Dispositifs médicaux non stér usag un iq	112 109,41		91 275,10	112 109,41			203 384,51	112 109,41	91 275,10	
32221	Parentéral	18 666,17		27 549,27	18 666,17			46 215,44	18 666,17	27 549,27	
32222	Digestif	6 703,55		4 618,67	6 703,55			11 322,22	6 703,55	4 618,67	
32223	Génito-urinaire	3 351,60		3 505,73	3 351,60			6 857,33	3 351,60	3 505,73	
32224	Respiratoire	6 179,19		6 690,73	6 179,19			12 869,92	6 179,19	6 690,73	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
32225	Autres abords	10 637,91		20 377,49				31 015,40		20 377,49	
					10 637,91				10 637,91		
	Sous Total compte 3222	45 538,42		62 741,89				108 280,31		62 741,89	
					45 538,42				45 538,42		
3223	Dispositifs médicaux stériles autres	13 051,61		11 452,71				24 504,32		11 452,71	
					13 051,61				13 051,61		
3224	Fournitures pour laboratoire et dispositif	3 076,86		7 211,78				10 288,64		7 211,78	
					3 076,86				3 076,86		
32261	DMI figurant sur la liste L.162-22-7	6 178,67						6 178,67			0,00
					6 178,67				6 178,67		
32268	Autres DMI	1 885,97		768,35				2 654,32		768,35	
					1 885,97				1 885,97		
	Sous Total compte 3226	8 064,64		768,35				8 832,99		768,35	
					8 064,64				8 064,64		
3227	Dispositifs médicaux pour dialyse	270,00		269,81				539,81		269,81	
					270,00				270,00		
3228	Autres dispositifs médicaux	193,90		1 369,73				1 563,63		1 369,73	
					193,90				193,90		
	Sous Total compte 322	182 304,84		175 089,37				357 394,21		175 089,37	
					182 304,84				182 304,84		
323	Alimentation stockable	19 411,47		18 691,51				38 102,98		18 691,51	
					19 411,47				19 411,47		
3262	Produits d'entretien	15 303,03		17 952,79				33 255,82		17 952,79	
					15 303,03				15 303,03		
3263	Fournitures d'atelier	101,35		353,32				454,67		353,32	
					101,35				101,35		

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
3265	Fournitures bureau et inform	71 798,22		116 375,09	71 798,22			188 173,31	71 798,22	116 375,09	
32661	Couches alèses produits absorbants	8 320,97		12 634,70	8 320,97			20 955,67	8 320,97	12 634,70	
32662	Petit matériel hôtelier	18 815,85		15 789,76	18 815,85			34 605,61	18 815,85	15 789,76	
32663	Linge et habillement	314,11		314,11	314,11			628,22	314,11	314,11	
32668	Autres fournitures hôtelières	202,48		1 074,88	202,48			1 277,36	202,48	1 074,88	
	Sous Total compte 3266	27 653,41		29 813,45	27 653,41			57 466,86	27 653,41	29 813,45	
	Sous Total compte 326	114 856,01		164 494,65	114 856,01			279 350,66	114 856,01	164 494,65	
	Sous Total compte 32	1 369 900,94		1 526 615,70	1 369 900,94			2 896 516,64	1 369 900,94	1 526 615,70	
	Total classe 3	1 369 900,94		1 526 615,70	1 369 900,94			2 896 516,64	1 369 900,94	1 526 615,70	0,00
4011	Fournisseurs		4 211 480,53	42 254 354,96	42 987 969,26			42 254 354,96	47 199 449,79		4 945 094,83
40172	Fournisseurs - oppositions		534,00	117 320,36	117 164,36			117 320,36	117 698,36		378,00
	Sous Total compte 4017		534,00	117 320,36	117 164,36			117 320,36	117 698,36		378,00
	Sous Total compte 401		4 212 014,53	42 371 675,32	43 105 133,62			42 371 675,32	47 317 148,15		4 945 472,83

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4041	Fournis immob		359 645,67	5 061 218,85	5 472 458,66			5 061 218,85	5 832 104,33		770 885,48
40471	Fournis immob - retenues de garantie		31 020,33	23 532,79	21 457,68			23 532,79	52 478,01		28 945,22
40472	Fournis immob - Oppositions			29 880,00	29 880,00			29 880,00	29 880,00		0,00
	Sous Total compte 4047		31 020,33	53 412,79	51 337,68			53 412,79	82 358,01		28 945,22
	Sous Total compte 404		390 666,00	5 114 631,64	5 523 796,34			5 114 631,64	5 914 462,34		799 830,70
408	Fournis factures non parvenues		858 292,51	858 292,51	566 854,79			858 292,51	1 425 147,30		566 854,79
	Sous Total compte 40		5 460 973,04	48 344 599,47	49 195 784,75			48 344 599,47	54 656 757,79		6 312 158,32
4111	Hospitalisés consultants - amiable	1 925 150,10		7 166 338,17	7 047 108,01			9 091 488,27	7 047 108,01	2 044 380,26	
41121	Caisse pivot - amiable	2 543 567,63		141 542 813,82	138 690 604,14			144 086 381,45	138 690 604,14	5 395 777,31	
41122	Cais pivot rar déduct art r174-1-9	314 562,19			314 562,19			314 562,19	314 562,19		0,00
	Sous Total compte 4112	2 858 129,82		141 542 813,82	139 005 166,33			144 400 943,64	139 005 166,33	5 395 777,31	
41131	Cais sécu social rég gal - amiable	1 508 520,63		13 133 650,27	13 492 212,68			14 642 170,90	13 492 212,68	1 149 958,22	
41132	Cais sécu soc régime agricole amiable	295 343,77		1 437 829,87	1 594 150,57			1 733 173,64	1 594 150,57	139 023,07	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
41133	Cais sécu soc reg trav non sal - amiable	44 843,20		483 311,70	486 552,17			528 154,90	486 552,17	41 602,73	
41138	Autres rég oblig sécu soc amiable	57 331,80		415 374,62	421 733,96			472 706,42	421 733,96	50 972,46	
	Sous Total compte 4113	1 906 039,40		15 470 166,46	15 994 649,38			17 376 205,86	15 994 649,38	1 381 556,48	
4114	Dépt - amiable	532 883,03		4 075 217,86	4 066 562,43			4 608 100,89	4 066 562,43	541 538,46	
41151	Mut et cies assurance - amiable	3 173 645,76		11 473 540,50	11 152 498,16			14 647 186,26	11 152 498,16	3 494 688,10	
41152	Aide médicale d'Etat (ame) - amiable	6 623,29		64 057,37	48 988,02			70 680,66	48 988,02	21 692,64	
411531	Régime général - amiable	23 683,23		381 043,65	376 330,76			404 726,88	376 330,76	28 396,12	
411532	Régime agricole - amiable	357,07		6 662,41	6 161,40			7 019,48	6 161,40	858,08	
411533	Régime de sécu soc travailleur non salar	791,17		10 122,89	9 660,91			10 914,06	9 660,91	1 253,15	
411538	Autres régimes obligatoires de sécu soc	146,36		2 804,37	2 851,25			2 950,73	2 851,25	99,48	
	Sous Total compte 41153	24 977,83		400 633,32	395 004,32			425 611,15	395 004,32	30 606,83	
41158	Divers autres tiers payants - amiable	100 619,85		291 676,17	333 078,78			392 296,02	333 078,78	59 217,24	
	Sous Total compte 4115	3 305 866,73		12 229 907,36	11 929 569,28			15 535 774,09	11 929 569,28	3 606 204,81	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4116	Etat - amiable	39,75						39,75		39,75	
41182	Clients (activ subsidiaires) - amiable	82 959,99		285 214,75	267 587,33			368 174,74	267 587,33	100 587,41	
	Sous Total compte 4118	82 959,99		285 214,75	267 587,33			368 174,74	267 587,33	100 587,41	
	Sous Total compte 411	10 611 068,82		180 769 658,42	178 310 642,76			191 380 727,24	178 310 642,76	13 070 084,48	
4152	Créances irrécouv par ordonnateur			239 849,72	239 849,72			239 849,72	239 849,72		0,00
	Sous Total compte 415			239 849,72	239 849,72			239 849,72	239 849,72		0,00
4161	Hospitalisés consultants - contentieux	608 319,50		249 379,99	409 717,85			857 699,49	409 717,85	447 981,64	
4162	Caisse pivot - contentieux	3 486 420,89		23 416 735,42	26 903 156,31			26 903 156,31	26 903 156,31		0,00
41631	Cais sécu social régime gal contentieux	286,28						286,28		286,28	
	Sous Total compte 4163	286,28						286,28		286,28	
4164	Départements - contentieux	34 096,96						34 096,96		34 096,96	
41651	Mut et cies d'assu - contentieux	29 997,71			4 977,29			29 997,71	4 977,29	25 020,42	
41652	Aide médicale d'Etat - contentieux	1 853,60		983,79	692,28			2 837,39	692,28	2 145,11	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
41658	Divers-autres tiers payants-cont	35,04			35,04			35,04	35,04		0,00
	Sous Total compte 4165	31 886,35		983,79	5 704,61			32 870,14	5 704,61	27 165,53	
	Sous Total compte 416	4 161 009,98		23 667 099,20	27 318 578,77			27 828 109,18	27 318 578,77	509 530,41	
4181	Redevables - produits à recevoir	104 848,02			104 848,02			104 848,02	104 848,02		0,00
4182	Redev prod à recevoir caisse pivot	12 900 452,90		12 207 601,21	12 900 452,90			25 108 054,11	12 900 452,90	12 207 601,21	
4188	Redevables produits à recevoir autres	5 900,00		164 794,67	5 900,00			170 694,67	5 900,00	164 794,67	
	Sous Total compte 418	13 011 200,92		12 372 395,88	13 011 200,92			25 383 596,80	13 011 200,92	12 372 395,88	
419171	Provision versée par hébergés en attente		22 843,05	78 886,36	71 072,49			78 886,36	93 915,54		15 029,18
	Sous Total compte 41917		22 843,05	78 886,36	71 072,49			78 886,36	93 915,54		15 029,18
	Sous Total compte 4191		22 843,05	78 886,36	71 072,49			78 886,36	93 915,54		15 029,18
41941	Avance mensuelle de facturation individuelle			277 676,03	1 120 419,50			277 676,03	1 120 419,50		842 743,47
	Sous Total compte 4194			277 676,03	1 120 419,50			277 676,03	1 120 419,50		842 743,47
	Sous Total compte 419		22 843,05	356 562,39	1 191 491,99			356 562,39	1 214 335,04		857 772,65



## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 41	27 783 279,72	22 843,05	217 405 565,61	220 071 764,16			245 188 845,33	220 094 607,21	25 094 238,12	
421	Personnel - rémunérations dues		6 619,37	68 008 360,90	68 080 080,64			68 008 360,90	68 086 700,01		78 339,11
4245	Comptes individuels des praticiens		14 820,68	236 822,56	242 721,87			236 822,56	257 542,55		20 719,99
	Sous Total compte 424		14 820,68	236 822,56	242 721,87			236 822,56	257 542,55		20 719,99
425	Personnel - avances et acomptes	5 814,00		83 714,95	86 478,95			89 528,95	86 478,95	3 050,00	
427	Personnel - oppositions			295 696,66	295 696,66			295 696,66	295 696,66		0,00
4281	Prime de service à payer		2 707 090,93	2 940 312,00	2 931 928,64			2 940 312,00	5 639 019,57		2 698 707,57
42861	Compte épargne temps indemnisation		55 831,12	55 831,12				55 831,12	55 831,12		0,00
42868	Autres		2 354 675,23	2 354 988,06	942 499,62			2 354 988,06	3 297 174,85		942 186,79
	Sous Total compte 4286		2 410 506,35	2 410 819,18	942 499,62			2 410 819,18	3 353 005,97		942 186,79
4287	Personnel - produits à recevoir	15 152,60		44 529,37	15 152,60			59 681,97	15 152,60	44 529,37	
	Sous Total compte 428	15 152,60	5 117 597,28	5 395 660,55	3 889 580,86			5 410 813,15	9 007 178,14		3 596 364,99
429	Deficit débits comptables et régisseurs	58 178,35			58 178,35			58 178,35	58 178,35		0,00

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 42	79 144,95	5 139 037,33	74 020 255,62	72 652 737,33			74 099 400,57	77 791 774,66		3 692 374,09
4311	Cotisations de sécurité sociale		6 612 264,15	17 159 399,98	18 766 629,91			17 159 399,98	25 378 894,06		8 219 494,08
4312	Contribution sociale généralisée (csg )			5 535 024,01	6 036 076,18			5 535 024,01	6 036 076,18		501 052,17
4313	Contrib rebast dette sociale (crds)			369 805,88	403 210,78			369 805,88	403 210,78		33 404,90
	Sous Total compte 431		6 612 264,15	23 064 229,87	25 205 916,87			23 064 229,87	31 818 181,02		8 753 951,15
4371	CNRACL		5 030 933,39	15 599 848,33	17 052 948,26			15 599 848,33	22 083 881,65		6 484 033,32
4372	IRCANTEC		238 302,03	3 234 031,98	3 328 738,12			3 234 031,98	3 567 040,15		333 008,17
4374	Caisses mutual, retraite compl ou secours			2 924 226,87	2 924 226,87			2 924 226,87	2 924 226,87		0,00
4378	Autres organismes sociaux			1 105 311,65	1 105 311,65			1 105 311,65	1 105 311,65		0,00
	Sous Total compte 437		5 269 235,42	22 863 418,83	24 411 224,90			22 863 418,83	29 680 460,32		6 817 041,49
43868	Autres		2 753 457,94	2 757 113,80	2 793 661,38			2 757 113,80	5 547 119,32		2 790 005,52
	Sous Total compte 4386		2 753 457,94	2 757 113,80	2 793 661,38			2 757 113,80	5 547 119,32		2 790 005,52
	Sous Total compte 438		2 753 457,94	2 757 113,80	2 793 661,38			2 757 113,80	5 547 119,32		2 790 005,52

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 43		14 634 957,51	48 684 762,50	52 410 803,15			48 684 762,50	67 045 760,66		18 360 998,16
44311	Contributions versées par les hébergés		211 363,31	758 186,14	700 650,88			758 186,14	912 014,19		153 828,05
443121	Ressources encaissées par le comptable		20 692,22	254 463,25	255 892,23			254 463,25	276 584,45		22 121,20
443122	Ress à reverser à collect assistance		70 036,90	308 150,54	289 552,65			308 150,54	359 589,55		51 439,01
	Sous Total compte 44312		90 729,12	562 613,79	545 444,88			562 613,79	636 174,00		73 560,21
	Sous Total compte 4431		302 092,43	1 320 799,93	1 246 095,76			1 320 799,93	1 548 188,19		227 388,26
44337	Dépt aide sociale verst contribut héberg		296 049,52	832 423,67	1 019 419,76			832 423,67	1 315 469,28		483 045,61
	Sous Total compte 4433		296 049,52	832 423,67	1 019 419,76			832 423,67	1 315 469,28		483 045,61
443421	Recettes - amiable	31 377,00		437 796,93	437 796,93			469 173,93	437 796,93	31 377,00	
	Sous Total compte 44342	31 377,00		437 796,93	437 796,93			469 173,93	437 796,93	31 377,00	
	Sous Total compte 4434	31 377,00		437 796,93	437 796,93			469 173,93	437 796,93	31 377,00	
443521	Recettes - amiable			7 868,95	7 868,95			7 868,95	7 868,95		0,00
	Sous Total compte 44352			7 868,95	7 868,95			7 868,95	7 868,95		0,00

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 4435			7 868,95	7 868,95			7 868,95	7 868,95		0,00
4437	Centre national de gestion (C.N.G)			27 886,65	53 998,18			27 886,65	53 998,18		26 111,53
44381	Autr coll pub organ internat - dépenses			541 502,19	541 502,19			541 502,19	541 502,19		0,00
	Sous Total compte 4438			541 502,19	541 502,19			541 502,19	541 502,19		0,00
	Sous Total compte 443	31 377,00	598 141,95	3 168 278,32	3 306 681,77			3 199 655,32	3 904 823,72		705 168,40
44551	Etat - TVA à décaisser		5 281,00	39 960,00	36 405,00			39 960,00	41 686,00		1 726,00
	Sous Total compte 4455		5 281,00	39 960,00	36 405,00			39 960,00	41 686,00		1 726,00
44562	Etat - TVA déduct sur immobilisations	502,60		4 562,15	4 093,10			5 064,75	4 093,10	971,65	
44566	TVA déduct sur autres biens et services	1 335,70		174 806,12	175 312,60			176 141,82	175 312,60	829,22	
44567	Etat - crédit de TVA à reporter			2 174,00	2 174,00			2 174,00	2 174,00		0,00
	Sous Total compte 4456	1 838,30		181 542,27	181 579,70			183 380,57	181 579,70	1 800,87	
44571	Etat - TVA collectée		4 268,49	216 802,68	221 083,23			216 802,68	225 351,72		8 549,04
	Sous Total compte 4457		4 268,49	216 802,68	221 083,23			216 802,68	225 351,72		8 549,04

