

Rapport financier

COMPTES clos au 31.12.2018

■ Informations détaillées disponibles dans le rapport financier

- Comptes 2018 = Bilan & compte de résultat & annexes (chiffres et commentaires et analyses), indissociables
- Information financière contrôlée par les commissaires aux comptes (5^{ème} année)
- Diffusion de rapport financier à l'issue de Conseil de Surveillance du 21 juin 2019 – accessibilité en ligne

■ Comptes 2018 certifiés sans réserve

- 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.



CHPC : 4 budgets - 4 comptes de résultats 2018

BUDGET H (Hopital)	CA 2017	CA 2018	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel	116,5 M€	118,6 M€	2,1 M€	1,8%
Titre 2 : Charges à caractère médical	29,4 M€	28,2 M€	-1,2 M€	-4,2%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	10,7 M€	11,5 M€	0,8 M€	7,2%
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations, financières exceptionnelles	10,8 M€	11,7 M€	0,9 M€	8,6%
TOTAL DES CHARGES	167,5 M€	170,0 M€	2,5 M€	1,5%

Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie	122,5 M€	123,0 M€	0,4 M€	0,3%
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière	13,7 M€	14,7 M€	1,0 M€	7,4%
Titre 3 : Autres produits	21,5 M€	21,5 M€	0,0 M€	0,2%
TOTAL DES PRODUITS	157,7 M€	159,2 M€	1,5 M€	0,9%

RESULTAT COMPTABLE	-9,8 M€	-10,8 M€	-1,1 M€	10,9%
dont aides exceptionnelles	3,9 M€	5,0 M€	1,1 M€	27,4%
RESULTAT STRUCTUREL hors aides	-13,7 M€	-15,8 M€	-2,1 M€	15,6%

- 10 830 k€

BUDGET C (IFSD)	CA 2017	CA 2018	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel	1857 k€	1529 k€	-328 k€	-17,7%
Titre 2 : Autres charges à caractère médical	618 k€	598 k€	-21 k€	-3,3%
TOTAL DES CHARGES	2 475 k€	2 126 k€	-349 k€	-14,1%

Titre 1 : Produits activité d'enseignement	2180 k€	2 004 k€	-176 k€	-8,1%
Titre 2 : Autres produits	320 k€	93 k€	-227 k€	-71,0%
TOTAL DES PRODUITS	2 500 k€	2 097 k€	-404 k€	-16,1%

RESULTAT COMPTABLE	25 k€	-30 k€		
---------------------------	--------------	---------------	--	--

- 30 k€

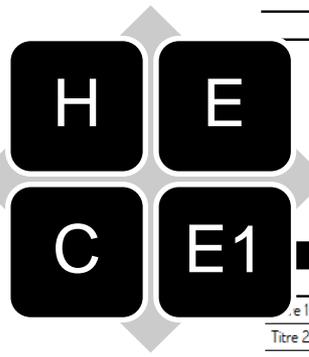
BUDGET E (Ehpad GH)	CA 2017	CA 2018	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel	6 565 k€	6 518 k€	-47 k€	-0,7%
Titre 2 : Charges à caractère médical	298 k€	313 k€	15 k€	5,0%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	2 288 k€	2 230 k€	-58 k€	-2,5%
Titre 4 : Charges d'amort. de prov. dépréc.	352 k€	414 k€	61 k€	17,5%
TOTAL DES CHARGES	9 503 k€	9 474 k€	-29 k€	-0,3%

Titre 1 : Produits afférents aux soins	4 002 k€	3 997 k€	-5 k€	-0,1%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance	1 578 k€	1 529 k€	-49 k€	-3,1%
Titre 3 : Produits de l'hébergement	3 935 k€	4 014 k€	79 k€	2,0%
Titre 4 : Autres produits	234 k€	349 k€	115 k€	49,2%
TOTAL DES PRODUITS	9 748 k€	9 889 k€	140 k€	1,4%

RESULTAT COMPTABLE	245 k€	414 k€		
---------------------------	---------------	---------------	--	--

+ 414 k€

H (+522 k€) ; D (-98 k€) ; S (-10 k€)



BUDGET E1 (Ehpad PV)	CA 2017	CA 2018	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel	3 820 k€	3 970 k€	150 k€	3,9%
Titre 2 : Charges à caractère médical	204 k€	214 k€	10 k€	4,9%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	1 481 k€	1 447 k€	-33 k€	-2,3%
Titre 4 : Charges d'amort. de prov. dépréc.	475 k€	447 k€	-29 k€	-6,0%
TOTAL DES CHARGES	5 981 k€	6 079 k€	98 k€	1,6%

Titre 1 : Produits afférents aux soins	2 303 k€	2 345 k€	42 k€	1,8%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance	886 k€	889 k€	3 k€	0,3%
Titre 3 : Produits de l'hébergement	2 599 k€	2 599 k€	0 k€	0,0%
Titre 4 : Autres produits	170 k€	300 k€	130 k€	76,7%
TOTAL DES PRODUITS	5 958 k€	6 133 k€	176 k€	2,9%

RESULTAT COMPTABLE	-23 k€	55 k€		
---------------------------	---------------	--------------	--	--

+ 55 k€

H (-140 k€) ; D (-70 k€) ; S (+265 k€)



CHPC : situation budgétaire au 31.12.2018

■ ACCOMPAGNEMENT DES TUTELLES

- 5 M€ d'aides au titre de 2018 pour réduire la dette sociale
- Cette aide vient compléter et accélérer les effets des mesures d'efficience d'ores et déjà engagées

■ RÉSULTATS FINANCIERS 2018

Rappel des estimations financières de l'automne 2018 (Données actualisées du RIA1 (remis à l'ARS le 15 nov. 2018))

Déficit annuel comptable : ~16 M€ - Déficit cumulé : ~71 M€

- Chiffres non définitifs et non diffusables :
 - Déficit annuel comptable : 11 M€
 - Déficit structurel (donc hors aides) : 16 M€
 - Déficit cumulé (après affectation du résultat 2018) : 66 M€
 - Dettes fiscales et sociales : 36 M€ (+8 M€ de pénalités) soit un total de 44 M€
 - URSSAF : 19 M€ / CNRACL : 12 M€ / SIE : 5 M€
 - Niveau d'investissement, non nul mais historiquement bas (2,6 M€)
- Éléments conformes aux estimations de mi année 2018, base du plan Copermo 2019-2022.

■ 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* »

CHPC – Centre Hospitalier Public du Cotentin

Rapport financier

Exercice clos au 31.12.2018

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 21 juin 2019, 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 2017 et 2018 : 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, quatrième passage en novembre 2018). Le prochain passage en Copermo est programmé en le 25 juin 2019.

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 (exercice clos le 31.12.2014), 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. Dans le dynamique de progrès continu, les comptes 2017 ont été certifiés sans réserve.

Retour sur l'activité 2018

Année 2018, année de transition ? A la lecture des événements saillants de l'année, on pourrait être tenté de le croire. L'année a été marquée plus par des travaux de réflexion, l'élaboration d'importants dossiers d'autorisation ou de plans d'actions, des chantiers initiés, que par l'aboutissement parfois symbolique de projets importants ou suscitant l'évènement : ouvertures de locaux, inauguration d'équipements, arrivées de nouveaux professionnels ou démarrages d'activité ou de service. Mais les périodes charnières sont souvent source de mobilisation intense, l'occasion d'échanges multiples, de travail en réseau, de mûrissement collectif, qui font la force des projets préparés à cette occasion, qui enrichissent et solidifient les dossiers en cours. Elles permettent aux équipes de s'approprier les enjeux et les objectifs, elles rendent possible l'exploitation quelques mois plus tard des idées nées pendant cette période. L'action de la direction du Centre hospitalier public du Cotentin (CHPC) lors de cette année 2018 s'est articulée autour des thématiques déjà à l'œuvre dans sa stratégie d'établissement : les partenariats au sein de notre territoire et en dehors ; la poursuite des politiques sociales, d'attractivité médicale et en direction/collaboration avec les usagers ; l'investissement dans l'avenir au travers des grands projets structurants. Au-delà de cette synthèse qualitative, il convient de faire un point chiffré strictement sur l'activité hospitalière.

Activité hospitalière - comparatif chiffré (2018/2017)

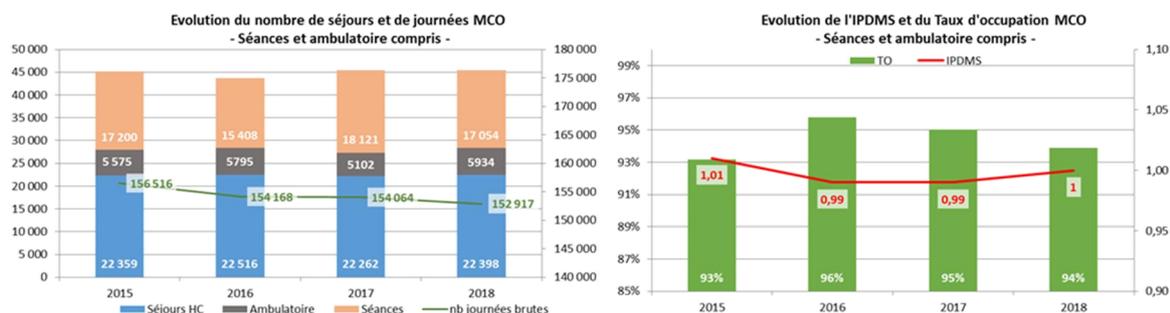
1. Constat général sur l'activité 2018

Le nombre de séjours PMSI MCO stagne en 2018. Facteur essentiel de cette tendance, les séances de chimiothérapie ont fortement chuté pendant l'année écoulée. Des changements de protocole avec des décalages de mise en traitement expliquent cette évolution. Nous retrouvons d'ailleurs, en 2019, une augmentation sensible de ces séances.

Les séjours ambulatoires progressent significativement matérialisant ainsi l'effort des équipes médicales et paramédicales dans cette pratique. Enfin, les séjours d'hospitalisation complète restent stables mais leur valorisation diminue de 2% (-1,7 M€). Cette baisse s'explique par 3 facteurs principaux, en premier lieu la fin de la valorisation des suppléments surveillance continue en neurologie (-600 k€), puis les effets baisse tarifaire (-500 k€) et enfin les effets recrutement dans la réanimation adulte (-300 k€) et réanimation néonatale (-300 k€).

Année 2018	Nb RSS			Nb jours			CA 100% T2A			Ca Moyen		
	2018	Evol. /2017		2018	Evol. /2017		2018	Evol. /2017		2018	Evol. /2017	
Hospitalisation complète	22 398	136	1%	129 929	-912	-1%	69 496 894 €	-1 245 872 €	-2%	3 103 €	-75 €	-2%
Ambulatoire	5 934	832	16%	5 934	832	16%	4 381 123 €	702 023 €	19%	738 €	17 €	2%
Sous total Hors séances	28 332	968	4%	135 863	-80	0%	73 878 017 €	-543 849 €	-1%	2 608 €	-112 €	-4%
Séances	17 054	-1 067	-6%	17 054	-1 067	-6%	5 651 688 €	-480 545 €	-8%	331 €	-7 €	-2%
TOTAL court séjour	45 386	-99	0%	152 917	-1 147	-1%	79 529 705 €	-1 024 394 €	-1%	1 752 €	-19 €	-1%
							Valorisation Assurance Maladie (AM) = 73 262 552 € -1 709 764 € -2%					

Les durées de séjours, hors 0 jour, baissent en moyenne de 1,3% à 5,80j tout en conservant un IPDMS à 1,00 (0,99 en 2017). Le Taux d'occupation baisse très légèrement (94% en 2018 / 95% en 2017) avec néanmoins 2 lits de plus en moyenne sur l'année (Augmentation du capacitaire en Médecine Interne et diminution du capacitaire en SSR)



2. Constats particuliers sur l'activité 2018

S'agissant du **pôle Femme – enfant**, la baisse de la natalité (-100 accouchements en 2018 -6%) se poursuit et impacte directement les services de gynécologie et obstétrique. En revanche, la pénurie de gynécologues en ville « favorise », pour le moment, l'activité externe puisque celle-ci croît de plus de 5% en 2018 et ce rythme tend à s'accroître sur 2019.

La néonatalogie subit de plein fouet la baisse des naissances et voit sa fréquentation baisser. Cependant seul le secteur de surveillance continue connaît une chute du nombre de RUM (-27%) car les soins intensifs se maintiennent au même niveau que 2017 et la réanimation néonatale, quant à elle, progresse de 9%.

Concernant le **pôle médico-chirurgical**, la chirurgie a entamé en 2018 une transformation de ses prises en charge pour développer l'ambulatoire. Les premiers effets commencent à se mesurer sur 2018 (évolution négative du PMCT) mais seront surtout visibles sur 2019.

L'hépatogastroentérologie a connu également une baisse de fréquentation en 2018, celle-ci étant liée à des problématiques de disponibilités temporaires des praticiens pendant les périodes de congés, avec impacts sur les hospitalisations programmées.

Pour le **pôle de médecine Intensive**, si la neurologie et la cardiologie ont connu une baisse de fréquentation et notamment dans les secteurs à suppléments (SI et/ou SC), les autres services ont augmenté leur activité. S'agissant de la néphrologie, le transfert des quelques hospitalisations de jour vers le service dédié, provoque une baisse du nombre de séjours au sein du service, néanmoins avec un taux d'occupation supérieur à 90% et des valorisations moyenne qui augmentent, la rémunération de ses séjours augmente de 8%.

par ailleurs, suite à un audit aux urgences, les ajustements des pratiques ont permis de récupérer un nombre conséquent de dossiers éligibles à l'UHCD et la recette associée.

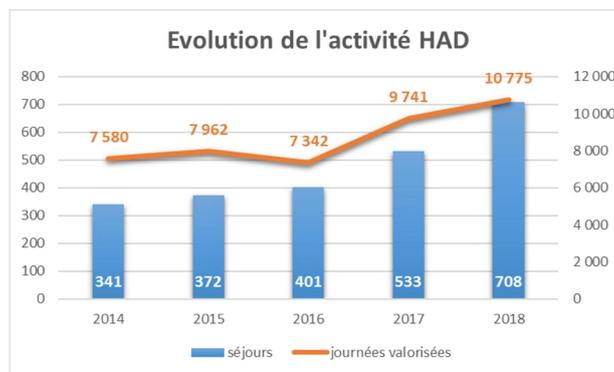
Enfin, le **pôle de spécialités médicales** est le seul à connaître une évolution positive de ses recettes, portée par les services de médecine polyvalente et de Médecine Interne et Maladies Infectieuses. En effet, avec des effectifs médicaux enfin au complet, l'activité de médecine interne et maladies infectieuses a connu une progression très nette (+53%) pour une recette augmentée d'un peu plus de 900k€ (+48%).

En revanche, les plateaux d'hospitalisation de jour et de semaine de médecine malgré une augmentation d'activité accusent une baisse de recettes. Celle-ci étant liée aux transferts de certaines prises en charge d'Hds vers l'ambulatoire moins rémunérateurs unitairement.

Enfin, la médecine gériatrique (CSG : "court" séjour gériatrique), par manque de solutions d'aval, n'a pu conserver la même rotation de ses patients en 2018 (90 séjours dépassant les bornes hautes soit +43% par rapport à 2017). Avec un taux d'occupation proche des 100% elle n'a donc pu accueillir autant de patients qu'en 2017 et perd environ 250k€ de recette sur l'année.

3. Hospitalisation A Domicile (HAD)

L'activité de l'HAD continue de progresser en 2018. En effet, avec 708 séjours (+33% +175 séjours) et 10 775 journées valorisées (+ 11% +1034j) le bilan de cette année est le meilleur depuis la création du service. Les recettes assurance maladie sont de 2,2M€ soit une progression de +256k€ (+13%).



Les principales activités développées au sein de l'HAD en 2018 sont, la prise en charge de la douleur (+71 séjours / +46%), les chimiothérapies anticancéreuses (nouvelle activité en 2018, 43 séjours), les transfusions sanguines (+37 séjours / +247%) et les traitements par voie veineuse (+26 séjours / 41%).

4. Soins de Suite et de Réadaptation (SSR)

Faisant face à des problématiques de ressources médicales, le SSR de Valognes a été contraint de fermer un important secteur tout au long de l'été 2018 (soit l'équivalent de 7 lits en année pleine). Ainsi l'activité 2018 est en diminution par rapport à 2017 (878 séjours vs 973 en 2017 soit -10%).

❖❖❖❖

Diagnostic financier

S'agissant strictement de la situation financière du CHPC, le déficit comptable 2018 (du budget principal, c'est-à-dire sans les comptes annexes des EHPAD et de l'IFSI) est porté à 10,8 M€ contre 9,8 M€ en 2017.

Le déficit retraité des aides exceptionnelles (aides : 3,93 M€ en 2017, 5 M€ en 2018) passe ainsi de 13,7 M€ à 15,8 M€.

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

- Dépenses de personnel en hausse de 2 M€ entre 2017 et 2018, soit une hausse de 1,8%
- Dépenses à caractère médical (médicaments et dispositifs médicaux) en diminution de 1 M€ entre 2017 et 2018
- Recettes (AM) de titre 1 (après retraitement des aides exceptionnelles), en diminution de 0,7 M€ entre 2017 et 2018 (impact diminution des Molécules onéreuses en suppléments)
- Dans une moindre mesure, on constate une hausse des recettes de titre 2, liées au nombre de journées, avec un reste à charge plus important (diminution du taux de prise en charge par l'AM, avec moins d'actes exonérants).

Par ailleurs, ce résultat comptable comporte également l'effet (en charge) des pénalités pour non paiements des charges sociales et fiscales pour près de 1,7 M€.

BUDGET H (Hopital)	CA 2017	CA 2018	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel	116,5 M€	118,6 M€	2,1 M€	1,8%
Titre 2 : Charges à caractère médical	29,4 M€	28,2 M€	-1,2 M€	-4,2%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	10,7 M€	11,5 M€	0,8 M€	7,2%
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations, financières exceptionnelles	10,8 M€	11,7 M€	0,9 M€	8,6%
TOTAL DES CHARGES	167,5 M€	170,0 M€	2,5 M€	1,5%
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie	122,5 M€	123,0 M€	0,4 M€	0,3%
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière	13,7 M€	14,7 M€	1,0 M€	7,4%
Titre 3 : Autres produits	21,5 M€	21,5 M€	0,0 M€	0,2%
TOTAL DES PRODUITS	157,7 M€	159,2 M€	1,5 M€	0,9%
RESULTAT COMPTABLE	-9,8 M€	-10,8 M€	-1,1 M€	10,9%
dont aides exceptionnelles	3,9 M€	5,0 M€	1,1 M€	27,4%
RESULTAT STRUCTUREL hors aides	-13,7 M€	-15,8 M€	-2,1 M€	15,6%

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 2018, il subsiste dans les comptes du CHPC une dette sociale et fiscale de l'ordre de 36,3 M€ (contre 26,3 M€ au 31.12.2017). 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 31.12.2018 à 8,2 M€. L'impact des pénalités sur le compte de résultat au titre de l'exercice 2018 est donc de près de 1,7 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 dernière version de la M21 applicable à l'exercice ouvert au 1^{er} janvier 2018 a été publiée par Arrêté du 7 décembre 2017 modifiant les arrêtés du 16 juin 2014 et du 19 décembre 2014 relatifs à l'instruction budgétaire et comptable M. 21 des établissements publics de santé.

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**

Néant

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

Le montant de la provision ARE (Allocation de Retour à l'Emploi) est calculé à partir du nombre de jours de droits encore ouverts des agents bénéficiant d'une décision d'attribution d'ARE en cours de validité multiplié par le montant de leur allocation journalière.

Vu le risque faible d'indemnisation future, les agents n'ayant pas bénéficié d'une prise en charge au titre de l'ARE depuis trois ans et plus au moment de la clôture, n'ont pas été pris en compte dans le calcul de la provision 2018. Au 1er janvier 2019, les droits en cours de validité pour ces agents représentaient 124 016,09€.

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

Néant

1.2. Présentation des évolutions du bilan de l'exercice 2018

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 59,6 M€ soit 60 % de l'actif net.

Par ailleurs, pour la quatrième 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 : 483 k€ en 2018 sur la valeur des immobilisations (442 k€ au titre de l'Informatique, 41 k€ au titre de Travaux).

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

IMMO 31.12.2018 (k€)	Valeur Brute	Amo. Cumulés	Valeur Nette
Immo. incorporelles	9 347	5 470	3 878
Immo. corporelles	174 553	118 882	55 671

Le montant des investissements s'élève à 2 795 k€ sur l'exercice 2018 dont 483 k€ au titre de l'« immobilisation » de personnel affecté sur les projets. Dans le même temps, le montant d'immobilisations mises en service s'élève à 2 857 k€ (la différence entre les deux montants constituant le solde des immobilisations en cours à la clôture).

Parmi ces acquisitions (part 2018), les plus significatives sont :

- 150 k€ pour Les infrastructures et serveurs informatiques
- 70 k€ pour l'évolution du RIS/PACS
- 75 k€ pour le projet de dématérialisation PESv2 (PJ)
- Travaux divers gros entretien des bâtiments 460 k€
- Equipements biomédicaux 750 k€

Le niveau d'investissement courant 2018 a atteint son plus bas niveau historique, en avoisinant 2,8 M€, alors même que le niveau standard d'investissement courant pour un établissement comme le CHPC devrait être proche de 5 M€, pour assurer le renouvellement des équipements, la modernisation des infrastructures et limiter les risques sur la continuité d'activité.

Le montant des sorties d'immobilisations (cessions et mises au rebut) comptabilisées sur l'exercice clos le 31/12/2017 s'élève à 8 825 K€ en valeur brute et 320 K€ en valeur nette comptable.

