

Rapport financier

COMPTES clos au 31.12.2017

■ **Information détaillée disponible dans le rapport financier**

- Comptes 2017 = Bilan & compte de résultat & annexes (chiffres et commentaires et analyses), indissociables
- Information financière contrôlée par les commissaires aux comptes (4^{ème} année)
- Diffusion de rapport financier à l'issue de Conseil de Surveillance du 29 juin 2018

■ **Rappel des réserves sur les comptes certifiés 2016**

- Immobilisations : réalité/exhaustivité de l'actif brut, par défaut d'inventaire physique

■ **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

CAC : certification des comptes 2017, sans réserve

CHPC : 4 budgets – 4 comptes de résultats 2017

BUDGET H (Hopital)	CA 2016	CA 2017	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel	115,2 M€	116,5 M€	1,3 M€	1,1%
Titre 2 : Charges à caractère médical	28,5 M€	29,4 M€	1,0 M€	3,3%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	10,6 M€	10,7 M€	0,1 M€	1,1%
Titre 4 : Charges d'amort. de prov. depréciations, financières, exceptionnelles	10,2 M€	10,8 M€	0,6 M€	6,1%
TOTAL DES CHARGES	164,5 M€	167,5 M€	3,0 M€	1,8%

Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie	121,8 M€	122,5 M€	0,7 M€	0,6%
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière	14,5 M€	13,7 M€	-0,8 M€	-5,7%
Titre 3 : Autres produits	19,6 M€	21,5 M€	1,9 M€	9,7%
TOTAL DES PRODUITS	156,0 M€	157,7 M€	1,7 M€	1,1%

RESULTAT COMPTABLE	-8,5 M€	-9,8 M€		
dont aides exceptionnelles	5,3 M€	3,9 M€		
RESULTAT STRUCTUREL hors aides	-13,8 M€	-13,7 M€		

- 9 767 k€

BUDGET C (IFSJ)	CA 2016	CA 2017	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel	1283 k€	1857 k€	574 k€	44,7%
Titre 2 : Autres charges à caractère médical	672 k€	618 k€	-53 k€	-8,0%
TOTAL DES CHARGES	1955 k€	2475 k€	520 k€	26,6%

Titre 1 : Produits activité d'enseignement	1993 k€	2180 k€	187 k€	9,4%
Titre 2 : Autres produits	58 k€	320 k€	262 k€	456,2%
TOTAL DES PRODUITS	2050 k€	2500 k€	450 k€	21,9%

RESULTAT COMPTABLE	96 k€	25 k€		
---------------------------	--------------	--------------	--	--

+ 25 k€

BUDGET E (Ehpad GH)	CA 2016	CA 2017	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel	6 606 k€	6 565 k€	-41 k€	-0,6%
Titre 2 : Charges à caractère médical	280 k€	298 k€	18 k€	6,3%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	2 301 k€	2 288 k€	-13 k€	-0,6%
Titre 4 : Charges d'amort. de prov. depréc.	827 k€	352 k€	-475 k€	-57,4%
TOTAL DES CHARGES	10 014 k€	9 503 k€	-511 k€	-5,1%

Titre 1 : Produits afférents aux soins	3 895 k€	4 002 k€	107 k€	2,7%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance	1 592 k€	1 578 k€	-15 k€	-0,9%
Titre 3 : Produits de l'hébergement	3 950 k€	3 935 k€	-14 k€	-0,4%
Titre 4 : Autres produits	359 k€	234 k€	-125 k€	-34,8%
TOTAL DES PRODUITS	9 795 k€	9 748 k€	-47 k€	-0,5%

RESULTAT COMPTABLE	-219 k€	245 k€		
---------------------------	----------------	---------------	--	--

+ 245 k€

H (+309 k€) ; D (-4 k€) ; S (-60 k€)

BUDGET E1 (Ehpad PV)	CA 2016	CA 2017	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel	3 825 k€	3 820 k€	-5 k€	-0,1%
Titre 2 : Charges à caractère médical	192 k€	204 k€	12 k€	6,4%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	1 351 k€	1 481 k€	129 k€	9,6%
Titre 4 : Charges d'amort. de prov. depréc.	651 k€	475 k€	-175 k€	-27,0%
TOTAL DES CHARGES	6 019 k€	5 981 k€	-39 k€	-0,6%

Titre 1 : Produits afférents aux soins	2 275 k€	2 303 k€	28 k€	1,2%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance	903 k€	886 k€	-17 k€	-1,9%
Titre 3 : Produits de l'hébergement	2 585 k€	2 599 k€	14 k€	0,5%
Titre 4 : Autres produits	292 k€	170 k€	-122 k€	-41,7%
TOTAL DES PRODUITS	6 055 k€	5 958 k€	-97 k€	-1,6%

RESULTAT COMPTABLE	36 k€	-23 k€		
---------------------------	--------------	---------------	--	--

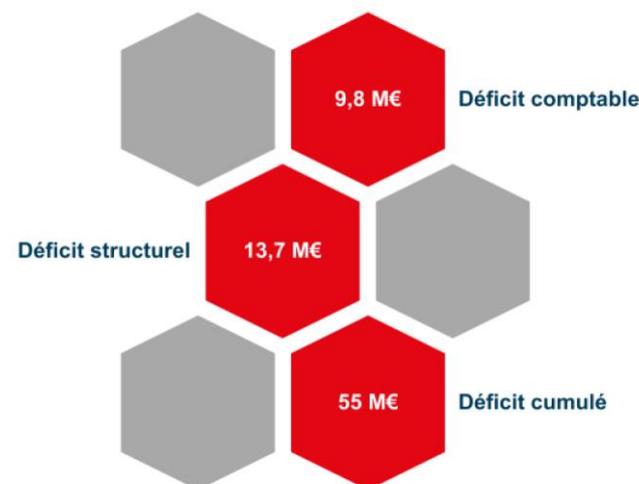
- 23 k€

H (-192 k€) ; D (-48 k€) ; S (+216 k€)

H
E
C
E1

CHPC : situation budgétaire au 31.12.2017

- Déficit annuel comptable = **9,8 M€**
- Déficit annuel structurel (hors aides) = **13,7 M€**
- Déficit cumulé = **55 M€**
- Dettes fiscales et sociales = **27 M€ (+6 M€ de pénalités)**



CHPC - EVOLUTION DU COMPTE DE RESULTAT

RECETTES (en M€)	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Total des recettes	146,3	148,3	153	156,7	156	157,7
<i>dont aides exceptionnelles</i>	3	6,3	10,8	9	5,3	3,9
Total recettes d'activité	143,3	142	142,2	147,7	150,7	153,8

CHARGES (en M€)	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Total des charges	150,2	153,5	158,1	159,6	164,5	167,5
<i>dont dépenses de personnel</i>	106,6	108,5	110,4	111,7	115,2	116,5

RESULTAT (en M€)	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Résultat comptable	-3,9	-5,2	-5,2	-1	-8,5	-9,8
<i>dont aides exceptionnelles</i>	3	6,3	10,8	9	5,3	3,9
Résultat structurel	-6,9	-11,5	-16	-10	-13,8	-13,7



Affectations des résultats comptables 2017

1° - Le compte de résultats du Centre Hospitalier Public du Cotentin (budget H) pour l'exercice 2017 arrêté par le directeur est approuvé.

Section d'exploitation

DEPENSES		RECETTES	
Total des charges exercice 2017	167 473 614,61 €	Total des produits exercice 2017	157 706 978,30 €
Excédent à affecter		Déficit de l'année à affecter	9 766 636,31 €
TOTAL	167 473 614,61 €	TOTAL	167 473 614,61 €

2° - le résultat déficitaire après report à nouveau de 54 929 360,82 € (soit 9 766 636,31 € pour 2017 qui vient s'ajouter au solde existant 45 162 724,51 € constaté sur les exercices antérieurs) est affecté au compte 1190 – Report à nouveau déficitaire.

1°) - Le compte de résultats de l'IFSI pour l'exercice 2017 arrêté par le directeur est approuvé.

DEPENSES		RECETTES	
Total des charges exercice 2017	2 475 029,88 €	Total des produits exercice 2017	2 500 107,29 €
Excédent de l'année à affecter	25 077,41 €	Déficit à affecter	
TOTAL	2 500 107,29 €	TOTAL	2 500 107,29 €

2°) le résultat excédentaire de 25 077,41 € est affecté au compte 1105 - Report à nouveau excédentaire IFSI



1° - Le compte de résultats pour l'exercice 2017 arrêté par le directeur est approuvé.

Section d'exploitation du budget annexe obligatoire EHPAD : Le Gros Hêtre

DEPENSES		RECETTES	
Total des charges exercice 2017	9 503 110,32 €	Total des produits exercice 2017	9 748 440,52 €
Solde excédentaire	245 330,20 €	Déficit de l'année à affecter	
TOTAL	9 748 440,52 €	TOTAL	9 748 440,52 €

2° - Le résultats déficitaire d'un montant de 258 544,33 € après report à nouveau déficitaire et corrections sur exercices sont ainsi affectés :

- ❑ Le résultat excédentaire de 131 471,03 € de la section hébergement en réserve d'investissement (106824).
- ❑ Le résultat déficitaire 159 922,05 € de la section dépendance en report à nouveau déficitaire (compte 11942) .
- ❑ Le résultat déficitaire 230 093,31 € de la section soins en report à nouveau déficitaire (compte 11943);

1° - Le compte de résultats pour l'exercice 2017 arrêté par le directeur est approuvé.

Section d'exploitation du budget annexe obligatoire EHPAD : Le Pays Valognais

DEPENSES		RECETTES	
Total des charges exercice 2017	5 980 666,01 €	Total des produits exercice 2017	5 957 739,36 €
Excédent à affecter	0,00€	Déficit à affecter	22 926,65 €
TOTAL	5 980 666,01 €	TOTAL	5 980 666,01 €

2° - Les résultats déficitaire d'un montant de 541 082,47 € après report à nouveau sont ainsi affectés :

- ❑ Le résultat déficitaire 525 459,08 € de la section hébergement en report à nouveau déficitaire (compte 11941);
- ❑ Le résultat déficitaire 224 159,26 € de la section dépendance en report à nouveau déficitaire (compte 11942) ;
- ❑ Le résultat excédentaire 208 535,87 € de la section soins en réserve de compensation (compte 1068643).

■ CHANGEMENTS COMPTABLES

- Changements de méthodes comptables
 - Néant
- Corrections d'erreur et incidence sur les capitaux propres (impact sur les résultats cumulés)

Compte	#10682	#119
Libellé		
Correction à l'ouverture de la provision ARE		-646 992 €
Correction à l'ouverture des stocks déportés	337 404 €	
Total	337 404 €	-646 992 €

■ ETAT PF2 – Faits caractéristiques de l'exercice

• Situation financière de l'établissement

« **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 2017 d'aides exceptionnelles

Synthèse des aides exceptionnelles perçues en 2017 : 3,9 M€ (impact 2017 – 1 M€ en FIR perçus en février 2017 – 2,9 M€ en AC perçus à l'été 2017) + 1 M€ (aide à l'investissement) perçu en toute fin d'exercice.

• Incapacité à honorer les dettes sociales et fiscales patronales

Au 31.12.2017, il subsiste une dette sociale et fiscale patronale de près de 27 M€. Par ailleurs, le montant total du stock de pénalités sociales et fiscales relatif aux difficultés de paiements des cotisations sociales et fiscales, s'élève au 31.12.2017 à 6,4 M€. L'impact des pénalités sur le compte de résultat au titre de l'exercice 2017 est de près de 1,5 M€.

■ 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

■ C'est la continuité d'exploitation qui est en jeu. L'équilibre est nécessaire

- L'équation n'est pas simple à résoudre. Mais on doit approcher la solution, de manière itérative, notre survie « institutionnelle » en dépend.
- Le patient (et même l'ensemble de la population du Nord Cotentin) est bien au cœur de ce déficit
- Continuons à faire notre part : notre responsabilité collective est celle d'assurer la viabilité et la pérennité de notre institution, de notre structure de soins pour le territoire

■ Tout effort non réalisé ou non envisagé contribue notamment au « manque à investir » et à l'accroissement des risques pour l'avenir.

CHPC – Centre Hospitalier Public du Cotentin

Rapport financier

Exercice clos au 31.12.2017

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 2016 et 2017 : 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

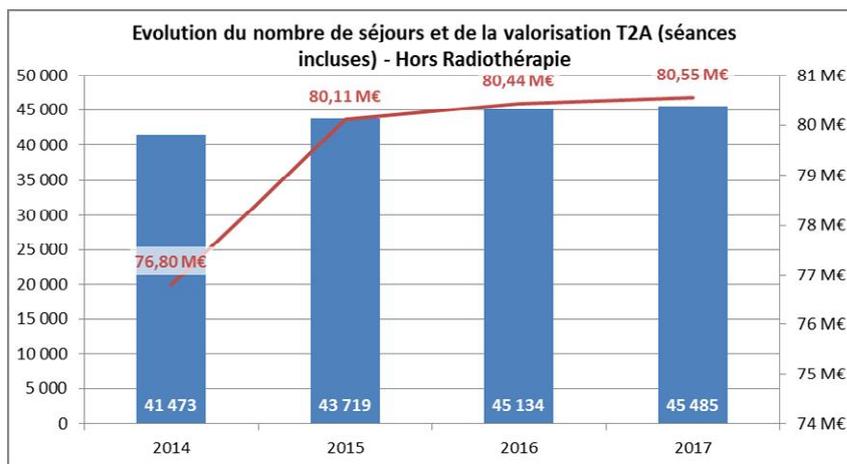
Ce compte financier illustre les très grandes difficultés financières que connaît l'établissement depuis plusieurs années. Au cours de l'exercice 2014 diverses interventions se sont déroulées au sein de l'Etablissement. Tout d'abord les conclusions du contrôle de gestion de la CRC rendues dans le rapport 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 prochain passage en Copermo est programmé en juillet 2018.

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. S'agissant de l'exercice clos au 31.12 2016, le processus de certification des comptes a mentionné une seule réserve – réserve pour limitation sur la réalité et l'exhaustivité des immobilisations corporelles.

L'activité hospitalière réalisée au titre de l'année 2017 affiche une relative stabilité tant en MCO qu'en SSR, seule l'HAD fait apparaître une croissance significative de son activité.

MCO - Hospitalisation

Au titre de l'année 2017 et par rapport à 2016, nous constatons une augmentation du nombre de séjours à 45 485 RSS (+0,8% / +350 séjours), le nombre de RUM (càd le nombre de passage dans une ou plusieurs unités médicales au sein d'un séjour) quant à lui est en léger recul de -0,5% à 50 573 (-234). Cette augmentation du nombre de séjours se décompose entre les séjours hors séances, qui ont tendance à diminuer depuis 2015, et les séances qui, quant à elle, progressent sans cesse.



Les durées de séjours baissent en moyenne de 0,8% à 3,39j tout en conservant un IPDMS à 1,00 (idem à 2016). Le Taux d'occupation reste cependant similaire à 2016 (95%).

Concernant les séjours d'hospitalisation complète et ambulatoire, ils baissent respectivement de -0,4% et -8,5% en volume et de -0,6% et -8,9% en valorisation T2A. La chute des recettes des séjours ambulatoire (-500k€ soit -8,9%) est compensée par l'augmentation des séances, en volume comme en montant (+921 séances et +253k€), et par un PMCT en hospitalisation complète plus élevé que l'an passé (3 179€ par séjour soit +1%).

Détail de l'activité selon les types de séjours :

Année complète	Nb RSS			Nb jours			CA 100% T2A			CA moyen		
	2017	Evol. / 2016		2017	Evol. / 2016		2017	Evol. / 2016		2017	Evol. / 2016	
Hospitalisation complète	22 262	-97	-0,4%	130 841	-552	-0,4%	70 742 766 €	374 425 €	-0,6%	3 179 €	31 €	1,0%
Ambulatoire	5 102	-473	-8,5%	5 102	-473	-8,5%	3 679 100 €	-508 760 €	-8,9%	766 €	-30 €	-3,7%
Sous total Hors séances	27 364	-570	-1,8%	135 943	-1 025	-0,7%	74 421 866 €	-134 335 €	-1,1%	2 750 €	50 €	1,9%
Séances	18 121	921	5,4%	18 121	921	5,4%	6 132 233 €	253 359 €	6,6%	338 €	-3 €	-1,0%
TOTAL court séjour	45 485	351	0,8%	154 064	-104	-0,1%	80 554 099 €	119 024 €	0,1%	1 783 €	-12 €	-0,7%
Valorisation Assurance Maladie (AM) =							74 663 756 €	13 995 €	0%			

Les lits et places disponibles n'ont pratiquement pas varié entre les 2 exercices, seuls 4 lits d'évaluation neuro-gériatrique ont été ouvert en 2017. A noter tout de même qu'entre les 2 années quelques différences apparaissent sur les dates de fermetures estivales de certains services faisant varier, à la marge, le capacitaire disponible.

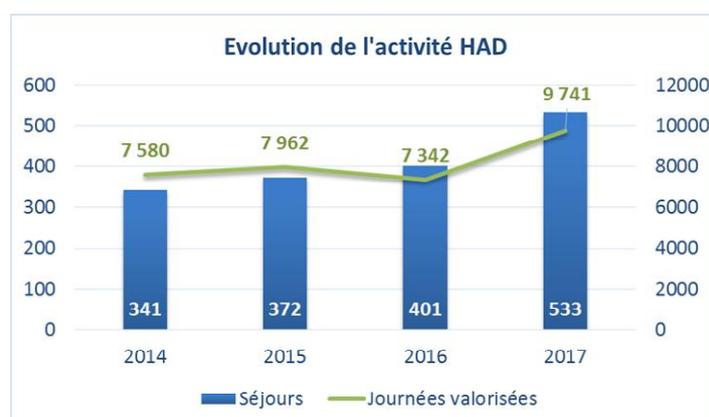
L'indicateur de performance de la durée moyenne de séjours (IPDMS) est pour la 2^{ème} année consécutive en deçà de la moyenne nationale à 0,99 (1.01 en 2015 / 1.05 en 2013). Ainsi les efforts réalisés sur la maîtrise des durées de séjours ont permis de prendre en charge plus de séjours pour un volume de journées d'hospitalisation complète quasi équivalent depuis 2014.

MCO - Consultations externes

Le nombre de venues en consultation externe continue d'augmenter en 2017 (+9 463 passages soit +4%). Cette augmentation est essentiellement portée par la gynécologie (+1 617 venues +9%), le laboratoire de biologie (+ 1 568 venues +11%), le Centre de Soins Non Programmé (CSNP) (+ 1 363 venues + 32% / attention exploitation en année pleine au contraire de 2016 (ouverture mars 2016)). A contrario, la cardiologie perd 1 492 venues en consultation externe (-33%) lié à un départ de praticien.

Hospitalisation A Domicile (HAD)

L'année 2017 constate une forte progression de son activité et de ses recettes afférentes. En effet, avec 533 séjours (+33% +101 séjours) et 9741 journées valorisées (+ 33% +2400j) le bilan de cette année est le meilleur depuis 2012. Les recettes assurance maladie avoisinent les 2M€ soit une progression de +336k€ (+21%).



Soins de suite et de réadaptation (SSR)

L'activité du SSR croît, pour une deuxième année consécutive, de 5% à 973 séjours. L'Unité Cognitivo-Comportementale est celle qui connaît la croissance la plus forte (+24 séjours +22%). Le nombre de journées diminue de -3% à 33 523 journées (soit -1000j) réduisant ainsi l'occupation des lits à 93% sur l'ensemble des secteurs du SSR (94% en 2016).

L'année 2017 marque le démarrage du financement à l'activité pour le SSR avec l'introduction d'une part (10%) de DMA (Dotation Modulée à l'Activité) en complément de l'enveloppe DAF qui diminue d'autant.

XXXXXX

Diagnostic financier

S'agissant strictement de la situation financière du CHPC, le déficit comptable 2017 (du budget principal, c'est-à-dire sans les comptes annexes des EHPAD et de l'IFSI) est porté à 9,8 M€ contre 8,5 M€ en 2016.

Le déficit retraité des aides exceptionnelles (aides : 5,25 M€ en 2016, 3,93 M€ en 2017) passe ainsi de 13,8 M€ à 13,7 M€, traduisant une stabilisation « nette » entre les deux exercices. Pour mémoire, le résultat structurel était de 10 M€ en 2015.

Au-delà des aides exceptionnelles, enregistrées comptablement dans les recettes de Titre 1, qui diminuent de 0,3 M€, les principales évolutions s'articulent autour de :

- Dépenses de personnel en hausse de 1,3 M€ entre 2016 et 2017, soit une hausse de 1,1%
- Dépenses à caractère médical (médicaments et dispositifs médicaux) en hausse de 1 M€ entre 2016 et 2017
- Recettes (AM) de titre 1 (après retraitement des aides exceptionnelles), en hausse de 2 M€ entre 2016 et 2017
- Dans une moindre mesure, on constate une baisse des recettes, liées au nombre de journées, traduisant l'impact des transformations de séjours d'HC vers l'ambu (séances ou HdJ) sur le titre 2 de recette, et à l'inverse une hausse des recettes de titre 3 par le biais des rétrocessions de médicaments.

Par ailleurs, ce résultat comptable comporte également l'effet (en charge) des pénalités pour non paiements des charges sociales et fiscales pour près de 1,5 M€.

BUDGET H (Hopital)			CA 2016	CA 2017	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel	115,2 M€	116,5 M€	1,3 M€	1,1%		
Titre 2 : Charges à caractère médical	28,5 M€	29,4 M€	1,0 M€	3,3%		
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	10,6 M€	10,7 M€	0,1 M€	1,1%		
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions,dépréciations, financières,exceptionnelles	10,2 M€	10,8 M€	0,6 M€	6,1%		
TOTAL DES CHARGES	164,5 M€	167,5 M€	3,0 M€	1,8%		
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie	121,8 M€	122,5 M€	0,7 M€	0,6%		
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière	14,5 M€	13,7 M€	-0,8 M€	-5,7%		
Titre 3 : Autres produits	19,6 M€	21,5 M€	1,9 M€	9,6%		
TOTAL DES PRODUITS	156,0 M€	157,7 M€	1,7 M€	1,1%		
RESULTAT COMPTABLE	-8,5 M€	-9,8 M€				
dont aides exceptionnelles	5,3 M€	3,9 M€				
RESULTAT STRUCTUREL hors aides	-13,8 M€	-13,7 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 3 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 2017, il subsiste dans les comptes du CHPC une dette sociale et fiscale de l'ordre de 26,3 M€. 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 (y compris les rattachements), relatif à nos difficultés de paiements des cotisations sociales et fiscales, s'élève au 31.12.2017 à 6,4 M€. L'impact des pénalités sur le compte de résultat au titre de l'exercice 2017 est donc de près de 1,5 M€.

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 ».

Tome 1 – Rapport sur les comptes annuels

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**

Les changements de méthodes comptables s'articulent autour de deux items : le calcul de la provision ARE (Aide au Retour à l'Emploi), couvrant désormais 100% du risque, ainsi que la comptabilisation pour la première fois des stocks déportés de médicaments et dispositifs médicaux.

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 en prenant en compte le risque global auquel était appliqué un taux de réalisation déterminé à partir des indemnités observées dans l'année écoulée. Néanmoins l'application de ce taux ne tient pas compte de la probabilité de versement pour l'établissement sur un horizon supérieur à 1 an. Vu la difficulté à apprécier le risque de versement de façon fiable selon les circonstances, le montant de la provision doit correspondre à la totalité des droits acquis. La correction d'erreur sur exercices antérieurs s'élève à 520 K€ pour le budget principal et à 127 K€ pour les EHPAD sur les comptes 119.

Stocks déportés

Jusqu'à présent, ce qui sortait de la pharmacie centrale pour constituer les stocks « tampon » dans les services était considéré comme consommé. Cet inventaire physique a été réalisé cette année tout début 2018, sur une sélection de services, sur des dotations théoriques à hauteur de 398 K€. Ont été ainsi identifiés dans ces

services 337 k€ de stocks à comptabiliser au bilan, soit 85 % de la dotation théorique. Cette correction d'erreur n'impactera pas le compte de résultat 2017, premier exercice où l'on comptabilise ces stocks puisque ceux-ci existaient l'an passé physiquement (mais pas comptablement). Ce ne sont pas de nouveaux stocks et il n'y a pas lieu de les créer par variation de stocks. L'opération fera donc intervenir les comptes de classe 3 au débit pour 337 404,04 € et le 106820 (excédents affectés à l'investissement) au crédit pour le même montant.

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

NEANT

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

Les corrections d'erreurs sont exclusivement celles afférentes aux changements de méthodes comptables, explicités ci-dessus sur la provision ARE et sur les stocks déportés de la pharmacie dans les services.

Etat synthétique de l'incidence des corrections d'erreurs sur les capitaux propres

Incidence corrections d'erreurs sur les capitaux propres	106820	106824	106825	11041	1190	11941	11942	11943	1195
Solde au 31/12/2016	21 713 761,33	1 261 137,59	193 287,59	-	- 45 162 724,51	- 511 520,86	- 332 547,53	- 177 961,96	-
Provision ARE					- 519 634,46	- 76 217,46	- 35 122,38	- 16 018,00	-
Stocks déportés	337 404,04				-	-	-	-	-
Incidence	337 404,04	-	-	-	- 519 634,46	- 76 217,46	- 35 122,38	- 16 018,00	-

L'incidence globale et compensée des corrections d'erreurs sur les capitaux propres s'élève à - 309 588,26€.

1.2. Présentation des évolutions du bilan de l'exercice 2017

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 63,9 M€ soit 64,9% de l'actif net.

Par ailleurs, pour la troisième 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 : 574 k€ en 2017 sur la valeur des immobilisations (511 k€ au titre de l'Informatique, 63 k€ au titre de Travaux).

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

IMMO 31.12.2017 (k€)	Valeur Brute	Amo. Cumulés	Valeur Nette
Immo. incorporelles	8 534	4 469	4 065
Immo. corporelles	181 398	121 552	59 845

Le CHPC a acquis et mis en service des immobilisations sur l'exercice 2017 pour un montant de 3,224 M€ dont 0,574 M€ au titre de l'« immobilisation » de personnel affecté sur les projets.

Parmi ces acquisitions (part 2017), les plus significatives sont :

- 148 k€ pour le DPI (part logiciel, HEO notamment pour la prescription informatisée)
- Travaux divers gros entretien des bâtiments 360 k€
- Equipements biomédicaux 543 k€
- Equipements « hôtellerie et logistique » 386 k€
- Plateaux de soins Cherbourg (travaux et Equipements) 682 k€
- Aménagement du parking patients 182 k€

Le montant des sorties d'immobilisations (cessions et mises au rebut) comptabilisées sur l'exercice clos le 31/12/2017 s'élève à 21 160 K€ en valeur brute et 58 K€ en valeur nette comptable.

S'agissant des immobilisations financières, elles évoluent, sur le compte de « Participations et créances rattachées à des participations ». Ces nouvelles immobilisations, d'un montant total de 3 000 euros, correspondent, aux sommes versées par le CHPC pour constituer les capitaux des deux entités créées courant 2017, à savoir le GIE IRM de Valognes et le GCS de moyens « Partenaires Santé du Cotentin » pour des montants respectivement de 2 000 euros et 1 000 euros.

L'actif circulant (Stocks, créances d'exploitation et disponibilités) s'élève à 34,9 M€ contre 32 M€ fin 2016 en valeur nette. Il représente 35,3 % de l'actif net. La principale créance concerne la Caisse Pivot d'Assurance Maladie pour 18,8 M€ et les mutuelles pour 3,9 M€.

Au 31/12/2017, les créances détenues sur les redevables tous exercices confondus s'établissent à 26 769 k€ (13 580 k€ en 2016) ; elles correspondent à 84 334 titres. Les restes à recouvrer sur exercices antérieurs (2016 à 2005 et avant) s'élèvent à 1 720 k€. Le détail figure sur l'état IC5 du compte financier. L'important écart entre ces restes à recouvrer s'explique par le mode de comptabilisation : pour 2017, les titres ont été émis, alors que pour 2016 cela avait été comptabilisé avec une écriture de rattachement, c'est-à-dire en « titres à émettre ». Dans ce dernier cas, le tiers débiteur n'est pas identifié.

Le taux de recouvrement brut sur recettes de l'exercice précédent est de 98,48% à décembre 2017 (contre 98,72% pour fin 2016).

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.

Le faible montant des admissions en non-valeur en 2017 (de l'ordre de 20 k€) est à mettre en regard avec l'augmentation de la provision pour dépréciation de créances.

	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
<=2007	248 €	5					6 273 €	2	4 253 €	21			10 774 €	28
2008	2 201 €	29	331 €	1					6 077 €	26			8 608 €	56
2009	22 770 €	74	1 126 €	3					5 531 €	43			29 426 €	120
2010	17 644 €	284	2 866 €	4			7 390 €	7	9 160 €	48			37 059 €	343
2011	31 948 €	297	1 624 €	3	40 €	1	27 455 €	2	3 340 €	56			64 407 €	359
2012	23 702 €	316	24 €	1			328 €	1	15 706 €	110			39 760 €	428
2013	90 998 €	1 269	268 €	2			216 €	4	32 300 €	220	898 €	2	124 681 €	1 497
2014	172 003 €	1 868	6 494 €	4					69 583 €	608			248 080 €	2 480
2015	262 343 €	3 336	6 166 €	33			2 672 €	3	182 611 €	1 252	2 085 €	4	455 878 €	4 628
2016	473 338 €	6 383	11 039 €	47			28 489 €	13	187 640 €	1 495	439 €	3	700 945 €	7 941
2017	1 796 631 €	11 305	19 113 254 €	23 186			495 245 €	271	3 513 229 €	31 612	130 750 €	80	25 049 109 €	66 454
TOTAL	2 893 825 €	25 166	19 143 192 €	23 284	40 €	1	568 068 €	303	4 029 431 €	35 491	134 172 €	89	26 768 728 €	84 334

MONTANTS MOYENS PAR TITRE														
	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
<=2007	50 €						3 137 €		203 €				385 €	
2008	76 €		331 €						234 €				154 €	
2009	308 €		375 €						129 €				245 €	
2010	62 €		716 €				1 056 €		191 €				108 €	
2011	108 €		541 €		40 €		13 728 €		60 €				179 €	
2012	75 €		24 €				328 €		143 €				93 €	
2013	72 €		134 €				54 €		147 €		449 €		83 €	
2014	92 €		1 623 €						114 €				100 €	
2015	79 €		187 €				891 €		146 €		521 €		99 €	
2016	74 €		235 €				2 191 €		126 €		146 €		88 €	
2017	159 €		824 €				1 827 €		111 €		1 634 €		377 €	
TOTAL	115 €		822 €		40 €		1 875 €		114 €		1 508 €		317 €	

Source des informations : compte financier 2017 état F8- IC5

Le compte de disponibilité (compte Banque de France) s'élève à 3,0 M€ à la clôture 2017 contre 3,4 M€ lors de la clôture 2016.

Au passif du bilan

Capitaux propres et subventions d'investissement

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 :

CONSOLIDE							
Poste	2016	Redassement	Affectation du résultat 2016		Correction d'erreur	Variations 2017	2017
			+	-			
Dotations	31 111 685,73						31 111 685,73
Dons et legs	1 762 936,47					7 243,41	1 770 179,88
Autres	2 103 672,97						2 103 672,97
TOTAL APPORTS (102)	34 978 295,17	-			-	7 243,41	34 985 538,58
Excédents affectés à l'investissement (10682)	22 800 631,57		30 150,90		337 404,04		23 168 186,51
Réserve de Trésorerie (10685)	4 633 089,23						4 633 089,23
Réserves de compensation (10686)	214 761,15		287 512,07	- 26 998,96			475 274,26
TOTAL RESERVES (106)	27 648 481,95	-	317 662,97	- 26 998,96	337 404,04		28 276 550,00
RAN Excédentaire (110)	-						-
RAN Déficitaire (119)	- 36 651 551,51		26 998,96	- 8 913 210,01	- 646 992,30		- 46 184 754,86
TOTAL REPORT A NOUVEAU	- 36 651 551,51	-	26 998,96	- 8 913 210,01	- 646 992,30		- 46 184 754,86
Résultat de l'exercice	- 8 595 547,04			8 595 547,04		- 9 519 155,35	- 9 519 155,35
Subventions d'investissement (13)	3 381 516,72					819 802,88	4 201 319,60
Provisions réglementées (14)	12 000,00					- 12 000,00	-
Droits de l'affectant	-	-		-	-		-
TOTAL CAPITALS PROPRES	20 773 195,29	-	344 661,93	- 344 661,93	- 309 588,26	- 8 704 109,06	11 759 497,97

Les capitaux propres sont passés de 20 773 k€ à 11 759 k€ entre 2016 et 2017.

La variation s'explique essentiellement par :

- le résultat 2017 pour -9,5 M€ ;
- un apport de l'ARS de 1 M€ pour la restructuration en plateaux ;
- l'impact des changements de méthodes et des corrections d'erreur (vu précédemment) pour -0,3 M€.

Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges représentent 13,9% du passif au 31.12.2017 avec 13,7 M€ contre 11,8 M€ fin 2016. Pour plus de détail, cf. annexe du compte financier.

Emprunts bancaires

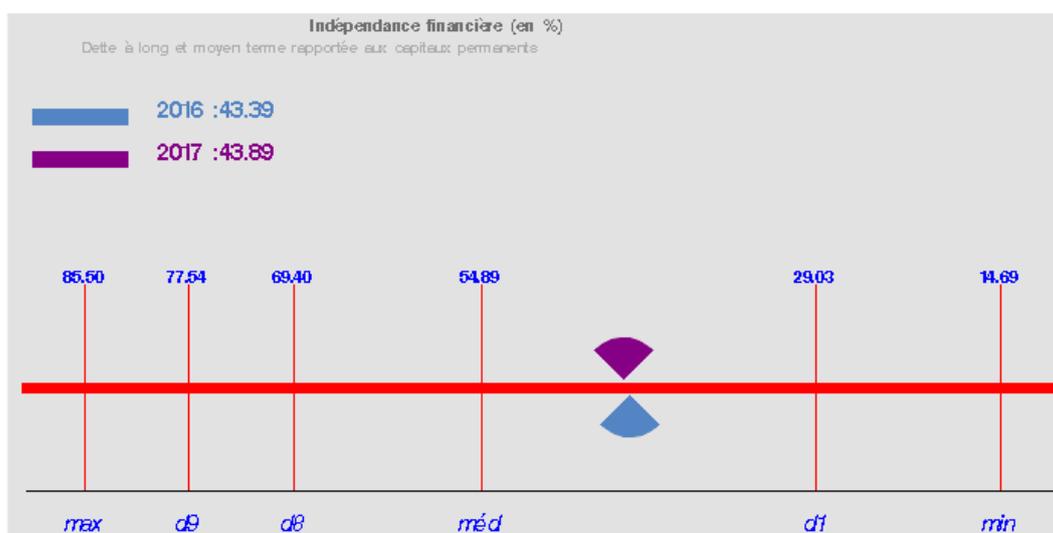
En l'absence de nouvel emprunt et conformément aux échéanciers d'emprunts, le montant de l'encours des dettes bancaires diminue de 4,1 M€ en 2017 (-4,3 M€ de 2015 à 2016), pour atteindre 26,8 M€. Compte tenu de sa situation financière, le CHPC n'a plus accès à l'emprunt.

Evolution et structure de la dette :

En l'absence de nouvel emprunt et avec les remboursements contractuels des engagements passés, le montant de l'encours des dettes bancaires continue à diminuer, passant de 31,6 M€ à 27,4 M€ soit - de 4,2 M€ en 2017 (-13,38%).

Compte tenu de sa situation financière, le CHPC continue à ne plus avoir accès à l'emprunt.

Le taux d'indépendance financière (rapport des dettes à long terme aux capitaux permanents) permet d'apprécier le poids de l'endettement dans les ressources à long terme de l'établissement. Il s'élève à 43,89 %, en légère progression sur 2017, mais inférieur à celui de 2016 (52,29%). L'évolution est due à l'érosion de montant de la dette, mais également aux variations sensibles des capitaux permanents du fait des écritures correctives de 2016, en particulier en fiabilisation de l'actif immobilier (Mission Deloitte de 2015) qui ont accru le montant des dotations en 2016.



En 2017, l'établissement demeure dans le dispositif de surveillance du recours à l'emprunt.

Dettes d'exploitation :

Les dettes d'exploitation s'élèvent à 39,9 M€ (40,5 % du passif) et concernent principalement :

- les dettes à l'égard des fournisseurs : 5 463 K€ dont 508 K€ M€ au titre des factures non parvenues à la clôture
- les sommes dues au personnel : 3 632 K€ qui concernent principalement la prime de service 2017 payée en février 2018 (2 816 K€) ainsi que les « charges à payer » au titre des engagements sociaux
- les dettes sur organismes sociaux et fiscaux : 32 419 K€ M€ concernent principalement l'URSSAF (13 660 K€), la CNRA (8 937 K€) et la taxe sur les salaires (3 795 K€)

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, « bloquée » pour une utilisation ultérieure selon les consignes de l'ARS (rapprochement avec la Polyclinique du Cotentin). Le reliquat au 31.12.2017 est évalué à 911 k€.

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

Le résultat combiné du CHPC en 2016 s'élève à -9,5 M€, contre -8,6 M€ en 2016, et se répartit ainsi :

- Budget H (Hôpitaux Cherbourg & Valognes) : - 9 767 k€
- Budget E (Ehpad Le Gros Hêtre) : +245 k€
- Budget E1 (Ehpad Le Pays Valognais) : -23 k€
- Budget C (IFSI) : +25 k€
- Budget G (GHT) : 0 k€

Le résultat du Gros Hêtre repasse en excédent, principalement grâce à la forte diminution des dotations aux amortissements. Le résultat du Pays Valognais, comme l'IFSI sont proches de l'équilibre.

En revanche le résultat du budget principal (le budget H concernant les hôpitaux), se détériore, passant d'un déficit 2016 de 8,5 M€ à un déficit en 2017 de 9,8 M€ (détérioration de 1,3 M€). Néanmoins, ces résultats comptables comprennent les aides exceptionnelles perçues en cours d'exercice : 5,3 M€ en 2016, 3,9 M€ en 2017. Le niveau d'aides, en forte diminution (-1,4 M€) contribue à l'évolution négative du résultat comptable. Le résultat structurel (donc hors aides) de l'établissement se stabilise donc entre l'exercice 2017 et le précédent (13,7 M€).

- **Budget H [Hôpital] : - 9,8 M€**

BUDGET H (Hopital)	CA 2016	CA 2017	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel	115,2 M€	116,5 M€	1,3 M€	1,1%
Titre 2 : Charges à caractère médical	28,5 M€	29,4 M€	1,0 M€	3,3%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	10,6 M€	10,7 M€	0,1 M€	1,1%
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations, financières, exceptionnelles	10,2 M€	10,8 M€	0,6 M€	6,1%
TOTAL DES CHARGES	164,5 M€	167,5 M€	3,0 M€	1,8%
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie	121,8 M€	122,5 M€	0,7 M€	0,6%
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière	14,5 M€	13,7 M€	-0,8 M€	-5,7%
Titre 3 : Autres produits	19,6 M€	21,5 M€	1,9 M€	9,6%
TOTAL DES PRODUITS	156,0 M€	157,7 M€	1,7 M€	1,1%
RESULTAT COMPTABLE	-8,5 M€	-9,8 M€		
dont aides exceptionnelles	5,3 M€	3,9 M€		
RESULTAT STRUCTUREL hors aides	-13,8 M€	-13,7 M€		

- **Budget E [EHPAD GH] : +245 k€**

BUDGET E (Ehpad GH)		CA 2016	CA 2017	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel		6 606 k€	6 565 k€	-41 k€	-0,6%
Titre 2 : Charges à caractère médical		280 k€	298 k€	18 k€	6,3%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général		2 301 k€	2 288 k€	-13 k€	-0,6%
Titre 4 : Charges d'amort. de prov. dépréc.		827 k€	352 k€	-475 k€	-57,4%
TOTAL DES CHARGES		10 014 k€	9 503 k€	-511 k€	-5,1%
Titre 1 : Produits afférents aux soins		3 895 k€	4 002 k€	107 k€	2,7%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance		1 592 k€	1 578 k€	-15 k€	-0,9%
Titre 3 : Produits de l'hébergement		3 950 k€	3 935 k€	-14 k€	-0,4%
Titre 4 : Autres produits		359 k€	234 k€	-125 k€	-34,8%
TOTAL DES PRODUITS		9 795 k€	9 748 k€	-47 k€	-0,5%
RESULTAT COMPTABLE		-219 k€	245 k€		

- **Budget E [EHPAD PV] : -23 k€**

BUDGET E1 (Ehpad PV)		CA 2016	CA 2017	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel		3 825 k€	3 820 k€	-5 k€	-0,1%
Titre 2 : Charges à caractère médical		192 k€	204 k€	12 k€	6,4%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général		1 351 k€	1 481 k€	129 k€	9,6%
Titre 4 : Charges d'amort. de prov. dépréc.		651 k€	475 k€	-175 k€	-27,0%
TOTAL DES CHARGES		6 019 k€	5 981 k€	-39 k€	-0,6%
Titre 1 : Produits afférents aux soins		2 275 k€	2 303 k€	28 k€	1,2%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance		903 k€	886 k€	-17 k€	-1,9%
Titre 3 : Produits de l'hébergement		2 585 k€	2 599 k€	14 k€	0,5%
Titre 4 : Autres produits		292 k€	170 k€	-122 k€	-41,7%
TOTAL DES PRODUITS		6 055 k€	5 958 k€	-97 k€	-1,6%
RESULTAT COMPTABLE		36 k€	-23 k€		

- **Budget C [IFSI] : +25 k€**

BUDGET C (IFSI)		CA 2016	CA 2017	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel		1 283 k€	1 857 k€	574 k€	44,7%
Titre 2 : Autres charges à caractère médical		672 k€	618 k€	-53 k€	-8,0%
TOTAL DES CHARGES		1 955 k€	2 475 k€	520 k€	26,6%
Titre 1 : Produits activité d'enseignement		1 993 k€	2 180 k€	187 k€	9,4%
Titre 2 : Autres produits		58 k€	320 k€	262 k€	456,2%
TOTAL DES PRODUITS		2 050 k€	2 500 k€	450 k€	21,9%
RESULTAT COMPTABLE		96 k€	25 k€		

Composition du résultat combiné :

	2017	2016	VAR
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 8 829 046,47 €	- 7 646 833,28 €	- 1 182 213,19 €
RESULTAT FINANCIER (III-IV)	- 1 153 511,30 €	- 1 313 494,59 €	159 983,29 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	463 402,42 €	364 780,83 €	98 621,59 €
RESULTAT NET	- 9 519 155,35 €	- 8 595 547,04 €	- 923 608,31 €
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	173 551 015,83 €	171 148 432,24 €	2 402 583,59 €
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	183 070 171,18 €	179 743 979,28 €	3 326 191,90 €

L'évolution du résultat s'explique principalement une dégradation significative du résultat d'exploitation.

Evolution du résultat d'exploitation :

	2017	2016	VAR
PRODUITS D'EXPLOITATION			
VENTE DE MARCHANDISES	7 887 998,47 €	6 908 758,10 €	979 240,37 €
PRODUCTION VENDUE	5 953 500,25 €	5 988 414,77 €	- 34 914,52 €
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	- €	- €	- €
PRODUCTION IMMOBILISÉE	573 561,69 €	607 954,20 €	- 34 392,51 €
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	145 542 522,48 €	146 679 250,80 €	- 1 136 728,32 €
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	8 755 648,68 €	7 425 642,64 €	1 330 006,04 €
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	1 154 793,74 €	226 617,64 €	928 176,10 €
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	- €	- €	- €
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 063 823,28 €	1 573 382,76 €	490 440,52 €
TOTAL I	171 931 848,59 €	169 410 020,91 €	2 521 827,68 €
CHARGES D'EXPLOITATION			
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	27 557 061,43 €	26 956 444,52 €	600 616,91 €
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	212 598,07 €	156 714,76 €	369 312,83 €
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	2 385 167,39 €	2 585 843,35 €	- 200 675,96 €
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	14 147 513,96 €	13 443 439,45 €	704 074,51 €
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	11 008 717,93 €	9 681 111,19 €	1 327 606,74 €
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	73 207,03 €	76 524,05 €	- 3 317,02 €
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	83 030 885,58 €	82 768 166,39 €	262 719,19 €
CHARGES SOCIALES	32 589 154,04 €	31 985 637,25 €	603 516,79 €
DOTATIONS AMORTISSEMENTS DES IMMOB	6 908 693,25 €	7 164 575,04 €	- 255 881,79 €
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	310 074,15 €	182 946,39 €	127 127,76 €
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	2 360 931,32 €	1 917 324,23 €	443 607,09 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	176 890,91 €	451 557,09 €	- 274 666,18 €
TOTAL II	180 760 895,06 €	177 056 854,19 €	3 704 040,87 €
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 8 829 046,47 €	- 7 646 833,28 €	- 1 182 213,19 €

Le résultat d'exploitation 2017, dégradé de plus de 1 M€ par rapport à celui de 2016, intègre la diminution des aides exceptionnelles (5,3 M€ en 2016 vs 3,9 M€ en 2017, en diminution donc de 1,4 M€). En matière de présentation, la nature des aides exceptionnelles est impactante : sur les 3,9 M€ d'aides perçues en 2017, 1 M€ correspondait à du FIR (qui apparaît dans le compte « subvention d'exploitation ». Il convient sur les recettes

d'exploitation d'avoir à l'esprit la hausse des « ventes de marchandises » qui correspond à l'augmentation des recettes de rétrocession de médicaments. De même la pharmacie « génère » des recettes relatives aux « achats pour compte » quand le fournisseur principal n'est pas en mesure de fournir les médicaments commandés (350 k€), sur le poste « autres charges de gestion courante ». Enfin une évolution importante concerne les reprises de provisions (réévaluation des provisions CNRACL et CET). En parallèle sont constatées des hausses de dépenses, notamment de dépenses de personnel (+1,3 M€) et des achats (notamment les médicaments « retrocédables » ou encore des services comme de la location de matériel (scanners par exemple) qui constituent la contrepartie d'une réduction des investissements.

Evolution du résultat financier :

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

	2017	2016	VAR
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	- €	- €	- €
REVENUS DES VMP ET AUTES PROD FINAN	- €	2,32 €	- 2,32 €
REPRISE SUR PROVISIONS	- €	20 875,33 €	- 20 875,33 €
TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIÈRES	- €	- €	- €
GAINS DE CHANGE	- €	- €	- €
PRODUIT NET SUR CESSIONS DE VMP	- €	- €	- €
TOTAL III	- €	20 877,65 €	- 20 877,65 €
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORT, DÉPRÉC ET PROVIS	- €	- €	- €
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	1 149 221,00 €	1 318 045,48 €	- 168 824,48 €
PERTES DE CHANGE	4 290,30 €	16 326,76 €	- 12 036,46 €
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	- €	- €	- €
TOTAL IV	1 153 511,30 €	1 334 372,24 €	- 180 860,94 €
2- RESULTAT FINANCIER (III-IV)	- 1 153 511,30 €	- 1 313 494,59 €	159 983,29 €

L'essentiel du résultat financier concerne les intérêts d'emprunt, moindre d'année en année, en parallèle de la réduction des encours (aucun nouvel emprunt depuis 3 années).

Evolution du résultat exceptionnel :

Le détail du résultat exceptionnel est le suivant :

	2017	2016	VAR
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	364 061,01 €	197 457,36 €	166 603,65 €
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	615 539,01 €	828 447,35 €	- 212 908,34 €
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	627 567,22 €	691 628,97 €	- 64 061,75 €
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	12 000,00 €	- €	12 000,00 €
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	- €	- €	- €
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	- €	- €	- €
TOTAL V	1 619 167,24 €	1 717 533,68 €	- 98 366,44 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	406 884,65 €	356 109,29 €	50 775,36 €
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	690 534,77 €	893 435,63 €	- 202 900,86 €
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	58 345,40 €	103 207,93 €	- 44 862,53 €
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	- €	- €	- €
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC EXCEPTION	- €	- €	- €
TOTAL VI	1 155 764,82 €	1 352 752,85 €	- 196 988,03 €
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	463 402,42 €	364 780,83 €	98 621,59 €

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 2017 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 (229 K€)
- A noter les validations de service d'agents, pour 26 K€, sur exercices antérieurs
- Par ailleurs, le montant des titres de recettes annulés sur exercices antérieurs est d'environ 160 K€ sur le budget H et de 12,6 K€ sur les EHPAD (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 (344 K€) et la vente d'une maison à Cherbourg, pour 167 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 2018)

Conformément à ce qui a été présenté en Copermo fin avril 2015 et en novembre 2016, le redressement du CHPC conjugue à la fois des pistes d'efficience (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, 2016 et 2017. La prochaine séance du Copermo est programmée en juillet 2018.