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
44585	TVA à régulariser - retenue de garantie			0,16				0,16		0,16	
	Sous Total compte 4458			0,16				0,16		0,16	
	Sous Total compte 445	1 838,30	9 549,49	438 305,11	439 067,93			440 143,41	448 617,42		8 474,01
4471	Taxe sur les salaires		2 453 743,00	7 558 417,00	7 786 225,00			7 558 417,00	10 239 968,00		2 681 551,00
4478	Autres impôts et taxes			471 736,93	511 959,34			471 736,93	511 959,34		40 222,41
	Sous Total compte 447		2 453 743,00	8 030 153,93	8 298 184,34			8 030 153,93	10 751 927,34		2 721 773,41
4482	Charges fiscales sur congés à payer			520,55	1 164,29			520,55	1 164,29		643,74
4486	Etat - autres charges à payer		759 958,40	780 361,31	349 466,20			780 361,31	1 109 424,60		329 063,29
4487	Etat - produits à recevoir	11 885,00		9 952,43	11 885,00			21 837,43	11 885,00	9 952,43	
	Sous Total compte 448	11 885,00	759 958,40	790 834,29	362 515,49			802 719,29	1 122 473,89		319 754,60
	Sous Total compte 44	45 100,30	3 821 392,84	12 427 571,65	12 406 449,53			12 472 671,95	16 227 842,37		3 755 170,42
4531	EHPAD lettre E			6 848 202,15	6 884 015,94			6 848 202,15	6 884 015,94		35 813,79
45388	EHPAD lettre E			11 178 456,90	10 959 659,62			11 178 456,90	10 959 659,62	218 797,28	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 453			18 026 659,05	17 843 675,56			18 026 659,05	17 843 675,56	182 983,49	
454	Ecol instit form prof param sag-femme			2 114 369,27	2 209 927,25			2 114 369,27	2 209 927,25	95 557,98	
	Sous Total compte 45			20 141 028,32	20 053 602,81			20 141 028,32	20 053 602,81	87 425,51	
4621	Créances cess immob - amiable			162 448,00	162 448,00			162 448,00	162 448,00	0,00	
	Sous Total compte 462			162 448,00	162 448,00			162 448,00	162 448,00	0,00	
46321	Fonds reçus ou dépos hospital hébergés		29 814,78	266 604,63	239 313,67			266 604,63	269 128,45	2 523,82	
46322	Fonds trouvés sur les décédés		10,26	581,18	1 518,89			581,18	1 529,15	947,97	
46324	Fonds appartenant à des malades sortis			199,40	199,40			199,40	199,40	0,00	
	Sous Total compte 4632		29 825,04	267 385,21	241 031,96			267 385,21	270 857,00	3 471,79	
	Sous Total compte 463		29 825,04	267 385,21	241 031,96			267 385,21	270 857,00	3 471,79	
466	Excéd de verSEMent		155 715,10	762 663,98	915 727,74			762 663,98	1 071 442,84	308 778,86	
4671	Autr cptes créditeurs-créditeurs divers		1 636,46	321 322,76	319 797,15			321 322,76	321 433,61	110,85	
46721	Débiteurs divers - amiable	957 107,13		13 432 225,96	12 598 781,55			14 389 333,09	12 598 781,55	1 790 551,54	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
46726	Débiteurs divers - contentieux	6 540,42		84 418,36	85 457,42			90 958,78	85 457,42	5 501,36	
	Sous Total compte 4672	963 647,55		13 516 644,32	12 684 238,97			14 480 291,87	12 684 238,97	1 796 052,90	
467411	Redevance due par les PH - amiable	28 889,26		94 340,07	89 319,21			123 229,33	89 319,21	33 910,12	
	Sous Total compte 46741	28 889,26		94 340,07	89 319,21			123 229,33	89 319,21	33 910,12	
	Sous Total compte 4674	28 889,26		94 340,07	89 319,21			123 229,33	89 319,21	33 910,12	
4675	Taxe d'apprentissage			17 147,96	17 147,96			17 147,96	17 147,96		0,00
	Sous Total compte 467	992 536,81	1 636,46	13 949 455,11	13 110 503,29			14 941 991,92	13 112 139,75	1 829 852,17	
4682	Charges à payer sur ressources affectées				87 896,82				87 896,82		87 896,82
4686	Divers - charges à payer		73 435,58	75 431,02	663 746,78			75 431,02	737 182,36		661 751,34
4687	Autres produits à recevoir	171 478,00		100 000,00	171 478,00			271 478,00	171 478,00	100 000,00	
	Sous Total compte 468	171 478,00	73 435,58	175 431,02	923 121,60			346 909,02	996 557,18		649 648,16
	Sous Total compte 46	1 164 014,81	260 612,18	15 317 383,32	15 352 832,59			16 481 398,13	15 613 444,77	867 953,36	
4711	Verst des régisseurs			799 714,89	799 714,89			799 714,89	799 714,89		0,00

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4712	Virements réimputés		1 452,76	94 320,56	94 449,18			94 320,56	95 901,94		1 581,38
4713	Recettes perçues avant émission titres			4 458 375,04	4 459 074,00			4 458 375,04	4 459 074,00		698,96
471411	Excédent à réimputer - pers physiques		22 499,37	12 079 531,96	12 061 590,27			12 079 531,96	12 084 089,64		4 557,68
471412	Excédent à réimputer - personnes morales		0,90	35 208 730,88	35 209 415,86			35 208 730,88	35 209 416,76		685,88
	Sous Total compte 47141		22 500,27	47 288 262,84	47 271 006,13			47 288 262,84	47 293 506,40		5 243,56
47143	Flux d'encaissements à réimputer			32 877,22	32 877,22			32 877,22	32 877,22		0,00
	Sous Total compte 4714		22 500,27	47 321 140,06	47 303 883,35			47 321 140,06	47 326 383,62		5 243,56
47171	Recettes relevé BDF - Hors Héra		7 481,94	7 399 412,73	7 652 179,09			7 399 412,73	7 659 661,03		260 248,30
47172	Recettes relevé BDF - Héra				83,96				83,96		83,96
	Sous Total compte 4717		7 481,94	7 399 412,73	7 652 263,05			7 399 412,73	7 659 744,99		260 332,26
4718	Autres recettes à régulariser		194,78	123 771 645,12	123 772 628,22			123 771 645,12	123 772 823,00		1 177,88
	Sous Total compte 471		31 629,75	183 844 608,40	184 082 012,69			183 844 608,40	184 113 642,44		269 034,04
4721	Dép sans mandatement préalable			5 668 816,39	5 668 816,39			5 668 816,39	5 668 816,39		0,00



## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4722	DACR commission carte bancaire			643,27	638,85			643,27	638,85	4,42	
4728	DACR - autres dépenses à régul			23 629 212,34	23 596 497,45			23 629 212,34	23 596 497,45	32 714,89	
	Sous Total compte 472			29 298 672,00	29 265 952,69			29 298 672,00	29 265 952,69	32 719,31	
4731	Recettes à transférer sécu soc étudiante			18 700,34	18 700,34			18 700,34	18 700,34		0,00
	Sous Total compte 473			18 700,34	18 700,34			18 700,34	18 700,34		0,00
47621	Augmentation emprunts dettes assimil	20 875,33			20 875,33			20 875,33	20 875,33		0,00
	Sous Total compte 4762	20 875,33			20 875,33			20 875,33	20 875,33		0,00
	Sous Total compte 476	20 875,33			20 875,33			20 875,33	20 875,33		0,00
4781	Frais de poursuites rattachés			2 729,94	2 729,94			2 729,94	2 729,94		0,00
	Sous Total compte 478			2 729,94	2 729,94			2 729,94	2 729,94		0,00
	Sous Total compte 47	20 875,33	31 629,75	213 164 710,68	213 390 270,99			213 185 586,01	213 421 900,74		236 314,73
486	Charges constatées d'avance	34 635,18			34 635,18			34 635,18	34 635,18		0,00
487	Produits constatés d'avance		1 055 613,23	1 055 613,23	1 063 324,10			1 055 613,23	2 118 937,33		1 063 324,10

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 48	34 635,18	1 055 613,23	1 055 613,23	1 097 959,28			1 090 248,41	2 153 572,51		1 063 324,10
491	Dépréciat comptes de redevables		778 934,86		182 946,39				961 881,25		961 881,25
	Sous Total compte 49		778 934,86		182 946,39				961 881,25		961 881,25
	Total classe 4	29 127 050,29	31 205 993,79	650 561 490,40	656 815 150,98			679 688 540,69	688 021 144,77	28 224 200,21	36 556 804,29
5115	Cartes bancaires à l'encaissement			215 759,11	215 652,68			215 759,11	215 652,68	106,43	
51172	Chèques impayés	28,00		16 437,70	16 465,70			16 465,70	16 465,70		0,00
	Sous Total compte 5117	28,00		16 437,70	16 465,70			16 465,70	16 465,70		0,00
	Sous Total compte 511	28,00		232 196,81	232 118,38			232 224,81	232 118,38	106,43	
515	Compte au trésor	3 348 970,94		172 975 783,95	172 879 117,48			176 324 754,89	172 879 117,48	3 445 637,41	
	Sous Total compte 51	3 348 998,94		173 207 980,76	173 111 235,86			176 556 979,70	173 111 235,86	3 445 743,84	
5411	Disponibilités chez régisseurs d'avances	21,00		26 099,84	25 491,46			26 120,84	25 491,46	629,38	
5412	Disponibilités régisseurs de recettes	562,00			150,00			562,00	150,00	412,00	
	Sous Total compte 541	583,00		26 099,84	25 641,46			26 682,84	25 641,46	1 041,38	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 54	583,00		26 099,84	25 641,46			26 682,84	25 641,46	1 041,38	
580	Opérations d'ordre budgétaires			5 947 398,20	5 947 398,20			5 947 398,20	5 947 398,20		0,00
584	Encaissements chèques par lecture opt			201 726,95	201 726,95			201 726,95	201 726,95		0,00
585	Encaissements par la procédure NOE			17 781 164,79	17 781 164,79			17 781 164,79	17 781 164,79		0,00
586	Opér fin budget p et bud annex rattac hés			2 862 089,78	2 862 089,78			2 862 089,78	2 862 089,78		0,00
588	Autres virements internes			4 861 563,45	4 861 563,45			4 861 563,45	4 861 563,45		0,00
	Sous Total compte 58			31 653 943,17	31 653 943,17			31 653 943,17	31 653 943,17		0,00
	Total classe 5	3 349 581,94		204 888 023,77	204 790 820,49			208 237 605,71	204 790 820,49	3 446 785,22	0,00
60211	Spécial pharm avec AMM					6 135 155,41	847,15	6 135 155,41	847,15	6 134 308,26	
60212	Spécial pharm avec AMM					8 400 827,02		8 400 827,02		8 400 827,02	
60213	Spécialités pharmaceutiques sous ATU					1 201 123,11		1 201 123,11		1 201 123,11	
60215	Produits sanguins					1 096 844,68		1 096 844,68		1 096 844,68	
60216	Fluides et gaz médicaux					97 528,45		97 528,45		97 528,45	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
60217	Produits de base					24 466,45		24 466,45		24 466,45	
60218	Autres produits pharm à usage médi					253 743,75		253 743,75		253 743,75	
	Sous Total compte 6021					17 209 688,87	847,15	17 209 688,87	847,15	17 208 841,72	
60221	Dispositifs médicaux non stér usag un iq					782 510,86	424,87	782 510,86	424,87	782 085,99	
602221	Parentéral					404 539,49		404 539,49		404 539,49	
602222	Digestif					152 268,91		152 268,91		152 268,91	
602223	Génito-urinaire					75 573,62		75 573,62		75 573,62	
602224	Respiratoire					177 222,75		177 222,75		177 222,75	
602225	Autres abords					705 040,78		705 040,78		705 040,78	
	Sous Total compte 6022					1 514 645,55		1 514 645,55		1 514 645,55	
60223	Dispositifs médicaux stériles autres					164 509,30		164 509,30		164 509,30	
60224	Fournitures labo disposit diag in vitro					1 232 787,95		1 232 787,95		1 232 787,95	
602261	DMI liste article L162-22-7 du CSS					1 279 015,18		1 279 015,18		1 279 015,18	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
602268	Autres DMI					359 835,86		359 835,86		359 835,86	
	Sous Total compte 60226					1 638 851,04		1 638 851,04		1 638 851,04	
60227	Dispositifs médicaux pour dialyse					196 717,25		196 717,25		196 717,25	
60228	Autres dispositifs médicaux					164 972,30		164 972,30		164 972,30	
	Sous Total compte 6022					5 694 994,25	424,87	5 694 994,25	424,87	5 694 569,38	
6023	Alimentation					1 530 688,16		1 530 688,16		1 530 688,16	
60261	Combustibles et carburants					110 541,04		110 541,04		110 541,04	
60262	Produits d'entretien					296 029,28		296 029,28		296 029,28	
60263	Fournitures d'atelier					519 616,45	4 799,96	519 616,45	4 799,96	514 816,49	
60265	Fournitures bureau et inform					548 987,15		548 987,15		548 987,15	
602661	Couches alèses produits absorbants					218 678,43		218 678,43		218 678,43	
602662	Petit matériel hôtelier					127 606,83		127 606,83		127 606,83	
602663	Linge et habillement					142 677,43		142 677,43		142 677,43	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
602668	Autres fournitures hôtelières					21 506,42		21 506,42		21 506,42	
	Sous Total compte 60266					510 469,11		510 469,11		510 469,11	
	Sous Total compte 6026					1 985 643,03	4 799,96	1 985 643,03	4 799,96	1 980 843,07	
	Sous Total compte 602					26 421 014,31	6 071,98	26 421 014,31	6 071,98	26 414 942,33	
603211	Variat stks spéc pharm amm non mention					512 720,21	545 988,28	512 720,21	545 988,28		33 268,07
603212	Variat stks spéc pharm amm L162_22_7 CSS					484 126,14	505 446,31	484 126,14	505 446,31		21 320,17
603213	Variat stks spéc pharm sous atu					20 385,48	71 966,67	20 385,48	71 966,67		51 581,19
603215	Variation stks produits sanguins					611,50	4 771,25	611,50	4 771,25		4 159,75
603216	Variat stcks fluides et gaz médicaux					17 316,95	23 806,42	17 316,95	23 806,42		6 489,47
603217	Variation stks produits de base					3 323,26	3 312,43	3 323,26	3 312,43	10,83	
603218	Variat stcks aut prod pharm prod méd					14 845,08	13 048,81	14 845,08	13 048,81	1 796,27	
	Sous Total compte 60321					1 053 328,62	1 168 340,17	1 053 328,62	1 168 340,17		115 011,55
603221	Dispositifs médicaux non stér à usag uni					112 109,41	91 275,10	112 109,41	91 275,10	20 834,31	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6032221	Parentéral					18 666,17	27 549,27	18 666,17	27 549,27		8 883,10
6032222	Digestif					6 703,55	4 618,67	6 703,55	4 618,67	2 084,88	
6032223	Génito-urinaire					3 351,60	3 505,73	3 351,60	3 505,73		154,13
6032224	Respiratoire					6 179,19	6 690,73	6 179,19	6 690,73		511,54
6032225	Autres abords					10 637,91	20 377,49	10 637,91	20 377,49		9 739,58
	Sous Total compte 603222					45 538,42	62 741,89	45 538,42	62 741,89		17 203,47
603223	Dispositifs médicaux stériles autres					13 051,61	11 452,71	13 051,61	11 452,71	1 598,90	
603224	Fournitures pour labo dispos diag in vit					3 076,86	7 211,78	3 076,86	7 211,78		4 134,92
6032261	DMI figurant sur la liste L.162-22-7					6 178,67		6 178,67		6 178,67	
6032268	Autres DMI					1 885,97	768,35	1 885,97	768,35	1 117,62	
	Sous Total compte 603226					8 064,64	768,35	8 064,64	768,35	7 296,29	
603227	Dispositifs médicaux pour dialyse					270,00	269,81	270,00	269,81	0,19	
603228	Autres dispositifs médicaux					193,90	1 369,73	193,90	1 369,73		1 175,83

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 60322					182 304,84	175 089,37	182 304,84	175 089,37	7 215,47	
60323	Variat stcks alimentation stockable					19 411,47	18 691,51	19 411,47	18 691,51	719,96	
603262	Variation stks produits d'entretien					15 303,03	17 952,79	15 303,03	17 952,79		2 649,76
603263	Variation stks fournitures d'atelier					101,35	353,32	101,35	353,32		251,97
603265	Variat stks fournit bureau et informa t					71 798,22	116 375,09	71 798,22	116 375,09		44 576,87
6032661	Variat stcks couches alèse prod absor					8 320,97	12 634,70	8 320,97	12 634,70		4 313,73
6032662	Variat stcks petit matériel hôtelier					18 815,85	15 789,76	18 815,85	15 789,76	3 026,09	
6032663	Variat stcks linge et habillement					314,11	314,11	314,11	314,11		0,00
6032668	Variat stcks autres fourm hôtelières					202,48	1 074,88	202,48	1 074,88		872,40
	Sous Total compte 603266					27 653,41	29 813,45	27 653,41	29 813,45		2 160,04
	Sous Total compte 60326					114 856,01	164 494,65	114 856,01	164 494,65		49 638,64
	Sous Total compte 6032					1 369 900,94	1 526 615,70	1 369 900,94	1 526 615,70		156 714,76
	Sous Total compte 603					1 369 900,94	1 526 615,70	1 369 900,94	1 526 615,70		156 714,76



## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
60611	Eau et assainisSEment					254 908,82	37 343,56	254 908,82	37 343,56	217 565,26	
60612	Energie - électricité					1 666 605,90	249 536,73	1 666 605,90	249 536,73	1 417 069,17	
60613	Chauffage					99 320,15		99 320,15		99 320,15	
	Sous Total compte 6061					2 020 834,87	286 880,29	2 020 834,87	286 880,29	1 733 954,58	
60625	Fournit bureau et informat					115 956,46		115 956,46		115 956,46	
	Sous Total compte 6062					115 956,46		115 956,46		115 956,46	
6066	Fournitures médicales					173 962,70		173 962,70		173 962,70	
6068	Autres achats non stockés matières four nit					90 932,77		90 932,77		90 932,77	
	Sous Total compte 606					2 401 686,80	286 880,29	2 401 686,80	286 880,29	2 114 806,51	
	Sous Total compte 60					30 192 602,05	1 819 567,97	30 192 602,05	1 819 567,97	28 373 034,08	
61111	Kinésithérapie					4 834,08		4 834,08		4 834,08	
61112	Imagerie médicale					54 236,32	1 000,00	54 236,32	1 000,00	53 236,32	
61113	Laboratoires					450 289,37	57 000,00	450 289,37	57 000,00	393 289,37	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
61114	Dentistes					12 572,30	91,80	12 572,30	91,80	12 480,50	
61115	Consultations spécialisées					90 414,79	6 000,00	90 414,79	6 000,00	84 414,79	
61117	Hospitalisations à l'extérieur					231 831,91	25 000,00	231 831,91	25 000,00	206 831,91	
61118	Autres prestations					1 282 909,99	44 224,91	1 282 909,99	44 224,91	1 238 685,08	
	Sous Total compte 6111					2 127 088,76	133 316,71	2 127 088,76	133 316,71	1 993 772,05	
61121	Ergothérapie					255,00		255,00		255,00	
	Sous Total compte 6112					255,00		255,00		255,00	
	Sous Total compte 611					2 127 343,76	133 316,71	2 127 343,76	133 316,71	1 994 027,05	
613151	Informatique					28 167,80		28 167,80		28 167,80	
613152	Equipts					156 171,15		156 171,15		156 171,15	
613158	Aut locat mobil à caract médical					111 664,51	7 149,00	111 664,51	7 149,00	104 515,51	
	Sous Total compte 61315					296 003,46	7 149,00	296 003,46	7 149,00	288 854,46	
	Sous Total compte 6131					296 003,46	7 149,00	296 003,46	7 149,00	288 854,46	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
61322	Locations immobilières					60 279,90		60 279,90		60 279,90	
613253	Mat de transport					44 969,70	26,75	44 969,70	26,75	44 942,95	
613258	Aut locat mobil à caract non médical					102 297,63	797,15	102 297,63	797,15	101 500,48	
	Sous Total compte 61325					147 267,33	823,90	147 267,33	823,90	146 443,43	
	Sous Total compte 6132					207 547,23	823,90	207 547,23	823,90	206 723,33	
	Sous Total compte 613					503 550,69	7 972,90	503 550,69	7 972,90	495 577,79	
615151	Matériel et outillage médicaux					130 566,19		130 566,19		130 566,19	
	Sous Total compte 61515					130 566,19		130 566,19		130 566,19	
615161	Informatique à caractère médical					506 326,22	22 534,24	506 326,22	22 534,24	483 791,98	
615162	Mat médical					1 287 786,73	40 901,63	1 287 786,73	40 901,63	1 246 885,10	
	Sous Total compte 61516					1 794 112,95	63 435,87	1 794 112,95	63 435,87	1 730 677,08	
	Sous Total compte 6151					1 924 679,14	63 435,87	1 924 679,14	63 435,87	1 861 243,27	
61522	Entretien et réparations sur biens im mob					150 706,88	457,60	150 706,88	457,60	150 249,28	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
615252	Mat de transport					75 281,26		75 281,26		75 281,26	
615254	Mat informatique					24 776,40		24 776,40		24 776,40	
615258	Autres matériels et outillages					50 012,16		50 012,16		50 012,16	
	Sous Total compte 61525					150 069,82		150 069,82		150 069,82	
615261	Informatique					234 085,13		234 085,13		234 085,13	
615268	Maintenance -autres					469 230,33	5 254,30	469 230,33	5 254,30	463 976,03	
	Sous Total compte 61526					703 315,46	5 254,30	703 315,46	5 254,30	698 061,16	
	Sous Total compte 6152					1 004 092,16	5 711,90	1 004 092,16	5 711,90	998 380,26	
	Sous Total compte 615					2 928 771,30	69 147,77	2 928 771,30	69 147,77	2 859 623,53	
6161	Multirisques					47 109,37		47 109,37		47 109,37	
6163	Assurance transport					32 242,27		32 242,27		32 242,27	
6165	Responsabilité civile					786 933,26		786 933,26		786 933,26	
6166	Matériels					13 176,00		13 176,00		13 176,00	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 616					879 460,90		879 460,90		879 460,90	
6181	Documentation générale					2 306,41		2 306,41		2 306,41	
6183	Documentation technique					48 939,51		48 939,51		48 939,51	
6184	Concours divers -cotisations					39 449,15	10 350,00	39 449,15	10 350,00	29 099,15	
	Sous Total compte 618					90 695,07	10 350,00	90 695,07	10 350,00	80 345,07	
	Sous Total compte 61					6 529 821,72	220 787,38	6 529 821,72	220 787,38	6 309 034,34	
62111	Personnel administratif, hôtelier et aut					1 486,12		1 486,12		1 486,12	
62113	Personnel médical					60 557,99		60 557,99		60 557,99	
62114	Personnel paramédical					62 931,44	11 584,97	62 931,44	11 584,97	51 346,47	
	Sous Total compte 6211					124 975,55	11 584,97	124 975,55	11 584,97	113 390,58	
6215	Personnel affecté à l'établissement					1 477 178,66	284 644,25	1 477 178,66	284 644,25	1 192 534,41	
	Sous Total compte 621					1 602 154,21	296 229,22	1 602 154,21	296 229,22	1 305 924,99	
62251	comptables					15 419,53	11 279,00	15 419,53	11 279,00	4 140,53	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 6225					15 419,53	11 279,00	15 419,53	11 279,00	4 140,53	
62261	Com aux comptes miss légale L.614-16 CSP					92 063,47	37 919,67	92 063,47	37 919,67	54 143,80	
62268	Autres					41 197,75	115,00	41 197,75	115,00	41 082,75	
	Sous Total compte 6226					133 261,22	38 034,67	133 261,22	38 034,67	95 226,55	
6228	Divers					170 255,84	5 404,80	170 255,84	5 404,80	164 851,04	
	Sous Total compte 622					318 936,59	54 718,47	318 936,59	54 718,47	264 218,12	
6231	Annonces et insertions					11 441,00		11 441,00		11 441,00	
6237	Publications					10 929,86		10 929,86		10 929,86	
	Sous Total compte 623					22 370,86		22 370,86		22 370,86	
6241	Transports sur achats					6 659,01		6 659,01		6 659,01	
6245	Transports d'usagers					794 781,54	97 210,00	794 781,54	97 210,00	697 571,54	
6248	Transports-divers					81 170,50	11 500,00	81 170,50	11 500,00	69 670,50	
	Sous Total compte 624					882 611,05	108 710,00	882 611,05	108 710,00	773 901,05	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6251	Voyages et déplacements					47 946,34	5 102,69	47 946,34	5 102,69	42 843,65	
6256	Missions					338,10		338,10		338,10	
6257	Réceptions					14 190,66		14 190,66		14 190,66	
	Sous Total compte 625					62 475,10	5 102,69	62 475,10	5 102,69	57 372,41	
6263	Affranchissements					125 265,46		125 265,46		125 265,46	
6265	Téléphonie					180 631,96		180 631,96		180 631,96	
	Sous Total compte 626					305 897,42		305 897,42		305 897,42	
6281	Blanchissage à l'extérieur					43,46		43,46		43,46	
6283	Nettoyage à l'extérieur					3 291,43		3 291,43		3 291,43	
6284	Informatique					641 967,38	78 837,10	641 967,38	78 837,10	563 130,28	
6288	Autres prestations diverses					412 538,08	30 087,50	412 538,08	30 087,50	382 450,58	
	Sous Total compte 628					1 057 840,35	108 924,60	1 057 840,35	108 924,60	948 915,75	
	Sous Total compte 62					4 252 285,58	573 684,98	4 252 285,58	573 684,98	3 678 600,60	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
63111	Persel non médical					5 488 029,43	467 651,95	5 488 029,43	467 651,95	5 020 377,48	
63112	Personnel médical					1 934 004,24	115 201,65	1 934 004,24	115 201,65	1 818 802,59	
	Sous Total compte 6311					7 422 033,67	582 853,60	7 422 033,67	582 853,60	6 839 180,07	
	Sous Total compte 631					7 422 033,67	582 853,60	7 422 033,67	582 853,60	6 839 180,07	
63311	Persel non médical					447 508,89	369,72	447 508,89	369,72	447 139,17	
63312	Personnel médical					177 795,41	2 366,13	177 795,41	2 366,13	175 429,28	
	Sous Total compte 6331					625 304,30	2 735,85	625 304,30	2 735,85	622 568,45	
6332	Alloc logement					328 509,33	1 805,85	328 509,33	1 805,85	326 703,48	
63331	Persel non médical					63 667,08	54 167,84	63 667,08	54 167,84	9 499,24	
	Sous Total compte 6333					63 667,08	54 167,84	63 667,08	54 167,84	9 499,24	
6334	Centre national de gestion					51 703,88	23 911,57	51 703,88	23 911,57	27 792,31	
6336	Fonds pour l'emploi hospitalier					469 129,83	470,79	469 129,83	470,79	468 659,04	
6337	FMEP					353 759,24	1 316,01	353 759,24	1 316,01	352 443,23	



## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
63381	Persel non médical					143 478,65	159,09	143 478,65	159,09	143 319,56	
63382	Personnel médical					53 030,71	937,71	53 030,71	937,71	52 093,00	
	Sous Total compte 6338					196 509,36	1 096,80	196 509,36	1 096,80	195 412,56	
	Sous Total compte 633					2 088 583,02	85 504,71	2 088 583,02	85 504,71	2 003 078,31	
63512	Taxes foncières					8 837,00		8 837,00		8 837,00	
63513	Autres impôts locaux					3 252,00		3 252,00		3 252,00	
	Sous Total compte 6351					12 089,00		12 089,00		12 089,00	
6358	Autres droits					3 192,00		3 192,00		3 192,00	
	Sous Total compte 635					15 281,00		15 281,00		15 281,00	
637	Autres impôts tax verst sur rému aut org					63 458,81	2 565,76	63 458,81	2 565,76	60 893,05	
	Sous Total compte 63					9 589 356,50	670 924,07	9 589 356,50	670 924,07	8 918 432,43	
64111	Rémunération principale					33 489 945,91	133 283,58	33 489 945,91	133 283,58	33 356 662,33	
64113	Prime de service					4 866 829,57	2 439 388,44	4 866 829,57	2 439 388,44	2 427 441,13	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI )					182 822,86		182 822,86		182 822,86	
64115	Supplément familial					652 118,83	150,66	652 118,83	150,66	651 968,17	
641171	IFTS					22 154,88		22 154,88		22 154,88	
641172	Astreintes					253 070,36		253 070,36		253 070,36	
641178	Autres indemnités					6 305 424,17	217 994,21	6 305 424,17	217 994,21	6 087 429,96	
	Sous Total compte 64117					6 580 649,41	217 994,21	6 580 649,41	217 994,21	6 362 655,20	
	Sous Total compte 6411					45 772 366,58	2 790 816,89	45 772 366,58	2 790 816,89	42 981 549,69	
64131	Rémunération principale					4 420 315,90	9 396,48	4 420 315,90	9 396,48	4 410 919,42	
64133	Prime de service					164,57		164,57		164,57	
64135	Supplément familial					107 532,74		107 532,74		107 532,74	
641372	Astreintes					17 870,65		17 870,65		17 870,65	
641378	Autres indemnités					889 279,99	15 779,18	889 279,99	15 779,18	873 500,81	
	Sous Total compte 64137					907 150,64	15 779,18	907 150,64	15 779,18	891 371,46	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 6413					5 435 163,85	25 175,66	5 435 163,85	25 175,66	5 409 988,19	
64151	Rémunération principale					6 249 862,10	969,90	6 249 862,10	969,90	6 248 892,20	
64155	Supplément familial					87 515,05	138,15	87 515,05	138,15	87 376,90	
641572	Astreintes					11 798,58		11 798,58		11 798,58	
641578	Autres indemnités					1 332 062,06	35 168,31	1 332 062,06	35 168,31	1 296 893,75	
	Sous Total compte 64157					1 343 860,64	35 168,31	1 343 860,64	35 168,31	1 308 692,33	
	Sous Total compte 6415					7 681 237,79	36 276,36	7 681 237,79	36 276,36	7 644 961,43	
6416	Contrats soumis à dispo particul					474 303,27	1 345,65	474 303,27	1 345,65	472 957,62	
6417	Apprentis					21 236,43		21 236,43		21 236,43	
6419	Rembst rémunération persel non médica l					15 211,52	960 151,83	15 211,52	960 151,83	944 940,31	
	Sous Total compte 641					59 399 519,44	3 813 766,39	59 399 519,44	3 813 766,39	55 585 753,05	
642111	Rémunération principale					7 056 653,32	51 305,67	7 056 653,32	51 305,67	7 005 347,65	
642112	Indemnités hors gardes et astreintes					742 513,82		742 513,82		742 513,82	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 64211					7 799 167,14	51 305,67	7 799 167,14	51 305,67	7 747 861,47	
642121	remuneration principale					96 687,59		96 687,59		96 687,59	
	Sous Total compte 64212					96 687,59		96 687,59		96 687,59	
	Sous Total compte 6421					7 895 854,73	51 305,67	7 895 854,73	51 305,67	7 844 549,06	
642211	remuneration principale					887 199,37	410 328,65	887 199,37	410 328,65	476 870,72	
642212	indemnités hors gardes et astreintes					13 634,00		13 634,00		13 634,00	
	Sous Total compte 64221					900 833,37	410 328,65	900 833,37	410 328,65	490 504,72	
	Sous Total compte 6422					900 833,37	410 328,65	900 833,37	410 328,65	490 504,72	
642311	remuneration principale					3 890 929,52	22 698,07	3 890 929,52	22 698,07	3 868 231,45	
642312	indemnités hors gardes et astreintes					463,74		463,74		463,74	
	Sous Total compte 64231					3 891 393,26	22 698,07	3 891 393,26	22 698,07	3 868 695,19	
642321	remuneration principale					620 506,10		620 506,10		620 506,10	
642322	indemnités hors gardes et astreintes					124 767,00	1 050,99	124 767,00	1 050,99	123 716,01	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 64232					745 273,10	1 050,99	745 273,10	1 050,99	744 222,11	
642331	remuneration principale					41 715,66		41 715,66		41 715,66	
	Sous Total compte 64233					41 715,66		41 715,66		41 715,66	
642341	remuneration principale					192 736,37		192 736,37		192 736,37	
642342	indemnités hors gardes et astreintes					115 238,76		115 238,76		115 238,76	
	Sous Total compte 64234					307 975,13		307 975,13		307 975,13	
	Sous Total compte 6423					4 986 357,15	23 749,06	4 986 357,15	23 749,06	4 962 608,09	
64241	Rémun statut indemni access - internes					1 351 507,18	1 220,84	1 351 507,18	1 220,84	1 350 286,34	
642421	Gardes des internes					375 940,14	26 381,24	375 940,14	26 381,24	349 558,90	
	Sous Total compte 64242					375 940,14	26 381,24	375 940,14	26 381,24	349 558,90	
	Sous Total compte 6424					1 727 447,32	27 602,08	1 727 447,32	27 602,08	1 699 845,24	
64251	Perman sur place integ oblig serv					1 307 327,15	93 414,07	1 307 327,15	93 414,07	1 213 913,08	
64252	Perm sur place temps travail addition					148 955,09		148 955,09		148 955,09	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
642531	Indemnités forfaitaires de base					244 991,73	17 257,78	244 991,73	17 257,78	227 733,95	
642532	Déplacements réalisés au cours astreinte					825 390,08	58 060,10	825 390,08	58 060,10	767 329,98	
	Sous Total compte 64253					1 070 381,81	75 317,88	1 070 381,81	75 317,88	995 063,93	
	Sous Total compte 6425					2 526 664,05	168 731,95	2 526 664,05	168 731,95	2 357 932,10	
6426	Temps de travail additionnel de jour					332 368,77	266 286,41	332 368,77	266 286,41	66 082,36	
6429	Rembst rémunération persel médical					1 472,98	94 050,95	1 472,98	94 050,95	92 577,97	
	Sous Total compte 642					18 370 998,37	1 042 054,77	18 370 998,37	1 042 054,77	17 328 943,60	
64511	Cotisations à l'URSSAF					9 685 115,99	41 322,31	9 685 115,99	41 322,31	9 643 793,68	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					585 356,41	13 225,42	585 356,41	13 225,42	572 130,99	
64515	Cotisations à la CNRACL					11 120 938,95	31 059,83	11 120 938,95	31 059,83	11 089 879,12	
64516	Cotisations au RAFP					338 692,04	10 419,81	338 692,04	10 419,81	328 272,23	
	Sous Total compte 6451					21 730 103,39	96 027,37	21 730 103,39	96 027,37	21 634 076,02	
64521	Cotisations à l'URSSAF					4 578 910,28	165 478,83	4 578 910,28	165 478,83	4 413 431,45	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
64523	Cotisations aux caisses de retraite					1 429 671,31	79 432,73	1 429 671,31	79 432,73	1 350 238,58	
	Sous Total compte 6452					6 008 581,59	244 911,56	6 008 581,59	244 911,56	5 763 670,03	
	Sous Total compte 645					27 738 684,98	340 938,93	27 738 684,98	340 938,93	27 397 746,05	
64713	Alloc chômage					564 064,10	72 427,82	564 064,10	72 427,82	491 636,28	
64715	Médecine du travail pharmacie					20 543,38	3 643,51	20 543,38	3 643,51	16 899,87	
647184	Oeuvres sociales					896 874,91	3 337,58	896 874,91	3 337,58	893 537,33	
647188	Autres verSEMents					129 358,35	11 740,42	129 358,35	11 740,42	117 617,93	
	Sous Total compte 64718					1 026 233,26	15 078,00	1 026 233,26	15 078,00	1 011 155,26	
	Sous Total compte 6471					1 610 840,74	91 149,33	1 610 840,74	91 149,33	1 519 691,41	
64723	Alloc chômage					33 855,74	2 824,10	33 855,74	2 824,10	31 031,64	
64725	Médecine du travail pharmacie					80 230,73		80 230,73		80 230,73	
64729	Rembst aut charg soc persel médical					558,74	558,74	558,74	558,74		0,00
	Sous Total compte 6472					114 645,21	3 382,84	114 645,21	3 382,84	111 262,37	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 647					1 725 485,95	94 532,17	1 725 485,95	94 532,17	1 630 953,78	
6481	Indemnités aux ministres des cultes					21 486,98		21 486,98		21 486,98	
6483	Verst aux agents en CPA					225 711,92		225 711,92		225 711,92	
6486	Indemnités d'enseignement					1,86		1,86		1,86	
6488	Autres charges diverses de personnel					1 909 336,61	65 129,55	1 909 336,61	65 129,55	1 844 207,06	
	Sous Total compte 648					2 156 537,37	65 129,55	2 156 537,37	65 129,55	2 091 407,82	
6491	Personnel médical						10 837,23		10 837,23	10 837,23	
	Sous Total compte 649						10 837,23		10 837,23	10 837,23	
	Sous Total compte 64					109 391 226,11	5 367 259,04	109 391 226,11	5 367 259,04	104 023 967,07	
651	Redevances pour concessions, brevets. ..					1 157,47		1 157,47		1 157,47	
6541	Créances admises en non-valeur					231 630,20		231 630,20		231 630,20	
6542	Créances éteintes					11 542,61		11 542,61		11 542,61	
	Sous Total compte 654					243 172,81		243 172,81		243 172,81	



## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6578	Autres subv					2 590,81		2 590,81		2 590,81	
	Sous Total compte 657					2 590,81		2 590,81		2 590,81	
6585	ReverSEMENT quote-part des radiologie s					35 184,03		35 184,03		35 184,03	
6587	Participation frais stage ehesp					34 000,20		34 000,20		34 000,20	
6588	Autres charges diverses de gestion co ura					102 931,73		102 931,73		102 931,73	
	Sous Total compte 658					172 115,96		172 115,96		172 115,96	
	Sous Total compte 65					419 037,05		419 037,05		419 037,05	
66111	Intérêts réglés à l'échéance					1 270 836,83	50 770,51	1 270 836,83	50 770,51	1 220 066,32	
66112	Intérêts rattachement des ICNE					122 571,94	64 995,04	122 571,94	64 995,04	57 576,90	
	Sous Total compte 6611					1 393 408,77	115 765,55	1 393 408,77	115 765,55	1 277 643,22	
	Sous Total compte 661					1 393 408,77	115 765,55	1 393 408,77	115 765,55	1 277 643,22	
666	Pertes de change					16 326,76		16 326,76		16 326,76	
668	Autres charges financières					647,88		647,88		647,88	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 66					1 410 383,41	115 765,55	1 410 383,41	115 765,55	1 294 617,86	
6718	Autres charg except sur opérat gestion					2 425 890,70	2 229 188,81	2 425 890,70	2 229 188,81	196 701,89	
	Sous Total compte 671					2 425 890,70	2 229 188,81	2 425 890,70	2 229 188,81	196 701,89	
67218	Charges de personnel - autres					62 407,36		62 407,36		62 407,36	
	Sous Total compte 6721					62 407,36		62 407,36		62 407,36	
67231	Charg hôt gal réem mdts annul exer clos					1 510,92		1 510,92		1 510,92	
67238	Charg caract hôtelier et général autres					29 588,25		29 588,25		29 588,25	
	Sous Total compte 6723					31 099,17		31 099,17		31 099,17	
6728	Autres charges					97 554,80	78 955,61	97 554,80	78 955,61	18 599,19	
	Sous Total compte 672					191 061,33	78 955,61	191 061,33	78 955,61	112 105,72	
673	Titres annulés exercices antérieurs					480 744,83	189,10	480 744,83	189,10	480 555,73	
675	Valeurs comptables éléments actif cédés					103 207,93		103 207,93		103 207,93	
678	Autres charges exceptionnelles					159 407,40		159 407,40		159 407,40	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 67					3 360 312,19	2 308 333,52	3 360 312,19	2 308 333,52	1 051 978,67	
68111	Immob incorporelles					754 615,15		754 615,15		754 615,15	
68112	Immob corporelles					8 155 997,18	2 768 730,83	8 155 997,18	2 768 730,83	5 387 266,35	
	Sous Total compte 6811					8 910 612,33	2 768 730,83	8 910 612,33	2 768 730,83	6 141 881,50	
68151	Dotations aux provisions pour risques					1 274 344,84	20 383,70	1 274 344,84	20 383,70	1 253 961,14	
681531	Personnel médical					214 552,83		214 552,83		214 552,83	
681532	Personnel non médical					93 402,55		93 402,55		93 402,55	
	Sous Total compte 68153					307 955,38		307 955,38		307 955,38	
68158	DP - autres provisions pour charges					329 614,23	288 255,93	329 614,23	288 255,93	41 358,30	
	Sous Total compte 6815					1 911 914,45	308 639,63	1 911 914,45	308 639,63	1 603 274,82	
68174	Dot dépréciat créances					89 964,58		89 964,58		89 964,58	
	Sous Total compte 6817					89 964,58		89 964,58		89 964,58	
	Sous Total compte 681					10 912 491,36	3 077 370,46	10 912 491,36	3 077 370,46	7 835 120,90	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 68					10 912 491,36	3 077 370,46	10 912 491,36	3 077 370,46	7 835 120,90	
	Total classe 6					176 057 515,97	14 153 692,97	176 057 515,97	14 153 692,97	163 146 260,99	1 242 437,99
703	Ventes de produits résiduels						2 007,40		2 007,40		2 007,40
706	Prestations de services					210,00	50 624,53	210,00	50 624,53		50 414,53
7071	Rétrocession de médicaments					146 514,92	7 055 273,02	146 514,92	7 055 273,02		6 908 758,10
	Sous Total compte 707					146 514,92	7 055 273,02	146 514,92	7 055 273,02		6 908 758,10
70811	Logements					1 545,69	19 046,13	1 545,69	19 046,13		17 500,44
70812	Repas					109,09	402 062,82	109,09	402 062,82		401 953,73
	Sous Total compte 7081					1 654,78	421 108,95	1 654,78	421 108,95		419 454,17
70821	Chambres						4 720,40		4 720,40		4 720,40
70822	Repas					954,70	11 503,20	954,70	11 503,20		10 548,50
70823	Téléphone					278,12	7 018,41	278,12	7 018,41		6 740,29
70824	Majoration pour chambre particulière					74 926,10	1 275 608,11	74 926,10	1 275 608,11		1 200 682,01

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 7082					76 158,92	1 298 850,12	76 158,92	1 298 850,12		1 222 691,20
7083	Locations diverses					1 511,00	46 236,32	1 511,00	46 236,32		44 725,32
7084	Mise à dispo persel facturée						334 529,69		334 529,69		334 529,69
7087	Rembst frais CRPA						3 394 806,17		3 394 806,17		3 394 806,17
70881	Redev commerciale loc télé prod audio					9 000,00	122 642,95	9 000,00	122 642,95		113 642,95
70888	Autres						3 718,31		3 718,31		3 718,31
	Sous Total compte 7088					9 000,00	126 361,26	9 000,00	126 361,26		117 361,26
	Sous Total compte 708					88 324,70	5 621 892,51	88 324,70	5 621 892,51		5 533 567,81
	Sous Total compte 70					235 049,62	12 729 797,46	235 049,62	12 729 797,46		12 494 747,84
72	Production immobilisée						607 954,20		607 954,20		607 954,20
	Sous Total compte 72						607 954,20		607 954,20		607 954,20
731111	Groupes homogènes de séjour (GHS)					36 792 415,96	111 728 232,98	36 792 415,96	111 728 232,98		74 935 817,02
731113	Hospitalisation à domicile (GHT)					842 104,02	2 409 038,68	842 104,02	2 409 038,68		1 566 934,66

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
731114	IVG					42 326,23	147 609,97	42 326,23	147 609,97		105 283,74
731115	Prestation prélevt organes ou tissus					47 853,53	65 889,15	47 853,53	65 889,15		18 035,62
	Sous Total compte 73111					37 724 699,74	114 350 770,78	37 724 699,74	114 350 770,78		76 626 071,04
73112	Prod médic facturés en sus séjours					2 645 700,64	8 785 445,65	2 645 700,64	8 785 445,65		6 139 745,01
73113	Prod médic facturés en sus séjours					592 038,99	1 889 416,78	592 038,99	1 889 416,78		1 297 377,79
731141	Urgences (FAU)					3 388 602,00	6 777 204,00	3 388 602,00	6 777 204,00		3 388 602,00
731142	Prélev organes ou de tissus (cpo)					195 710,00	391 420,00	195 710,00	391 420,00		195 710,00
	Sous Total compte 73114					3 584 312,00	7 168 624,00	3 584 312,00	7 168 624,00		3 584 312,00
731172	Dotation annuelle de financement SSR					8 376 020,00	19 780 907,00	8 376 020,00	19 780 907,00		11 404 887,00
	Sous Total compte 73117					8 376 020,00	19 780 907,00	8 376 020,00	19 780 907,00		11 404 887,00
731181	Dotations MIG					3 438 847,18	7 672 564,36	3 438 847,18	7 672 564,36		4 233 717,18
731182	Dotation aide à contractualisation (A C)					348 541,00	3 106 866,00	348 541,00	3 106 866,00		2 758 325,00
	Sous Total compte 73118					3 787 388,18	10 779 430,36	3 787 388,18	10 779 430,36		6 992 042,18

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 7311					56 710 159,55 162 754 594,57		56 710 159,55 162 754 594,57			106 044 435,02
73121	Consultations et actes externes					3 181 279,14 11 726 372,69		3 181 279,14 11 726 372,69			8 545 093,55
73122	Forfait ATU					605 431,32 1 512 344,55		605 431,32 1 512 344,55			906 913,23
73123	FFM					1 363,09 11 162,94		1 363,09 11 162,94			9 799,85
73124	Forfait sécur environ hospitalier (SE )					50 335,95 162 634,92		50 335,95 162 634,92			112 298,97
73125	Spécial pharm consults externes					33,72 95 997,18		33,72 95 997,18			95 963,46
73126	Forfaits techniques et assimilés					192 203,73 1 393 276,21		192 203,73 1 393 276,21			1 201 072,48
73128	Autres					406,00 38 998,00		406,00 38 998,00			38 592,00
	Sous Total compte 7312					4 031 052,95 14 940 786,49		4 031 052,95 14 940 786,49			10 909 733,54
	Sous Total compte 731					60 741 212,50 177 695 381,06		60 741 212,50 177 695 381,06			116 954 168,56
73211	Médecine et spécialités médicales					262 521,38 3 880 157,33		262 521,38 3 880 157,33			3 617 635,95
73212	Chirurgie et spécialités chirurgicales					34 401,21 921 611,40		34 401,21 921 611,40			887 210,19
732131	Spécialités coûteuses					98 017,97 1 789 188,28		98 017,97 1 789 188,28			1 691 170,31

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 73213					98 017,97	1 789 188,28	98 017,97	1 789 188,28		1 691 170,31
73214	Soins de suite et de réadaptation					28 665,84	169 527,75	28 665,84	169 527,75		140 861,91
73215	Ticket mod forfait hospital complet					918,00	50 976,00	918,00	50 976,00		50 058,00
	Sous Total compte 7321					424 524,40	6 811 460,76	424 524,40	6 811 460,76		6 386 936,36
732211	Hopital de jour					10 149,43	65 794,90	10 149,43	65 794,90		55 645,47
	Sous Total compte 73221					10 149,43	65 794,90	10 149,43	65 794,90		55 645,47
73222	Chirurgie ambulatoire					3 636,36	43 730,51	3 636,36	43 730,51		40 094,15
73225	Ticket mod forfait hospital incomplet					810,00	24 174,00	810,00	24 174,00		23 364,00
	Sous Total compte 7322					14 595,79	133 699,41	14 595,79	133 699,41		119 103,62
73231	Hospitalisation à domicile					15 459,98	37 289,13	15 459,98	37 289,13		21 829,15
	Sous Total compte 7323					15 459,98	37 289,13	15 459,98	37 289,13		21 829,15
732411	Ticket mod actes et consult externes					2 826,00	14 328,00	2 826,00	14 328,00		11 502,00
732412	Consult actes externes dont ticket mo d					119 158,22	2 066 906,66	119 158,22	2 066 906,66		1 947 748,44



## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 73241					121 984,22	2 081 234,66	121 984,22	2 081 234,66		1 959 250,44
732421	Forfait ATU					13 402,42	199 502,98	13 402,42	199 502,98		186 100,56
732422	Forfait petit matériel FFM					84,02	2 106,57	84,02	2 106,57		2 022,55
732423	Forfait sécur environ hospitalier (SE )					432,07	13 868,09	432,07	13 868,09		13 436,02
	Sous Total compte 73242					13 918,51	215 477,64	13 918,51	215 477,64		201 559,13
73243	Forfaits techniques et assimilés					3 483,55	19 871,21	3 483,55	19 871,21		16 387,66
73244	IVG					586,01	1 151,83	586,01	1 151,83		565,82
73245	SMUR						4 200,00		4 200,00		4 200,00
73247	PMI					38,53	444,96	38,53	444,96		406,43
73248	Autres					6 042,00	49 572,14	6 042,00	49 572,14		43 530,14
	Sous Total compte 7324					146 052,82	2 371 952,44	146 052,82	2 371 952,44		2 225 899,62
73271	Forfait journalier MCO					118 725,50	2 388 600,98	118 725,50	2 388 600,98		2 269 875,48
73272	Forfait journalier SSR					25 182,00	645 876,00	25 182,00	645 876,00		620 694,00

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 7327					143 907,50	3 034 476,98	143 907,50	3 034 476,98		2 890 569,48
	Sous Total compte 732					744 540,49	12 388 878,72	744 540,49	12 388 878,72		11 644 338,23
7331	Produits prest convent internat					59 395,60	848 256,83	59 395,60	848 256,83		788 861,23
7332	Produits prestations ame					31 170,26	115 729,95	31 170,26	115 729,95		84 559,69
7333	Prod prest soins urg art l254-1 casf					8 123,33	12 073,68	8 123,33	12 073,68		3 950,35
7338	Autres					7 530,47	74 168,67	7 530,47	74 168,67		66 638,20
	Sous Total compte 733					106 219,66	1 050 229,13	106 219,66	1 050 229,13		944 009,47
7341	Actes de chirurgie						39,70		39,70		39,70
7342	Actes de laboratoire					334,53	186 949,00	334,53	186 949,00		186 614,47
7343	Actes d'imagerie et d'échographie					674,44	15 070,04	674,44	15 070,04		14 395,60
7346	Actes techniques médicaux hors imagerie					213 970,19	1 947 215,63	213 970,19	1 947 215,63		1 733 245,44
7347	Actes dentaires						19,28		19,28		19,28
73488	Autres					259,30	2 647,87	259,30	2 647,87		2 388,57