L'actif circulant (Stocks, créances d'exploitation et disponibilités) s'élève à 39,9 M€ contre 34,6 M€ fin 2017 en valeur nette. Il représente 40 % de l'actif net. La principale créance concerne la Caisse Pivot d'Assurance Maladie pour 20,2 M€ et les mutuelles pour 3,4 M€.

Au 31/12/2018, les créances détenues sur les redevables tous exercices confondus s'établissent à 31 280 k€ (26 769 k€ en 2017) ; elles correspondent à 88 628 titres. Les restes à recouvrer sur exercices antérieurs (2017 à 2008 et avant) s'élèvent à 1 977 k€. Le détail figure sur l'état IC5 du compte financier.

Le taux de recouvrement brut sur recettes de l'exercice précédent est de 97,82% à décembre 2018 (contre 98,48% pour fin 2017).

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 2018 (de l'ordre de 74 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
<=2008	2 401 €	33	331 €	1	- €	-	6 273 €	2	10 330 €	47	- €	-	19 334 €	83
2009	21 765 €	69	1 126 €	3	- €	-	- €	-	5 455 €	41	- €	-	28 346 €	113
2010	15 696 €	239	2 866 €	4	- €	-	7 390 €	7	9 160 €	48	- €	-	35 111 €	298
2011	25 265 €	255	1 624 €	3	40 €	1	27 455 €	2	2 838 €	54	- €	-	57 222 €	315
2012	18 609 €	264	24 €	1	- €	-	328 €	1	14 892 €	98	- €	-	33 852 €	364
2013	78 244 €	1 161	268 €	2	- €	-	216 €	4	30 119 €	203	898 €	2	109 745 €	1 372
2014	146 510 €	1 605	6 494 €	4	- €	-	- €	-	56 393 €	514	- €	-	209 397 €	2 123
2015	213 535 €	2 069	4 103 €	16	- €	-	2 486 €	2	165 233 €	979	2 065 €	3	387 422 €	3 069
2016	339 356 €	3 276	6 638 €	28	- €	-	27 066 €	6	94 368 €	759	418 €	2	467 847 €	4 071
2017	419 587 €	5 877	8 538 €	87	- €	-	2 628 €	10	195 949 €	1 950	1 896 €	3	628 599 €	7 927
2018	2 102 284 €	9 879	23 778 029 €	30 791	- €	-	469 637 €	239	2 901 379 €	27 959	52 214 €	25	29 303 542 €	68 893
TOTAL	3 383 251 €	24 727	23 810 040 €	30 940	40 €	1	543 479 €	273	3 486 116 €	32 652	57 492 €	35	31 280 418 €	88 628

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
<=2008	73 €		331 €				3 137 €		220 €				233 €	
2009	315 €		375 €						133 €				251 €	
2010	66 €		716 €				1 056 €		191 €				118 €	
2011	99 €		541 €		40 €		13 728 €		53 €				182 €	
2012	70 €		24 €				328 €		152 €				93 €	
2013	67 €		134 €				54 €		148 €		449 €		80 €	
2014	91 €		1 623 €						110 €				99 €	
2015	103 €		256 €				1 243 €		169 €		688 €		126 €	
2016	104 €		237 €				4 511 €		124 €		209 €		115 €	
2017	71 €		98 €				263 €		100 €		632 €		79 €	
2018	213 €		772 €				1 965 €		104 €		2 089 €		425 €	
TOTAL	137 €		770 €		40 €		1 991 €		107 €		1 643 €		353 €	

Source des informations : compte financier 2018 état F8- IC5

Le compte de disponibilité (compte Banque de France) s'élève à 4,3 M€ à la clôture 2018 contre 3,0 M€ lors de la clôture 2017.

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	2017	Reclassement	Affectation du résultat 2017		Correction d'erreur	Variations 2018	2018
			+	-			
Dotations	31 111 685,73					-	31 111 685,73
Dons et legs	1 770 179,88					42 880,68	1 813 060,56
Autres	2 103 672,97					-	2 103 672,97
TOTAL APPORTS (102)	34 985 538,58	-			-	42 880,68	35 028 419,26
Excédents affectés à l'investissement (10682)	23 168 186,51		131 471,03				23 299 657,54
Réserve de Trésorerie (10685)	4 633 089,23						4 633 089,23
Réserves de compensation (10686)	475 274,26		216 365,01	7 829,14			683 810,13
TOTAL RESERVES (106)	28 276 550,00	-	347 836,04	7 829,14	-		28 616 556,90
RAN Excédentaire (110)	-		25 077,41				25 077,41
RAN Déficitaires (119)	- 46 184 754,86			9 884 239,66			- 56 068 994,52
TOTAL REPORT A NOUVEAU	- 46 184 754,86	-	25 077,41	9 884 239,66	-		- 56 043 917,11
Résultat de l'exercice	- 9 519 155,35			9 519 155,35		10 390 666,11	- 10 390 666,11
Subventions d'investissement (13)	4 201 319,60					16 846,37	4 218 165,97
Provisions règlementées (14)	-						-
Droits de l'affectant	-	-		-	-		-
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 759 497,97	-	372 913,45	- 372 913,45	-	- 10 330 939,06	1 428 558,91

Les capitaux propres sont passés de 11 759 k€ à 1 429 K€ entre 2017 et 2018.

La variation s'explique essentiellement par :

- le résultat 2018 pour -10,4 M€ ;

Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges représentent 14,2 % du passif au 31.12.2018 avec 14,1 M€ contre 13,7 M€ fin 2017. Pour plus de détail, cf. annexe du compte financier.

Emprunts bancaires

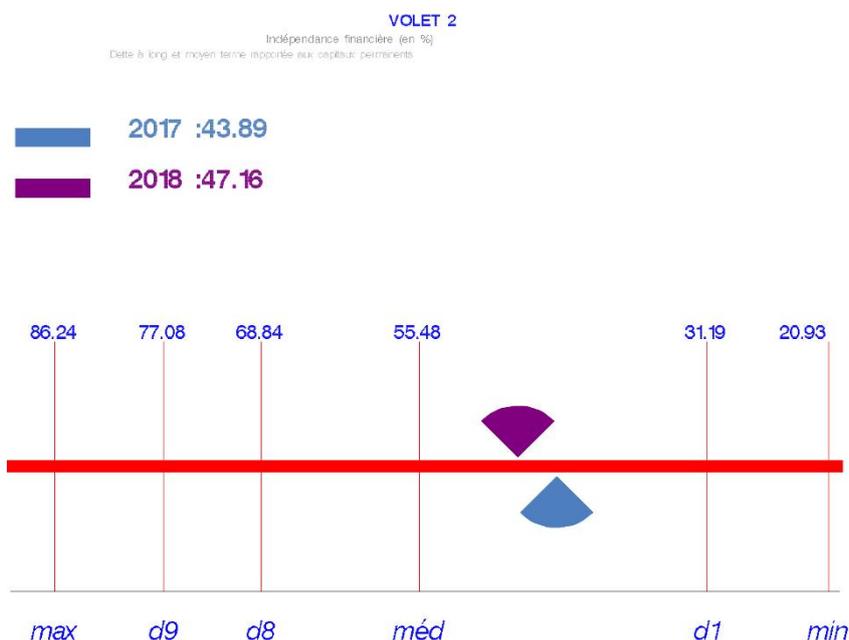
En l'absence de nouvel emprunt et conformément aux échéanciers d'emprunts, le montant de l'encours des dettes bancaires diminue de 4,1 M€ en 2018 (-4,1 M€ de 2016 à 2017), pour atteindre 22,7 M€. Compte tenu de sa situation financière, le CHPC n'a plus accès à l'emprunt.

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 27,4 M€ à 23,2 M€ soit - de 4,2 M€ en 2018 (-15,33%).

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 47,16 %, en légère progression sur 2018 (43,89 % en 2017), mais inférieur à celui de 2016 (52,29%).



En 2018, l'établissement demeure dans le dispositif de surveillance du recours à l'emprunt.

Dettes d'exploitation :

Les dettes d'exploitation s'élèvent à 49,9 M€ (50,1 % du passif) et concernent principalement :

- les dettes à l'égard des fournisseurs : 6 952K€ dont 271 K€ M€ au titre des factures non parvenues à la clôture
- les sommes dues au personnel : 3 961 K€ qui concernent principalement la prime de service 2018 payée en février 2019 (2 857 K€) ainsi que les « charges à payer » au titre des engagements sociaux
- les dettes sur organismes sociaux et fiscaux : 38 126 K€ concernent principalement l'URSSAF (19 590 K€), la CNRACL (12 142 K€) et la taxe sur les salaires (5 162 K€)

Produits constatés d'avance

Le compte de « produits constatés d'avance » est augmenté à 6,13 M€, soit environ 5 M€ de plus par rapport à 2017: 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). Son reliquat au 31.12.2018 est évalué à 669 k€.

Par ailleurs, par ailleurs dans le cadre du plan d'efficience 2019/2022, une aide régionale de 4,3 M€ a été allouée à l'établissement en FIR ainsi qu'une aide exceptionnelle en trésorerie non pérenne en DAF SSR de 700 K€. Cette aide régionale de 5 M€ doit être consacrée prioritairement au paiement des dettes sociales et fiscales

courant 2019 et pourra, à la marge, participer au financement d'outils d'accompagnement ou de missions de conseils/audits ponctuelles pour la mise en œuvre du plan d'efficience.

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

Le résultat combiné du CHPC en 2018 s'élève à -10,4 M€, contre -9,5 M€ en 2017, et se répartit ainsi :

- Budget H (Hôpitaux Cherbourg & Valognes) : - 10 830 k€
- Budget E (Ehpad Le Gros Hêtre) : +414 k€
- Budget E1 (Ehpad Le Pays Valognais) : +55 k€
- Budget C (IFSI) : -29,7 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 2017 de 9,8 M€ à un déficit en 2018 de 10,8 M€ (détérioration de 1 M€). Néanmoins, ces résultats comptables comprennent les aides exceptionnelles perçues en cours d'exercice : 3,9 M€ en 2017, 5 M€ en 2018. Le niveau d'aides, en augmentation (+1,1 M€), ralentit mais n'inverse pas l'évolution négative du résultat comptable. Le résultat structurel (donc hors aides) déficitaire de l'établissement augmente donc entre l'exercice 2018 et le précédent, passant de -13,7 M€ en 2017 à 15,8 M€ à fin 2018.

- **Budget H [Hôpital] : - 10,8 M€**

BUDGET H (Hopital)	CA 2017	CA 2018	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel	116,5 M€	118,6 M€	2,1 M€	1,8%
Titre 2 : Charges à caractère médical	29,4 M€	28,2 M€	-1,2 M€	-4,2%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	10,7 M€	11,5 M€	0,8 M€	7,2%
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations, financières exceptionnelles	10,8 M€	11,7 M€	0,9 M€	8,6%
TOTAL DES CHARGES	167,5 M€	170,0 M€	2,5 M€	1,5%
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie	122,5 M€	123,0 M€	0,4 M€	0,3%
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière	13,7 M€	14,7 M€	1,0 M€	7,4%
Titre 3 : Autres produits	21,5 M€	21,5 M€	0,0 M€	0,2%
TOTAL DES PRODUITS	157,7 M€	159,2 M€	1,5 M€	0,9%
RESULTAT COMPTABLE	-9,8 M€	-10,8 M€	-1,1 M€	10,9%
dont aides exceptionnelles	3,9 M€	5,0 M€	1,1 M€	27,4%
RESULTAT STRUCTUREL hors aides	-13,7 M€	-15,8 M€	-2,1 M€	15,6%

- **Budget E [EHPAD GH] : +414 k€**

BUDGET E (Ehpad GH)		CA 2017	CA 2018	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel		6 565 k€	6 518 k€	-47 k€	-0,7%
Titre 2 : Charges à caractère médical		298 k€	313 k€	15 k€	5,0%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général		2 288 k€	2 230 k€	-58 k€	-2,5%
Titre 4 : Charges d'amort. de prov., dépréc.		352 k€	414 k€	61 k€	17,5%
TOTAL DES CHARGES		9 503 k€	9 474 k€	-29 k€	-0,3%
Titre 1 : Produits afférents aux soins		4 002 k€	3 997 k€	-5 k€	-0,1%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance		1 578 k€	1 529 k€	-49 k€	-3,1%
Titre 3 : Produits de l'hébergement		3 935 k€	4 014 k€	79 k€	2,0%
Titre 4 : Autres produits		234 k€	349 k€	115 k€	49,2%
TOTAL DES PRODUITS		9 748 k€	9 889 k€	140 k€	1,4%
RESULTAT COMPTABLE		245 k€	414 k€		

- **Budget E [EHPAD PV] : +55 k€**

BUDGET E1 (Ehpad PV)		CA 2017	CA 2018	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel		3 820 k€	3 970 k€	150 k€	3,9%
Titre 2 : Charges à caractère médical		204 k€	214 k€	10 k€	4,9%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général		1 481 k€	1 447 k€	-33 k€	-2,3%
Titre 4 : Charges d'amort. de prov., dépréc.		475 k€	447 k€	-29 k€	-6,0%
TOTAL DES CHARGES		5 981 k€	6 079 k€	98 k€	1,6%
Titre 1 : Produits afférents aux soins		2 303 k€	2 345 k€	42 k€	1,8%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance		886 k€	889 k€	3 k€	0,3%
Titre 3 : Produits de l'hébergement		2 599 k€	2 599 k€	0 k€	0,0%
Titre 4 : Autres produits		170 k€	300 k€	130 k€	76,7%
TOTAL DES PRODUITS		5 958 k€	6 133 k€	176 k€	2,9%
RESULTAT COMPTABLE		-23 k€	55 k€		

- **Budget C [IFSI] : -30 k€**

BUDGET C (IFSI)		CA 2017	CA 2018	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel		1 857 k€	1 529 k€	-328 k€	-17,7%
Titre 2 : Autres charges à caractère médical		618 k€	598 k€	-21 k€	-3,3%
TOTAL DES CHARGES		2 475 k€	2 126 k€	-349 k€	-14,1%
Titre 1 : Produits activité d'enseignement		2 180 k€	2 004 k€	-176 k€	-8,1%
Titre 2 : Autres produits		320 k€	93 k€	-227 k€	-71,0%
TOTAL DES PRODUITS		2 500 k€	2 097 k€	-404 k€	-16,1%
RESULTAT COMPTABLE		25 k€	-30 k€		

Composition du résultat combiné :

	2018	2017	VAR	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 9 863 240,39 €	- 8 829 046,47 €	- 1 034 193,92 €	11,7%
RESULTAT FINANCIER (III-IV)	- 982 442,31 €	- 1 153 511,30 €	171 068,99 €	-14,8%
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	455 016,59 €	463 402,42 €	- 8 385,83 €	-1,8%
RESULTAT NET	- 10 390 666,11 €	- 9 519 155,35 €	- 871 510,76 €	9,2%
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	175 133 564,49 €	173 551 015,83 €	1 582 548,66 €	0,9%
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	185 524 230,60 €	183 070 171,18 €	2 454 059,42 €	1,3%

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

Evolution du résultat d'exploitation :

	2018	2017	VAR	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
VENTE DE MARCHANDISES	7 441 639,74	7 887 998,47 €	- 446 358,73 €	-5,7%
PRODUCTION VENDUE	5 888 139,34	5 953 500,25 €	- 65 360,91 €	-1,1%
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0	- €	- €	
PRODUCTION IMMOBILISÉE	482 657,68	573 561,69 €	- 90 904,01 €	-15,8%
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	147 378 988,08	145 542 522,48 €	1 836 465,60 €	1,3%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	7 541 138,09	8 755 648,68 €	- 1 214 510,59 €	-13,9%
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	1 834 921,89	1 154 793,74 €	680 128,15 €	58,9%
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0	- €	- €	
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 794 400,46	2 063 823,28 €	- 269 422,82 €	-13,1%
TOTAL I	172 361 885,28 €	171 931 848,59 €	430 036,69 €	0,3%
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	26 235 968,68 €	27 557 061,43 €	- 1 321 092,75 €	-4,8%
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	- 105 360,62 €	212 598,07 €	- 317 958,69 €	-149,6%
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	2 497 862,09 €	2 385 167,39 €	112 694,70 €	4,7%
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	14 792 332,89 €	14 147 513,96 €	644 818,93 €	4,6%
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	11 530 492,36 €	11 008 717,93 €	521 774,43 €	4,7%
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	71 120,76 €	73 207,03 €	- 2 086,27 €	-2,8%
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	84 533 009,21 €	83 030 885,58 €	1 502 123,63 €	1,8%
CHARGES SOCIALES	32 620 694,65 €	32 589 154,04 €	31 540,61 €	0,1%
DOTATIONS AMORTISSEMENTS DES IMMOB	6 876 646,98 €	6 908 693,25 €	- 32 046,27 €	-0,5%
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	412 836,34 €	310 074,15 €	102 762,19 €	33,1%
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	2 255 639,55 €	2 360 931,32 €	- 105 291,77 €	-4,5%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	503 882,78 €	176 890,91 €	326 991,87 €	184,9%
TOTAL II	182 225 125,67 €	180 760 895,06 €	1 464 230,61 €	0,8%
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 9 863 240,39 €	- 8 829 046,47 €	- 1 034 193,92 €	11,7%

Synthèse des aides exceptionnelles perçues en 2018 : 5 M€ en AC notifiés le 31 décembre 2018 et perçus le 20 janvier 2019. Les aides exceptionnelles avec impact 2018 sont exclusivement enregistrées sur le Titre 1. Cette aide impacte directement le compte de résultat et a intégralement été affectée au paiement courant des charges sociales et fiscales patronales.

Pour mémoire en 2017, les 3,9 M€ (1 M€ FIR – 2,9 M€ AC) d'aides impactant le compte de résultat étaient également enregistrés en Titre 1 de recettes.

Outre l'impact de l'évolution des dépenses de personnel (expliquant l'essentiel de l'évolution des charges d'exploitation), les recettes d'exploitations sont impactées en volume et en « présentation » au regard des aides exceptionnelles perçues. En volume d'une part, puisqu'elles passent de 3,9 M€ à 5 M€. En présentation d'autre part puisque les aides 2017 comportaient du FIR à hauteur de 1 M€ (dans le compte « subvention d'exploitation », alors que les aides 2018 étaient intégralement composées de AC (impactant les produits de l'activité hospitalière).

Par ailleurs la baisse des recettes d'exploitation s'explique également par l'impact de la diminution des recettes liées aux rétrocessions de médicaments.

Evolution du résultat financier :

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

	2018	2017	VAR
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	- €	- €	- €
REVENUS DES VMP ET AUTES PROD FINAN	2,86 €	- €	2,86 €
REPRISE SUR PROVISIONS	- €	- €	- €
TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIÈRES	- €	- €	- €
GAINS DE CHANGE	- €	- €	- €
PRODUIT NET SUR CESSIONS DE VMP	- €	- €	- €
TOTAL III	2,86 €	- €	2,86 €
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORT, DÉPRÉC ET PROVIS	- €	- €	- €
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	982 445,17 €	1 149 221,00 €	- 166 775,83 €
PERTES DE CHANGE	- €	4 290,30 €	- 4 290,30 €
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	- €	- €	- €
TOTAL IV	982 445,17 €	1 153 511,30 €	- 171 066,13 €
2- RESULTAT FINANCIER (III-IV)	- 982 442,31 €	- 1 153 511,30 €	171 068,99 €

Le résultat financier concerne les intérêts d'emprunt, moindre d'année en année, en parallèle de la réduction des encours (aucun nouvel emprunt depuis 4 années).

Evolution du résultat exceptionnel :

Le détail du résultat exceptionnel est le suivant :

	2018	2017	VAR	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	561 539,52 €	364 061,01 €	197 478,51 €	54,2%
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	1 652 397,14 €	615 539,01 €	1 036 858,13 €	168,4%
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	557 739,69 €	627 567,22 €	- 69 827,53 €	-11,1%
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	- €	12 000,00 €	- 12 000,00 €	-100,0%
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	- €	- €	- €	
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	- €	- €	- €	
TOTAL V	2 771 676,35 €	1 619 167,24 €	1 152 509,11 €	71,2%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	1 140 282,95 €	406 884,65 €	733 398,30 €	180,2%
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	896 845,45 €	690 534,77 €	206 310,68 €	29,9%
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	279 531,36 €	58 345,40 €	221 185,96 €	379,1%
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	- €	- €	- €	
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC EXCEPTION	- €	- €	- €	
TOTAL VI	2 316 659,76 €	1 155 764,82 €	1 160 894,94 €	100,4%
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	455 016,59 €	463 402,42 €	- 8 385,83 €	-1,8%

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 2018 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 (618 K€)
- Les produits sur opérations en capital concernent la quote-part de subvention d'investissement remontée au résultat (401 K€) et les produits de cessions d'immobilisations pour 156 K€ (vente d'un appartement à Cherbourg reçu par legs).