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 2018 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, et suite à l'outil juridique créé (GCS Partenaires Santé du Cotentin) en juin 2017. Les deux illustrations récentes s'articulent autour des premières prestations croisées et de la campagne de communication commune pour le recrutement médical Med'In Cherbourg lancée sur les réseaux sociaux.

Si les deux établissements de santé se sont en effet 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.

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 place de 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 - 03/2015	- 3 salles de bloc	- 15 ETP PNM - 2,4 ETP PM		Economie en maintenance biomédical Surcoût travaux	558 000 € 552 000 €			1 117 000 €						3,4 AS au 01/07/2014 8,6 ETP au 01/10/2014 3,66 ETP au 03/04/2015	
	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 € 3 076 000 €			2 504 000 €		1 428 000 €		1 076 000 €			
		Adaptation des organisations de travail de l'unité de soins	2015			+ 1 200 séjours	Augmentation d'activités		70 000 €	470 000 €	400 000 €		400 000 €					
		Réorganisation des activités de PUJ 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 DMG dans les unités de soins	2014-2015				59 307 €	7 400 €		51 907 €			51 907 €				
		Optimisation du fonctionnement de la radiologie	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 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 €					
		Réorganisation du temps de travail - RTT	2015				Suppression du 1/4 de repas rémunéré	1 000 000 €		1 000 000 €			500 000 €	500 000 €		Suppression 1/4 H rémunéré de repas		
	Adéquation des ressources à l'activité	Réorganisation des secrétariats médicaux	2015		-20 ETP			569 980 €		569 980 €				569 980 €				
		Optimisation des organisations logistiques et administratives	Septembre à décembre 2015		-9 ETP		Mutualisation standards : 6 ETP Vaguettes : 1 ETP Blanchisserie : 2 ETP	283 500 €		283 500 €			55 314 €	228 176 €				
	Priorisation et développement des investissements		2014				B,4 NIC ramené à 4 MC pour 2014											
TOTAL																		
8 263 793 €																		

Dans le cadre de la préparation du Copermo 2018, initialement prévu en mars puis reporté en juillet, l'établissement insiste sur la nécessité d'une stratégie fine et coordonnée, dans le cadre d'un CREF 2, sur la base de décisions informées, avec un double soutien : un soutien financier et un soutien méthodologique.

La vie institutionnelle et administrative fait qu'un établissement comme le CHPC malgré une situation financière qui devrait concentrer toutes les attentions subit les mêmes obligations, de tout ordre, que les autres établissements publics de santé. Son équipe réduite par souci d'économie et les efforts de gestion déployés y compris dans les secteurs administratifs, ne lui permettent pas de dégager des moyens exceptionnels.

Il a été proposé de constituer une équipe réduite, composée par exemple d'un directeur (plutôt un financier) et d'un adjoint des cadres hospitaliers, à orientation contrôle de gestion, nommée par l'ARS et placée auprès du directeur de l'établissement pour quelques mois. Cette « task force » serait destinée à construire et mettre en œuvre l'ensemble du plan arrêté dans le cadre du Plan de Retour à l'Equilibre. Le reste de l'équipe de direction serait en charge du fonctionnement courant et en appui de la réalisation des opérations concrètes. Un référent ARS dédié spécifiquement au sujet « redressement du CHPC » et destinataire de toutes les données produites, informations quotidiennes, avancées du projet serait également désigné. Un comité de pilotage, réunissant Direction, Président de la Commission Médicale d'Etablissement, ARS, élus locaux et organisations syndicales, assurerait le suivi de cette stratégie, en commençant par un diagnostic profond, robuste, documenté et partagé. Un rythme de réunions régulières, tous les deux ou trois mois, permettrait d'informer avec régularité, d'entendre les difficultés, et de réajuster au besoin. Ce comité de pilotage aurait également la charge d'une communication auprès des populations, justifiant les actions entreprises et dressant le bilan régulier de situation du CHPC.

L'objectif est tout à la fois de « localiser » et de responsabiliser le traitement de la situation financière du CHPC en impliquant les acteurs, leur évitant d'attendre à une intervention « incantatoire » de l'Etat venant solder les comptes.

L'EPRD 2018 et le PGFP afférent, présenté et accepté en avril 2018, s'articulait autour du principe suivant : poursuite des efforts engagés, stabilisation de la situation déficitaire et arrêt de l'hémorragie en 2018, avec consolidation de la méthode (travaux de la « task force » dédiée au « redressement ») pour engager de nouveaux efforts structurants dès 2019

La soutenabilité de l'EPRD 2018 proposé et du PGFP qui y est adossé ne sera possible et raisonnable que si cette méthode est mise en œuvre rapidement.

2.1. Analyse de l'exécution budgétaire

Compte de résultat principal

	CRPP + DM	Compte financier	Différentiel en valeur	Taux d'exécution
Dépenses	170 403 859 €	167 473 615 €	-2 930 243,97	98,28%
Recettes	153 063 983 €	157 706 978 €	4 642 995 €	103,03%
Résultat	-17 339 875,37	-9 766 636,31	7 573 239,06	

	EPRD 2017 initial pour info	EPRD 2017 après DM	CA 2017	DELTA entre CA et EPRD+DM	DELTA %
Titre 1 : Charges de personnel	116 868 990 €	119 534 780 €	116 519 309 €	- 3 015 471 €	-2,5%
dont personnel médical	27 165 793 €	28 333 780 €	26 579 450 €	- 1 754 330 €	-6,2%
dont personnel non médical	89 703 197 €	91 201 000 €	89 939 859 €	- 1 261 141 €	-1,4%
Titre 2 : Charges à caractère médical	28 413 223 €	29 874 706 €	29 410 294 €	- 464 412 €	-1,6%
dont spécialités pharm. inscrites sur la liste art. L 162-22-7 du CSS	8 407 861 €	10 158 894 €	9 891 357 €	- 267 537 €	-2,6%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	11 082 148 €	11 139 348 €	10 736 155 €	- 403 193 €	-3,6%
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations,	9 855 024 €	9 855 024 €	10 807 856 €	952 832 €	9,7%
dont charges financières (cpte 66)	1 116 752 €	1 116 752 €	1 119 998 €	3 246 €	0,3%
dont amortissements (cpte 6811)	5 613 272 €	5 613 272 €	6 307 226 €	693 954 €	12,4%
TOTAL DES CHARGES	166 219 386 €	170 403 859 €	167 473 615 €	- 2 930 244 €	-1,7%

L'exécution budgétaire montre quatre points majeurs d'écart, sur chacun des titres de dépenses.

Les dépenses de personnel ont été bien inférieures aux « reprévisions » budgétaires ayant fait l'objet de décisions modificatives en fin d'année et termine finalement au même niveau qu'estimé initialement. L'établissement s'efforce désormais à mieux maîtriser ses évolutions et prévisions de dépenses de personnel tout en conjuguant la contrainte des crédits limitatifs, chapitre par chapitre (incitant à prévoir « large » afin de ne pas risquer de blocage de paie).

S'agissant du Titre 2 et 3, ce sont tous les postes de dépenses réelles qui sont inférieures aux dépenses prévisionnelles : au regard des réalisations de dépenses en première partie d'année, un message clair et un suivi robuste et régulier depuis l'été 2017, ont permis de contenir les dépenses.

Le titre 4 s'écarte également des prévisions, mais dans le sens opposé aux trois premiers : Les prévisions de dotations aux amortissements 2017 avaient été estimées, alors même que les dotations réelles 2016 n'étaient pas encore finalisées, suite aux travaux importants de fiabilisation des immobilisations (Inventaire, composants, *prorata temporis*) opérés lors de la clôture 2016, c'est-à-dire au cours du printemps 2017. Désormais les comptes d'immobilisation sont fiabilisés, ainsi que les prévisions de dotations aux amortissements afférentes.

	EPRD 2017 initial pour info	EPRD 2017 après DM	CA 2017	DELTA entre CA et EPRD+DM	DELTA %
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie	119 691 390 €	121 131 848 €	122 542 474 €	1 410 626 €	1,2%
dont médicaments facturés en sus (cpte 73112)	5 000 000 €	6 800 000 €	6 470 609 € -	329 391 €	-4,8%
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière	14 151 122 €	12 657 888 €	13 693 838 €	1 035 950 €	8,2%
Titre 3 : Autres produits	19 261 952 €	19 274 247 €	21 470 665 €	2 196 419 €	11,4%
dont rétrocessions médicaments (cpte 7071)	6 700 000 €	7 200 000 €	7 887 761 €	687 761 €	9,6%
TOTAL DES PRODUITS	153 104 464 €	153 063 983 €	157 706 978 €	4 642 995 €	3,0%

Concernant le dépassement des recettes par rapport aux prévisions budgétaires, de plus de 4,5 M€, il se compose principalement des éléments suivants : dépassement de l'ordre de 1,5 M€ des recettes réelles d'activité avec une importante activité sur la fin d'année 2017, non prévisible. De même sur le titre 2 de recette, la reprévision budgétaire réalisée au début de l'automne 2017 s'appuyait sur 5 mois d'activité faible (période post hiver) : cette reprévision a conjugué à la fois une vision trop pessimiste et une impossible anticipation d'une reprise d'activité à l'automne. Enfin, le titre 3 est quant à lui impacté notamment par la hausse des ventes de médicaments, sous estimée à l'EPRD, ainsi que par des écritures de clôture sur les provisions sociales (réévaluation des provisions CNRACL et CET).

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

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie	113 280 942 €	113 393 686 €	114 124 724 €	123 908 941 €	121 848 590 €	122 542 474 €
evolution %	-1,3%	0,1%	0,6%	8,6%	-1,7%	0,6%
poids %	77,4%	76,5%	74,6%	78,1%	78,1%	77,7%
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière	13 963 324 €	13 997 564 €	14 480 738 €	14 869 930 €	14 525 051 €	13 693 838 €
evolution %	0,8%	0,2%	3,5%	2,7%	-2,3%	-5,7%
poids %	9,5%	9,4%	9,5%	9,4%	9,3%	8,7%
Titre 3 : Autres produits	19 025 053 €	20 915 043 €	24 344 910 €	19 877 848 €	19 597 032 €	21 470 665 €
evolution %	12,8%	9,9%	16,4%	-18,3%	-1,4%	9,6%
poids %	13,0%	14,1%	15,9%	12,5%	12,6%	13,6%
TOTAL DES PRODUITS	146 269 319 €	148 306 294 €	152 950 372 €	158 656 719 €	155 970 673 €	157 706 978 €
evolution %	0,5%	1,4%	3,1%	3,7%	-1,7%	1,1%
Dont aides exceptionnelles	3 000 000 €	6 250 000 €	10 800 000 €	9 037 811 €	5 250 000 €	3 925 000 €
% / produits hors aides	2,1%	4,4%	7,6%	6,0%	3,5%	2,6%

Alors que le niveau de recette de titre 2, très corrélé au nombre de journées d'hospitalisation (impact du virage ambulatoire, diminution des durées de séjours), le niveau de recettes au global dans l'établissement poursuit sa progression (+1,1% par rapport à 2016). On remarque notamment l'évolution des principales recettes, celles de titre 1 liées à l'activité, qui bien que comptablement ne progresse que de 0,7 M€, progressent structurellement de 2 M€ (+1,7%), une fois annulé l'effet des aides exceptionnelles (ces dernières sont enregistrées comptablement en titre 1, et sont passées de 5,25 M€ en 2016 à 3,9 M€ en 2017).

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

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Titre 1 : Charges de personnel	106 559 159 €	108 506 811 €	110 383 868 €	111 715 048 €	115 220 506 €	116 519 309 €
evolution %	0,4%	1,8%	1,7%	1,2%	3,1%	1,1%
poids %	70,9%	70,7%	69,8%	70,0%	70,1%	69,6%
Titre 2 : Charges à caractère médical	23 162 778 €	23 588 226 €	25 016 949 €	26 469 851 €	28 457 132 €	29 410 294 €
evolution %	-1,5%	1,8%	6,1%	5,8%	7,5%	3,3%
poids %	15,4%	15,4%	15,8%	16,6%	17,3%	17,6%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	10 295 327 €	10 412 741 €	10 140 289 €	10 355 982 €	10 619 439 €	10 736 155 €
evolution %	-1,2%	1,1%	-2,6%	2,1%	2,5%	1,1%
poids %	6,9%	6,8%	6,4%	6,5%	6,5%	6,4%
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations.	10 192 269 €	11 013 803 €	12 600 149 €	11 100 508 €	10 181 717 €	10 807 856 €
evolution %	7,3%	8,1%	14,4%	-11,9%	-8,3%	6,1%
poids %	6,8%	7,2%	8,0%	7,0%	6,2%	6,5%
TOTAL DES CHARGES	150 209 533 €	153 521 581 €	158 141 255 €	159 641 389 €	164 478 794 €	167 473 615 €
evolution %	0,5%	2,2%	3,0%	0,9%	3,0%	1,8%

L'évolution des dépenses de personnel a été contenue en 2017 ; rappelons qu'elles intègrent 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 celle de l'activité (et aux recettes afférents tant sur les molécules onéreuses que les rétrocessions), 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. C'est le cas notamment des deux scanners « acquis » fin 2016 (scanner radiothérapie) et début 2017 (scanner d'imagerie).

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

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Titre 1 : Charges de personnel	106 559 159 €	108 506 811 €	110 383 868 €	111 715 048 €	115 220 506 €	116 519 309 €
Titre 2 : Charges à caractère médical	23 162 778 €	23 588 226 €	25 016 949 €	26 469 851 €	28 457 132 €	29 410 294 €
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	10 295 327 €	10 412 741 €	10 140 289 €	10 355 982 €	10 619 439 €	10 736 155 €
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions dépréciations	10 192 269 €	11 013 803 €	12 600 149 €	11 100 508 €	10 181 717 €	10 807 856 €
TOTAL DES CHARGES	150 209 533 €	153 521 581 €	158 141 255 €	159 641 389 €	164 478 794 €	167 473 615 €
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie	113 280 942 €	113 393 686 €	114 124 724 €	123 908 941 €	121 848 590 €	122 542 474 €
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière	13 963 324 €	13 997 564 €	14 480 738 €	14 869 930 €	14 525 051 €	13 693 838 €
Titre 3 : Autres produits	19 025 053 €	20 915 043 €	24 344 910 €	19 877 848 €	19 597 032 €	21 470 665 €
TOTAL DES PRODUITS	146 269 319 €	148 306 294 €	152 950 372 €	158 656 719 €	155 970 673 €	157 706 978 €
Dont aides exceptionnelles	3 000 000 €	6 250 000 €	10 800 000 €	9 037 811 €	5 250 000 €	3 925 000 €
RESULTAT STRUCTUREL	- 6 940 214 €	- 11 465 287 €	- 15 990 884 €	- 10 022 482 €	- 13 758 122 €	- 13 691 636 €
RESULTAT COMPTABLE	- 3 940 214 €	- 5 215 287 €	- 5 190 884 €	- 984 671 €	- 8 508 122 €	- 9 766 636 €

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 :

Tous budgets					
Soldes (k€)	2013	2014	2015	2016	2017
Produits des tarifications à l'activité pris en charge par l'assurance-maladie (A)	91 354	89 973	94 173	95 051	96 424
Produits de l'activité hospitalière non pris en charge par l'assurance-maladie (B)	13 998	14 481	14 870	14 525	13 694
Sous-total variable selon l'activité (A + B)	105 352	104 454	109 043	109 576	110 118
Produits du financement des activités de SSR	-	-	-	-	783
Dotations hôpitaux de proximité (DHPprox)	-	-	-	-	-
MIGAC et FIR	14 659	13 815	9 755	11 808	14 003
Forfaits annuels	3 313	3 494	3 581	3 584	3 573
Dotation annuelle de financement (DAF)	8 348	13 462	16 400	11 405	7 759
Produits afférents aux soins (CRA)	6 114	6 058	6 025	6 170	6 304
Produits afférents à la dépendance	2 365	2 338	2 428	2 496	2 464
Produits de l'hébergement	6 274	6 307	6 435	6 534	6 534
Autres produits de tarification des CRA	-	-	-	-	-
Ventes de marchandises	4 712	6 147	6 585	6 909	7 888
Autres produits	4 355	4 449	4 825	4 822	4 953
Produits bruts d'exploitation	155 493	160 522	165 077	163 305	164 379
Consommations en provenance de tiers	24 956	25 589	26 874	28 844	29 603
Charges externes	10 443	9 822	10 758	10 905	11 753
Remboursements de frais des CRA	2 062	1 173	1 631	1 620	1 607
- Consommations intermédiaires	33 337	34 238	36 001	38 128	39 749
= valeur ajoutée	122 155	126 284	129 076	125 176	124 630
+ Subventions d'exploitation	1 118	1 029	1 021	989	930
- Impôts et taxes	34	57	74	77	73
- Charges de personnel (en net)	118 841	121 087	122 499	125 741	127 713
= excédent brut d'exploitation	4 398	6 168	7 525	348	- 2 226
+ Autres produits de gestion courante	1 685	1 355	1 439	1 573	2 064
- Autres charges de gestion courante	419	496	462	452	177
= marge brute	5 664	7 028	8 502	1 469	- 339
+ Reprises sur amortissements et provisions et transferts de charges d'exploitation	297	151	1 255	227	1 155
- Dotations aux amortissements	7 572	7 219	6 946	7 165	6 909
- Dotations aux provisions et dépréciations	19	2 366	1 696	2 100	2 671
= résultat d'exploitation	- 1 630	- 2 406	1 116	- 7 569	- 8 764
+ Produits financiers	1	-	3	21	-
- Charges financières	1 887	1 734	1 514	1 334	1 154
= résultat courant	- 3 516	- 4 140	- 396	- 8 882	- 9 918
+ Produits exceptionnels	1 170	999	1 287	1 639	1 554
- Charges exceptionnelles	2 762	2 498	1 993	1 353	1 156
= résultat exceptionnel	- 1 592	- 1 499	- 706	287	399
RESULTAT NET	- 5 108	- 5 639	- 1 102	- 8 596	- 9 519

Les différentes composantes du résultat se présentent ainsi :

> La valeur ajoutée

Elle connaît un nouveau tassement en 2017 (-0,44%, soit -3,646 K€) dû essentiellement à l'évolution du montant de la dotation annuelle de financement ; les produits de l'activité hospitalière non pris en charge par l'assurance-maladie connaissent une baisse de -5,72 % (- 831 K€).

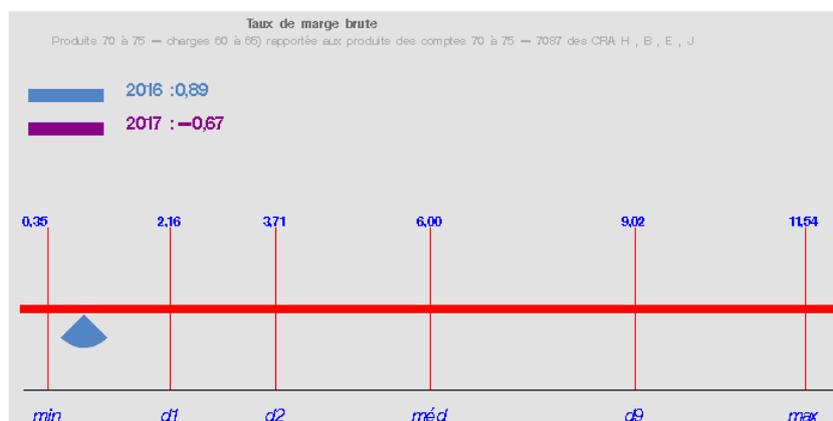
> L'excédent brut d'exploitation

La baisse du montant de valeur ajoutée et l'accroissement du montant des charges de personnel (+1,57 % de 2016 à 2017) conduisent en 2017 à un déficit brut d'exploitation négatif (-2.226 K€) ; de 2011 à 2015 l'excédent brut d'exploitation s'établissait à un montant variant entre 4 et 7,5 millions d'euros, celui de 2016 étant déjà ramené à quasiment zéro (0,348 M€).

> La marge brute

Les variations positive pour les autres produits de gestion courante (+ 31,21% soit +0,491 K€) et négative pour les autres charges (-60,74% soit -0,275€) de 2016 à 2017 conduisent à un montant de marge brute négatif de -0,339 K€.

Le graphique suivant présente la situation de l'ensemble des hôpitaux au regard du taux de marge brute (l'écart produits – charges rapporté aux produits)



Si en 2016 le CHPC figurait parmi les établissements connaissant le taux de marge brut le plus faible, en 2017 son taux est négatif ; la moitié des hôpitaux dégagent un taux supérieur à 6 % (médiane) et 90 % d'entre eux supérieur à 2,16 % (décile 1).

> Le résultat d'exploitation

Comprenant les dotations nettes aux amortissements et aux provisions, la variation du résultat d'exploitation pour 2017 (-15,79 %, soit -1,195 K€) est due à celle de la marge brute, corrigée d'un montant supérieur de reprises sur provisions.

Le résultat d'exploitation présentait depuis 2011, à l'exception de l'exercice 2015, un montant négatif. Le montant déjà important constaté pour 2016 (-7,569 K€) est dégradé pour 2017 à -8,764K€. L'évolution du montant d'aides exceptionnelles explique en grande partie les fluctuations de ce résultat depuis 2011.

> Le résultat net

Avec des charges financières mécaniquement en baisse, l'évolution négative du résultat courant (-11,66%) est moins forte que celle du résultat d'exploitation ; et avec un résultat exceptionnel en progression celle du résultat net s'établit à -10,74 % (-0,923 K€).

Le montant du résultat net s'établissait à environ -3,750 K€ sur 2011 et 2012, puis entre 5,108 K€ et 5,638 K€ sur 2013 et 2014 ; l'année 2015 avec un montant fort de dotations exceptionnelles (9,037K€) conduisait à un résultat très amélioré à -1,102 K€ ; les années 2016 et 2017 ressortent avec des résultats nets très dégradés respectivement à -8,596 K€ et -9,519 K€.

Pour le seul budget principal ce résultat net s'élève à -9,767 K€ . Ce résultat s'ajoute aux résultats déficitaires antérieurs corrigés, soit -45,163 K€, pour aboutir, sur ce budget principal, à un déficit cumulé de -54,930 K€.

2.5.2 La structure financière, le bilan

L'analyse du bilan conduit à le décomposer en trois éléments : le fonds de roulement, le besoin en fonds de roulement et la trésorerie.

> Le fonds de roulement

Solde de ressources et des emplois stables, il permet de mesurer la situation au dernier jour de l'exercice de la capacité de l'établissement à financer son exploitation.

Encore positif au 31/12/2015, le fonds de roulement global (tous budgets) était négatif aux 31/12/2016 et 31/12/2017, respectivement de -2.870 K€ et -10.204 K€ .

Cette situation alarmante découle essentiellement des résultats de fonctionnement cumulés négatifs (-46.185 K€ d'antérieurs et -9.519 K€ pour 2017).

Le niveau des financements stables baisse de -25.267 K€, dont -10.457 K€ pour les déficits cumulés, -4.224 K€ de capital d'emprunts (remboursements de 2017) et -14.192 K€ pour les amortissements (sorties d'actifs).

La baisse de celui des biens stables est de -17.934 K€ est surtout due à celle des « installations, matériels, outillages et autres immobilisations » (-18,188 K€) du fait de sorties d'actifs pour fiabilisation de l'inventaire comptabilisée sur 2017.

> Le besoin en fonds de roulement

Ce besoin correspond à la nécessité de financer l'exploitation courante, soit l'écart entre les créances et les dettes à court terme. Comme tous les éléments du bilan il s'agit d'une donnée d'un moment précis, le dernier jour de l'exercice, tributaire d'opérations qui peuvent avoir été constatées et dénouées sur une période courte ; par exemple les rattachements de charges à l'exercice qui s'achève, payées sur l'exercice suivant, conduisent à accroître le passif à court terme.

Son montant au 31/12/2017 est de -13.156 K€ contre -6.243 K€ à fin 2016.

Parmi les dettes, se sont accrus les montants constatés au dernier jour de l'exercice pour les dettes fiscales et sociales (+7.733 K€, dont de nouvelles échéances de cotisations URSSAF, CNRACL et taxe sur les salaires impayés en 2017).

Le montant des créances constatées au 31/12/2017 est de 32.554 K€, le poste principal étant celui des créances à cette date envers les caisses de sécurité sociales.

Un montant négatif de besoin en fonds de roulement signifie qu'à cette date du 31/12/2017 le montant des dettes d'exploitation est supérieur à celui des créances. Dans un contexte de fonds de roulement négatif, le financement des créances et de la trésorerie sont couvertes essentiellement par les impayés de charges sociales.

> La trésorerie

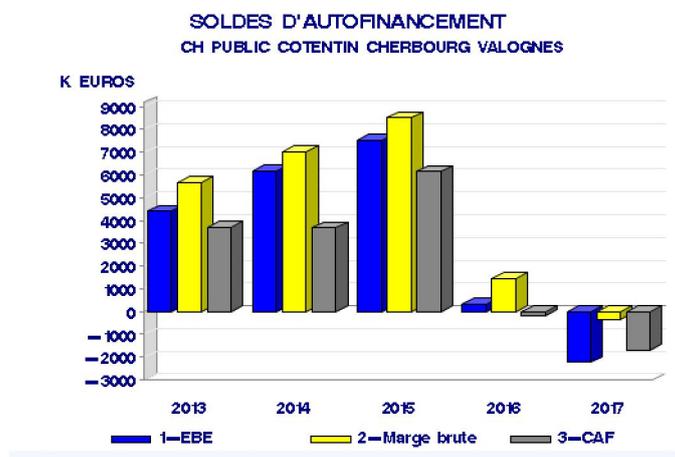
Le montant de trésorerie nette était au 31/12/2017 de 2,953 K€, celui du compte au Trésor de 3,019K€.

Les déficits d'exploitation cumulés d'années en années reçoivent leur traduction dans le bilan par un fonds de roulement négatif, et une trésorerie est maintenue pour payer le courant par la cessation de paiement de charges sociales.

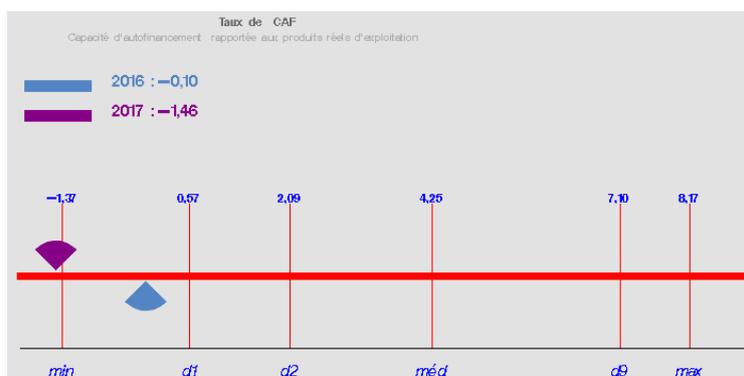
2.5.3 Le financement des investissements

> Capacité d'autofinancement (CAF)

Sur les deux derniers exercices le CHPC ne dégage plus de capacité d'autofinancement. L'excédent brut d'exploitation négatif de 2017 entraîne un montant négatif de capacité d'autofinancement (- 1.675 K€) ; l'établissement doit retrouver les moyens de couvrir ses charges de fonctionnement et le remboursement de sa dette avant de pouvoir dégager des marges pour investir.



Pour comparaison la population des établissements publics de santé se répartit ainsi au regard du taux de CAF (rapport de la CAF aux produits) :



90 % des établissements dégagent de leurs produit un minimum de 0,57 % (1er décile) de taux de CAF.

> Emprunts nouveaux

L'établissement figure dans le dispositif de surveillance du recours à l'emprunt et aucun emprunt nouveau n'a été souscrit en 2017.

> Autres sources de financement

Le montant des subventions d'investissement reçues en 2017 s'est élevé à 1.164 K€ dont 1.000 K€ d'aide pour travaux de sécurité de la CPAM. Le produit des cessions d'immobilisations est de 283 K€.

> Les emplois

Le montant de dépenses d'investissement, avec 3.224 K€ a été le plus faible des 4 derniers exercices :

EMPLOIS	2013	2014	2015	2016	2017
Titre II - Immobilisations	2 562 829	4 399 476	6 411 895	5 429 381	3 223 549

Avec les remboursements sur emprunts (4.250 K€) et l'insuffisance de financement (CAF : -1.675 K€) le montant

total des emplois s'est élevé à 9.152 K€, montant le plus faible des 5 derniers exercices, et comprenant un montant d'insuffisance de financement.

> Equilibre du tableau de financements

Le solde des opérations sur bilan est le nouveau prélèvement sur le fonds de roulement de 7.671 K€ dont le montant est le plus élevé des 5 derniers exercices :

RESSOURCES	2013	2014	2015	2016	2017
PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	1 353 751	2 325 756	2 865 680	7 004 668	7 670 675

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Centre Hospitalier Public du Cotentin

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux membres du Conseil de surveillance,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil de surveillance, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Centre Hospitalier Public du Cotentin relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français et de l'instruction budgétaire et comptable publique M21, 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Etat PF2 - I - Continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels.

Observation

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 corrections d'erreurs opérées sur l'exercice.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 2017. 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 ».

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres du Conseil de surveillance

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier – tome 1 du Directeur Général et du Comptable Public sur la situation financière et les comptes annuels.

Autres informations

En application de la loi, nous vous signalons que le présent rapport n'a pas pu être mis à la disposition des membres du Conseil de surveillance conformément au délai prescrit par l'annexe 1 de l'arrêté du 15 décembre 2014 relatif au calendrier de remise au certificateur des comptes annuels et des documents nécessaires à la certification des comptes des établissements publics de santé soumis à la certification de leurs comptes, les états financiers nécessaires étant parvenus tardivement.

Responsabilités de la direction (Ordonnateur) et du Comptable Public relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'établissement à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'établissement ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Directeur Général.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond

à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre établissement.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'établissement à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas

Exercice clos le 31 12 2017

fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Rennes, le 28 juin 2018

Le commissaire aux comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International



Stéphane Bougreau
Associé

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 2017

PRÉSENTÉ À

La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)

M Jean-Pierre LE ROCH

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION

DU 01/01/2017 AU 06/06/2018

1) ANOMALIES HELIOS

1.1 - Etat BI1 "Tableau des immobilisations"

« Les montants des lignes « Autres immobilisations incorporelles », " Frais d'études, de recherche et de développement" et « Immobilisations corporelles en cours » ne sont pas repris dans la ligne de totalisation de cet état et le total de l'état BI1 est erroné. »

Tableau corrigé manuellement.

1.2 - Etat BI5 "Tableau synthétique des subventions d'équipement transférables"

« Absence de totalisation des subventions d'équipement transférables. Aucun montant ne figure dans la colonne « Reprises déjà constatées »; or, cette colonne devrait reprendre les montants figurant en BE des comptes 139. Aucun montant ne figure dans la colonne « Reprises de l'exercice et apurement de la subvention » ; or, cette colonne devrait reprendre les opérations non budgétaires de l'année enregistrées au compte 139.

Aucun montant ne figure dans la colonne « Reste à amortir au 31/12 » ; or, cette colonne devrait être renseignée puisqu'elle reprend pour chaque compte 139 le calcul résultant de : (Solde BE-Reprises Constatées) + (Montants Exercice-Reprises Exercice) ».

Tableau corrigé manuellement.

1.3 - Etat CR3 "Compte de résultat prévisionnel CRPP"

« le montant des exécutions budgétaires au compte 7312 « produits de prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique - MCO » y est erroné aussi bien pour l'exercice N que l'exercice N-1, tandis que la balance des comptes est correcte. »

Tableau corrigé manuellement.

1.4 - Etat BI7 "Reste à recouvrer amiable et contentieux au 31 décembre sur hospitalisés et consultants"

« - La ligne "Hospitalisés consultants - contentieux (sans solde)" reprend à tort le solde du compte 4111 (Hospitalisés consultants – amiable)

Le montant de la ligne Hospitalisés consultants – amiable est correct. Le problème ne semble pas se poser lorsque le compte 4161 est utilisé et lorsqu'il présente un solde au 31/12/N

- Discordances entre l'état BI7 (ventilation des titres en reste amiable et contentieux en masse et par montant) et l'état IC6 (ventilation des titres en reste par montant et par exercice) :

la ventilation de l'état BI7 n'est pas correcte pour les titres avec un RAR < 20 € et pour les titres avec un RAR > 1000 € »

Tableau corrigé manuellement.

1.5 - Etat A2 e "Situation synthétique des prévisions et des réalisations / compte de résultat G0"

« Côté charges: le titre 2 est repris en doublon sur deux lignes ; il manque le titre 4 ; il manque la ligne "report à nouveau déficitaire (002)" ; aucun montant ne figure à tort sur les lignes "total des charges hors report à nouveau" et " total général".

Côté produits: il manque la ligne "report à nouveau excédentaire (002)" ; aucun montant ne figure à tort sur les lignes "total des produits hors report à nouveau" et " total général". »

Tableau corrigé manuellement (suppression du montant inscrit à tort en excédent du net constaté).

1.6 - CONCORDANCE ETATS C5 ET C6 (ECRITURES CORRECTIVES)

Discordance sous HELIOS entre détermination du fonds de roulement et trésorerie (états C5 et C6), due à l'écriture corrective sur les stocks déportés : + 337,404,04 € en ressources de réserves.

	Corr.ratt.HS
H106820	337 404,04
H106824	
H106825	
Total 10682 (1)	337 404,04

Total des Ressources (2)	1 481 789,97
Ressources corrigées (3)=(1)+(2)	1 819 194,01
Emplois (4)	9 152 465,43
Prélèvement sur fonds de roulement corrigé (5)=(3)-(4)	-7 333 271,42
Variation du besoin en fonds de roulement (6)	-6 913 750,90
Variation de la trésorerie (7)=(5)-(6)	-419 520,52

Tableau corrigé manuellement.

2) ENSEMBLE DES ECRITURES CORRECTIVES

Les écritures correctives suivantes ayant un impact sur le bilan ont été passées en 2017:

1-erreur sur provisions ARE 2016		(décision du	
		20/04/2018 modifiée le 29/05/2018 et le 04/06/2018)	
	119 résultats	15 provisions	
H1190 – Reports à nouveau déficitaires – activité principale	-519 634,46		
H11941 – Reports à nouveau déficitaires – EHPAD Section hébergement	-76 217,46		
H11942 – Reports à nouveau déficitaires – EHPAD section dépendance	-35 122,38		
H11943 – Reports à nouveau déficitaires – EHPAD Section soins	-16 018,00		
H158 - Autres provisions pour charges		646 992,30	
	-646 992,30	646 992,30	0,00

2-erreur sur stocks : intégration des stocks déportés au 31/12/2016 (décision du 24/04/2018)		
article	32 stocks	106 réserves
3211	578,62	
3211	57395,05	
3212	4205,49	
3217	358,92	
3218	6456,85	
3218	569,38	
3221	770,24	
3221	1288,13	
3221	3773,84	
3221	1337,63	
3221	717,86	
3223	7509,75	
3224	13351,89	
32221	20531,79	
32222	13807,66	
32223	12306,59	
32224	27314,94	
32225	2126,39	
32225	139738,23	
32268	21868,91	
32268	1395,88	
06820 - Excédents affectés à l'investissement 106820 Activité principale et DNA et SIC		337404,04

3-erreur sur stocks : modifications demandées au 01/01/2017 (décision du 12/09/2017)		
article	32 stocks	106 réserves
3211	-2 683,39	
3212	16 860,65	
3213	-13 656,22	
3217	131,21	
3218	-384,07	
32225	-268,18	
06820 - Excédents affectés à l'investissement 106820 Activité principale et DNA et SIC		,00

4-Correction actif, sur reclassement DELOITTE 2015 (PJ exercice 2016)		
article	21 immobilisations	28 amortissements
2122	1 121,70	
2812		1 121,70

5-Correction actif, reclassement (décision du 12/02/2018)		
article	21 immobilisations	28 amortissements
21541	-61 727,48	
21841	61 727,48	
2815		-61 727,48
2814		61 727,48

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

G0 GHT GERIATRIQUE DU COTENTIN

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

SOMMAIRE

	PAGES
1ERE PARTIE : COMPTES ANNUELS	6
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
2EME PARTIE : ANALYSE DE L'EXECUTION DE L'ETAT DES PREVISIONS DE RECETTES ET DE DEPENSES	41
1 EXECUTION DE L'EPRD	42
1.1 Situation synthétique des prévisions et réalisations	43
1.2 Situation détaillée des prévisions et réalisations	51
2 LES RESULTATS	97
3 AFFECTATION DES RESULTATS	120
4 GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE	127
4.1 La balance des comptes	128
4.2 Les valeurs inactives	241
5 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	243
3EME PARTIE : SIGNATURES	255

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 terme¹ (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^{ème} 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 ¹ (état IC7)

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

IERE PARTIE :

COMPTES ANNUELS

- 1 -

BILAN

COMpte FINANCIER 2017

BILAN

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
	Frais d'études, de recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contributions aux investissements communs des GHT	0,00	0,00	0,00	0,00
	Concessions et droits similaires, brevet, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	8 422 661,37	4 468 511,73	3 954 149,64	3 758 756,26
	Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
	Immobilisations incorporelles en cours	111 230,48	0,00	111 230,48	350 271,26
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	Terrains	2 918 098,92	100 390,65	2 817 708,27	2 856 470,27
	Constructions	143 267 081,58	91 238 745,76	52 028 335,82	55 056 183,62
IMMOBILISÉ	Installations techniques, matériel et outillage industriel	27 859 065,32	24 806 569,13	3 052 496,19	3 342 406,36
	Autres immobilisations corporelles	7 213 287,05	5 406 693,49	1 806 593,56	2 044 933,28
	Immobilisations corporelles en cours	140 267,13	0,00	140 267,13	245 871,03
	Immobilisations reçues en affectation	0,00		0,00	0,00
	Immobilisations affectées ou mises à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES :				
	Participations et créances rattachées à des participations	3 000,00	0,00	3 000,00	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
	TOTAL I	189 938 399,39	126 020 910,76	63 917 488,63	67 658 599,62

COMPTES FINANCIERS 2017

BILAN

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
CAPITAUX	APPORTS	34 985 538,58	34 978 295,17
	RÉSERVES :		
	Excédents affectés à l'investissement	23 168 186,51	22 800 631,57
	Réserve de trésorerie	4 633 089,23	4 633 089,23
	Réserves de compensation	475 274,26	214 761,15
	REPORT À NOUVEAU :		
	Report à nouveau excédentaire	0,00	0,00
Report à nouveau déficitaire	-46 184 754,86	-36 651 551,51	
PROPRES	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (EXCÉDENT OU DÉFICIT)	-9 519 155,35	-8 595 547,04
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	4 201 319,60	3 381 516,72
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	12 000,00
	DROITS DE L'AFFECTANT	0,00	0,00
	TOTAL I	11 759 497,97	20 773 195,29

COMpte FINANCIER 2017

BILAN

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF	STOCKS ET EN-COURS :				
	Matières premières	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres approvisionnements	1 651 421,67	0,00	1 651 421,67	1 526 615,70
	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
	CRÉANCES D'EXPLOITATION :				
	Hospitalisés et consultants	2 893 824,92	1 267 392,80	1 626 432,12	1 530 480,65
	Caisse pivot	18 815 010,19		18 815 010,19	17 603 378,52
	Autres tiers payants	6 253 802,91		6 253 802,91	5 590 888,27
	Créances irrécouvrables admises en non-valeur	0,00		0,00	0,00
	Autres	277 253,91		277 253,91	324 714,91
	CRÉANCES DIVERSES :	2 916 794,97	0,00	2 916 794,97	1 961 340,02
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	
DISPONIBILITÉS	3 022 430,87		3 022 430,87	3 446 785,22	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	60 000,00		60 000,00	0,00	
TOTAL II	35 890 539,44	1 267 392,80	34 623 146,64	31 984 203,29	
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	552,00		552,00	32 719,31
	DOTATIONS ATTENDUES	0,00		0,00	0,00
	ÉCARTS DE CONVERSION D'ACTIF	0,00		0,00	0,00
TOTAL GÉNÉRAL	225 829 490,83	127 288 303,56	98 541 187,27	99 675 522,22	

COMPTES FINANCIERS 2017

BILAN

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS POUR RISQUES	4 052 664,66	2 882 461,27
	PROVISIONS POUR CHARGES	9 610 848,92	8 923 359,83
	TOTAL II	13 663 513,58	11 805 821,10
DETTES	DETTES FINANCIÈRES :		
	Emprunts obligataires	0,00	0,00
	Emprunts auprès des établissements de crédit	26 784 652,05	30 880 114,82
	Emprunts et dettes financières divers	614 980,11	752 839,74
	Crédits et lignes de trésorerie	0,00	0,00
	DETTES D'EXPLOITATION :		
	Avances reçues	979 792,02	857 772,65
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 028 037,40	5 512 327,62
	Dettes fiscales et sociales	32 896 099,50	25 162 707,10
	DETTES DIVERSES :		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	422 187,86	799 830,70	
Fonds déposés par les hospitaliers et hébergés	8 071,24	3 471,79	
Autres	4 077 636,18	1 795 083,27	
	Produits constatés d'avance	971 858,25	1 063 324,10
COMPTES DE RÉGULARISATION	TOTAL III	72 783 314,61	66 827 471,79
	RECETTES À CLASSER ET À RÉGULARISER CRÉDIT	334 861,11	269 034,04
	ÉCART DE CONVERSION PASSIF	0,00	0,00
	TOTAL GÉNÉRAL	98 541 187,27	99 675 522,22

- 2 -

COMPTE DE RESULTAT DE L'ÉTABLISSEMENT

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMpte FINANCIER 2017

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues) ¹	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTE DE MARCHANDISES	7 887 998,47	6 908 758,10
PRODUCTION VENDUE	5 953 500,25	5 988 414,77
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	573 561,69	607 954,20
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	145 542 522,48	146 679 250,80
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	8 755 648,68	7 425 642,64
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	1 154 793,74	226 617,64
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 063 823,28	1 573 382,76
TOTAL I	171 931 848,59	169 410 020,91
CHARGES D'EXPLOITATION		
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	27 557 061,43	26 956 444,52
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	212 598,07	-156 714,76
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	2 385 167,39	2 585 843,35
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	14 147 513,96	13 443 439,45
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	11 008 717,93	9 681 111,19
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	73 207,03	76 524,05
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	83 030 885,58	82 768 166,39
CHARGES SOCIALES	32 589 154,04	31 985 637,25
DOTATIONS AMORTISSEMENTS DES IMMOB	6 908 693,25	7 164 575,04
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	310 074,15	182 946,39
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	2 360 931,32	1 917 324,23
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	176 890,91	451 557,09
TOTAL II	180 760 895,06	177 056 854,19
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-8 829 046,47	-7 646 833,28
PRODUITS FINANCIERS		

¹ sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat

COMpte FINANCIER 2017

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues) ¹	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	0,00	0,00
REVENUS DES VMP ET AUTES PROD FINAN	0,00	2,32
REPRISE SUR PROVISIONS	0,00	20 875,33
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	20 877,65
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORT, DÉPRÉC ET PROVIS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	1 149 221,00	1 318 045,48
PERTES DE CHANGE	4 290,30	16 326,76
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	1 153 511,30	1 334 372,24
2- RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-1 153 511,30	-1 313 494,59
3-RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-9 982 557,77	-8 960 327,87
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	364 061,01	197 457,36
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	615 539,01	828 447,35
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	627 567,22	691 628,97
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	12 000,00	0,00
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V	1 619 167,24	1 717 533,68
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	406 884,65	356 109,29
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	690 534,77	893 435,63
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	58 345,40	103 207,93
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00
TOTAL VI	1 155 764,82	1 352 752,85
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	463 402,42	364 780,83

¹ 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 3 468 544,30 € et des charges d'exploitation pour le même montant.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1. CHANGEMENTS COMPTABLES

1.1 Changements de méthodes comptables

Néant

1.2 Changements d'estimation et de modalités d'application

Néant

1.3 Corrections d'erreur

STOCKS DEPORTES

Jusqu'à présent, ce qui sortait de la pharmacie centrale pour constituer les stocks « tampon » dans les services était considéré comme consommé. Cet inventaire physique a été réalisé cette année tout début 2018, sur une sélection de services, sur des dotations théoriques à hauteur de 398 K€. Ont été ainsi identifiés dans ces services 337 404,04 € de stocks à comptabiliser au bilan, soit 85 % de la dotation théorique. Cette correction d'erreur n'impactera pas le compte de résultat 2017, premier exercice où l'on comptabilise ces stocks puisque ceux-ci existaient l'an passé physiquement (mais pas comptablement). Ce ne sont pas de nouveaux stocks et il n'y a pas lieu de les créer par variation de stocks. L'opération fera donc intervenir les comptes de classe 3 au débit pour 337 404,04 € et le 106820 (excédents affectés à l'investissement) au crédit pour le même montant.

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 en prenant en compte le risque global auquel était appliqué un taux de réalisation déterminé à partir des indemnités observées dans l'année écoulée. Néanmoins l'application de ce taux ne tient pas compte de la probabilité de versement pour l'établissement sur un horizon supérieur à 1 an. Vu la difficulté à apprécier le risque de versement de façon fiable selon les circonstances, le montant de la provision doit correspondre à la totalité des droits acquis. La correction d'erreur sur exercices antérieurs s'élève à 520 K€ pour le budget principal et à 127 K€ pour les EHPAD's sur les comptes 119.

Etat synthétique de l'incidence des corrections d'erreurs sur les capitaux propres

Compte	#10682	#119
Libellé		
Correction à l'ouverture de la provision ARE		-646 992 €
Correction à l'ouverture des stocks déportés	337 404 €	
Total	337 404 €	-646 992 €

L'incidence globale et compensée des corrections d'erreurs sur les capitaux propres s'élève à - 309 588,26€.

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 574 K€ en 2017. Il s'agit de coûts de personnel sur les projets informatiques (511 K€) et de travaux (63 K€).

2.2 Amortissements

Les amortissements sont effectués selon le mode linéaire. Ils débutent le premier jour de l'année suivant la mise en service des immobilisations ou à la date d'acquisition de l'immobilisation et sur les 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 2017.

Rappel :

L'amortissement des actifs immobiliers à compter de leur date de mise en service a été régularisé de manière rétrospective à l'ouverture de l'exercice 2016.

Considérant comme impraticable de déterminer les effets du changement de méthode sur les biens mobiliers (nombre important de fiches présentant des montants peu significatifs), l'amortissement à compter de la date de mise en service a été appliqué à partir de 2016 et l'établissement n'a pas opéré de traitement rétrospectif pour régulariser ces postes sur les exercices antérieurs.

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 les travaux divers de l'hôpital (81 K€), le nouveau logiciel de gestion du temps de travail GTA (70 K€) et le Dossier Patient Informatisé (34 K€) qui représentent, à eux trois, 75 % des immobilisations en cours à la clôture 2017.

Au 31 décembre 2017 les factures non parvenues relatives aux immobilisations en cours ont été estimées à 265 K€ avec 191 K€ qui concernent la direction logistique et 74 K€ les immobilisations informatiques.

Le montant global du projet DPI est de 2 588 K€. Restent 859 K€ à engager pour terminer ce projet. La date probable de livraison du solde de ce projet DPI est prévue pour l'année 2019.

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

Rappel :

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 2^{nde} catégorie correspondent aux dépenses d'entretien faisant l'objet d'un programme pluriannuel de gros entretien et 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 depuis 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 31/12/2017 :

- sorties des immobilisations antérieures à 1989 : à cette date l'hôpital est entièrement rénové et équipé de mobilier neuf (3 005 K€)
- sorties des immobilisations d'un montant unitaire inférieur à 800 € et quasiment toutes amorties sur les immobilisations corporelles hors bâtiments et terrains (738 K€ en valeur brute pour les équipements mobiliers et 103 K€ pour l'équipement informatique).
- Sorties des immobilisations correspondant à des équipements en surnombre (exemple : lits d'hospitalisation comparé au nombre de lits d'hospitalisation de l'établissement) pour 64 K€
- Sorties des immobilisations (équipements biomédicaux, équipements) selon la durée de vie estimée : 20 ans (2046 K€) / 15 ans (469 K€) / 10 ans (7 159 K€)
- Croisement avec la GMAO pour le matériel informatique : 2 379 K€

Sorties d'immobilisations

Le montant des sorties d'immobilisations (cessions et mises au rebut) comptabilisées sur l'exercice clos le 31/12/2017 s'élève à 21 160 K€ en valeur brute et 58 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 d'immobilisation

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.

S'agissant des immobilisations financières, elles évoluent, sur le compte de « Participations et créances rattachées à des participations ». Ces nouvelles immobilisations, d'un montant total de 3 000 euros, correspondent, aux sommes versées par le CHPC pour constituer les capitaux des deux entités créées courant 2017, à savoir le GIE IRM de Valognes et le GCS de moyens « Partenaires Santé du Cotentin » pour des montants respectivement de 2 000 euros et 1 000 euros.