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 7348					259,30	2 647,87	259,30	2 647,87		2 388,57
	Sous Total compte 734					215 238,46	2 151 941,52	215 238,46	2 151 941,52		1 936 703,06
	Sous Total compte 73					61 807 211,11	193 286 430,43	61 807 211,11	193 286 430,43		131 479 219,32
7471	Fonds d'intervention régional (FIR)					1 056 938,24	5 873 289,32	1 056 938,24	5 873 289,32		4 816 351,08
74741	FEH					105 000,00	572 968,52	105 000,00	572 968,52		467 968,52
	Sous Total compte 7474					105 000,00	572 968,52	105 000,00	572 968,52		467 968,52
7476	Fonds insert perso handicap fonct pub						146 375,70		146 375,70		146 375,70
	Sous Total compte 747					1 161 938,24	6 592 633,54	1 161 938,24	6 592 633,54		5 430 695,30
7488	Autres					246 263,00	587 809,23	246 263,00	587 809,23		341 546,23
	Sous Total compte 748					246 263,00	587 809,23	246 263,00	587 809,23		341 546,23
	Sous Total compte 74					1 408 201,24	7 180 442,77	1 408 201,24	7 180 442,77		5 772 241,53
7531	Retenue verst sur activité libérale					2 300,00	78 616,76	2 300,00	78 616,76		76 316,76
	Sous Total compte 753					2 300,00	78 616,76	2 300,00	78 616,76		76 316,76

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
7541	Formation professionnelle					760,70	721 995,16	760,70	721 995,16		721 234,46
75431	IRM					4 490,65	339 928,16	4 490,65	339 928,16		335 437,51
	Sous Total compte 7543					4 490,65	339 928,16	4 490,65	339 928,16		335 437,51
7544	Médecine légale prod vers autorité judiciaire						3 549,50		3 549,50		3 549,50
7548	Autres remboursements de frais					62 491,60	437 144,24	62 491,60	437 144,24		374 652,64
	Sous Total compte 754					67 742,95	1 502 617,06	67 742,95	1 502 617,06		1 434 874,11
	Sous Total compte 75					70 042,95	1 581 233,82	70 042,95	1 581 233,82		1 511 190,87
768	Autres produits financiers						2,32		2,32		2,32
	Sous Total compte 76						2,32		2,32		2,32
7718	Autres prod except sur opé gestion					327,60	29 442,16	327,60	29 442,16		29 114,56
	Sous Total compte 771					327,60	29 442,16	327,60	29 442,16		29 114,56
7721	Réémission titres sur exercices clos					42 368,53	352 740,82	42 368,53	352 740,82		310 372,29
7722	Produits ex antérieurs assurance maladie					22 929,86	101 000,41	22 929,86	101 000,41		78 070,55

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
7728	Autres					4 025,21	101 543,83	4 025,21	101 543,83		97 518,62
	Sous Total compte 772					69 323,60	555 285,06	69 323,60	555 285,06		485 961,46
773	Mandats annulés sur exercices antérieurs						5 388,83		5 388,83		5 388,83
775	Produits cessions éléments actif						263 068,00		263 068,00		263 068,00
777	Quote part subv invest virée au résultat						337 613,30		337 613,30		337 613,30
778	Autres produits exceptionnels						165 884,53		165 884,53		165 884,53
	Sous Total compte 77					69 651,20	1 356 681,88	69 651,20	1 356 681,88		1 287 030,68
78151	Reprise sur provisions pour risques						170 236,83		170 236,83		170 236,83
78158	Reprises aut prov pour charges						52 202,55		52 202,55		52 202,55
	Sous Total compte 7815						222 439,38		222 439,38		222 439,38
	Sous Total compte 781						222 439,38		222 439,38		222 439,38
7865	Rep sur prov pour risques charges fin an						20 875,33		20 875,33		20 875,33
	Sous Total compte 786						20 875,33		20 875,33		20 875,33

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 78						243 314,71		243 314,71		243 314,71
	Total classe 7					63 590 156,12 216 985 857,59		63 590 156,12 216 985 857,59		0,00 153 395 701,47	
	Total général	286 510 389,15 286 510 389,15		991 820 298,91 1 007 429 541,45		252 766 755,34 237 157 512,80		1 531 097 443,40 1 531 097 443,40		444 645 354,26 444 645 354,26	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
454	Ecol instit form prof param sag-femme			2 209 927,25				2 209 927,25		95 557,98	
					2 114 369,27				2 114 369,27		
	Sous Total compte 45			2 209 927,25				2 209 927,25		95 557,98	
					2 114 369,27				2 114 369,27		
	Total classe 4			2 209 927,25				2 209 927,25		95 557,98	0,00
					2 114 369,27				2 114 369,27		
60211	Spécial pharm avec AMM					297,00		297,00		297,00	
60217	Produits de base					6,10		6,10		6,10	
60218	Autres produits pharm à usage médi					133,33		133,33		133,33	
	Sous Total compte 6021					436,43		436,43		436,43	
60221	Dispositifs médicaux non stériles usa un					241,66		241,66		241,66	
602221	Parentéral					644,65		644,65		644,65	
	Sous Total compte 6022					644,65		644,65		644,65	
60223	Dispositifs médicaux stériles autres					318,81		318,81		318,81	
	Sous Total compte 6022					1 205,12		1 205,12		1 205,12	
6023	Alimentation					15,96		15,96		15,96	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
60261	Combustibles et carburants					495,71		495,71		495,71	
60262	Produits d'entretien					1 751,33		1 751,33		1 751,33	
60265	Fournitures bureau et inform					4 977,77		4 977,77		4 977,77	
60266	Fournitures hôtelières					53,18		53,18		53,18	
	Sous Total compte 6026					7 277,99		7 277,99		7 277,99	
	Sous Total compte 602					8 935,50		8 935,50		8 935,50	
60611	Eau et assainissement					7 672,93	2 445,12	7 672,93	2 445,12	5 227,81	
60612	Energie - électricité					85 572,95	12 420,00	85 572,95	12 420,00	73 152,95	
	Sous Total compte 6061					93 245,88	14 865,12	93 245,88	14 865,12	78 380,76	
60624	Fournitures scol éduc et loisirs					10 519,16		10 519,16		10 519,16	
	Sous Total compte 6062					10 519,16		10 519,16		10 519,16	
6068	Autres achats non stockés matières four nit					153,90		153,90		153,90	
	Sous Total compte 606					103 918,94	14 865,12	103 918,94	14 865,12	89 053,82	



## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 60					112 854,44	14 865,12	112 854,44	14 865,12	97 989,32	
61358	Autres locations mobilières					2 045,64		2 045,64		2 045,64	
	Sous Total compte 6135					2 045,64		2 045,64		2 045,64	
	Sous Total compte 613					2 045,64		2 045,64		2 045,64	
61568	Maintenance-autres					7 926,15	130,00	7 926,15	130,00	7 796,15	
	Sous Total compte 6156					7 926,15	130,00	7 926,15	130,00	7 796,15	
	Sous Total compte 615					7 926,15	130,00	7 926,15	130,00	7 796,15	
6161	Primesmultirisques					2 426,51		2 426,51		2 426,51	
6163	Assurance transport					1 291,11		1 291,11		1 291,11	
6165	Responsabilité civile					12 692,06		12 692,06		12 692,06	
	Sous Total compte 616					16 409,68		16 409,68		16 409,68	
6181	Documentation générale					358,92		358,92		358,92	
6183	Documentation technique					2 226,87		2 226,87		2 226,87	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 618					2 585,79		2 585,79		2 585,79	
	Sous Total compte 61					28 967,26		28 967,26		28 837,26	
							130,00		130,00		
6251	Voyages et déplacements					91 798,70		91 798,70		60 322,30	
							31 476,40		31 476,40		
	Sous Total compte 625					91 798,70		91 798,70		60 322,30	
							31 476,40		31 476,40		
6265	Téléphonie					440,00		440,00		440,00	
	Sous Total compte 626					440,00		440,00		440,00	
6281	Blanchissage à l'extérieur					4 267,00		4 267,00		4 267,00	
6282	Alimentation à l'extérieur					51 339,86		51 339,86		51 339,86	
6286	Participation aux charges communes					131 752,56		131 752,56		131 752,56	
6288	Autres prestations diverses					1 395,23		1 395,23		1 395,23	
	Sous Total compte 628					188 754,65		188 754,65		188 754,65	
	Sous Total compte 62					280 993,35		280 993,35		249 516,95	
							31 476,40		31 476,40		
6311	Taxe sur les salaires					79 724,69		79 724,69		73 104,30	
							6 620,39		6 620,39		

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 631					79 724,69	6 620,39	79 724,69	6 620,39	73 104,30	
6331	Verst de transport					6 457,59	1,07	6 457,59	1,07	6 456,52	
6332	Alloc logement					2 941,88	0,67	2 941,88	0,67	2 941,21	
6334	Centre national de gestion					613,31	269,06	613,31	269,06	344,25	
6336	Fonds pour l'emploi hospitalier					5 723,94	0,61	5 723,94	0,61	5 723,33	
6337	FMEP					4 560,21	6,84	4 560,21	6,84	4 553,37	
6338	Autres impôts taxes assimil autres orga					1 758,27	0,40	1 758,27	0,40	1 757,87	
	Sous Total compte 633					22 055,20	278,65	22 055,20	278,65	21 776,55	
63512	Taxes foncières					350,00		350,00		350,00	
	Sous Total compte 6351					350,00		350,00		350,00	
	Sous Total compte 635					350,00		350,00		350,00	
	Sous Total compte 63					102 129,89	6 899,04	102 129,89	6 899,04	95 230,85	
64111	Rémunération principale					539 259,68	7 647,39	539 259,68	7 647,39	531 612,29	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
64113	Prime de service					67 275,87	32 513,45	67 275,87	32 513,45	34 762,42	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI )					1 671,90		1 671,90		1 671,90	
64115	Supplément familial					6 255,00		6 255,00		6 255,00	
641178	Autres indemnités					92 946,10	2 605,00	92 946,10	2 605,00	90 341,10	
	Sous Total compte 64117					92 946,10	2 605,00	92 946,10	2 605,00	90 341,10	
	Sous Total compte 6411					707 408,55	42 765,84	707 408,55	42 765,84	664 642,71	
64131	Rémunération principale					17 613,22		17 613,22		17 613,22	
641378	Autres indemnités					1 446,19		1 446,19		1 446,19	
	Sous Total compte 64137					1 446,19		1 446,19		1 446,19	
	Sous Total compte 6413					19 059,41		19 059,41		19 059,41	
64151	Rémunération principale					14 900,54	49,85	14 900,54	49,85	14 850,69	
64155	Supplément familial					2 184,71		2 184,71		2 184,71	
641578	Autres indemnités					1 764,46	10,75	1 764,46	10,75	1 753,71	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 64157					1 764,46	10,75	1 764,46	10,75	1 753,71	
	Sous Total compte 6415					18 849,71	60,60	18 849,71	60,60	18 789,11	
6419	Rembst rémunération persel non médica 1						767,75		767,75		767,75
	Sous Total compte 641					745 317,67	43 594,19	745 317,67	43 594,19	701 723,48	
64511	Cotisations à l'URSSAF					105 513,82	1 465,30	105 513,82	1 465,30	104 048,52	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					2 048,04	2 008,45	2 048,04	2 008,45	39,59	
64515	Cotisations à la CNRACL					165 270,24	344,89	165 270,24	344,89	164 925,35	
64516	Cotisations au RAFP					6 326,61	146,07	6 326,61	146,07	6 180,54	
	Sous Total compte 6451					279 158,71	3 964,71	279 158,71	3 964,71	275 194,00	
64521	Cotisations à l'URSSAF					378,45		378,45		378,45	
64523	Cotisations aux caisses de retraite					141,63		141,63		141,63	
	Sous Total compte 6452					520,08		520,08		520,08	
	Sous Total compte 645					279 678,79	3 964,71	279 678,79	3 964,71	275 714,08	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
64713	Alloc chômage					358,92		358,92		358,92	
64715	Médecine du travail pharmacie					26,00		26,00		26,00	
647184	Oeuvres sociales					9 905,37	14,57	9 905,37	14,57	9 890,80	
647188	Autres verSEMents					18,00		18,00		18,00	
	Sous Total compte 64718					9 923,37	14,57	9 923,37	14,57	9 908,80	
	Sous Total compte 6471					10 308,29	14,57	10 308,29	14,57	10 293,72	
	Sous Total compte 647					10 308,29	14,57	10 308,29	14,57	10 293,72	
6486	Indemnités d'enseignement					39 873,76	9 321,33	39 873,76	9 321,33	30 552,43	
6488	Autres charges diverses de personnel					169 059,32	26,07	169 059,32	26,07	169 033,25	
	Sous Total compte 648					208 933,08	9 347,40	208 933,08	9 347,40	199 585,68	
	Sous Total compte 64					1 244 237,83	56 920,87	1 244 237,83	56 920,87	1 187 316,96	
6542	Créances éteintes					33,80		33,80		33,80	
	Sous Total compte 654					33,80		33,80		33,80	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 65					33,80		33,80		33,80	
67238	Charg caract hôtelier et général autres					1 166,39		1 166,39		1 166,39	
	Sous Total compte 6723					1 166,39		1 166,39		1 166,39	
	Sous Total compte 672					1 166,39		1 166,39		1 166,39	
673	Titres annulés exercices antérieurs					269,10		269,10		269,10	
	Sous Total compte 67					1 435,49		1 435,49		1 435,49	
68112	Immob corporelles					52 004,97	16 521,95	52 004,97	16 521,95	35 483,02	
	Sous Total compte 6811					52 004,97	16 521,95	52 004,97	16 521,95	35 483,02	
68158	DP - autres provisions pour charges					254 934,91		254 934,91		254 934,91	
	Sous Total compte 6815					254 934,91		254 934,91		254 934,91	
68174	Dot dépréciat créances					3 152,54		3 152,54		3 152,54	
	Sous Total compte 6817					3 152,54		3 152,54		3 152,54	
	Sous Total compte 681					310 092,42	16 521,95	310 092,42	16 521,95	293 570,47	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 68					310 092,42	16 521,95	310 092,42	16 521,95	293 570,47	
	Total classe 6					2 080 744,48	126 813,38	2 080 744,48	126 813,38	1 954 698,85	767,75
7061	Droits d'inscription des élèves					5 862,64	37 840,94	5 862,64	37 840,94		31 978,30
7062	Frais d'inscription aux concours					13 800,00	44 060,00	13 800,00	44 060,00		30 260,00
7063	Rembst frais de formation					8 950,00	349 136,73	8 950,00	349 136,73		340 186,73
	Sous Total compte 706					28 612,64	431 037,67	28 612,64	431 037,67		402 425,03
	Sous Total compte 70					28 612,64	431 037,67	28 612,64	431 037,67		402 425,03
7471	Subv versées par Conseil Régional						1 620 554,00		1 620 554,00		1 620 554,00
	Sous Total compte 747						1 620 554,00		1 620 554,00		1 620 554,00
7488	Autres					3 000,00	23 347,96	3 000,00	23 347,96		20 347,96
	Sous Total compte 748					3 000,00	23 347,96	3 000,00	23 347,96		20 347,96
	Sous Total compte 74					3 000,00	1 643 901,96	3 000,00	1 643 901,96		1 640 901,96
7548	Autres						210,00		210,00		210,00



## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 754						210,00		210,00		210,00
	Sous Total compte 75						210,00		210,00		210,00
777	Quote part subv invest virée au résultat						3 000,00		3 000,00		3 000,00
	Sous Total compte 77						3 000,00		3 000,00		3 000,00
781532	Personnel non médical						2 952,09		2 952,09		2 952,09
	Sous Total compte 78153						2 952,09		2 952,09		2 952,09
	Sous Total compte 7815						2 952,09		2 952,09		2 952,09
	Sous Total compte 781						2 952,09		2 952,09		2 952,09
	Sous Total compte 78						2 952,09		2 952,09		2 952,09
	Total classe 7					31 612,64	2 081 101,72	31 612,64	2 081 101,72	0,00	2 049 489,08
	Total général			2 209 927,25	2 114 369,27	2 112 357,12	2 207 915,10	4 322 284,37	4 322 284,37	2 050 256,83	2 050 256,83