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

NEANT

1.5. Perspectives d'activité pour l'année en cours (exercice 2019)

Synthèse du plan d'actions présenté au Copermo du 27 novembre 2018

Le plan Copermo tel que retenu pour la séance du 27 novembre 2018 a été présenté à l'ensemble du personnel. Il a notamment été rappelé les grands principes de ce plan d'actions et qu'il s'agissait d'un scénario intermédiaire au regard des exigences classiques du Copermo :

Rappels des standards Copermo : redressement = autonomie financière

- Aboutir à un taux de marge brute d'au moins +5,5% en 2022.
- Respecter l'équilibre dépenses/recettes dans les efforts d'efficience
- Obtenir un résultat net du compte principal du CHPC positif en 2022

Scénario retenu : 18,8 M€ d'efficience brute globale sur la période 2019 – 2022;

- 7,6 M€ soit 40% de réduction de dépenses sur la période 2019 – 2022
- 11,2 M€ de recettes supplémentaires soit 60% sur la période 2019 – 2022
- Soit un taux de marge brute de + 3.8% (- que la cible Copermo)
- Un résultat comptable à fin 2022 de – 1,3 M€ (- que la cible Copermo)

L'impact de la réduction de dépenses du titre 1 est d'environ 190 ETP en quatre ans (200 suppressions de postes // 10 recrutements médicaux supplémentaires).

chpc } Synthèse des actions Copermo (2019-2022)
Efficience totale 18,8 M€ (40% dépenses / 60% recettes)

<p>Dvltpt actes externes et séjours Eff : 5,7 M€</p> <p>●●●●●●●●●●</p> <ul style="list-style-type: none"> • Développement Actes externes (+2%/an env.) et séjours Médecine / chirurgie (y compris ambulatoire) (Effet recrutement médical) • Loyer KORIAN - SSR PNO • Imagerie (Nouveau scanner / GIE IRM / télé interprétation) 	<p>optimisation des FATL Eff : 2,1 M€</p> <p>●●●●○○○○○○</p> <ul style="list-style-type: none"> • AMA / fonction accueil / Transport / régulateur / cuisine Valognes • Augmentation activité (PCC, autres ...) • Poursuite optimisation gestion des déchets • eau chaude / chauffage • Démat / affranchissements 	<p>optimisation du codage Eff : 1,1 M€</p> <p>●●○○○○○○○○○○</p> <ul style="list-style-type: none"> • Amélioration CA Moyen séjours Chir • Optimisation codage actes externes via Prestataire • Optimisation codage actes externes et UHCD urgences • Optimisation chaîne de facturation (Amélioration de la trésorerie) • Amélioration co-morbidité actes chirurgicaux bloc • Supplément SRC certains séjours 	<p>Plan achat Eff : 0,5 M€</p> <p>●○○○○○○○○○○</p> <ul style="list-style-type: none"> • Réduction des hors marchés • Optimisation gestion des stocks • Renégociation contrats maintenance • Juste prescription biologie • Juste prescription imagerie • Poursuite plan triennal • Optimisation décision achat
<p>Virage ambulatoire Eff : 1 M€</p> <p>●●○○○○○○○○○○</p> <ul style="list-style-type: none"> • Chirurgie ambulatoire - Augmentation du Tx de CA à 52,7% en 2021 (Transformation de séjours) • Médecine ambulatoire - Augmentation activité de +3% / an (Transformation de séjours) 	<p>Capacitaire et maquette organisationnelle Eff : 5,9 M€</p> <p>●●●●●●●●●●</p> <ul style="list-style-type: none"> • Réorganisation Chirurgie • Réorganisation Gynéco-Obstétrique • Néphrologie : Augmentation du capacitaire de +2 lits • Réorganisation plateau 4 (PNO / HGE) • Efficience maquette organisationnelle • Ramener tous les IPDMS à 1 	<p>Délai paiement chaîne de facturation Eff : - M€</p> <p>○○○○○○○○○○○○</p> <ul style="list-style-type: none"> • Réorg chaîne de factu • Optimisation codage des séjours et ACE • Amélioration recouvrement des créances 	<p>Maitrise Titre 1 Eff : 2,2 M€</p> <p>●●●●○○○○○○○○</p> <ul style="list-style-type: none"> • Plan de lutte contre l'absentéisme (réduction de dépense) • Réduction du taux de remplacement IDE/AS
<p>Bloc opératoire Eff : 0,5 M€</p> <p>●○○○○○○○○○○</p> <ul style="list-style-type: none"> • augmentation d'activité de +2% /an 			

Ce document ne peut être mentionné ou interprété dans un cadre autre que celui de document de travail, et ne peut être compris qu'en liaison avec les commentaires oraux donnés au cours des instances officielles du CHPC.

Contexte général de la mise en œuvre du plan d'actions et éléments méthodologiques

Task force

L'équipe réduite, composée d'un directeur d'hôpital consultant, un temps de directeur-adjoint aux finances et du contrôleur de gestion du CHPC, validée par l'ARS et placée auprès du directeur de l'établissement pour 18 mois (depuis juin 2018) est désormais concentrée sur la mise en œuvre l'ensemble du plan d'actions détaillées arrêté dans le cadre du Plan de Retour à l'Équilibre.

Comité de pilotage associant toutes les parties prenantes

Un comité de pilotage, réunissant Direction, Président de la Commission Médicale d'Etablissement, ARS, élus locaux et organisations syndicales, est en place et participe à la stratégie. Une première réunion de ce COPIL a eu lieu le 22 juin 2018. La seconde a eu lieu le 12 octobre. La suivante était prévue en janvier 2019. Néanmoins, un fort mouvement de l'intersyndicale reconstituée a conduit l'ARS et l'établissement, en accord avec les élus locaux à annuler cette séance. Les envahissements redoutés, ont eu lieu au cours d'un Conseil de Surveillance en janvier, limitant de fait l'impact et l'exposition des participants habituels du Comité de pilotage.

Le comité de pilotage s'est tenu le 12 juin à Valognes, en présence du directeur par intérim, suite au départ de Maxime Morin début mai 2019. Ont été abordés notamment un rappel du plan d'actions initial (présenté au Copermo de novembre 2018), un suivi de l'avancement de chacune des actions au cours des premiers mois de 2019, ainsi que quelques éléments de perspectives pour le Copermo du 25 juin 2019 (avec les nouvelles actions - cf infra).

L'objectif reste de « localiser » le traitement de la situation financière du CHPC en impliquant les acteurs, notamment pour montrer que le soutien de l'Etat ne peut être qu'une contrepartie ponctuelle à des efforts de réorganisation structurelle de l'établissement, qui seuls permettront de poursuivre la modernisation des activités. Au vu de l'expérience des cinq dernières années, cet investissement est impératif.

Suivi (ARS/CHPC) de la mise en œuvre du plan d'actions

Le diagnostic précis et les plans d'actions concernant les thématiques du projet d'efficience ont été construits et partagés lors de réunions de groupes composés de professionnels concernés. Le déploiement des plans d'actions se réalise avec le maintien des groupes de travail par thématique.

Un suivi régulier et poussé est réalisé entre l'établissement et l'ARS. L'établissement est généralement représenté par la "task force". **Au cours du premier quadrimestre 2019, trois réunions de travail et de suivi ont été organisées avec l'ARS Normandie** : elles visent à balayer chacune de lignes du tableau de suivi du plan d'actions, mais également à évoquer des points de blocage, des tensions sociales ou des opportunités de nouvelles actions, allant dans le sens du redressement.

Plan d'actions présenté en nov 2018 (format Copermo)

PRÉSENTATION SYNTHÉTIQUE DU PLAN D' ACTIONS DE L'ÉTABLISSEMENT																	
Type de champ	Domaine	Libellé de l'action	Correspondance fiche action	Calendrier de réalisation (date de début - date de fin)	Impacts organisationnels pour chacune des actions et des échéances			Autres impacts	Détail Plan action : Impacts financiers en € sur la marge brute d'exploitation (M)								
					Sur les capacités (évolution du nombre de lits et places)	Sur les ETP (Augmentation / diminution)	Sur le volume d'activité (nombre de séjours attendus)		Economies générées	Coûts nouveaux	Recettes supplémentaires	TOTAL	2019	2020	2021	2022	
Prioritaire	Optimisation de la gestion des lits	Réorganisation chirurgie	Fiche n°1	2019	-6	-9,8		392 K€			392 K€	392 K€					
		Réorganisation Gynéco-obstétrique	Fiche n°1	2018-2019	-10	-13,77		415 K€			415 K€	415 K€					
		Réorganisation Rhéumatologie / Endos gastro / Néo1	Fiche n°1	2019	-6	-13,56		509 K€			509 K€	509 K€					
		Efficience maquette organisationnelle	Fiche n°1	2019-2022		-55		2300 K€			2300 K€	400 K€	600 K€	600 K€	600 K€		
	Développement ambulatoire	Travail sur IPMS v1	Fiche n°1	2019 - 2022			85 sur 4 ans			2100 K€	2100 K€	525 K€	525 K€	525 K€	525 K€		
		Augmentation capacité néphrologie	Fiche n°1	2019	2	0	100		45 K€	250 K€	205 K€	205 K€					
		Augmentation du taux de chirurgie ambulatoire à 53% en 2022 - Transformation de séjours	Fiche n°5	2018 - 2021					816 K€	816 K€	248 K€	248 K€	325 K€				
	Efficience de la politique d'achats	Augmentation médecine Ambulatoire (HJN/An) - Transformation de séjours	Fiche n°5	2018 - 2021					60 K€	60 K€	15 K€	22 K€	23 K€				
		Réduction des hors marchés / Renégociation contrats, maintenance / optimisation décision achat / Poursuite plan travail	Fiche n°4	2019 - 2022				370 K€			370 K€	118 K€	118 K€	119 K€	15 K€		
		Optimisation gestion des stocks	Fiche n°4	2019 - 2022							K€						
Autres champs	Optimisation des organisations techniques et administratives	Suche prescription Imagerie et laboratoire	Fiche n°4	2019 - 2022				160 K€			160 K€	40 K€	40 K€	-40 K€	40 K€		
		Réorganisation fonctions : AMA, Accueil, Transport, Hébergement, cuisine	Fiche n°2	2019 - 2022		-52,52		1858 K€			1858 K€	380 K€	603 K€	420 K€	455 K€		
		Augmentation activité Blanchisserie	Fiche n°2	2019 - 2022						200 K€	200 K€	50 K€	50 K€	50 K€	50 K€		
	Optimisation des plateformes techniques	DASH, développement durable et dématérialisation	Fiche n°2	2019 - 2021				75 K€			75 K€	25 K€	25 K€	25 K€			
		Augmentation activité du bloc opératoire 1-2% (an)	Fiche n°6	2019 - 2021					553K de titre 2 exclusivement	611 K€	460 K€	113 K€	114 K€	114 K€	119 K€		
		Mesures générales d'organisation du temps de travail									K€						
		Optimisation du processus de facturation en/ou du codage de facturé	Amélioration qualité et exhaustivité des CHS / Optimisation logiciel actes externes et urgences	Fiche n°3	2019 - 2021						1100 K€	1100 K€	367 K€	367 K€	366 K€		
		Développement d'activité	Développement actes externes et séjours hospitaliers (effet recrutement médical)	Fiche n°7	2019 - 2022			En 10 ETP par trimestre en 2019			1158 K€	6167 K€	5009 K€	308 K€	1447 K€	1597 K€	1658 K€
			Imagerie	Fiche n°7	2019 - 2020		-0,28		53 K€	450 K€	619 K€	222 K€	61 K€	161 K€			
			Plan lutte contre l'absentéisme	Fiche n°9	2019 - 2021		-25		999 K€			999 K€	333 K€	333 K€	333 K€		
Réduction du taux de remplacement IDE/AS	Fiche n°9		2019 - 2022		-30		1200 K€			1200 K€	300 K€	300 K€	300 K€	300 K€			
Etude en cours	Débat de paiement et chaîne de facturation	Fiche n°8															
	Rapprochement des 2 plateformes techniques (CHPC et PCC)	Fiche n°10															
	SSR Pneumologie Doyer - KORMAN	Fiche n°7	2019-2022							420 K€	420 K€	60 K€	120 K€	120 K€	120 K€		
TOTAL					-20	-130,32	945	8231 K€	1804 K€	12343 K€	18775 K€	4864 K€	5068 K€	4957 K€	3882 K€		

→ L'avenir du CHPC dans ce contexte de redressement, avec un plan d'action complété pour la séance Copermo du 25 juin 2019

- Un plan d'actions complété pour atteindre les standards TMB (taux de marge brute) et viser l'autonomie (capacité à honorer toutes nos charges courantes, à recourir à l'emprunt pour financer les investissements nécessaires, à envisager un plan d'apurement de nos dettes sociales et fiscales passées notamment).
 - Coronarographie (2020)
 - Renouvellement accélérateur de radiothérapie - IMRT (2021)
 - Unité de recherche clinique (2019)
 - Optimisation des blocs opératoires chirurgicaux (2022) et organisation PDS en anesthésie. Coopération possiblement renforcée avec la PCC. Mission de prospective en cours et analyse de plusieurs scenario (forces, faiblesses, risques et opportunités)
- Une dynamique de redressement indispensable pour envisager un projet de reconstruction (Copermo Investissement à l'issue du plan)

Tome 2 - Rapport sur l'exécution de l'EPRD

2.1. Analyse de l'exécution budgétaire

Compte de résultat principal

2018

	CRPP + DM	Compte financier	Différentiel en valeur	Taux d'exécution
Dépenses	170 045 180 €	170 011 282 €	-33 897,55	99,98%
Recettes	152 684 387 €	159 181 218 €	6 496 831 €	104,26%
Résultat	-17 360 792,57	-10 830 064,00	6 530 728,57	

	EPRD 2018 initial pour info	EPRD 2018 après DM	CA 2018	DELTA entre CA et EPRD+DM	DELTA %
Titre 1 : Charges de personnel	116 687 663 €	119 501 264 €	118 589 066 € -	912 197 €	-0,8%
dont personnel médical		28 602 419 €	28 135 336 € -	467 083 €	-1,6%
dont personnel non médical		90 898 844 €	90 453 730 € -	445 114 €	-0,5%
Titre 2 : Charges à caractère médical	29 645 322 €	29 645 322 €	28 180 651 € -	1 464 671 €	-4,9%
dont spécialités pharm. inscrites sur la liste art. L 162-22-7 du CSS		10 280 488 €	10 010 901 € -	269 587 €	-2,6%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	10 798 477 €	10 798 477 €	11 504 255 €	705 778 €	6,5%
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations,	10 100 117 €	10 100 117 €	11 737 310 €	1 637 192 €	16,2%
dont charges financières (cpté 66)		955 117 €	955 155 €	38 €	0,0%
dont amortissements (cpté 6811)		6 652 000 €	6 369 987 € -	282 013 €	-4,2%
TOTAL DES CHARGES	167 231 579 €	170 045 180 €	170 011 282 € -	33 898 €	0,0%

Lors de la décision modificative de fin d'année, les dépenses de personnel ont été surestimées : c'était une approche de prudence visant à ne pas être contraint par les crédits limitatifs, à la fois pour la paie de fin d'année, mais également pour les écritures de clôture notamment avec les rattachements de dépenses (décaissées en 2019, mais à rattacher à l'exercice 2018, comme la prime de service). Par ailleurs les dépenses de la pharmacie diminuent significativement (Titre 2) : cette baisse est liée au fort recul constaté sur la seconde partie d'année de l'hôpital de jour d'oncologie (et notamment des séances de chimiothérapie) et trouve son corolaire avec la diminution des recettes de molécules onéreuses et des recettes de molécules en rétrocession.

	EPRD 2018 initial pour info	EPRD 2018 après DM	CA 2018	DELTA entre CA et EPRD+DM	DELTA %
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie	116 557 706 €	117 896 395 €	122 954 359 €	5 057 964 €	4,3%
dont médicaments facturés en sus (cpté 73112)	6 464 938 €	6 464 938 €	5 637 370 € -	827 568 €	-12,8%
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière	13 956 565 €	13 956 565 €	14 710 247 €	753 682 €	5,4%
Titre 3 : Autres produits	20 831 427 €	20 831 427 €	21 516 612 €	685 185 €	3,3%
dont rétrocessions médicaments (cpté 7071)	7 880 030 €	7 880 030 €	7 441 640 € -	438 390 €	-5,6%
TOTAL DES PRODUITS	151 345 698 €	152 684 387 €	159 181 218 €	6 496 831 €	4,3%

En comparaison avec l'EPRD, les recettes sont essentiellement impactées par les recettes citées précédemment (MOLON et RETRO) et par la notification en fin d'année d'une aide exceptionnelle de 5 M€ (figurant en titre 1).

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

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
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 €	122 954 359 €
evolution %	-1,3%	0,1%	0,6%	8,6%	-1,7%	0,6%	0,3%
poids %	77,4%	76,5%	74,6%	78,1%	78,1%	77,7%	77,2%
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 €	14 710 247 €
evolution %	0,8%	0,2%	3,5%	2,7%	-2,3%	-5,7%	7,4%
poids %	9,5%	9,4%	9,5%	9,4%	9,3%	8,7%	9,2%
Titre 3 : Autres produits	19 025 053 €	20 915 043 €	24 344 910 €	19 877 848 €	19 597 032 €	21 470 665 €	21 516 612 €
evolution %	12,8%	9,9%	16,4%	-18,3%	-1,4%	9,6%	0,2%
poids %	13,0%	14,1%	15,9%	12,5%	12,6%	13,6%	13,5%
TOTAL DES PRODUITS	146 269 319 €	148 306 294 €	152 950 372 €	158 656 719 €	155 970 673 €	157 706 978 €	159 181 218 €
evolution %	0,5%	1,4%	3,1%	3,7%	-1,7%	1,1%	0,9%
Dont aides exceptionnelles	3 000 000 €	6 250 000 €	10 800 000 €	9 037 811 €	5 250 000 €	3 925 000 €	5 000 000 €
% / produits hors aides	2,1%	4,4%	7,6%	6,0%	3,5%	2,6%	3,2%

L'évolution des principales recettes, celles de titre 1 liées à l'activité, qui bien que comptablement en croissance, diminuent structurellement, une fois annulé l'effet des aides exceptionnelles (3,9 M€ en 2017 et 5 M€ en 2018). Les recettes de titre 1, au-delà de l'impact de la baisse tarifaire, de la transformation des séjours d'HC en ambulatoire, et de la baisse des recettes de molécules onéreuses, il convient également de noter une diminution du taux de prise en charge par l'assurance maladie (moins d'actes exonérant notamment) : la contrepartie se trouve donc en titre 2 (recettes provenant des patients et de leur mutuelle).

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

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Titre 1 : Charges de personnel	106 559 159 €	108 506 811 €	110 383 868 €	111 715 048 €	115 220 506 €	116 519 309 €	118 589 066 €
evolution %	0,4%	1,8%	1,7%	1,2%	3,1%	1,1%	1,8%
poids %	70,9%	70,7%	69,8%	70,0%	70,1%	69,6%	69,8%
Titre 2 : Charges à caractère médical	23 162 778 €	23 588 226 €	25 016 949 €	26 469 851 €	28 457 132 €	29 410 294 €	28 180 651 €
evolution %	-1,5%	1,8%	6,1%	5,8%	7,5%	3,3%	-4,2%
poids %	15,4%	15,4%	15,8%	16,6%	17,3%	17,6%	16,6%
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 €	11 504 255 €
evolution %	-1,2%	1,1%	-2,6%	2,1%	2,5%	1,1%	7,2%
poids %	6,9%	6,8%	6,4%	6,5%	6,5%	6,4%	6,8%
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 €	11 737 310 €
evolution %	7,3%	8,1%	14,4%	-11,9%	-8,3%	6,1%	8,6%
poids %	6,8%	7,2%	8,0%	7,0%	6,2%	6,5%	6,9%
TOTAL DES CHARGES	150 209 533 €	153 521 581 €	158 141 255 €	159 641 389 €	164 478 794 €	167 473 615 €	170 011 282 €
evolution %	0,5%	2,2%	3,0%	0,9%	3,0%	1,8%	1,5%

L'évolution des dépenses de personnel est de l'ordre de 1,8 %, soit près de 2 M€, dont 1,5 M€ pour le PNM et 0,5 M€ pour le PM. La baisse des effectifs, prévue notamment dans le cadre du Copermo et nécessaire pour un retour à l'équilibre, a été initié en toute fin d'année 2018 : par conséquent les effectifs moyens sur l'année 2018 n'ont que peu évolué ; l'effet prix se ressent donc dans le compte alors que l'effet volume est quasiment sur l'exercice.

Les charges de titre 2 diminuent du fait d'une moindre consommation de molécules, avec un effet en parallèle sur les recettes de molécules onéreuses et recettes de rétrocession.

Les charges de titre 3 augmentent : hausses des coûts de maintenances (conjugaison de l'informatisation du dossier patient, nécessitant des astreintes H24, et du vieillissement des installations liées à leur non remplacement), prise en charge de nouveaux coûts de transport etc.

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

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Titre 1 : Charges de personnel	106 559 159 €	108 506 811 €	110 383 868 €	111 715 048 €	115 220 506 €	116 519 309 €	118 589 066 €
Titre 2 : Charges à caractère médical	23 162 778 €	23 588 226 €	25 016 949 €	26 469 851 €	28 457 132 €	29 410 294 €	28 180 651 €
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 €	11 504 255 €
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 €	11 737 310 €
TOTAL DES CHARGES	150 209 533 €	153 521 581 €	158 141 255 €	159 641 389 €	164 478 794 €	167 473 615 €	170 011 282 €
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 €	122 954 359 €
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 €	14 710 247 €
Titre 3 : Autres produits	19 025 053 €	20 915 043 €	24 344 910 €	19 877 848 €	19 597 032 €	21 470 665 €	21 516 612 €
TOTAL DES PRODUITS	146 269 319 €	148 306 294 €	152 950 372 €	158 656 719 €	155 970 673 €	157 706 978 €	159 181 218 €
Dont aides exceptionnelles	3 000 000 €	6 250 000 €	10 800 000 €	9 037 811 €	5 250 000 €	3 925 000 €	5 000 000 €
RESULTAT STRUCTUREL	- 6 940 214 €	- 11 465 287 €	- 15 990 884 €	- 10 022 482 €	- 13 758 122 €	- 13 691 636 €	- 15 830 064 €
RESULTAT COMPTABLE	- 3 940 214 €	- 5 215 287 €	- 5 190 884 €	- 984 671 €	- 8 508 122 €	- 9 766 636 €	- 10 830 064 €

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

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

L'exploitation de l'établissement est constituée de l'ensemble des opérations réelles portant sur le cœur de métier de l'établissement. En comptabilité M21, elle est décrite par les opérations enregistrées aux comptes 60 à 65 et 70 à 75.