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 (CUMP). L'évaluation des stocks est effectuée à partir des données provenant des inventaires généraux réalisés en fin d'année 2017.

Les stocks de produits pharmaceutiques et produits à usage médical présents dans les unités de soin ont été valorisés à la clôture, pour la première fois. Ce là n'impactera pas le compte de résultat 2017 puisque ceux-ci existaient physiquement (mais pas comptablement) l'an passé ; ce ne sont pas de nouveaux stocks et il n'y a donc pas lieu de les « créer » en variation de stocks.

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 2017.

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.

Le faible montant des admissions en non-valeur en 2017 est à mettre en regard avec l'augmentation de la provision pour dépréciation de créances.

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	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
4181	Redevables - Produits à recevoir	-	-	104 848,02
4182	Redevables Caisse pivot - Produits à recevoir	1 328 082,23	12 207 601,21	12 900 452,90
4188	Redevables produits à recevoir - Autres	-	164 794,67	5 900,00
4287	Personnel-Produits à recevoir	116 342,44	44 529,37	15 152,60
4487	Etat-Produits à recevoir	2 000,00	9 952,43	11 885,00
4687	Autres produits à recevoir	33 113,00	100 000,00	171 478,00
	TOTAL	1 479 537,67	12 526 877,68	13 104 868,50

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

Ce compte correspond aux consultations réalisées sur 2017 mais non facturées à la clôture.

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

Cette créance comprend :

- Les séjours à cheval pour 1 306 245 €

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

- pour les séjours en cours à la clôture 2017 et clos sur les deux premiers mois de l'année 2018, 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 2017
- pour les séjours en cours à la clôture 2017 mais non clos sur les deux premiers mois de l'année 2018, ils ont été valorisés, pour la part relative à 2017, 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.

- La régularisation définitive de la dotation modulée à l'activité (pour le SSR) pour 21 837,23 €

Ce compte ne comprend pas les recettes liées à l'activité (CPAM Saint-Lô) de décembre 2017 car elles ont été passées normalement sur l'exercice 2017.

Nota bene : L'activité de décembre notifiée par arrêté de versement de l'ARS a été comptabilisée dans le compte Caisse Pivot au 31/12/17 (à l'origine de la variation observée en 2017 sur le compte #4182).

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

Ce compte comprenait la recette relative à la régularisation de l'activité de radiothérapie du Centre François Baclesse au titre de l'exercice 2016 (164 794,67 €). En 2017, la régularisation a été réalisée sur l'exercice.

5.4 Etat, produits à recevoir (compte 4487)

Cette créance de 2 000 € au solde de la subvention ANSES relative aux consultations de maladies professionnelles.

5.5 Autres produits à recevoir (Compte 4687)

Cette créance correspond aux créances d'exploitation 2017 sur les autres débiteurs. Il s'agit des recettes à percevoir concernant les réquisitions de l'Unité Médico Judiciaire (UMJ).

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 de 60 000 € à la clôture 2017 (compte 486). Il s'agit de la contribution du CHPC aux charges du GCS 2018 (Partenaire santé du Cotentin), payées en décembre 2017.

7. COMPTES D'ATTENTE

Les comptes d'attente (#471) présentent un solde créditeur de 316 963,95 € à la clôture de l'exercice. L'essentiel de ce passif concerne :

- les postes « Excédent à réimputer » pour un solde de 73 803,09 €. 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 185 354,62 €. Il concerne les encaissements Banque de France et en cours d'éarmagement des titres de recettes. Il s'agit des flux d'encaissement des derniers jours de l'exercice.
- Virements réimputés pour 10 284,78 €. Ce compte concerne les virements pour lesquels il existait une erreur de domiciliation bancaire.
- Recettes perçues avant émission de titre pour 20 800,93 €. Ne concerne pas le CHPC. A été régularisé en janvier à la trésorerie.

8. TRESORERIE

Au 31 décembre 2017 le compte 515 « compte au trésor » est positif de 3 019 105,49 €.

Au 31 décembre 2017 les autres liquidités sont les disponibilités chez les régisseurs et s'élèvent à 3 206,15 €.

9. OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

Les comptes 453 à 454 enregistrent les résultats propres aux budgets annexes. Au 31 décembre 2017 ils se détaillent comme suit :

- EHPAD de Cherbourg : solde créditeur de 245 330,20 €
- EHPAD de Valognes : solde débiteur de 22 926,65 €
- Ecoles et instituts de formations paramédicales (Budget C) : solde créditeur de 25 077,41 €

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 :

CONSOLIDE							
Poste	2016	Redassement	Affectation du résultat 2016		Correction d'erreur	Variations 2017	2017
			+	-			
Dotations	31 111 685,73						31 111 685,73
Dons et legs	1 762 936,47					7 243,41	1 770 179,88
Autres	2 103 672,97						2 103 672,97
TOTAL APPORTS (102)	34 978 295,17	-			-	7 243,41	34 985 538,58
Excédents affectés à l'investissement (10682)	22 800 631,57		30 150,90		337 404,04		23 168 186,51
Réserve de Trésorerie (10685)	4 633 089,23						4 633 089,23
Réserves de compensation (10686)	214 761,15		287 512,07	- 26 998,96			475 274,26
TOTAL RESERVES (106)	27 648 481,95	-	317 662,97	- 26 998,96	337 404,04		28 276 550,00
RAN Excédentaire (110)	-						-
RAN Déficitaire (119)	- 36 651 551,51		26 998,96	- 8 913 210,01	- 646 992,30		- 46 184 754,86
TOTAL REPORT A NOUVEAU	- 36 651 551,51	-	26 998,96	- 8 913 210,01	- 646 992,30		- 46 184 754,86
Résultat de l'exercice	- 8 595 547,04			8 595 547,04		- 9 519 155,35	- 9 519 155,35
Subventions d'investissement (13)	3 381 516,72					819 802,88	4 201 319,60
Provisions règlementées (14)	12 000,00					- 12 000,00	-
Droits de l'affectant	-	-					-
TOTAL CAPITAUX PROPRES	20 773 195,29	-	344 661,93	- 344 661,93	- 309 588,26	- 8 704 109,06	11 759 497,97

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 : 126,5 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 2017, le CHPC a perçu principalement une subvention :

- Pour un endoscope et gastroscopie de 25,5 K€
- pour l'UHR (Unité d'Hébergement Renforcée) de 60,2 K€ pour un montant notifiée de 301 K€
- pour les rails de l'EHPAD de Valognes de 27,7 K€
- pour l'aménagement du salon ESCAPADE de 3,5 K€
- pour l'informatisation du Lactarium de 47 K€ pour un montant notifiée de 72 K€
-
- pour les rails de l'EHPAD de Valognes de 27,7 K€
- pour l'aménagement du salon ESCAPADE de 3,5 K€
- pour l'informatisation du Lactarium de 47 K€
- pour les travaux de sécurité incendie, de mises aux normes et de restructuration de 1 M€

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

- informatisation du lactarium (solde de 25 K€),
- sécurisation des EPS (solde de 100 K€)
- Installations UHR (solde de 241 K€)
- MoNoMaD (1 500 €), Modèle non locaux et Masse de Données

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.

La provision concerne essentiellement un contentieux avec un établissement extérieur relatif à la mise à disposition de personnel médical (84 K€) ainsi qu'un autre concernant la refacturation d'actes de laboratoire hors nomenclature (93 K€).

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 2017. 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 était minoré jusqu'en 2016 d'un taux de réalisation (calculé sur la base de l'indemnisation réelle versée aux agents sur l'exercice antérieur). Néanmoins l'utilisation de ce taux ne rendait pas l'évaluation des droits acquis fiables (la provision ne représentait qu'un an d'indemnisation). Il y a donc eu une correction d'erreur de 646 992 € en comptes 119 de façon à ne plus appliquer ce taux de réalisation (+ 646 992 € en compte 158).

Le montant comptabilisé au 31/12/2017 s'élève à 1 630 K€ contre 658 K€ en 2016 (avant correction d'erreur).

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 ;

Le montant comptabilisé au 31/12/2017 s'élève à 5 124 K€ contre 5 021 K€ en 2016.

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), le CHPC n'a pas jugé nécessaire de mettre en place un tableau pluriannuel des travaux d'entretien et grandes révisions. Le CHPC ne juge pas utile de constituer une provision pour gros entretien. Les dépenses de gros entretien significatives sont comptabilisées en immobilisation.

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 au 31/12/2017, pour lesquels aucune notification n'a été reçue. Le calcul est estimé sur la base des taux usuels de pénalités.

Dotation 2017 : 1 435 K€

Reprise 2017 : 69 K€

Le montant comptabilisé au 31/12/2017 s'élève à 3 832 K€ contre 2 466 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. 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 à savoir. 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

Il a été appliqué un taux de refus probable de 6,51% (ce taux est déterminé à partir du nombre de dossiers validés par la CNRACL avec devis depuis 2005). Ainsi la provision a été calculée en appliquant la moyenne de 15 576,21€ pour les dossiers ayant des rachats d'études et 7 978,10€ pour un dossier sans études. Afin d'établir ces coûts moyens, le CHPC s'est basé sur le nombre de dossiers dont le montant du devis est connu (dossiers payés et non payés).

En 2017, le mouvement fait apparaître une reprise tous budgets confondus de 600K€.

Le montant comptabilisé au 31/12/2017 s'élève à 2 645 K€ contre 3 245 K€ en 2016 (avant correction d'erreur).

• 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	2017	2016	2015
Avances reçues	979 792,02	857 772,65	22 843,05
Dettes fournisseurs	6 028 037,40	5 512 327,62	5 070 307,04
Dettes fiscales et sociales	32 896 099,50	25 162 707,10	22 997 245,73
DETTES D'EXPLOITATION	39 903 928,92	31 532 807,37	28 090 395,82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	422 187,86	799 830,70	390 666,00
Fonds déposés par les hospitalisés et les hébergés	8 071,24	3 471,79	29 825,04
Autres dettes	4 077 636,18	1 795 083,27	828 929,09
DETTES DIVERSES	4 507 895,28	2 598 385,76	1 249 420,13

Les principales dettes d'exploitation concernent :

- les dettes à l'égard des fournisseurs (#401 et #408) : 6 028 K€ dont 508 K€ au titre des factures non parvenues à la clôture (note 15.1)
- Les dettes à l'égard des fournisseurs d'immobilisation (#404) : 422 K€
- les sommes dues au personnel (#42) : 3 762 K€ qui concernent principalement la prime de service 2017 payée en février 2018 (2 816 K€) ainsi que les « charges à payer » au titre des engagements sociaux
- les dettes sur organismes sociaux et fiscaux (#43 et #44) : 30 115 K€ concernent principalement l'URSSAF (13 902 K€), la CNRACL (10 392 K€) et la taxe sur les salaires (3 992 K€)
- Les charges à payer diverses (#468) : 2 783 K€ dont charges à payer liées au rattachement majorations/pénalités URSSAF SIE CNRACL IRCANTEC notifiées pour 2 632 K€
- Les produits constatés d'avance (#487) : 972 K€ (note 16 de la présente annexe)

15. CHARGES A PAYER

Le détail des charges à payer est le suivant :

Compte	Libellé	2017	2016	2015
408	Fournisseurs- factures non parvenues	507 901,95	566 854,79	858 292,51
4281	Prime de service à payer	2 815 641,33	2 698 707,57	2 707 090,93
42861	Compte épargne temps - indemnisation	-	-	55 831,12
42868	Personnel - autres charges à payer	76 145,00	942 186,79	2 354 675,23
43868	Organismes sociaux - autres charges à payer	159 783,90	2 790 005,52	2 753 457,94
4486	Etat - autres charges à payer	304 938,14	329 063,29	759 958,40
4686	Divers - charges à payer	2 783 231,50	661 751,34	73 435,58
	TOTAL	6 647 641,82	7 988 569,30	9 562 741,71

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 2017 mais qui n'ont été reçues qu'en 2018. 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 2017 qui sera payée en février 2018.

42868 « Personnel – autres charges à payer »

Cette dette correspond à la part brute des charges de personnel au titre de 2017 et non payées à la clôture. Il s'agit principalement des éléments de paie tels que : les indemnités de stage pour les étudiants (IFSI) (32 K€), les frais de déplacement des étudiants en stage de 18 K€ pour l'IFSI et 7 K€ pour le budget principal, les indemnités d'enseignement pour l'Institut de Soins Infirmiers (10 K€), les frais de jury pour (IFSI) (8 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 »

Ce poste comprend majoritairement les rattachements de charges diverses liées au personnel suivantes :

- pénalités/majorations URSSAF SIE CNRACL IRCANTEC notifiées pour 2 632 K€ ;
- refacturations de mise à disposition de personnel (notamment pour le PM) pour 147 K€ (factures reçues en 2018)

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 2017 à 3 492 318,86 € pour le personnel médical (8 240 jours) et 1 631 318,59 € pour le personnel non médical (15 694 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** : les droits financiers acquis au titre des heures supplémentaires étaient comptabilisées en « charges à payer » jusqu'à la clôture 2015. Compte tenu des règles énoncées par la M21 et précisées par cette fiche 18, au regard de la politique/pratique observée de l'établissement sur le sujet, les heures supplémentaires donnant lieu à récupération ne sont pas rattachées, car non indemnisées.

16. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Sont incluses dans cette dette les subventions d'exploitation perçues en 2017, 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 constaté d'avance	2017	2016	2015
FIR Aide exceptionnelle 2015	911 370,07	968 802,07	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 EHPAD Cherbourg	11 710,00	11 710,00	11 710,00
Formation Humanitude EHPAD Valognes	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	2 469,00	4 200,00
Frais de concours IFSI	7 270,00	12 650,00	5 320,00
Indemnités journalières CPAM H et E		1 393,03	10 383,23
Activités sportives EHPAD du Cotentin	21 950,00	50 000,00	
Taxe d'apprentissage (IFSI)	3 789,18		
Total	971 858,25	1 063 324,10	1 055 613,23

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.

Les séjours non clos au 31/12/17 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 2017 : 7 887 760,87 €

• 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 2017 : 1 173 672,70 €

• Compensation entre budget principal et budgets annexes :

Montant des recettes du budget principal = 3 468 544,30 €

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	2017	2016	2015
Revenus des participations et immobilisations financières	-	-	
Revenus des VMP, Escomptes	-	2,32	2,69
Autres	-	20 875,33	2 824,42
Total produits financiers	-	20 877,65	2 827,11
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Intérêts et charges assimilées	1 149 221,00	1 318 045,48	1 498 660,28
Pertes de change	4 290,30	16 326,76	15 820,09
Total charges financières	1 153 511,30	1 334 372,24	1 514 480,37
TOTAL RESULTAT FINANCIER	-1 153 511,30	- 1 313 494,59	- 1 511 653,26

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

19 . RESULTAT EXCEPTIONNEL

Résultat exceptionnel	2017	2016	2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion de l'exercice courant	364 061,01	197 457,36	261 376,88
Produits exceptionnels sur opérations de gestion des exercices antérieurs	615 539,01	828 447,35	1 424 152,03
Produits exceptionnels : opérations en capital	627 567,22	691 628,97	143 912,85
Reprises sur provisions règlementées	12 000,00		
Autres			
Total produits exceptionnels	1 619 167,24	1 717 533,68	1 829 441,76
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion de l'exercice courant	406 884,65	356 109,29	1 380 647,20
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion des exercices antérieurs	690 534,77	893 435,63	608 026,65
Charges exceptionnelles : opérations en capital	58 345,40	103 207,93	4 284,63
Dotations aux provisions règlementées			
Autres			
Total charges exceptionnelles	1 155 764,82	1 352 752,85	1 992 958,48
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	463 402,42	364 780,83	- 163 516,72

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 2017 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 (229 K€)
- Les produits sur opérations en capital concernent la quote-part de subvention d'investissement remontée au résultat (344 K€) et les produits de cessions d'immobilisations pour 283 K€ (dont la vente d'une maison à Cherbourg).

20 . ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les informations relatives aux engagements hors bilan sont indiquées dans l'état AI1 « L'état des engagements hors bilan » de l'annexe.

ETAT PF2 – Faits caractéristiques de l'exercice

I - Continuité d'exploitation

➤ **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 depuis 2014. L'établissement est suivi par le Copermo (1er passage en juillet 2014, deuxième passage en avril 2015, troisième passage en novembre 2016, quatrième passage prévu en juillet 2018).

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 2017 d'aides exceptionnelles**

Synthèse des aides exceptionnelles perçues en 2017 : 3,9 M€ (impact 2017 – 1 M€ en FIR perçus en février 2017 – 2,9 M€ en AC perçus à l'été 2017) + 1 M€ (aide à l'investissement) perçu en toute fin d'exercice.

→ Les aides exceptionnelles avec impact 2017 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 2016, les 5,25 M€ (3 M€ DAF – 2,2 M€ AC) d'aides impactant le compte de résultat étaient également enregistrés en Titre 1 de recettes.

Retraité des aides exceptionnelles comptabilisées sur 2017, le résultat structurel ressort à -13,7 M€ vs -13,8 M€ sur 2016.

➤ **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 2017, il subsiste donc dans les comptes du CHPC une dette sociale et fiscale patronale de l'ordre de 26,3 M€. 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 dialogue avec l'ARS et les créanciers sur un plan d'apurement est complexe. Néanmoins le SIE a ouvert la voie des négociations : à leur demande, quand notre situation de trésorerie le permet, nous honorons prioritairement les échéances anciennes (2015 notamment), en suspendant les courantes. En contrepartie le SIE nous exonère des pénalités afférentes à ces anciennes échéances, désormais honorées. C'est symboliquement une modalité forte et une illustration du SIE de nous accompagner dans le redressement, sans aggraver la situation.

Le montant total du stock de pénalités sociales et fiscales (y compris les rattachements), relatif à nos difficultés de paiements des cotisations sociales et fiscales, s'élève au 31.12.2017 à 6,4 M€. L'impact des pénalités sur le compte de résultat au titre de l'exercice 2017 est donc de près de 1,5 M€.

➤ **Perspectives d'activité pour l'année 2018 et mesures engagées**

Conformément à ce qui a été présenté en Copermo fin avril 2015 et en novembre 2016, le redressement du CHPC conjugue à la fois des pistes d'efficience (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, 2016 et 2017. La prochaine séance du Copermo est programmée en juillet 2018.

Le recrutement médical continuera de faire l'objet d'un investissement intense de la part de la Direction.

L'année 2018 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. Si les deux établissements de santé se sont en effet 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.

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.

Dans le cadre de la préparation du Copermo 2018, initialement prévu en mars puis reporté en juillet, l'établissement insiste sur la nécessité d'une stratégie fine et coordonnée, dans le cadre d'un CREF 2,

sur la base de décisions informées, avec un double soutien : un soutien financier et un soutien méthodologique.

L'EPRD 2018 et le PGFP afférent, présenté et accepté en avril 2018, s'articulait autour du principe suivant : poursuite des efforts engagés, stabilisation de la situation déficitaire et arrêt de l'hémorragie en 2018, avec consolidation de la méthode (travaux de la « task force » dédiée au « redressement ») pour engager de nouveaux efforts structurants dès 2019

La soutenabilité de l'EPRD 2018 proposé et du PGFP qui y est adossé ne sera possible et raisonnable que si cette méthode est mise en œuvre rapidement.

II - Correction d'erreurs enregistrées en situation nette

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 2017 : 3,925 M€ + 1 M€ (investissement)

- Mai : 2,925 M€ en AC
- Février : 1 M€ en FIR

1 M€ investissement perçu en DAF

Pour mémoire, aides exceptionnelles perçues en 2016 : 5,2 M€ (impact 2016) + 1,9 M€ (investissement)

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

BUDGET H (vision comptable des titres, avec les aides exceptionnelles)

BUDGET H (Hopital)	CA 2016	CA 2017	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel	115,2 M€	116,5 M€	1,3 M€	1,1%
Titre 2 : Charges à caractère médical	28,5 M€	29,4 M€	1,0 M€	3,3%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	10,6 M€	10,7 M€	0,1 M€	1,1%
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations, financières, exceptionnelles	10,2 M€	10,8 M€	0,6 M€	6,1%
TOTAL DES CHARGES	164,5 M€	167,5 M€	3,0 M€	1,8%
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie	121,8 M€	122,5 M€	0,7 M€	0,6%
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière	14,5 M€	13,7 M€	-0,8 M€	-5,7%
Titre 3 : Autres produits	19,6 M€	21,5 M€	1,9 M€	9,6%
TOTAL DES PRODUITS	156,0 M€	157,7 M€	1,7 M€	1,1%
RESULTAT COMPTABLE	-8,5 M€	-9,8 M€		
dont aides exceptionnelles	5,3 M€	3,9 M€		
RESULTAT STRUCTUREL hors aides	-13,8 M€	-13,7 M€		

BUDGET H (vision structurelles des titres, sans les aides exceptionnelles)

BUDGET H (Hopital) - STRUCTUREL			CA 2016	CA 2017	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel	115,2 M€	116,5 M€			1,3 M€	1,1%
Titre 2 : Charges à caractère médical	28,5 M€	29,4 M€			1,0 M€	3,3%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	10,6 M€	10,7 M€			0,1 M€	1,1%
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations, financières, exceptionnelles	10,2 M€	10,8 M€			0,6 M€	6,1%
TOTAL DES CHARGES	164,5 M€	167,5 M€			3,0 M€	1,8%
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie	116,6 M€	118,6 M€			2,0 M€	1,7%
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière	14,5 M€	13,7 M€			-0,8 M€	-5,7%
Titre 3 : Autres produits	19,6 M€	21,5 M€			1,9 M€	9,6%
TOTAL DES PRODUITS	150,7 M€	153,8 M€			3,1 M€	2,0%
RESULTAT STRUCTUREL hors aides	-13,8 M€	-13,7 M€				

- 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 2017
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
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais d'études, de recherche et de développement	47 803,93	0,00	47 803,93	0,00
Contributions aux investissements communs des GHT	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	8 480 595,91	1 084 684,08	1 142 618,62	8 422 661,37
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours	350 271,26	33 735,77	272 776,55	111 230,48
Dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	350 271,26	33 735,77	272 776,55	111 230,48

COMpte FINANCIER 2017

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
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 955 739,22	2 121,70	39 762,00	2 918 098,92
Constructions	142 527 302,08	1 307 992,30	568 212,80	143 267 081,58
Installations techniques, matériel et outillage industriel	42 841 759,13	834 759,52	15 817 453,33	27 859 065,32
Autres immobilisations corporelles	10 418 932,75	469 111,07	3 674 756,77	7 213 287,05
Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	245 871,03	1 175 284,27	1 280 888,17	140 267,13
Dont part investissement-partenariats public-privé	0,00	0,00	0,00	0,00
Dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	245 871,03	1 175 284,27	1 280 888,17	140 267,13
Immobilisations affectées ou mises à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
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
TOTAL	2.787.198,25	4.910.688,71	22.844.272,17	189.53.835,79
	207.473.907,66	4.876.952,94	22.523.691,69	189.827.168,91

COMPTE FINANCIER 2017

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
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais d'études, de recherche et de développement	47 803,93	0,00	47 803,93	0,00
Contributions aux investissements communs des GHT	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	4 721 839,65	889 290,70	1 142 618,62	4 468 511,73
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles				
Terrains	99 268,95	2 121,70	1 000,00	100 390,65
Constructions	87 471 118,46	4 316 256,70	548 629,40	91 238 745,76
Installations techniques, matériel et outillage industriel	39 499 352,77	1 124 669,69	15 817 453,33	24 806 569,13
Autres immobilisations corporelles	8 373 999,47	640 203,64	3 607 509,62	5 406 693,49
Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	140 213 383,23	6 972 542,43	21 165 014,90	126 020 910,76

COMPTE FINANCIER 2017

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		
Apports	34 978 295,17	34 985 538,58	0,00	7 243,41
Réserves :				
Excédents affectés à l'investissement	22 800 631,57	23 168 186,51	0,00	367 554,94
Réserve de trésorerie	4 633 089,23	4 633 089,23		0,00
Réserve de compensation	214 761,15	475 274,26	0,00	260 513,11
Report à nouveau :				
Repport à nouveau excédentaire	0,00	0,00		0,00
Report à nouveau déficitaire	-36 651 551,51	-46 184 754,86	9 533 203,35	0,00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-8 595 547,04	-9 519 155,35	923 608,31	0,00
Subventions d'investissement	3 381 516,72	4 201 319,60	0,00	819 802,88

COMPTE FINANCIER 2017

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		
Provisions réglementées :				
- Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	12 000,00	0,00	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
Droits de l'affectant	0,00	0,00		0,00
TOTAL	20 773 195,29	11 759 497,97	10 468 811,66	1 455 114,34
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES DE L'ANNÉE	////////////////////	////////////////////	9 013 697,32	

COMPTES FINANCIERS 2017

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
Provisions pour risques et charges				
C / 151 : Provisions pour risques				
<i>C / 1511 Provisions pour litiges</i>	127 845,15	93 257,00	34 172,00	186 930,15
<i>C / 1515 Provisions pour pertes de change</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>C / 1518 Autres provisions pour risques</i>	2 754 616,12	1 435 489,55	324 371,16	3 865 734,51
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>	3 594 541,32	4 733,26	106 955,72	3 492 318,86
<i>C / 1532 Personnel non médical</i>	1 426 432,22	211 122,65	6 236,28	1 631 318,59
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	3 902 386,29	1 298 121,45	713 296,27	4 487 211,47
TOTAL	11 805 821,10	3 042 723,91	1 185 031,43	13 663 513,58

COMPTES FINANCIERS 2017

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
Dépréciations autres que comptes financiers				
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	961 881,25	310 074,15	4 562,60	1 267 392,80
Dépréciations des comptes financiers				
C / 59 : Dépréciations des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	961 881,25	310 074,15	4 562,60	1 267 392,80

COMPTE FINANCIER 2017

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	2 193 371,93	1.619.366,04	-1 025 522,00	-1 030 360,50	578 864,33
C/ 13121 - Subv equipt - Ecoles et Inst Form Prof	15 000,00	9 000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
C/ 13128 - Autres	440 004,00	353 646,53	-299 140,00	-292 096,80	79 314,24
C/ 1313 - Départements	1 419 574,92	1.358 762,84	-1 335 606,00	-1331.407,55	56 606,63
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/ 1316 - GHT - Contributions aux investissements	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	785 000,00	575 563,49	47 030,10	93571,43	680835,18
C/ 13183 - Fonds d'intervention régional (FIR)	2 030 490,00	2 413 58,81	27 700,00	149 477,57	1.667.313,62
C/ 13187 - MIGAC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 13188 - Autres subventions	276 033,65	138 233,07	914 647,00	-82877,93	1135.325,51

Jean-François LE ROUX

COMPTES FINANCIERS 2017

RESTES À RECOUVRER AMIABLE ET CONTENTIEUX

	Hospitalisés et consultants	Caisses de Sécurité sociale	État	Départements	Autres tiers payants	Autres débiteurs
Amiable	2 264 616,73	19 142 906,17	39,75	533 869,87	4 001 729,86	134 171,97
Contentieux	629 208,19	286,28	0,00	34 197,71	27 701,23	0,00
Total	2 893 824,92	19 143 192,45	39,75	568 067,58	4 029 431,09	134 171,97

COMpte FINANCIER 2017

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 ¹	De 100,00 Euro ² 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
Amiable	143 028,17 11540	284 788,35 7325	380 556,36 1564	1 456 243,85 638	2 264 616,73 21067
Contentieux	20 515,58 1779	62 216,23 1518	175 417,42 646	371 058,96 160	629 208,19 4103
Total	163 543,75 13319	347 004,58 8843	555 973,78 2210	1 827 302,81 798	2 893 824,92 25170

¹ hors pièces de recouvrement égales à 100² y compris les pièces de recouvrement égales à 100

COMpte FINANCIER 2017

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
C/ 163 Emprunts obligataires				
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
C/ 164 Emprunts auprès établissements de crédit				
C/ 1641 Emprunts en euros	30 868 681,09	4 084 029,12	0,00	26 784 651,97
C/ 1643 Emprunts en devises	11 433,73	11 433,65	0,00	0,08
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
C/ 167 Emprunts detts ass. conditions partic				
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	627 957,86	116 845,91	0,00	511 111,95
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions partic	37 644,72	10 468,56	0,00	27 176,16
C/ 168 Autres emprunts et dettes assimilés (sauf ICNE)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	31 545 717,40	4 222 777,24	0,00	27 322 940,16
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. EQUEURDREVILLE-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	5 712 508,00
1249264829 DEXIA CREDIT LOCAL	1 687 500,00
1249283761 DEXIA CREDIT LOCAL	1 159 309,46
1249283763 RSI ETABL AURAY ASC ARTISAN	10 666,70
1249283767 CREDIT FONCIER DE FRANCE	6 257 466,78
1249283770 CAISSE REGIONALE D ASSURANCE MALADI	511 111,95
1249283772 CAISSE D EPARGNE NORMANDIE	2 350 000,00
1249283779 CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	3 263 995,26
1249283782 SOCIETE GENERALE	1 680 000,00
1249283783 BANQUE DE FINANCEMENT ET DE TRESORE	2 851 200,00
1249291077 CAISSE D EPARGNE NORD COTENTIN	777 672,55
1249358983 CDC	1 045 000,00
1249362215 IRCANTEC	16 509,46

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDREVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

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		

- 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 : 50042
 Nom du poste comptable : Trésorerie municipale de CHERBOURG
 RAISON SOCIALE : CH PUBLIC DU COTENTIN
 FINISS : 50000013

COMPTE FINANCIER 2017

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

Indiquer le détail par contrat

* Le format date doit être de la forme : 01/01/2017. **Veillez saisir l'ensemble des informations relatives à cet état afin notamment d'assurer le report dans les onglets relatifs aux emprunts refinancés/renégociés**

VALIDATION DE L'ETAT DU	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) (*) ou date de la 1ère échéance du prêt refinancé/renégocié	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)
C/163 Emprunts obligataires							0,00								
<i>C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine</i>							0,00								
<i>C/1638 Autres emprunts obligataires</i>							0,00								
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit							64 449 840,00								
<i>C/1641 Emprunts en euros</i>							63 756 419,72								
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	1 677 555,67	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		3,90%	3,90%		AC - Constant	M - Mensuel
200499002	200499002	DCL - Dexia Crédit Local		30/07/2002	30/07/2002	01/05/2022	19,8	1 500 000,00	F - Fixe		3,90%	3,90%		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		3,66%	3,66%		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		3,89%	3,89%		P - Progressif	M - mensuel
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
<i>C/1643 Emprunts en devises</i>							693 420,28								
<i>C/1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie</i>							0,00								
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières							1 919 383,47								
<i>C/1672 Titres associatifs</i>							0,00								
<i>C/1673 Prêts de l'Etat</i>							0,00								
<i>C/1674 Avances remboursables du FMESPP</i>							0,00								
<i>C/1675 Dettes - Partenariats public-privé</i>							0,00								
<i>C/1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux</i>							0,00								
<i>C/1677 Prêts des caisses d'assurance maladie</i>							1 798 439,47								
<i>C/1678 Autres prêts assortis de conditions particulières</i>							120 944,00								
C/168 Autres emprunts et dettes assimilés (sauf ICNE)							0,00								
TOTAL							66 369 223,47								

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)

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

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

Indiquer le détail par contrat

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

Les données relatives aux taux sont récupérées. Merci de valider ces données, puis de les compléter ou les modifier si nécessaire.

	Etat du contrat avec les modalités "Contrat clos en N"	Capital restant dû au 31/12/N : vous devez vous référer au tableau d'amortissement de l'emprunt. LE CAPITAL RESTANT DU AU 31/12/N DOIT DEBUTER AU MOMENT DE LA CONSOLIDATION DE L'EMPRUNT (CF DATE DE CONSOLIDATION)	Poids sans total encours	Annuité de l'exercice		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)	Type de taux (F.V ou C) (10)	Formule de calcul du taux d'intérêt (11)	Taux d'intérêt (12)	Taux actuariel	Vérification de la saisie de l'IRA (si l'emprunt est risqué)	Vérification de la cohérence du remboursement anticipé	Vérification de la cohérence du CRD
				Échéance de l'exercice= partie capital	Échéance de l'exercice= partie intérêt										
C/163 Emprunts obligataires		0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
<i>C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>							
<i>C/1638 Autres emprunts obligataires</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>							
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit		26 784 651,97	98,03%	4 095 462,77	1 157 060,92	0,00	0,00	0,00							
<i>C/ 1641 Emprunts en euros</i>		<i>26 784 651,97</i>	<i>98,03%</i>	<i>4 084 029,12</i>	<i>1 157 060,92</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>							
80548	0	2 851 200,00	10,44%	475 200,00	154 784,35							4,85%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
149341151	0	1 812 500,00	6,63%	290 000,00	73 237,50							3,72%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
110454	0	3 900 008,93	14,27%	433 332,00	206 341,86							4,85%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
1015410	0	774 242,38	2,83%	98 921,43	17 026,69							3,45%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
1214016	0	1 045 000,00	3,82%	110 000,00	28 676,47							4,04%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
2085054	0	1 200 000,00	4,39%	200 000,00	70 622,50							5,33%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
7614068	0	127 672,62	0,47%	7 986,50	5 665,90							4,27%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
928962	0	649 999,93	2,38%	66 666,68	36 450,83							5,27%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
8444962	0	1 150 000,00	4,21%	200 000,00	49 725,00							3,90%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
20600219	0	635 294,64	2,33%	105 892,36	27 944,46							4,02%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
45732551992	0	552 632,48	2,02%	157 894,66	25 143,48							3,45%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
45736574692	0	463 158,40	1,70%	115 789,44	20 719,58							3,45%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
45824985592	0	1 421 052,59	5,20%	210 526,32	60 789,48							2,19%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
45824989192	0	2 184 210,45	7,99%	315 789,48	93 268,43							2,49%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
5149486	0	416 666,67	1,52%	208 333,33	22 508,58							4,06%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
5149524	0	281 250,00	1,03%	125 000,00	14 718,65							4,04%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
58713062798	0	303 202,18	1,11%	77 639,74	17 072,94							4,85%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
200499001	0	398 197,00	1,46%	90 157,92	17 434,27							2,70%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
200499002	0	355 262,70	1,30%	78 947,40	15 523,01							2,65%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
198510	0	405 849,68	1,49%	110 686,08	17 980,02							3,86%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
277986	0	1 687 500,00	6,18%	250 000,00	67 481,26							5,11%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
202322030707	0	0,00	0,00%	6 633,76	130,66							4,65%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
500101001	0	1 680 000,99	6,15%	240 000,00	69 012,26							3,72%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
5027613	0	1 240 740,72	4,54%	74 074,06	22 376,85							2,25%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
5027343	0	1 249 012,38	4,57%	74 567,92	22 526,02							2,25%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
<i>C/ 1643 Emprunts en devises</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	<i>11 433,65</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>							
196794	0	0,00	0,00%	11 433,65	0,00							1,94%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	KO
<i>C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>							
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières		538 288,11	1,97%	127 314,47	757,56	0,00	0,00	0,00							
<i>C/ 1672 Titres associatifs</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>							
<i>C/ 1673 Prêts de l'Etat</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>							
<i>C/ 1674 Avances remboursables du FMESP</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>							
<i>C/ 1675 Dettes - Partenariats public-privé</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>							
<i>C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>							
<i>C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie</i>		<i>511 111,95</i>	<i>1,87%</i>	<i>116 845,91</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>							
10010IS061501	0	72 819,48	0,27%	36 409,70	0,00								VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
10IS061500798	0	22 162,49	0,08%	11 081,21	0,00								VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
SS041003	0	416 136,00	1,52%	69 355,00	0,00								VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
<i>conditions particulières</i>		<i>27 176,16</i>	<i>0,10%</i>	<i>10 468,56</i>	<i>757,56</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>							
50061501	0	10 666,70	0,04%	5 333,33	0,00								VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
2388002	0	16 509,48	0,06%	5 135,23	757,56							3,51%	VERIFIER SAISIE TAUX OK	IRA A SAISIR	OK
C/168 Autres emprunts et dettes		0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
TOTAL		27 322 940,08	100,00%	4 222 777,24	1 157 818,48	0,00	0,00	0,00							

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 de taux d'intérêt complexe, la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

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 remboursement du capital ni les intérêts courus non échus.

Etat B19

Numéro codique du poste comptable :

Nom du poste comptable :

RAISON SOCIALE :

FINESS :

COMPTE FINANCIER 2017

Indiquer le détail par contrat

	Capital restant dû au 31/12/N-1 : vous devez vous référer au tableau d'amortissement de l'emprunt.	Annuité de l'exercice		Remboursement anticipé partiel sur l'exercice ? (si oui indiquer le montant remboursé)	Valorisation du coût de sortie au 31/12/N-1 : indemnité contractuelle à régler en cas de remboursement anticipé définitif du capital (14)	Couverture ? (si oui, indiquer le montant couvert) (13)	Type de taux (F,V ou C) (10)	Formule de calcul du taux d'intérêt (11)	Taux d'intérêt (12)	Taux actuariel
		Échéance de l'exercice= partie capital	Échéance de l'exercice= partie intérêt							
C/163 Emprunts obligataires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
<i>C/1631 Emprunts obligataires remboursables</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
<i>C/1638 Autres emprunts obligataires</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	30 880 114,74	4 124 618,61	1 327 135,52	0,00	0,00	0,00				
<i>C/1641 Emprunts en euros</i>	30 868 681,09	4 078 884,01	1 327 135,52	0,00	0,00	0,00				
80548	3326400	475200	178663,81							4,85%
149341151	2062500	250000	82537,5							3,72%
110454	4333340	433332	228428,34							4,88%
1015410	873163,69	97159,93	21347,12							3,45%
1214016	1155000	110000	31598,51							4,04%
2085054	1400000	200000	81282,5							5,33%
7614068	135659,12	7654,39	5998,01							4,27%
929562	716666,61	66666,68	39964,17							5,27%
8444962	1350000	200000	57525							3,90%
20600219	741176,4	105892,36	32100,89							4,92%
45732551992	710527,14	157894,68	31364,5							3,45%
45736574692	578947,84	115789,44	25281,68							3,45%
45824985592	1631578,9	210526,32	69126,31							2,19%
45824989192	2499999,93	315789,48	105773,68							2,49%
5149486	625000	208333,33	31002,15							4,06%
5149524	406250	125000	19786,18							4,04%
56713062798	380841,92	73985,64	20727,04							4,85%
200499001	488354,92	90157,92	20950,43							2,70%
200499002	434210,1	78947,4	18601,96							2,65%
198510	516535,76	110686,08	22352,5							3,86%
277986	1937500	250000	76631,26							5,11%
202322030707	6633,76	7236,36	417,42							4,65%
500101001	1920000	240000	78287,4							3,72%
5027613	1314814,8	74074,08	23664,7							2,25%
5027343	1323580,2	74567,92	23822,46							2,25%
<i>C/1643 Emprunts en devises</i>	11 433,65	45 734,60	0,00	0,00	0,00	0,00				
196794	11433,65	45734,6								1,94%
<i>C/1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières	665 602,58	148 102,55	931,22	0,00	0,00	0,00				
<i>C/1672 Titres associatifs</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
<i>C/1673 Prêts de l'Etat</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
<i>C/1674 Avances remboursables du FMES</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
<i>C/1675 Dettes - Partenariats public-privé</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
<i>C/1676 Prêts des collectivités et établissements publics</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
<i>C/1677 Prêts des caisses d'assurance maladie</i>	627 957,86	116 845,91	0,00	0,00	0,00	0,00				
10010IS5061501	109229,16	36409,7								
10IS5061500798	33243,7	11081,21								
S5041003	485485	69355								
<i>conditions particulières</i>	37 644,72	31 256,64	931,22	0,00	0,00	0,00				
50061501	16000,03	5333,33								
2388002	21644,69	4961,57	931,22							
C/168 Autres emprunts et dettes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				3,51%
TOTAL	31 545 717,32	4 272 721,16	1 328 066,74	0,00	0,00	0,00				

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 de taux d'intérêt complexe, la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

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 remboursement du capital ni les intérêts courus non échus.

Etat BB

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

50042
 Trésorerie municipale de CHERBOURG
 CH PUBLIC DU COTENTIN
 500000013

COMPTE FINANCIER 2017

État des crédits de trésorerie

Indiquer le détail par contrat
 * Le format date doit être de la forme : 01/08/2004 (exemple)

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

	Numéro du contrat	Etablissement de crédit	Date d'autorisation de la ligne ou de signature du contrat (*)	Durée du contrat (en mois)	Index disponibles au 31/12/N (1)	Index disponibles au 31/12/N (1) si plusieurs index sur la même période	Montant max autorisé au 31/12/N	Encours moyen en N (2)	Montant des intérêts remboursés en n (3)	Encours restant dû au 31/12/N
C/519 Crédits de trésorerie									0,00	0,00
<i>C/51931 Ligne de crédits de trésorerie</i>									0,00	0,00
<i>C/51932 Ligne de crédit de trésorerie liée à un emprunt</i>									0,00	

1 : préciser le(s) index (ex.Eonia, Euribor 1 mois etc.)

2 : encours tirés*nombre de jours de tirage/365

3 : y compris les commissions de non utilisation et autres frais payés sur l'exercice au titre de la ligne

Etat BI9

Numéro codique du poste comptable :

Nom du poste comptable :

RAISON SOCIALE :

FINESS :

COMPTE FINANCIER 2017

50042

Trésorerie municipale de CHERBOURG

CH PUBLIC DU COTENTIN

500000013

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 de l'indice zone euro (3)	Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro (4)	Ecart de l'indice 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	31,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	% de l'encours	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	Montant en euros	27 322 940,08	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	reprenre somme des CRD des contrats concernés / total CRD
Montant en euros	somme des CRD des contrats concernés

Etat B19
 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
 Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'année N

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à long et moyen terme
 Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'année N

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

ATTENTION LES INFORMATIONS SUR LES EMPRUNTS REFINANCES/RENEGOCIES DOIVENT ETRE INTEGRES DANS L'ONGET RELATIF A L'ETAT DE LA DETTE

N° du contrat d'emprunt initial	AJOUT 2017 : RECUPERATION DE L'INFO (COLONNE E - ONGLET DETTE_1)	N° DU CONTRAT A L'ISSUE DU REFINANCEMENT (rappel : même numéro si simple renégociation)	Capital restant dû à date de refinancement (5)		Pénalité de sortie payées			
			Contrat refinancé/renégocié	Contrat initial	Total	dont autofinancé	dont capitalisé	
TOTAL			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NB :

(1) inscrire la durée résiduelle au 31/12/n

(2) Taux à la date de refinancement ou de renégociation

(3) Indiquer : F : fixe ; V : variable simple ; 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).

(4) Indiquer la formule entière du calcul du taux ; si taux complexe (type de taux = C) indiquer la formule de la phase structurée

(5) Le refinancement peut porter sur une partie seulement du prêt, les capitaux restant dus du contrat initial et refinancé peuvent donc être différents

(6) Indiquer AC pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, D pour amortissement dégressif, F pour in fine, V pour variable

(7) Le total de la colonne doit correspondre au montant comptabilisé en compte 166 sur l'exercice (crédit ou débit). Ce compte est utilisé pour enregistrer les opérations de réaménagement (refinancement s'il y a novation de contrat ou de renégociation lorsqu'il y a avenant au contrat)

Etat BB
 Numéro codique du poste comptable : 52042
 Nom du poste comptable : Trésorerie municipale de CHERBOURG
 RABON SOCIALE : CH PUBLIC DU COTENTIN
 FINESS : 500000013

COMPTE FINANCIER 2017

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à long et moyen terme
 Détail des opérations de couverture (1)

ATTENTION L'ENSEMBLE DES CONTRATS POUR LESQUELS UN MONTANT COUVERT A ÉTÉ INSCRIT DANS L'ONGLET INFO ETAT DE LA DETTE DOIT ÊTRE SAISI!

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à long et moyen terme
 Détail des opérations de couverture (1)

* Le format date doit être de la forme : 01/09/2004 (n) Veuillez saisir l'ensemble des informations relatives à cet état.

Emprunt couvert					Instrument de couverture										Nombre d'emprunts couverts	
Emprunts couverts (pour chaque ligne indiquer le numéro de contrat) (1)	Type de taux (F, V, C) (Contrôle de cohérence)	Capital restant dû au 31/12/N	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture) (2)	Niveau de risque selon la charte "Classe"	Organisme cocontractant	Organisme cocontractant (si "Autres" sélectionné)	Numéro de contrat	Type de couverture (3)	Nature de la couverture (charge ou taux)	Capital restant dû couvert au 31/12/N	Vérification de la saisie du CRD couvert au 31/12/N	Date de début du contrat (*)	Date de fin du contrat (*)	Niveau de risque selon la charte "Classe" après couverture		Vérification de la saisie du niveau de risque
Taux fixe (total)																0
TOTAL		0.00								0.00						0
Taux variable simple (total)																0
TOTAL		0.00								0.00						0
Taux complexe (total)																0
TOTAL		0.00								0.00						0
TOTAL		0.00								0.00					TOTAL	0

1 : classer les emprunts selon le type de taux avant opération de couverture
 2 : pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
 3 : indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

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 2017

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à long et moyen terme
 Détail des opérations de couverture (2)

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

Emprunts couverts (pour chaque ligne indiquer le numéro de contrat) (1)	Instrument de couverture (swap de taux)					Instrument de couverture (option)						
	Taux payé					Taux reçu					Primes (en taux)	
Type de taux (2)	Formule de calcul du taux d'intérêt (3)	Taux d'intérêt (4)	Vérification du taux d'intérêt	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux (2)	Formule de calcul du taux d'intérêt (3)	Taux d'intérêt (4)	Vérification du taux d'intérêt	Montant des intérêts reçus sur l'exercice	Niveau de l'option (en taux)	reçues	payées
Taux fixe (total)												
TOTAL				0,00					0,00			
Taux variable simple (total)												
TOTAL				0,00					0,00			
Taux complexe (total)												
TOTAL				0,00					0,00			
TOTAL				0,00					0,00			

1 : classer les emprunts selon le type de taux avant opération de couverture

2 : F : fixe ; V : variable ; C : complexe

3 : pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

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

Etat B19

COMPTE FINANCIER 2017

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

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

Catégories d'emprunts	Echéancier						Total
	1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans	+ 5 ans	
Emprunts non structurés (côtés 1A)							
- capital	4 208 495,95	4 212 535,79	3 863 833,10	3 671 850,26	3 268 918,68	8 097 306,30	27 322 940,08
- intérêts	991 466,13	825 095,12	677 692,03	522 257,74	381 886,02	605 200,10	4 003 597,14
Emprunts structurés-risque limité (côtés 1B,2B,2A,3A,3B et 3C)							
- capital							0,00
- intérêts							0,00
Emprunts structurés-risque élevé (non cités ci-dessus)							
- capital							0,00
- intérêts							0,00
Emprunts "hors charte Gissler" (6F)							
- capital							0,00
- intérêts							0,00
TOTAL TOUTES CATEGORIES							
- capital	4 208 495,95	4 212 535,79	3 863 833,10	3 671 850,26	3 268 918,68	8 097 306,30	27 322 940,08
- intérêts	991 466,13	825 095,12	677 692,03	522 257,74	381 886,02	605 200,10	4 003 597,14

Écart avec le capital restant dû calculé dans les onglets info état de la dette : Écart à corriger	0,00
---	------

Etat B10

Numéro codique du poste comptable :

50042

Nom du poste comptable :

Trésorerie municipale de CHERBOURG

RAISON SOCIALE :

CH PUBLIC DU COTENTIN

FINISS :

500000013

COMPTE FINANCIER 2017

ETAT DES PARTICIPATIONS AU 31 DECEMBRE DE L'EXERCICE

Informations administratives et financières	NOMS DES ORGANISMES					
NOM DES ORGANISMES	GIE IRM COTENTIN	GCS partenaires santé du co				
* Informations relatives à l'organisme (à partir du dernier exercice connu à préciser)						
FORME JURIDIQUE	Groupement d'intérêt éco	Groupement de coopération				
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL	1 avenue du 8 mai 50700	1 avenue du Thivet 50120 C				
NATURE D'ACTIVITÉ						
CAPITAL SOCIAL AU DÉBUT DE L'EXERCICE	0,00	0,00				
CAPITAL SOCIAL A LA FIN DE L'EXERCICE	10 000,00	2 000,00				
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						
* Information relatives à la participation de l'EPS au 31 décembre du dernier exercice clos						
MONTANT DU CAPITAL DÉTENU PAR L'EPS:						
- AU DÉBUT DE L'EXERCICE	0,00	0,00				
- A LA FIN DE L'EXERCICE	2 000,00	1 000,00				
QUOTE-PART DE L'EPS :						
- AU DÉBUT DE L'EXERCICE	0,00	0,00				
- A LA FIN DE L'EXERCICE	0,20	0,50				

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

Etat BI11

Numéro codique du poste comptable :

50042

Nom du poste comptable :

Trésorerie municipale de CHERBOURG

RAISON SOCIALE :

CH PUBLIC DU COTENTIN

FINESS :

500000013

COMPTE FINANCIER 2017

EVALUATION ET COMPTABILISATION DES STOCKS

Compte de résultat principal et comptes de résultat annexes

Compte	Nature des stocks et des en-cours	Stock initial (SI) au	Stock final (SF) au	Ajustement des dépréciations			
		01/01/n	31/12/n	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)
		(a)	(b)				
C/31	Matières premières et fournitures	0,00	0,00				0,00
C/32	Autres approvisionnements	1 526 615,70	1 651 421,67				0,00
	<i>dont C/321 Produits pharmaceutiques et produits à usage médical</i>	1 168 340,17	978 780,20				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
TOTAL		1 526 615,70	1 651 421,67	0,00	0,00	0,00	0,00

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 :

50042

Trésorerie municipale de CHERBOURG

CH PUBLIC DU COTENTIN

50000013

COMPTE FINANCIER 2017

TABLEAU SYNTHÉTIQUE DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Compte	Situation des valeurs mobilières de placement	Montant à l'ouverture de l'exercice n	Montant à la clôture de l'exercice 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/506	Obligations	NEANT					0,00
C/507	Bons du trésor et bons de caisse à court terme						0,00
C/508	Autres valeurs mobilières et créances assimilées						0,00
TOTAL		#VALEUR!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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 2017 est porté à 9,5 M€ contre 8,5 M€ en 2016. Ce résultat comptable comporte également l'effet (en charge) des pénalités sociales et fiscales pour près de 1,5 M€.