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
45388	EHPAD lettre E			10 959 659,62	11 178 456,90			10 959 659,62	11 178 456,90		218 797,28
	Sous Total compte 453			10 959 659,62	11 178 456,90			10 959 659,62	11 178 456,90		218 797,28
	Sous Total compte 45			10 959 659,62	11 178 456,90			10 959 659,62	11 178 456,90		218 797,28
	Total classe 4			10 959 659,62	11 178 456,90			10 959 659,62	11 178 456,90	0,00	218 797,28
60211	Spécial pharm avec AMM					94 992,72		94 992,72		94 992,72	
60216	Fluides et gaz médicaux					6,68		6,68		6,68	
60217	Produits de base					4 114,04		4 114,04		4 114,04	
60218	Autres produits pharm à usage médi					4 177,10		4 177,10		4 177,10	
	Sous Total compte 6021					103 290,54		103 290,54		103 290,54	
60221	Dispositifs médicaux non stér usag un iq					24 143,05		24 143,05		24 143,05	
602221	Parentéral					3 421,28		3 421,28		3 421,28	
602222	Digestif					1 924,38		1 924,38		1 924,38	
602223	Génito-urinaire					1 499,10		1 499,10		1 499,10	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
602224	Respiratoire					68,78		68,78		68,78	
602225	Autres abords					1 066,91		1 066,91		1 066,91	
	Sous Total compte 60222					7 980,45		7 980,45		7 980,45	
60223	Dispositifs médicaux stériles autres					1 061,59		1 061,59		1 061,59	
60224	Fournitures pour laboratoires					1 478,98		1 478,98		1 478,98	
	Sous Total compte 6022					34 664,07		34 664,07		34 664,07	
6023	Alimentation					83 955,30		83 955,30		83 955,30	
60261	Combustibles et carburants					929,18		929,18		929,18	
60262	Produits d'entretien					19 445,44		19 445,44		19 445,44	
60263	Fournitures d'atelier					323,03		323,03		323,03	
60265	Fournitures bureau et inform					6 950,55		6 950,55		6 950,55	
602661	Couches alèses produits absorbants					60 363,96		60 363,96		60 363,96	
602662	Petit matériel hôtelier					3 738,50		3 738,50		3 738,50	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
602663	Linge et habillement					2 654,08		2 654,08		2 654,08	
602668	Autres fournitures hôtelières					37,00		37,00		37,00	
	Sous Total compte 60266					66 793,54		66 793,54		66 793,54	
	Sous Total compte 6026					94 441,74		94 441,74		94 441,74	
	Sous Total compte 602					316 351,65		316 351,65		316 351,65	
60611	Eau et assainissement					44 431,10	8 193,00	44 431,10	8 193,00	36 238,10	
60612	Energie - électricité					205 377,88	23 313,74	205 377,88	23 313,74	182 064,14	
	Sous Total compte 6061					249 808,98	31 506,74	249 808,98	31 506,74	218 302,24	
60625	Fournit bureau et informat					376,20	188,10	376,20	188,10	188,10	
	Sous Total compte 6062					376,20	188,10	376,20	188,10	188,10	
6066	Fournitures médicales					6 954,93		6 954,93		6 954,93	
6068	Autres achats non stockés matières fourn					17 581,77		17 581,77		17 581,77	
	Sous Total compte 606					274 721,88	31 694,84	274 721,88	31 694,84	243 027,04	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 60					591 073,53	31 694,84	591 073,53	31 694,84	559 378,69	
61112	Imagerie médicale					6 536,32	3 000,00	6 536,32	3 000,00	3 536,32	
61113	Laboratoires					126 277,19	27 600,00	126 277,19	27 600,00	98 677,19	
61115	Consultations spécialisées					16 622,50		16 622,50		16 622,50	
	Sous Total compte 6111					149 436,01	30 600,00	149 436,01	30 600,00	118 836,01	
	Sous Total compte 611					149 436,01	30 600,00	149 436,01	30 600,00	118 836,01	
613158	Aut locat mobil à caract médical					17 584,93	920,00	17 584,93	920,00	16 664,93	
	Sous Total compte 61315					17 584,93	920,00	17 584,93	920,00	16 664,93	
	Sous Total compte 6131					17 584,93	920,00	17 584,93	920,00	16 664,93	
613258	Aut locat mobil à caract non médical					577,56		577,56		577,56	
	Sous Total compte 61325					577,56		577,56		577,56	
	Sous Total compte 6132					577,56		577,56		577,56	
	Sous Total compte 613					18 162,49	920,00	18 162,49	920,00	17 242,49	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
61522	Entretien et réparations sur biens im mob					27 350,37		27 350,37		27 350,37	
615258	Autres matériels et outillages					2 559,80		2 559,80		2 559,80	
	Sous Total compte 61525					2 559,80		2 559,80		2 559,80	
615268	Maintenance -autres					48 305,21	76,07	48 305,21	76,07	48 229,14	
	Sous Total compte 61526					48 305,21	76,07	48 305,21	76,07	48 229,14	
	Sous Total compte 6152					78 215,38	76,07	78 215,38	76,07	78 139,31	
	Sous Total compte 615					78 215,38	76,07	78 215,38	76,07	78 139,31	
6161	Multirisques					9 321,26		9 321,26		9 321,26	
6163	Assurance transport					1 291,11		1 291,11		1 291,11	
6165	Responsabilité civile					40 338,89		40 338,89		40 338,89	
	Sous Total compte 616					50 951,26		50 951,26		50 951,26	
6181	Documentation générale					2 120,73		2 120,73		2 120,73	
6184	Concours divers -cotisations					1 306,84		1 306,84		1 306,84	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 618					3 427,57		3 427,57		3 427,57	
	Sous Total compte 61					300 192,71	31 596,07	300 192,71	31 596,07	268 596,64	
6245	Transports d'usagers					81 164,38	12 000,00	81 164,38	12 000,00	69 164,38	
	Sous Total compte 624					81 164,38	12 000,00	81 164,38	12 000,00	69 164,38	
6251	Voyages et déplacements					51,75	51,75	51,75	51,75		0,00
6257	Réceptions					437,40		437,40		437,40	
	Sous Total compte 625					489,15	51,75	489,15	51,75	437,40	
6265	Téléphonie					13 514,56		13 514,56		13 514,56	
	Sous Total compte 626					13 514,56		13 514,56		13 514,56	
6281	Blanchissage à l'extérieur					259 608,58		259 608,58		259 608,58	
6282	Alimentation à l'extérieur					659 094,24		659 094,24		659 094,24	
6283	Nettoyage à l'extérieur					882,72		882,72		882,72	
6286	Participation aux charges communes					719 049,75		719 049,75		719 049,75	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6288	Autres prestations diverses					14 953,44		14 953,44		14 953,44	
	Sous Total compte 628					1 653 588,73		1 653 588,73		1 653 588,73	
	Sous Total compte 62					1 748 756,82	12 051,75	1 748 756,82	12 051,75	1 736 705,07	
6311	Taxe sur les salaires					399 622,88	44 223,08	399 622,88	44 223,08	355 399,80	
	Sous Total compte 631					399 622,88	44 223,08	399 622,88	44 223,08	355 399,80	
63311	Persel non médical					38 103,83	65,65	38 103,83	65,65	38 038,18	
63312	Personnel médical					1 498,04	5,80	1 498,04	5,80	1 492,24	
	Sous Total compte 6331					39 601,87	71,45	39 601,87	71,45	39 530,42	
6332	Alloc logement					18 485,49	42,27	18 485,49	42,27	18 443,22	
6334	Centre national de gestion					3 004,71	1 395,73	3 004,71	1 395,73	1 608,98	
6336	Fonds pour l'emploi hospitalier					35 686,46	85,11	35 686,46	85,11	35 601,35	
6337	FMEP					26 678,19	989,02	26 678,19	989,02	25 689,17	
63381	Persel non médical					10 661,68	25,56	10 661,68	25,56	10 636,12	



## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
63382	Personnel médical					408,27	2,17	408,27	2,17	406,10	
	Sous Total compte 6338					11 069,95	27,73	11 069,95	27,73	11 042,22	
	Sous Total compte 633					134 526,67	2 611,31	134 526,67	2 611,31	131 915,36	
	Sous Total compte 63					534 149,55	46 834,39	534 149,55	46 834,39	487 315,16	
64111	Rémunération principale					2 051 367,72	27 141,24	2 051 367,72	27 141,24	2 024 226,48	
64113	Prime de service					445 693,62	300 873,78	445 693,62	300 873,78	144 819,84	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI )					39 921,25		39 921,25		39 921,25	
64115	Supplément familial					47 194,35		47 194,35		47 194,35	
641171	IFTS					524,35		524,35		524,35	
641178	Autres indemnités					498 311,29	14 337,65	498 311,29	14 337,65	483 973,64	
	Sous Total compte 64117					498 835,64	14 337,65	498 835,64	14 337,65	484 497,99	
	Sous Total compte 6411					3 083 012,58	342 352,67	3 083 012,58	342 352,67	2 740 659,91	
64131	Rémunération principale					79 816,87		79 816,87		79 816,87	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
64135	Supplément familial					305,46		305,46		305,46	
641378	Autres indemnités					12 410,47		12 410,47		12 177,18	
	Sous Total compte 64137					12 410,47		12 410,47		12 177,18	
	Sous Total compte 6413					92 532,80		92 532,80		92 299,51	
64151	Rémunération principale					1 059 369,71		1 059 369,71		1 056 242,27	
64155	Supplément familial					21 408,55		21 408,55		21 369,60	
641578	Autres indemnités					230 366,84		230 366,84		224 395,95	
	Sous Total compte 64157					230 366,84		230 366,84		224 395,95	
	Sous Total compte 6415					1 311 145,10		1 311 145,10		1 302 007,82	
6419	Rembst rémunération persel non médica l					351,76		351,76		31 931,21	
	Sous Total compte 641					4 487 042,24		4 487 042,24		4 103 036,03	
642111	Rémunération principale					95 373,84		95 373,84		95 373,84	
642112	Indemnités hors gardes et astreintes					8 214,35		8 214,35		8 214,35	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 64211					103 588,19		103 588,19		103 588,19	
	Sous Total compte 6421					103 588,19		103 588,19		103 588,19	
64241	Rémun statut indemni access - internes					20 557,53		20 557,53		20 557,53	
642421	Gardes des internes					1 285,97	476,08	1 285,97	476,08	809,89	
	Sous Total compte 64242					1 285,97	476,08	1 285,97	476,08	809,89	
	Sous Total compte 6424					21 843,50	476,08	21 843,50	476,08	21 367,42	
642532	Déplacements réalisés au cours d'année					236,98	236,98	236,98	236,98		0,00
	Sous Total compte 64253					236,98	236,98	236,98	236,98		0,00
	Sous Total compte 6425					236,98	236,98	236,98	236,98		0,00
6426	Temps de travail additionnel de jour					7 729,85		7 729,85		7 729,85	
	Sous Total compte 642					133 398,52	713,06	133 398,52	713,06	132 685,46	
64511	Cotisations à l'URSSAF					781 313,49	3 338,10	781 313,49	3 338,10	777 975,39	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					54 884,87	648,82	54 884,87	648,82	54 236,05	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
64515	Cotisations à la CNRACL					723 984,47	993,15	723 984,47	993,15	722 991,32	
64516	Cotisations au RAFP					21 599,31	530,93	21 599,31	530,93	21 068,38	
	Sous Total compte 6451					1 581 782,14	5 511,00	1 581 782,14	5 511,00	1 576 271,14	
64521	Cotisations à l'URSSAF					37 005,12	212,92	37 005,12	212,92	36 792,20	
64523	Cotisations aux caisses de retraite					11 148,97	36,14	11 148,97	36,14	11 112,83	
	Sous Total compte 6452					48 154,09	249,06	48 154,09	249,06	47 905,03	
	Sous Total compte 645					1 629 936,23	5 760,06	1 629 936,23	5 760,06	1 624 176,17	
64713	Alloc chômage					13 811,01		13 811,01		13 811,01	
64715	Médecine du travail pharmacie					25,92		25,92		25,92	
647184	Oeuvres sociales					69 475,84	2 618,30	69 475,84	2 618,30	66 857,54	
647188	Autres verSEMents					1 110,21		1 110,21		1 110,21	
	Sous Total compte 64718					70 586,05	2 618,30	70 586,05	2 618,30	67 967,75	
	Sous Total compte 6471					84 422,98	2 618,30	84 422,98	2 618,30	81 804,68	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 647					84 422,98	2 618,30	84 422,98	2 618,30	81 804,68	
6483	Verst aux agents en CPA					45 734,71		45 734,71		45 734,71	
6488	Autres charges diverses de personnel					103 298,78	3 792,38	103 298,78	3 792,38	99 506,40	
	Sous Total compte 648					149 033,49	3 792,38	149 033,49	3 792,38	145 241,11	
	Sous Total compte 64					6 483 833,46	396 890,01	6 483 833,46	396 890,01	6 086 943,45	
6541	Créances admises en non-valeur					1 057,60		1 057,60		1 057,60	
	Sous Total compte 654					1 057,60		1 057,60		1 057,60	
6582	Pécule					2 960,00	200,00	2 960,00	200,00	2 760,00	
6587	Participation frais stage ehesp					12 728,28		12 728,28		12 728,28	
	Sous Total compte 658					15 688,28	200,00	15 688,28	200,00	15 488,28	
	Sous Total compte 65					16 745,88	200,00	16 745,88	200,00	16 545,88	
668	Autres charges financières					48,32		48,32		48,32	
	Sous Total compte 66					48,32		48,32		48,32	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
67228	Charges à caractère médical - autres					884,36		884,36		884,36	
	Sous Total compte 6722					884,36		884,36		884,36	
67238	Charg caract hôtelier et général autres					2 037,42		2 037,42		2 037,42	
	Sous Total compte 6723					2 037,42		2 037,42		2 037,42	
6728	Autres charges					15,00		15,00		15,00	
	Sous Total compte 672					2 936,78		2 936,78		2 936,78	
673	Titres annulés exercices antérieurs					167 845,50		167 845,50		167 845,50	
	Sous Total compte 67					170 782,28		170 782,28		170 782,28	
68112	Immob corporelles					989 506,58		989 506,58		989 506,58	600 009,76
	Sous Total compte 6811					989 506,58	389 496,82	989 506,58	389 496,82	989 506,58	600 009,76
681531	Personnel médical					8 421,72		8 421,72		8 421,72	
681532	Personnel non médical					18 617,49		18 617,49		18 617,49	8 156,83
	Sous Total compte 68153					27 039,21	10 460,66	27 039,21	10 460,66	27 039,21	16 578,55

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
68158	DP - autres provisions pour charges					9 589,15		9 589,15		9 589,15	
	Sous Total compte 6815					36 628,36	10 460,66	36 628,36	10 460,66	26 167,70	
68174	Dot dépréciat créances					27 447,63		27 447,63		27 447,63	
	Sous Total compte 6817					27 447,63		27 447,63		27 447,63	
	Sous Total compte 681					1 053 582,57	399 957,48	1 053 582,57	399 957,48	653 625,09	
	Sous Total compte 68					1 053 582,57	399 957,48	1 053 582,57	399 957,48	653 625,09	
	Total classe 6					10 899 165,12	919 224,54	10 899 165,12	919 224,54	10 011 871,79	31 931,21
73171	Département					50 532,63	974 248,19	50 532,63	974 248,19		923 715,56
73172	Résident					41 673,36	3 067 487,39	41 673,36	3 067 487,39		3 025 814,03
	Sous Total compte 7317					92 205,99	4 041 735,58	92 205,99	4 041 735,58		3 949 529,59
	Sous Total compte 731					92 205,99	4 041 735,58	92 205,99	4 041 735,58		3 949 529,59
7341	Tarif dépendance couvert par APA					4 772,57	52 202,15	4 772,57	52 202,15		47 429,58
7342	Participation résident tarif dépendance					14 998,87	565 183,28	14 998,87	565 183,28		550 184,41

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
7344	Dotation globale apa						994 862,96		994 862,96		994 862,96
	Sous Total compte 734					19 771,44	1 612 248,39	19 771,44	1 612 248,39		1 592 476,95
7361	Dotation globale de financement soins					61 710,00	3 956 296,87	61 710,00	3 956 296,87		3 894 586,87
	Sous Total compte 736					61 710,00	3 956 296,87	61 710,00	3 956 296,87		3 894 586,87
	Sous Total compte 73					173 687,43	9 610 280,84	173 687,43	9 610 280,84		9 436 593,41
74741	FEH						5 435,15		5 435,15		5 435,15
	Sous Total compte 7474						5 435,15		5 435,15		5 435,15
	Sous Total compte 747						5 435,15		5 435,15		5 435,15
	Sous Total compte 74						5 435,15		5 435,15		5 435,15
7548	Autres						61 981,89		61 981,89		61 981,89
	Sous Total compte 754						61 981,89		61 981,89		61 981,89
	Sous Total compte 75						61 981,89		61 981,89		61 981,89
7721	Réémission titres sur exercices clos					5 113,36	194 473,84	5 113,36	194 473,84		189 360,48



## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
7728	Autres						2 681,19		2 681,19		2 681,19
	Sous Total compte 772					5 113,36	197 155,03	5 113,36	197 155,03		192 041,67
777	Quote part subv invest virée au résultat						64 344,32		64 344,32		64 344,32
	Sous Total compte 77					5 113,36	261 499,35	5 113,36	261 499,35		256 385,99
781532	Personnel non médical					3 050,69	3 797,55	3 050,69	3 797,55		746,86
	Sous Total compte 78153					3 050,69	3 797,55	3 050,69	3 797,55		746,86
	Sous Total compte 7815					3 050,69	3 797,55	3 050,69	3 797,55		746,86
	Sous Total compte 781					3 050,69	3 797,55	3 050,69	3 797,55		746,86
	Sous Total compte 78					3 050,69	3 797,55	3 050,69	3 797,55		746,86
	Total classe 7					181 851,48	9 942 994,78	181 851,48	9 942 994,78	0,00	9 761 143,30
	Total général			10 959 659,62	11 081 016,60		10 862 219,32	22 040 676,22	22 040 676,22	10 011 871,79	10 011 871,79
				11 178 456,90							