Les soldes intermédiaires de gestion, c'est-à-dire, la Valeur ajoutée, l'Excédent brut d'exploitation et la Marge brute, présentent un découpage économique de la partie haute du compte de résultat et permettent d'établir le diagnostic de la structure d'exploitation.

Le tableau des soldes intermédiaires de gestion et du résultat comptable se décompose ainsi pour le Centre Hospitalier Public du Cotentin :

Soldes	2014	2015	2016	2017	2018
Produits des tarifications à l'activité pris en charge par l'assurance-maladie (A)	89 973	94 173	95 051	96 424	95 296
Produits de l'activité hospitalière non pris en charge par l'assurance-maladie (B)	14 481	14 870	14 525	13 694	14 710
Sous-total variable selon l'activité (A + B)	104 454	109 043	109 576	110 118	110 006
Produits du financement des activités de SSR	0	0	0	783	865
Dotations hôpitaux de proximité (DHPprox)	0	0	0	0	0
MIGAC et FIR	13 815	9 755	11 808	14 003	15 648
Forfaits annuels	3 494	3 581	3 584	3 573	3 427
Dotation annuelle de financement (DAF)	13 462	16 400	11 405	7 759	7 719
Produits afférents aux soins (CRA)	6 058	6 025	6 170	6 304	6 341
Produits afférents à la dépendance	2 338	2 428	2 496	2 464	2 418
Produits de l'hébergement	6 307	6 435	6 534	6 534	6 613
Autres produits de tarification des CRA	0	0	0	0	0
Ventes de marchandises	6 147	6 585	6 909	7 888	7 442
Autres produits	4 449	4 825	4 822	4 953	4 646
Produits bruts d'exploitation	160 522	165 077	163 305	164 379	165 125
Consommations en provenance de tiers	25 589	26 874	28 844	29 603	28 064
Charges externes	9 822	10 758	10 905	11 753	12 313
Remboursements de frais des CRA	1 173	1 631	1 620	1 607	1 570
- Consommations intermédiaires	34 238	36 001	38 128	39 749	38 808
= VALEUR AJOUTEE	126 284	129 076	125 176	124 630	126 318
+ Subventions d'exploitation	1 029	1 021	989	930	957
- Impôts et taxes	57	74	77	73	71
- Charges de personnel (en net)	121 087	122 499	125 741	127 713	129 873
= EXCEDENT BRUT D EXPLOITATION	6 168	7 525	348	- 2 226	- 2 670
+ Autres produits de gestion courante	1 355	1 439	1 573	2 064	1 794
- Autres charges de gestion courante	496	462	452	177	504
= MARGE BRUTE	7 028	8 502	1 469	- 339	- 1 379
+ Reprises sur amortissements et provisions et transferts de charges d'exploitation	151	1 255	227	1 155	1 835
- Dotations aux amortissements	7 219	6 946	7 165	6 909	6 877
- Dotations aux provisions et dépréciations	2 366	1 696	2 100	2 671	2 668
= RESULTAT D EXPLOITATION	- 2 406	1 116	- 7 569	- 8 764	- 9 089
+ Produits financiers	0	3	21	0	0
- Charges financières	1 734	1 514	1 334	1 154	982
= RESULTAT COURANT	- 4 140	- 396	- 8 882	- 9 918	- 10 072
+ Produits exceptionnels	999	1 287	1 639	1 554	1 995
- Charges exceptionnelles	2 498	1 993	1 353	1 156	2 317
= RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 1 499	- 706	287	399	- 322
RESULTAT NET	- 5 639	- 1 102	- 8 596	- 9 519	- 10 393

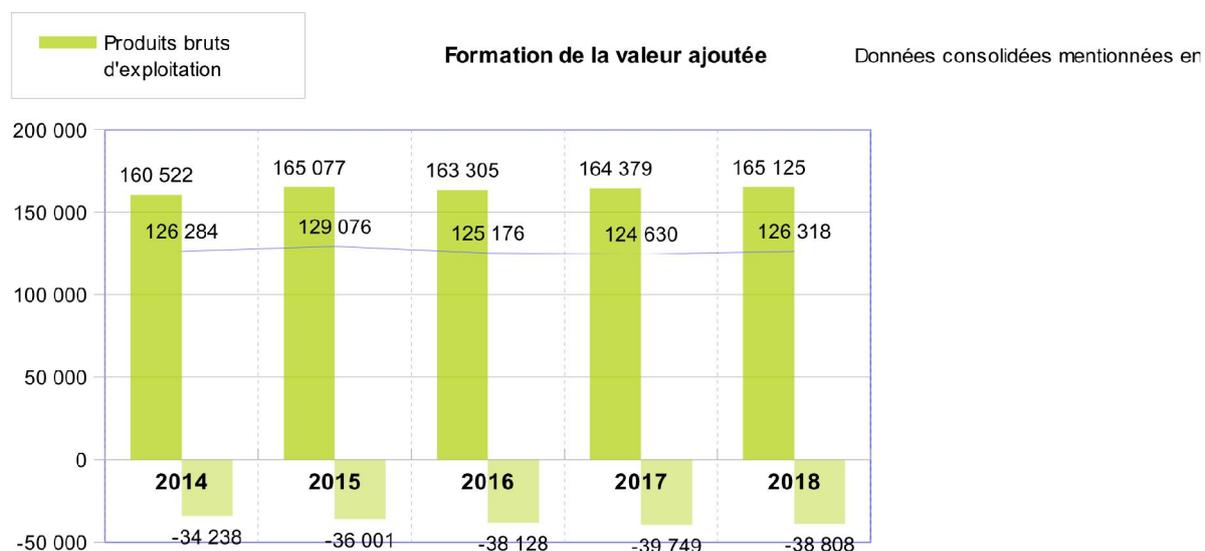
L'analyse des différentes composantes des soldes intermédiaires de gestion est la suivante :

> La valeur ajoutée

La Valeur ajoutée est la marge sur production. Elle est la différence entre la valeur de la production (les produits bruts d'exploitation) et celle des biens et services transformés ou détruits dans le processus de production (les consommations intermédiaires) :

<i>Données en K€</i>	2014	2015	2016	2017	2018
Produits bruts d'exploitation	160 522	165 077	163 305	164 379	165 125
Consommations intermédiaires	-34 238	-36 001	-38 128	-39 749	-38 808
VALEUR AJOUTEE	126 284	129 076	125 176	124 630	126 318

Après une baisse régulière depuis 2015, le niveau de valeur ajoutée a de nouveau progressé en 2018 et revient à un niveau proche de 2014. Cette évolution légèrement positive (+0,45 % sur les deux dernières années) est à la fois liée à la hausse des produits bruts (MIGAC et FIR notamment) mais également à la baisse du niveau des consommations intermédiaires (-2,37 % en deux ans), principalement les consommations en provenance de tiers (Comptes 60,...61,...62,...).



La valeur ajoutée va ensuite permettre de financer les charges de personnel, le renouvellement de l'outil de production ainsi que les prêteurs.

> L'excédent brut d'exploitation

L'excédent brut d'exploitation (EBE) est calculé à partir de la valeur ajoutée : à celle-ci sont désormais ajoutés les produits d'exploitation puis déduits les charges de personnel et les impôts d'exploitation (Ex : taxe sur les salaires). L'EBE représente la trésorerie potentielle générée par l'exploitation.

En ce qui concerne le Centre Hospitalier Public du Cotentin, la chute brutale de l'EBE s'est ralentie en 2018 par rapport à 2017, même si celui-ci a de nouveau reculé pour s'établir à - 2 670 K€ en 2018. De 2015 à 2017, L'EBE était en effet passé de + 7 525 K€ en 2015 à - 2 226 K€ en 2017.

Les charges de personnel sont la composante principale dans l'EBE :

MONTANTS	2014	2015	2016	2017	2018	2 ans	5 ans	2 ans	5 ans
Rémunérations du personnel non médical (en brut)	62 086 651,00	62 147 877,00	63 825 647,00	65 165 373,00	66 094 803,00	1,43%	6,46%	929 430	4 008 152
Rémunérations du personnel médical (en brut)	16 805 298,00	16 808 453,00	17 640 914,00	18 272 916,00	18 829 765,00	3,05%	12,05%	556 849	2 024 467
Autres charges de personnel (en brut)	1 892 597,00	2 143 927,00	2 495 542,00	640 808,00	331 950,00	-48,20%	-82,46%	-308 858	-1 560 647
TOTAL REMUNERATIONS (en brut)	80 784 546,00	81 100 257,00	83 962 104,00	84 079 098,00	85 256 519,00	1,40%	5,54%	1 177 421	4 471 973
Charges sociales du personnel non médical	23 473 459,00	24 460 929,00	24 358 287,00	25 151 153,00	24 681 338,00	-1,87%	5,15%	-469 815	1 207 879
Charges sociales du personnel médical	5 457 949,00	5 537 348,00	5 841 683,00	5 705 066,00	6 266 396,00	9,84%	14,81%	561 330	808 447
Autres charges sociales	1 865 215,00	1 899 070,00	1 785 666,00	1 732 953,00	1 686 573,00	-2,68%	-9,58%	-46 380	-178 642
TOTAL CHARGES SOCIALES	30 796 624,00	31 897 348,00	31 985 637,00	32 589 173,00	32 634 308,00	0,14%	5,97%	45 135	1 837 684
Impôts et taxes	9 310 020,00	9 434 226,00	9 681 111,00	11 008 717,00	11 533 633,00	4,77%	23,88%	524 916	2 223 613
TOTAL CHARGES SOCIALES ET FISCALES	40 106 644,00	41 331 575,00	41 666 748,00	43 597 891,00	44 167 941,00	1,31%	10,13%	570 050	4 061 297
Personnel extérieur à l'établissement	1 079 264,00	1 003 759,00	1 305 924,00	1 084 671,00	1 184 925,00	9,24%	9,79%	100 254	105 661
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL	121 970 455,00	123 435 592,00	126 934 777,00	128 761 661,00	130 609 386,00	1,43%	7,08%	1 847 725	8 638 931
Charges de personnel / Produits bruts d'exploitation (en %)	75.98	74.77	77.72	78.33	79.09				
Rémun. et charges sociales / Produits bruts d'exploitation (en %)	69.51	68.45	71.00	70.97	71.39				

Entre 2017 et 2018, la hausse des dépenses brutes de personnel a été de 1,43 %, Le poids total des rémunérations et charges sociales est passé sur la période de 69,51 % en 2014 à 71,39 % des produits bruts d'exploitation en 2018.

> La marge brute

La Marge brute forme le solde des opérations réelles d'exploitation. Elle représente donc la trésorerie potentielle issue de la seule l'exploitation, ce qui en fait un indicateur fondamental de la structure d'exploitation, excédentaire ou déficitaire.

La marge brute d'exploitation, ressource structurelle de l'établissement, est consacrée à la couverture des dépenses courantes (charge de la dette et intérêts courants) tandis que les financements de nature exceptionnelle (emprunts, cessions, subvention) sont destinés à couvrir les investissements exceptionnels (investissement à caractère structurant) abordés dans l'analyse du financement des investissements.

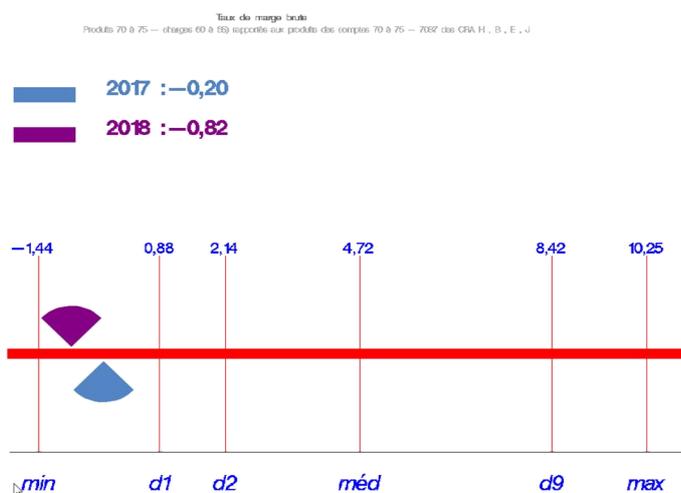
Le taux de marge brute du Centre Hospitalier public du Cotentin (CHPC) a poursuivi sa dégradation en 2018 pour atteindre un niveau de – 1 379 K€.. Si le niveau de valeur ajoutée a progressé (voir infra), celui-ci n'a pas permis de couvrir la nouvelle augmentation des charges de personnel de 2018 :

Données en K€	2014	2015	2016	2017	2018
Produits bruts d'exploitation	160 522	165 077	163 305	164 379	165 125
Consommations intermédiaires	-34 238	-36 001	-38 128	-39 749	-38 808
VALEUR AJOUTEE	126 284	129 076	125 176	124 630	126 318
Charges de personnel (en net)	-121 087	-122 499	-125 741	-127 713	-129 873
MARGE BRUTE	7 028	8 502	1 469	-339	-1 379

Le centre hospitalier n'a donc pas eu la capacité à couvrir, comme en 2017, ce que l'on appelle les charges calculées, à savoir les charges financières (intérêts des emprunts) et les dotations aux amortissements.

La graphique ci-dessous présente le taux de marge brute (Produits des comptes 70 à 75 – charges des comptes 60 à 65 rapportés aux produits des comptes 70 à 75) du CHPC par rapport aux autres établissements (La médiane est la valeur qui partage la population des établissements en deux parts égales : 50 % de l'effectif ont une valeur inférieure et 50 % une valeur supérieure. Les déciles significatifs sont indiqués : le décile 9=8,42 % signifie que 90 % des établissements ont un ratio inférieur à 8,42 %).

Le taux de marge brute du CHPC se situe à l'extrême limite négative du graphe :



> Le résultat d'exploitation

Le résultat d'exploitation est obtenu à partir de la marge brute en intégrant les dotations aux amortissements et provisions ainsi que les reprises sur amortissements et provisions.

Il poursuit certes son recul en passant de – 8 764 K€ en 2017 à – 9089 K€ en 2018. Il convient cependant de constater qu'après l'effondrement de 2017 (résultat passant de + 1 115 K€ en 2016 à – 7 569 K€ en 2017), la chute du résultat d'exploitation s'est ralentie. En 2018, la dégradation a été de – 325 K€.

Certes, ainsi qu'il était noté dans le précédent rapport de 2017, 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€) s'est dégradé pour 2017 à – 8 764K€. L'évolution du montant des aides exceptionnelles explique en grande partie les fluctuations de ce résultat depuis 2011.

> Le résultat net

Le résultat net est obtenu à partir du résultat d'exploitation en corrigeant ce dernier des montants des charges et produits financiers ainsi que des charges et produits exceptionnels.

A partir du moment où le centre hospitalier ne souscrit plus de nouveaux emprunts, la dette financière arrive progressivement à maturité et les charges financières baissent mécaniquement.

Le résultat net recule de nouveau en 2018, en passant de – 9 159 K€ à – 10 393 K€ mais la situation doit être nuancée car ce calcul intègre un niveau plus important de charges exceptionnelles en 2018. Si l'on enlève les opérations de charges et produits exceptionnels – on parle alors de résultat courant - la baisse n'est que de – 154 K€.

Ce résultat net s'élève pour le seul budget principal à – 10 830 K€. Il s'ajoute aux résultats déficitaires antérieurs corrigés, soit -54 930 K€, pour aboutir, sur ce budget, à un déficit cumulé de -65 760 K€.

2.5.2 L'EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT, DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT ET CONSTITUTION DE LA TRESORERIE

L'analyse de la structure financière s'appuie sur les trois grandeurs bilantielles que sont :

- le fonds de roulement, qui résulte de la différence entre le total des ressources stables et des emplois stables ;
- le besoin de fonds de roulement qui correspond au besoin de financement lié à l'exploitation courante ;
- la trésorerie.

> Le fonds de roulement net global

Le fonds de roulement net global (FRNG) est la différence entre les ressources stables de l'établissement (auto-financement, cessions d'éléments d'actifs, affectation de résultats subventions, nouveaux emprunts) issues du cycle de financement, et les emplois stables (remboursement du capital des emprunts, acquisition d'immobilisations), issus du cycle d'investissement. Il mesure la trésorerie disponible pour couvrir le besoin de trésorerie né du cycle d'exploitation, c'est-à-dire le besoin en fonds de roulement (BFR).

	2014	2015	2016	2017	2018
I - Biens stables	228 475 142	217 029 473	208 186 545	190 252 961	184 221 846
I - Financements stables	234 446 099	220 052 480	205 316 119	180 049 264	164 672 563
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	5 970 957	3 023 007	-2 870 426	-10 203 697	-19 549 283
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	5 970 957	3 023 007	-2 870 425	-10 203 696	-19 549 282

	2016	2017	2018
FRNG (ressources / emplois) (en %)	98.62	94.63	89.38

Le fonds de roulement net global poursuit sa chute et son niveau négatif a quasiment doublé de 2017 et 2018.

La situation, qui demeure toujours alarmante, découle de manière mécanique de l'accumulation de niveaux d'autofinancement négatifs depuis plusieurs années.

Au cours des cinq derniers exercices, le total des prélèvements sur le fonds de roulement a atteint 28 160 K€.

Le niveau des financements stables a baissé de 15 377 K€ en 2018 par rapport à 2017 (-25.267 K€ en 2017 par rapport à 2016), dont -4.208 K€ de remboursements de capital sur emprunts et -1 669 K€ de dotations aux amortissements (sorties d'actifs).

La baisse de celui des biens stables a été de - 6 031 K€ en 2018 (après celle de -17.934 K€ en 2017). Elle est uniquement due à un recul du total des immobilisations concernant les installations techniques et le matériel.

Il faut à ce titre noter que le fonds de roulement net global pourrait être encore plus dégradé si le niveau des biens stables ne se réduisait pas d'année en année pour passer de 228 475 K€ en 2014 à 184 221 K€ en 2018.

Le CHPC n'apparaît pas non plus dans le graphe national du FRNG en nombre de jours de charges courantes. Dans un souci de représentativité, les 5 % d'hôpitaux ayant les ratios les plus dégradés et les 5 % d'hôpitaux ayant les meilleurs en sont exclus :



> Le besoin (ou excédent) en fonds de roulement

Le besoin (ou excédent) en fonds de roulement correspond à la différence entre les emplois d'exploitation ou actif circulant (Stocks, créances à court terme) et les ressources d'exploitation ou passif circulant (Dettes à court terme).

Dans le cas du CHPC, il s'agit d'un besoin en fonds de roulement : les emplois d'exploitation sont inférieurs aux ressources d'exploitation.

Le montant du besoin en fonds de roulement s'est, de manière logique, très fortement accru en 2018 : il est passé au cours des trois dernières années de -6.243 K€ à fin 2016 à -23 752 K€ à fin 2018.

L'explication principale réside toujours dans la progression des montants de dettes fiscales et sociales (URSSAF, CNRACL, Taxe sur les salaires), même si la fin de l'exercice 2018 a connu une première amélioration avec la reprise du règlement mensuel des charges.

Le financement des créances ne demeurerait encore possible que par les impayés sur charges sociales pour la majeure partie de l'exercice 2018.

L'établissement n'apparaît pas non plus dans le graphe national du FRNG en nombre de jours de charges courantes. Dans un souci de représentativité, les 5 % d'hôpitaux ayant ratios les plus dégradés et les 5 % d'hôpitaux ayant les meilleurs sont exclus :

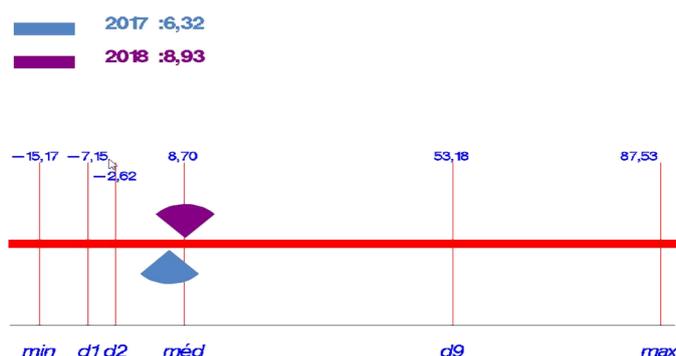


> La trésorerie

Le montant de trésorerie nette était au 31/12/2018 de 4 203 K€ contre 2,953 K€ au 31/12/2017.

Ce montant positif est cependant à nuancer fortement puisqu'il inclut le versement de l'aide exceptionnelle de l'ARS de décembre 2018 (5 000 K€). Sans ce versement, le niveau de trésorerie aurait été négatif.