Le déficit retraité des aides exceptionnelles (aides : 10,8 M€ en 2014 et 9 M€ en 2015 et 5,25 M€ en 2016, 3,92 M€ en 2017) passe ainsi de 13,75 M€ à 13,69 M€ entre 2016 et 2017.

Cette stabilisation du résultat structurel s'explique notamment par l'évolution de près de 3 M€ tant sur les dépenses que sur les recettes. Dans l'augmentation des dépenses, celles de personnel pèsent pour 1,3 M€, celles de la pharmacie pour 1 M€ des dépenses à caractère médical (médicaments, dispositif médicaux). Enfin les dépenses de titre 4 progressent pour plus de 0,6 M€ avec notamment la dotation de la provision ARE. En parallèle, les recettes d'activités versées par l'assurance maladie progressent de près de 2 M€ pour atteindre 118,6 M€ en 2017, et ce tout en absorbant l'impact de la baisse de tarifs T2A, évaluée pour le case-mix du CHPC à plus de 500 k€ sur l'année. Ces recettes supplémentaires sont à rapprocher en partie des dépenses supplémentaires de la Pharmacie avec la valorisation des molécules onéreuses. Ce dernier point vaut également pour le titre 3 avec l'augmentation des recettes de rétrocession. En revanche, il convient de noter la diminution des recettes de titre 2, impactées à la fois par la diminution des journées d'hospitalisation (conséquences des efforts faits sur les durées de séjour et de la baisse des tarifs de journée).

L'augmentation des dépenses de personnel de 1,3 M€, se décompose en une hausse de 1,7 M€ pour le PNM (personnel non médical) et une diminution de 400 K€ 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.

Enfin, les pénalités sur charges sociales et fiscales patronales impactent pour près de 1,5 M € le compte de résultat 2017 (contre 1,2 M€ en 2016)

Le montant total du stock de pénalités sociales et fiscales, relatives à nos difficultés de paiements des cotisations sociales et fiscales, s'élève au 31.12.2017 à 6,4 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 2017 (1,5 M€), le détail est le suivant :

- charges exceptionnelles au 31.12.2017 : 140 K€ (contre 193 k€ au 31.12.2016)
 - provisions au 31.12.2017 : 3 832 k€ (la provision était de 2 466 k€ au 31.12.2016) : L'impact net sur le compte de résultat 2017 correspond donc à la dotation complémentaire en provisions de 1,4 M€.
- Ainsi, l'impact des pénalités sur le compte de résultat au titre de l'exercice 2017 est donc de près de 1,5 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 3 469 K€ en 2017.

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 2017.

- 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 2017

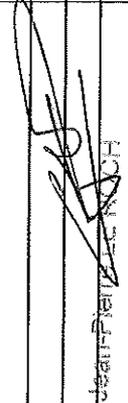
ÉTAT SYNTHÉTIQUE DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ET DES CONTRIBUTIONS ACCORDÉES PAR L'ÉTABLISSEMENT

RUBRIQUES	Montant exercice N
C/ 652 Contributions aux GCS	0,00
C/ 653 Contributions aux groupements hospitaliers de territoire (GHT)	0,00
C/ 657 Subventions	2 602,29
Dont 6571: Subventions aux associations participant à la vie sociale des usagers	0,00
Dont 6578: Autres subventions	2 602,29
TOTAL	2 602,29

COMPTE FINANCIER 2017

DÉTAIL DES PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE

COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL PRINCIPAL

	MONTANT EXERCICE N	MONTANT EXERCICE N-1
7311 Produits de l'hospitalisation	105 121 892,14	106 044 435,02
7312 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique - MCO	(N-1) 11.424.608,83 - (N-1) 10.909.733,54	338.457.773,56
Sous-total compte 731 Produits à la charge de l'assurance maladie	(N) 116.546.500,97 - (N-1) 116.954.168,56	106.044.435,02
7321 Produits de la tarification en hospitalisation complète non pris en charge par l'assurance maladie	5 789 604,47	6 386 936,36
7322 Produits de la tarification en hospitalisation incomplète non pris en charge par l'assurance maladie	126 897,64	119 103,62
7323 Produits des tarifications de l'hospitalisation à domicile non pris en charge par l'assurance maladie	35 096,35	21 829,15
7324 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique non pris en charge par l'assurance maladie	2 375 777,01	2 225 899,02
7327 Forfait journalier	2 857 212,86	2 890 569,48
Sous-total compte 732 Produits à la charge des patients, organismes complémentaires et compagnies d'assurance	11 184 588,33	11 644 338,23
733 Produits des prestations de soins délivrés aux patients étrangers non assurés sociaux en France	774 308,00	944 009,47
734 Prestations effectuées au profit des malades d'un autre établissement	1 730 482,06	1 936 703,06
735 Produits à la charge de l'État, collectivités territoriales et autres organismes publics	4 460,05	0,00
Sous total compte 73 PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	(N) 130 240 339,41 (N-1) 131 479 219,37	-130 569 485,78
7471 Fonds d'intervention régional (FIR)	5 931 291,84	4 816 351,08
7722 Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie	64 741,65	78 070,55
TOTAL	(N) 136.236.312,90 (N-1) 136.373.649,95	-135 462 907,41
 Jean-François Le Nouch Comptable public Responsable de la trésorerie		

- 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 2017

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

Les établissements publics de santé doivent se référer à la note d'orientations pour le CF 2017

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
									0,00	
SIEMENS	Crédit bail échograp	01/01/2017	5 ans	25 836,96	25 836,96	25 836,96	77 510,88		103 347,84	
CIC LEASING	Scanner Radiothéra	01/01/2017	7 ans	112 607,64	112 607,64	112 607,64	450 430,56	112 607,64	675 645,84	
CIC LEASING	Scanner imagerie ré	01/01/2017	7 ans	164 244,72	164 244,72	164 222,24	656 888,96	164 222,24	985 333,44	
Total				302689,32	302689,32	302666,84	1184830,40	276829,88	1764327,12	0,00

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 56 290,75 € au titre de la mission légale de certification des comptes 2017.

Etat A13

Numéro codique du poste comptable :

Nom du poste comptable :

RAISON SOCIALE :

FINISS :

50042

Trésorerie municipale de CHERBOURG

CH PUBLIC DU COTENTIN

50000013

COMPTE FINANCIER 2017

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	95,14	98,95	-3,81	7 478 084,54	8 034 844,32	-556 759,78
	Praticiens enseignants et hospitaliers titulaires	64212	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Attachés et attachés associés en triennal et en CDI	64221	11,07	10,10	0,97	704 795,68	437 017,57	267 778,11
	Praticiens contractuels en CDI	64222	0,00	1,00	-1,00	169,82	53 487,15	-53 317,33
	Sous-total permanents I	sous-total permanents	106,21	110,05	-3,84	8 183 049,84	8 525 349,04	-342 299,20
	Praticiens contractuels en CDD	64231 (contrat > 3 mois)	32,82	41,53	-8,71	3 569 448,20	4 005 370,09	-435 921,89
	Assistants et assistants associés	64232 (contrat > 3 mois)	19,83	16,66	3,17	690 503,50	651 681,31	38 822,19
	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)	7,74	2,78	4,97	822 355,03	305 556,68	516 798,35
	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
	Attachés et attachés associés en CDD	64235	11,36	0,00	11,36	562 516,00	0,00	562 516,00
	Sous-total (1)	sous-total c/6423	71,78	60,97	10,78	5 644 822,73	4 962 608,09	682 214,64
	Internes	64241&64242	65,25	60,73	4,52	1 862 695,35	1 721 212,66	141 482,69
	Etudiants	64243&64244	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sous-total (2)	sous-total c/6424	65,25	60,73	4,52	1 862 695,35	1 721 212,66	141 482,69
	Intérim médical	62113	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sous-total non permanents II	sous-total non permanents	137,00	121,70	15,30	7 507 518,08	6 683 820,75	823 697,33
Total Personnel médical (I+II)	TOTAL PERSONNEL MEDICAL	243,21	231,75	11,46	15 690 567,92	15 209 169,79	481 398,13	
	Vérification		OK	OK		OK		
Personnel non médical- Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs		174,11	172,54	1,57	5 510 043,01	5 205 425,81	304 617,20
	<i>Dont personnels de direction</i>		5,21	5,84	-0,63	403 386,63	478 314,30	-74 927,67
	Personnels des services de soins		1 087,00	1 061,84	25,16	34 832 123,11	33 704 687,02	1 127 436,09
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)</i>		453,04	439,57	13,47	15 716 620,03	15 692 891,12	23 728,91
	<i>dont Aide-Soignant</i>		442,72	402,95	39,77	10 867 008,53	11 216 889,43	-349 882,90
	Personnels éducatifs et sociaux		11,10	10,18	0,92	349 396,60	309 622,41	39 774,19
	Personnels médico-techniques		105,57	104,90	0,67	3 736 283,93	3 647 126,60	89 157,33
	Personnels techniques et ouvriers		188,55	194,50	-5,95	4 971 827,68	5 119 640,38	-147 812,70
	Sous-total (1)	6411	1 566,33	1 543,96	22,37	49 399 674,33	47 986 502,22	1 413 172,11
	Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	Personnels administratifs		34,46	38,86	-4,40	893 497,03	927 063,65
Personnels des services de soins			115,96	133,99	-18,03	2 933 727,57	3 183 188,83	-249 461,26
<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)</i>			33,47	32,31	1,16	840 589,37	809 449,13	31 140,24
<i>dont Aide-Soignant</i>			45,54	61,17	-15,63	1 053 289,33	1 413 693,26	-360 403,92
Personnels éducatifs et sociaux			1,00	0,75	0,25	20 219,94	23 256,55	-3 036,61
Personnels médico-techniques			15,65	14,00	1,65	465 964,89	419 407,21	46 557,69
Personnels techniques et ouvriers			41,25	40,50	0,75	1 066 711,71	1 160 928,99	-94 217,28
Sous-total (2)		6413	208,32	228,10	-19,78	5 380 121,14	5 713 845,22	-333 724,08
Total Personnel Permanent (1)+(2)		(1)+(2)	1 774,65	1 772,06	2,59	54 779 795,47	53 700 347,44	1 079 448,03
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres		Personnels administratifs		33,18	32,72	0,46	781 211,80	652 771,69
	Personnels des services de soins		325,53	317,69	7,85	7 753 662,18	7 571 592,79	182 069,39
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) (RIA)</i>		110,10	108,62	1,48	2 663 775,18	2 631 827,94	31 947,24
	<i>dont Aide-Soignant (RIA)</i>		126,72	108,62	18,10	3 007 623,13	2 557 962,91	449 660,22
	Personnels éducatifs et sociaux		1,58	1,67	-0,09	37 179,14	37 020,81	158,33
	Personnels médico-techniques		25,24	22,41	2,83	535 692,89	474 032,19	61 660,69
	Personnels techniques et ouvriers		33,91	36,23	-2,32	738 771,38	788 578,39	-49 807,01
	sous total CDD (1)	6415	419,44	410,72	8,72	9 846 517,38	9 523 995,88	322 521,50
	<i>Dont CDD sur contrats de remplacement (mensualités de remplacement)</i>		84,76	152,52	-67,76	2 685 195,69	3 638 649,64	-953 453,94
	Intérim non médical (2)	62111 sauf 62113	6,20	0,90	5,30	14 615,24	2 116,27	12 498,97
	Contrats soumis à disposition particulière	6416	27,96	30,93	-2,97	525 465,68	580 067,74	-54 602,06
	Apprentis	6417	29,31	1,97	27,34	13 594,72	21 236,43	-7 641,71
	Sous-total Emplois aidés (3)	Sous-total Emplois aidés	29,31	32,90	-3,63	539 060,40	601 304,17	-62 243,77
	TOTAL Non Permanents (1)+(2)+(3)	(1)+(2)+(3)	454,91	444,52	10,39	10 400 193,02	10 127 416,32	272 776,70
	Total Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL NON MEDICAL	2 229,56	2 216,58	12,98	65 179 988,49	63 827 763,76	1 352 224,73
		Vérification		OK	OK		OK	
	TOTAL Personnel médical + Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL MEDICAL ET NON MEDICAL	2 472,77	2 448,33	24,44	80 870 556,41	79 036 933,55	1 833 622,86

	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	243,21	231,75	11,46	15 690 567,92	15 209 169,79	481 398,13
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	1 566,33	1 543,96	22,37	49 399 674,33	47 986 502,22	1 413 172,11
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	208,32	228,10	-19,78	5 380 121,14	5 713 845,22	-333 724,08
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	454,91	444,52	10,39	10 400 193,02	10 127 416,32	272 776,70
Total	2 472,77	2 448,33	24,44	80 870 556,41	79 036 933,55	1 833 622,86

TABLEAU DES ETP MOYENS REMUNERES

Compte de résultat principal

	Comptes	ETP moyens rémunérés			Rémunérations(hors charges)			Coût moyen N	Coût moyen N-1
		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	82,74	96,83	-3,89	7 271 455,83	7 844 549,06	-573 093,23	
	Praticiens enseignants et hospitaliers titulaires	64212			0,00			0,00	
	Attachés et attachés associés en triennal et en CDI	64221	11,07	10,10	0,97	704 795,08	437 017,57	267 778,11	
	Praticiens contractuels en CDI	64222		1,00	-1,00	169,82	53 487,15	-53 317,53	
	Sous-total permanents I	sous-total permanents	103,81	107,73	-3,92	7 976 421,13	8 335 053,76	-358 632,65	
	Praticiens contractuels en CDD	64231 (contrat > 3 mois)	32,82	41,83	-8,71	3 599 448,20	4 005 370,09	-435 921,89	
	Assistants et assistants associés	64232 (contrat > 3 mois)	19,83	16,96	3,17	690 503,50	651 681,31	38 822,19	
	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)	7,74	2,78	4,97	822 355,03	305 556,86	516 798,35	
	Praticiens à recrutement contractuel sans renouvellement de droit (pour les contrats < 3 mois)	64231/2/3&4 (contrat < 3 mois)			0,00			0,00	
	Attachés et attachés associés en CDD	64235	11,96		11,36	592 516,00		562 516,00	
	Sous-total (1)	sous-total c/6423	71,75	60,97	10,78	5 644 822,73	4 962 608,09	682 214,64	
	Internes	64241&64242	64,41	59,73	4,68	1 840 492,16	1 699 845,24	140 646,92	
	Etudiants	64243&64244			0,00			0,00	
	Sous-total (2)	sous-total c/6424	64,41	59,73	4,68	1 840 492,16	1 699 845,24	140 646,92	
Intérim médical	62113			0,00			0,00		
Sous-total non permanents II	sous-total non permanents	136,16	120,70	15,46	7 485 314,89	6 662 463,33	822 851,56		
Total Personnel médical (I+II)	TOTAL PERSONNEL MEDICAL	239,97	228,43	11,54	15 461 736,02	14 997 507,11	464 228,91		
	Vérification	OK	OK		OK	OK		Attention, pour l'exercice N et N-1, si votre C	
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs		167,23	164,42	2,81	5 313 515,15	4 852 855,73	460 659,42	
	<i>Dont personnels de direction</i>		3,71	4,34	-0,63	311 935,36	384 905,54	-52 970,16	
	Personnels des services de soins		844,53	906,25	-28,27	30 306 116,47	29 245 144,83	1 060 972,24	
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)</i>		430,48	417,18	13,30	15 362 667,08	14 898 026,02	474 641,06	
	<i>dont Aide-Soignant</i>		365,70	350,65	15,05	10 155 916,06	9 737 960,75	417 956,11	
	Personnels éducatifs et sociaux		10,10	9,18	0,92	320 914,33	281 439,36	39 475,03	
	Personnels médico-techniques		194,00	192,95	1,05	3 063 135,73	3 381 114,94	-317 979,21	
	Personnels techniques et ouvriers		195,13	199,75	-4,92	4 891 968,61	5 020 969,53	-130 047,50	
	Sous-total (1)	6411	1 400,99	1 372,86	28,13	44 514 630,11	42 981 549,69	1 533 080,42	
	Personnels administratifs		33,54	37,86	-4,32	875 851,21	908 004,24	-32 153,03	
	Personnels des services de soins		106,53	122,79	-16,26	2 725 383,82	2 938 138,05	-212 754,43	
<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)</i>		33,40	32,31	1,09	638 961,05	609 449,13	29 512,52		
<i>dont Aide-Soignant</i>		42,19	58,91	-16,72	974 446,78	1 360 660,92	-386 214,13		
Personnels éducatifs et sociaux		0,00	0,00	0,00	0,00	7 284,40	-7 284,40		
Personnels médico-techniques		15,23	14,00	1,23	456 309,45	419 407,21	36 902,24		
Personnels techniques et ouvriers		39,42	39,45	-0,03	1 029 390,36	1 137 154,29	-107 754,93		
Sous-total (2)	6413	194,72	214,10	-19,38	5 086 943,64	5 409 988,19	-323 044,55		
Total Personnel Permanent (1)+(2)	(1)+(2)	1 595,71	1 587,96	7,75	49 601 573,75	48 391 537,88	1 210 035,86		
Personnels administratifs		39,09	31,97	7,08	777 738,43	644 942,31	132 796,26		
Personnels des services de soins		239,97	236,38	3,60	5 765 660,66	5 718 912,23	46 748,43		
<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) (RIA)</i>		98,43	108,50	-10,07	2 384 784,28	2 628 701,04	-243 917,66		
<i>dont Aide-Soignant</i>		99,23	80,05	19,14	2 336 476,51	1 885 883,22	450 593,29		
Personnels éducatifs et sociaux		1,59	1,42	0,16	37 179,14	32 083,99	5 095,15		
Personnels médico-techniques		24,99	21,98	3,11	529 262,97	482 599,99	65 652,98		
Personnels techniques et ouvriers		33,48	36,13	-2,65	728 707,98	786 422,84	-57 714,77		
Sous-total CDD (1)	6415	333,07	327,78	5,29	7 837 503,39	7 644 961,43	192 541,96		
<i>Dont CDD sur contrats de remplacement (mensualités de remplacement)</i>		63,33	115,02	-51,69	2 180 530,29	2 759 006,50	-578 476,21		
Intérim non médical (2)	62113 sauf 62113	6,20	9,95	-3,75	14 615,25	2 116,27	12 498,97		
Contrats soumis à disposition particulière	6416	21,79	25,34	-3,55	410 074,20	472 957,82	-62 883,42		
Apprentis	6417	1,31	1,97	-0,66	13 594,72	21 236,43	-7 641,71		
Sous-total Emplois aidés (3)	Sous-total Emplois aidés	23,10	27,31	-4,21	423 668,92	494 194,05	-70 525,13		
TOTAL Non Permanents (1)+(2)+(3)	(1)+(2)+(3)	362,37	355,99	6,38	8 275 787,55	8 141 271,75	134 515,80		
Total Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL NON MEDICAL	1 958,08	1 942,95	15,13	57 877 361,30	56 532 809,63	1 344 551,67		
	Vérification	OK	OK		OK	OK		Attention, pour l'exercice N et N-1, si votre C	
TOTAL Personnel médical + Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL MEDICAL ET NON MEDICAL	2 198,05	2 171,38	26,67	73 339 097,32	71 530 316,74	1 808 780,58		

	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	239,97	228,43	11,54	15 461 736,02	14 997 507,11	464 228,91	64 431,95	65 654,00
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	1 400,99	1 372,86	28,13	44 514 630,11	42 981 549,69	1 533 080,42		
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	194,72	214,10	-19,38	5 086 943,64	5 409 988,19	-323 044,55		
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	362,37	355,99	6,38	8 275 787,55	8 141 271,75	134 515,80		
Personnel non médical	1 958,08	1 942,95	15,13	57 877 361,30	56 532 809,63	1 344 551,67	29 558,22	29 096,39
Total	2 198,05	2 171,38	26,67	73 339 097,32	71 530 316,74	1 808 780,58	33 365,53	32 942,30

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	1,40	0,00	110 011,77	103 588,19	6 423,58
	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	0,00	0,00
	Sous-total permanents I	sous-total permanents	1,40	1,40	0,00	110 011,77	103 588,19	6 423,58
	Praticiens contractuels en CDD	64231 (contrat > 3 mois)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Assistantes et assistants associés	64232 (contrat > 3 mois)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	Attachés et attachés associés en CDD	64235	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sous-total (1)	sous-total c/6423	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Internes	64241&64242	0,84	1,00	-0,16	22 203,19	21 367,42	835,77
	Etudiants	64243&64244	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sous-total (2)	sous-total c/6424	0,84	1,00	-0,16	22 203,19	21 367,42	835,77
	Intérim médical	62113	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sous-total non permanents II	sous-total non permanents	0,84	1,00	-0,16	22 203,19	21 367,42	835,77
Total Personnel médical (I+II)	TOTAL PERSONNEL MEDICAL	2,24	2,40	-0,16	132 214,96	124 955,61	7 259,35	
Personnel non médical- Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs		1,78	2,55	-0,77	50 698,43	154 098,30	-103 399,87
	<i>Dont personnels de direction</i>		0,30	0,30	0,00	14 838,33	27 955,42	-13 117,09
	Personnels des services de soins		85,93	89,34	-3,41	2 447 481,12	2 448 290,60	-809,48
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)</i>		12,94	7,96	4,98	0,00	280 830,36	-280 830,36
	<i>dont Aide-Soignant</i>		52,08	26,15	25,93	0,00	739 464,34	-739 464,34
	Personnels éducatifs et sociaux		1,00	1,00	0,00	28 482,27	28 183,12	299,15
	Personnels médico-techniques		1,57	1,95	-0,38	53 148,17	66 012,06	-12 863,89
	Personnels techniques et ouvriers		2,00	1,99	0,01	48 533,52	44 075,83	4 457,69
	Sous-total (1)	6411	92,28	96,83	-4,55	2 628 343,51	2 740 659,91	-112 316,40
	Personnels administratifs				0,00			0,00
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	Personnels des services de soins		1,68	4,34	-2,66	38 621,78	92 299,51	-53 677,73
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)</i>		0,07		0,07	1 627,72		1 627,72
	<i>dont Aide-Soignant</i>		0,13	0,96	-0,83	3 138,09	22 956,77	-19 818,68
	Personnels éducatifs et sociaux				0,00			0,00
	Personnels médico-techniques		0,42		0,42	9 655,44		9 655,44
	Personnels techniques et ouvriers				0,00			0,00
	Sous-total (2)	6413	2,10	4,34	-2,24	48 277,22	92 299,51	-44 022,29
	Total Personnel Permanent (1)+ (1)+(2)	(1)+(2)	94,38	101,17	-6,79	2 676 620,73	2 832 959,42	-156 338,69
	Personnels administratifs				0,00			0,00
	Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	Personnels des services de soins		63,90	56,00	7,90	1 472 617,19	1 288 419,87
<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) (RIA)</i>			7,60	0,00	7,60	182 854,71	0,00	182 854,71
<i>dont Aide-Soignant (RIA)</i>			20,83	8,34	11,99	499 311,48	200 781,38	298 530,10
Personnels éducatifs et sociaux					0,00			0,00
Personnels médico-techniques			0,25	0,53	-0,28	7 440,02	11 432,20	-3 992,18
Personnels techniques et ouvriers			0,43	0,10	0,33	10 063,50	2 155,75	7 907,75
sous total CDD (1)		6415	64,58	56,63	7,95	1 490 120,71	1 302 007,82	188 112,89
<i>Dont CDD sur contrats de remplacement (mensualités de remplacement)</i>			15,49	30,37	-14,88	364 957,96	703 330,92	-338 372,96
Intérim non médical (2)		6211 sauf 62113			0,00			0,00
Contrats soumis à disposition particulière		6416	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Apprentis	6417	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sous-total Emplois aidés (3)	Sous-total Emplois aidés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL Non Permanents (1)+(2)+(3)	(1)+(2)+(3)	64,58	56,63	7,95	1 490 120,71	1 302 007,82	188 112,89	
Total Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL NON MEDICAL	158,96	157,80	1,16	4 166 741,44	4 134 967,24	31 774,20	
TOTAL Personnel médical + Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL MEDICAL ET NON MEDICAL	161,20	160,20	1,00	4 298 956,40	4 259 922,85	39 033,55	
		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		2,24	2,40	-0,16	132 214,96	124 955,61	7 259,35	
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires		92,28	96,83	-4,55	2 628 343,51	2 740 659,91	-112 316,40	
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée		2,10	4,34	-2,24	48 277,22	92 299,51	-44 022,29	
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres		64,58	56,63	7,95	1 490 120,71	1 302 007,82	188 112,89	
Total		161,20	160,20	1,00	4 298 956,40	4 259 922,85	39 033,55	

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	1,00	0,92	0,08	96 616,94	86 707,07	9 909,87
	Praticiens enseignants et hospitaliers titulaires	64212	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Attachés et attachés associés en triennal et en CDI	64221	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Praticiens contractuels en CDI	64222	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sous-total permanents I	sous-total permanents	1,00	0,92	0,08	96 616,94	86 707,07	9 909,87
	Praticiens contractuels en CDD	64231 (contrat > 3 mois)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Assistants et assistants associés	64232 (contrat > 3 mois)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	Attachés et attachés associés en CDD	64235	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sous-total (1)	sous-total c/6423	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Internes	64241&64242	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Etudiants	64243&64244	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sous-total (2)	sous-total c/6424	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Intérim médical	62113	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sous-total non permanents II	sous-total non permanents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Personnel médical (I+II)	TOTAL PERSONNEL MEDICAL	1,00	0,92	0,08	96 616,94	86 707,07	9 909,87	
Personnel non médical- Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs		1,52	2,57	-1,05	27 078,96	85 848,55	-58 769,59
	<i>Dont personnels de direction</i>		0,28	0,20	0,08	9 892,22	18 637,02	-8 744,80
	Personnels des services de soins		52,98	52,76	0,20	1 509 575,99	1 459 232,70	50 343,29
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)</i>		8,62	13,43	-4,81	310 137,68	480 261,75	-170 124,07
	<i>dont Aide-Soignant</i>		24,94	26,15	-1,21	711 089,67	739 464,34	-28 374,67
	Personnels éducatifs et sociaux				0,00			0,00
	Personnels médico-techniques				0,00			0,00
	Personnels techniques et ouvriers		1,42	2,46	-1,04	32 345,78	64 668,66	-32 322,89
	Sous-total (1)	6411	55,90	57,79	-1,89	1 569 000,71	1 599 649,91	-30 649,20
	Personnels administratifs				0,00			0,00
Personnels des services de soins		7,75	6,86	0,89	169 722,17	152 751,26	16 970,91	
<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)</i>				0,00			0,00	
<i>dont Aide-Soignant</i>		3,22	1,90	1,92	75 704,46	30 075,57	45 628,89	
Personnels éducatifs et sociaux		1,00	0,75	0,25	20 219,94	15 972,15	4 247,79	
Personnels médico-techniques				0,00			0,00	
Personnels techniques et ouvriers		1,83	1,05	0,78	37 312,35	23 774,70	13 537,65	
Sous-total (2)	6413	10,58	8,66	1,92	227 254,46	192 498,11	34 756,35	
Total Personnel Permanent (1)+(2)	(1)+(2)	66,48	66,45	0,03	1 796 255,17	1 792 148,02	4 107,15	
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	Personnels administratifs		21,58	25,21	-3,65	513 583,64	583 300,70	-69 717,06
	Personnels des services de soins		4,07	0,13	3,95	98 136,19	3 126,00	95 010,19
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) (RIA)</i>		8,58	19,59	-13,03	169 363,24	480 358,32	-290 995,08
	Personnels éducatifs et sociaux		0,00	0,25	-0,25	0,00	4 936,82	-4 936,82
	Personnels médico-techniques				0,00			0,00
	Personnels techniques et ouvriers				0,00			0,00
	Sous total CDD (1)	6415	21,56	25,46	-3,90	513 583,64	558 237,52	-44 653,88
	<i>Dont CDD sur contrats de remplacement (mensualités de remplacement)</i>		5,87	7,03	-1,16	139 534,41	165 352,22	-25 817,81
	Intérim non médical (2)	6211 sauf 62113			0,00			0,00
	Contrats soumis à disposition particulière	6416	6,17	5,99	0,58	115 391,48	107 110,12	8 281,36
Apprentis	6417			0,00			0,00	
Sous-total Emplois aidés (3)	Sous-total Emplois aidés	6,17	5,99	0,58	115 391,48	107 110,12	8 281,36	
TOTAL Non Permanents (1)+(2)+(3)	(1)+(2)+(3)	27,73	31,05	-3,32	628 975,12	665 347,64	-36 372,52	
Total Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL NON MEDICAL	94,21	97,50	-3,29	2 425 230,29	2 457 495,66	-32 265,37	
TOTAL Personnel médical + Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL MEDICAL ET NON MEDICAL	95,21	98,42	-3,21	2 521 847,23	2 544 202,73	-22 355,50	

	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	1,00	0,92	0,08	96 616,94	86 707,07	9 909,87
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	55,90	57,79	-1,89	1 569 000,71	1 599 649,91	-30 649,20
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	10,58	8,66	1,92	227 254,46	192 498,11	34 756,35
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	27,73	31,05	-3,32	628 975,12	665 347,64	-36 372,52
Total	95,21	98,42	-3,21	2 521 847,23	2 544 202,73	-22 355,50

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 médecin 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 Interim et en CDI	64221			0,00		0,00	
	Praticiens contractuels en CDI	64222			0,00		0,00	
	Sous-total permanents I	sous-total permanents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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	
	Attachés et attachés associés en CDD	64235			0,00		0,00	
	Sous-total (1)	sous-total c/6423	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Internes	64241&64242			0,00		0,00	
	Etudiants	64243&64244			0,00		0,00	
	Sous-total (2)	sous-total c/6424	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Interim médical	62113			0,00		0,00		
Sous-total non permanents II	sous-total non permanents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Total Personnel médical (I+II)	TOTAL PERSONNEL MEDICAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs		3,58	3,00	0,58	118 750,47	112 623,22	6 127,25
	<i>Dont personnels de direction</i>		1,00	1,00	0,00	66 720,70	66 816,33	-95,63
	Personnels des services de soins		13,58	13,48	0,10	568 949,53	552 019,49	16 930,04
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)</i>		1,00	1,00	0,00	43 814,37	43 772,09	42,28
	<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
	Sous-total (1)	6411	17,16	16,48	0,68	687 700,00	664 642,71	23 057,29
	Personnels administratifs		0,92	1,00	-0,08	17 645,82	19 059,41	-1 413,59
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	
Sous-total (2)	6413	0,92	1,00	-0,08	17 645,82	19 059,41	-1 413,59	
Total Personnel Permanent (1)+(2)	(1)+(2)	18,08	17,48	0,60	705 345,82	683 702,12	21 643,70	
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	Personnels administratifs		0,13	0,75	-0,62	3 508,95	7 825,12	-4 320,17
	Personnels des services de soins		0,10	0,10	0,00	1 800,69	10 959,99	-9 159,30
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) (RIA)</i>				0,00			0,00
	<i>dont Aide-Soignant (RIA)</i>		0,10	0,10	0,00	2 471,90	10 959,99	-8 488,09
	Personnels éducatifs et sociaux				0,00			0,00
	Personnels médico-techniques				0,00			0,00
	Personnels techniques et ouvriers				0,00			0,00
	sous total CDD (1)	6415	0,23	0,85	-0,62	5 309,64	18 789,11	-13 479,47
	<i>Dont CDD sur contrats de remplacement (mensualités de remplacement)</i>		0,07	0,10	-0,03	173,03	10 959,99	-10 786,96
	Interim non médical (2)	6211 sauf 62113	0,00	0,00	0,00			0,00
	Contrats soumis à disposition particulière	6416			0,00			0,00
	Apprentis	6417			0,00			0,00
	Sous-total Emplois aidés (3)	Sous-total Emplois aidés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL Non Permanents (1)+(2)+(3)	(1)+(2)+(3)	0,23	0,85	-0,62	5 309,64	18 789,11	-13 479,47	
Total Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL NON MEDICAL	18,31	18,33	-0,02	710 655,46	702 491,23	8 164,23	
TOTAL Personnel médical + Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL MEDICAL ET NON MEDICAL	18,31	18,33	-0,02	710 655,46	702 491,23	8 164,23	

	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	17,16	16,48	0,68	687 700,00	664 642,71	23 057,29
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	0,92	1,00	-0,08	17 645,82	19 059,41	-1 413,59
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	0,23	0,85	-0,62	5 309,64	18 789,11	-13 479,47
Total	18,31	18,33	-0,02	710 655,46	702 491,23	8 164,23

A14 - EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

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 personnes 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.

Suite aux audits et diagnostics énergétiques réalisés en 2017, le CHPC a engagé des actions d'économies d'énergie. Dans ce cadre, un projet de remplacement des centrales de traitement d'air du bâtiment BMT est inscrit au plan d'investissement 2018-2019.

Dans le cadre d'une convention avec le FIPHFP, le CHPC a poursuivi 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 2017, il n'a pas été procédé à des opérations désamiantage dans le cadre des travaux de restructuration et il n'a pas été contraint à des travaux de désamiantage pour permettre son exploitation.

IIEME PARTIE :

ANALYSE DE L'EXECUTION DE L'EPRD

- 1 -

EXECUTION DE L'EPRD

- 1.1 -

SITUATION SYNTHETIQUE DES PREVISIONS

ET REALISATIONS

COMPTE FINANCIER 2017
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	73 299 495,96	1 912 284,04	0,00	75 211 780,00	73 954 911,45	-1,67%
Titre 1	Charges de personnel - Chapitres Evaluatifs	43 569 493,98	753 506,02	0,00	44 323 000,00	42 564 397,67	-3,97%
Titre 2	Charges à caractère médical	28 413 223,14	1 461 483,00	0,00	29 874 706,14	29 410 293,95	-1,55%
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général	11 082 148,12	57 200,00	0,00	11 139 348,12	10 736 155,22	-3,62%
Titre 4	Charg amort prov financ except	9 855 024,32	0,00	0,00	9 855 024,32	10 807 856,32	9,67%
TOTAL DES CHARGES		166 219 385,52	4 184 473,06	0,00	170 403 858,58	167 473 614,61	-1,72%
EXCÉDENT							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	119 691 390,34	1 440 458,00	0,00	121 131 848,34	122 542 474,46	1,16%
Titre 2	Autres produits activité hospitalière	14 151 121,55	-1 493 233,37	0,00	12 657 888,18	13 693 838,44	8,18%
Titre 3	Autres produits	19 261 952,36	12 294,33	0,00	19 274 246,69	21 470 665,40	11,40%
TOTAL DES PRODUITS		153 104 464,25	-40 481,04	0,00	153 063 983,21	157 706 978,30	3,03%
DÉFICIT		13 114 921,27	4 224 954,10	0,00	17 339 875,37	9 766 636,31	-43,68%

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMPTE FINANCIER 2017
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	4 450 100,00	0,00	0,00	4 450 100,00	4 277 232,87	-3,88%
Titre 1	Charges de personnel - Chapitres Evaluatifs	1 783 684,26	0,00	0,00	1 783 684,26	2 287 964,85	28,27%
Titre 2	Charges à caractère médical	302 930,00	50 000,00	0,00	352 930,00	297 936,34	-15,58%
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général	2 350 236,00	0,00	0,00	2 350 236,00	2 287 934,91	-2,65%
Titre 4	Charg amort prov financ except	709 927,65	0,00	0,00	709 927,65	352 041,35	-50,41%
TOTAL DES CHARGES		9 596 877,91	50 000,00	0,00	9 646 877,91	9 503 110,32	-1,49%
EXCÉDENT		0,00	0,00	0,00	0,00	245 330,20	> 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	3 906 019,20	50 000,00	0,00	3 956 019,20	4 001 569,20	1,15%
Titre 2	Produits afférents à la dépendance	1 543 776,19	0,00	0,00	1 543 776,19	1 577 683,01	2,20%
Titre 3	Produits de l'hébergement	3 988 447,52	0,00	0,00	3 988 447,52	3 935 177,91	-1,34%
Titre 4	Autres produits	158 635,00	0,00	0,00	158 635,00	234 010,40	47,51%
TOTAL DES PRODUITS		9 596 877,91	50 000,00	0,00	9 646 877,91	9 748 440,52	1,05%
DÉFICIT							0,00%

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMPTE FINANCIER 2017
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	2 582 050,00	0,00	0,00	2 582 050,00	2 406 455,75	-6,80%
Titre 1	Charges de personnel - Chapitres Evaluatifs	1 244 849,63	0,00	0,00	1 244 849,63	1 413 942,21	13,58%
Titre 2	Charges à caractère médical	209 150,00	0,00	0,00	209 150,00	204 340,27	-2,30%
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général	1 230 939,87	0,00	0,00	1 230 939,87	1 480 599,11	20,28%
Titre 4	Charg amort prov financ except	671 383,83	0,00	0,00	671 383,83	475 328,67	-29,20%
TOTAL DES CHARGES		5 938 373,33	0,00	0,00	5 938 373,33	5 980 666,01	0,71%
EXCÉDENT		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	2 302 834,07	0,00	0,00	2 302 834,07	2 302 834,07	0,00%
Titre 2	Produits afférents à la dépendance	888 049,06	0,00	0,00	888 049,06	886 190,99	-0,21%
Titre 3	Produits de l'hébergement	2 586 500,20	0,00	0,00	2 586 500,20	2 598 727,89	0,47%
Titre 4	Autres produits	160 990,00	0,00	0,00	160 990,00	169 986,41	5,59%
TOTAL DES PRODUITS		5 938 373,33	0,00	0,00	5 938 373,33	5 957 739,36	0,33%
DÉFICIT						22 926,65	> 999,99%

COMPTE FINANCIER 2017
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	998 600,00	255 000,00	0,00	1 253 600,00	1 239 333,99	-1,14%
Titre 1	Charges de personnel -Chapitres Evaluatifs	562 495,00	0,00	0,00	562 495,00	617 422,52	9,76%
Titre 2	Autres charges	686 886,00	0,00	0,00	686 886,00	618 273,37	-9,99%
TOTAL DES CHARGES HORS REPORT À NOUVEAU		2 247 981,00	255 000,00	0,00	2 502 981,00	2 475 029,88	-1,12%
REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE (002)		0,00	0,00	0,00	0,00	////////////////////	//////////
TOTAL GÉNÉRAL		2 247 981,00	255 000,00	0,00	2 502 981,00	////////////////////	//////////
EXCÉDENT		////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////	25 077,41	> 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	2 196 381,00	0,00	0,00	2 196 381,00	2 180 083,66	//////////////////// -0,74%
Titre 2	Autres produits	51 600,00	255 000,00	0,00	306 600,00	320 023,63	//////////////////// 4,38%
							////////////////////
							////////////////////
							////////////////////
TOTAL DES PRODUITS HORS REPORT À NOUVEAU		2 247 981,00	255 000,00	0,00	2 502 981,00	2 500 107,29	-0,11%
REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE (002)		0,00	0,00	0,00	0,00	////////////////////	//////////
TOTAL GÉNÉRAL		2 247 981,00	255 000,00	0,00	2 502 981,00	////////////////////	//////////
DÉFICIT		////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////		0,00%

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDREVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMpte FINANCIER 2017

EXÉCUTION DE L'ÉPRD

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat G0

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titre 1	Charges de personnel -Chapitres Evaluatifs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titre 2	Charges à caractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titre 2	Charges à caractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DES CHARGES HORS REPORT À NOUVEAU							
TOTAL GÉNÉRAL							
EXCÉDENT							
						0,00	> 999,99%

PRODUITS

N° des titres	Intitulé	CRPA Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Écart réalisations - prévisions
Titre 1	Produits versés par l'assurance maladie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titre 2	Autres produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DES PRODUITS HORS REPORT À NOUVEAU							
TOTAL GÉNÉRAL							
DÉFICIT							
							0,00%

 Christophe LE ROCH
 Comptable public
 Responsable de la trésorerie

COMPTES FINANCIERS 2017

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
TOTAL DES CHARGES		184 002 617,76	4 489 473,06	0,00	188 492 090,82	185 432 420,82	-1,62%
675	- Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	58 345,40	> 999,99%
68	- Dotation aux amortissements, dépréciations et provisions	8 246 668,03	0,00	0,00	8 246 668,03	9 579 698,72	16,16%
SOUS-TOTAL1		175 755 949,73	4 489 473,06	0,00	180 245 422,79	175 794 376,70	-2,47%
TOTAL DES PRODUITS		170 887 696,49	264 518,96	0,00	171 152 215,45	175 913 265,47	2,78%
775	- Produits des cessions d'éléments d'actif	263 068,00	-88 932,00	0,00	174 136,00	283 436,00	62,77%
777	- Quote-part des subventions virée au résultat	327 492,75	0,00	0,00	327 492,75	344 131,22	5,08%
78	- Reprises sur dépréciations et provisions	304 000,00	255 000,00	0,00	559 000,00	1 166 793,74	108,73%
SOUS-TOTAL2		169 993 135,74	98 450,96	0,00	170 091 586,70	174 118 904,51	2,37%
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT		-5 762 813,99	-4 391 022,10	0,00	-10 153 836,09	-1 675 472,19	83,50%

COMPTES FINANCIERS 2017

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
CAF							0,00%
Titre 1	Emprunts	0,00	0,00	0,00	0,00	26 554,48	> 999,99%
Titre 2	Dotations et subventions	118 714,79	0,00	0,00	118 714,79	1 171 177,51	886,55%
Titre 3	Autres ressources	263 068,00	-88 932,00	0,00	174 136,00	284 057,98	63,12%
TOTAL DES RESSOURCES (A)		381 782,79	-88 932,00	0,00	292 850,79	1 481 789,97	405,99%
IAF		5 762 813,99	4 391 022,10	0,00	10 153 836,09	1 675 472,19	-83,50%
Titre 1	Rembours dettes financières	4 222 777,24	0,00	0,00	4 222 777,24	4 250 443,60	0,66%
Titre 2	Immobilisations	5 777 953,12	0,00	0,00	5 777 953,12	3 223 549,64	-44,21%
Titre 3	Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	> 999,99%
TOTAL DES EMPLOIS (B)		15 763 544,35	4 391 022,10	0,00	20 154 566,45	9 152 465,43	-54,59%
APPORT AU FOND DE ROULEMENT (A-B) OU PRÉLÈVEMENT SI (A-B) NÉGATIF		-15 381 761,56	-4 479 954,10	0,00	-19 861 715,66	-7 670 675,46	61,38%

- 1.2 -

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS

ET REALISATIONS

COMPTES FINANCIERS 2017

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	838 780,00	0,00	0,00	838 780,00	1 434 703,66	878 710,44	555 993,22	-33,71%
631 : Impôts, taxes sur rem.(a.m.impôts)	7 152 415,18	-39 415,18	0,00	7 113 000,00	7 246 171,36	295 921,55	6 950 249,81	-2,29%
633 : Impôts tax versts assimi rémunérations	1 938 717,50	1 201 282,50	0,00	3 140 000,00	3 156 570,67	55 367,06	3 101 203,61	-1,24%
641 : Rémunération du personnel non médical	500 000,00	-31 000,00	0,00	469 000,00	425 741,22	2 072,30	423 668,92	-9,67%
6411 : Personnel titulaire et titulaire	45 922 220,95	-1 249 220,95	0,00	44 673 000,00	47 161 972,53	2 647 342,41	44 514 630,12	-0,35%
6413 : Personnel sous cdi (contrats limitatifs)	4 010 098,49	1 190 901,51	0,00	5 201 000,00	5 129 819,23	42 875,59	5 086 943,64	-2,19%
6415 : Personnel sous cdd	6 553 252,80	1 286 747,20	0,00	7 840 000,00	7 877 532,19	40 028,80	7 837 503,39	-0,03%
642 : Rémunération du personnel médical	1 990 000,00	18 000,00	0,00	2 008 000,00	2 246 906,62	163 574,26	2 083 332,36	3,75%
6421 : Praticiens hospitaliers TP et art hosp-univer	7 415 026,65	44 973,35	0,00	7 460 000,00	7 333 615,83	62 160,00	7 271 455,83	-2,53%
6422 : Praticiens contractuels en droit	639 683,55	133 316,45	0,00	773 000,00	704 965,30	0,00	704 965,30	-8,80%
6423 : Praticiens contractuels sans renouveau de droit	5 280 433,52	505 566,48	0,00	5 786 000,00	5 756 058,92	111 236,22	5 644 822,70	-2,44%

COMPTES FINANCIERS 2017

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	2 640 000,00	0,00	0,00	2 640 000,00	2 507 188,20	168 590,95	2 338 597,25	-11,42%
6451 : Persel non médical	22 655 028,81	369 971,19	0,00	23 025 000,00	22 450 486,68	30 846,89	22 419 639,79	-2,63%
6452 : Personnel médical	5 915 685,49	249 314,51	0,00	6 165 000,00	5 932 244,64	302 913,04	5 629 331,60	-8,69%
6471 : Persel non médical	1 568 977,25	50 022,75	0,00	1 619 000,00	1 668 939,76	102 518,44	1 566 421,32	-3,25%
6472 : Personnel médical	122 000,00	1 000,00	0,00	123 000,00	21 815,51	1 772,27	20 043,24	-83,70%
648 : Autres charges de personnel	1 726 669,75	-1 065 669,75	0,00	661 000,00	469 023,28	98 516,26	370 507,02	-43,95%
Total Titre n° 1	116 868 989,94	2 665 790,06	0,00	119 534 780,00	121 523 755,60	5 004 446,48	116 519 309,12	-2,52%
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 pharma produits usage médical	17 084 528,47	1 361 683,00	-43 000,00	18 403 211,47	18 072 026,42	0,00	18 072 026,42	-1,80%
6022 : Fourn prod finis petit med medi-tech	5 781 748,08	0,00	-14 000,00	5 767 748,08	5 463 962,57	3 533,80	5 460 428,77	-5,33%
6066 : Fournitures médicales	177 500,00	0,00	0,00	177 500,00	157 648,32	0,00	157 648,32	-11,18%

COMPTES FINANCIERS 2017

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	1 235 633,46	0,00	0,00	1 235 633,46	1 343 429,54	0,00	1 343 429,54	8,72%
611 : Sous- traitance générale	1 971 500,00	90 000,00	61 000,00	2 122 500,00	2 273 061,12	73 542,00	2 199 519,12	3,63%
6131 : Locations a caractere medical	338 001,41	0,00	-4 000,00	334 001,41	349 793,88	15 000,00	334 793,88	0,24%
6151 : Entr, repar biens caractere medical	1 824 311,72	9 800,00	0,00	1 834 111,72	1 857 003,29	14 555,39	1 842 447,90	0,45%
Total Titre n° 2	28 413 223,14	1 461 483,00	0,00	29 874 706,14	29 516 925,14	106 631,19	29 410 293,95	-1,55%
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	3 512 500,00	-9 800,00	39 700,00	3 542 400,00	3 474 347,21	1 085,94	3 473 261,27	-1,95%
606 : Achats non stkes matieres et fourniture	1 924 000,00	0,00	-35 200,00	1 888 800,00	2 028 133,78	246 741,48	1 781 392,30	-5,69%
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	183 186,16	0,00	183 186,16	36,43%