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4531	EHPAD lettre E			6 884 015,94				6 884 015,94		35 813,79	
	Sous Total compte 453			6 884 015,94	6 848 202,15			6 884 015,94	6 848 202,15	35 813,79	
	Sous Total compte 45			6 884 015,94	6 848 202,15			6 884 015,94	6 848 202,15	35 813,79	
	Total classe 4			6 884 015,94	6 848 202,15			6 884 015,94	6 848 202,15	35 813,79	0,00
60211	Spécial pharm avec AMM					86 515,35		86 515,35		86 515,35	
60213	Spécialités pharmaceutiques sous ATU					13,48		13,48		13,48	
60215	Produits sanguins					1 765,60		1 765,60		1 765,60	
60216	Fluides et gaz médicaux					14,77		14,77		14,77	
60217	Produits de base					531,08		531,08		531,08	
60218	Autres produits pharm à usage médi					1 928,30		1 928,30		1 928,30	
	Sous Total compte 6021					90 768,58		90 768,58		90 768,58	
60221	Dispositifs médicaux non stér usag un iq					13 183,21		13 183,21		13 183,21	
602221	Parentéral					8 403,72		8 403,72		8 403,72	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
602222	Digestif					1 628,07		1 628,07		1 628,07	
602223	Génito-urinaire					779,82		779,82		779,82	
602224	Respiratoire					16,65		16,65		16,65	
602225	Autres abords					166,72		166,72		166,72	
	Sous Total compte 60222					10 994,98		10 994,98		10 994,98	
60223	Dispositifs médicaux stériles autres					448,15		448,15		448,15	
60224	Fournitures pour laboratoires					836,06		836,06		836,06	
	Sous Total compte 6022					25 462,40		25 462,40		25 462,40	
6023	Alimentation					42 707,42		42 707,42		42 707,42	
60261	Combustibles et carburants					223,28		223,28		223,28	
60262	Produits d'entretien					12 596,85		12 596,85		12 596,85	
60265	Fournitures bureau et inform					3 196,16		3 196,16		3 196,16	
602661	Couches alèses produits absorbants					39 423,16		39 423,16		39 423,16	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
602662	Petit matériel hôtelier					1 837,19		1 837,19		1 837,19	
	Sous Total compte 60266					41 260,35		41 260,35		41 260,35	
	Sous Total compte 6026					57 276,64		57 276,64		57 276,64	
	Sous Total compte 602					216 215,04		216 215,04		216 215,04	
60611	Eau et assainissement					19 363,95		19 363,95		19 363,95	
60612	Energie - électricité					73 594,69	8 912,55	73 594,69	8 912,55	64 682,14	
60613	Chauffage					44 769,78		44 769,78		44 769,78	
	Sous Total compte 6061					137 728,42	8 912,55	137 728,42	8 912,55	128 815,87	
60625	Fournit bureau et informat					931,03		931,03		931,03	
	Sous Total compte 6062					931,03		931,03		931,03	
6066	Fournitures médicales					7 184,65		7 184,65		7 184,65	
6068	Autres achats non stockés matières fourn					2 024,43		2 024,43		2 024,43	
	Sous Total compte 606					147 868,53	8 912,55	147 868,53	8 912,55	138 955,98	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 60					364 083,57	8 912,55	364 083,57	8 912,55	355 171,02	
61112	Imagerie médicale					4 444,58	2 197,00	4 444,58	2 197,00	2 247,58	
61113	Laboratoires					77 700,61	15 600,00	77 700,61	15 600,00	62 100,61	
61118	Autres prestations					19,08		19,08		19,08	
	Sous Total compte 6111					82 164,27	17 797,00	82 164,27	17 797,00	64 367,27	
	Sous Total compte 611					82 164,27	17 797,00	82 164,27	17 797,00	64 367,27	
613158	Aut locat mobil à caract médical					4 642,90	320,00	4 642,90	320,00	4 322,90	
	Sous Total compte 61315					4 642,90	320,00	4 642,90	320,00	4 322,90	
	Sous Total compte 6131					4 642,90	320,00	4 642,90	320,00	4 322,90	
613258	Aut locat mobil à caract non médical					577,56		577,56		577,56	
	Sous Total compte 61325					577,56		577,56		577,56	
	Sous Total compte 6132					577,56		577,56		577,56	
	Sous Total compte 613					5 220,46	320,00	5 220,46	320,00	4 900,46	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
61522	Entretien et réparations sur biens im mob					9 677,29		9 677,29		9 677,29	
615258	Autres matériels et outillages					1 353,25		1 353,25		1 353,25	
	Sous Total compte 61525					1 353,25		1 353,25		1 353,25	
615268	Maintenance -autres					23 423,09	56,61	23 423,09	56,61	23 366,48	
	Sous Total compte 61526					23 423,09	56,61	23 423,09	56,61	23 366,48	
	Sous Total compte 6152					34 453,63	56,61	34 453,63	56,61	34 397,02	
	Sous Total compte 615					34 453,63	56,61	34 453,63	56,61	34 397,02	
6161	Multirisques					3 853,86		3 853,86		3 853,86	
6163	Assurance transport					645,55		645,55		645,55	
6165	Responsabilité civile					25 062,15		25 062,15		25 062,15	
	Sous Total compte 616					29 561,56		29 561,56		29 561,56	
6184	Concours divers -cotisations					763,81		763,81		763,81	
	Sous Total compte 618					763,81		763,81		763,81	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 61					152 163,73	18 173,61	152 163,73	18 173,61	133 990,12	
6251	Voyages et déplacements					31,05	31,05	31,05	31,05		0,00
6257	Réceptions					48,00		48,00		48,00	
	Sous Total compte 625					79,05	31,05	79,05	31,05	48,00	
6281	Blanchissage à l'extérieur					218 519,89		218 519,89		218 519,89	
6282	Alimentation à l'extérieur					427 585,55		427 585,55		427 585,55	
6286	Participation aux charges communes					382 086,55		382 086,55		382 086,55	
6288	Autres prestations diverses					9 918,48		9 918,48		9 918,48	
	Sous Total compte 628					1 038 110,47		1 038 110,47		1 038 110,47	
	Sous Total compte 62					1 038 189,52	31,05	1 038 189,52	31,05	1 038 158,47	
6311	Taxe sur les salaires					228 374,41	25 120,75	228 374,41	25 120,75	203 253,66	
	Sous Total compte 631					228 374,41	25 120,75	228 374,41	25 120,75	203 253,66	
63311	Persel non médical					79,10	0,02	79,10	0,02	79,08	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 6331					79,10	0,02	79,10	0,02	79,08	
6332	Alloc logement					11 050,50	65,12	11 050,50	65,12	10 985,38	
6334	Centre national de gestion					1 681,49	814,57	1 681,49	814,57	866,92	
6336	Fonds pour l'emploi hospitalier					19 930,12	115,52	19 930,12	115,52	19 814,60	
6337	FMEP					15 738,02	637,16	15 738,02	637,16	15 100,86	
63381	Persel non médical					6 336,06	39,85	6 336,06	39,85	6 296,21	
63382	Personnel médical					260,09		260,09		260,09	
	Sous Total compte 6338					6 596,15	39,85	6 596,15	39,85	6 556,30	
	Sous Total compte 633					55 075,38	1 672,24	55 075,38	1 672,24	53 403,14	
	Sous Total compte 63					283 449,79	26 792,99	283 449,79	26 792,99	256 656,80	
64111	Rémunération principale					1 198 063,51	4 753,16	1 198 063,51	4 753,16	1 193 310,35	
64113	Prime de service					255 748,70	171 124,67	255 748,70	171 124,67	84 624,03	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI )					19 209,27		19 209,27		19 209,27	



## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
64115	Supplément familial					35 120,38		35 120,38		35 120,38	
641178	Autres indemnités					281 459,13		281 459,13		267 385,88	
	Sous Total compte 64117					281 459,13		281 459,13		267 385,88	
	Sous Total compte 6411					1 789 600,99		1 789 600,99		1 599 649,91	
							189 951,08		189 951,08		
64131	Rémunération principale					160 909,80		160 909,80		160 909,80	
64135	Supplément familial					5 883,84		5 883,84		5 883,84	
641378	Autres indemnités					26 570,64		26 570,64		25 704,47	
	Sous Total compte 64137					26 570,64		26 570,64		25 704,47	
	Sous Total compte 6413					193 364,28		193 364,28		192 498,11	
							866,17		866,17		
64151	Rémunération principale					459 541,07		459 541,07		452 983,07	
							6 558,00		6 558,00		
64155	Supplément familial					10 228,93		10 228,93		10 227,71	
							1,22		1,22		
641578	Autres indemnités					99 149,73		99 149,73		95 026,74	
	Sous Total compte 64157					99 149,73		99 149,73		95 026,74	
							4 122,99		4 122,99		

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 6415					568 919,73	10 682,21	568 919,73	10 682,21	558 237,52	
6416	Contrats soumis à dispo particul					108 823,61	1 713,49	108 823,61	1 713,49	107 110,12	
6419	Rembst rémunération persel non médica 1					466,41	113 349,63	466,41	113 349,63		112 883,22
	Sous Total compte 641					2 661 175,02	316 562,58	2 661 175,02	316 562,58	2 344 612,44	
642111	Rémunération principale					78 327,16		78 327,16		78 327,16	
642112	Indemnités hors gardes et astreintes					8 379,91		8 379,91		8 379,91	
	Sous Total compte 64211					86 707,07		86 707,07		86 707,07	
	Sous Total compte 6421					86 707,07		86 707,07		86 707,07	
	Sous Total compte 642					86 707,07		86 707,07		86 707,07	
64511	Cotisations à l'URSSAF					439 285,76	4 852,19	439 285,76	4 852,19	434 433,57	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					33 558,66	1 496,43	33 558,66	1 496,43	32 062,23	
64515	Cotisations à la CNRACL					394 339,16	590,78	394 339,16	590,78	393 748,38	
64516	Cotisations au RAFFP					12 833,25	331,40	12 833,25	331,40	12 501,85	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 6451					880 016,83	7 270,80	880 016,83	7 270,80	872 746,03	
64521	Cotisations à l'URSSAF					21 807,29		21 807,29		21 807,29	
64523	Cotisations aux caisses de retraite					7 780,82		7 780,82		7 780,82	
	Sous Total compte 6452					29 588,11		29 588,11		29 588,11	
	Sous Total compte 645					909 604,94	7 270,80	909 604,94	7 270,80	902 334,14	
64713	Alloc chômage					20 953,09		20 953,09		20 953,09	
647184	Oeuvres sociales					41 128,42	1 690,31	41 128,42	1 690,31	39 438,11	
647188	Autres verSEMents					2 223,43		2 223,43		2 223,43	
	Sous Total compte 64718					43 351,85	1 690,31	43 351,85	1 690,31	41 661,54	
	Sous Total compte 6471					64 304,94	1 690,31	64 304,94	1 690,31	62 614,63	
	Sous Total compte 647					64 304,94	1 690,31	64 304,94	1 690,31	62 614,63	
6483	Verst aux agents en CPA					336,48		336,48		336,48	
6488	Autres charges diverses de personnel					61 414,20	2 442,80	61 414,20	2 442,80	58 971,40	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 648					61 750,68	2 442,80	61 750,68	2 442,80	59 307,88	
	Sous Total compte 64					3 783 542,65	327 966,49	3 783 542,65	327 966,49	3 455 576,16	
6541	Créances admises en non-valeur					7 161,92		7 161,92		7 161,92	
6542	Créances éteintes					304,08		304,08		304,08	
	Sous Total compte 654					7 466,00		7 466,00		7 466,00	
6582	Pécule					1 135,00	100,00	1 135,00	100,00	1 035,00	
6587	Participation frais stage ehesp					7 439,36		7 439,36		7 439,36	
	Sous Total compte 658					8 574,36	100,00	8 574,36	100,00	8 474,36	
	Sous Total compte 65					16 040,36	100,00	16 040,36	100,00	15 940,36	
66111	Intérêts réglés à l'échéance					27 027,40	931,22	27 027,40	931,22	26 096,18	
66112	Intérêts rattachement des ICNE					30 447,98	16 909,20	30 447,98	16 909,20	13 538,78	
	Sous Total compte 6611					57 475,38	17 840,42	57 475,38	17 840,42	39 634,96	
	Sous Total compte 661					57 475,38	17 840,42	57 475,38	17 840,42	39 634,96	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
668	Autres charges financières					71,10		71,10		71,10	
	Sous Total compte 66					57 546,48	17 840,42	57 546,48	17 840,42	39 706,06	
67228	Charges à caractère médical - autres					65,32		65,32		65,32	
	Sous Total compte 6722					65,32		65,32		65,32	
67238	Charg caract hôtelier et général autres					1 445,05		1 445,05		1 445,05	
	Sous Total compte 6723					1 445,05		1 445,05		1 445,05	
	Sous Total compte 672					1 510,37		1 510,37		1 510,37	
673	Titres annulés exercices antérieurs					127 046,04		127 046,04		127 046,04	
	Sous Total compte 67					128 556,41		128 556,41		128 556,41	
68112	Immob corporelles					672 980,89	285 780,13	672 980,89	285 780,13	387 200,76	
	Sous Total compte 6811					672 980,89	285 780,13	672 980,89	285 780,13	387 200,76	
681531	Personnel médical					2 849,40		2 849,40		2 849,40	
681532	Personnel non médical					22 283,32		22 283,32		22 283,32	

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 68153					25 132,72		25 132,72		25 132,72	
68158	DP - autres provisions pour charges					7 814,08		7 814,08		7 814,08	
	Sous Total compte 6815					32 946,80		32 946,80		32 946,80	
68174	Dot dépréciat créances					62 381,64		62 381,64		62 381,64	
	Sous Total compte 6817					62 381,64		62 381,64		62 381,64	
	Sous Total compte 681					768 309,33	285 780,13	768 309,33	285 780,13	482 529,20	
	Sous Total compte 68					768 309,33	285 780,13	768 309,33	285 780,13	482 529,20	
	Total classe 6					6 591 881,84	685 597,24	6 591 881,84	685 597,24	6 019 167,82	112 883,22
73171	Département					40 191,94	885 468,46	40 191,94	885 468,46		845 276,52
73172	Résident					43 919,85	1 783 552,55	43 919,85	1 783 552,55		1 739 632,70
	Sous Total compte 7317					84 111,79	2 669 021,01	84 111,79	2 669 021,01		2 584 909,22
	Sous Total compte 731					84 111,79	2 669 021,01	84 111,79	2 669 021,01		2 584 909,22
7341	Tarif dépendance couvert par APA					4 031,97	14 388,46	4 031,97	14 388,46		10 356,49

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
7342	Participation résident tarif dépendance					14 924,40	327 001,26	14 924,40	327 001,26		312 076,86
7344	Dotation globale apa						580 879,13		580 879,13		580 879,13
	Sous Total compte 734					18 956,37	922 268,85	18 956,37	922 268,85		903 312,48
7361	Dotation globale de financement soins					15 769,00	2 290 985,37	15 769,00	2 290 985,37		2 275 216,37
	Sous Total compte 736					15 769,00	2 290 985,37	15 769,00	2 290 985,37		2 275 216,37
	Sous Total compte 73					118 837,16	5 882 275,23	118 837,16	5 882 275,23		5 763 438,07
74741	FEH						7 064,00		7 064,00		7 064,00
	Sous Total compte 7474						7 064,00		7 064,00		7 064,00
	Sous Total compte 747						7 064,00		7 064,00		7 064,00
	Sous Total compte 74						7 064,00		7 064,00		7 064,00
7721	Réémission titres sur exercices clos					10 899,27	143 006,73	10 899,27	143 006,73		132 107,46
7728	Autres						12 947,93		12 947,93		12 947,93
	Sous Total compte 772					10 899,27	155 954,66	10 899,27	155 954,66		145 055,39

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2016

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
777	Quote part subv invest virée au résultat						23 603,35		23 603,35		23 603,35
778	Autres produits exceptionnels						2 458,27		2 458,27		2 458,27
	Sous Total compte 77					10 899,27	182 016,28	10 899,27	182 016,28		171 117,01
78158	Reprises aut prov pour charges						479,31		479,31		479,31
	Sous Total compte 7815						479,31		479,31		479,31
	Sous Total compte 781						479,31		479,31		479,31
	Sous Total compte 78						479,31		479,31		479,31
	Total classe 7					129 736,43	6 071 834,82	129 736,43	6 071 834,82	0,00	5 942 098,39
	Total général			6 884 015,94	6 848 202,15	6 721 618,27	6 757 432,06	13 605 634,21	13 605 634,21	6 054 981,61	6 054 981,61