Le niveau de trésorerie permettait au 31/12/2018 de couvrir l'équivalent de près de 9 jours de charges courantes contre un peu plus de 6 jours à fin 2017 :



2.5.3 LE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

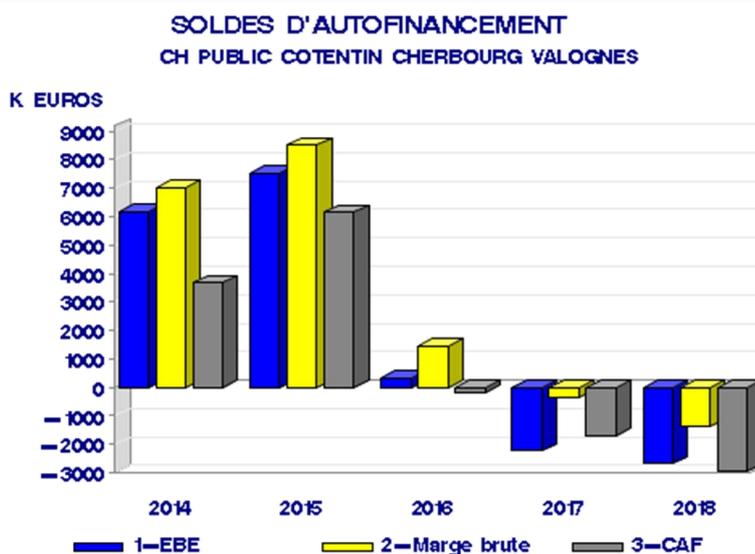
> La capacité d'autofinancement (CAF)

La capacité d'autofinancement est la différence entre les produits de fonctionnement réels (c'est à dire encaissables) et les charges de fonctionnement réelles (c'est à dire décaissables). Il s'agit en fait de la trésorerie potentielle dégagée par l'ensemble des opérations de gestion. Une CAF positive doit permettre de couvrir en priorité l'annuité en capital de la dette.

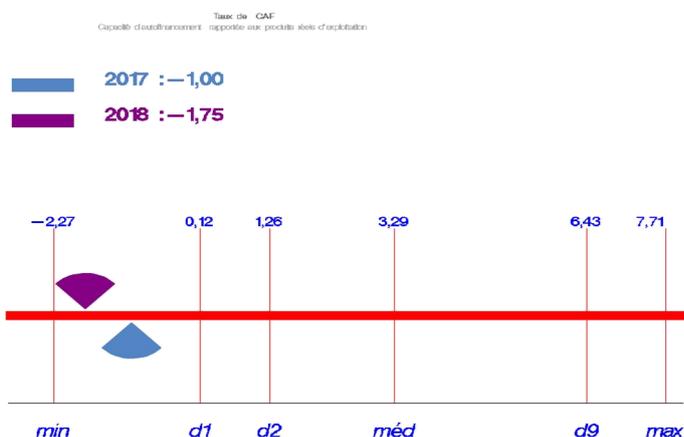
Sur les deux derniers exercices le CHPC ne dégage plus de capacité d'autofinancement. L'établissement n'a donc plus la possibilité théorique de couvrir l'annuité en capital de sa dette de couvrir et encore moins d'autofinancer ses investissements :

Solde	2014	2015	2016	2017	2018	2 ans	5 ans	2 ans	5 ans
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	3 678 008	6 141 732	-166 615	-1 675 471	-2 961 234	76,74%	-180,51%	-1 285 763	-6 639 242
- Remboursement d'emprunts hors CLTR	4 878 997	4 577 630	4 297 706	4 250 443	4 231 044	-0,46%	-13,28%	-19 399	-647 953
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT NETTE	-1 200 989	1 564 162	-4 464 321	-5 925 914	-7 192 278	21,37%	498,86%	-1 266 364	-5 991 289

En deux ans, l'établissement a de nouveau perdu près du quart de sa capacité d'autofinancement.



Le centre hospitalier fait partie des 5 % d'établissements ayant un taux de CAF (Capacité d'autofinancement rapportée aux produits réels d'exploitation) compris entre 0,12 et - 2,27 :



> Emprunts nouveaux

L'établissement figure dans le dispositif de surveillance du recours à l'emprunt et aucun emprunt nouveau n'a été souscrit en 2018.

> Autres sources de financement

Le montant des subventions d'investissement reçues en 2018 est resté plus mesuré que les années précédentes avec un total perçu de 418 K€.

> Les emplois

Le montant des dépenses d'investissement a de nouveau reculé en 2018 : 2 794 K€ soit 429 K€ de moins qu'en 2017.

EMPLOIS	2014	2015	2016	2017	2018
Titre II - Immobilisations	4 399 476	6 411 895	5 429 381	3 223 549	2 794 063

> Synthèse du financement pluriannuel de l'investissement

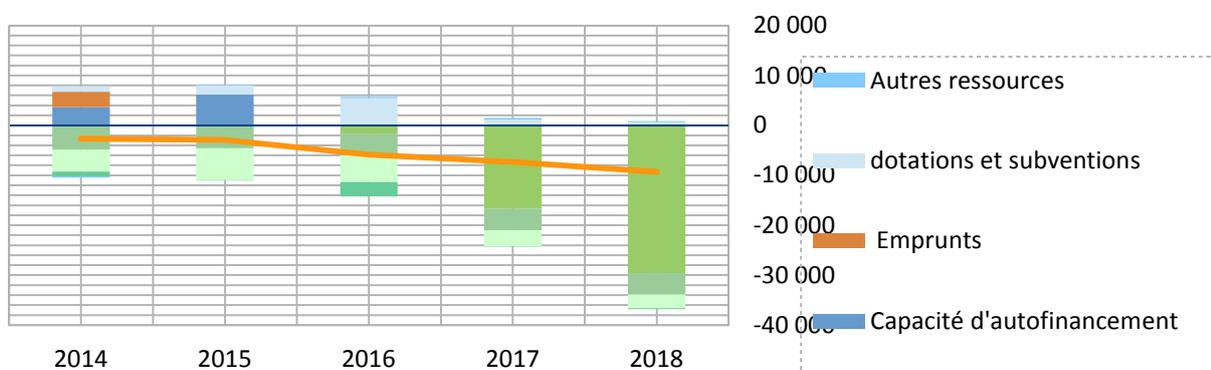
Le tableau ci-dessous récapitule de manière synthétique le financement pluriannuel de l'investissement et la variation finale du le fonds de roulement :

En K€	2014	2015	2016	2017	2018
Insuffisance d'autofinancement	0	0,00	-1 666	-16 755	-29 612
Remboursement des dettes financières	-4 879	-4 578	-4 298	-4 250	-4 231
Immobilisations	-4 399	-6 412	-5 429	-3 224	-2 794
Autres emplois	-917	-1	-2 828	-3	-200
Capacité d'autofinancement	3 678	6 142	0	0	0
Emprunts	3 030	20	24	27	23
dotations et subventions	1 127	1 860	5 419	1 171	661
Autres ressources	-279	103	274	284	156
Variation fonds de roulement	-2 640	-2 948	-5 893	-7 333	-9 346

A partir de 2016 s'opère un renversement radical de structure : la capacité d'autofinancement se transforme en insuffisance d'autofinancement. La tendance va brusquement s'accélérer les deux années suivantes.

Le recours à l'emprunt est stoppé en 2015. Le remboursement des dettes financières décroît donc de manière automatique au fur et à mesure de l'arrivée à maturité des emprunts existants.

L'acquisition de nouvelles immobilisations s'effectue en moyenne à un niveau de 5 400 K€ avant de décroître significativement à partir de 2017 et pour atteindre un niveau de 2 794 K€ en 2018,



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Centre Hospitalier Public du Cotentin

46 rue Val de Saire

B.P. 208

50102 Cherbourg-Octeville cedex

Exercice clos le 31 Décembre 2018

Grant Thornton

SA d'Expertise Comptable et

de Commissariat aux Comptes

au capital de 2 297 184 €

inscrite au tableau de l'Ordre de la région

Paris Ile France et membre

de la Compagnie régionale de Versailles

RCS Nanterre B 632 013 843

Parc Edonia – Bâtiment G

Rue de la Terre Victoria

35760 Saint-Grégoire Cedex

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Centre Hospitalier Public du Cotentin

Exercice clos le 31 décembre 2018

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 2018, 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 2018 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.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérification du rapport financier – Tome 1 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 au Comptable Public, en relation avec l'Ordonnateur, 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'ils estiment 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 l'Ordonnateur 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 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 21 juin 2019

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



Stéphane Bougreau
Associé

050043

TRES. EQUEURDREVILLE-HAINNEVILLE

53900 CHPC

ORIGINE DU DOCUMENT : francois-xavier.louv

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 2018

PRÉSENTÉ À

La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)

Mme Chantal NIANG

M François-Xavier LOUVEAU

M Jean-Pierre LE ROCH

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION

DU 02/04/2019 AU 20/06/2019

DU 22/11/2018 AU 01/04/2019

DU 01/01/2018 AU 21/11/2018

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	41
2EME PARTIE : ANALYSE DE L'EXECUTION DE L'ETAT DES PREVISIONS DE RECETTES ET DE DEPENSES	42
1 EXECUTION DE L'EPRD	43
1.1 Situation synthétique des prévisions et réalisations	44
1.2 Situation détaillée des prévisions et réalisations	52
2 LES RESULTATS	99
3 AFFECTATION DES RESULTATS	122
4 GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE	129
4.1 La balance des comptes	130
4.2 Les valeurs inactives	244
5 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	246
3EME PARTIE : SIGNATURES	258

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 2018

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	9 206 120,30	5 469 561,54	3 736 558,76	3 954 149,64
	Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
	Immobilisations incorporelles en cours	141 037,34	0,00	141 037,34	111 230,48
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	Terrains	2 918 098,92	100 390,65	2 817 708,27	2 817 708,27
	Constructions	143 512 324,63	95 132 921,75	48 379 402,88	52 028 335,82
IMMOBILISÉ	Installations techniques, matériel et outillage industriel	21 524 627,94	18 628 483,06	2 896 144,88	3 052 496,19
	Autres immobilisations corporelles	6 479 951,92	5 020 554,02	1 459 397,90	1 806 593,56
	Immobilisations corporelles en cours	118 415,73	0,00	118 415,73	140 267,13
	Immobilisations reçues en affectation	0,00	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	3 000,00
	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	183 907 284,32	124 351 911,02	59 555 373,30	63 917 488,63

COMPTES FINANCIERS 2018

BILAN

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
CAPITAUX	APPORTS	35 028 419,26	34 985 538,58
	RÉSERVES :		
	Excédents affectés à l'investissement	23 299 657,54	23 168 186,51
	Réserve de trésorerie	4 633 089,23	4 633 089,23
	Réserves de compensation	683 810,13	475 274,26
	REPORT À NOUVEAU :		
	Report à nouveau excédentaire	25 077,41	0,00
Report à nouveau déficitaire	-56 068 994,52	-46 184 754,86	
PROPRES	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (EXCÉDENT OU DÉFICIT)	-10 390 666,11	-9 519 155,35
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	4 218 165,97	4 201 319,60
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
	DROITS DE L'AFFECTANT	0,00	0,00
	TOTAL I	1 428 558,91	11 759 497,97

COMpte FINANCIER 2018

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	1 756 782,29	0,00	1 756 782,29	1 651 421,67	
	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	3 383 251,08	1 668 343,45	1 714 907,63	1 626 432,12	
	Caisse pivot	21 347 245,50		21 347 245,50	18 815 010,19	
	Autres tiers payants	7 624 029,21		7 624 029,21	6 253 802,91	
	CIRCULANT	Créances irrécouvrables admises en non-valeur	0,00		0,00	0,00
Autres		173 906,16		173 906,16	277 253,91	
CRÉANCES DIVERSES :		3 000 089,94	0,00	3 000 089,94	2 916 794,97	
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT		0,00	0,00	0,00	0,00	
DISPONIBILITÉS		4 264 827,52		4 264 827,52	3 022 430,87	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		0,00		0,00	60 000,00	
TOTAL II		41 550 131,70	1 668 343,45	39 881 788,25	34 623 146,64	
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	2 948,30		2 948,30	552,00
		DOTATIONS ATTENDUES	0,00		0,00	0,00
		ÉCARTS DE CONVERSION D'ACTIF	0,00		0,00	0,00
TOTAL GÉNÉRAL	225 460 364,32	126 020 254,47	99 440 109,85	98 541 187,27		

COMPTES FINANCIERS 2018

BILAN

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS POUR RISQUES	5 050 859,58	4 052 664,66
	PROVISIONS POUR CHARGES	9 045 257,35	9 610 848,92
	TOTAL II	14 096 116,93	13 663 513,58
DETTES	DETTES FINANCIÈRES :		
	Emprunts obligataires	0,00	0,00
	Emprunts auprès des établissements de crédit	22 703 650,22	26 784 652,05
	Emprunts et dettes financières divers	478 724,00	614 980,11
	Crédits et lignes de trésorerie	0,00	0,00
	DETTES D'EXPLOITATION :		
	Avances reçues	1 025 960,16	979 792,02
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 952 411,35	6 028 037,40
	Dettes fiscales et sociales	41 876 745,61	32 896 099,50
	DETTES DIVERSES :		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	244 465,53	422 187,86
	Fonds déposés par les hospitaliers et hébergés	9 604,68	8 071,24
	Autres	4 179 032,26	4 077 636,18
COMPTES DE RÉGULARISATION	Produits constatés d'avance	6 129 866,48	971 858,25
	TOTAL III	83 600 460,29	72 783 314,61
	RECETTES À CLASSER ET À RÉGULARISER CRÉDIT	314 973,72	334 861,11
	ÉCART DE CONVERSION PASSIF	0,00	0,00
	TOTAL GÉNÉRAL	99 440 109,85	98 541 187,27

- 2 -

COMPTE DE RESULTAT DE L'ÉTABLISSEMENT

COMPTES FINANCIERS 2018

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues) ¹

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTE DE MARCHANDISES	7 441 639,74	7 887 998,47
PRODUCTION VENDUE	5 888 139,34	5 953 500,25
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	482 657,68	573 561,69
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	147 378 988,08	145 542 522,48
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	7 541 138,09	8 755 648,68
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	1 834 921,89	1 154 793,74
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 794 400,46	2 063 823,28
TOTAL I	172 361 885,28	171 931 848,59
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	26 235 968,68	27 557 061,43
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	-105 360,62	212 598,07
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	2 497 862,09	2 385 167,39
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	14 792 332,89	14 147 513,96
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	11 530 492,36	11 008 717,93
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	71 120,76	73 207,03
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	84 533 009,21	83 030 885,58
CHARGES SOCIALES	32 620 694,65	32 589 154,04
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	6 876 646,98	6 908 693,25
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	412 836,34	310 074,15
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	2 255 639,55	2 360 931,32
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	503 882,78	176 890,91
TOTAL II	182 225 125,67	180 760 895,06
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-9 863 240,39	-8 829 046,47
PRODUITS FINANCIERS		

¹ sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMpte FINANCIER 2018

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, ESCOMPTES	2,86	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	2,86	0,00
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORT ET DÉPRÉCIATIONS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	982 445,17	1 149 221,00
PERTES DE CHANGE	0,00	4 290,30
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	982 445,17	1 153 511,30
2- RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-982 442,31	-1 153 511,30
3-RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-10 845 682,70	-9 982 557,77
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	561 539,52	364 061,01
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	1 652 397,14	615 539,01
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	557 739,69	627 567,22
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	12 000,00
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V	2 771 676,35	1 619 167,24
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	1 140 282,95	406 884,65
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	896 845,45	690 534,77
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	279 531,36	58 345,40
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
DOT AUX AMORT ET AUTRES DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00
TOTAL VI	2 316 659,76	1 155 764,82
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	455 016,59	463 402,42

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 dernière version de la M21 applicable à l'exercice ouvert au 1^{er} janvier 2018 a été publiée par Arrêté du 7 décembre 2017 modifiant les arrêtés du 16 juin 2014 et du 19 décembre 2014 relatifs à l'instruction budgétaire et comptable M. 21 des établissements publics de santé.

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 3 427 970,33 € 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

Le montant de la provision ARE (Allocation de Retour à l'Emploi) est calculé à partir du nombre de jours de droits encore ouverts des agents bénéficiant d'une décision d'attribution d'ARE en cours de validité multiplié par le montant de leur allocation journalière.

Vu le risque faible d'indemnisation future, les agents n'ayant pas bénéficié d'une prise en charge au titre de l'ARE depuis trois ans et plus au moment de la clôture, n'ont pas été pris en compte dans le calcul de la provision 2018. Au 1er janvier 2019, les droits en cours de validité pour ces agents représentaient 124 016,09 €.

1.3 Corrections d'erreur

Néant

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 483 K€ en 2018. Il s'agit de coûts de personnel sur les projets informatiques (442 K€) et de travaux (41 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)
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
Outillage	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

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 2018.

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 (92 K€), le nouveau logiciel de gestion du temps de travail GTA (105 K€) et le Dossier Patient Informatisé (34 K€) qui représentent, à eux trois, la quasi-totalité des immobilisations en cours à la clôture 2018.

Au 31 décembre 2018 les factures non parvenues relatives aux immobilisations en cours ont été estimées à 182 K€ pour la direction logistique.

Le montant global du projet DPI est de 2 588 K€. Restent 833 K€ à engager pour terminer ce projet (notamment l'informatisation du bloc opératoire). La date probable de livraison du solde de ce projet DPI est prévue pour l'année 2020.

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 31/12/2018 :

- sorties des immobilisations d'un montant unitaire inférieur à 800 € et quasiment toutes amorties sur les immobilisations corporelles hors bâtiments et terrains (216 K€ en valeur brute pour les équipements mobiliers et 83 K€ pour l'équipement informatique).
- Sorties des immobilisations (équipements biomédicaux, équipements) selon la durée de vie estimée : 20 ans (296 K€) / 15 ans (2 175K€) / 10 ans (5 340 K€)

Sorties d'immobilisations

Le montant des sorties d'immobilisations (cessions et mises au rebut) comptabilisées sur l'exercice clos le 31/12/2018 s'élève à 8 825 K€ en valeur brute et 280 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 ». Celles-ci 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 médicotechnique 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 2018.

Les stocks de produits pharmaceutiques et produits à usage médical présents dans les unités de soin ont été valorisés à la clôture 2017, pour la première fois.

Des inventaires ont été réalisés pour la clôture 2018 dans les principales unités fonctionnelles de l'établissement. En l'absence de création ou de fermeture d'unités au cours de l'exercice, et en raison de l'absence d'évolution significative de la valorisation des stocks inventoriés, par rapport à l'exercice précédent, aucune variation de stock n'a été comptabilisée sur l'exercice. Le montant des stocks déportés figurant dans les comptes de l'établissement à la clôture est donc le même qu'à l'ouverture, c'est-à-dire 337 K€.

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 2018.

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).

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

Jusqu'à la clôture 2017, les modalités d'estimation étaient inchangées et comprenaient dans leur périmètre les hospitalisés et consultants (41111 et 4161), les mutuelles et compagnies d'assurances (41151 et 4165) et les débiteurs non-résidents. A chaque compte est associé un taux de dépréciation en fonction de l'ancienneté de la créance.

Lors de la clôture 2018 ont été incluses dans le périmètre de calcul de la dépréciation de créances un certain nombre de comptes comptables complémentaires, visant à l'exhaustivité de la créance.

Sont ainsi concernés les comptes :

ANNEXE – CRITERES DE CALCUL DE LA PROVISION					
Compte	< 2014	2015	2016	2017	Taux N
4111	100%	75%	50%	25%	0%
4111 Débiteurs non résidents	100%	100%	100%	100%	70%
4114	100%	75%	50%	25%	0%
4116	100%	75%	50%	25%	0%
4161	100%	90%	80%	80%	70%
4164	100%	90%	80%	80%	70%
41131	100%	75%	50%	25%	0%
41132	100%	75%	50%	25%	0%
41133	100%	75%	50%	25%	0%
41138	100%	75%	50%	25%	0%
41151	100%	100%	100%	50%	0%
41152	100%	100%	100%	50%	0%
41158	100%	100%	100%	50%	0%
41182	100%	75%	50%	25%	0%
41631	100%	75%	50%	25%	0%
41651	100%	100%	100%	100%	0%
41652	100%	100%	100%	100%	0%
46721	100%	75%	50%	25%	0%
46726	100%	75%	50%	25%	0%
411531	100%	75%	50%	25%	0%
411532	100%	75%	50%	25%	0%
411533	100%	75%	50%	25%	0%
411538	100%	75%	50%	25%	0%
467411	100%	75%	50%	25%	0%

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 2018 (74 K€) tous budgets confondus 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	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
4181	Redevables - Produits à recevoir	-	-	-
4182	Redevables Caisse pivot - Produits à recevoir	1 131 600,00	1 328 082,23	12 207 601,21
4188	Redevables produits à recevoir - Autres	-	-	164 794,67
4287	Personnel-Produits à recevoir	20 827,33	116 342,44	44 529,37
4387	Organismes sociaux - produits à recevoir	40 978,00	-	-
4487	Etat-Produits à recevoir	45 734,71	2 000,00	9 952,43
4687	Autres produits à recevoir	1 121 837,00	33 113,00	100 000,00
	TOTAL	2 360 977,04	1 479 537,67	12 526 877,68

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

Ce compte correspond aux consultations réalisées sur 2018 mais non facturées à la clôture.

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

Cette créance comprend :

- Les séjours à cheval pour 1 131 600 €

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

- pour les séjours en cours à la clôture 2018 et clos sur les deux premiers mois de l'année 2019, 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 2018
- pour les séjours en cours à la clôture 2018 mais non clos sur les deux premiers mois de l'année 2019, ils ont été valorisés, pour la part relative à 2018, 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.

Ce compte ne comprend pas les recettes liées à l'activité (CPAM Saint-Lô) de décembre 2018 car elles ont été passées normalement sur l'exercice 2018, de même que la régularisation de la dotation modulée à l'activité (pour le SSR).

Nota bene : L'activité de décembre notifiée par arrêté de versement de l'ARS a été comptabilisée dans le compte Caisse Pivot au 31/12/18 et au 31/12/2017 (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 et 2018, la régularisation a été réalisée sur l'exercice.