COMPTES FINANCIERS 2017

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	2 622 641,17	0,00	-54 000,00	2 568 641,17	2 598 912,47	80 689,00	2 518 223,47	-1,96%
62 : Autres serv extér	2 442 139,47	67 000,00	39 500,00	2 548 639,47	2 703 478,73	105 851,62	2 597 627,11	1,92%
63 : Impôts taxes et verst ass imiles	73 500,00	0,00	0,00	73 500,00	75 791,03	2 986,00	72 805,03	-0,95%
65 : Autres charges de gestion courante	373 100,00	0,00	10 000,00	383 100,00	169 659,88	60 000,00	109 659,88	-71,38%
653 : Contributions aux groupes hospitaliers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
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	11 082 148,12	57 200,00	0,00	11 139 348,12	11 233 509,26	497 354,04	10 736 155,22	-3,62%
Titre 4 : Charges amortissables								
66 : Charges financières	1 116 752,29	0,00	0,00	1 116 752,29	1 206 972,98	86 975,03	1 119 997,95	0,29%
67 : Charges exceptionnelles	1 325 000,00	0,00	0,00	1 325 000,00	3 572 541,21	2 492 565,79	1 079 975,42	-18,49%
dont 675 Valeurs comptables éts actifs cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	58 345,40	0,00	58 345,40	> 999,99%

COMPTE FINANCIER 2017

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
68 : Dot aux amort deprec et aux prov	7 413 272,03	0,00	0,00	7 413 272,03	8 607 882,95	0,00	8 607 882,95	16,11%
Total Titre n° 4	9 855 024,32	0,00	0,00	9 855 024,32	13 387 397,14	2 579 540,82	10 807 856,32	9,67%
Total des charges du compte de resultat principal	166 219 385,52	4 184 473,06	0,00	170 403 858,58	175 661 587,14	8 187 972,53	167 473 614,61	-1,72%

COMPTES FINANCIERS 2017

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 MCO	77 828 000,00	-820 000,00	0,00	77 008 000,00	88 333 182,72	10 976 145,15	77 357 037,57	0,45%
73112 : Prod. médicam. facturés en sus séj. MCO	5 000 000,00	1 800 000,00	0,00	6 800 000,00	7 082 169,73	611 560,64	6 470 609,09	-4,84%
73113 : Prod médic facturés en sus séjours MCO	1 100 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 228 733,40	121 364,57	1 107 368,83	0,67%
73114 : Forfaits annuels MCO	3 292 703,34	0,00	0,00	3 292 703,34	3 573 468,64	0,00	3 573 468,64	8,53%
73115 : Produits du financement des activités de SSR	0,00	686 784,00	0,00	686 784,00	812 956,72	29 957,71	782 999,01	14,01%
73116 : Dotation hôpitaux de complémentarité (DHProx)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73117 : DAF	8 420 086,00	-718 443,00	0,00	7 701 643,00	7 758 978,00	0,00	7 758 978,00	0,74%
73118 : Dotations MIGAC - MCO	8 582 704,00	-501 428,00	0,00	8 081 276,00	8 071 431,00	0,00	8 071 431,00	-0,12%
7312 : Prod prest tarification spécifique MCO	11 115 000,00	125 000,00	0,00	11 240 000,00	12 025 406,72	600 797,89	11 424 608,83	1,64%
7471 : Fonds d'intervention régional (FIR)	4 282 897,00	918 545,00	0,00	5 201 442,00	6 892 801,91	961 570,07	5 931 231,84	14,03%
7722 : Produits ex antérieurs assurance maladie	70 000,00	-50 000,00	0,00	20 000,00	64 751,30	9,65	64 741,65	223,71%

COMPTES FINANCIERS 2017

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
Total Titre n° 1	119 691 390,34	1 440 458,00	0,00	121 131 848,34	135 843 880,14	13 301 405,68	122 542 474,46	1,16%
Titre 2 : Autres produits activité hospitalière								
7321 : Prod tarif hospital complet	6 202 072,42	-1 178 444,42	0,00	5 023 628,00	6 079 854,57	290 250,10	5 789 604,47	15,25%
7322 : Prod tarif hospital incomplet	111 818,36	18 973,64	0,00	130 792,00	164 099,74	37 202,10	126 897,64	-2,98%
7323 : Prod tarif hospital domicile	27 380,72	9 247,28	0,00	36 628,00	37 371,91	2 275,56	35 096,35	-4,18%
7324 : Prod prestation tarif spécifique non ambulatoire	2 278 592,21	52 061,79	0,00	2 330 654,00	2 475 445,11	99 668,10	2 375 777,01	1,94%
73271 : Forfait journalier MCO	2 183 626,81	-122 645,81	0,00	2 060 981,00	2 307 456,38	58 877,52	2 248 578,86	9,10%
73272 : Forfait journalier SSR	715 117,46	80 457,54	0,00	795 575,00	631 800,00	23 166,00	608 634,00	-23,50%
73273 : Forfait journalier psychiatrie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
733 : Prod prestation soins patient étranger non assuré	726 253,22	-127 674,04	0,00	598 579,18	825 856,07	51 548,07	774 308,00	29,36%
734 : Prestataires autres établissements	1 906 260,35	-227 111,35	0,00	1 679 149,00	1 967 625,16	237 143,10	1 730 482,06	3,06%
735 : Prod charges état, collectivités territoriales, autres organismes	0,00	1 902,00	0,00	1 902,00	4 460,05	0,00	4 460,05	134,49%

COMPTES FINANCIERS 2017

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
Total Titre n° 2	14 151 121,55	-1 493 233,37	0,00	12 657 888,18	14 493 968,99	800 130,55	13 693 838,44	8,18%
Titre 3 : Autres produits								
70 : Ventes de produits fabriqués	2 221 712,54	-22 639,54	0,00	2 199 073,00	2 241 229,97	78 253,53	2 162 976,44	-1,64%
7071 : Rétrocession de médicaments	6 700 000,00	500 000,00	0,00	7 200 000,00	7 962 448,30	74 687,43	7 887 760,87	9,55%
7087 : Remboursement frais CRPA	3 636 000,00	0,00	0,00	3 636 000,00	6 381 697,40	2 913 153,10	3 468 544,30	-4,61%
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	573 561,69	0,00	573 561,69	-4,41%
74 : Subvention exploitée et part (sauf 7471)	940 878,00	-349 232,00	0,00	591 646,00	892 236,31	9 952,43	882 283,88	49,12%
75 : Autres produits de gestion courante	1 402 105,56	-157 235,56	0,00	1 244 870,00	2 168 188,56	151 800,70	2 016 387,86	61,98%
76 : Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
77 : Produits exceptionnels (sauf 7722)	1 146 435,75	4 732,00	0,00	1 151 167,75	1 470 075,76	19 738,26	1 450 337,50	25,99%
dont 775 Produits cessions éléments actifs	263 068,00	-88 932,00	0,00	174 136,00	284 636,00	1 200,00	283 436,00	62,77%

COMPTES FINANCIERS 2017

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
dont 777 Quote part subv investie au résultat	315 367,75	0,00	0,00	315 367,75	328 393,57	0,00	328 393,57	4,13%
78 : Reprises sur amort déprécié et prov	304 000,00	0,00	0,00	304 000,00	818 194,48	0,00	818 194,48	169,14%
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	1 095 228,99	0,00	1 095 228,99	-11,36%
603 : Variation des stocks	134 267,48	0,00	0,00	134 267,48	218 788,64	0,00	218 788,64	62,95%
061 : R r r o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
062 : Remboursement charges personnel	927 419,57	-999,57	0,00	926 420,00	918 679,99	45 354,44	873 325,55	-5,73%
649 : Atténuation de charge portabilité CET	13 500,00	37 669,00	0,00	51 169,00	34 112,43	10 837,23	23 275,20	-54,51%
Total Titre n° 3	19 261 952,36	12 294,33	0,00	19 274 246,69	24 774 442,52	3 303 777,12	21 470 665,40	11,40%
Total des produits du compte de résultat principal	153 104 464,25	-40 481,04	0,00	153 063 983,21	175 112 291,65	17 405 313,35	157 706 978,30	3,03%

COMPTES FINANCIERS 2017

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.)	280 000,00	0,00	0,00	280 000,00	363 742,31	14 984,80	348 757,51	24,56%
633 : Impôts tax verst sur rém aut org	184 400,00	0,00	0,00	184 400,00	209 834,83	2 755,02	207 079,81	12,30%
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	3 001 800,00	-221 000,00	0,00	2 780 800,00	2 788 140,69	159 797,18	2 628 343,51	-5,48%
6413 : Personnel sous cdi	67 000,00	-10 000,00	0,00	57 000,00	48 489,59	212,37	48 277,22	-15,30%
6415 : Personnel sous cdd	1 271 300,00	220 000,00	0,00	1 491 300,00	1 495 666,96	5 546,25	1 490 120,71	-0,08%
642 : Rémunération du personnel médical	30 800,00	0,00	0,00	30 800,00	25 108,72	2 474,26	22 634,46	-26,51%
6421 : Praticiens hospitaliers temps plein et partiel	110 000,00	10 000,00	0,00	120 000,00	110 011,77	0,00	110 011,77	-8,32%
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 2017

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	1 000,00	0,00	1 000,00	479,66	0,00	479,66	-52,03%
6451 : Persel non médical	1 135 554,26	0,00	0,00	1 135 554,26	1 617 097,17	56 157,46	1 560 939,71	37,46%
6452 : Personnel médical	49 200,00	0,00	0,00	49 200,00	48 111,12	4 943,06	43 168,06	-12,26%
6471 : Persel non médical	93 130,00	0,00	0,00	93 130,00	91 278,48	3 618,94	87 659,54	-5,87%
6472 : Personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
648 : Autres charges de personnel	10 600,00	0,00	0,00	10 600,00	21 633,85	3 908,09	17 725,76	67,22%
Total Titre n° 1	6 233 784,26	0,00	0,00	6 233 784,26	6 819 595,15	254 397,43	6 565 197,72	5,32%
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	108 530,00	0,00	0,00	108 530,00	101 799,68	0,00	101 799,68	-6,20%
6022 : Fourniture produits finis petit matériel médical	36 400,00	0,00	0,00	36 400,00	35 600,17	0,00	35 600,17	-2,20%
6066 : Fournitures médicales	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	4 313,66	0,00	4 313,66	-64,05%

COMPTES FINANCIERS 2017

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	128 000,00	50 000,00	0,00	178 000,00	155 276,67	21 000,00	134 276,67	-24,56%
6131 : Locations à caractère médical	18 000,00	0,00	0,00	18 000,00	21 946,16	0,00	21 946,16	21,92%
6151 : Entrées, réparations biens caractères médicaux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 2	302 930,00	50 000,00	0,00	352 930,00	318 936,34	21 000,00	297 936,34	-15,58%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général								
6012 : Achats stocks à caractère hôtelier et général	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
602 : Achats stocks autres appro	174 500,00	0,00	0,00	174 500,00	171 646,86	0,00	171 646,86	-1,64%
606 : Achats non stocks matières et fourniture	227 000,00	0,00	2 400,00	229 400,00	233 364,81	28 829,00	204 535,81	-10,84%
6072 : Achats marchandises à caractère hôtelier et général	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 2017

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	Écart réalisations-prévisions
61 : Services extérieurs	162 036,00	0,00	0,00	162 036,00	151 490,17	4 961,00	146 529,17	-9,57%
62 : Autres serv extér	1 768 900,00	0,00	-2 400,00	1 766 500,00	1 739 136,97	1 200,00	1 737 936,97	-1,62%
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	27 531,10	245,00	27 286,10	53,29%
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	2 350 236,00	0,00	0,00	2 350 236,00	2 323 169,91	35 235,00	2 287 934,91	-2,65%
Titre 4 : Charg amort prov fin anc except								
66 : Charges financières	100,00	0,00	100,00	200,00	208,93	0,00	208,93	4,47%
67 : Charges exceptionnelles	505 818,65	0,00	-100,00	505 718,65	57 132,86	2 740,04	54 392,82	-89,24%
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	204 009,00	0,00	0,00	204 009,00	297 439,60	0,00	297 439,60	45,80%

État B2.a

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

**COMPTE FINANCIER 2017****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	709 927,65	0,00	0,00	709 927,65	354 781,39	2 740,04	352 041,35	-50,41%
Total des charges du CRA	9 596 877,91	50 000,00	0,00	9 646 877,91	9 816 482,79	313 372,47	9 503 110,32	-1,49%

COMPTES FINANCIERS 2017

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	3 906 019,20	50 000,00	0,00	3 956 019,20	4 162 949,20	161 380,00	4 001 569,20	1,15%
737 : Produits des prestations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 1	3 906 019,20	50 000,00	0,00	3 956 019,20	4 162 949,20	161 380,00	4 001 569,20	1,15%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance								
734 : Tarifs dépendance	1 543 776,19	0,00	0,00	1 543 776,19	1 603 981,05	26 298,04	1 577 683,01	2,20%
Total Titre n° 2	1 543 776,19	0,00	0,00	1 543 776,19	1 603 981,05	26 298,04	1 577 683,01	2,20%
Titre 3 : Produits de l'hébergement								
7317 : Tarif hébergement	3 988 447,52	0,00	0,00	3 988 447,52	4 032 899,23	97 721,32	3 935 177,91	-1,34%
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	3 988 447,52	0,00	0,00	3 988 447,52	4 032 899,23	97 721,32	3 935 177,91	-1,34%
Titre 4 : Autres produits								

COMPTES FINANCIERS 2017

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	10 127,74	0,00	10 127,74	> 999,99%
75 : Autres produits de gestion courante	7 760,00	0,00	0,00	7 760,00	31 360,64	0,00	31 360,64	304,13%
76 : Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
77 : Produits exceptionnels	115 875,00	0,00	0,00	115 875,00	65 567,14	2 455,75	63 111,39	-45,53%
dont 775 Produits cessions éligibles actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
dont 777 Quote part subventionnée au résultat	5 875,00	0,00	0,00	5 875,00	8 189,20	0,00	8 189,20	39,39%
78 : Reprises sur amort dépréciation et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	78 424,25	0,00	78 424,25	> 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 2017

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	51 748,40	762,02	50 986,38	45,68%
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	158 635,00	0,00	0,00	158 635,00	237 228,17	3 217,77	234 010,40	47,51%
Total des produits du CRA	9 596 877,91	50 000,00	0,00	9 646 877,91	10 037 057,65	288 617,13	9 748 440,52	1,05%

COMPTES FINANCIERS 2017

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
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.)	208 500,00	0,00	0,00	208 500,00	209 270,75	8 863,59	200 407,16	-3,88%
633 : Impôts tax verst sur rém aut org	89 770,00	0,00	0,00	89 770,00	95 994,24	1 565,74	94 428,50	5,19%
641 : Rémunération du personnel non médical	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00	116 028,54	637,06	115 391,48	-3,84%
6411 : Personnel titulaire et titulaire	1 645 350,00	0,00	0,00	1 645 350,00	1 664 875,54	95 874,83	1 569 000,71	-4,64%
6413 : Personnel sous cdi	240 700,00	0,00	0,00	240 700,00	233 004,59	5 750,13	227 254,46	-5,59%
6415 : Personnel sous cdd	597 000,00	0,00	0,00	597 000,00	515 965,67	2 382,03	513 583,64	-13,97%
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	99 000,00	0,00	0,00	99 000,00	96 616,94	0,00	96 616,94	-2,41%
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 2017

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	706 129,63	0,00	0,00	706 129,63	919 756,69	34 082,25	885 674,44	25,43%
6452 : Personnel médical	31 550,00	0,00	0,00	31 550,00	32 566,40	0,00	32 566,40	3,22%
6471 : Persel non médical	40 400,00	0,00	0,00	40 400,00	48 989,40	1 561,55	47 427,85	17,40%
6472 : Personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
648 : Autres charges de personnel	48 500,00	0,00	0,00	48 500,00	40 389,38	2 343,00	38 046,38	-21,55%
Total Titre n° 1	3 826 899,63	0,00	0,00	3 826 899,63	3 973 458,14	153 060,18	3 820 397,96	-0,17%
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	93 500,00	0,00	0,00	93 500,00	100 021,05	0,00	100 021,05	6,97%
6022 : Fourniture produits finis petit matériel médical	27 850,00	0,00	0,00	27 850,00	28 364,44	0,00	28 364,44	1,85%
6066 : Fournitures médicales	13 500,00	0,00	0,00	13 500,00	9 909,36	0,00	9 909,36	-26,60%

COMPTES FINANCIERS 2017

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	68 300,00	0,00	0,00	68 300,00	71 551,26	12 000,00	59 551,26	-12,81%
6131 : Locations à caractère médical	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00	6 494,16	0,00	6 494,16	8,24%
6151 : Entrées, réparations biens caractères médicaux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 2	209 150,00	0,00	0,00	209 150,00	216 340,27	12 000,00	204 340,27	-2,30%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général								
6012 : Achats stocks à caractère hôtelier et général	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
602 : Achats stocks autres approvisionnements	102 200,00	0,00	0,00	102 200,00	102 842,39	0,00	102 842,39	0,63%
606 : Achats non stockés matières et fournitures	141 300,00	0,00	0,00	141 300,00	141 421,23	10 953,00	130 468,23	-7,67%
6072 : Achats marchandises à caractère hôtelier et général	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 2017

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	77 115,00	0,00	0,00	77 115,00	69 952,45	2 492,00	67 460,45	-12,52%
62 : Autres serv extér	901 424,87	0,00	0,00	901 424,87	1 139 883,11	0,00	1 139 883,11	26,45%
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	8 900,00	0,00	0,00	8 900,00	40 144,93	200,00	39 944,93	348,82%
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	1 230 939,87	0,00	0,00	1 230 939,87	1 494 244,11	13 645,00	1 480 599,11	20,28%
Titre 4 : Charg amort prov fin anc except								
66 : Charges financières	63 100,00	0,00	0,00	63 100,00	46 894,95	13 590,53	33 304,42	-47,22%
67 : Charges exceptionnelles	242 212,83	0,00	0,00	242 212,83	21 376,33	0,00	21 376,33	-91,17%
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	366 071,00	0,00	0,00	366 071,00	420 647,92	0,00	420 647,92	14,91%

État B2.a

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

**COMPTE FINANCIER 2017****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
Total Titre n° 4	671 383,83	0,00	0,00	671 383,83	488 919,20	13 590,53	475 328,67	-29,20%
Total des charges du CRA	5 938 373,33	0,00	0,00	5 938 373,33	6 172 961,72	192 295,71	5 980 666,01	0,71%

COMPTES FINANCIERS 2017

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	2 302 834,07	0,00	0,00	2 302 834,07	2 318 603,07	15 769,00	2 302 834,07	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	2 302 834,07	0,00	0,00	2 302 834,07	2 318 603,07	15 769,00	2 302 834,07	0,00%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance								
734 : Tarifs dépendance	888 049,06	0,00	0,00	888 049,06	897 388,42	11 197,43	886 190,99	-0,21%
Total Titre n° 2	888 049,06	0,00	0,00	888 049,06	897 388,42	11 197,43	886 190,99	-0,21%
Titre 3 : Produits de l'hébergement								
7317 : Tarif hébergement	2 586 500,20	0,00	0,00	2 586 500,20	2 646 899,84	48 171,95	2 598 727,89	0,47%
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	2 586 500,20	0,00	0,00	2 586 500,20	2 646 899,84	48 171,95	2 598 727,89	0,47%
Titre 4 : Autres produits								

COMPTES FINANCIERS 2017

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	7 954,45	0,00	7 954,45	> 999,99%
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	13 066,37	0,00	13 066,37	> 999,99%
75 : Autres produits de gestion courante	7 740,00	0,00	0,00	7 740,00	15 655,78	0,00	15 655,78	102,27%
76 : Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
77 : Produits exceptionnels	53 250,00	0,00	0,00	53 250,00	24 903,98	6 316,00	18 587,98	-65,09%
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	3 250,00	0,00	0,00	3 250,00	4 548,45	0,00	4 548,45	39,95%
78 : Reprises sur amortissements et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	15 240,10	0,00	15 240,10	> 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 2017

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	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	102 649,11	3 167,38	99 481,73	-0,52%
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	160 990,00	0,00	0,00	160 990,00	179 469,79	9 483,38	169 986,41	5,59%
Total des produits du CRA	5 938 373,33	0,00	0,00	5 938 373,33	6 042 361,12	84 621,76	5 957 739,36	0,33%

COMPTES FINANCIERS 2017

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
Titre 1 : Charges de personnel								
621 : Personnel extérieur à l'établissement	284 000,00	255 000,00	0,00	539 000,00	528 736,31	57,78	528 678,53	-1,91%
631 : Impôts et taxes sur rem. adm. imp.)	73 090,00	0,00	0,00	73 090,00	82 077,77	10 158,94	71 918,83	-1,60%
633 : Impôts tax verst sur rém aut org	20 090,00	0,00	0,00	20 090,00	63 513,78	28 841,08	34 672,70	72,59%
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	687 700,00	0,00	0,00	687 700,00	725 229,90	37 529,90	687 700,00	0,00%
6413 : Personnel sous cdi	21 500,00	0,00	0,00	21 500,00	17 645,82	0,00	17 645,82	-17,93%
6415 : Personnel sous cdd	5 400,00	0,00	0,00	5 400,00	5 309,64	0,00	5 309,64	-1,67%
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 2017

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	282 500,00	0,00	0,00	282 500,00	285 619,57	720,25	284 899,32	0,85%
6452 : Personnel médical	300,00	0,00	0,00	300,00	195,44	195,44	0,00	-100,00%
6471 : Persel non médical	7 905,00	0,00	0,00	7 905,00	11 989,15	587,23	11 401,92	44,24%
6472 : Personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
648 : Autres charges de personnel	178 610,00	0,00	0,00	178 610,00	231 079,76	16 550,01	214 529,75	20,11%
Total Titre n° 1	1 561 095,00	255 000,00	0,00	1 816 095,00	1 951 397,14	94 640,63	1 856 756,51	2,24%
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	10 550,00	0,00	0,00	10 550,00	11 070,38	0,00	11 070,38	4,93%
606 : Achats non stokes matières et fourniture	95 400,00	0,00	12 350,00	107 750,00	104 783,71	7 884,00	96 899,71	-10,07%
607 : Achats de march	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTES FINANCIERS 2017

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
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
61 : Services extérieurs	36 100,00	0,00	550,00	36 650,00	31 884,27	2 089,00	29 795,27	-18,70%
62 : Autres serv extér	265 660,00	0,00	0,00	265 660,00	258 009,61	31 652,10	226 357,51	-14,79%
63 : Impôts taxes et verst ass imiles	260,00	0,00	0,00	260,00	402,00	0,00	402,00	54,62%
65 : Autres charges de gestion courante	15 100,00	0,00	-12 900,00	2 200,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
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	20,25	0,00	20,25	-95,95%
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	263 316,00	0,00	0,00	263 316,00	253 728,25	0,00	253 728,25	-3,64%
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	686 886,00	0,00	0,00	686 886,00	659 898,47	41 625,10	618 273,37	-9,99%

État B2.c

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

**COMPTE FINANCIER 2017****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	2 247 981,00	255 000,00	0,00	2 502 981,00	2 611 295,61	136 265,73	2 475 029,88	-1,12%

COMPTES FINANCIERS 2017

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	31 500,00	0,00	0,00	31 500,00	43 038,00	7 385,00	35 653,00	13,18%
7063 : Rembst frais de formati	270 760,00	0,00	0,00	270 760,00	250 882,00	572,34	250 309,66	-7,55%
7471 : Subv versées par Consei Régional	1 894 121,00	0,00	0,00	1 894 121,00	1 894 121,00	0,00	1 894 121,00	0,00%
Total Titre n° 1	2 196 381,00	0,00	0,00	2 196 381,00	2 188 041,00	7 957,34	2 180 083,66	-0,74%
Titre 2 : Autres produits								
70 : Ventes de produits fabriq ues	30 500,00	0,00	0,00	30 500,00	36 530,00	8 230,00	28 300,00	-7,21%
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.	17 000,00	0,00	0,00	17 000,00	28 607,03	3 789,18	24 817,85	45,99%
75 : Autres produits de gestio n courante	0,00	0,00	0,00	0,00	419,00	0,00	419,00	> 999,99%
76 : Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTES FINANCIERS 2017

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	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00	10 388,72	0,00	10 388,72	159,72%
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	255 000,00	0,00	255 000,00	254 934,91	0,00	254 934,91	-0,03%
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	100,00	0,00	0,00	100,00	1 163,15	0,00	1 163,15	> 999,99%
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	51 600,00	255 000,00	0,00	306 600,00	332 042,81	12 019,18	320 023,63	4,38%
002 REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE	0,00	0,00	0,00	0,00	////////////////	////////////////	////////////////	////////
Total des produits du CRA	2 247 981,00	255 000,00	0,00	2 502 981,00	2 520 083,81	19 976,52	2 500 107,29	-0,11%

COMPTES FINANCIERS 2017

EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat G0

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, taxes sur rem.(a m.impôts)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
633 : Impôts tax versts assimi rémunérations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
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 temporaire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6413 : Personnel sous cdi (contrats limitatifs)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6415 : Personnel sous cdd	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
642 : Rémunération du personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6421 : Praticiens hospitaliers TP et art hosp-univer	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%

COMPTES FINANCIERS 2017

EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat G0

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 des soins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6451 : Persel non médical (sau 64519)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6452 : Personnel médical (sauf 4519)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6471 : Persel non médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6472 : Personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
648 : Autres charges de personnel (sauf 6489)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titre 2 : Charges à caractère médical								
6011 : achat stock matériel à caractère médical ou pharmaceutique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6021 : Produits pharmaceutiques à usage médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6022 : Fourniture produits finis petit matériel médical-technique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6066 : Fournitures médicales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTES FINANCIERS 2017

EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat G0

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 : Achat marchan carac méd al et pharmace	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0603 : Variation des stocks à ractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
611 : Sous- traitance générale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6131 : Locations a caractere m ical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6151 : Entr, repar biens caract e medical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général								
6012 : Achts stkés à caract hôte lier et gal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
602 : Achats stockes-autres ap rovisionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
606 : Achts non stkes matie fo rn (sauf 6066)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6072 : Achts marchandises à ca ct hotel et gal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
603 : Autres variation des sto ks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTES FINANCIERS 2017

EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat G0

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 : Serv ext (sauf 611,6131,6 151 et 619)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
62 : Autres serv extér (sauf 6 21, 629)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titre 4 : Charg amort prov fin anc except								
66 : Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
67 : Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

État B2.e

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC



COMPTE FINANCIER 2017

EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat G0

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
002 REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE	0,00	0,00	0,00	0,00	//////////	//////////	//////////	//////////
Total des charges du CRA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTES FINANCIERS 2017

EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat G0

PRODUITS

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Émis	Titres Annulés	Total des Réalisations	Écart réalisations-prévisions
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie								
7471 : Fonds d'intervention régional (FIR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titre 2 : Autres produits								
70 : Ventes de produits fabriqués	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7071 : Rétrocession de médicaments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7087 : Remboursement frais CRPP et autres CRPA	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 : Subvention exploitée et part (sauf 7471)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
75 : Autres produits de gestion courante (sauf 755)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
755 : Produits versés par les tabl. memb. GHT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTES FINANCIERS 2017

EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat G0

PRODUITS

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Émis	Titres Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
76 : Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
77 : Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
78 : Reprises sur amort déprec et prov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
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 ractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
603 : Autres variation des sto ks	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%
649 : Atténua 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
002 REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE	0,00	0,00	0,00	0,00	//////////	//////////	//////////	//////////

COMPTES FINANCIERS 2017

EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat G0

PRODUITS

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Émis	Titres Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
Total des produits du CRA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTES FINANCIERS 2017

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
TOTAL DES CHARGES		184 002 617,76	4 489 473,06	0,00	188 492 090,82	194 262 327,26	8 829 906,44	185 432 420,82	-1,62%
675	- Valeurs comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	58 345,40	0,00	58 345,40	> 999,99%
68	- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 246 668,03	0,00	0,00	8 246 668,03	9 579 698,72	0,00	9 579 698,72	16,16%
Sous-Total1		175 755 949,73	4 489 473,06	0,00	180 245 422,79	184 624 283,14	8 829 906,44	175 794 376,70	-2,47%
TOTAL DES PRODUITS		170 887 696,49	264 518,96	0,00	171 152 215,45	193 711 794,23	17 798 528,76	175 913 265,47	2,78%
775	- Produits des cessions d'éléments d'actifs	263 068,00	-88 932,00	0,00	174 136,00	284 636,00	1 200,00	283 436,00	62,77%
777	- Quote-part des subventions virée au résultat	327 492,75	0,00	0,00	327 492,75	344 131,22	0,00	344 131,22	5,08%
78	- Reprises sur dépréciations et provisions	304 000,00	255 000,00	0,00	559 000,00	1 166 793,74	0,00	1 166 793,74	108,73%
Sous-Total2		169 993 135,74	98 450,96	0,00	170 091 586,70	191 916 233,27	17 797 328,76	174 118 904,51	2,37%
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT		-5 762 813,99	-4 391 022,10	0,00	-10 153 836,09	////////////////	////////////////	-1 675 472,19	83,50%

COMPTES FINANCIERS 2017

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 Réalizations	Écarts réalisations- prévisions
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT					//////////	//////////		0,00%
Titre 1 : Emprunts								
16 : Empr et dettes assimilées (sauf 1632, 166, 1688 et 169)	0,00	0,00	0,00	0,00	26 554,48	0,00	26 554,48	> 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	0,00	0,00	0,00	0,00	26 554,48	0,00	26 554,48	> 999,99%
Titre 2 : Dotations et subvent								
102 : Apports	0,00	0,00	0,00	0,00	7 243,41	0,00	7 243,41	> 999,99%
131 : Subv équipt recues	118 714,79	0,00	0,00	118 714,79	1 163 934,10	0,00	1 163 934,10	880,45%
Total Titre n° 2	118 714,79	0,00	0,00	118 714,79	1 171 177,51	0,00	1 171 177,51	886,55%
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° finan cières (sauf 271, 272 et 2768)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTE FINANCIER 2017

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	263 068,00	-88 932,00	0,00	174 136,00	284 636,00	1 200,00	283 436,00	62,77%
070 : Annulation de mandats su exercices clos	0,00	0,00	0,00	0,00	621,98	0,00	621,98	> 999,99%
Total Titre n° 3	263 068,00	-88 932,00	0,00	174 136,00	285 257,98	1 200,00	284 057,98	63,12%
Total ressources du tableau de financement	381 782,79	-88 932,00	0,00	292 850,79	////////////////	////////////////	1 481 789,97	405,99%

COMPTES FINANCIERS 2017

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 Réalizations	Écarts réalisations- prévisions
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	5 762 813,99	4 391 022,10	0,00	10 153 836,09	//////////	//////////	1 675 472,19	-83,50%
Titre 1 : Rembours dettes fina es								
16 : Empr et dettes assimilées (sauf 1632, 166, 1688 et 169)	4 222 777,24	0,00	0,00	4 222 777,24	4 250 443,60	0,00	4 250 443,60	0,66%
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	4 222 777,24	0,00	0,00	4 222 777,24	4 250 443,60	0,00	4 250 443,60	0,66%
Titre 2 : Immobilisations								
20 : Immobilisations incorpore lles	1 049 864,82	0,00	0,00	1 049 864,82	826 177,29	0,00	826 177,29	-21,31%
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	42 000,00	0,00	0,00	42 000,00	46 937,00	0,00	46 937,00	11,75%
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	996 120,00	0,00	0,00	996 120,00	834 759,52	0,00	834 759,52	-16,20%

COMPTES FINANCIERS 2017

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	1 146 678,30	0,00	0,00	1 146 678,30	407 383,59	67 247,15	340 136,44	-70,34%
23 : Immobilisations en cours	2 543 290,00	0,00	0,00	2 543 290,00	1 209 020,04	33 480,65	1 175 539,39	-53,78%
Total Titre n° 2	5 777 953,12	0,00	0,00	5 777 953,12	3 324 277,44	100 727,80	3 223 549,64	-44,21%
Titre 3 : Autres emplois								
26 : Participations créances rattachées participations	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	> 999,99%
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	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 3	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	> 999,99%
Total emplois du tableau de financement	15 763 544,35	4 391 022,10	0,00	20 154 566,45	////////////////	////////////////	9 152 465,43	-54,59%

COMPTE FINANCIER 2017

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)	381 782,79	-88 932,00	0,00	292 850,79	//////////	//////////	1 481 789,97	405,99%
Total des emplois (B)	15 763 544,35	4 391 022,10	0,00	20 154 566,45	//////////	//////////	9 152 465,43	-54,59%
Apport au fonds de roulement (A-B ; si A>B)			0,00		//////////	//////////		0,00%
Prélèvement sur le fonds de roulement (B-A; si A<B)	15 381 761,56	4 479 954,10		19 861 715,66	//////////	//////////	7 670 675,46	-61,38%

- 2 -

LES RESULTATS

COMPTES FINANCIERS 2017

RÉSULTATS

Compte de résultat par nature de l'activité Principal

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTE DE MARCHANDISES	7 887 998,47	6 908 758,10
PRODUCTION VENDUE	5 631 283,14	5 585 989,74
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	573 561,69	607 954,20
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	130 240 339,41	131 479 219,32
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	6 813 515,72	5 772 241,53
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	806 194,48	222 439,38
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 016 387,86	1 511 190,87
TOTAL I	153 969 280,77	152 087 793,14
CHARGES D'EXPLOITATION		
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	27 005 716,46	26 414 942,33
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	212 598,07	-156 714,76
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	1 939 040,62	2 114 806,51
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	10 048 604,70	9 987 634,94
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	10 051 453,42	8 842 258,38
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	72 805,03	76 174,05
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	75 379 844,93	74 995 267,24
CHARGES SOCIALES	29 635 416,80	29 028 699,83
DOTATIONS AMORTISSEMENTS DES IMMOB	6 307 226,26	6 141 881,50
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	257 947,71	89 964,58
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	2 042 708,98	1 603 274,82
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	109 659,88	419 037,05
TOTAL II	163 063 022,86	159 557 226,47
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-9 093 742,09	-7 469 433,33

COMPTES FINANCIERS 2017

RÉSULTATS

Compte de résultat par nature de l'activité Principal

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS		
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	0,00	0,00
REVENUS DES VMP ET AUTES PROD FINAN	0,00	2,32
REPRISE SUR PROVISIONS	0,00	20 875,33
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	20 877,65
CHARGES FINANCIÈRES		
DOTATIONS AUX AMORT, DÉPRÉC ET PROVIS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	1 115 707,65	1 278 291,10
PERTES DE CHANGE	4 290,30	16 326,76
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	1 119 997,95	1 294 617,86
2- RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-1 119 997,95	-1 273 740,21
3-RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-10 213 740,04	-8 743 173,54
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	364 061,01	194 999,09
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	539 188,57	491 350,29
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	611 829,57	600 681,30
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	12 000,00	0,00
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V	1 527 079,15	1 287 030,68
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	406 884,65	356 109,29
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	614 745,37	592 661,45
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	58 345,40	103 207,93
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 : CHPC

COMPTE FINANCIER 2017 RÉSULTATS

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe E0

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
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	9 514 430,12	9 436 593,41
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	10 127,74	5 435,15
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	78 424,25	746,86
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	31 360,64	61 981,89
TOTAL I	9 634 342,75	9 504 757,31
CHARGES D'EXPLOITATION		
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	309 046,71	316 351,65
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	0,00	0,00
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	208 849,47	243 027,04
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	2 040 688,97	2 005 301,71
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	555 837,32	487 315,16
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	0,00	0,00
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	4 266 606,71	4 380 962,60
CHARGES SOCIALES	1 691 767,31	1 705 980,85
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	199 597,09	600 009,76
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	52 091,64	27 447,63
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	45 750,87	26 167,70
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	27 286,10	16 545,88
TOTAL II	9 397 522,19	9 809 109,98
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	236 820,56	-304 352,67

État C2.a

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC



COMPTE FINANCIER 2017

RÉSULTATS

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe E0

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS		
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
TOTAL III	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORT ET DÉPRÉCIATIONS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	208,93	48,32
PERTES DE CHANGE	0,00	0,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	208,93	48,32
2- RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-208,93	-48,32
3-RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	236 611,63	-304 400,99
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	0,00	0,00
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	54 922,19	192 041,67
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	8 189,20	64 344,32
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	63 111,39	256 385,99
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	0,00	0,00
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	54 392,82	170 782,28
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. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC



COMPTE FINANCIER 2017

RÉSULTATS

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe E1

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTE DE MARCHANDISES	0,00	0,00
PRODUCTION VENDUE	7 954,45	0,00
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	0,00	0,00
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ	5 787 752,95	5 763 438,07
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	13 066,37	7 064,00
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	15 240,10	479,31
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	15 655,78	0,00
TOTAL I	5 839 669,65	5 770 981,38
CHARGES D'EXPLOITATION		
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	231 227,88	216 215,04
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	0,00	0,00
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	140 377,59	138 955,98
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	1 273 388,98	1 172 148,59
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	294 835,66	256 656,80
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	0,00	0,00
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 460 411,88	2 490 627,39
CHARGES SOCIALES	965 668,69	964 948,77
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	366 986,41	387 200,76
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	0,00	62 381,64
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	53 661,51	32 946,80
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	39 944,93	15 940,36
TOTAL II	5 826 503,53	5 738 022,13
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	13 166,12	32 959,25

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMPTES FINANCIERS 2017

RÉSULTATS

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe E1

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS		
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
TOTAL III	0,00	0,00
CHARGES FINANCIÈRES		
DOTATIONS AUX AMORT ET DÉPRÉCIATIONS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	33 304,42	39 706,06
PERTES DE CHANGE	0,00	0,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	33 304,42	39 706,06
2- RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-33 304,42	-39 706,06
3-RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-20 138,30	-6 746,81
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	0,00	2 458,27
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	14 039,53	145 055,39
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	4 548,45	23 603,35
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	18 587,98	171 117,01
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	0,00	0,00
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	21 376,33	128 556,41
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 : CHPC



COMPTE FINANCIER 2017

RÉSULTATS

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe C0

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTE DE MARCHANDISES	0,00	0,00
PRODUCTION VENDUE	314 262,66	402 425,03
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	0,00	0,00
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	1 918 938,85	1 640 901,96
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	254 934,91	2 952,09
TRANSFERTS DE CHARGES	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS	419,00	210,00
TOTAL I	2 488 555,42	2 046 489,08
CHARGES D'EXPLOITATION		
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	11 070,38	8 935,50
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	0,00	0,00
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	96 899,71	89 053,82
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	784 831,31	278 354,21
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	106 591,53	94 880,85
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	402,00	350,00
RÉMUNÉRATIONS ET CHARGES DE PERSONNEL	924 022,06	901 309,16
CHARGES SOCIALES	296 301,24	286 007,80
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	34 883,49	35 483,02
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	34,80	3 152,54
DOT AMORT PROV DÉPR RISQUES ET CHARGES	218 809,96	254 934,91
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,00	33,80
TOTAL II	2 473 846,48	1 952 495,61
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	14 708,94	93 993,47
PRODUITS FINANCIERS		

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMPTES FINANCIERS 2017

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)	14 708,94	93 993,47
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	0,00	0,00
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	7 388,72	0,00
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	10 388,72	3 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	0,00	0,00
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	20,25	1 435,49
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	20,25	1 435,49

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMPTES FINANCIERS 2017

RÉSULTATS

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe G0

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
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
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	0,00	0,00
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
TOTAL I	0,00	0,00
CHARGES D'EXPLOITATION		
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	0,00	0,00
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	0,00	0,00
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	0,00	0,00
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	0,00	0,00
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	0,00	0,00
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	0,00	0,00
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	0,00	0,00
CHARGES SOCIALES	0,00	0,00
DOTATIONS AMORTISSEMENTS DES IMMOB	0,00	0,00
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	0,00	0,00
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	0,00	0,00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
TOTAL II	0,00	0,00
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	0,00	0,00
PRODUITS FINANCIERS		

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMPTES FINANCIERS 2017

RÉSULTATS

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe G0

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	0,00	0,00
REVENUS DES VMP ET AUTES PROD FINAN	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 FINANCIERES		
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)	0,00	0,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	0,00	0,00
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	0,00	0,00
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	0,00	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
TOTAL V	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	0,00	0,00
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	0,00	0,00
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00
TOTAL VI	0,00	0,00

État C4

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMPTE FINANCIER 2017

RÉSULTATS

Détermination de la capacité d'autofinancement de l'exercice

	N	N-1
Résultats des comptes de résultat	-9 519 155,35	-8 595 547,04
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (C68)	9 579 698,72	9 264 845,66
- Reprises sur dépréciations et provisions (C78)	1 166 793,74	247 492,97
+ Valeur comptable des éléments d'actifscédés (C675)	58 345,40	103 207,93
- Produits des cessions d'élémentsd'actifs(C775)	283 436,00	263 068,00
- Quote- part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (C777)	344 131,22	428 560,97
CAF / IAF de l'exercice	-1 675 472,19	-166 615,39

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMPTE FINANCIER 2017
RÉSULTATS

Tableau de financement

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS		
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	1 675 472,19	166 615,39
REBOURS DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts et dettes assimilées (16 sauf 1632, 166 et 1688) (16)	4 250 443,60	4 297 706,92
IMMOBILISATIONS		
Immobilisations incorporelles (20)	826 177,29	1 345 403,70
Terrains (211)	0,00	0,00
Agencements et aménagements de terrains (212)	0,00	0,00
Constructions sur sol propre (213)	46 937,00	83 802,60
Constructions sur sol d'autrui (214)	0,00	0,00
Installations techniques matériel et outillage industriel (215)	834 759,52	881 527,76
Autres immobilisations corporelles (218)	340 136,44	848 928,44
Immobilisations en cours (23)	1 175 539,39	2 269 719,42
AUTRES EMPLOIS		
Participations et créances rattachées à des participations (26)	3 000,00	0,00
Autres immobilisations financières (27 sauf 2768) (27)	0,00	0,00
Charges a repartir sur plusieurs exercices (481)	0,00	0,00
Annulation de titres sur exercices clos	0,00	2 827 625,00
TOTAL DES EMPLOIS	9 152 465,43	12 721 329,23

COMPTE FINANCIER 2017

RÉSULTATS

Tableau de variation du fonds de roulement et de la trésorerie

	Exercice N		Exercice N-1
	EMPLOIS	RESSOURCES	
Variation du FRNG selon EPRD (1)			-7 004 668,40
Variation de la créance dite de l'article 58 (2)			0,00
Variation de la créance de la sectorisation psychiatrique (3)			0,00
Variation des opérations sur capital non échu des emprunts obligataires remboursables in fine			0,00
Variation totale du FRNG			-7 004 668,40
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			
Variation de l'actif circulant			
stocks et en-cours	124 805,97		
créances caisse pivot, sauf « part non exigible de l'article 58 »	1 211 631,67		
créances sur hospitalisés & consultants	401 522,25		
créances sur les caisses de sécurité sociale	243 814,90		
créances sur les départements		7 567,84	
créances sur les mutuelles et autres tiers payants (sauf créance de la sectorisation psychiatrique)	430 640,90		
créances irrécouvrables admises en non valeur	0,00		
Autres débiteurs	968 051,73		
Créances sur cessions d'immobilisations	0,00		
Dépenses à classer		32 167,31	
Sous total	3 380 467,42	39 735,15	
Variation du passif circulant			
avances reçues		122 019,37	
dettes fournisseurs et comptes rattachés		515 709,78	
dettes fiscales et sociales		7 733 450,18	
Autres créditeurs		2 190 891,92	



dettes sur immobilisations	377 642,84			
Recettes à classer ou à régulariser		70 054,76		
Sous total	377 642,84	10 632 126,01		
Variation du besoin en fonds de roulement (total emplois du BFR - total ressources du BFR)	3 758 110,26	10 671 861,16		-6 913 750,90
TRÉSORERIE				
Variation de la trésorerie de l'actif				
liquidités				
VMP et autres	0,00	424 354,35		
Sous total	0,00	424 354,35		
Variation de la trésorerie du passif				
crédit de trésorerie	0,00		0,00	
ICNE	9 433,28			
fonds en dépôt			4 599,45	
Sous total	9 433,28	4 599,45		
Variation de la trésorerie total trésorerie de l'actif total trésorerie de passif	9 433,28	428 953,80		-419 520,52
Vérification de la cohérence des états C5 et C6				
Variation du fonds de roulement	7 333 271,42			-7 670 675,46
Variation du besoin en fonds de roulement				-6 913 750,90
Variation de la trésorerie	6 19 520,52			-756 924,56

(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

Anomalie : non prise en compte automatique de la variation du H106820 (excédent affecté à l'investissement financier débloqué).
 Jean-Pierre [Signature] Responsable public 117

COMPTES FINANCIERS 2017

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	34 985 538,58	34 978 295,17
Compte 20	8 422 661,37	8 528 399,84	Excédent affecté à l'investissement, c/10682	23 168 186,51	22 800 631,57
Compte 21	181 257 532,87	198 743 733,18	Subvention d'investissement, c/13	4 201 319,60	3 381 516,72
Compte 22 (sauf 229)	0,00	0,00	Emprunts, c/16 sauf 166, 1688 et c/169	27 361 649,51	31 585 538,63
Compte 23	251 497,61	596 142,29	Droit de l'affectant, c/ 229	0,00	0,00
Compte 24 (241- 249)	0,00	0,00	Amortissement des immobilisations, c/28	126 020 910,76	140 213 383,23
Compte 26	3 000,00	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 2017

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	475 274,26	214 761,15
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	-46 184 754,86	-36 651 551,51
			Résultat de l'exercice (cl 7 - cl 6) *	-9 519 155,35	-8 595 547,04
			Provisions réglementées (c/ 14)	0,00	12 000,00
			Provisions pour risques et charges, c/ 15	13 663 513,58	11 805 821,10
			Dépréciation des stocks, comptes de tiers et comptes financiers c/ 39, c/ 49, c/ 59	1 267 392,80	961 881,25
TOTAL EMPLOIS	190 252 961,58	208 186 545,04	TOTAL RESSOURCES	180 072 964,62	205 339 819,50
FONDS DE ROULEMENT			INSUFFISANCE DE FONDS DE ROULEMENT	10 179 996,96	2 846 725,54

* toutes activités confondues

- 3 -

AFFECTATION DES RESULTATS

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMPTE FINANCIER 2017

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	-44 643 090,05	0,00	0,00	////////////////////	////////////////////	0,00	-44 643 090,05
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	0,00
Section dépend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Section soins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EHPAD	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////
Section héberg.	-435 303,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-511 520,86
Section dépend.	-297 425,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-332 547,53
Section soins	74 763,95	0,00	0,00	263 706,87	0,00	0,00	-177 961,96
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	53 956,10	30 150,90	0,00	23 805,20	////////////////////	0,00	0,00
GHT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2017
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		
GHT		

COMPTES FINANCIERS 2017

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	-9 766 636,31	0,00	-45 162 724,51	-54 929 360,82
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. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMpte FINANCIER 2017

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 2017

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	222 403,55	0,00	-1 022 030,35	-799 626,80
Section dépendance	0,00	0,00	0,00	0,00
Section soins	0,00	0,00	0,00	0,00
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
ÉCOLES PARAMÉDICALES DES SAGES- FEMMES	25 077,41	0,00	0,00	25 077,41
GROUPEMENT HOSPITALIER DE TERRITOIRE	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

**COMPTE FINANCIER 2017
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					////////////////////		
GROUPEMENT HOSPITALIER DE TERRITOIRE							

(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 31/12/2017

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		3 640 553,02						3 640 553,02		3 640 553,02
1022	Complt dotation - Etat		21 706 531,69						21 706 531,69		21 706 531,69
10231	Subv équip - ecole inst form prof par am		30 000,00						30 000,00		30 000,00
10238	Autres		5 675 661,35						5 675 661,35		5 675 661,35
	Sous Total compte 1023		5 705 661,35						5 705 661,35		5 705 661,35
1024	Complts dotation - Dépt		58 939,67						58 939,67		58 939,67
1025	Dons et legs en capital		1 762 936,47				7 243,41		1 770 179,88		1 770 179,88
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		2 103 672,97						2 103 672,97		2 103 672,97
	Sous Total compte 102		34 978 295,17				7 243,41		34 985 538,58		34 985 538,58
106820	Activite principale et DNA et SIC		21 376 357,29		337 404,04				21 713 761,33		21 713 761,33
106824	EHPAD		1 261 137,59						1 261 137,59		1 261 137,59

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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		163 136,69		30 150,90				193 287,59		193 287,59
	Sous Total compte 10682		22 800 631,57		367 554,94				23 168 186,51		23 168 186,51
10685	Rés de trésorerie		4 633 089,23						4 633 089,23		4 633 089,23
1068643	Section soins		58 566,35	26 998,96	263 706,87			26 998,96	322 273,22		295 274,26
	Sous Total compte 106864		58 566,35	26 998,96	263 706,87			26 998,96	322 273,22		295 274,26
106865	Ecole institut form prof param sag-fe m		156 194,80		23 805,20				180 000,00		180 000,00
	Sous Total compte 10686		214 761,15	26 998,96	287 512,07			26 998,96	502 273,22		475 274,26
	Sous Total compte 1068		27 648 481,95	26 998,96	655 067,01			26 998,96	28 303 548,96		28 276 550,00
	Sous Total compte 106		27 648 481,95	26 998,96	655 067,01			26 998,96	28 303 548,96		28 276 550,00
	Sous Total compte 10		62 626 777,12	26 998,96	655 067,01		7 243,41	26 998,96	63 289 087,54		63 262 088,58
1190	Activité principale	36 134 968,52		9 027 755,99				45 162 724,51			45 162 724,51
11941	Section hébergement	237 066,27		274 454,59				511 520,86			511 520,86
11942	Section dépendance	209 178,76		123 368,77				332 547,53			332 547,53