- 4.2 -

**Les valeurs inactives**

## TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

## 53900 - CHPC

## BALANCE DES VALEURS INACTIVES

Arrêtée à la date du 31/12/2016

DÉSIGNATION DES COMPTES N° Intitulé Nature des valeurs inactives	DÉBIT			CRÉDIT			SOLDES	
	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débiteurs	Créditeurs
861 Portefeuille								
Tickets repas Régie392	0,00	25 334,00	25 334,00	0,00	25 334,00	25 334,00	0,00	0,00
Dépôt des hébergés	105,00	28,00	133,00	0,00	75,00	75,00	58,00	0,00
Sous Total compte 861	105,00	25 362,00	25 467,00	0,00	25 409,00	25 409,00	58,00	0,00
862 Correspondant								
Tickets repas Régie392	16 366,00	25 334,00	41 700,00	0,00	21 600,00	21 600,00	20 100,00	0,00
Dépôt des hébergés	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00	0,00	9,00	0,00
Sous Total compte 862	16 366,00	25 343,00	41 709,00	0,00	21 600,00	21 600,00	20 109,00	0,00
863 Prise en charge titre et valeur								
Tickets repas Régie392	0,00	21 600,00	21 600,00	16 366,00	25 334,00	41 700,00	0,00	20 100,00
Dépôt des hébergés	0,00	66,00	66,00	105,00	28,00	133,00	0,00	67,00
Sous Total compte 863	0,00	21 666,00	21 666,00	16 471,00	25 362,00	41 833,00	0,00	20 167,00
TOTAUX	16 471,00	72 371,00	88 842,00	16 471,00	72 371,00	88 842,00	20 167,00	20 167,00

- 5 -

**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

TABLEAU DES PROVISIONS REGLEMENTEES, DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DEPRECIATIONS

TABLEAU DES PROVISIONS REGLEMENTEES, DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DEPRECIATIONS

RUBRIQUES	A détailler (*)						JUSTIFICATIONS	
		Montants au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Corrections d'erreurs	Montant à la fin de l'exercice	Motifs de maintien au passif	Observations : motifs de constitution et de reprise
		1	2	3	4	5=1+2-3+4	6=5-1	
<b>Provisions réglementées</b>								
C/142 : Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	oui	12 000,00				12 000,00		
C/143 : Provisions réglementées pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du compte épargne temps (CET)	oui							
C/144 : Provisions réglementées pour propre assureur								
C/ 1441 responsabilité civile								
C/ 1448 autres								
<b>Provisions pour risques et charges</b>								
C/151 : Provisions pour risques		1 531 356,36	1 542 217,07	191 112,16	-	2 882 461,27		
C/ 1511 provisions pour litiges	oui	42 352,00	99 593,15	14 100,00	-	127 845,15		Litiges personnel en cours budget principal litiges CFB
C/ 1515 provisions pour pertes de change	oui	20 875,33		20 875,33				
C/ 1518 autres provisions pour risques	oui	1 468 129,03	1 442 623,92	156 136,83	-	2 754 616,12		
		10 855,84		10 855,84				
		1 457 273,19	1 154 367,99	145 280,99		2 466 360,19	1 009 087,00	Pour indûs potentiels CPAM budget principal
		-	254 934,91			254 934,91	254 934,91	Pour pénalités de retard de paiement charges sociales
			33 321,02			33 321,02	33 321,02	pour risques sur factures FBS pour risque sur facture CFB
C/152 : Provisions pour risques et charges sur emprunts	oui	-						
C/153 : Provisions pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du compte épargne temps (CET)	oui	4 599 160,02	351 970,47	6 002,78	75 845,82	5 020 973,53	421 813,51	
		3 238 703,55	214 552,83		84 439,74	3 537 696,12	298 992,57	CET PM budget principal
		1 177 850,82	93 402,55			1 271 253,37	93 402,55	CET PNM budget principal
		72 538,32	22 283,32			94 821,64	22 283,32	CET PNM Ehpap Valognes
		20 202,00	2 849,40			23 051,40	2 849,40	CET PM Ehpap Valognes
		33 825,85	10 460,65	3 050,69		41 235,81	7 409,96	CET PNM Ehpap Cherbourg
		33 966,00	8 421,72		8 593,92	33 793,80	172,20	CET PM Ehpap Cherbourg
		22 073,48		2 952,09		19 121,39	2 952,09	CET PNM I.F.SI.
C/157 : Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	oui	-						
C/ 1572 provisions pour gros entretien ou grandes révisions	oui	-						
C/158 : Autres provisions pour charges	oui	2 889 562,52	25 440,51	52 681,86	1 040 065,11	3 902 386,28	1 012 823,76	
		580 310,18		52 202,55		528 107,63	52 202,55	Allocation d'aide au retour à l'emploi budget principal
		62 096,08	7 814,08	479,31		69 430,85	7 334,77	Allocation d'aide au retour à l'emploi Ehpap Valognes
		50 414,54	9 589,15			60 003,69	9 589,15	Allocation d'aide au retour à l'emploi Ehpap Cherbourg
								Poste de directeur Ehpap Valognes
								Poste de directeur Ehpap Cherbourg
		2 052 070,73	8 037,28		971 607,97	3 031 715,98	979 645,25	CNRACL budget principal
		16 074,55			8 037,27	8 037,28	8 037,27	CNRACL Ehpap Valognes
		120 559,16			34 892,53	155 451,69	34 892,53	CNRACL Ehpap Cherbourg
		8 037,28			41 601,88	49 639,16	41 601,88	CNRACL IFSI
<b>Dépréciations autre que comptes financiers :</b>								
C/29 : Dépréciation des immobilisations	oui							
C/39 : Dépréciation des stocks et en-cours								
C/49 : Dépréciation des comptes de tiers		778 934,86	182 946,39			961 881,25	182 946,39	
<b>Dépréciation des comptes financiers :</b>								
C/59 : Dépréciation des comptes financiers								
<b>TOTAL</b>		<b>9 811 013,76</b>	<b>2 102 574,44</b>	<b>249 796,80</b>	<b>1 115 910,93</b>	<b>12 779 702,33</b>	<b>2 968 688,57</b>	

(\*) à détailler par provision  
 ex. : pour le CET, indiquer le nombre de jours provisionnés

Etat IC2

COMPTE FINANCIER 2016

0

Numéro codique du poste comptable : 50042

Nom du poste comptable : Trésorerie municipale de CHERBOURG

RAISON SOCIALE : CH PUBLIC DU COTENTIN

FINESS : 50000013

**METHODES UTILISEES POUR LE CALCUL DES AMORTISSEMENTS  
DES IMMOBILISATIONS ENTREES DANS LE PATRIMOINE AU COURS DE L'EXERCICE**

	Méthodes (1)	Durée (2)	Taux (3)	Observations (4)
Immobilisations				
Batiments	linéaire	15 à 50 ans		
Matériel	linéaire	3 à 20 ans		
Matériel biomédical	linéaire	3 à 40 ans		
Matériel informatique	linéaire	5 ou 7 ans		
Outillage	linéaire	5 à 10 ans		
Automobiles et matériel roulant	linéaire	5 à 10 ans		
Mobilier	linéaire	3 à 15 ans		
Matériel de bureau	linéaire	3 à 10 ans		
Agencements et installations	linéaire	10 à 50 ans		
Logiciels	linéaire	5 ou 7 ans		

(1) mode d'amortissement : amortissement linéaire, amortissement dégressif, amortissement dégressif à taux décroissant appliqué à une valeur constante ou amortissement variable

(2) Durée d'amortissement pratiquée pour l'ensemble des biens d'une même catégorie

(3)  $Taux = 100 / durée * 1 / 100$

(4) préciser notamment les changements de méthode par rapport à l'exercice précédent

Etat IC3

COMPTE FINANCIER 2016

Numéro codique du poste comptable :

Nom du poste comptable :

RAISON SOCIALE :

FINESS :

DETAIL ET EVALUATION DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Comptes (* à détailler par titre)	Situation des VMP à l'ouverture de l'exercice n			Situation des VMP à la clôture de l'exercice n			Test sur dépréciations		
	Valeur unitaire comptable à l'ouverture de l'exercice (a)	Quantité (b)	Montant à l'ouverture de l'exercice (c=axb)	Valeur unitaire comptable à la clôture de l'exercice (d)	Quantité (e)	Montant à la clôture de l'exercice (f=dxe)	Valeur actuelle des VMP à la clôture de l'exercice** (g)	Moins value latente(h=f-g)	Plus value latente (i=g-h)
C/506 Obligations			0,00			0,00		0,00	0,00
C/507 Bons du trésor			0,00			0,00		0,00	0,00
C/508 Autres valeurs mobilières et créances assimilées			0,00			0,00		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* à détailler par titre

\*\* La valeur actuelle est égale à la valeur de marché si l'établissement décidait de céder ce titre au 31/12/n.

**Etat IC4****COMPTE FINANCIER 2016**

Numéro codique du poste comptable :

50042

Nom du poste comptable :

Trésorerie municipale de CHERBOURG

**RAISON SOCIALE :****CH PUBLIC DU COTENTIN****FINESS :****50000013****ETAT DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ET DES CONTRIBUTIONS  
ACCORDEES PAR L'ETABLISSEMENT**

Bénéficiaires	Objet de la subvention	Montant versé
NEONATOLOGIE	JOUETS	193,27
PEDIATRIE	JOUETS	397,54
CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE	PARADIS DE CHERBOURG (INTERNES)	2 000,00

## COMpte FINANCIER 2016

## RESTES À RECOUVRER DES EXERCICES COURANTS ET ANTÉRIEURS

Exercices	Hospitalisés et consultants		Caisses de sécurité sociale		État		Départements		Autres tiers payant		Autres débiteurs	
	Solde débiteur	Nombre de titres	Solde débiteur	Nombre de titres	Solde débiteur	Nombre de titres	Solde débiteur	Nombre de titres	Solde débiteur	Nombre de titres	Solde débiteur	Nombre de titres
N-10 et antérieurs	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	1 845,99	7	0,00	0
N-9	248,08	5	0,00	0	0,00	0	6 273,04	2	2 419,16	15	0,00	0
N-8	2 721,41	41	330,56	1	0,00	0	0,00	0	6 076,80	26	0,00	0
N-7	28 624,31	82	1 339,44	4	0,00	0	0,06	1	5 633,63	43	0,00	0
N-6	21 331,00	314	2 865,67	4	0,00	0	7 389,59	7	9 160,16	48	0,00	0
N-5	40 012,72	334	1 624,04	3	39,75	1	27 455,33	2	3 811,19	61	0,00	0
N-4	34 202,93	382	23,80	1	0,00	0	327,52	1	16 480,39	119	0,00	0
N-3	105 678,15	1427	268,41	2	0,00	0	216,15	4	36 614,35	270	898,10	2
N-2	183 581,83	2031	6 493,94	4	0,00	0	0,00	0	91 713,29	768	189,10	1
N-1	330 017,87	3625	9 828,12	43	0,00	0	2 672,21	3	239 556,98	1733	2 085,34	4
N	1 745 943,60	10166	6 785 452,92	14723	0,00	0	531 301,52	263	3 189 451,57	24991	97 414,87	67
Total	2 492 361,90	18407	6 808 226,90	14785	39,75	1	575 635,42	283	3 602 763,51	28081	100 587,41	74
Dont frais de poursuites	5 082,97		0,00		0,00		0,00		198,79		0,00	



## COMpte FINANCIER 2016

## RESTES À RECOUVRER AU 31 DÉCEMBRE, SUR HOSPITALISÉS ET CONSULTANTS

Exercices	Moins de 20,00 Euro	De 20,00 Euro à 100,00 Euro <sup>1</sup>	De 100,00 Euro <sup>2</sup> à 1 000,00 Euro	Plus de 1 000,00 Euro	Total
	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres
N-10 et antérieurs	0,00 0	0,00 0	0,00 0	0,00 0	0,00 0
N-9	8,58 1	239,50 4	0,00 0	0,00 0	248,08 5
N-8	180,63 15	750,01 16	1 790,77 10	0,00 0	2 721,41 41
N-7	64,89 7	2 792,12 46	4 765,10 21	21 002,20 8	28 624,31 82
N-6	1 076,00 96	7 780,65 186	7 546,83 30	4 927,52 2	21 331,00 314
N-5	1 302,66 115	7 177,83 166	9 159,66 41	22 372,57 12	40 012,72 334
N-4	1 122,61 97	10 592,11 230	10 600,65 48	11 887,56 7	34 202,93 382
N-3	6 365,78 538	33 463,61 771	25 004,52 104	40 844,24 14	105 678,15 1427
N-2	9 649,52 840	41 963,75 1003	36 989,24 153	94 979,32 35	183 581,83 2031
N-1	20 738,50 1797	59 692,43 1477	68 001,66 276	181 585,28 75	330 017,87 3625
N	70 234,94 5632	110 355,73 3006	235 318,14 901	1 330 034,79 627	1 745 943,60 10166
Total	110 744,11 9138	274 807,74 6905	399 176,57 1584	1 707 633,48 780	2 492 361,90 18407
Dont frais de poursuites	529,62	2 487,27	1 265,61	800,47	5 082,97

1 hors pièces de recouvrement égales à 100

2 y compris les pièces de recouvrement égales à 100

ÉTABLISSEMENT : CHPC

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDREVILLE-HAINNEVILLE

## COMpte FINANCIER 2016

## ÉTAT RÉCAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

## Principal

Compte	Montant	% / Charges du titre correspondant par nature (3)	Commentaire
Total des charges			
imputées sur	62 407,36	0,05%	
le compte 67218 (1)			
Total des charges			
imputées sur	0,00	0,00%	
le compte 67228 (1)			
Total des charges			
imputées sur	29 588,25	0,28%	
le compte 67238 (1)			
n° 31217 (2)	25 165,68		
n° 13472 (2)	1 923,60		
n° 31218 (2)	1 802,95		
n° 27769 (2)	263,82		
n° 13013 (2)	229,44		
n° 27806 (2)	133,58		

ÉTABLISSEMENT : CHPC

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDREVILLE-HAINNEVILLE

**COMPTE FINANCIER 2016**  
**ÉTAT RÉCAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS**  
**Principal**

Compte	Montant	% / Charges du titre correspondant par nature (3)	Commentaire
n° 26261 (2)	69,18		
Total des charges			
imputées sur	18 599,19	0,18%	
le compte 6728 (1)			
n° 12685 (2)	9 286,61		
n° 8323 (2)	7 316,00		
n° 1343 (2)	4 628,98		
n° 32426 (2)	3 396,64		
n° 22881 (2)	1 438,96		
n° 31292 (2)	592,63		
n° 32470 (2)	536,22		
n° 20816 (2)	270,65		
n° 32352 (2)	184,85		
n° 9990 (2)	158,66		

ÉTABLISSEMENT : CHPC

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDREVILLE-HAINNEVILLE

## COMpte FINANCIER 2016

## ÉTAT RÉCAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

E0

Compte	Montant	% / Charges du titre correspondant par nature (3)	Commentaire
Total des charges			
imputées sur	0,00	0,00%	
le compte 67218 (1)			
Total des charges			
imputées sur	884,36	0,32%	
le compte 67228 (1)			
n° 631616 (2)	808,22		
n° 630936 (2)	76,14		
Total des charges			
imputées sur	2 037,42	0,09%	
le compte 67238 (1)			
n° 631742 (2)	2 037,42		



ÉTABLISSEMENT : CHPC

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDREVILLE-HAINNEVILLE

## COMpte FINANCIER 2016

## ÉTAT RÉCAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

## E1

Compte	Montant	% / Charges du titre correspondant par nature (3)	Commentaire
Total des charges			
imputées sur	0,00	0,00%	
le compte 67218 (1)			
Total des charges			
imputées sur	65,32	0,03%	
le compte 67228 (1)			
n° 501171 (2)	65,32		
Total des charges			
imputées sur	1 445,05	0,11%	
le compte 67238 (1)			
n° 501403 (2)	1 445,05		



ÉTABLISSEMENT : CHPC

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDREVILLE-HAINNEVILLE

COMPTE FINANCIER 2016

ÉTAT RÉCAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

C0

Compte	Montant	% / Charges du titre correspondant par nature (3)	Commentaire
Total des charges			
imputées sur	0,00	0,00%	
le compte 67218 (1)			
Total des charges			
imputées sur	1 166,39	0,17%	
les comptes 67228, 67238, 6728			
n° 600951 (2)	1 166,39		



**IIIEME PARTIE :**

**SIGNATURES**

# PAGE DES SIGNATURES

Vu et certifié par le comptable supérieur qui déclare que le présent compte est exact en ses résultats.

À SAINT-LO

26 JUIN 2017

Pour le Directeur départemental  
des finances publiques  
Le Chef de service

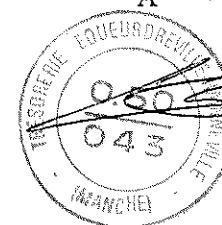
Sandra WLASNIAK

Le comptable soussigné affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte.

Le comptable affirme, en outre, et sous les mêmes peines, que les recettes et dépenses portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de CHPC pendant l'année 2016 et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

À EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

, le 28 JUIN 2017



Jean-Pierre LE ROCH  
Comptable public  
Responsable de la trésorerie

Arrêté par et soumis au conseil de surveillance, ce dernier l'ayant approuvé en date du 29/06/2017

À Cherbourg - En - Gohanne, le 29/06/2017

Le directeur,

Maxime MORIN



**050043**

**TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE**

**53900 CHPC**

**Nombre de pages : 238**

**FIN DE DOCUMENT**