5.4 Organismes sociaux – Produits à recevoir (compte 4387)

Ce compte enregistre la recette prévisionnelle de la CAF (prestation CEJ – Contrat Enfance Jeunesse) relative aux places de crèche PIM-PAM-POMME mises à disposition du personnel du CHPC.

5.5 Etat, produits à recevoir (compte 4487)

Cette créance de 45 734,71 € est relative à l'indemnité de départ volontaire d'un agent parti en octobre 2018 et pour lequel le CHPC lui versera sa prime en mai 2019, à la suite du remboursement de l'établissement par l'ARS.

5.6 Autres produits à recevoir (Compte 4687)

Cette créance correspond aux produits d'exploitation 2018 qui n'ont pas encore été inscrits dans les comptes de tiers débiteurs.

- suite à l'audit sur le codage de l'information médicale, les équipes du CHPC (DIM, Bureau du mouvement, urgences) vont recoder des consultations d'urgence en séjours UHCD, et donc en hospitalisations. Le traitement se fait au cours de l'exercice 2019 pour les données de 2018. Une partie sera prise en charge par l'assurance maladie via des Lamdas (727 037 € en #7722) et l'autre via les tarifs journaliers de prestations (214 800 € en #7721).
- heures syndicales mutualisées et refacturation aux établissements sur les 3 dernières années (heures non utilisées en 2016 et utilisées en 2017, 2017 en 2018 et 2018 en 2019) pour 150 K€
- 30 000 € de remboursement sur l'appel de fonds du GIE

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 était de 60 000 € à la clôture 2017 (compte 486).

Il n'y a pas de charges constatées d'avance en 2018.

7. COMPTES D'ATTENTE

Les comptes d'attente (#471) présentent un solde créditeur de 314 388,42 € à la clôture de l'exercice. L'essentiel de ce passif concerne :

- les postes « Excédent à réimputer » pour un solde de 250 596,93 €. 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 46 586,83 €. Il concerne les encaissements Banque de France et en cours d'émargement des titres de recettes. Il s'agit des flux d'encaissement des derniers jours de l'exercice.
- Virements réimputés pour 6 976,14 €. Ce compte concerne les virements pour lesquels il existait une erreur de domiciliation bancaire.

8. TRESORERIE

Au 31 décembre 2018 le compte 515 « compte au trésor » est positif de 4 261 180,26 €.

Au 31 décembre 2018 les autres liquidités sont les disponibilités chez les régisseurs et s'élèvent à 1 172,53 €.

9. OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

Les comptes 453 à 454 enregistrent les résultats propres aux budgets annexes. Au 31 décembre 2018 ils se détaillent comme suit :

- EHPAD de Cherbourg : solde créditeur de 414 386,61 €
- EHPAD de Valognes : solde créditeur de 54 695,21 €
- Ecoles et instituts de formations paramédicales (Budget C) : solde débiteur de -29 683,93 €

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	2017	Reclassement	Affectation du résultat 2017		Correction d'erreur	Variations 2018	2018
			+	-			
Dotations	31 111 685,73					-	31 111 685,73
Dons et legs	1 770 179,88					42 880,68	1 813 060,56
Autres	2 103 672,97					-	2 103 672,97
TOTAL APPORTS (102)	34 985 538,58	-			-	42 880,68	35 028 419,26
Excédents affectés à l'investissement (10682)	23 168 186,51		131 471,03				23 299 657,54
Réserve de Trésorerie (10685)	4 633 089,23						4 633 089,23
Réserves de compensation (10686)	475 274,26		216 365,01	- 7 829,14			683 810,13
TOTAL RESERVES (106)	28 276 550,00	-	347 836,04	- 7 829,14	-		28 616 556,90
RAN Excédentaire (110)	-		25 077,41				25 077,41
RAN Déficitaire (119)	- 46 184 754,86			- 9 884 239,66			- 56 068 994,52
TOTAL REPORT A NOUVEAU	- 46 184 754,86	-	25 077,41	- 9 884 239,66	-		- 56 043 917,11
Résultat de l'exercice	- 9 519 155,35			9 519 155,35		- 10 390 666,11	- 10 390 666,11
Subventions d'investissement (13)	4 201 319,60					16 846,37	4 218 165,97
Provisions réglementées (14)	-						-
Droits de l'affectant	-	-			-		-
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 759 497,97	-	372 913,45	- 372 913,45	-	- 10 330 939,06	1 428 558,91

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 : 60,4 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 2018, le CHPC a perçu principalement une subvention :

- pour l'UHR (Unité d'Hébergement Renforcée) de 243 K€ pour un montant notifiée de 301 K€ (60,2 K€ perçu en 2017)
- pour l'informatisation du Lactarium de 25 K€ pour un montant notifiée de 72 K€ (47 K€ perçu en 2017)
- pour les travaux de sécurisation des EPS de 150 K€.

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

- MoNoMaD (1 500 €), Modèle non locaux et Masse de Données
- Complément de FMESPP sur la sécurisation des EPS (50 K€)
- 6 pompes PCA (Analgésie Contrôlée par le Patient) (8 899 €)

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 des contentieux avec le personnel non médical (153 K€) ainsi qu'un autre concernant la refacturation d'actes de laboratoire hors nomenclature (249 K€).

12.2 Autres provisions pour risques (compte 1518)

- **Provision ARE**

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 2018. 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 2017.

Compte tenu du risque faible d'indemnisation future, les agents n'ayant pas bénéficié d'une prise en charge au titre de l'ARE depuis trois ans et plus à la date de l'écriture, n'ont pas été pris en compte dans le calcul de la provision 2018. Ces droits en cours de validité pour ces agents représentaient 124 K€.

Le montant comptabilisé au 31/12/2018 s'élève à 1 861 K€ contre 1 630 K€ en 2017.

- **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 31/12/2018, pour lesquels aucune notification n'a été reçue. Le calcul est estimé sur la base des taux usuels de pénalités.

Le montant comptabilisé au 31/12/2018 s'élève à 4 649 K€ contre 3 832 K€ en 2017, après enregistrement d'une dotation complémentaire et d'une reprise de la provision pour respectivement 1 436 K€ et <620 K€>.

Les principales composantes de la provision pour risque sur pénalités pour non-paiement des charges sociales patronales et fiscales se détaillent comme suit au 31/12/2018 :

- Majorations / Intérêts de retard URSSAF : 1 394 K€ ;
- Majorations / Intérêts de retard CNRACL : 3 135 K€.

% de contribution à la provision : 97%.

Pour les deux organismes visés, la provision est déterminée en appliquant au montant des sommes dues les taux suivants :

- Majoration initiale URSSAF : 5,4% ;
- Intérêts de retard URSSAF : 0,4% par mois de retard à compter de la date limite d'exigibilité ;
- Majorations CNRACL : 10% ;
- Intérêts de retard CNRACL :

- Avant le 1^{er} octobre 2016 : 5% par trimestre ou fraction de trimestre écoulé après l'expiration d'un délai de 3 mois à compter de la date limite d'exigibilité ;
- Après le 1^{er} octobre 2016 : 0,4% par mois de retard à compter de la date limite d'exigibilité.

La mise en place d'une demande de confirmation auprès des deux organismes indiqués ci-dessus n'a pas permis de rapprocher les montants des majorations et intérêts de retard indiqués sur les courriers reçus en réponse avec ceux inscrits en provision pour risque au 31/12/2018.

En effet, seuls les majorations et intérêts de retard notifiés par l'URSSAF et la CNRACL ont été confirmés et les montants non notifiés, potentiellement dus en application des règles rappelées ci-dessus, n'ont pas été reportés sur les courriers visés.

La provision comptabilisée au 31/12/2018 ainsi constituée réunit les conditions rappelées ci-dessous :

- Existence d'une infraction à la législation (en l'espèce le non-paiement dans le délai prévu des cotisations sociales) ;
- Sortie de ressources probable.

Le montant global des passifs (charge à payer, provision) liés aux majorations et pénalités de retard enregistrés dans les comptes constitue le montant le plus probable que l'établissement pense devoir rembourser à ces organismes au 31/12/2018, compte tenu des notifications de pénalités reçues, de la réglementation applicable en matière de retards de paiement de cotisations sociales et du montant des sommes dues auprès de l'URSSAF et la CNRACL.

Pour mémoire, les montants des majorations et intérêts de retard effectivement notifiés par l'URSSAF et la CNRACL font l'objet d'une charge à payer pour 3 276 K€ au 31/12/2018 qui se détaille de la manière suivante :

- URSSAF : 2 561 K€ ;
- CNRACL : 715 K€

Dans le cadre du suivi COPERMO (cf. état PF2 de la présente annexe) et dans le prolongement des démarches entreprises auprès des organismes sociaux précités, les échanges se poursuivront sur l'exercice 2019 pour circonscrire le montant global des majorations et pénalités effectivement dues et affiner l'estimation de la provision pour risque afférente.

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 41,16 % du brut ; reprise sur provision de 299 K€ pour le personnel médical en 2018

- 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 44,70 % du brut pour les contractuels et 8,74 % pour les titulaires ; pas de mouvement sur la provision personnel non médical en 2018

Le montant comptabilisé au 31/12/2018 s'élève ainsi à 4 825 K€ (3 193 K€ pour le personnel médical et 1 631 K€ pour le personnel non médical).

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)

- **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

La provision a été calculée en appliquant la moyenne de 17 614,77€ pour les dossiers ayant des rachats d'études et 8 484,28€ 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) sur les 3 dernières années.

Il a ensuite été appliqué un taux de refus probable de 5,49% (ce taux est déterminé à partir du nombre de dossiers validés par la CNRACL avec devis depuis 2008).

En 2018, le mouvement fait apparaître une reprise tous budgets confondus de 735 K€.

Le montant comptabilisé au 31/12/2018 s'élève à 1 910 K€ contre 2 645 K€ en 2017.

- **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	2018	2017	2016
Avances reçues	1 025 960,16	979 792,02	857 772,65
Dettes fournisseurs	6 952 411,35	6 028 037,40	5 512 327,62
Dettes fiscales et sociales	41 876 745,61	32 896 099,50	25 162 707,10
DETTES D'EXPLOITATION	49 855 117,12	39 903 928,92	31 532 807,37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	244 465,53	422 187,86	799 830,70
Fonds déposés par les hospitalisés et les hébergés	9 604,68	8 071,24	3 471,79
Autres dettes	4 179 032,26	4 077 636,18	1 795 083,27
Produits constatés d'avance	6 129 866,48	971 858,25	1 063 324,10
DETTES DIVERSES	10 562 968,95	5 479 753,53	3 661 709,86

Les principales dettes d'exploitation concernent :

- les dettes à l'égard des fournisseurs (#401 et #408) : 6 952 K€ dont 271 K€ au titre des factures non parvenues à la clôture (note 15.1)
- Les dettes à l'égard des fournisseurs d'immobilisation (#404) : 244 K€
- les sommes dues au personnel (#42) : 3 961 K€ qui concernent principalement la prime de service 2018 payée en février 2019 (2 857 K€) ainsi que les « charges à payer » au titre des engagements sociaux
- les dettes sur organismes sociaux et fiscaux (#43 et #44) : 38 126 K€ concernent principalement l'URSSAF (19 590 K€), la CNRACL (12 142 K€) et la taxe sur les salaires (5 162 K€)
- Les charges à payer diverses (#468) : 3 550 K€, dont charges à payer liées au rattachement majorations/pénalités URSSAF SIE CNRACL IRCANTEC notifiées pour 3 526 K€

- Les produits constatés d’avance (#487): 6 130 K€ (note 16 de la présente annexe)

15. CHARGES A PAYER

Le détail des charges à payer est le suivant :

Compte	Libellé	2018	2017	2016
408	Fournisseurs- factures non parvenues	270 972,17	507 901,95	566 854,79
4281	Prime de service à payer	2 856 620,38	2 815 641,33	2 698 707,57
42861	Compte épargne temps - indemnisation	409 571,73	-	-
42868	Personnel - autres charges à payer	45 734,71	76 145,00	942 186,79
43868	Organismes sociaux - autres charges à payer	43 576,46	159 783,90	2 790 005,52
4482	Charges fiscales sur congés à payer	109 924,29	843,32	643,74
4486	Etat - autres charges à payer	450 881,51	304 938,14	329 063,29
4686	Divers - charges à payer	3 550 243,39	2 783 231,50	661 751,34
	TOTAL	7 737 524,64	6 648 485,14	7 989 213,04

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 2018 mais qui n’ont été reçues qu’en 2019. 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 2018 qui sera payée en février 2019.

42868 « Personnel – autres charges à payer »

Cette dette correspond à la part brute des charges de personnel au titre de 2018 et non payées à la clôture. Il s'agit de l'Indemnité de départ volontaire d'un agent ayant quitté l'établissement en octobre 2018 mais pour lequel l'établissement percevra la prime par l'ARS et la reversera à l'agent en mai 2019.

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 3 526 K€ ;
- l'annulation de recettes de titre 2 relatives à la transformation de consultations d'urgences en UHCD, soit en hospitalisation (cf page 9 § 5.5) pour 23 857 €.

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 2018 à 3 193 594,42 € pour le personnel médical (7 541 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 comptabilisés 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 2018, 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	2018	2017	2016
FIR Aide en trésorerie	4 300 000,00		
FIR Transports inter-hospitaliers	87 500,00		
DAF Aide exceptionnelle	700 000,00		
FIR Assistants Spécialistes Régionaux	358 333,00		
FIR Aide exceptionnelle 2015	669 370,07	911 370,07	968 802,07
Subvention Conseil Régional éducation sexuelle			3 000,00
Subvention ACEF action santé publique dans les écoles			
Formation Humanitude EHPAD Cherbourg	6 110,00	11 710,00	11 710,00
Formation Humanitude EHPAD Valognes	2 100,00	13 300,00	13 300,00
Aide financière déplacements + échanges professionnels			
dotation ARS achat verticalisateurs et matériel entretien ergonomique		2 469,00	2 469,00
Frais de concours IFSI		7 270,00	12 650,00
Indemnités journalières CPAM H et E			1 393,03
Activités sportives EHPAD du Cotentin	6 453,41	21 950,00	50 000,00
Taxe d'apprentissage (IFSI)		3 789,18	
Total	6 129 866,48	971 858,25	1 063 324,10

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).

Par ailleurs dans le cadre du plan d'efficacité 2019/2022, une aide régionale de 4,3 M€ a été allouée à l'établissement en FIR ainsi qu'une aide exceptionnelle en trésorerie non pérenne en DAF SSR de 700 K€. Cette aide régionale de 5 M€ doit être consacrée prioritairement au paiement des dettes sociales et fiscales courant 2019 et pourra, à la marge, participer au financement d'outils d'accompagnement ou de missions de conseils/audits ponctuelles pour la mise en œuvre du plan d'efficacité.

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 31/12/18 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 2018 : 7 441 639,74 €

• 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 2018 : 1 022 410,75 €

• Compensation entre budget principal et budgets annexes :

Montant des recettes du budget principal = 3 427 970,33 €

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 Icare 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	2018	2017	2016
Revenus des participations et immobilisations financières		-	-
Revenus des VMP, Escomptes	2,86	-	2,32
Autres		-	20 875,33
Total produits financiers	2,86	-	20 877,65
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Intérêts et charges assimilées	982 445,17	1 149 221,00	1 318 045,48
Pertes de change		4 290,30	16 326,76
Total charges financières	982 445,17	1 153 511,30	1 334 372,24
TOTAL RESULTAT FINANCIER	- 982 442,31	-1 153 511,30	- 1 313 494,59

Le résultat financier concerne les intérêts d'emprunt.

19 . RESULTAT EXCEPTIONNEL

Résultat exceptionnel	2018	2017	2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion de l'exercice courant	561 539,52	364 061,01	197 457,36
Produits exceptionnels sur opérations de gestion des exercices antérieurs	1 652 397,14	615 539,01	828 447,35
Produits exceptionnels : opérations en capital	557 739,69	627 567,22	691 628,97
Reprises sur provisions règlementées		12 000,00	
Autres			
Total produits exceptionnels	2 771 676,35	1 619 167,24	1 717 533,68
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion de l'exercice courant	1 140 282,95	406 884,65	356 109,29
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion des exercices antérieurs	896 845,45	690 534,77	893 435,63
Charges exceptionnelles : opérations en capital	279 531,36	58 345,40	103 207,93
Dotations aux provisions règlementées			
Autres			
Total charges exceptionnelles	2 316 659,76	1 155 764,82	1 352 752,85
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	455 016,59	463 402,42	364 780,83

Les principaux postes du résultat exceptionnel concernent :

- Les charges et produits sur exercices antérieurs. Il s'agit principalement des annulations et rémissions des titres de recettes sur exercices antérieurs (erreur lors de la première facturation).
- Ont été enregistrées au cours de l'exercice 2018 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 (618 K€)
- Les produits sur opérations en capital concernent la quote-part de subvention d'investissement remontée au résultat (384 K€ sur le budget principal) et les produits de cessions d'immobilisations pour 156 K€ (vente d'un appartement à Cherbourg reçu par legs).

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 en novembre 2018).

Le CHPC, en coordination avec l'ARS Normandie, a fondamentalement changé de méthodologie pour cette dernière séance du Copermo fin 2018 : la mise en place d'une task force presque dédiée à l'élaboration du plan de redressement, l'orchestration de nombreux groupes de travail associant l'encadrement pour poser un diagnostic partagé et un plan d'actions robuste, la mise en place d'un comité de pilotage Copermo associant toutes les parties prenantes locales et un suivi régulier avec les tutelles sont les principaux outils et pratiques de la stratégie retenue, permettant de renforcer et d'accélérer le plan de redressement. Ce plan s'articule entre 2019 et 2022 : si la dynamique autour de la mise en œuvre du plan est bel et bien lancée, du temps sera nécessaire pour le déployer intégralement, dans toutes ses composantes et pour constater des effets financiers très significatifs : plus de 18 M€ d'efficience sont en jeu sur les quatre années à venir.

Mais en attendant la concrétisation du redressement projeté et calendé, les problématiques actuelles 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, notamment durant la majeure partie de la période nécessaire à la mise en œuvre du redressement.

➤ **L'établissement a bénéficié en 2018 d'aides exceptionnelles**

Synthèse des aides exceptionnelles perçues en 2018 : 5 M€ en AC notifiés le 31 décembre 2018 et perçus le 20 janvier 2019.

→ Les aides exceptionnelles avec impact 2018 sont exclusivement enregistrées sur le Titre 1. Cette aide impacte directement le compte de résultat et a intégralement été affectée au paiement courant des charges sociales et fiscales patronales.

Pour mémoire en 2017, les 3,9 M€ (1 M€ FIR – 2,9 M€ AC) d'aides impactant le compte de résultat étaient également enregistrés en Titre 1 de recettes.

Retraité des aides exceptionnelles comptabilisées sur 2018, le résultat structurel ressort à -15,8 M€ vs -13,7 M€ sur 2017.

➤ **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 2018, il subsiste donc dans les comptes du CHPC une dette sociale et fiscale patronale de l'ordre de 36,3 M€. La suspension de paiement de mensualités de charges sociales et fiscales, engendre des pénalités de deux ordres : une première pénalité (« pénalité initiale ») liée 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 et 2017), 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 31.12.2018 à 8,2 M€. L'impact des pénalités sur le compte de résultat au titre de l'exercice 2018 est donc de près de 1,7 M€.

➤ **Perspectives d'activité pour l'année 2019 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'efficacité (Bloc opératoire, restructuration des plateaux de soins, poursuite du déploiement du DPI) et des pistes de développement comme en attestent les augmentations de recettes sur chaque exercice depuis 2015. La prochaine séance du Copermo est programmée en juin 2019.

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

L'année 2019 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 2019, 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 2019 et le PGFP afférent, présenté et accepté le 31 janvier 2019, s'articulait autour du principe suivant : poursuite des efforts engagés, stabilisation de la situation déficitaire et arrêt de l'hémorragie en 2019, 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 2019 proposé et du PGFP qui y est adossé ne sera possible et raisonnable que si cette méthode est mise en œuvre rapidement, avec un parallèle un soutien massif pour compléter et accélérer les effets du plan de redressement.