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
11943	Section soins	28 736,08		211 025,13	61 799,25			239 761,21	61 799,25	177 961,96	
	Sous Total compte 1194	474 981,11		608 848,49	61 799,25			1 083 829,60	61 799,25	1 022 030,35	
1195	Ecole institut form prof param sag-fe m	41 601,88			41 601,88			41 601,88	41 601,88		0,00
	Sous Total compte 119	36 651 551,51		9 636 604,48	103 401,13			46 288 155,99	103 401,13	46 184 754,86	
	Sous Total compte 11	36 651 551,51		9 636 604,48	103 401,13			46 288 155,99	103 401,13	46 184 754,86	
12	Résultat de l'exercice	8 595 547,04		131 371,77	8 726 918,81			8 726 918,81	8 726 918,81		0,00
	Sous Total compte 12	8 595 547,04		131 371,77	8 726 918,81			8 726 918,81	8 726 918,81		0,00
1311	Etat et Etablissements Nationaux		2 193 371,93	1 085 742,00			60 220,00	1 085 742,00	2 253 591,93		1 167 849,93
13121	Subv equipt – Ecoles et Inst Form Prof		15 000,00						15 000,00		15 000,00
13128	Autres		440 004,00	299 140,00				299 140,00	440 004,00		140 864,00
	Sous Total compte 1312		455 004,00	299 140,00				299 140,00	455 004,00		155 864,00
1313	Départements		1 419 574,92	1 335 606,00				1 335 606,00	1 419 574,92		83 968,92
13182	FMESPP		785 000,00				47 030,10		832 030,10		832 030,10

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
13183	Fonds d'intervention régional (FIR)		2 030 490,00				27 700,00		2 058 190,00		2 058 190,00
13188	Autres subventions		276 033,65	114 337,00			1 028 984,00	114 337,00	1 305 017,65		1 190 680,65
	Sous Total compte 1318		3 091 523,65	114 337,00			1 103 714,10	114 337,00	4 195 237,75		4 080 900,75
	Sous Total compte 131		7 159 474,50	2 834 825,00			1 163 934,10	2 834 825,00	8 323 408,60		5 488 583,60
1391	Etat et EPN	1 619 346,04		55 381,50	1 085 742,00			1 674 727,54	1 085 742,00	588 985,54	
13921	Subv équip - ecole inst form prof par am	9 000,00		3 000,00				12 000,00		12 000,00	
13928	Autres	353 646,53		7 043,20	299 140,00			360 689,73	299 140,00	61 549,73	
	Sous Total compte 1392	362 646,53		10 043,20	299 140,00			372 689,73	299 140,00	73 549,73	
1393	Dépt	1 358 769,84		4 198,45	1 335 606,00			1 362 968,29	1 335 606,00	27 362,29	
13982	FMESPP	57 563,49		93 571,43				151 134,92		151 134,92	
13983	Fonds d'intervention régional (FIR)	241 398,81		149 477,57				390 876,38		390 876,38	
13988	Autres subv	138 233,07		31 459,07	114 337,00			169 692,14	114 337,00	55 355,14	
	Sous Total compte 1398	437 195,37		274 508,07	114 337,00			711 703,44	114 337,00	597 366,44	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 139	3 777 957,78		344 131,22	2 834 825,00			4 122 089,00	2 834 825,00	1 287 264,00	
	Sous Total compte 13	3 777 957,78	7 159 474,50	3 178 956,22	2 834 825,00		1 163 934,10	6 956 914,00	11 158 233,60		4 201 319,60
142	Prov règlées pour renouv immob		12 000,00	12 000,00				12 000,00	12 000,00		0,00
	Sous Total compte 14		12 000,00	12 000,00				12 000,00	12 000,00		0,00
1511	Provisions pour litiges		127 845,15	34 172,00	93 257,00			34 172,00	221 102,15		186 930,15
1518	Autres provisions pour risques		2 754 616,12	324 371,16	1 435 489,55			324 371,16	4 190 105,67		3 865 734,51
	Sous Total compte 151		2 882 461,27	358 543,16	1 528 746,55			358 543,16	4 411 207,82		4 052 664,66
1531	Personnel médical		3 594 541,32	106 955,72	4 733,26			106 955,72	3 599 274,58		3 492 318,86
1532	Personnel non médical		1 426 432,22	6 236,28	211 122,65			6 236,28	1 637 554,87		1 631 318,59
	Sous Total compte 153		5 020 973,54	113 192,00	215 855,91			113 192,00	5 236 829,45		5 123 637,45
158	Autres provisions pour charges		3 902 386,29	713 296,27	1 298 121,45			713 296,27	5 200 507,74		4 487 211,47
	Sous Total compte 15		11 805 821,10	1 185 031,43	3 042 723,91			1 185 031,43	14 848 545,01		13 663 513,58
1641	Emprunts en euros		30 868 681,09			4 084 029,12		4 084 029,12	30 868 681,09		26 784 651,97

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
1643	Emprunts en devises		11 433,73			11 433,65		11 433,65		11 433,73	0,08
	Sous Total compte 164		30 880 114,82			4 095 462,77		4 095 462,77		30 880 114,82	26 784 652,05
165	Dépôts et cautionnements reçus		16 121,48			27 666,36	26 554,48	27 666,36	42 675,96		15 009,60
1677	Prêts des caisses d'assurance maladie		627 957,86			116 845,91		116 845,91	627 957,86		511 111,95
1678	Autres prêts assortis conditions part ic.		37 644,72			10 468,56		10 468,56	37 644,72		27 176,16
	Sous Total compte 167		665 602,58			127 314,47		127 314,47	665 602,58		538 288,11
1688	Intérêts courus		71 115,68	71 115,68	61 682,40			71 115,68	132 798,08		61 682,40
	Sous Total compte 168		71 115,68	71 115,68	61 682,40			71 115,68	132 798,08		61 682,40
	Sous Total compte 16		31 632 954,56	71 115,68	61 682,40	4 250 443,60	26 554,48	4 321 559,28	31 721 191,44		27 399 632,16
	Total classe 1	49 025 056,33	113 237 027,28	14 242 078,54	15 424 618,26	4 250 443,60	1 197 731,99	67 517 578,47	129 859 377,53	47 472 018,86	109 813 817,92
2031	Frais d'études	47 803,93			47 803,93			47 803,93	47 803,93		0,00
	Sous Total compte 203	47 803,93			47 803,93			47 803,93	47 803,93		0,00
2051	Concessions et droit similaires	8 480 595,91		258 506,79	1 142 618,62	826 177,29		9 565 279,99	1 142 618,62	8 422 661,37	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 205	8 480 595,91		258 506,79	1 142 618,62	826 177,29		9 565 279,99	1 142 618,62	8 422 661,37	
	Sous Total compte 20	8 528 399,84		258 506,79	1 190 422,55	826 177,29		9 613 083,92	1 190 422,55	8 422 661,37	
2122	Terr aménagés	2 955 739,22		2 121,70	39 762,00			2 957 860,92	39 762,00	2 918 098,92	
	Sous Total compte 212	2 955 739,22		2 121,70	39 762,00			2 957 860,92	39 762,00	2 918 098,92	
21311	Batiments hospitaliers et administratifs	81 744 628,72		898 038,79	317 666,50	46 720,13		82 689 387,64	317 666,50	82 371 721,14	
21314	Batiments des USLD et activités art C ASF	13 940 705,53		9 872,81	3 607,65	216,87		13 950 795,21	3 607,65	13 947 187,56	
21315	Bat écoles inst form pers para,sag fem	1 138 229,27						1 138 229,27		1 138 229,27	
	Sous Total compte 2131	96 823 563,52		907 911,60	321 274,15	46 937,00		97 778 412,12	321 274,15	97 457 137,97	
213511	Mat électrique	4 891 437,75			1 374,91			4 891 437,75	1 374,91	4 890 062,84	
213512	Mat téléphonique	714 080,41			14 156,38			714 080,41	14 156,38	699 924,03	
213513	Froid	171 695,84						171 695,84		171 695,84	
213514	Installations chauffage	2 694 510,84						2 694 510,84		2 694 510,84	
213515	Monte-charges et ascenseurs	800 683,79						800 683,79		800 683,79	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
213516	Equipts sanitaires	645 268,63			955,23			645 268,63	955,23	644 313,40	
213518	Autres IGAAC	28 991 268,37		353 143,70	230 452,13			29 344 412,07	230 452,13	29 113 959,94	
	Sous Total compte 21351	38 908 945,63		353 143,70	246 938,65			39 262 089,33	246 938,65	39 015 150,68	
21354	IGAAC bat usld,activ art L312-1 CASF	6 425 894,31						6 425 894,31		6 425 894,31	
21355	IGAAC écoles instit form persel parméd	368 898,62						368 898,62		368 898,62	
	Sous Total compte 2135	45 703 738,56		353 143,70	246 938,65			46 056 882,26	246 938,65	45 809 943,61	
	Sous Total compte 213	142 527 302,08		1 261 055,30	568 212,80	46 937,00		143 835 294,38	568 212,80	143 267 081,58	
21541	Etablissement principal	41 586 945,48			15 177 553,46	714 646,78		42 301 592,26	15 177 553,46	27 124 038,80	
21544	USLD activités relevant art L312-1	1 207 726,09			610 465,71	120 112,74		1 327 838,83	610 465,71	717 373,12	
21545	Ecol instit form persel parmédi sag-fem	47 087,56			29 434,16			47 087,56	29 434,16	17 653,40	
	Sous Total compte 2154	42 841 759,13			15 817 453,33	834 759,52		43 676 518,65	15 817 453,33	27 859 065,32	
	Sous Total compte 215	42 841 759,13			15 817 453,33	834 759,52		43 676 518,65	15 817 453,33	27 859 065,32	
21821	Etablissement principal	900 977,26			90 032,49	32 469,84		933 447,10	90 032,49	843 414,61	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
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	978 026,50			90 032,49	32 469,84		1 010 496,34	90 032,49	920 463,85	
218311	Etablissement principal	53 194,43			22 398,71			53 194,43	22 398,71	30 795,72	
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	46,86		0,00
	Sous Total compte 21831	53 976,24			22 445,57			53 976,24	22 445,57	31 530,67	
218321	Etablissement principal	3 518 929,50			1 253 000,38	120 005,70	4 191,00	3 638 935,20	1 257 191,38	2 381 743,82	
218324	USLD activités relevant art L312-1	75 579,14			25 669,77	2 514,60		78 093,74	25 669,77	52 423,97	
218325	Ecol instit form persel parmédi sag-f em	94 490,11			61 260,19			94 490,11	61 260,19	33 229,92	
	Sous Total compte 21832	3 688 998,75			1 339 930,34	122 520,30	4 191,00	3 811 519,05	1 344 121,34	2 467 397,71	
	Sous Total compte 2183	3 742 974,99			1 362 375,91	122 520,30	4 191,00	3 865 495,29	1 366 566,91	2 498 928,38	
21841	Etablissement principal	4 626 922,75		61 727,48	1 704 748,52	239 985,57	63 056,15	4 928 635,80	1 767 804,67	3 160 831,13	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
21844	USLD activités relevant art L312-1	949 752,04			409 911,79	12 407,88		962 159,92	409 911,79	552 248,13	
21845	Ecol instit form persel parmédi sag-f em	89 606,76			40 440,91			89 606,76	40 440,91	49 165,85	
	Sous Total compte 2184	5 666 281,55		61 727,48	2 155 101,22	252 393,45	63 056,15	5 980 402,48	2 218 157,37	3 762 245,11	
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	10 418 932,75		61 727,48	3 607 509,62	407 383,59	67 247,15	10 888 043,82	3 674 756,77	7 213 287,05	
	Sous Total compte 21	198 743 733,18		1 324 904,48	20 032 937,75	1 289 080,11	67 247,15	201 357 717,77	20 100 184,90	181 257 532,87	
2372	Acptes verst sur cdes immob incorpo	350 271,26			258 506,79	33 735,77	14 269,76	384 007,03	272 776,55	111 230,48	
	Sous Total compte 237	350 271,26			258 506,79	33 735,77	14 269,76	384 007,03	272 776,55	111 230,48	
2381	Avances acptes vers sur immob corpo	26 640,04						26 640,04		26 640,04	
23823	Constructions en cours sur sol propre	219 230,99			1 261 055,30	1 175 284,27	19 832,87	1 394 515,26	1 280 888,17	113 627,09	
	Sous Total compte 2382	219 230,99			1 261 055,30	1 175 284,27	19 832,87	1 394 515,26	1 280 888,17	113 627,09	
	Sous Total compte 238	245 871,03			1 261 055,30	1 175 284,27	19 832,87	1 421 155,30	1 280 888,17	140 267,13	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 23	596 142,29			1 519 562,09	1 209 020,04	34 102,63	1 805 162,33	1 553 664,72	251 497,61	
2661	Participations aux GCS					1 000,00		1 000,00		1 000,00	
2668	Autres					2 000,00		2 000,00		2 000,00	
	Sous Total compte 266					3 000,00		3 000,00		3 000,00	
	Sous Total compte 26					3 000,00		3 000,00		3 000,00	
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	47 803,93		0,00
	Sous Total compte 2803		47 803,93	47 803,93				47 803,93	47 803,93		0,00
2805	Concessions droits similaires brevets		4 721 839,65	1 142 618,62	889 290,70			1 142 618,62	5 611 130,35	4 468 511,73	
	Sous Total compte 280		4 769 643,58	1 190 422,55	889 290,70			1 190 422,55	5 658 934,28	4 468 511,73	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
2812	Amort agencé amégat terr		99 268,95	1 000,00	2 121,70			1 000,00	101 390,65		100 390,65
28131	Bâtiments		57 038 416,14	301 690,75	2 668 401,50			301 690,75	59 706 817,64		59 405 126,89
28135	Amort instal gales agencé amégat cons tru		30 432 702,32	246 938,65	1 647 855,20			246 938,65	32 080 557,52		31 833 618,87
	Sous Total compte 2813		87 471 118,46	548 629,40	4 316 256,70			548 629,40	91 787 375,16		91 238 745,76
2815	Amort instal tech mat outil indust		39 499 352,77	15 817 453,33	1 124 669,69			15 817 453,33	40 624 022,46		24 806 569,13
28182	Mat de transport		873 316,90	90 032,49	37 331,10			90 032,49	910 648,00		820 615,51
281831	Mat bureau		29 049,15	22 445,57	8 926,91			22 445,57	37 976,06		15 530,49
281832	Mat informatique		2 691 050,24	1 339 930,34	295 842,07			1 339 930,34	2 986 892,31		1 646 961,97
	Sous Total compte 28183		2 720 099,39	1 362 375,91	304 768,98			1 362 375,91	3 024 868,37		1 662 492,46
28184	Mobilier		4 749 329,84	2 155 101,22	298 103,56			2 155 101,22	5 047 433,40		2 892 332,18
28188	Amort autres immobilisations corporel les		31 253,34						31 253,34		31 253,34
	Sous Total compte 2818		8 373 999,47	3 607 509,62	640 203,64			3 607 509,62	9 014 203,11		5 406 693,49
	Sous Total compte 281		135 443 739,65	19 974 592,35	6 083 251,73			19 974 592,35	141 526 991,38		121 552 399,03

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 28		140 213 383,23	21 165 014,90	6 972 542,43			21 165 014,90	147 185 925,66		126 020 910,76
	Total classe 2	207 871 982,85	140 213 383,23	22 748 426,17	29 715 464,82	3 327 277,44	101 349,78	233 947 686,46	170 030 197,83	189 938 399,39	126 020 910,76
3211	Spécial pharm avec AMM	545 988,28		528 690,34	545 988,28			1 074 678,62	545 988,28	528 690,34	
3212	Spécial pharm avec AMM	505 446,31		371 440,05	522 306,96			876 886,36	522 306,96	354 579,40	
3213	Spécialités pharmaceutiques sous ATU	71 966,67		56 231,05	71 966,67			128 197,72	71 966,67	56 231,05	
3215	Produits sanguins	4 771,25		4 451,69	4 771,25			9 222,94	4 771,25	4 451,69	
3216	Fluides et gaz médicaux	23 806,42		9 516,89	23 806,42			33 323,31	23 806,42	9 516,89	
3217	Produits de base	3 312,43		3 555,41	3 443,64			6 867,84	3 443,64	3 424,20	
3218	Autres produits pharm à usage médi	13 048,81		21 886,63	13 048,81			34 935,44	13 048,81	21 886,63	
	Sous Total compte 321	1 168 340,17		995 772,06	1 185 332,03			2 164 112,23	1 185 332,03	978 780,20	
3221	Dispositifs médicaux non stér usag un iq	91 275,10		102 358,11	91 275,10			193 633,21	91 275,10	102 358,11	
32221	Parentéral	27 549,27		44 761,08	27 549,27			72 310,35	27 549,27	44 761,08	
32222	Digestif	4 618,67		19 018,02	4 618,67			23 636,69	4 618,67	19 018,02	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
32223	Génito-urinaire	3 505,73		15 435,96	3 505,73			18 941,69	3 505,73	15 435,96	
32224	Respiratoire	6 690,73		35 322,56	6 690,73			42 013,29	6 690,73	35 322,56	
32225	Autres abords	20 377,49		174 046,18	20 377,49			194 423,67	20 377,49	174 046,18	
	Sous Total compte 3222	62 741,89		288 583,80	62 741,89			351 325,69	62 741,89	288 583,80	
3223	Dispositifs médicaux stériles autres	11 452,71		15 085,03	11 452,71			26 537,74	11 452,71	15 085,03	
3224	Fournitures pour laboratoire et dispositif	7 211,78		20 328,34	7 211,78			27 540,12	7 211,78	20 328,34	
32268	Autres DMI	768,35		24 813,18	768,35			25 581,53	768,35	24 813,18	
	Sous Total compte 3226	768,35		24 813,18	768,35			25 581,53	768,35	24 813,18	
3227	Dispositifs médicaux pour dialyse	269,81		269,81	269,81			539,62	269,81	269,81	
3228	Autres dispositifs médicaux	1 369,73		2 414,56	1 369,73			3 784,29	1 369,73	2 414,56	
	Sous Total compte 322	175 089,37		453 852,83	175 089,37			628 942,20	175 089,37	453 852,83	
323	Alimentation stockable	18 691,51		15 535,54	18 691,51			34 227,05	18 691,51	15 535,54	
3262	Produits d'entretien	17 952,79		16 983,94	17 952,79			34 936,73	17 952,79	16 983,94	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
3263	Fournitures d'atelier	353,32		351,61	353,32			704,93	353,32	351,61	
3265	Fournitures bureau et inform	116 375,09		155 682,18	116 375,09			272 057,27	116 375,09	155 682,18	
32661	Couches alèses produits absorbants	12 634,70		11 590,42	12 634,70			24 225,12	12 634,70	11 590,42	
32662	Petit matériel hôtelier	15 789,76		16 248,81	15 789,76			32 038,57	15 789,76	16 248,81	
32663	Linge et habillement	314,11		314,11	314,11			628,22	314,11	314,11	
32668	Autres fournitures hôtelières	1 074,88		2 082,03	1 074,88			3 156,91	1 074,88	2 082,03	
	Sous Total compte 3266	29 813,45		30 235,37	29 813,45			60 048,82	29 813,45	30 235,37	
	Sous Total compte 326	164 494,65		203 253,10	164 494,65			367 747,75	164 494,65	203 253,10	
	Sous Total compte 32	1 526 615,70		1 668 413,53	1 543 607,56			3 195 029,23	1 543 607,56	1 651 421,67	
	Total classe 3	1 526 615,70		1 668 413,53	1 543 607,56			3 195 029,23	1 543 607,56	1 651 421,67	0,00
4011	Fournisseurs		4 945 094,83	44 903 867,69	45 421 626,04			44 903 867,69	50 366 720,87		5 462 853,18
40171	Fournisseurs - retenues de garantie			5 082,54	5 082,54			5 082,54	5 082,54		0,00
40172	Fournisseurs - oppositions		378,00	18 826,26	75 730,53			18 826,26	76 108,53		57 282,27

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 4017		378,00	23 908,80	80 813,07			23 908,80	81 191,07		57 282,27
	Sous Total compte 401		4 945 472,83	44 927 776,49	45 502 439,11			44 927 776,49	50 447 911,94		5 520 135,45
4041	Fournis immob		770 885,48	3 177 907,67	2 804 500,18			3 177 907,67	3 575 385,66		397 477,99
40471	Fournis immob - retenues de garantie		28 945,22	48 495,06	44 259,71			48 495,06	73 204,93		24 709,87
40472	Fournis immob - Oppositions			2 160,00	2 160,00			2 160,00	2 160,00		0,00
	Sous Total compte 4047		28 945,22	50 655,06	46 419,71			50 655,06	75 364,93		24 709,87
	Sous Total compte 404		799 830,70	3 228 562,73	2 850 919,89			3 228 562,73	3 650 750,59		422 187,86
408	Fournis factures non parvenues		566 854,79	567 354,79	508 401,95			567 354,79	1 075 256,74		507 901,95
	Sous Total compte 40		6 312 158,32	48 723 694,01	48 861 760,95			48 723 694,01	55 173 919,27		6 450 225,26
4111	Hospitalisés consultants - amiable	2 044 380,26		6 827 915,18	6 607 678,71			8 872 295,44	6 607 678,71	2 264 616,73	
41121	Caisse pivot - amiable	5 081 215,12		126 747 189,60	114 341 476,76			131 828 404,72	114 341 476,76	17 486 927,96	
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	5 395 777,31		126 747 189,60	114 656 038,95			132 142 966,91	114 656 038,95	17 486 927,96	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
41131	Cais sécu social rég gal - amiable	1 149 958,22		14 031 425,15 13 759 836,93				15 181 383,37 13 759 836,93		1 421 546,44	
41132	Cais sécu soc régime agricole amiable	139 023,07		1 511 638,50 1 556 357,23				1 650 661,57 1 556 357,23		94 304,34	
41133	Cais sécu soc reg trav non sal - amiable	41 602,73		467 661,55 461 074,94				509 264,28 461 074,94		48 189,34	
41138	Autres rég oblig sécu soc amiable	50 972,46		403 195,50 418 129,27				454 167,96 418 129,27		36 038,69	
	Sous Total compte 4113	1 381 556,48		16 413 920,70 16 195 398,37				17 795 477,18 16 195 398,37		1 600 078,81	
4114	Dépt - amiable	541 538,46		3 928 570,81 3 936 239,40				4 470 109,27 3 936 239,40		533 869,87	
41151	Mut et cies assurance - amiable	3 494 688,10		10 788 799,13 10 338 315,52				14 283 487,23 10 338 315,52		3 945 171,71	
41152	Aide médicale d'Etat (ame) - amiable	21 692,64		67 436,55 80 976,26				89 129,19 80 976,26		8 152,93	
411531	Régime général - amiable	28 396,12		375 670,87 352 585,39				404 066,99 352 585,39		51 481,60	
411532	Régime agricole - amiable	858,08		8 569,16 7 274,69				9 427,24 7 274,69		2 152,55	
411533	Régime de sécu soc travailleur non salarié	1 253,15		14 152,71 13 378,89				15 405,86 13 378,89		2 026,97	
411538	Autres régimes obligatoires de sécu soc	99,48		2 430,30 2 291,50				2 529,78 2 291,50		238,28	
	Sous Total compte 41153	30 606,83		400 823,04 375 530,47				431 429,87 375 530,47		55 899,40	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
41158	Divers autres tiers payants - amiable	59 217,24		306 966,34	317 778,36			366 183,58	317 778,36	48 405,22	
	Sous Total compte 4115	3 606 204,81		11 564 025,06	11 112 600,61			15 170 229,87	11 112 600,61	4 057 629,26	
4116	Etat - amiable	39,75						39,75		39,75	
41182	Clients (activ subsidiaires) - amiable	100 587,41		292 618,10	259 033,54			393 205,51	259 033,54	134 171,97	
	Sous Total compte 4118	100 587,41		292 618,10	259 033,54			393 205,51	259 033,54	134 171,97	
	Sous Total compte 411	13 070 084,48		165 774 239,45	152 766 989,58			178 844 323,93	152 766 989,58	26 077 334,35	
4152	Créances irrécouv par ordonnateur			51 717,05	51 717,05			51 717,05	51 717,05		0,00
	Sous Total compte 415			51 717,05	51 717,05			51 717,05	51 717,05		0,00
4161	Hospitalisés consultants - contentieux	447 981,64		422 213,31	240 986,76			870 194,95	240 986,76	629 208,19	
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		147,65	46,90			34 244,61	46,90	34 197,71	
41651	Mut et cics d'assu - contentieux	25 020,42		144,00	543,03			25 164,42	543,03	24 621,39	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
41652	Aide médicale d'Etat - contentieux	2 145,11		968,33				3 113,44		3 079,84	
					33,60				33,60		
	Sous Total compte 4165	27 165,53		1 112,33				28 277,86		27 701,23	
					576,63				576,63		
	Sous Total compte 416	509 530,41		423 473,29				933 003,70		691 393,41	
					241 610,29				241 610,29		
4182	Redev prod à recevoir caisse pivot	12 207 601,21		1 328 082,23				13 535 683,44		1 328 082,23	
					12 207 601,21				12 207 601,21		
4188	Redevables produits à recevoir autres	164 794,67						164 794,67			0,00
					164 794,67				164 794,67		
	Sous Total compte 418	12 372 395,88		1 328 082,23				13 700 478,11		1 328 082,23	
					12 372 395,88				12 372 395,88		
419171	Provision versée par hébergés en attente		15 029,18	116 500,40				116 500,40			40 728,39
					142 199,61				157 228,79		
	Sous Total compte 41917		15 029,18	116 500,40				116 500,40			40 728,39
					142 199,61				157 228,79		
	Sous Total compte 4191		15 029,18	116 500,40				116 500,40			40 728,39
					142 199,61				157 228,79		
41941	Avance mensuelle de facturation individuelle		842 743,47	1 132 303,87				1 132 303,87			939 063,63
					1 228 624,03				2 071 367,50		
	Sous Total compte 4194		842 743,47	1 132 303,87				1 132 303,87			939 063,63
					1 228 624,03				2 071 367,50		
	Sous Total compte 419		857 772,65	1 248 804,27				1 248 804,27			979 792,02
					1 370 823,64				2 228 596,29		
	Sous Total compte 41	25 952 010,77		168 826 316,29				194 778 327,06		27 117 017,97	
			857 772,65		166 803 536,44				167 661 309,09		

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
421	Personnel - rémunérations dues		78 339,11	68 664 155,44	69 450 091,49			68 664 155,44	69 528 430,60		864 275,16
4245	Comptes individuels des praticiens		20 719,99	109 895,76	95 319,45			109 895,76	116 039,44		6 143,68
	Sous Total compte 424		20 719,99	109 895,76	95 319,45			109 895,76	116 039,44		6 143,68
425	Personnel - avances et acomptes	3 050,00		123 565,03	113 677,16			126 615,03	113 677,16	12 937,87	
427	Personnel - oppositions			246 404,03	246 404,03			246 404,03	246 404,03		0,00
4281	Prime de service à payer		2 698 707,57	2 698 707,57	2 815 641,33			2 698 707,57	5 514 348,90		2 815 641,33
42868	Autres		942 186,79	942 186,79	76 145,00			942 186,79	1 018 331,79		76 145,00
	Sous Total compte 4286		942 186,79	942 186,79	76 145,00			942 186,79	1 018 331,79		76 145,00
4287	Personnel - produits à recevoir	44 529,37		116 342,44	44 529,37			160 871,81	44 529,37	116 342,44	
	Sous Total compte 428	44 529,37	3 640 894,36	3 757 236,80	2 936 315,70			3 801 766,17	6 577 210,06		2 775 443,89
	Sous Total compte 42	47 579,37	3 739 953,46	72 901 257,06	72 841 807,83			72 948 836,43	76 581 761,29		3 632 924,86
4311	Cotisations de sécurité sociale		8 219 494,08	13 750 567,00	19 366 974,51			13 750 567,00	27 586 468,59		13 835 901,59
4312	Contribution sociale généralisée (csg)		501 052,17	6 609 634,65	6 170 828,16			6 609 634,65	6 671 880,33		62 245,68

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
4313	Contrib rembst dette sociale (crds)		33 404,90	440 733,29	410 723,28			440 733,29	444 128,18		3 394,89
	Sous Total compte 431		8 753 951,15	20 800 934,94	25 948 525,95			20 800 934,94	34 702 477,10		13 901 542,16
4371	CNRACL		6 484 033,32	13 794 483,45	17 702 200,47			13 794 483,45	24 186 233,79		10 391 750,34
4372	IRCANTEC		333 008,17	3 430 157,49	3 408 160,45			3 430 157,49	3 741 168,62		311 011,13
4373	Autres organismes sociaux ASSEDIC			23,00	23,00			23,00	23,00		0,00
4374	Caisses mutual, retraite compl ou secours			2 917 114,14	2 940 164,97			2 917 114,14	2 940 164,97		23 050,83
4378	Autres organismes sociaux			1 003 519,25	1 008 646,67			1 003 519,25	1 008 646,67		5 127,42
	Sous Total compte 437		6 817 041,49	21 145 297,33	25 059 195,56			21 145 297,33	31 876 237,05		10 730 939,72
43868	Autres		2 790 005,52	2 790 005,52	159 783,90			2 790 005,52	2 949 789,42		159 783,90
	Sous Total compte 4386		2 790 005,52	2 790 005,52	159 783,90			2 790 005,52	2 949 789,42		159 783,90
	Sous Total compte 438		2 790 005,52	2 790 005,52	159 783,90			2 790 005,52	2 949 789,42		159 783,90
	Sous Total compte 43		18 360 998,16	44 736 237,79	51 167 505,41			44 736 237,79	69 528 503,57		24 792 265,78
44311	Contributions versées par les hébergés		153 828,05	692 197,68	704 442,91			692 197,68	858 270,96		166 073,28

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
443121	Ressources encaissées par le comptable		22 121,20	276 944,96	290 677,38			276 944,96	312 798,58		35 853,62
443122	Ress à reverser à collect assistance		51 439,01	310 361,15	309 099,29			310 361,15	360 538,30		50 177,15
	Sous Total compte 44312		73 560,21	587 306,11	599 776,67			587 306,11	673 336,88		86 030,77
	Sous Total compte 4431		227 388,26	1 279 503,79	1 304 219,58			1 279 503,79	1 531 607,84		252 104,05
44337	Dépt aide sociale verst contribut héberg		483 045,61	732 949,90	979 143,01			732 949,90	1 462 188,62		729 238,72
	Sous Total compte 4433		483 045,61	732 949,90	979 143,01			732 949,90	1 462 188,62		729 238,72
443421	Recettes - amiable	31 377,00			31 377,00			31 377,00	31 377,00		0,00
	Sous Total compte 44342	31 377,00			31 377,00			31 377,00	31 377,00		0,00
	Sous Total compte 4434	31 377,00			31 377,00			31 377,00	31 377,00		0,00
4437	Centre national de gestion (C.N.G)		26 111,53	26 111,53				26 111,53	26 111,53		0,00
443821	Recettes - amiable			1 000 000,00				1 000 000,00		1 000 000,00	
	Sous Total compte 44382			1 000 000,00				1 000 000,00		1 000 000,00	
	Sous Total compte 4438			1 000 000,00				1 000 000,00		1 000 000,00	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 443	31 377,00	736 545,40	3 038 565,22	2 314 739,59			3 069 942,22	3 051 284,99	18 657,23	
44551	Etat - TVA à décaisser		1 726,00	21 166,00	19 440,00			21 166,00	21 166,00		0,00
	Sous Total compte 4455		1 726,00	21 166,00	19 440,00			21 166,00	21 166,00		0,00
44562	Etat - TVA déduct sur immobilisations	971,65		4 625,30	5 293,45			5 596,95	5 293,45	303,50	
44566	TVA déduct sur autres biens et services	829,22		219 683,43	219 420,68			220 512,65	219 420,68	1 091,97	
44567	Etat - crédit de TVA à reporter			149 787,00	139 381,00			149 787,00	139 381,00	10 406,00	
	Sous Total compte 4456	1 800,87		374 095,73	364 095,13			375 896,60	364 095,13	11 801,47	
44571	Etat - TVA collectée		8 549,04	287 726,12	283 183,38			287 726,12	291 732,42		4 006,30
	Sous Total compte 4457		8 549,04	287 726,12	283 183,38			287 726,12	291 732,42		4 006,30
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	1 801,03	10 275,04	682 987,85	666 718,51			684 788,88	676 993,55	7 795,33	
4471	Taxe sur les salaires		2 681 551,00	6 326 196,12	7 637 900,84			6 326 196,12	10 319 451,84		3 993 255,72

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
4478	Autres impôts et taxes		40 222,41	491 350,97	489 713,63			491 350,97	529 936,04		38 585,07
	Sous Total compte 447		2 721 773,41	6 817 547,09	8 127 614,47			6 817 547,09	10 849 387,88		4 031 840,79
4482	Charges fiscales sur congés à payer		643,74	643,74	843,32			643,74	1 487,06		843,32
4486	Etat - autres charges à payer		329 063,29	329 063,29	304 938,14			329 063,29	634 001,43		304 938,14
4487	Etat - produits à recevoir	9 952,43		2 000,00	9 952,43			11 952,43	9 952,43	2 000,00	
	Sous Total compte 448	9 952,43	329 707,03	331 707,03	315 733,89			341 659,46	645 440,92		303 781,46
	Sous Total compte 44	43 130,46	3 798 300,88	10 870 807,19	11 424 806,46			10 913 937,65	15 223 107,34		4 309 169,69
4531	EHPAD lettre E			6 257 583,48	6 234 656,83			6 257 583,48	6 234 656,83	22 926,65	
45388	EHPAD lettre E			10 105 099,92	10 350 430,12			10 105 099,92	10 350 430,12		245 330,20
	Sous Total compte 453			16 362 683,40	16 585 086,95			16 362 683,40	16 585 086,95		222 403,55
454	Ecol instit form prof param sag-femme			2 631 272,13	2 656 349,54			2 631 272,13	2 656 349,54		25 077,41
	Sous Total compte 45			18 993 955,53	19 241 436,49			18 993 955,53	19 241 436,49		247 480,96
46321	Fonds reçus ou dépos hospital hébergés		2 523,82	160 931,03	165 241,24			160 931,03	167 765,06		6 834,03

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
46322	Fonds trouvés sur les décédés		947,97	755,20	1 044,44			755,20	1 992,41		1 237,21
	Sous Total compte 4632		3 471,79	161 686,23	166 285,68			161 686,23	169 757,47		8 071,24
	Sous Total compte 463		3 471,79	161 686,23	166 285,68			161 686,23	169 757,47		8 071,24
466	Excédit de verSEment		308 778,86	504 847,94	505 651,73			504 847,94	814 430,59		309 582,65
4671	Autr cptes créditeurs-créditeurs divers		110,85	168 900,17	172 168,58			168 900,17	172 279,43		3 379,26
46721	Débiteurs divers - amiable	1 790 551,54		16 997 975,00	16 969 242,50			18 788 526,54	16 969 242,50	1 819 284,04	
46726	Débiteurs divers - contentieux	5 501,36		41 055,93	8 756,85			46 557,29	8 756,85	37 800,44	
	Sous Total compte 4672	1 796 052,90		17 039 030,93	16 977 999,35			18 835 083,83	16 977 999,35	1 857 084,48	
467411	Redevance due par les PH - amiable	33 910,12		73 823,11	81 135,74			107 733,23	81 135,74	26 597,49	
	Sous Total compte 46741	33 910,12		73 823,11	81 135,74			107 733,23	81 135,74	26 597,49	
	Sous Total compte 4674	33 910,12		73 823,11	81 135,74			107 733,23	81 135,74	26 597,49	
4675	Taxe d'apprentissage			25 607,03	25 607,03			25 607,03	25 607,03		0,00
	Sous Total compte 467	1 829 963,02	110,85	17 307 361,24	17 256 910,70			19 137 324,26	17 257 021,55	1 880 302,71	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
4682	Charges à payer sur ressources affectées		87 896,82	87 896,82	100,00			87 896,82	87 996,82		100,00
4686	Divers - charges à payer		661 751,34	661 751,34	2 783 231,50			661 751,34	3 444 982,84		2 783 231,50
4687	Autres produits à recevoir	100 000,00		33 113,00	100 000,00			133 113,00	100 000,00	33 113,00	
	Sous Total compte 468	100 000,00	749 648,16	782 761,16	2 883 331,50			882 761,16	3 632 979,66		2 750 218,50
	Sous Total compte 46	1 929 963,02	1 062 009,66	18 756 656,57	20 812 179,61			20 686 619,59	21 874 189,27		1 187 569,68
4711	Verst des régisseurs			636 407,45	648 510,25			636 407,45	648 510,25		12 102,80
4712	Viremts réimputés		1 581,38	98 108,56	106 811,96			98 108,56	108 393,34		10 284,78
4713	Recettes perçues avant émission titres		698,96	4 790 008,26	4 810 110,23			4 790 008,26	4 810 809,19		20 800,93
471411	Excédent à réimputer - pers physiques		4 557,68	169 165,74	182 654,29			169 165,74	187 211,97		18 046,23
471412	Excédent à réimputer - personnes morales		685,88	658 565,87	713 636,85			658 565,87	714 322,73		55 756,86
	Sous Total compte 47141		5 243,56	827 731,61	896 291,14			827 731,61	901 534,70		73 803,09
47143	Flux d'encaissements à réimputer			63 604,09	64 909,57			63 604,09	64 909,57		1 305,48
	Sous Total compte 4714		5 243,56	891 335,70	961 200,71			891 335,70	966 444,27		75 108,57

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
47171	Recettes relevé BDF - Hors Héra		260 248,30	11 883 591,29	11 808 653,57			11 883 591,29	12 068 901,87		185 310,58
47172	Recettes relevé BDF - Héra		83,96	83,96	44,04			83,96	128,00		44,04
47173	Recettes – relevé DFT – hors Héra			2 102,15	2 102,15			2 102,15	2 102,15		0,00
	Sous Total compte 4717		260 332,26	11 885 777,40	11 810 799,76			11 885 777,40	12 071 132,02		185 354,62
4718	Autres recettes à régulariser		1 177,88	119 731 143,50	119 743 277,87			119 731 143,50	119 744 455,75		13 312,25
	Sous Total compte 471		269 034,04	138 032 780,87	138 080 710,78			138 032 780,87	138 349 744,82		316 963,95
4721	Dép sans mandatement préalable			5 478 809,12	5 478 809,12			5 478 809,12	5 478 809,12		0,00
4722	DACR commission carte bancaire	4,42		823,84	828,26			828,26	828,26		0,00
4728	DACR - autres dépenses à régul	32 714,89		11 581 414,03	11 613 576,92			11 614 128,92	11 613 576,92	552,00	
	Sous Total compte 472	32 719,31		17 061 046,99	17 093 214,30			17 093 766,30	17 093 214,30	552,00	
4731	Recettes à transférer sécu soc étudia nte			217,00	18 114,16			217,00	18 114,16		17 897,16
	Sous Total compte 473			217,00	18 114,16			217,00	18 114,16		17 897,16
4781	Frais de poursuites rattachés			306,94	306,94			306,94	306,94		0,00

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 478			306,94	306,94			306,94	306,94		0,00
	Sous Total compte 47	32 719,31	269 034,04	155 094 351,80	155 192 346,18			155 127 071,11	155 461 380,22		334 309,11
486	Charges constatées d'avance			60 000,00				60 000,00		60 000,00	
487	Produits constatés d'avance		1 063 324,10	1 063 324,10	971 858,25			1 063 324,10	2 035 182,35		971 858,25
	Sous Total compte 48		1 063 324,10	1 123 324,10	971 858,25			1 123 324,10	2 035 182,35		911 858,25
491	Dépréciat comptes de redevables		961 881,25	4 562,60	310 074,15			4 562,60	1 271 955,40		1 267 392,80
	Sous Total compte 49		961 881,25	4 562,60	310 074,15			4 562,60	1 271 955,40		1 267 392,80
	Total classe 4	28 005 402,93	36 425 432,52	540 031 162,94	547 627 311,77			568 036 565,87	584 052 744,29	31 240 165,55	47 256 343,97
5115	Cartes bancaires à l'encaissement	106,43		243 321,07	243 427,50			243 427,50	243 427,50		0,00
51172	Chèques impayés			5 854,43	5 735,20			5 854,43	5 735,20	119,23	
	Sous Total compte 5117			5 854,43	5 735,20			5 854,43	5 735,20	119,23	
	Sous Total compte 511	106,43		249 175,50	249 162,70			249 281,93	249 162,70	119,23	
515	Compte au trésor	3 445 637,41		167 869 367,77	168 295 899,69			171 315 005,18	168 295 899,69	3 019 105,49	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 51	3 445 743,84		168 118 543,27	168 545 062,39			171 564 287,11	168 545 062,39	3 019 224,72	
5411	Disponibilités chez régisseurs d'avances	629,38		19 658,23	17 493,46			20 287,61	17 493,46	2 794,15	
5412	Disponibilités régisseurs de recettes	412,00		76,00	76,00			488,00	76,00	412,00	
	Sous Total compte 541	1 041,38		19 734,23	17 569,46			20 775,61	17 569,46	3 206,15	
	Sous Total compte 54	1 041,38		19 734,23	17 569,46			20 775,61	17 569,46	3 206,15	
580	Opérations d'ordre budgétaires			630 281,16	630 281,16			630 281,16	630 281,16		0,00
584	Encaissements chèques par lecture opt			4 027 547,02	4 027 547,02			4 027 547,02	4 027 547,02		0,00
585	Encaissements par la procédure NOE			18 496 768,58	18 496 768,58			18 496 768,58	18 496 768,58		0,00
586	Opér fin budget p et bud annex rattac hés			49 618,87	49 618,87			49 618,87	49 618,87		0,00
588	Autres virements internes			5 752 371,57	5 752 371,57			5 752 371,57	5 752 371,57		0,00
	Sous Total compte 58			28 956 587,20	28 956 587,20			28 956 587,20	28 956 587,20		0,00
	Total classe 5	3 446 785,22		197 094 864,70	197 519 219,05			200 541 649,92	197 519 219,05	3 022 430,87	0,00
60211	Spécial pharm avec AMM					6 195 470,88		6 195 470,88		6 195 470,88	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
60212	Spécial pharm avec AMM					9 891 356,67		9 891 356,67		9 891 356,67	
60213	Spécialités pharmaceutiques sous ATU					647 281,34		647 281,34		647 281,34	
60215	Produits sanguins					1 010 231,65		1 010 231,65		1 010 231,65	
60216	Fluides et gaz médicaux					84 966,63		84 966,63		84 966,63	
60217	Produits de base					26 869,72		26 869,72		26 869,72	
60218	Autres produits pharm à usage médi					215 849,53		215 849,53		215 849,53	
	Sous Total compte 6021					18 072 026,42		18 072 026,42		18 072 026,42	
60221	Dispositifs médicaux non stér usag un iq					802 220,39	1 185,78	802 220,39	1 185,78	801 034,61	
602221	Parentéral					394 785,27		394 785,27		394 785,27	
602222	Digestif					136 585,18		136 585,18		136 585,18	
602223	Génito-urinaire					80 898,30		80 898,30		80 898,30	
602224	Respiratoire					188 280,12		188 280,12		188 280,12	
602225	Autres abords					657 958,76		657 958,76		657 958,76	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 60222					1 458 507,63		1 458 507,63		1 458 507,63	
60223	Dispositifs médicaux stériles autres					186 817,88		186 817,88		186 817,88	
60224	Fournitures labo disposit diag in vitro					1 240 871,08	2 348,02	1 240 871,08	2 348,02	1 238 523,06	
602261	DMI liste article L162-22-7 du CSS					1 080 444,27		1 080 444,27		1 080 444,27	
602268	Autres DMI					334 724,86		334 724,86		334 724,86	
	Sous Total compte 60226					1 415 169,13		1 415 169,13		1 415 169,13	
60227	Dispositifs médicaux pour dialyse					195 674,60		195 674,60		195 674,60	
60228	Autres dispositifs médicaux					164 701,86		164 701,86		164 701,86	
	Sous Total compte 6022					5 463 962,57	3 533,80	5 463 962,57	3 533,80	5 460 428,77	
6023	Alimentation					1 513 192,84		1 513 192,84		1 513 192,84	
60261	Combustibles et carburants					115 042,98		115 042,98		115 042,98	
60262	Produits d'entretien					317 492,32		317 492,32		317 492,32	
60263	Fournitures d'atelier					475 938,05	1 085,94	475 938,05	1 085,94	474 852,11	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
60265	Fournitures bureau et inform					509 682,77		509 682,77		509 682,77	
602661	Couches alèses produits absorbants					222 430,17		222 430,17		222 430,17	
602662	Petit matériel hôtelier					130 935,35		130 935,35		130 935,35	
602663	Linge et habillement					165 852,45		165 852,45		165 852,45	
602668	Autres fournitures hôtelières					23 780,28		23 780,28		23 780,28	
	Sous Total compte 60266					542 998,25		542 998,25		542 998,25	
	Sous Total compte 6026					1 961 154,37	1 085,94	1 961 154,37	1 085,94	1 960 068,43	
	Sous Total compte 602					27 010 336,20	4 619,74	27 010 336,20	4 619,74	27 005 716,46	
603211	Variat stks spéc pharm amm non mentio n					543 304,89	470 716,67	543 304,89	470 716,67	72 588,22	
603212	Variat stks spéc pharm amm L162_22_7 CSS					522 306,96	350 373,91	522 306,96	350 373,91	171 933,05	
603213	Variat stks spéc pharm sous atu					58 310,45	56 231,05	58 310,45	56 231,05	2 079,40	
603215	Variation stks produits sanguins					4 771,25	4 451,69	4 771,25	4 451,69	319,56	
603216	Variat stcks fluides et gaz médicaux					23 806,42	9 516,89	23 806,42	9 516,89	14 289,53	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
603217	Variation stks produits de base					3 443,64	3 065,28	3 443,64	3 065,28	378,36	
603218	Variat stcks aut prod pharm prod méd					12 664,74	14 860,40	12 664,74	14 860,40		2 195,66
	Sous Total compte 60321					1 168 608,35	909 215,89	1 168 608,35	909 215,89	259 392,46	
603221	Dispositifs médicaux non stér à usag uni					91 275,10	94 470,41	91 275,10	94 470,41		3 195,31
6032221	Parentéral					27 549,27	24 229,29	27 549,27	24 229,29	3 319,98	
6032222	Digestif					4 618,67	5 210,36	4 618,67	5 210,36		591,69
6032223	Génito-urinaire					3 505,73	3 129,37	3 505,73	3 129,37	376,36	
6032224	Respiratoire					6 690,73	8 007,62	6 690,73	8 007,62		1 316,89
6032225	Autres abords					20 109,31	32 181,56	20 109,31	32 181,56		12 072,25
	Sous Total compte 603222					62 473,71	72 758,20	62 473,71	72 758,20		10 284,49
603223	Dispositifs médicaux stériles autres					11 452,71	7 575,28	11 452,71	7 575,28	3 877,43	
603224	Fournitures pour labo dispos diag in vit					7 211,78	6 976,45	7 211,78	6 976,45	235,33	
6032268	Autres DMI					768,35	1 548,39	768,35	1 548,39		780,04

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 603226					768,35	1 548,39	768,35	1 548,39		780,04
603227	Dispositifs médicaux pour dialyse					269,81	269,81	269,81	269,81		0,00
603228	Autres dispositifs médicaux					1 369,73	2 414,56	1 369,73	2 414,56		1 044,83
	Sous Total compte 60322					174 821,19	186 013,10	174 821,19	186 013,10		11 191,91
60323	Variat stcks alimentation stockable					18 691,51	15 535,54	18 691,51	15 535,54	3 155,97	
603262	Variation stks produits d'entretien					17 952,79	16 983,94	17 952,79	16 983,94	968,85	
603263	Variation stks fournitures d'atelier					353,32	351,61	353,32	351,61	1,71	
603265	Variat stks fournit bureau et informa t					116 375,09	155 682,18	116 375,09	155 682,18		39 307,09
6032661	Variat stcks couches alèse prod absor					12 634,70	11 590,42	12 634,70	11 590,42	1 044,28	
6032662	Variat stcks petit matériel hôtelier					15 789,76	16 248,81	15 789,76	16 248,81		459,05
6032663	Variat stcks linge et habillement					314,11	314,11	314,11	314,11		0,00
6032668	Variat stcks autres fourn hôtelières					1 074,88	2 082,03	1 074,88	2 082,03		1 007,15
	Sous Total compte 603266					29 813,45	30 235,37	29 813,45	30 235,37		421,92

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 60326					164 494,65	203 253,10	164 494,65	203 253,10		38 758,45
	Sous Total compte 6032					1 526 615,70	1 314 017,63	1 526 615,70	1 314 017,63		212 598,07
	Sous Total compte 603					1 526 615,70	1 314 017,63	1 526 615,70	1 314 017,63		212 598,07
60611	Eau et assainisSEment					251 942,76	44 413,00	251 942,76	44 413,00		207 529,76
60612	Energie - électricité					1 497 013,58	195 801,48	1 497 013,58	195 801,48		1 301 212,10
60613	Chauffage					119 746,63	6 527,00	119 746,63	6 527,00		113 219,63
	Sous Total compte 6061					1 868 702,97	246 741,48	1 868 702,97	246 741,48		1 621 961,49
60625	Fournit bureau et informat					89 083,13		89 083,13			89 083,13
	Sous Total compte 6062					89 083,13		89 083,13			89 083,13
6066	Fournitures médicales					157 648,32		157 648,32			157 648,32
6068	Autres achats non stockés matières fournies					70 347,68		70 347,68			70 347,68
	Sous Total compte 606					2 185 782,10	246 741,48	2 185 782,10	246 741,48		1 939 040,62
	Sous Total compte 60					30 722 734,00	1 565 378,85	30 722 734,00	1 565 378,85		29 157 355,15

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
61111	Kinésithérapie					6 744,34		6 744,34		6 744,34	
61112	Imagerie médicale					71 980,18	3 250,00	71 980,18	3 250,00	68 730,18	
61113	Laboratoires					500 004,38	40 592,00	500 004,38	40 592,00	459 412,38	
61114	Dentistes					14 439,83		14 439,83		14 439,83	
61115	Consultations spécialisées					109 918,37	9 700,00	109 918,37	9 700,00	100 218,37	
61117	Hospitalisations à l'extérieur					361 366,15	20 000,00	361 366,15	20 000,00	341 366,15	
61118	Autres prestations					1 208 505,87		1 208 505,87		1 208 505,87	
	Sous Total compte 6111					2 272 959,12	73 542,00	2 272 959,12	73 542,00	2 199 417,12	
61121	Ergothérapie					102,00		102,00		102,00	
	Sous Total compte 6112					102,00		102,00		102,00	
	Sous Total compte 611					2 273 061,12	73 542,00	2 273 061,12	73 542,00	2 199 519,12	
61223	Matériel biomédical					25 836,96		25 836,96		25 836,96	
	Sous Total compte 6122					25 836,96		25 836,96		25 836,96	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
6125	Crédit-bail immobilier					276 852,36		276 852,36		276 852,36	
	Sous Total compte 612					302 689,32		302 689,32		302 689,32	
613151	Informatique					22 534,24		22 534,24		22 534,24	
613152	Equipts					184 713,23		184 713,23		184 713,23	
613158	Aut locat mobil à caract médical					142 546,41	15 000,00	142 546,41	15 000,00	127 546,41	
	Sous Total compte 61315					349 793,88	15 000,00	349 793,88	15 000,00	334 793,88	
	Sous Total compte 6131					349 793,88	15 000,00	349 793,88	15 000,00	334 793,88	
61322	Locations immobilières					74 299,93		74 299,93		74 299,93	
613253	Mat de transport					48 666,42		48 666,42		48 666,42	
613258	Aut locat mobil à caract non médical					92 807,52		92 807,52		92 807,52	
	Sous Total compte 61325					141 473,94		141 473,94		141 473,94	
	Sous Total compte 6132					215 773,87		215 773,87		215 773,87	
	Sous Total compte 613					565 567,75	15 000,00	565 567,75	15 000,00	550 567,75	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
615151	Matériel et outillage médicaux					160 374,84	233,78	160 374,84	233,78	160 141,06	
	Sous Total compte 61515					160 374,84	233,78	160 374,84	233,78	160 141,06	
615161	Informatique à caractère médical					560 558,83	9 592,24	560 558,83	9 592,24	550 966,59	
615162	Mat médical					1 136 069,62	4 729,37	1 136 069,62	4 729,37	1 131 340,25	
	Sous Total compte 61516					1 696 628,45	14 321,61	1 696 628,45	14 321,61	1 682 306,84	
	Sous Total compte 6151					1 857 003,29	14 555,39	1 857 003,29	14 555,39	1 842 447,90	
61522	Entretien et réparations sur biens im mob					201 333,40		201 333,40		201 333,40	
615252	Mat de transport					71 750,76		71 750,76		71 750,76	
615254	Mat informatique					22 741,11		22 741,11		22 741,11	
615258	Autres matériels et outillages					34 928,76		34 928,76		34 928,76	
	Sous Total compte 61525					129 420,63		129 420,63		129 420,63	
615261	Informatique					265 450,13		265 450,13		265 450,13	
615268	Maintenance -autres					439 313,67	6 737,00	439 313,67	6 737,00	432 576,67	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 61526					704 763,80	6 737,00	704 763,80	6 737,00	698 026,80	
	Sous Total compte 6152					1 035 517,83	6 737,00	1 035 517,83	6 737,00	1 028 780,83	
	Sous Total compte 615					2 892 521,12	21 292,39	2 892 521,12	21 292,39	2 871 228,73	
6161	Multirisques					36 932,90	326,00	36 932,90	326,00	36 606,90	
6163	Assurance transport					24 701,46		24 701,46		24 701,46	
6165	Responsabilité civile					892 212,98	73 126,00	892 212,98	73 126,00	819 086,98	
	Sous Total compte 616					953 847,34	73 452,00	953 847,34	73 452,00	880 395,34	
6181	Documentation générale					1 381,24		1 381,24		1 381,24	
6183	Documentation technique					50 104,27		50 104,27		50 104,27	
6184	Concours divers -cotisations					39 598,60	500,00	39 598,60	500,00	39 098,60	
	Sous Total compte 618					91 084,11	500,00	91 084,11	500,00	90 584,11	
	Sous Total compte 61					7 078 770,76	183 786,39	7 078 770,76	183 786,39	6 894 984,37	
62111	Personnel administratif, hôtelier et aut					3 790,54		3 790,54		3 790,54	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
62114	Personnel paramédical					10 824,70		10 824,70		10 824,70	
	Sous Total compte 6211					14 615,24		14 615,24		14 615,24	
62151	Personnel non médical					2 116,27		2 116,27		2 116,27	
62152	Personnel médical					1 417 972,15		1 417 972,15		539 261,71	
							878 710,44		878 710,44		
	Sous Total compte 6215					1 420 088,42		1 420 088,42		541 377,98	
							878 710,44		878 710,44		
	Sous Total compte 621					1 434 703,66		1 434 703,66		555 993,22	
							878 710,44		878 710,44		
62251	comptables					5 139,85		5 139,85			0,00
							5 139,85		5 139,85		
	Sous Total compte 6225					5 139,85		5 139,85			0,00
							5 139,85		5 139,85		
62261	Com aux comptes miss légale L.614-16 CSP					94 738,50		94 738,50		57 050,32	
							37 688,18		37 688,18		
62268	Autres					75 045,87		75 045,87		74 961,87	
							84,00		84,00		
	Sous Total compte 6226					169 784,37		169 784,37		132 012,19	
							37 772,18		37 772,18		
6228	Divers					143 174,51		143 174,51		143 174,51	
	Sous Total compte 622					318 098,73		318 098,73		275 186,70	
							42 912,03		42 912,03		

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
6231	Annonces et insertions					17 592,60		17 592,60		17 592,60	
6234	Cadeaux					2 354,40		2 354,40		2 354,40	
6237	Publications					6 477,75		6 477,75		6 477,75	
	Sous Total compte 623					26 424,75		26 424,75		26 424,75	
6241	Transports sur achats					5 887,83		5 887,83		5 887,83	
6245	Transports d'usagers					791 400,37	26 488,00	791 400,37	26 488,00	764 912,37	
6248	Transports-divers					66 068,66	1 500,00	66 068,66	1 500,00	64 568,66	
	Sous Total compte 624					863 356,86	27 988,00	863 356,86	27 988,00	835 368,86	
6251	Voyages et déplacements					229 927,59	2 867,66	229 927,59	2 867,66	227 059,93	
6255	Frais de déménagement					1 917,52		1 917,52		1 917,52	
6256	Missions					189,68		189,68		189,68	
6257	Réceptions					5 250,73		5 250,73		5 250,73	
	Sous Total compte 625					237 285,52	2 867,66	237 285,52	2 867,66	234 417,86	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
6263	Affranchissements					130 895,14		130 895,14		130 895,14	
6265	Téléphonie					266 977,97		266 977,97		266 639,81	
	Sous Total compte 626					397 873,11		397 873,11		397 534,95	
627	Services bancaires et assimilés					5,00		5,00		5,00	
6281	Blanchissage à l'extérieur					35,50		35,50		35,50	
6283	Nettoyage à l'extérieur					6 234,59		6 234,59		6 234,59	
6284	Informatique					592 787,57		592 787,57		580 862,39	
							11 925,18		11 925,18		
6288	Autres prestations diverses					261 377,10		261 377,10		241 556,51	
							19 820,59		19 820,59		
	Sous Total compte 628					860 434,76		860 434,76		828 688,99	
							31 745,77		31 745,77		
	Sous Total compte 62					4 138 182,39		4 138 182,39		3 153 620,33	
							984 562,06		984 562,06		
63111	Persel non médical					5 433 559,51		5 433 559,51		5 193 737,49	
							239 822,02		239 822,02		
63112	Personnel médical					1 812 611,85		1 812 611,85		1 756 512,32	
							56 099,53		56 099,53		
	Sous Total compte 6311					7 246 171,36		7 246 171,36		6 950 249,81	
							295 921,55		295 921,55		

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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					7 246 171,36	295 921,55	7 246 171,36	295 921,55	6 950 249,81	
63311	Persel non médical					470 463,13	794,99	470 463,13	794,99	469 668,14	
63312	Personnel médical					178 340,27	5 803,14	178 340,27	5 803,14	172 537,13	
	Sous Total compte 6331					648 803,40	6 598,13	648 803,40	6 598,13	642 205,27	
6332	Alloc logement					335 788,85	2 948,52	335 788,85	2 948,52	332 840,33	
63331	Persel non médical					1 117 178,87		1 117 178,87		1 117 178,87	
63332	Personnel médical					52 006,63		52 006,63		52 006,63	
	Sous Total compte 6333					1 169 185,50		1 169 185,50		1 169 185,50	
6334	Centre national de gestion					52 635,45	26 111,53	52 635,45	26 111,53	26 523,92	
6336	Fonds pour l'emploi hospitalier					386 797,37	1 276,45	386 797,37	1 276,45	385 520,92	
6337	FMEP					361 916,88	16 696,52	361 916,88	16 696,52	345 220,36	
63381	Persel non médical					148 952,09	232,77	148 952,09	232,77	148 719,32	
63382	Personnel médical					52 491,13	1 503,14	52 491,13	1 503,14	50 987,99	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 6338					201 443,22	1 735,91	201 443,22	1 735,91	199 707,31	
	Sous Total compte 633					3 156 570,67	55 367,06	3 156 570,67	55 367,06	3 101 203,61	
63512	Taxes foncières					10 896,00	2 986,00	10 896,00	2 986,00	7 910,00	
63513	Autres impôts locaux					1 033,00		1 033,00		1 033,00	
	Sous Total compte 6351					11 929,00	2 986,00	11 929,00	2 986,00	8 943,00	
	Sous Total compte 635					11 929,00	2 986,00	11 929,00	2 986,00	8 943,00	
637	Autres impôts tax verst sur rému aut org					63 862,03		63 862,03		63 862,03	
	Sous Total compte 63					10 478 533,06	354 274,61	10 478 533,06	354 274,61	10 124 258,45	
64111	Rémunération principale					34 809 260,15	8 061,56	34 809 260,15	8 061,56	34 801 198,59	
64113	Prime de service					4 989 442,26	2 437 010,70	4 989 442,26	2 437 010,70	2 552 431,56	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI)					188 142,39		188 142,39		188 142,39	
64115	Supplément familial					692 663,02	6,31	692 663,02	6,31	692 656,71	
641171	IFTS					161 053,03		161 053,03		161 053,03	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
641172	Astreintes					283 432,56	20 705,35	283 432,56	20 705,35	262 727,21	
641178	Autres indemnités					6 037 979,12	181 558,49	6 037 979,12	181 558,49	5 856 420,63	
	Sous Total compte 64117					6 482 464,71	202 263,84	6 482 464,71	202 263,84	6 280 200,87	
	Sous Total compte 6411					47 161 972,53	2 647 342,41	47 161 972,53	2 647 342,41	44 514 630,12	
64131	Rémunération principale					4 202 530,25	14 142,53	4 202 530,25	14 142,53	4 188 387,72	
64135	Supplément familial					87 725,68	29,61	87 725,68	29,61	87 696,07	
641371	Indemnités horaires pour travaux supplém					14 926,80		14 926,80		14 926,80	
641372	Astreintes					27 263,28	1 611,28	27 263,28	1 611,28	25 652,00	
641378	Autres indemnités					797 373,22	27 092,17	797 373,22	27 092,17	770 281,05	
	Sous Total compte 64137					839 563,30	28 703,45	839 563,30	28 703,45	810 859,85	
	Sous Total compte 6413					5 129 819,23	42 875,59	5 129 819,23	42 875,59	5 086 943,64	
64151	Rémunération principale					6 391 984,50	8 387,33	6 391 984,50	8 387,33	6 383 597,17	
64155	Supplément familial					102 127,44	4,74	102 127,44	4,74	102 122,70	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
641571	IFTS					10 902,56		10 902,56		10 902,56	
641572	Astreintes					9 820,89	859,01	9 820,89	859,01	8 961,88	
641578	Autres indemnités					1 362 696,80	30 777,72	1 362 696,80	30 777,72	1 331 919,08	
	Sous Total compte 64157					1 383 420,25	31 636,73	1 383 420,25	31 636,73	1 351 783,52	
	Sous Total compte 6415					7 877 532,19	40 028,80	7 877 532,19	40 028,80	7 837 503,39	
6416	Contrats soumis à dispo particul					412 146,50	2 072,30	412 146,50	2 072,30	410 074,20	
6417	Apprentis					13 594,72		13 594,72		13 594,72	
6419	Rembst rémunération persel non médica 1					39 391,90	787 422,31	39 391,90	787 422,31	748 030,41	
	Sous Total compte 641					60 634 457,07	3 519 741,41	60 634 457,07	3 519 741,41	57 114 715,66	
642111	Rémunération principale					6 783 521,02	62 160,00	6 783 521,02	62 160,00	6 721 361,02	
642112	Indemnités hors gardes et astreintes					550 094,81		550 094,81		550 094,81	
	Sous Total compte 64211					7 333 615,83	62 160,00	7 333 615,83	62 160,00	7 271 455,83	
	Sous Total compte 6421					7 333 615,83	62 160,00	7 333 615,83	62 160,00	7 271 455,83	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
642211	remuneration principale					663 025,87		663 025,87		663 025,87	
642212	indemnités hors gardes et astreintes					41 769,81		41 769,81		41 769,81	
	Sous Total compte 64221					704 795,68		704 795,68		704 795,68	
642221	remuneration principale					169,62		169,62		169,62	
	Sous Total compte 64222					169,62		169,62		169,62	
	Sous Total compte 6422					704 965,30		704 965,30		704 965,30	
642311	remuneration principale					3 480 818,62		3 480 818,62		3 480 818,62	
642312	indemnités hors gardes et astreintes					88 629,40		88 629,40		88 629,40	
	Sous Total compte 64231					3 569 448,02		3 569 448,02		3 569 448,02	
642321	remuneration principale					638 914,46	96 201,30	638 914,46	96 201,30	542 713,16	
642322	indemnités hors gardes et astreintes					153 190,34	5 400,00	153 190,34	5 400,00	147 790,34	
	Sous Total compte 64232					792 104,80	101 601,30	792 104,80	101 601,30	690 503,50	
642341	remuneration principale					535 826,10		535 826,10		535 826,10	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
642342	indemnités hors gardes et astreintes					296 163,85	9 634,92	296 163,85	9 634,92	286 528,93	
	Sous Total compte 64234					831 989,95	9 634,92	831 989,95	9 634,92	822 355,03	
642351	Rémunération principale					551 328,05		551 328,05		551 328,05	
642352	Attachés et attachés associés en CDD					11 188,10		11 188,10		11 188,10	
	Sous Total compte 64235					562 516,15		562 516,15		562 516,15	
	Sous Total compte 6423					5 756 058,92	111 236,22	5 756 058,92	111 236,22	5 644 822,70	
64241	Rémun statut indemni access - internes					1 483 566,74	1 021,06	1 483 566,74	1 021,06	1 482 545,68	
642421	Gardes des internes					382 794,07	24 847,59	382 794,07	24 847,59	357 946,48	
	Sous Total compte 64242					382 794,07	24 847,59	382 794,07	24 847,59	357 946,48	
	Sous Total compte 6424					1 866 360,81	25 868,65	1 866 360,81	25 868,65	1 840 492,16	
64251	Perman sur place integ oblig serv					1 190 435,80	68 540,45	1 190 435,80	68 540,45	1 121 895,35	
64252	Perm sur place temps travail addition					999 678,36	29 870,29	999 678,36	29 870,29	969 808,07	
642531	Indemnités forfaitaires de base					264 025,75	17 851,41	264 025,75	17 851,41	246 174,34	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
642532	Déplacements réalisés au cours astreinte					53 048,29	52 328,80	53 048,29	52 328,80	719,49	
	Sous Total compte 64253					317 074,04	70 180,21	317 074,04	70 180,21	246 893,83	
	Sous Total compte 6425					2 507 188,20	168 590,95	2 507 188,20	168 590,95	2 338 597,25	
6426	Temps de travail additionnel de jour					380 545,81	137 705,61	380 545,81	137 705,61	242 840,20	
6429	Rembst rémunération persel médical					5 962,54	131 238,53	5 962,54	131 238,53		125 275,99
	Sous Total compte 642					18 554 697,41	636 799,96	18 554 697,41	636 799,96	17 917 897,45	
64511	Cotisations à l'URSSAF					10 011 857,38	21 337,89	10 011 857,38	21 337,89	9 990 519,49	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					654 576,27	2 435,83	654 576,27	2 435,83	652 140,44	
64515	Cotisations à la CNRACL					11 446 445,98	2 341,75	11 446 445,98	2 341,75	11 444 104,23	
64516	Cotisations au RAFP					337 607,05	4 731,42	337 607,05	4 731,42	332 875,63	
	Sous Total compte 6451					22 450 486,68	30 846,89	22 450 486,68	30 846,89	22 419 639,79	
64521	Cotisations à l'URSSAF					4 549 039,82	135 061,42	4 549 039,82	135 061,42	4 413 978,40	
64523	Cotisations aux caisses de retraite					1 383 204,82	167 851,62	1 383 204,82	167 851,62	1 215 353,20	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 6452					5 932 244,64	302 913,04	5 932 244,64	302 913,04	5 629 331,60	
	Sous Total compte 645					28 382 731,32	333 759,93	28 382 731,32	333 759,93	28 048 971,39	
64713	Alloc chômage					617 488,61	56 809,33	617 488,61	56 809,33	560 679,28	
64715	Médecine du travail pharmacie					11 984,89	862,99	11 984,89	862,99	11 121,90	
647181	Carte de transport					8 170,01		8 170,01		8 170,01	
647184	Oeuvres sociales					944 457,19	43 058,99	944 457,19	43 058,99	901 398,20	
647188	Autres verSEMents					86 839,06	1 787,13	86 839,06	1 787,13	85 051,93	
	Sous Total compte 64718					1 039 466,26	44 846,12	1 039 466,26	44 846,12	994 620,14	
64719	Rembst aut charg soc persel non médic al						19,15		19,15		19,15
	Sous Total compte 6471					1 668 939,76	102 537,59	1 668 939,76	102 537,59	1 566 402,17	
64723	Alloc chômage					13 212,96	1 772,27	13 212,96	1 772,27	11 440,69	
64725	Médecine du travail pharmacie					6 554,56		6 554,56		6 554,56	
647281	Carte de transport					1 006,48		1 006,48		1 006,48	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
647284	Oeuvres sociales					1 041,51		1 041,51		1 041,51	
	Sous Total compte 64728					2 047,99		2 047,99		2 047,99	
	Sous Total compte 6472					21 815,51	1 772,27	21 815,51	1 772,27	20 043,24	
	Sous Total compte 647					1 690 755,27	104 309,86	1 690 755,27	104 309,86	1 586 445,41	
6481	Indemnités aux ministres des cultes					30 660,93		30 660,93		30 660,93	
6483	Verst aux agents en CPA					19 563,84		19 563,84		19 563,84	
64881	Personnel non médical					170 463,26	80 853,45	170 463,26	80 853,45	89 609,81	
64882	Personnel médical					248 335,25	17 662,81	248 335,25	17 662,81	230 672,44	
	Sous Total compte 6488					418 798,51	98 516,26	418 798,51	98 516,26	320 282,25	
	Sous Total compte 648					469 023,28	98 516,26	469 023,28	98 516,26	370 507,02	
6491	Personnel médical					10 837,23	34 112,43	10 837,23	34 112,43		23 275,20
	Sous Total compte 649					10 837,23	34 112,43	10 837,23	34 112,43		23 275,20
	Sous Total compte 64					109 742 501,58	4 727 239,85	109 742 501,58	4 727 239,85	105 015 261,73	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
651	Redevances pour concessions, brevets. ..					363,04		363,04		363,04	
652	Contributions aux GCS					60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00		0,00
6541	Créances admises en non-valeur					8 548,66		8 548,66		8 548,66	
6542	Créances éteintes					11 532,91		11 532,91		11 532,91	
	Sous Total compte 654					20 081,57		20 081,57		20 081,57	
6578	Autres subv					2 602,29		2 602,29		2 602,29	
	Sous Total compte 657					2 602,29		2 602,29		2 602,29	
6585	ReverSEMent quote-part des radiologues					36 278,78		36 278,78		36 278,78	
6587	Participation frais stage ehesp					34 000,20		34 000,20		34 000,20	
6588	Autres charges diverses de gestion coura					16 334,00		16 334,00		16 334,00	
	Sous Total compte 658					86 612,98		86 612,98		86 612,98	
	Sous Total compte 65					169 659,88	60 000,00	169 659,88	60 000,00	109 659,88	
66111	Intérêts réglés à l'échéance					1 152 359,42	29 398,13	1 152 359,42	29 398,13	1 122 961,29	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
66112	Intérêts rattachement des ICNE					49 769,68	57 576,90	49 769,68	57 576,90		7 807,22
	Sous Total compte 6611					1 202 129,10	86 975,03	1 202 129,10	86 975,03	1 115 154,07	
	Sous Total compte 661					1 202 129,10	86 975,03	1 202 129,10	86 975,03	1 115 154,07	
666	Pertes de change					4 290,30		4 290,30		4 290,30	
668	Autres charges financières					553,58		553,58		553,58	
	Sous Total compte 66					1 206 972,98	86 975,03	1 206 972,98	86 975,03	1 119 997,95	
6711	Intérêts moratoires pénalités sur march					35,00		35,00		35,00	
6718	Autres charges exceptées sur opérations de gestion					2 652 545,79	2 422 896,79	2 652 545,79	2 422 896,79	229 649,00	
	Sous Total compte 671					2 652 580,79	2 422 896,79	2 652 580,79	2 422 896,79	229 684,00	
67218	Charges de personnel - autres					77 505,18		77 505,18		77 505,18	
	Sous Total compte 6721					77 505,18		77 505,18		77 505,18	
67221	Charges médicales réémulés annulés exercices clos					11 964,59		11 964,59		11 964,59	
67228	Charges à caractère médical - autres					568,39		568,39		568,39	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 6722					12 532,98		12 532,98		12 532,98	
6728	Autres charges					139 805,32	69 669,00	139 805,32	69 669,00	70 136,32	
	Sous Total compte 672					229 843,48	69 669,00	229 843,48	69 669,00	160 174,48	
673	Titres annulés exercices antérieurs					454 570,89		454 570,89		454 570,89	
675	Valeurs comptables éléments actif cédés					58 345,40		58 345,40		58 345,40	
678	Autres charges exceptionnelles					177 200,65		177 200,65		177 200,65	
	Sous Total compte 67					3 572 541,21	2 492 565,79	3 572 541,21	2 492 565,79	1 079 975,42	
68111	Immob incorporelles					889 290,70		889 290,70		889 290,70	
68112	Immob corporelles					5 417 935,56		5 417 935,56		5 417 935,56	
	Sous Total compte 6811					6 307 226,26		6 307 226,26		6 307 226,26	
68151	Dotations aux provisions pour risques					1 528 746,55		1 528 746,55		1 528 746,55	
681532	Personnel non médical					171 416,14		171 416,14		171 416,14	
	Sous Total compte 68153					171 416,14		171 416,14		171 416,14	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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					342 546,29		342 546,29		342 546,29	
	Sous Total compte 6815					2 042 708,98		2 042 708,98		2 042 708,98	
68174	Dot dépréciat créances					257 947,71		257 947,71		257 947,71	
	Sous Total compte 6817					257 947,71		257 947,71		257 947,71	
	Sous Total compte 681					8 607 882,95		8 607 882,95		8 607 882,95	
	Sous Total compte 68					8 607 882,95		8 607 882,95		8 607 882,95	
	Total classe 6					175 717 778,81 10 454 782,58		175 717 778,81 10 454 782,58		166 229 374,16 966 377,93	
703	Ventes de produits résiduels						597,00		597,00		597,00
706	Prestations de services						40 844,02		40 844,02		40 844,02
7071	Rétrocession de médicaments					74 687,43 7 962 448,30		74 687,43 7 962 448,30		7 887 760,87	
7078	Autres ventes de marchandises						237,60		237,60		237,60
	Sous Total compte 707					74 687,43 7 962 685,90		74 687,43 7 962 685,90		7 887 998,47	
70811	Logements					1 157,08 16 803,73		1 157,08 16 803,73		15 646,65	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
70812	Repas					36,36	389 413,82	36,36	389 413,82		389 377,46
	Sous Total compte 7081					1 193,44	406 217,55	1 193,44	406 217,55		405 024,11
70821	Chambres						3 392,00		3 392,00		3 392,00
70822	Repas					434,00	13 402,00	434,00	13 402,00		12 968,00
70823	Téléphone					113,96	4 706,48	113,96	4 706,48		4 592,52
70824	Majoration pour chambre particulière					40 949,50	1 214 622,20	40 949,50	1 214 622,20		1 173 672,70
	Sous Total compte 7082					41 497,46	1 236 122,68	41 497,46	1 236 122,68		1 194 625,22
7083	Locations diverses					2 464,83	44 763,84	2 464,83	44 763,84		42 299,01
7084	Mise à dispo persel facturée					1 350,55	366 057,42	1 350,55	366 057,42		364 706,87
7087	Rembst frais CRPA					2 913 153,10	6 381 697,40	2 913 153,10	6 381 697,40		3 468 544,30
70881	Redev commerciale loc télé prod audio					18 882,25	112 193,96	18 882,25	112 193,96		93 311,71
70888	Autres					12 865,00	34 195,90	12 865,00	34 195,90		21 330,90
	Sous Total compte 7088					31 747,25	146 389,86	31 747,25	146 389,86		114 642,61

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 708					2 991 406,63	8 581 248,75	2 991 406,63	8 581 248,75		5 589 842,12
	Sous Total compte 70					3 066 094,06	16 585 375,67	3 066 094,06	16 585 375,67		13 519 281,61
72	Production immobilisée						573 561,69		573 561,69		573 561,69
	Sous Total compte 72						573 561,69		573 561,69		573 561,69
731111	Groupes homogènes de séjour (GHS)					10 824 287,52	86 001 927,93	10 824 287,52	86 001 927,93		75 177 640,41
731113	Hospitalisation à domicile (GHT)					140 237,70	2 149 415,92	140 237,70	2 149 415,92		2 009 178,22
731114	IVG					11 619,93	115 575,04	11 619,93	115 575,04		103 955,11
731115	Prestation prélevt organes ou tissus						66 263,83		66 263,83		66 263,83
	Sous Total compte 73111					10 976 145,15	88 333 182,72	10 976 145,15	88 333 182,72		77 357 037,57
73112	Prod. médicam. facturés en sus séj. M CO					611 560,64	7 082 169,73	611 560,64	7 082 169,73		6 470 609,09
73113	Prod médic facturés en sus séjours MC O					121 364,57	1 228 733,40	121 364,57	1 228 733,40		1 107 368,83
731141	Urgences (FAU)						3 136 993,00		3 136 993,00		3 136 993,00
731142	Prélev organes ou de tissus (cpo)						140 710,00		140 710,00		140 710,00

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
731145	FIFAQ						295 765,64		295 765,64		295 765,64
	Sous Total compte 73114						3 573 468,64		3 573 468,64		3 573 468,64
731151	Part activité dotation modulée à l'activ					29 957,71	752 317,42	29 957,71	752 317,42		722 359,71
731155	Dotat missions intérêt général (MIG)-SSR						31 667,00		31 667,00		31 667,00
731157	Forfait incit financière amélio qual SSR						28 972,30		28 972,30		28 972,30
	Sous Total compte 73115					29 957,71	812 956,72	29 957,71	812 956,72		782 999,01
731172	Dotation annuelle de financement SSR						7 758 978,00		7 758 978,00		7 758 978,00
	Sous Total compte 73117						7 758 978,00		7 758 978,00		7 758 978,00
731181	Dotations MIG - MCO						4 403 848,00		4 403 848,00		4 403 848,00
731182	Dotation AC - MCO						3 667 583,00		3 667 583,00		3 667 583,00
	Sous Total compte 73118						8 071 431,00		8 071 431,00		8 071 431,00
	Sous Total compte 7311					11 739 028,07	116 860 920,21	11 739 028,07	116 860 920,21		105 121 892,14
73121	Consultations et actes externes					464 358,77	9 485 749,29	464 358,77	9 485 749,29		9 021 390,52

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
73122	Forfait ATU					98 327,29	1 013 960,85	98 327,29	1 013 960,85		915 633,56
73123	FFM					1 961,11	11 413,05	1 961,11	11 413,05		9 451,94
73124	Forfait sécur environ hospitalier (SE)					12 951,38	121 282,91	12 951,38	121 282,91		108 331,53
73125	APE et spécial pharm ou prod en sus f orf					199,75	97 319,87	199,75	97 319,87		97 120,12
73126	Forfaits techniques et assimilés					20 063,59	1 249 502,75	20 063,59	1 249 502,75		1 229 439,16
73128	Autres					2 936,00	46 178,00	2 936,00	46 178,00		43 242,00
	Sous Total compte 7312					600 797,89	12 025 406,72	600 797,89	12 025 406,72		11 424 608,83
	Sous Total compte 731					12 339 825,96	128 886 326,93	12 339 825,96	128 886 326,93		116 546 500,97
73211	Médecine et spécialités médicales					155 480,55	3 478 092,68	155 480,55	3 478 092,68		3 322 612,13
73212	Chirurgie et spécialités chirurgicales					54 591,84	804 482,07	54 591,84	804 482,07		749 890,23
732131	Spécialités coûteuses					44 988,91	1 566 104,80	44 988,91	1 566 104,80		1 521 115,89
	Sous Total compte 73213					44 988,91	1 566 104,80	44 988,91	1 566 104,80		1 521 115,89
73214	Soins de suite et de réadaptation					34 576,80	179 407,02	34 576,80	179 407,02		144 830,22

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
73215	Ticket mod forfait hospital complet					612,00	51 768,00	612,00	51 768,00		51 156,00
	Sous Total compte 7321					290 250,10	6 079 854,57	290 250,10	6 079 854,57		5 789 604,47
732211	Hopital de jour					34 184,83	100 587,09	34 184,83	100 587,09		66 402,26
	Sous Total compte 73221					34 184,83	100 587,09	34 184,83	100 587,09		66 402,26
73222	Chirurgie ambulatoire					2 693,27	40 958,65	2 693,27	40 958,65		38 265,38
73225	Ticket mod forfait hospital incomplet					324,00	22 554,00	324,00	22 554,00		22 230,00
	Sous Total compte 7322					37 202,10	164 099,74	37 202,10	164 099,74		126 897,64
73231	Hospitalisation à domicile					2 275,56	37 371,91	2 275,56	37 371,91		35 096,35
	Sous Total compte 7323					2 275,56	37 371,91	2 275,56	37 371,91		35 096,35
732411	Ticket mod actes et consult externes					522,00	14 418,00	522,00	14 418,00		13 896,00
732412	Consult actes externes dont ticket mo d					82 250,25	2 141 706,18	82 250,25	2 141 706,18		2 059 455,93
	Sous Total compte 73241					82 772,25	2 156 124,18	82 772,25	2 156 124,18		2 073 351,93
732421	Forfait ATU					8 806,48	196 579,63	8 806,48	196 579,63		187 773,15

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
732422	Forfait petit matériel FFM					61,12	2 841,76	61,12	2 841,76		2 780,64
732423	Forfait sécur environ hospitalier (SE)					234,72	12 751,31	234,72	12 751,31		12 516,59
	Sous Total compte 73242					9 102,32	212 172,70	9 102,32	212 172,70		203 070,38
73243	Forfaits techniques et assimilés					2 239,54	24 739,71	2 239,54	24 739,71		22 500,17
73244	IVG						886,50		886,50		886,50
73247	PMI					1,51	187,26	1,51	187,26		185,75
73248	Autres					5 552,48	81 334,76	5 552,48	81 334,76		75 782,28
	Sous Total compte 7324					99 668,10	2 475 445,11	99 668,10	2 475 445,11		2 375 777,01
73271	Forfait journalier MCO					58 877,52	2 307 456,38	58 877,52	2 307 456,38		2 248 578,86
73272	Forfait journalier SSR					23 166,00	631 800,00	23 166,00	631 800,00		608 634,00
	Sous Total compte 7327					82 043,52	2 939 256,38	82 043,52	2 939 256,38		2 857 212,86
	Sous Total compte 732					511 439,38	11 696 027,71	511 439,38	11 696 027,71		11 184 588,33
7331	Produits prest convent internat					8 808,14	574 982,88	8 808,14	574 982,88		566 174,74

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
7332	Produits prestations ame					23 399,37	113 597,18	23 399,37	113 597,18		90 197,81
7333	Prod prest soins urg art l254-1 casf					3 338,13	8 378,71	3 338,13	8 378,71		5 040,58
7338	Autres					16 002,43	128 897,30	16 002,43	128 897,30		112 894,87
	Sous Total compte 733					51 548,07	825 856,07	51 548,07	825 856,07		774 308,00
7341	Actes de chirurgie						2 312,23		2 312,23		2 312,23
7342	Actes de laboratoire					71,28	96 915,32	71,28	96 915,32		96 844,04
7343	Actes d'imagerie et d'échographie					280,30	16 613,53	280,30	16 613,53		16 333,23
7346	Actes techniques médicaux hors imagerie					236 532,92	1 849 090,81	236 532,92	1 849 090,81		1 612 557,89
7347	Actes dentaires						57,84		57,84		57,84
73488	Autres					258,60	2 635,43	258,60	2 635,43		2 376,83
	Sous Total compte 7348					258,60	2 635,43	258,60	2 635,43		2 376,83
	Sous Total compte 734					237 143,10	1 967 625,16	237 143,10	1 967 625,16		1 730 482,06
7358	Autres						4 460,05		4 460,05		4 460,05

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 735						4 460,05		4 460,05		4 460,05
	Sous Total compte 73					13 139 956,51	143 380 295,92	13 139 956,51	143 380 295,92		130 240 339,41
7471	Fonds d'intervention régional (FIR)					961 570,07	6 892 801,91	961 570,07	6 892 801,91		5 931 231,84
74741	FEH						407 138,08		407 138,08		407 138,08
	Sous Total compte 7474						407 138,08		407 138,08		407 138,08
7476	Fonds insert perso handicap fonct pub						176 873,59		176 873,59		176 873,59
	Sous Total compte 747					961 570,07	7 476 813,58	961 570,07	7 476 813,58		6 515 243,51
7488	Autres					9 952,43	308 224,64	9 952,43	308 224,64		298 272,21
	Sous Total compte 748					9 952,43	308 224,64	9 952,43	308 224,64		298 272,21
	Sous Total compte 74					971 522,50	7 785 038,22	971 522,50	7 785 038,22		6 813 515,72
7531	Retenue verst sur activité libérale					6 253,79	58 615,21	6 253,79	58 615,21		52 361,42
	Sous Total compte 753					6 253,79	58 615,21	6 253,79	58 615,21		52 361,42
7541	Formation professionnelle					37 035,77	906 801,79	37 035,77	906 801,79		869 766,02

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
75431	IRM					3 224,59	341 207,88	3 224,59	341 207,88		337 983,29
	Sous Total compte 7543					3 224,59	341 207,88	3 224,59	341 207,88		337 983,29
7544	Médecine légale prod vers autorité ju dic						54 106,50		54 106,50		54 106,50
7548	Autres remboursements de frais					105 286,55	807 457,18	105 286,55	807 457,18		702 170,63
	Sous Total compte 754					145 546,91	2 109 573,35	145 546,91	2 109 573,35		1 964 026,44
	Sous Total compte 75					151 800,70	2 168 188,56	151 800,70	2 168 188,56		2 016 387,86
7717	Dégrèvt impots						44 705,24		44 705,24		44 705,24
7718	Autres prod except sur opé gestion						105 126,67		105 126,67		105 126,67
	Sous Total compte 771						149 831,91		149 831,91		149 831,91
7721	Réémission titres sur exercices clos					13 284,74	326 941,12	13 284,74	326 941,12		313 656,38
7722	Produits ex antérieurs assurance mala die					9,65	64 751,30	9,65	64 751,30		64 741,65
7728	Autres					5 253,52	166 044,06	5 253,52	166 044,06		160 790,54
	Sous Total compte 772					18 547,91	557 736,48	18 547,91	557 736,48		539 188,57

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
775	Produits cessions éléments actif					1 200,00	284 636,00	1 200,00	284 636,00		283 436,00
777	Quote part subv invest virée au résultat						328 393,57		328 393,57		328 393,57
778	Autres produits exceptionnels						214 229,10		214 229,10		214 229,10
	Sous Total compte 77					19 747,91	1 534 827,06	19 747,91	1 534 827,06		1 515 079,15
78151	Reprise sur provisions pour risques						103 608,25		103 608,25		103 608,25
781531	Personnel médical						105 096,32		105 096,32		105 096,32
	Sous Total compte 78153						105 096,32		105 096,32		105 096,32
78158	Reprises aut prov pour charges						597 489,91		597 489,91		597 489,91
	Sous Total compte 7815						806 194,48		806 194,48		806 194,48
	Sous Total compte 781						806 194,48		806 194,48		806 194,48
78742	Reprises provision renouvellement immobil						12 000,00		12 000,00		12 000,00
	Sous Total compte 7874						12 000,00		12 000,00		12 000,00
	Sous Total compte 787						12 000,00		12 000,00		12 000,00

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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						818 194,48		818 194,48		818 194,48
	Total classe 7					17 349 121,68	172 845 481,60	17 349 121,68	172 845 481,60	0,00	155 496 359,92
	Total général	289 875 843,03	289 875 843,03	775 784 945,88	791 830 221,46	200 644 621,53	184 599 345,95	1 266 305 410,44	1 266 305 410,44	439 553 810,50	439 553 810,50

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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			2 656 349,54				2 656 349,54		25 077,41	
					2 631 272,13				2 631 272,13		
	Sous Total compte 45			2 656 349,54				2 656 349,54		25 077,41	
					2 631 272,13				2 631 272,13		
	Total classe 4			2 656 349,54				2 656 349,54		25 077,41	0,00
					2 631 272,13				2 631 272,13		
60211	Spécial pharm avec AMM					351,53		351,53		351,53	
60218	Autres produits pharm à usage médi					130,08		130,08		130,08	
	Sous Total compte 6021					481,61		481,61		481,61	
60221	Dispositifs médicaux non stériles usa un					190,29		190,29		190,29	
602221	Parentéral					644,29		644,29		644,29	
602222	Digestif					35,10		35,10		35,10	
602223	Génitiaux urinaire					227,82		227,82		227,82	
602225	Autres abords					31,08		31,08		31,08	
	Sous Total compte 6022					938,29		938,29		938,29	
60223	Dispositifs médicaux stériles autres					428,78		428,78		428,78	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 6022					1 557,36		1 557,36		1 557,36	
6023	Alimentation					41,07		41,07		41,07	
60261	Combustibles et carburants					552,21		552,21		552,21	
60262	Produits d'entretien					1 800,20		1 800,20		1 800,20	
60265	Fournitures bureau et inform					6 610,76		6 610,76		6 610,76	
60266	Fournitures hôtelières					27,17		27,17		27,17	
	Sous Total compte 6026					8 990,34		8 990,34		8 990,34	
	Sous Total compte 602					11 070,38		11 070,38		11 070,38	
60611	Eau et assainissement					3 837,47		3 837,47		3 837,47	
60612	Energie - électricité					74 793,20	7 884,00	74 793,20	7 884,00	66 909,20	
	Sous Total compte 6061					78 630,67	7 884,00	78 630,67	7 884,00	70 746,67	
60624	Fournitures scol éduc et loisirs					26 153,04		26 153,04		26 153,04	
	Sous Total compte 6062					26 153,04		26 153,04		26 153,04	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 606					104 783,71	7 884,00	104 783,71	7 884,00	96 899,71	
	Sous Total compte 60					115 854,09	7 884,00	115 854,09	7 884,00	107 970,09	
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	
6152	Entretien et réparations sur biens im mob					2 080,68		2 080,68		2 080,68	
61568	Maintenance-autres					7 782,13	1 061,00	7 782,13	1 061,00	6 721,13	
	Sous Total compte 6156					7 782,13	1 061,00	7 782,13	1 061,00	6 721,13	
	Sous Total compte 615					9 862,81	1 061,00	9 862,81	1 061,00	8 801,81	
6161	Primesmultirisques					1 905,28		1 905,28		1 905,28	
6163	Assurance transport					669,18		669,18		669,18	
6165	Responsabilité civile					14 230,35	1 028,00	14 230,35	1 028,00	13 202,35	
	Sous Total compte 616					16 804,81	1 028,00	16 804,81	1 028,00	15 776,81	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
6181	Documentation générale					903,58		903,58		903,58	
6183	Documentation technique					2 267,43		2 267,43		2 267,43	
	Sous Total compte 618					3 171,01		3 171,01		3 171,01	
	Sous Total compte 61					31 884,27	2 089,00	31 884,27	2 089,00	29 795,27	
62151	Personnel non médical					528 678,53		528 678,53		528 678,53	
62152	Personnel médical					57,78	57,78	57,78	57,78		0,00
	Sous Total compte 6215					528 736,31	57,78	528 736,31	57,78	528 678,53	
	Sous Total compte 621					528 736,31	57,78	528 736,31	57,78	528 678,53	
6248	Transports-divers					552,00		552,00		552,00	
	Sous Total compte 624					552,00		552,00		552,00	
6251	Voyages et déplacements					86 662,04	31 652,10	86 662,04	31 652,10	55 009,94	
	Sous Total compte 625					86 662,04	31 652,10	86 662,04	31 652,10	55 009,94	
6265	Téléphonie					521,66		521,66		521,66	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 626					521,66		521,66		521,66	
6281	Blanchissage à l'extérieur					4 026,67		4 026,67		4 026,67	
6282	Alimentation à l'extérieur					31 639,60		31 639,60		31 639,60	
6286	Participation aux charges communes					132 142,46		132 142,46		132 142,46	
6288	Autres prestations diverses					2 465,18		2 465,18		2 465,18	
	Sous Total compte 628					170 273,91		170 273,91		170 273,91	
	Sous Total compte 62					786 745,92	31 709,88	786 745,92	31 709,88	755 036,04	
6311	Taxe sur les salaires					82 077,77	10 158,94	82 077,77	10 158,94	71 918,83	
	Sous Total compte 631					82 077,77	10 158,94	82 077,77	10 158,94	71 918,83	
6331	Verst de transport					34 786,04	28 276,00	34 786,04	28 276,00	6 510,04	
6332	Alloc logement					2 976,63	11,43	2 976,63	11,43	2 965,20	
6333	Particip employ à format cont					14 098,76		14 098,76		14 098,76	
6334	Centre national de gestion					596,85	300,48	596,85	300,48	296,37	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
6336	Fonds pour l'emploi hospitalier					4 672,23	0,59	4 672,23	0,59	4 671,64	
6337	FMEP					4 597,76	245,70	4 597,76	245,70	4 352,06	
6338	Autres impôts taxes assimil autres or ga					1 785,51	6,88	1 785,51	6,88	1 778,63	
	Sous Total compte 633					63 513,78	28 841,08	63 513,78	28 841,08	34 672,70	
63512	Taxes foncières					402,00		402,00		402,00	
	Sous Total compte 6351					402,00		402,00		402,00	
	Sous Total compte 635					402,00		402,00		402,00	
	Sous Total compte 63					145 993,55	39 000,02	145 993,55	39 000,02	106 993,53	
64111	Rémunération principale					561 008,96		561 008,96		561 008,96	
64113	Prime de service					68 782,92	31 768,71	68 782,92	31 768,71	37 014,21	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI)					1 583,05		1 583,05		1 583,05	
64115	Supplément familial					5 515,66		5 515,66		5 515,66	
641178	Autres indemnités					88 339,31	5 761,19	88 339,31	5 761,19	82 578,12	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 64117					88 339,31	5 761,19	88 339,31	5 761,19	82 578,12	
	Sous Total compte 6411					725 229,90	37 529,90	725 229,90	37 529,90	687 700,00	
64131	Rémunération principale					16 304,18		16 304,18		16 304,18	
641378	Autres indemnités					1 341,64		1 341,64		1 341,64	
	Sous Total compte 64137					1 341,64		1 341,64		1 341,64	
	Sous Total compte 6413					17 645,82		17 645,82		17 645,82	
64151	Rémunération principale					4 286,68		4 286,68		4 286,68	
64155	Supplément familial					373,90		373,90		373,90	
641578	Autres indemnités					649,06		649,06		649,06	
	Sous Total compte 64157					649,06		649,06		649,06	
	Sous Total compte 6415					5 309,64		5 309,64		5 309,64	
6419	Rembst rémunération persel non médica 1						1 163,15		1 163,15		1 163,15
	Sous Total compte 641					748 185,36	38 693,05	748 185,36	38 693,05	709 492,31	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
64511	Cotisations à l'URSSAF					104 225,17	515,36	104 225,17	515,36	103 709,81	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					1 444,59	67,40	1 444,59	67,40	1 377,19	
64515	Cotisations à la CNRACL					173 950,60		173 950,60		173 950,60	
64516	Cotisations au RAFP					5 999,21	137,49	5 999,21	137,49	5 861,72	
	Sous Total compte 6451					285 619,57	720,25	285 619,57	720,25	284 899,32	
64521	Cotisations à l'URSSAF					146,13	146,13	146,13	146,13		0,00
64523	Cotisations aux caisses de retraite					49,31	49,31	49,31	49,31		0,00
	Sous Total compte 6452					195,44	195,44	195,44	195,44		0,00
	Sous Total compte 645					285 815,01	915,69	285 815,01	915,69	284 899,32	
64713	Alloc chômage					1 588,00		1 588,00		1 588,00	
64715	Médecine du travail pharmacie					137,97	13,50	137,97	13,50	124,47	
647181	Carte de transport					208,35		208,35		208,35	
647184	Oeuvres sociales					9 909,84	555,73	9 909,84	555,73	9 354,11	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
647188	Autres verSEMents					144,99	18,00	144,99	18,00	126,99	
	Sous Total compte 64718					10 263,18	573,73	10 263,18	573,73	9 689,45	
	Sous Total compte 6471					11 989,15	587,23	11 989,15	587,23	11 401,92	
	Sous Total compte 647					11 989,15	587,23	11 989,15	587,23	11 401,92	
64861	Personnel non médical					39 118,02	14 063,72	39 118,02	14 063,72	25 054,30	
64865	Personnel médical					345,80		345,80		345,80	
	Sous Total compte 6486					39 463,82	14 063,72	39 463,82	14 063,72	25 400,10	
64881	Personnel non médical					189 419,51	2 482,88	189 419,51	2 482,88	186 936,63	
64882	Personnel médical					2 196,43	3,41	2 196,43	3,41	2 193,02	
	Sous Total compte 6488					191 615,94	2 486,29	191 615,94	2 486,29	189 129,65	
	Sous Total compte 648					231 079,76	16 550,01	231 079,76	16 550,01	214 529,75	
	Sous Total compte 64					1 277 069,28	56 745,98	1 277 069,28	56 745,98	1 220 323,30	
67218	Charges de personnel - autres					20,25		20,25		20,25	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 6721					20,25		20,25		20,25	
	Sous Total compte 672					20,25		20,25		20,25	
	Sous Total compte 67					20,25		20,25		20,25	
68112	Immob corporelles					34 883,49		34 883,49		34 883,49	
	Sous Total compte 6811					34 883,49		34 883,49		34 883,49	
681532	Personnel non médical					4 699,44		4 699,44		4 699,44	
	Sous Total compte 68153					4 699,44		4 699,44		4 699,44	
68158	DP - autres provisions pour charges					214 110,52		214 110,52		214 110,52	
	Sous Total compte 6815					218 809,96		218 809,96		218 809,96	
68174	Dot dépréciat créances					34,80		34,80		34,80	
	Sous Total compte 6817					34,80		34,80		34,80	
	Sous Total compte 681					253 728,25		253 728,25		253 728,25	
	Sous Total compte 68					253 728,25		253 728,25		253 728,25	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
	Total classe 6					2 611 295,61	137 428,88	2 611 295,61	137 428,88	2 475 029,88	1 163,15
7061	Droits d'inscription des élèves					7 385,00	43 038,00	7 385,00	43 038,00		35 653,00
7062	Frais d'inscription aux concours					8 230,00	36 530,00	8 230,00	36 530,00		28 300,00
7063	Rembst frais de formation					572,34	250 882,00	572,34	250 882,00		250 309,66
	Sous Total compte 706					16 187,34	330 450,00	16 187,34	330 450,00		314 262,66
	Sous Total compte 70					16 187,34	330 450,00	16 187,34	330 450,00		314 262,66
7471	Subv versées par Conseil Régional						1 894 121,00		1 894 121,00		1 894 121,00
	Sous Total compte 747						1 894 121,00		1 894 121,00		1 894 121,00
7488	Autres					3 789,18	28 607,03	3 789,18	28 607,03		24 817,85
	Sous Total compte 748					3 789,18	28 607,03	3 789,18	28 607,03		24 817,85
	Sous Total compte 74					3 789,18	1 922 728,03	3 789,18	1 922 728,03		1 918 938,85
7541	Formation professionnelle						209,00		209,00		209,00
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 31/12/2017