II - Correction d'erreurs enregistrées en situation nette

Néant - 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 2018 : 5 M€ en AC notifiés le 31 décembre 2018

Pour mémoire, 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

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

BUDGET H (Hopital)	CA 2017	CA 2018	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel	116,5 M€	118,6 M€	2,1 M€	1,8%
Titre 2 : Charges à caractère médical	29,4 M€	28,2 M€	-1,2 M€	-4,2%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	10,7 M€	11,5 M€	0,8 M€	7,2%
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations, financières exceptionnelles	10,8 M€	11,7 M€	0,9 M€	8,6%
TOTAL DES CHARGES	167,5 M€	170,0 M€	2,5 M€	1,5%
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie	122,5 M€	123,0 M€	0,4 M€	0,3%
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière	13,7 M€	14,7 M€	1,0 M€	7,4%
Titre 3 : Autres produits	21,5 M€	21,5 M€	0,0 M€	0,2%
TOTAL DES PRODUITS	157,7 M€	159,2 M€	1,5 M€	0,9%
RESULTAT COMPTABLE	-9,8 M€	-10,8 M€	-1,1 M€	10,9%
dont aides exceptionnelles	3,9 M€	5,0 M€	1,1 M€	27,4%
RESULTAT STRUCTUREL hors aides	-13,7 M€	-15,8 M€	-2,1 M€	15,6%

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

BUDGET H (Hopital)	CA 2017 hors aides	CA 2018 hors aides	VAR	VAR%
Titre 1 : Charges de personnel	116,5 M€	118,6 M€	2,1 M€	1,8%
Titre 2 : Charges à caractère médical	29,4 M€	28,2 M€	-1,2 M€	-4,2%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	10,7 M€	11,5 M€	0,8 M€	7,2%
Titre 4 : Charges d'amort. de provisions, dépréciations, financières exceptionnelles	10,8 M€	11,7 M€	0,9 M€	8,6%
TOTAL DES CHARGES	167,5 M€	170,0 M€	2,5 M€	1,5%
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie	118,6 M€	118,0 M€	-0,7 M€	-0,6%
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière	13,7 M€	14,7 M€	1,0 M€	7,4%
Titre 3 : Autres produits	21,5 M€	21,5 M€	0,0 M€	0,2%
TOTAL DES PRODUITS	153,8 M€	154,2 M€	0,4 M€	0,3%
RESULTAT COMPTABLE	-13,7 M€	-15,8 M€	-2,1 M€	15,6%

- 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 2018
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	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, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	8 422 661,37	783 458,93	0,00	9 206 120,30
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours	111 230,48	34 861,69	5 054,83	141 037,34
Dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	111 230,48	34 861,69	5 054,83	141 037,34

COMPTE FINANCIER 2018

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	2 918 098,92	0,00	0,00	2 918 098,92
Constructions	143 267 081,58	916 533,98	671 290,93	143 512 324,63
Installations techniques, matériel et outillage industriel	27 859 065,32	1 028 969,64	7 363 407,02	21 524 627,94
Autres immobilisations corporelles	7 213 287,05	384 297,57	1 117 632,70	6 479 951,92
Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	140 267,13	522 744,61	544 596,01	118 415,73
Dont part investissement-partenariats public-privé	0,00	0,00	0,00	0,00
Dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	140 267,13	522 744,61	544 596,01	118 415,73
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	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	189 938 399,39	3 670 866,42	9 701 981,49	183 907 284,32

RAISON SOCIALE :

CH PUBLIC DU COTENTIN

FINESS :

50000013

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Comptes	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (1)	Augmentations (2)	Diminutions (3)	Transferts / Intégrations (4)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (5=1+2-3+4)
		solde débiteur				solde débiteur
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement	201	0,00				0,00
Frais d'études, de recherche et de développement	203	0,00				0,00
Contributions aux investissements communs des GHT	204	0,00				0,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	205	8 422 661,37	778 404,10		5 054,83	9 206 120,30
Droit au bail	206	0,00				0,00
Autres immobilisations incorporelles	208	0,00				0,00
Immobilisations incorporelles en cours	232, 237	111 230,48	34 861,69		-5 054,83	141 037,34
<i>Dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles</i>	237	111 230,48	34 861,69		-5 054,83	141 037,34
Immobilisations corporelles						
Terrains	211, 212	2 918 098,92				2 918 098,92
Constructions	213, 214	143 267 081,58	293 650,57	593 003,53	544 596,01	143 512 324,63
Installations techniques, matériel et outillage industriel	215	27 859 065,32	957 465,03	7 115 785,81	-176 116,60	21 524 627,94
Autres immobilisations corporelles	218	7 213 287,05	208 180,97	1 117 632,70	176 116,60	6 479 951,92
Immobilisations reçues en affectation ou immobilisations grevées de droit	22 (sauf 229)	0,00				0,00
Immobilisations corporelles en cours	231, 235, 238	140 267,13	522 744,61		-544 596,01	118 415,73
<i>dont Part investissement- partenariats public-privé dont Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles</i>	238	140 267,13	522 744,61		-544 596,01	118 415,73
Immobilisations affectées ou mises à disposition	241-249	0,00				0,00
Immobilisations financières						
Participations et créances rattachées à des participations	261,266,267, 268,269	3 000,00				3 000,00
Autres titres immobilisés	271, 272,279	138,73				138,73
Prêts	274	0,00				0,00
Autres	273, 275, 276	3 568,81				3 568,81
TOTAL		189 938 399,39	2 795 306,97	8 826 422,04	0,00	183 907 284,32

COMPTE FINANCIER 2018

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	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, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	4 468 511,73	1 001 049,81	0,00	5 469 561,54
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles				
Terrains	100 390,65	0,00	0,00	100 390,65
Constructions	91 238 745,76	4 206 404,20	312 228,21	95 132 921,75
Installations techniques, matériel et outillage industriel	24 806 569,13	1 113 816,34	7 291 902,41	18 628 483,06
Autres immobilisations corporelles	5 406 693,49	731 493,23	1 117 632,70	5 020 554,02
Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	126 020 910,76	7 052 763,58	8 721 763,32	124 351 911,02

COMPTE FINANCIER 2018

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	34 985 538,58	35 028 419,26	0,00	42 880,68
Réserves :				
Excédents affectés à l'investissement	23 168 186,51	23 299 657,54	0,00	131 471,03
Réserve de trésorerie	4 633 089,23	4 633 089,23		0,00
Réserve de compensation	475 274,26	683 810,13	0,00	208 535,87
Report à nouveau :				
Repport à nouveau excédentaire	0,00	25 077,41	0,00	25 077,41
Report à nouveau déficitaire	-46 184 754,86	-56 068 994,52	9 884 239,66	0,00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-9 519 155,35	-10 390 666,11	871 510,76	0,00
Subventions d'investissement	4 201 319,60	4 218 165,97	0,00	16 846,37

COMPTE FINANCIER 2018

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	0,00	0,00		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	11 759 497,97	1 428 558,91	10 755 750,42	424 811,36
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES DE L'ANNÉE	////////////////////	////////////////////	10 330 939,06	

COMPTES FINANCIERS 2018

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>	186 930,15	299 120,12	84 309,45	401 740,82
<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>	3 865 734,51	1 436 541,64	653 157,39	4 649 118,76
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>	3 492 318,86	0,00	298 724,44	3 193 594,42
<i>C / 1532 Personnel non médical</i>	1 631 318,59	0,00	0,00	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	4 487 211,47	519 977,79	786 844,92	4 220 344,34
TOTAL	13 663 513,58	2 255 639,55	1 823 036,20	14 096 116,93

COMPTES FINANCIERS 2018

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	1 267 392,80	412 836,34	11 885,69	1 668 343,45
Dépréciations des comptes financiers				
C / 59 : Dépréciations des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1 267 392,80	412 836,34	11 885,69	1 668 343,45

Etat BI4

Numéro codique du poste comptable :

Nom du poste comptable :

RAISON SOCIALE :

FINESS :

50042

Trésorerie municipale de CHERBOURG

CH PUBLIC DU COTENTIN

500000013

COMPTE FINANCIER 2018

TABLEAU SYNTHETIQUE DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DEPRECIATIONS

RUBRIQUES	Comptes	Montants au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		1 Solde créditeur	2	3	4=1+2-3 Solde créditeur
Provisions pour risques et charges					
C/151 : Provisions pour risques	151	4 052 664,66	1 735 661,76	737 466,84	5 050 859,58
C/ 1511 provisions pour litiges	1511	186 930,15	299 120,12	84 309,45	401 740,82
C/ 1514 provisions pour amendes et pénalités	1514	0,00			0,00
C/ 1515 provisions pour pertes de change	1515	0,00			0,00
C/ 1516 provisions pour risques d'emploi	1516	0,00			0,00
C/ 1518 autres provisions pour risques	1518	3 865 734,51	1 436 541,64	653 157,39	4 649 118,76
C/152 : Provisions pour risques et charges sur emprunts	152	0,00			0,00
C/153 : Provisions pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du compte épargne temps (CET)	153	5 123 637,45	0,00	298 724,44	4 824 913,01
C/ 1531 personnel médical	1531	3 492 318,86		298 724,44	3 193 594,42
C/ 1532 personnel non médical	1532	1 631 318,59			1 631 318,59
C/153 : Provisions pour pensions et obligations similaires	153	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1531 provisions pour indemnités de départ à la retraite	1531	0,00			0,00
C/ 1538 autres	1538	0,00			0,00
C/157 : Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	157	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1572 provisions pour gros entretien ou grandes révisions	1572	0,00			0,00
C/158 : Autres provisions pour charges	158	4 487 211,47	519 977,79	786 844,92	4 220 344,34
TOTAL		13 663 513,58	2 255 639,55	1 823 036,20	14 096 116,93
RUBRIQUES	Comptes	Montants au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		1	2	3	4=1+2-3
		Solde créditeur			Solde créditeur
Dépréciations autre que comptes financiers :					
C/29 : Dépréciation des immobilisations	2904,2905,2908,2911, 2912,2913,2914, 2915,2918,292, 2931,2932,2961, 2966,2967,2971, 2972,2974,2975, 2976	0,00			0,00
C/39 : Dépréciation des stocks et en-cours	39	0,00			0,00
C/49 : Dépréciation des comptes de tiers	491,496	1 267 392,80	412 836,34	11 885,69	1 668 343,45
Dépréciation des comptes financiers :					
C/ 59 : Dépréciation des comptes financiers	59	0,00			0,00
TOTAL		1 267 392,80	412 836,34	11 885,69	1 668 343,45

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMPTES FINANCIERS 2018

TABLEAU SYNTHÉTIQUE DES SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT TRANSFÉRABLES

RUBRIQUES	Subventions au début de l'exercice	Reprises déjà constatées	Montants perçus dans l'exercice et apurement de la subvention	Reprises de l'exercice et apurement de la subvention	Reste à amortir au 31/12
C/ 1311 - Etat et Etablissements Nationaux	1 167 849,93	588 985,54	242 566,16	55 381,50	766 049,05
C/ 13121 - Subv equipt – Ecoles et Inst Form Prof	15 000,00	12 000,00	-15 000,00	-12 000,00	0,00
C/ 13128 - Autres	140 864,00	61 549,73	750,00	7 043,20	73 021,07
C/ 1313 - Départements	83 968,92	27 362,29	0,00	4 198,45	52 408,18
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	832 030,10	151 134,92	124 969,90	110 582,54	695 282,54
C/ 13183 - Fonds d'intervention régional (FIR)	2 058 190,00	390 876,38	0,00	150 747,15	1 516 566,47
C/ 13187 - MIGAC	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00
C/ 13188 - Autres subventions	1 190 680,65	55 355,14	0,00	70 486,85	1 064 838,66
TOTAL	5 488 583,60	1 287 264,00	403 286,06	386 439,69	4 218 165,97

COMPTES FINANCIERS 2018

RESTES À RECOUVRER AMIABLE ET CONTENTIEUX

	Hospitalisés et consultants	Caisses de Sécurité sociale	État	Départements	Autres tiers payants	Autres débiteurs
Amiable	2 762 038,19	23 809 753,70	39,75	509 381,78	3 458 638,43	57 491,88
Contentieux	621 212,89	286,28	0,00	34 096,90	27 477,87	0,00
Total	3 383 251,08	23 810 039,98	39,75	543 478,68	3 486 116,30	57 491,88

COMpte FINANCIER 2018

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	119 429,44 9697	265 533,96 6663	445 776,54 1808	1 931 298,25 756	2 762 038,19 18924
Contentieux	33 830,43 2812	86 818,00 2202	174 196,32 654	326 368,14 141	621 212,89 5809
Total	153 259,87 12509	352 351,96 8865	619 972,86 2462	2 257 666,39 897	3 383 251,08 24733

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

COMpte FINANCIER 2018

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	26 784 651,97	4 081 001,75	0,00	22 703 650,22
C/ 1643 Emprunts en devises	0,08	0,08	0,00	0,00
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	511 111,95	116 845,91	0,00	394 266,04
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions partic	27 176,16	10 648,29	0,00	16 527,87
C/ 168 Autres emprunts et dettes assimilés (sauf ICNE)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	27 322 940,16	4 208 496,03	0,00	23 114 444,13
Remboursement du capital des emprunts in fine arrivés à échéance dans l'année * :			0,00	

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

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

RÉCAPITULATIF PAR PRÊTEUR (hors emprunts obligataires in fine)

Prêteur	Encours au 31/12
1249261803 CREDIT AGRICOLE	5 029 176,00
1249264829 DEXIA CREDIT LOCAL	1 437 500,00
1249283761 DEXIA CREDIT LOCAL	879 517,98
1249283763 RSI ETABL AURAY ASC ARTISAN	5 333,37
1249283767 CREDIT FONCIER DE FRANCE	4 936 776,86
1249283770 CAISSE REGIONALE D ASSURANCE MALADI	394 266,04
1249283772 CAISSE D EPARGNE NORMANDIE	1 950 000,00
1249283779 CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	3 017 006,54
1249283782 SOCIETE GENERALE	1 440 000,00
1249283783 BANQUE DE FINANCEMENT ET DE TRESORE	2 376 000,00
1249291077 CAISSE D EPARGNE NORD COTENTIN	702 672,84
1249358983 CDC	935 000,00
1249362215 IRCANTEC	11 194,50
1249509807 CREDIT LOCAL DE FRANCE DEXIA	0,00

ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

RÉCAPITULATIF PAR LIGNE OBLIGATAIRE (ventilation du compte 1631)

Ligne	Prêteur	Durée résiduelle	Type idexation

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

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

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

ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

Indiquer le montant global

COMPTES	Balance de sortie N-1	EXERCICE n		Balance de sortie N
		Masses débitrices	Masses créditrices	
C/163 Emprunts obligataires	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>C/ 1631 Emprunts obligataires remboursables in fine</i>	0,00			0,00
<i>C/ 1632 Opérations sur capital non échu des emprunts obligataires remboursables in fine- anticipation du remboursement en capital</i>	0,00			0,00
<i>C/ 1638 Autres emprunts obligataires</i>	0,00			0,00
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	26 784 652,05	4 081 001,83	0,00	22 703 650,22
<i>C/ 1641 Emprunts en euros</i>	26 784 651,97	4 081 001,75		22 703 650,22
<i>C/ 1643 Emprunts en devises</i>	0,08	0,08		0,00
<i>C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie</i>	0,00			0,00
<i>C/ 1645 Remboursements temporaires sur emprunts auprès des établissements de crédit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>C/ 16451 Remboursements temporaires sur emprunts en euros</i>	0,00			0,00
<i>C/ 16452 Remboursement temporaires sur emprunts en devises</i>	0,00			0,00
<i>C/ 1648 Autres emprunts auprès des établissements de crédits</i>	0,00			0,00
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières	538 288,11	127 494,20	0,00	410 793,91
<i>C/ 1672 Titres associatifs</i>	0,00			0,00
<i>C/ 1673 Prêts de l'Etat</i>	0,00			0,00
<i>C/ 1674 Avances remboursables du FMESPP</i>	0,00			0,00
<i>C/ 1675 Dettes-Partenariats public-privé</i>	0,00			0,00
<i>C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux</i>	0,00			0,00
<i>C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie</i>	511 111,95	116 845,91		394 266,04
<i>C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières</i>	27 176,16	10 648,29		16 527,87
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)	0,00			0,00
TOTAL	27 322 940,16	4 208 496,03	0,00	23 114 444,13

Remboursement du capital des emprunts in fine arrivés à échéance dans l'année * :

* ce montant est calculé à partir de la formule suivante : (D1631 -C1632) + D1632

RECAPITULATIF PAR PRETEUR (hors emprunts obligataires in fine)

Prêteur	Encours au 31/12
1111207582 Caisse epargne nord cotentin	702 672,84
1111207583 Société générale	1 440 000,00
1112895143 Crédit agricole	5 029 176,00
1120601324 CDC	675 895,54
1122298230 Dexia Crédit local	2 317 017,98
1133036265 Ircantec	11 194,50
2101090641 Banque de Financement et de Trésorerie	2 376 000,00
2101090628 RSI Etablissement Auray ASC Artisan	5 333,37
2101090630 Crédit Foncier de France	4 936 776,86
2101090632 Caisse Régionale d'assurance maladie	394 266,04
2101090633 caisse épargne Normandie	1 950 000,00
2101090638 Caisse des dépôts et consignations	3 276 111,00
Cumul	23 114 444,13

Contrôle avec le montant global	Ecart à corriger
OK	0,00

RECAPITULATIF par ligne obligatoire (ventilation du compte 1631)

Ligne	Prêteur	Durée résiduelle	Type d'indexation

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

Exercice	Remboursement en capital *	Capital restant dû
N	4 208 495,95	23 114 444,13
N+1	4 212 535,79	18 901 908,34
N+2	3 863 833,10	15 038 075,24
N+3	3 671 850,26	11 366 224,98
N+4	3 268 918,68	8 097 306,30
N+5	3 146 221,28	4 951 085,02
N+6	2 008 851,46	2 942 233,56
N+7	876 641,19	2 065 592,37
N+8	770 365,68	1 295 226,69
N+9	265 854,69	1 029 372,00
N+10	161 384,77	867 987,23
N+11	161 938,23	706 049,00
N+12	148 642,00	557 407,00
N+13	148 642,00	408 765,00
N+14	148 642,00	260 123,00
N+15	148 642,00	111 481,00
N+16	111 481,00	0,00
N+17		
N+18		
N+19		
N+20		
N+21		
N+22		
N+23		
N+24		
N+25		
N+26		
N+27		
N+28		
N+29		
N+30		
N+31		
N+32		
N+33		
N+34		
N+35		
N+36		
N+37		
N+38		
N+39		
N+40		

Contrôle avec le montant global	Ecart à corriger
OK	0,00

* Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs (donc hors traitement budgétaire des opérations sur capital non échu des emprunts obligataires remboursables in fine)

- 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)

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 donnés

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.

	Etat du contrat avec les modalités "Contrat en cours" "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 dans 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 du taux d'intérêt initial et du taux actuariel	Vérification de la cohérence du remboursement anticipé	Vérification de la saisie de l'IRA (si l'emprunt est risqué)	Vérification n 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								
C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
C/1638 Autres emprunts obligataires			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit			22 703 650,22	98,22%	4 081 001,75	991 369,90	0,00	0,00								
C/ 1641 Emprunts en euros			22 703 650,22	98,22%	4 081 001,75	991 369,90	0,00	0,00								
80548	0	2 376 000,00	10,28%	475 200,00	132 121,28							4,85%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
149341151	0	1 562 500,00	6,76%	250 000,00	63 937,50							3,72%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
110454	0	3 466 676,00	15,00%	433 332,00	184 901,59							4,88%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
1015410	0	935 000,00	4,05%	110 000,00	25 843,93							3,45%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
1214016	0	675 895,54	2,92%	98 346,72	15 097,72							4,04%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
2085054	0	1 000 000,00	4,33%	200 000,00	59 962,50							5,33%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
7614068	0	119 339,59	0,52%	8 333,03	5 319,37							4,27%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
928962	0	583 333,25	2,52%	66 666,68	32 937,50							5,27%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
8444962	0	950 000,00	4,11%	200 000,00	41 925,00							3,90%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
20600219	0	529 411,68	2,29%	105 882,36	23 587,95							4,02%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
45732551992	0	394 737,76	1,71%	157 894,68	18 922,40							3,45%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
45736574692	0	347 368,96	1,50%	115 789,44	16 157,47							3,45%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
45824985592	0	1 210 526,26	5,24%	210 526,32	52 452,63							2,19%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
45824989192	0	1 868 420,97	8,08%	315 789,48	80 763,15							2,49%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
5149486	0	208 333,33	0,90%	208 333,34	13 926,88							4,06%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
5149524	0	156 250,00	0,68%	125 000,00	9 595,00							4,04%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
56713062798	0	221 727,88	0,96%	81 474,30	13 238,38							4,85%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
200499001	0	308 039,08	1,33%	90 157,92	13 918,10							2,70%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
200499002	0	276 315,30	1,20%	78 947,40	12 444,06							2,65%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
198510	0	295 163,60	1,28%	110 686,08	13 707,54							3,86%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
277986	0	1 437 500,00	6,22%	250 000,00	58 331,26							5,11%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
500101001	0	1 440 000,00	6,23%	240 000,00	59 960,20							3,72%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
5027613	0	1 166 666,64	5,05%	74 074,08	21 088,95							2,25%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
5027343	0	1 174 444,36	5,08%	74 567,92	21 229,54							2,25%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
C/ 1643 Emprunts en devises		0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie		0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
C/ 1648 Autres emprunts auprès des établissements de crédit		0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières		410 793,91	1,78%	127 494,20	577,83	0,00	0,00	0,00								
C/ 1672 Titres associatifs		0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
C/ 1673 Prêts de l'Etat		0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
C/ 1674 Avances remboursables du FMESPP		0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
C/ 1675 Dettes - Partenariats public-privé		0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux		0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie		394 266,04	1,71%	116 845,91	0,00	0,00	0,00	0,00								
10010IS061501	0	36 409,76	0,16%	36 409,70	0,00											
10IS061500798	0	11 081,28	0,05%	11 081,21	0,00											
S5041003	0	346 775,00	1,50%	69 355,00	0,00											
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières		16 527,87	0,07%	10 648,29	577,83	0,00	0,00	0,00								
50061501	0	5 333,37	0,02%	5 333,33	0,00											
2389002	0	11 194,50	0,05%	5 314,96	577,83							3,51%	VERIFIER SAISIE TAU	OK	IRA A SAISIR	OK
C/168 Autres emprunts et dettes assimilés (sauf ICNE)		0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
TOTAL		23 114 444,13	100,00%	4 208 495,95	991 947,73	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

A CONTROLLER	Contrôle avec le bilan
Ecart (comptes en écart entre le bilan	23 114 444,13
Exercice N	OK