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						419,00		419,00		419,00
	Sous Total compte 75						419,00		419,00		419,00
7728	Autres						7 388,72		7 388,72		7 388,72
	Sous Total compte 772						7 388,72		7 388,72		7 388,72
777	Quote part subv invest virée au résultat						3 000,00		3 000,00		3 000,00
	Sous Total compte 77						10 388,72		10 388,72		10 388,72
78158	Reprises aut prov pour charges						254 934,91		254 934,91		254 934,91
	Sous Total compte 7815						254 934,91		254 934,91		254 934,91
	Sous Total compte 781						254 934,91		254 934,91		254 934,91
	Sous Total compte 78						254 934,91		254 934,91		254 934,91
	Total classe 7					19 976,52	2 518 920,66	19 976,52	2 518 920,66	0,00	2 498 944,14
	Total général			2 656 349,54	2 631 272,13	2 631 272,13	2 656 349,54	5 287 621,67	5 287 621,67	2 500 107,29	2 500 107,29

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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			10 350 430,12				10 350 430,12		245 330,20	
				10 105 099,92				10 105 099,92			
	Sous Total compte 453			10 350 430,12				10 350 430,12		245 330,20	
				10 105 099,92				10 105 099,92			
	Sous Total compte 45			10 350 430,12				10 350 430,12		245 330,20	
				10 105 099,92				10 105 099,92			
	Total classe 4			10 350 430,12				10 350 430,12		245 330,20	0,00
				10 105 099,92				10 105 099,92			
60211	Spécial pharm avec AMM					93 747,51		93 747,51		93 747,51	
60213	Spécialités pharmaceutiques sous ATU					566,02		566,02		566,02	
60216	Fluides et gaz médicaux					40,20		40,20		40,20	
60217	Produits de base					4 169,82		4 169,82		4 169,82	
60218	Autres produits pharm à usage médi					3 276,13		3 276,13		3 276,13	
	Sous Total compte 6021					101 799,68		101 799,68		101 799,68	
60221	Dispositifs médicaux non stér usag un iq					25 419,53		25 419,53		25 419,53	
602221	Parentéral					4 636,03		4 636,03		4 636,03	
602222	Digestif					534,05		534,05		534,05	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
602223	Génito-urinaire					1 858,13		1 858,13		1 858,13	
602224	Respiratoire					32,70		32,70		32,70	
602225	Autres abords					680,17		680,17		680,17	
	Sous Total compte 60222					7 741,08		7 741,08		7 741,08	
60223	Dispositifs médicaux stériles autres					1 293,99		1 293,99		1 293,99	
60224	Fournitures pour laboratoires					1 145,57		1 145,57		1 145,57	
	Sous Total compte 6022					35 600,17		35 600,17		35 600,17	
6023	Alimentation					72 847,02		72 847,02		72 847,02	
60261	Combustibles et carburants					1 023,12		1 023,12		1 023,12	
60262	Produits d'entretien					22 888,75		22 888,75		22 888,75	
60265	Fournitures bureau et inform					5 043,54		5 043,54		5 043,54	
602661	Couches alèses produits absorbants					62 338,03		62 338,03		62 338,03	
602662	Petit matériel hôtelier					7 163,78		7 163,78		7 163,78	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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					313,83		313,83		313,83	
602668	Autres fournitures hôtelières					28,79		28,79		28,79	
	Sous Total compte 60266					69 844,43		69 844,43		69 844,43	
	Sous Total compte 6026					98 799,84		98 799,84		98 799,84	
	Sous Total compte 602					309 046,71		309 046,71		309 046,71	
60611	Eau et assainissement					53 369,43	9 668,00	53 369,43	9 668,00	43 701,43	
60612	Energie - électricité					174 045,87	19 161,00	174 045,87	19 161,00	154 884,87	
	Sous Total compte 6061					227 415,30	28 829,00	227 415,30	28 829,00	198 586,30	
6066	Fournitures médicales					4 313,66		4 313,66		4 313,66	
6068	Autres achats non stockés matières fournitures					5 949,51		5 949,51		5 949,51	
	Sous Total compte 606					237 678,47	28 829,00	237 678,47	28 829,00	208 849,47	
	Sous Total compte 60					546 725,18	28 829,00	546 725,18	28 829,00	517 896,18	
61112	Imagerie médicale					5 123,16	3 000,00	5 123,16	3 000,00	2 123,16	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
61113	Laboratoires					113 164,57	18 000,00	113 164,57	18 000,00	95 164,57	
61115	Consultations spécialisées					8 939,50		8 939,50		8 939,50	
	Sous Total compte 6111					127 227,23	21 000,00	127 227,23	21 000,00	106 227,23	
61123	Sport					28 049,44		28 049,44		28 049,44	
	Sous Total compte 6112					28 049,44		28 049,44		28 049,44	
	Sous Total compte 611					155 276,67	21 000,00	155 276,67	21 000,00	134 276,67	
613158	Aut locat mobil à caract médical					21 946,16		21 946,16		21 946,16	
	Sous Total compte 61315					21 946,16		21 946,16		21 946,16	
	Sous Total compte 6131					21 946,16		21 946,16		21 946,16	
613258	Aut locat mobil à caract non médical					816,70		816,70		816,70	
	Sous Total compte 61325					816,70		816,70		816,70	
	Sous Total compte 6132					816,70		816,70		816,70	
	Sous Total compte 613					22 762,86		22 762,86		22 762,86	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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					22 534,28	528,00	22 534,28	528,00	22 006,28	
615252	Mat de transport					48,96		48,96		48,96	
615258	Autres matériels et outillages					1 875,02		1 875,02		1 875,02	
	Sous Total compte 61525					1 923,98		1 923,98		1 923,98	
615268	Maintenance -autres					48 780,85	661,00	48 780,85	661,00	48 119,85	
	Sous Total compte 61526					48 780,85	661,00	48 780,85	661,00	48 119,85	
	Sous Total compte 6152					73 239,11	1 189,00	73 239,11	1 189,00	72 050,11	
	Sous Total compte 615					73 239,11	1 189,00	73 239,11	1 189,00	72 050,11	
6161	Multirisques					7 319,01		7 319,01		7 319,01	
6163	Assurance transport					836,47		836,47		836,47	
6165	Responsabilité civile					45 989,95	3 772,00	45 989,95	3 772,00	42 217,95	
	Sous Total compte 616					54 145,43	3 772,00	54 145,43	3 772,00	50 373,43	
617	Etudes et recherches					20 436,00		20 436,00		20 436,00	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
6181	Documentation générale					1 514,33		1 514,33		1 514,33	
6184	Concours divers -cotisations					1 338,60		1 338,60		1 338,60	
	Sous Total compte 618					2 852,93		2 852,93		2 852,93	
	Sous Total compte 61					328 713,00	25 961,00	328 713,00	25 961,00	302 752,00	
6226	Honoraires					1 767,30		1 767,30		1 767,30	
	Sous Total compte 622					1 767,30		1 767,30		1 767,30	
6245	Transports d'usagers					84 387,81	1 200,00	84 387,81	1 200,00	83 187,81	
6248	Transports-divers					2 148,60		2 148,60		2 148,60	
	Sous Total compte 624					86 536,41	1 200,00	86 536,41	1 200,00	85 336,41	
6251	Voyages et déplacements					1 735,60		1 735,60		1 735,60	
6257	Réceptions					342,80		342,80		342,80	
	Sous Total compte 625					2 078,40		2 078,40		2 078,40	
6265	Téléphonie					12 633,99		12 633,99		12 633,99	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 626					12 633,99		12 633,99		12 633,99	
6281	Blanchissage à l'extérieur					255 690,10		255 690,10		255 690,10	
6282	Alimentation à l'extérieur					629 185,39		629 185,39		629 185,39	
6283	Nettoyage à l'extérieur					895,80		895,80		895,80	
6286	Participation aux charges communes					735 432,11		735 432,11		735 432,11	
6288	Autres prestations diverses					14 917,47		14 917,47		14 917,47	
	Sous Total compte 628					1 636 120,87		1 636 120,87		1 636 120,87	
	Sous Total compte 62					1 739 136,97	1 200,00	1 739 136,97	1 200,00	1 737 936,97	
6311	Taxe sur les salaires					363 742,31	14 984,80	363 742,31	14 984,80	348 757,51	
	Sous Total compte 631					363 742,31	14 984,80	363 742,31	14 984,80	348 757,51	
63311	Persel non médical					39 312,02	91,22	39 312,02	91,22	39 220,80	
63312	Personnel médical					1 506,59	28,52	1 506,59	28,52	1 478,07	
	Sous Total compte 6331					40 818,61	119,74	40 818,61	119,74	40 698,87	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
6332	Alloc logement					18 788,06	44,06	18 788,06	44,06	18 744,00	
63331	Persel non médical					80 808,10		80 808,10		80 808,10	
63332	Personnel médical					224,29		224,29		224,29	
	Sous Total compte 6333					81 032,39		81 032,39		81 032,39	
6334	Centre national de gestion					3 081,49	1 527,19	3 081,49	1 527,19	1 554,30	
6336	Fonds pour l'emploi hospitalier					29 128,62	44,21	29 128,62	44,21	29 084,41	
6337	FMEP					25 715,88	993,20	25 715,88	993,20	24 722,68	
63381	Persel non médical					10 801,37	19,17	10 801,37	19,17	10 782,20	
63382	Personnel médical					468,41	7,45	468,41	7,45	460,96	
	Sous Total compte 6338					11 269,78	26,62	11 269,78	26,62	11 243,16	
	Sous Total compte 633					209 834,83	2 755,02	209 834,83	2 755,02	207 079,81	
	Sous Total compte 63					573 577,14	17 739,82	573 577,14	17 739,82	555 837,32	
64111	Rémunération principale					1 981 996,46	1 386,31	1 981 996,46	1 386,31	1 980 610,15	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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					291 738,27	143 169,93	291 738,27	143 169,93	148 568,34	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI)					37 066,84	11,64	37 066,84	11,64	37 055,20	
64115	Supplément familial					44 135,70		44 135,70		44 135,70	
641178	Autres indemnités					433 203,42	15 229,30	433 203,42	15 229,30	417 974,12	
	Sous Total compte 64117					433 203,42	15 229,30	433 203,42	15 229,30	417 974,12	
	Sous Total compte 6411					2 788 140,69	159 797,18	2 788 140,69	159 797,18	2 628 343,51	
64131	Rémunération principale					43 003,92		43 003,92		43 003,92	
64135	Supplément familial					517,29		517,29		517,29	
641378	Autres indemnités					4 968,38	212,37	4 968,38	212,37	4 756,01	
	Sous Total compte 64137					4 968,38	212,37	4 968,38	212,37	4 756,01	
	Sous Total compte 6413					48 489,59	212,37	48 489,59	212,37	48 277,22	
64151	Rémunération principale					1 209 852,65	200,30	1 209 852,65	200,30	1 209 652,35	
64155	Supplément familial					24 599,48	7,34	24 599,48	7,34	24 592,14	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
641571	Indemnités horaires pour travaux supplém					1 372,25		1 372,25		1 372,25	
641578	Autres indemnités					259 842,58		259 842,58		254 503,97	
	Sous Total compte 64157					261 214,83		261 214,83		255 876,22	
	Sous Total compte 6415					1 495 666,96		1 495 666,96		1 490 120,71	
6419	Rembst rémunération persel non médicaux					762,02		762,02		50 986,38	
	Sous Total compte 641					4 333 059,26		4 333 059,26		4 115 755,06	
642111	Rémunération principale					101 727,60		101 727,60		101 727,60	
642112	Indemnités hors gardes et astreintes					8 284,17		8 284,17		8 284,17	
	Sous Total compte 64211					110 011,77		110 011,77		110 011,77	
	Sous Total compte 6421					110 011,77		110 011,77		110 011,77	
64241	Rémun statut indemni access - internes					18 552,43		18 552,43		18 552,43	
642421	Gardes des internes					3 888,80		3 888,80		3 650,76	
	Sous Total compte 64242					3 888,80		3 888,80		3 650,76	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 6424					22 441,23	238,04	22 441,23	238,04	22 203,19	
64252	Perm sur place temps travail addition					479,66		479,66		479,66	
	Sous Total compte 6425					479,66		479,66		479,66	
6426	Temps de travail additionnel de jour					2 667,49	2 236,22	2 667,49	2 236,22	431,27	
	Sous Total compte 642					135 600,15	2 474,26	135 600,15	2 474,26	133 125,89	
64511	Cotisations à l'URSSAF					807 035,66	1 833,54	807 035,66	1 833,54	805 202,12	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					61 680,70	228,84	61 680,70	228,84	61 451,86	
64515	Cotisations à la CNRACL					729 427,28	53 772,96	729 427,28	53 772,96	675 654,32	
64516	Cotisations au RAFFP					18 953,53	322,12	18 953,53	322,12	18 631,41	
	Sous Total compte 6451					1 617 097,17	56 157,46	1 617 097,17	56 157,46	1 560 939,71	
64521	Cotisations à l'URSSAF					36 997,99	751,09	36 997,99	751,09	36 246,90	
64523	Cotisations aux caisses de retraite					11 113,13	4 191,97	11 113,13	4 191,97	6 921,16	
	Sous Total compte 6452					48 111,12	4 943,06	48 111,12	4 943,06	43 168,06	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 645					1 665 208,29	61 100,52	1 665 208,29	61 100,52	1 604 107,77	
64713	Alloc chômage					15 326,88	1 075,60	15 326,88	1 075,60	14 251,28	
64715	Médecine du travail pharmacie					468,90		468,90		468,90	
647181	Carte de transport					417,45		417,45		417,45	
647184	Oeuvres sociales					67 512,19	2 543,34	67 512,19	2 543,34	64 968,85	
647188	Autres verSEMents					7 553,06		7 553,06		7 553,06	
	Sous Total compte 64718					75 482,70	2 543,34	75 482,70	2 543,34	72 939,36	
	Sous Total compte 6471					91 278,48	3 618,94	91 278,48	3 618,94	87 659,54	
	Sous Total compte 647					91 278,48	3 618,94	91 278,48	3 618,94	87 659,54	
64881	Personnel non médical					10 780,97	3 908,09	10 780,97	3 908,09	6 872,88	
64882	Personnel médical					10 852,88		10 852,88		10 852,88	
	Sous Total compte 6488					21 633,85	3 908,09	21 633,85	3 908,09	17 725,76	
	Sous Total compte 648					21 633,85	3 908,09	21 633,85	3 908,09	17 725,76	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 64					6 246 780,03	288 406,01	6 246 780,03	288 406,01	5 958 374,02	
6541	Créances admises en non-valeur					11 577,82		11 577,82		11 577,82	
	Sous Total compte 654					11 577,82		11 577,82		11 577,82	
6582	Pécule					3 225,00	245,00	3 225,00	245,00	2 980,00	
6587	Participation frais stage ehesp					12 728,28		12 728,28		12 728,28	
	Sous Total compte 658					15 953,28	245,00	15 953,28	245,00	15 708,28	
	Sous Total compte 65					27 531,10	245,00	27 531,10	245,00	27 286,10	
668	Autres charges financières					208,93		208,93		208,93	
	Sous Total compte 66					208,93		208,93		208,93	
67218	Charges de personnel - autres					693,71		693,71		693,71	
	Sous Total compte 6721					693,71		693,71		693,71	
67228	Charges à caractère médical - autres					5 195,79	2 740,04	5 195,79	2 740,04	2 455,75	
	Sous Total compte 6722					5 195,79	2 740,04	5 195,79	2 740,04	2 455,75	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
67238	Charg caract hôtelier et général autres					50,00		50,00		50,00	
	Sous Total compte 6723					50,00		50,00		50,00	
6728	Autres charges					1 570,79		1 570,79		1 570,79	
	Sous Total compte 672					7 510,29	2 740,04	7 510,29	2 740,04	4 770,25	
673	Titres annulés exercices antérieurs					49 622,57		49 622,57		49 622,57	
	Sous Total compte 67					57 132,86	2 740,04	57 132,86	2 740,04	54 392,82	
68112	Immob corporelles					199 597,09		199 597,09		199 597,09	
	Sous Total compte 6811					199 597,09		199 597,09		199 597,09	
681531	Personnel médical					4 733,26		4 733,26		4 733,26	
681532	Personnel non médical					18 439,33		18 439,33		18 439,33	
	Sous Total compte 68153					23 172,59		23 172,59		23 172,59	
68158	DP - autres provisions pour charges					22 578,28		22 578,28		22 578,28	
	Sous Total compte 6815					45 750,87		45 750,87		45 750,87	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
68174	Dot dépréciat créances					52 091,64		52 091,64		52 091,64	
	Sous Total compte 6817					52 091,64		52 091,64		52 091,64	
	Sous Total compte 681					297 439,60		297 439,60		297 439,60	
	Sous Total compte 68					297 439,60		297 439,60		297 439,60	
	Total classe 6					9 817 244,81	365 120,87	9 817 244,81	365 120,87	9 503 110,32	50 986,38
73171	Département					61 727,62	979 396,12	61 727,62	979 396,12		917 668,50
73172	Résident					35 993,70	3 053 503,11	35 993,70	3 053 503,11		3 017 509,41
	Sous Total compte 7317					97 721,32	4 032 899,23	97 721,32	4 032 899,23		3 935 177,91
	Sous Total compte 731					97 721,32	4 032 899,23	97 721,32	4 032 899,23		3 935 177,91
7341	Tarif dépendance couvert par APA					3 911,52	49 152,69	3 911,52	49 152,69		45 241,17
7342	Participation résident tarif dépendance					22 386,52	552 415,65	22 386,52	552 415,65		530 029,13
7344	Dotation globale apa						1 002 412,71		1 002 412,71		1 002 412,71
	Sous Total compte 734					26 298,04	1 603 981,05	26 298,04	1 603 981,05		1 577 683,01

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
7361	Dotation globale de financement soins					161 380,00	4 162 949,20	161 380,00	4 162 949,20		4 001 569,20
	Sous Total compte 736					161 380,00	4 162 949,20	161 380,00	4 162 949,20		4 001 569,20
	Sous Total compte 73					285 399,36	9 799 829,48	285 399,36	9 799 829,48		9 514 430,12
74741	FEH						10 127,74		10 127,74		10 127,74
	Sous Total compte 7474						10 127,74		10 127,74		10 127,74
	Sous Total compte 747						10 127,74		10 127,74		10 127,74
	Sous Total compte 74						10 127,74		10 127,74		10 127,74
7541	Formation professionnelle						15 026,64		15 026,64		15 026,64
7548	Autres						16 334,00		16 334,00		16 334,00
	Sous Total compte 754						31 360,64		31 360,64		31 360,64
	Sous Total compte 75						31 360,64		31 360,64		31 360,64
7721	Réémission titres sur exercices clos						54 833,60		54 833,60		54 833,60
7728	Autres					2 455,75	2 544,34	2 455,75	2 544,34		88,59

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 772					2 455,75	57 377,94	2 455,75	57 377,94		54 922,19
777	Quote part subv invest virée au résultat						8 189,20		8 189,20		8 189,20
	Sous Total compte 77					2 455,75	65 567,14	2 455,75	65 567,14		63 111,39
78158	Reprises aut prov pour charges						78 424,25		78 424,25		78 424,25
	Sous Total compte 7815						78 424,25		78 424,25		78 424,25
	Sous Total compte 781						78 424,25		78 424,25		78 424,25
	Sous Total compte 78						78 424,25		78 424,25		78 424,25
	Total classe 7					287 855,11	9 985 309,25	287 855,11	9 985 309,25	0,00	9 697 454,14
	Total général			10 350 430,12	10 105 099,92	10 105 099,92	10 350 430,12	20 455 530,04	20 455 530,04	9 748 440,52	9 748 440,52

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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			6 234 656,83	6 257 583,48			6 234 656,83	6 257 583,48		22 926,65
	Sous Total compte 453			6 234 656,83	6 257 583,48			6 234 656,83	6 257 583,48		22 926,65
	Sous Total compte 45			6 234 656,83	6 257 583,48			6 234 656,83	6 257 583,48		22 926,65
	Total classe 4			6 234 656,83	6 257 583,48			6 234 656,83	6 257 583,48	0,00	22 926,65
60211	Spécial pharm avec AMM					96 832,49		96 832,49		96 832,49	
60213	Spécialités pharmaceutiques sous ATU					473,91		473,91		473,91	
60215	Produits sanguins					399,34		399,34		399,34	
60216	Fluides et gaz médicaux					44,35		44,35		44,35	
60217	Produits de base					618,28		618,28		618,28	
60218	Autres produits pharm à usage médi					1 652,68		1 652,68		1 652,68	
	Sous Total compte 6021					100 021,05		100 021,05		100 021,05	
60221	Dispositifs médicaux non stér usag un iq					14 026,51		14 026,51		14 026,51	
602221	Parentéral					9 923,71		9 923,71		9 923,71	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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					2 259,37		2 259,37		2 259,37	
602223	Génito-urinaire					249,02		249,02		249,02	
602224	Respiratoire					16,82		16,82		16,82	
602225	Autres abords					98,32		98,32		98,32	
	Sous Total compte 60222					12 547,24		12 547,24		12 547,24	
60223	Dispositifs médicaux stériles autres					390,39		390,39		390,39	
60224	Fournitures pour laboratoires					1 400,30		1 400,30		1 400,30	
	Sous Total compte 6022					28 364,44		28 364,44		28 364,44	
6023	Alimentation					43 896,64		43 896,64		43 896,64	
60261	Combustibles et carburants					389,16		389,16		389,16	
60262	Produits d'entretien					13 056,77		13 056,77		13 056,77	
60265	Fournitures bureau et inform					2 593,91		2 593,91		2 593,91	
602661	Couches alèses produits absorbants					41 010,25		41 010,25		41 010,25	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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					1 895,66		1 895,66		1 895,66	
	Sous Total compte 60266					42 905,91		42 905,91		42 905,91	
	Sous Total compte 6026					58 945,75		58 945,75		58 945,75	
	Sous Total compte 602					231 227,88		231 227,88		231 227,88	
60611	Eau et assainissement					18 558,25		18 558,25		18 558,25	
60612	Energie - électricité					68 070,14	8 012,00	68 070,14	8 012,00	60 058,14	
60613	Chauffage					52 892,00	2 941,00	52 892,00	2 941,00	49 951,00	
	Sous Total compte 6061					139 520,39	10 953,00	139 520,39	10 953,00	128 567,39	
60625	Fournit bureau et informat					250,19		250,19		250,19	
	Sous Total compte 6062					250,19		250,19		250,19	
6066	Fournitures médicales					9 909,36		9 909,36		9 909,36	
6068	Autres achats non stockés matières fourn					1 650,65		1 650,65		1 650,65	
	Sous Total compte 606					151 330,59	10 953,00	151 330,59	10 953,00	140 377,59	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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					382 558,47	10 953,00	382 558,47	10 953,00	371 605,47	
61112	Imagerie médicale					4 162,92	2 000,00	4 162,92	2 000,00	2 162,92	
61113	Laboratoires					67 388,34	10 000,00	67 388,34	10 000,00	57 388,34	
	Sous Total compte 6111					71 551,26	12 000,00	71 551,26	12 000,00	59 551,26	
	Sous Total compte 611					71 551,26	12 000,00	71 551,26	12 000,00	59 551,26	
613158	Aut locat mobil à caract médical					6 494,16		6 494,16		6 494,16	
	Sous Total compte 61315					6 494,16		6 494,16		6 494,16	
	Sous Total compte 6131					6 494,16		6 494,16		6 494,16	
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					7 071,72		7 071,72		7 071,72	
61522	Entretien et réparations sur biens im mob					9 603,92		9 603,92		9 603,92	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
615258	Autres matériels et outillages					2 177,61		2 177,61		2 177,61	
	Sous Total compte 61525					2 177,61		2 177,61		2 177,61	
615268	Maintenance -autres					24 677,99		24 677,99		24 529,99	148,00
	Sous Total compte 61526					24 677,99		24 677,99		24 529,99	148,00
	Sous Total compte 6152					36 459,52		36 459,52		36 311,52	148,00
	Sous Total compte 615					36 459,52		36 459,52		36 311,52	148,00
6161	Multirisques					3 026,03		3 026,03		3 026,03	
6163	Assurance transport					501,89		501,89		501,89	
6165	Responsabilité civile					28 572,65		28 572,65		26 228,65	2 344,00
	Sous Total compte 616					32 100,57		32 100,57		29 756,57	2 344,00
6184	Concours divers -cotisations					814,80		814,80		814,80	
	Sous Total compte 618					814,80		814,80		814,80	
	Sous Total compte 61					147 997,87		147 997,87		133 505,87	14 492,00

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
6226	Honoraires					251,20		251,20		251,20	
	Sous Total compte 622					251,20		251,20		251,20	
6251	Voyages et déplacements					813,56		813,56		813,56	
6257	Réceptions					106,40		106,40		106,40	
	Sous Total compte 625					919,96		919,96		919,96	
6281	Blanchissage à l'extérieur					210 914,12		210 914,12		210 914,12	
6282	Alimentation à l'extérieur					475 961,73		475 961,73		475 961,73	
6286	Participation aux charges communes					442 248,22		442 248,22		442 248,22	
6288	Autres prestations diverses					9 587,88		9 587,88		9 587,88	
	Sous Total compte 628					1 138 711,95		1 138 711,95		1 138 711,95	
	Sous Total compte 62					1 139 883,11		1 139 883,11		1 139 883,11	
6311	Taxe sur les salaires					209 270,75	8 863,59	209 270,75	8 863,59	200 407,16	
	Sous Total compte 631					209 270,75	8 863,59	209 270,75	8 863,59	200 407,16	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
63311	Persel non médical					211,24		211,24		211,24	
	Sous Total compte 6331					211,24		211,24		211,24	
6332	Alloc logement					10 893,93	29,72	10 893,93	29,72	10 864,21	
63331	Persel non médical					45 341,93		45 341,93		45 341,93	
63332	Personnel médical					184,24		184,24		184,24	
	Sous Total compte 6333					45 526,17		45 526,17		45 526,17	
6334	Centre national de gestion					1 747,88	864,71	1 747,88	864,71	883,17	
6336	Fonds pour l'emploi hospitalier					16 004,69	42,08	16 004,69	42,08	15 962,61	
6337	FMEP					15 017,79	611,23	15 017,79	611,23	14 406,56	
63381	Persel non médical					6 301,92	18,00	6 301,92	18,00	6 283,92	
63382	Personnel médical					290,62		290,62		290,62	
	Sous Total compte 6338					6 592,54	18,00	6 592,54	18,00	6 574,54	
	Sous Total compte 633					95 994,24	1 565,74	95 994,24	1 565,74	94 428,50	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 63					305 264,99	10 429,33	305 264,99	10 429,33	294 835,66	
64111	Rémunération principale					1 194 040,21		1 194 040,21		1 194 040,21	
64113	Prime de service					176 245,49	86 758,23	176 245,49	86 758,23	89 487,26	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI)					19 803,95		19 803,95		19 803,95	
64115	Supplément familial					30 773,02		30 773,02		30 773,02	
641178	Autres indemnités					244 012,87	9 116,60	244 012,87	9 116,60	234 896,27	
	Sous Total compte 64117					244 012,87	9 116,60	244 012,87	9 116,60	234 896,27	
	Sous Total compte 6411					1 664 875,54	95 874,83	1 664 875,54	95 874,83	1 569 000,71	
64131	Rémunération principale					195 438,43	3 931,24	195 438,43	3 931,24	191 507,19	
64135	Supplément familial					3 892,63	5,98	3 892,63	5,98	3 886,65	
641378	Autres indemnités					33 673,53	1 812,91	33 673,53	1 812,91	31 860,62	
	Sous Total compte 64137					33 673,53	1 812,91	33 673,53	1 812,91	31 860,62	
	Sous Total compte 6413					233 004,59	5 750,13	233 004,59	5 750,13	227 254,46	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
64151	Rémunération principale					409 929,61	693,40	409 929,61	693,40	409 236,21	
64155	Supplément familial					12 721,52	24,44	12 721,52	24,44	12 697,08	
641578	Autres indemnités					93 314,54	1 664,19	93 314,54	1 664,19	91 650,35	
	Sous Total compte 64157					93 314,54	1 664,19	93 314,54	1 664,19	91 650,35	
	Sous Total compte 6415					515 965,67	2 382,03	515 965,67	2 382,03	513 583,64	
6416	Contrats soumis à dispo particul					116 028,54	637,06	116 028,54	637,06	115 391,48	
6419	Rembst rémunération persel non médica 1					3 167,38	102 649,11	3 167,38	102 649,11		99 481,73
	Sous Total compte 641					2 533 041,72	207 293,16	2 533 041,72	207 293,16	2 325 748,56	
642111	Rémunération principale					90 951,36		90 951,36		90 951,36	
642112	Indemnités hors gardes et astreintes					5 665,58		5 665,58		5 665,58	
	Sous Total compte 64211					96 616,94		96 616,94		96 616,94	
	Sous Total compte 6421					96 616,94		96 616,94		96 616,94	
	Sous Total compte 642					96 616,94		96 616,94		96 616,94	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
64511	Cotisations à l'URSSAF					435 970,27	1 807,49	435 970,27	1 807,49	434 162,78	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					35 000,90	245,68	35 000,90	245,68	34 755,22	
64515	Cotisations à la CNRACL					437 131,92	31 822,10	437 131,92	31 822,10	405 309,82	
64516	Cotisations au RAFP					11 653,60	206,98	11 653,60	206,98	11 446,62	
	Sous Total compte 6451					919 756,69	34 082,25	919 756,69	34 082,25	885 674,44	
64521	Cotisations à l'URSSAF					24 287,34		24 287,34		24 287,34	
64523	Cotisations aux caisses de retraite					8 279,06		8 279,06		8 279,06	
	Sous Total compte 6452					32 566,40		32 566,40		32 566,40	
	Sous Total compte 645					952 323,09	34 082,25	952 323,09	34 082,25	918 240,84	
64713	Alloc chômage					6 410,86		6 410,86		6 410,86	
64715	Médecine du travail pharmacie					189,54		189,54		189,54	
647184	Oeuvres sociales					39 441,65	1 561,55	39 441,65	1 561,55	37 880,10	
647188	Autres verSEMents					2 947,35		2 947,35		2 947,35	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 64718					42 389,00	1 561,55	42 389,00	1 561,55	40 827,45	
	Sous Total compte 6471					48 989,40	1 561,55	48 989,40	1 561,55	47 427,85	
	Sous Total compte 647					48 989,40	1 561,55	48 989,40	1 561,55	47 427,85	
64881	Personnel non médical					32 110,71	2 343,00	32 110,71	2 343,00	29 767,71	
64882	Personnel médical					8 278,67		8 278,67		8 278,67	
	Sous Total compte 6488					40 389,38	2 343,00	40 389,38	2 343,00	38 046,38	
	Sous Total compte 648					40 389,38	2 343,00	40 389,38	2 343,00	38 046,38	
	Sous Total compte 64					3 671 360,53	245 279,96	3 671 360,53	245 279,96	3 426 080,57	
6541	Créances admises en non-valeur					26 269,21		26 269,21		26 269,21	
6542	Créances éteintes					5 321,36		5 321,36		5 321,36	
	Sous Total compte 654					31 590,57		31 590,57		31 590,57	
6582	Pécule					1 115,00	200,00	1 115,00	200,00	915,00	
6587	Participation frais stage ehesp					7 439,36		7 439,36		7 439,36	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 658					8 554,36	200,00	8 554,36	200,00	8 354,36	
	Sous Total compte 65					40 144,93	200,00	40 144,93	200,00	39 944,93	
66111	Intérêts réglés à l'échéance					34 908,94	51,75	34 908,94	51,75	34 857,19	
66112	Intérêts rattachement des ICNE					11 912,72	13 538,78	11 912,72	13 538,78		1 626,06
	Sous Total compte 6611					46 821,66	13 590,53	46 821,66	13 590,53	33 231,13	
	Sous Total compte 661					46 821,66	13 590,53	46 821,66	13 590,53	33 231,13	
668	Autres charges financières					73,29		73,29		73,29	
	Sous Total compte 66					46 894,95	13 590,53	46 894,95	13 590,53	33 304,42	
67218	Charges de personnel - autres					112,47		112,47		112,47	
	Sous Total compte 6721					112,47		112,47		112,47	
67228	Charges à caractère médical - autres					7 769,08		7 769,08		7 769,08	
	Sous Total compte 6722					7 769,08		7 769,08		7 769,08	
	Sous Total compte 672					7 881,55		7 881,55		7 881,55	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
673	Titres annulés exercices antérieurs					13 494,78		13 494,78		13 494,78	
	Sous Total compte 67					21 376,33		21 376,33		21 376,33	
68112	Immob corporelles					366 986,41		366 986,41		366 986,41	
	Sous Total compte 6811					366 986,41		366 986,41		366 986,41	
681532	Personnel non médical					16 567,74		16 567,74		16 567,74	
	Sous Total compte 68153					16 567,74		16 567,74		16 567,74	
68158	DP - autres provisions pour charges					37 093,77		37 093,77		37 093,77	
	Sous Total compte 6815					53 661,51		53 661,51		53 661,51	
	Sous Total compte 681					420 647,92		420 647,92		420 647,92	
	Sous Total compte 68					420 647,92		420 647,92		420 647,92	
	Total classe 6					6 176 129,10	294 944,82	6 176 129,10	294 944,82	5 982 292,07	101 107,79
7084	Mise à dispo persel facturée						7 954,45		7 954,45		7 954,45
	Sous Total compte 708						7 954,45		7 954,45		7 954,45

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 70						7 954,45		7 954,45		7 954,45
73171	Département					35 358,65	934 693,98	35 358,65	934 693,98		899 335,33
73172	Résident					12 813,30	1 712 205,86	12 813,30	1 712 205,86		1 699 392,56
	Sous Total compte 7317					48 171,95	2 646 899,84	48 171,95	2 646 899,84		2 598 727,89
	Sous Total compte 731					48 171,95	2 646 899,84	48 171,95	2 646 899,84		2 598 727,89
7341	Tarif dépendance couvert par APA						8 698,92		8 698,92		8 698,92
7342	Participation résident tarif dépendance					11 197,43	300 995,26	11 197,43	300 995,26		289 797,83
7344	Dotation globale apa						587 694,24		587 694,24		587 694,24
	Sous Total compte 734					11 197,43	897 388,42	11 197,43	897 388,42		886 190,99
7361	Dotation globale de financement soins					15 769,00	2 318 603,07	15 769,00	2 318 603,07		2 302 834,07
	Sous Total compte 736					15 769,00	2 318 603,07	15 769,00	2 318 603,07		2 302 834,07
	Sous Total compte 73					75 138,38	5 862 891,33	75 138,38	5 862 891,33		5 787 752,95
74741	FEH						13 066,37		13 066,37		13 066,37

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 7474						13 066,37		13 066,37		13 066,37
	Sous Total compte 747						13 066,37		13 066,37		13 066,37
	Sous Total compte 74						13 066,37		13 066,37		13 066,37
7541	Formation professionnelle						15 655,78		15 655,78		15 655,78
	Sous Total compte 754						15 655,78		15 655,78		15 655,78
	Sous Total compte 75						15 655,78		15 655,78		15 655,78
7721	Réémission titres sur exercices clos					6 316,00	19 810,78	6 316,00	19 810,78		13 494,78
7728	Autres						544,75		544,75		544,75
	Sous Total compte 772					6 316,00	20 355,53	6 316,00	20 355,53		14 039,53
777	Quote part subv invest virée au résultat						4 548,45		4 548,45		4 548,45
	Sous Total compte 77					6 316,00	24 903,98	6 316,00	24 903,98		18 587,98
781531	Personnel médical						1 859,40		1 859,40		1 859,40
781532	Personnel non médical						6 236,28		6 236,28		6 236,28

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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 78153						8 095,68		8 095,68		8 095,68
78158	Reprises aut prov pour charges						2 581,82		2 581,82		2 581,82
	Sous Total compte 7815						10 677,50		10 677,50		10 677,50
78174	Créances						4 562,60		4 562,60		4 562,60
	Sous Total compte 7817						4 562,60		4 562,60		4 562,60
	Sous Total compte 781						15 240,10		15 240,10		15 240,10
	Sous Total compte 78						15 240,10		15 240,10		15 240,10
	Total classe 7					81 454,38	5 939 712,01	81 454,38	5 939 712,01	0,00	5 858 257,63
	Total général			6 234 656,83	6 257 583,48	6 257 583,48	6 234 656,83	12 492 240,31	12 492 240,31	5 982 292,07	5 982 292,07

- 4.2 -

Les valeurs inactives

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

BALANCE DES VALEURS INACTIVES

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00
Dépôt des hébergés	58,00	55,00	113,00	0,00	57,00	57,00	56,00	0,00
Sous Total compte 861	58,00	25 055,00	25 113,00	0,00	25 057,00	25 057,00	56,00	0,00
862 Correspondant								
Tickets repas Régie392	20 100,00	25 000,00	45 100,00	0,00	21 450,00	21 450,00	23 650,00	0,00
Dépôt des hébergés	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00	9,00	0,00
Sous Total compte 862	20 109,00	25 000,00	45 109,00	0,00	21 450,00	21 450,00	23 659,00	0,00
863 Prise en charge titre et valeur								
Tickets repas Régie392	0,00	21 450,00	21 450,00	20 100,00	25 000,00	45 100,00	0,00	23 650,00
Dépôt des hébergés	0,00	57,00	57,00	67,00	55,00	122,00	0,00	65,00
Sous Total compte 863	0,00	21 507,00	21 507,00	20 167,00	25 055,00	45 222,00	0,00	23 715,00
TOTAUX	20 167,00	71 562,00	91 729,00	20 167,00	71 562,00	91 729,00	23 715,00	23 715,00

- 5 -

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

TABLEAU DES PROVISIONS REGLEMENTEES, DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DEPRECIATIONS

RUBRIQUES	A détailler	Montants au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Corrections d'erreurs	Montant à la fin de l'exercice	JUSTIFICATIONS		
							1	2	3
Provisions réglementées									
C/142 : Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	oui	12 000,00	-	12 000,00	-	-			
		12 000,00		12000		-			cession valeurs d'actif
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						-			
Provisions pour risques et charges									
C/151 : Provisions pour risques	oui	127 845,15	93 257,00	34 172,00	-	186 930,15			
C/ 1511 provisions pour litiges		43 535,70		34 172,00		9 363,70			Litiges personnel en cours budget principal
		84 309,45				84 309,45			litige CFB
		-	93 257,00			93 257,00			litige RIHN/CHU Caen
C/ 1515 provisions pour pertes de change	oui					-			
C/ 1518 autres provisions pour risques	oui	2 754 616,12	1 435 489,55	324 371,16	-	3 865 734,51			
		254 934,91		254 934,91		-			FBS - budget IFSI
		33 321,02				33 321,02			FBS - budget principal
						-			Pour pénalités de retard de paiement charges sociales
C/152 : Provisions pour risques et charges sur emprunts	oui	2 466 360,19	1 435 489,55	69 436,25		3 832 413,49			
C/153 : Provisions pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du compte épargne temps (CET)	oui	5 020 973,53	215 855,91	113 192,00	-	5 123 637,44			
		3 537 696,12		105 096,32		3 432 599,80			CET PM budget principal
		1 271 253,37	171 416,14			1 442 669,51			CET PNM budget principal
		94 821,64	16 567,74	6 236,28		105 153,10			CET PNM Ehpad Valognes
		23 051,40		1 859,40		21 192,00			CET PM Ehpad Valognes
		41 235,81	18 439,33			59 675,14			CET PNM Ehpad Cherbourg
		33 793,80	4 733,26			38 527,06			CET PM Ehpad Cherbourg
		19 121,39	4 699,44			23 820,83			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	3 902 386,28	616 328,86	678 495,98	646 992,30	4 487 211,46			
C/158 : Autres provisions pour charges	oui	528 107,63	342 546,29		519 634,46	1 390 288,38			Allocation d'aide au retour à l'emploi budget principal
		69 430,85	5 646,47	2 581,82	68 316,88	140 812,38			Allocation d'aide au retour à l'emploi Ehpad Valognes
		60 003,69	10 476,89	30 613,68	59 040,96	98 907,86			Allocation d'aide au retour à l'emploi Ehpad Cherbourg
		3 031 715,98		597 489,91		2 434 226,07			CNRACL budget principal
		8 037,28	31 447,30			39 484,58			CNRACL Ehpad Valognes
		155 451,69	12 101,39	47 810,57		119 742,51			CNRACL Ehpad Cherbourg
		49 639,16	1 860,52			51 499,68			CNRACL IFSI
		0,00	212 250,00			212 250,00			démolition/désamiantage IFSI
Dépréciations autre que comptes financiers :									
C/29 : Dépréciation des immobilisations	oui					-			
C/ 39 : Dépréciation des stocks et en-cours						-			
C/ 49 : Dépréciation des comptes de tiers		961 881,25	305 511,55			1 267 392,80			
Dépréciation des comptes financiers :									
C/ 59 : Dépréciation des comptes financiers						-			
TOTAL		12 779 702,33	2 666 442,87	1 162 231,14	646 992,30	14 930 906,36			

(*) à détailler par provision
 ex. : pour le CET, indiquer le nombre de jours provisionnés

Etat IC2**COMPTE FINANCIER 2017**

Numéro codique du poste comptable : 50042

Nom du poste comptable : Trésorerie municipale de CHERBOURG

RAISON SOCIALE : CH PUBLIC DU COTENTIN**FINESS :** 500000013

**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	LIN - Lineaire			
Batiments	LIN - Lineaire	15 à 50 ans		
Matériel	LIN - Lineaire	3 à 20 ans		
Matériel biomédical	LIN - Lineaire	3 à 40 ans		
Matériel informatique	LIN - Lineaire	5 ou 7 ans		
Outils	LIN - Lineaire	5 à 10 ans		
Automobiles et matériel roulant	LIN - Lineaire	5 à 10 ans		
Mobilier	LIN - Lineaire	3 à 15 ans		
Matériel de bureau	LIN - Lineaire	3 à 10 ans		
Agencements et installations	LIN - Lineaire	10 à 50 ans		
Logiciels	LIN - Lineaire	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 IC4

COMPTE FINANCIER 2017

Numéro codique du poste comptable :

50042

Nom du poste comptable :

Trésorerie municipale de CHERBOURG

RAISON SOCIALE :

CH PUBLIC DU COTENTIN

FINESS :

500000013

ETAT DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ET DES CONTRIBUTIONS
ACCORDEES PAR L'ETABLISSEMENT

Bénéficiaires	Objet de la subvention	Montant versé
Centre Communal d'Action Sociale	Participation paradis de Cherbourg	2 000,00
Pediatrie	Jouets pediatrie	398,66
Néonatalogie	Jouets néonatalogie	203,63

COMPTES FINANCIERS 2017

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	248,08	5	0,00	0	0,00	0	6 273,04	2	4 253,01	21	0,00	0
N-9	2 201,06	29	330,56	1	0,00	0	0,00	0	6 076,80	26	0,00	0
N-8	22 769,67	74	1 125,73	3	0,00	0	0,00	0	5 530,95	43	0,00	0
N-7	17 643,84	284	2 865,67	4	0,00	0	7 389,59	7	9 160,16	48	0,00	0
N-6	31 948,17	297	1 624,04	3	39,75	1	27 455,33	2	3 339,59	56	0,00	0
N-5	23 702,33	316	23,80	1	0,00	0	327,52	1	15 706,18	110	0,00	0
N-4	90 997,96	1269	268,41	2	0,00	0	216,15	4	32 300,24	220	898,10	2
N-3	172 002,81	1868	6 493,94	4	0,00	0	0,00	0	69 583,33	608	0,00	0
N-2	262 342,69	3336	6 166,48	33	0,00	0	2 672,21	3	182 611,26	1252	2 085,34	4
N-1	473 337,81	6383	11 039,41	47	0,00	0	28 488,86	13	187 640,14	1495	438,60	3
N	1 796 630,50	11305	19 113 254,41	23186	0,00	0	495 244,88	271	3 513 229,43	31612	130 749,93	80
Total	2 893 824,92	25166	19 143 192,45	23284	39,75	1	568 067,58	303	4 029 431,09	35491	134 171,97	89
Dont frais de poursuites	4 202,20		0,00		0,00		0,00		198,79		0,00	

COMpte FINANCIER 2017

RESTES À RECOUVRER AU 31 DÉCEMBRE, SUR HOSPITALISÉS ET CONSULTANTS

Exercices	Moins de 20,00 Euro	De 20,00 Euro à 100,00 Euro ¹	De 100,00 Euro ² 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	8,58 1	239,50 4	0,00 0	0,00 0	248,08 5
N-9	79,95 7	662,87 14	1 458,24 8	0,00 0	2 201,06 29
N-8	64,08 5	2 702,87 44	4 321,88 20	15 680,84 5	22 769,67 74
N-7	949,20 87	7 164,86 170	6 262,62 26	3 267,16 1	17 643,84 284
N-6	1 216,71 108	6 469,67 148	8 073,29 33	16 188,50 8	31 948,17 297
N-5	970,39 81	8 802,80 193	7 456,27 38	6 472,87 4	23 702,33 316
N-4	5 643,45 472	30 338,79 696	21 181,78 89	33 833,94 12	90 997,96 1269
N-3	8 802,47 766	39 193,26 933	32 045,94 138	91 961,14 31	172 002,81 1868
N-2	19 342,09 1669	56 543,70 1402	49 688,14 210	136 768,76 55	262 342,69 3336
N-1	48 226,84 3867	72 093,21 1979	115 005,60 436	238 012,16 101	473 337,81 6383
N	78 244,86 6254	122 766,84 3258	310 501,36 1212	1 285 117,44 581	1 796 630,50 11305
Total	163 548,62 13317	346 978,37 8841	555 995,12 2210	1 827 302,81 798	2 893 824,92 25166
Dont frais de poursuites	571,32	2 278,90	772,90	579,08	4 202,20

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 2017

ÉTAT RÉCAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

C0

Compte	Montant	% / Charges du titre correspondant par nature (3)	Commentaire
Total des charges			
imputées sur	20,25	> 999%	
le compte 67218 (1)			
Total des charges			
imputées sur	0,00	0,00%	
les comptes 67228, 67238, 6728			

IIIEME PARTIE :

SIGNATURES



53900 CHPC

PAGE DES SIGNATURES

Exercice 2017



Vu et certifié par le comptable supérieur qui déclare que le présent compte est exact en ses résultats.

À SAINT-LO 20 JUIN 2018

Le comptable soussigné affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte.

Pour le Directeur départemental des finances publiques
Le Chef de service
Sandra WLASNIAK

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 2017 et qu'il n'existe aucune autre à sa connaissance.

Arrêté par et soumis au conseil de surveillance, ce dernier l'ayant approuvé en date du 29/06/2018

À EQUEURDREVILLE-HAINNEVILLE, le 29 JUIN 2018

Jean PIERRE LE ROCH
Comptable public
Responsable de la trésorerie

À Cherbourg-en-Cotentin, le 5/6/2018

Le directeur
Maxime MORIN

050043

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 CHPC

Nombre de pages : 256

FIN DE DOCUMENT