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 rembourse

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

Indiquer le détail par contrat

	Etat du contrat avec les modalités "Contrat en cours" "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 dans total encours	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	Report et contrôle des emprunts couverts		
					Échéance de l'exercice= partie capital	Échéance de l'exercice= partie intérêt								Couverture?	Nombre de contrats avec couverture	
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>			0,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0
<i>C/1638 Autres emprunts obligataires</i>			0,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit			22 703 650,22	98,22%	26 784 651,97	4 095 462,77	1 157 060,92	0,00	0,00							
<i>C/ 1641 Emprunts en euros</i>			22 703 650,22	98,22%	26 784 651,97	4 084 029,12	1 157 060,92	0,00	0,00							
80548	0		2 376 000,00	10,28%	2851200	475200	154784,35							4,85%		0
149341151	0		1 562 500,00	6,76%	1812500	250000	73237,5							3,72%		
110454	0		3 466 676,00	15,00%	3900008	433332	206341,89							4,88%		
1015410	0		935 000,00	4,05%	774242,26	98921,43	17026,69							3,45%		
1214016	0		675 895,54	2,92%	1045000	110000	28676,47							4,04%		
2085054	0		1 000 000,00	4,33%	1200000	200000	70622,5							5,33%		
7614068	0		119 339,59	0,52%	127672,62	796,5	5665,9							4,27%		
928962	0		583 333,25	2,52%	649999,93	66666,68	36450,83							5,27%		
8444962	0		950 000,00	4,11%	1150000	200000	49725							3,90%		
20600219	0		529 411,68	2,29%	635294,04	105892,36	27844,4							4,02%		
45732551992	0		394 737,78	1,71%	552632,46	157894,68	25143,46							3,45%		
45736574692	0		347 368,96	1,50%	463158,44	115789,44	20719,58							3,45%		
45824985592	0		1 210 526,26	5,24%	1421052,58	121052,32	60789,48							2,19%		
45824989192	0		1 868 420,97	8,08%	2184210,45	315789,48	93268,43							2,49%		
5149486	0		208 333,33	0,90%	416666,67	208333,33	22508,58							4,06%		
5149524	0		156 250,00	0,68%	281250	125000	14718,65							4,04%		
56713062798	0		221 727,88	0,96%	303202,18	77639,74	17072,94							4,85%		
200499001	0		308 039,08	1,33%	398197	90157,92	17434,27							2,70%		
200499002	0		276 315,30	1,20%	355262,7	78947,4	15523,01							2,65%		
198510	0		295 163,60	1,28%	405849,68	110686,08	17980,02							3,86%		
277986	0		1 437 500,00	6,22%	1687500	250000	67481,26							5,11%		
500101001	0		1 440 000,00	6,23%	1680000	240000	69012,2							3,72%		
5027613	0		1 166 666,64	5,05%	1240740,72	74074,08	22376,83							2,25%		
5027343	0		1 174 444,36	5,08%	1249012,28	74567,92	22526,02							2,25%		
<i>C/ 1643 Emprunts en devises</i>			0,00	0,00%	0,00	11 433,65	0,00	0,00	0,00							0
<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	0,00							0
<i>C/ 1648 Autres emprunts auprès des établissements de crédit</i>			0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières			410 793,91	1,78%	538 288,11	127 314,47	757,56	0,00	0,00							
<i>C/ 1672 Titres associatifs</i>			0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0
<i>C/ 1673 Prêts de l'Etat</i>			0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0
<i>C/ 1674 Avances remboursables du FMESPP</i>			0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0
<i>C/ 1675 Dettes - Partenariats public-privé</i>			0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0
<i>C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux</i>			0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0
<i>C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie</i>			394 266,04	1,71%	511 111,95	116 845,91	0,00	0,00	0,00							0
10010IS061501	0		36 409,76	0,16%	72819,46	36409,7										
10IS061500798	0		11 081,28	0,05%	22162,49	11081,21										
S5041003	0		346 775,00	1,50%	416130	69355										
<i>C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières</i>			16 527,87	0,07%	27 176,16	10 468,56	757,56	0,00	0,00							0
50061501	0		5 333,37	0,02%	10666,7	5333,33										
2388002	0		11 194,50	0,00%	16509,46	5135,23	757,56							3,51%		
C/168 Autres emprunts et dettes assimilés (sauf ICNE)			0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
TOTAL			23 114 444,13	100,00%	27 322 940,08	4 222 777,24	1 157 818,48	0,00	0,00							0

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 :
 FINESSE :

53042
 Trésorerie municipale de CHERBOURG
 CH PUBLIC DU COTENTIN
 50000013

COMPTE FINANCIER 2011

État des crédits de trésorerie

Indiquer le détail par contrat

* Le format date doit être de la forme : 01/06/2004 (exemple)

Veuillez 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	Vérification de l'encours moyen	Vérification de la durée
C/519 Crédits de trésorerie									0,00	0,00		
C/51901 Ligne de crédits de trésorerie								0,00	0,00		Attention l'Encours moyen doit être < au montant max autorise Attention l'Encours moyen doit être < au montant max autorise Attention l'Encours moyen doit être < au montant max autorise Attention l'Encours moyen doit être < au montant max autorise Attention l'Encours moyen doit être < au montant max autorise Attention l'Encours moyen doit être < au montant max autorise Attention l'Encours moyen doit être < au montant max autorise Attention l'Encours moyen doit être < au montant max autorise Attention l'Encours moyen doit être < au montant max autorise Attention l'Encours moyen doit être < au montant max autorise	Durée a verifier Durée a verifier
C/51932 Ligne de crédit de trésorerie liée à un emprunt								0,00			Attention l'Encours moyen doit être < au montant max autorise Attention l'Encours moyen doit être < au montant max autorise Attention l'Encours moyen doit être < au montant max autorise Attention l'Encours moyen doit être < au montant max autorise Attention l'Encours moyen doit être < au montant max autorise Attention l'Encours moyen doit être < au montant max autorise Attention l'Encours moyen doit être < au montant max autorise Attention l'Encours moyen doit être < au montant max autorise Attention l'Encours moyen doit être < au montant max autorise Attention l'Encours moyen doit être < au montant max autorise	Durée a verifier Durée a verifier

1 : précéder le(s) index (ex:ÉCnis, Eurobor 1 mois etc.)

2 : encours trisés/nombre de jours de frage/365

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

COMPTE FINANCIER 2018

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

Structure	Indices sous-jacents	Indices zone euro (1)	Indice inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices (2)	Ecart d'indices zone euro (3)	Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro (4)	Ecart d'indices hors zone euro (5)	Autres indices (6)
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)	Nombre de produits	29,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	% de l'encours	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	Montant en euros	23 114 444,13	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	reprérendre 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'ONGLET 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)

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 ETÉ INSCRIT DANS L'ONGLET INFO ETAT DE LA DETTE DOIT ETRE SASI

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 : 01/08/2004 (ex) Veuillez saisir l'ensemble des informations relatives à cet état.

Emprunt couvert					Instrument de couverture										Vérification de la saisie du niveau de risque	Nombre d'emprunts couverts
Emprunts couverts (pour chaque ligne indiquer le numéro de contrat) (1)	Type de taux (P, V, G) (Contrôle de cohérence)	Capital restant (d) au 31/12/N	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture) (2)	Niveau de risque selon la charte "Glossier"	Organisme cocontractant	Organisme cocontractant (si "Autres" sélectionné)	Numéro du 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 "Glossier" après couverture		
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, année, swaption)

Numéro codique du poste comptable : 50042
 Nom du poste comptable : Trésorerie municipale de CHERBOURG
 RAISON SOCIALE : CH PUBLIC DU COTENTIN
 FINISS : 500000013

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					Niveau de l'option (en taux)	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			reçues
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 2018

Numéro codique du poste comptable : 50042
 Nom du poste comptable : Trésorerie municipale de CHERBOURG
 RAISON SOCIALE : CH PUBLIC DU COTENTIN
 FINISS : 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	4 212 535,79	3 863 833,10	3 671 850,26	3 268 918,68	3 146 221,28	4 951 085,02	23 114 444,13
- intérêts	824 790,00	677 692,03	522 257,74	381 886,02	251 588,44	353 611,66	3 011 825,89
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	4 212 535,79	3 863 833,10	3 671 850,26	3 268 918,68	3 146 221,28	4 951 085,02	23 114 444,13
- intérêts	824 790,00	677 692,03	522 257,74	381 886,02	251 588,44	353 611,66	3 011 825,89

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

Etat BI10

COMPTE FINANCIER 2018

Numéro codique du poste comptable :

50042

Nom du poste comptable :

Trésorerie municipale de CHERBOURG

RAISON SOCIALE :

CH PUBLIC DU COTENTIN

FINESS :

500000013

ETAT DES PARTICIPATIONS AU 31 DECEMBRE DE L'EXERCICE

Informations administratives et financières

NOMS DES ORGANISMES

	NOMS DES ORGANISMES					
	GIE IRM COTENTIN	GCS partenaires santé du cotentin				
* Informations relatives à l'organisme (à partir du dernier exercice connu à préciser)						
FORME JURIDIQUE	Groupement d'intérêt économique	Groupement de coopération sanitaire				
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL	1 avenue du 8 mai 50700 Valognes	1 avenue du Thivet 50120 Cherbourg-en-cotentin				
NATURE D'ACTIVITÉ						
CAPITAL SOCIAL AU DÉBUT DE L'EXERCICE						
CAPITAL SOCIAL A LA FIN DE L'EXERCICE						
SITUATION FINANCIÈRE NETTE						
CAPITAUX PROPRES AUTRES QUE LE CAPITAL SOCIAL						
MONTANT DE L'ENCOURS DES EMPRUNTS RÉALISÉS PAR L'ORGANISME						
CHIFFRE D'AFFAIRES DE L'EXERCICE						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE						
AFFECTATION						
* 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						
- A LA FIN DE L'EXERCICE						
QUOTE-PART DE L'EPS :						
- AU DÉBUT DE L'EXERCICE						
- A LA FIN DE L'EXERCICE						

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

Etat BI11

COMPTE FINANCIER 2018

Numéro codique du poste comptable :

50042

Nom du poste comptable :

Trésorerie municipale de CHERBOURG

RAISON SOCIALE :

CH PUBLIC DU COTENTIN

FINESS :

500000013

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			0,00
C/32	Autres approvisionnements	1 651 421,67	1 756 782,29	0,00			0,00
	<i>dont C/321 Produits pharmaceutiques et produits à usage médical</i>	978 780,20	1 141 114,76	0,00			0,00
C/33	En-cours de production de biens	0,00	0,00	0,00			0,00
C/35	Stocks de produits	0,00	0,00	0,00			0,00
C/37	Stocks de marchandises	0,00	0,00	0,00			0,00
C/38	Autres stocks	0,00	0,00	0,00			0,00
TOTAL		1 651 421,67	1 756 782,29	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

- 3.3 -

NOTE RELATIVE AU COMPTE DE RESULTAT

- 3.3.1 -

Éléments significatifs explicitant les comptes (état CR1)

Etat CR1 –Éléments significatifs explicitant les comptes

Evolution du déficit comptable (consolidé)

Le déficit comptable 2018 est porté à 10,4 M€ contre 9,5 M€ en 2017. Ce résultat comptable comporte également l'effet (en charge) des pénalités sociales et fiscales pour près de 1,7 M€.

Le déficit retraité des aides exceptionnelles (aides : 10,8 M€ en 2014 ; 9 M€ en 2015 ; 5,25 M€ en 2016 ; 3,92 M€ en 2017 et 5 M€ en 2018) passe ainsi de 13,7 M€ à 15,8 M€ entre 2017 et 2018.

Cette évolution du résultat structurel s'explique notamment par l'évolution de près de 2 M€ des dépenses de personnel.

Plus en détail : baisse des dépenses de pharmacie pour 1 M€ (médicaments, dispositif médicaux). Enfin les dépenses de titre 4 progressent pour plus de 0,9 M€ avec notamment l'augmentation des rattachements pour pénalités de charges sociales. En parallèle, les recettes d'activités versées par l'assurance maladie diminuent de 0,7 M€ pour atteindre 117,9 M€ en 2018 (118,6 M€ en 2017), hors aides. 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 sont à rapprocher en partie des réductions de dépenses de la Pharmacie avec la valorisation des molécules onéreuses. Ce dernier point vaut également pour le titre 3 avec la diminution de 0,4 M€ des recettes de rétrocession. En revanche, il convient de noter l'augmentation des recettes de titre 2, (+1 M€) impactées notamment une baisse du taux de prise en charge par l'assurance maladie.

L'augmentation des dépenses de personnel de 2 M€, se décompose en une hausse de 0,5 M€ pour le PNM (personnel non médical) et une augmentation de 1,5 M€ pour le PM (personnel médical).

Enfin, les pénalités sur charges sociales et fiscales patronales impactent pour près de 1,7 M€ le compte de résultat 2018 (contre 1,5 M€ en 2017)

Le montant total du stock de pénalités sociales et fiscales, relatives à nos difficultés de paiements des cotisations sociales et fiscales, s'élève au 31.12.2018 à 8,2 M€ (contre 6,4 M€ au 31.12.2017). 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 2018 (1,7 M€), le détail est le suivant :

- charges exceptionnelles au 31.12.2018 : 894 K€ (contre 140 k€ au 31.12.2017)

- provisions au 31.12.2018 : 4 650 k€ (la provision était de 3 832 k€ au 31.12.2017) : L'impact net sur le compte de résultat 2018 correspond donc à la dotation complémentaire en provisions de 0,8 M€.

Ainsi, l'impact des pénalités sur le compte de résultat au titre de l'exercice 2018 est donc de 1,7 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 3 428 K€ en 2018.

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 2018.

- 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 2018

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

RUBRIQUES	Montant exercice N
C/ 652 Contributions aux structures de coopération autres que GHT	290 500,00
Dont 6521: Contributions aux groupements d'intérêt public (GIP)	0,00
Dont 6522: Contributions aux groupements d'intérêt économique (GIE)	40 500,00
Dont 6523: Contributions aux groupements de coopération sanitaire (GCS)	250 000,00
Dont 6528: Autres contributions à des structures de coopération	0,00
C/ 653 Contributions aux groupements hospitaliers de territoire (GHT)	0,00
C/ 657 Subventions	602,35
Dont 6571: Subventions aux associations participant à la vie sociale des usagers	0,00
Dont 6578: Autres subventions	602,35
TOTAL	291 102,35

COMPTE FINANCIER 2018

DÉTAIL DES PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE

COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL Principal

	MONTANT EXERCICE N	MONTANT EXERCICE N-1
7311 Produits de l'hospitalisation	105 300 954,42	105 121 892,14
7312 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique - MCO	11 995 369,53	11 424 608,83
Sous-total compte 731 Produits à la charge de l'assurance maladie	117 296 323,95	116 546 500,97
7321 Produits de la tarification en hospitalisation complète non pris en charge par l'assurance maladie	6 400 808,67	5 789 604,47
7322 Produits de la tarification en hospitalisation incomplète non pris en charge par l'assurance maladie	134 294,78	126 897,64
7323 Produits des tarifications de l'hospitalisation à domicile non pris en charge par l'assurance maladie	38 096,89	35 096,35
7324 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique non pris en charge par l'assurance maladie	2 537 899,71	2 375 777,01
7327 Forfait journalier	3 140 164,00	2 857 212,86
Sous-total compte 732 Produits à la charge des patients, organismes complémentaire et compagnies d'assurance	12 251 264,05	11 184 588,33
733 Produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers non assurés sociaux en France	913 172,23	774 308,00
734 Prestations effectuées au profit des malades d'un autre établissement	1 545 810,65	1 730 482,06
735 Produits à la charge de l'État, collectivités territoriales et autres organismes publics	0,00	4 460,05
Sous total compte 73 PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	132 006 570,88	130 240 339,41
7471 Fonds d'intervention régional (FIR)	4 881 359,69	5 931 231,84
7722 Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie	776 675,54	64 741,65
TOTAL	137 664 606,11	136 236 312,90

- 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 2018

Numéro codique du poste comptable : 50042

Nom du poste comptable : Trésorerie municipale de CHERBOURG

RAISON SOCIALE : CH PUBLIC DU COTENTIN

FINESS : 50000013

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

Raison sociale du cocontractant	Nature du contrat	Date du contrat	Durée du contrat	Redevances payées		Redevances restant à payer selon échéances				
				de l'exercice	cumulées	Moins de 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total restant	Prix d'achat résiduel
SIEMENS	crédit bail échographe	01/01/2017	5 ans	25 836,96	51 673,92	25 836,96	51 673,92	-	77 510,88	
									-	
CIC LEASING	crédit bail	11/01/2018	7 ans	10 327,64	10 327,64	10 327,64	51 638,20	-	61 965,84	
									-	
CIC LEASING	crédit bail scanner radiothéra	01/01/2017	7 ans	112 607,64	225 215,28	112 607,64	450 430,56	-	563 038,20	
CIC LEASING	crédit bail scanner imagerie	01/03/2017	7 ans	164 222,24	328 466,96	164 222,24	656 888,96	-	821 111,20	
									-	
CIC LEASING	crédit bail infinity echographe	17/01/2018	5 ans	13 518,60	13 518,60	13 518,60	40 555,80		54 074,40	
									-	
Total				326 513,08	629 202,40	326 513,08	1 251 187,44	-	1 577 700,52	-

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 2018.

TABLEAU DES ETP MOYENS REMUNERES

	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	89,82	88,84	0,98	7 899 219,49	7 478 084,54	421 134,95
	Praticiens enseignants et hospitaliers titulaires	64212	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Attachés et attachés associés en CDI	64221	14,09	13,14	0,95	809 820,24	704 795,68	105 024,56
	Praticiens contractuels en CDI	64222	0,00	0,00	0,00	0,00	169,62	-169,62
	Sous-total permanents I	sous-total permanents	103,91	101,88	1,83	8 709 039,73	8 183 049,84	525 989,89
	Praticiens contractuels en CDD	64231 (contrat > 3 mois)	34,83	34,57	0,26	3 409 746,45	3 569 448,20	-159 701,75
	Assistantes et assistants associés	64232 (contrat > 3 mois)	15,07	20,00	-4,93	672 644,50	690 503,50	-17 859,00
	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)	7,26	7,71	-0,45	903 096,46	822 355,03	80 741,43
	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	12,57	10,20	2,37	689 793,94	562 516,00	127 277,94
	Sous-total (1)	sous-total c/6423	69,73	72,48	-2,75	5 675 281,35	5 644 822,73	30 458,62
	Internes	64218&42	57,16	65,84	-8,68	1 693 203,88	1 862 695,35	-169 491,47
	Etudiants	64243&64244	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sous-total (2)	sous-total c/6424	57,16	65,84	-8,68	1 693 203,88	1 862 695,35	-169 491,47
Intérim médical	62113	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sous-total non permanents II	sous-total non permanents	126,89	138,32	-11,43	7 368 485,23	7 507 518,08	-139 032,85	
Total Personnel médical (n+II)	TOTAL PERSONNEL MEDICAL	230,80	240,30	-9,50	16 077 524,96	15 690 592,92	386 932,04	
	Vérification	OK	OK		OK	OK		
Personnel non médical- Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs		185,38	175,95	9,43	5 417 282,80	5 510 043,01	-92 760,21
	<i>Dont personnels de direction</i>		7,00	7,74	-0,74	543 425,56	403 386,63	140 038,93
	Personnels des services de soins		1 088,92	1 088,37	0,55	35 536 437,74	34 832 123,11	704 314,63
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) dont Aide-Soignant</i>		451,99	453,04	-1,05	16 294 855,92	15 716 620,03	578 235,89
	Personnels éducatifs et sociaux		448,86	442,72	6,14	12 868 736,97	10 867 006,53	2 001 730,44
	Personnels médico-techniques		17,70	11,10	6,60	630 064,95	349 396,60	280 668,35
	Personnels techniques et ouvriers		99,27	101,73	-2,46	3 570 192,42	3 738 283,93	-168 091,51
	Sous-total (1)	6411	1 586,98	1 566,69	20,29	50 543 603,11	49 399 674,33	1 143 928,78
	Personnels administratifs		27,33	34,46	-7,13	764 741,88	893 497,03	-128 755,15
	Personnels des services de soins		96,68	116,88	-20,20	2 479 592,10	2 933 727,57	-454 135,47
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) dont Aide-Soignant</i>		32,20	33,47	-1,27	857 818,88	840 589,37	17 229,51
	Personnels éducatifs et sociaux		6,02	1,28	4,74	173 589,56	20 219,94	153 369,62
	Personnels médico-techniques		20,51	15,65	4,86	544 114,69	465 964,89	78 149,80
	Personnels techniques et ouvriers		36,73	41,25	-4,52	1 234 086,59	1 066 711,71	167 374,88
	Sous-total (2)	6413	187,27	209,52	-22,25	5 196 124,82	5 380 121,14	-183 996,32
Total Personnel Permanent (1)+(2)	(1)+(2)	1 774,25	1 776,21	-1,96	55 739 727,93	54 779 795,47	959 932,46	
Personnels administratifs		26,09	33,18	-7,09	543 270,12	781 211,80	-237 941,68	
Personnels des services de soins		342,08	325,53	16,55	8 392 319,09	7 753 662,18	638 656,91	
<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) (RIA) dont Aide-Soignant (RIA)</i>		108,29	110,10	-1,81	2 783 847,02	2 663 775,18	120 071,84	
Personnels éducatifs et sociaux		148,64	126,72	21,92	3 556 395,62	3 007 623,13	548 772,50	
Personnels médico-techniques		2,59	1,58	1,01	35 952,77	37 179,14	-1 226,37	
Personnels techniques et ouvriers		19,82	25,24	-5,42	452 685,21	635 692,89	-182 907,68	
Sous-total CDD (1)	6415	424,12	419,44	4,68	10 174 997,73	9 846 517,38	328 480,35	
<i>Dont CDD sur contrats de remplacement (mensualités de remplacement)</i>								
Intérim non médical (2)	6211 sauf 62113	89,99	91,53	-1,54	2 281 615,76	2 685 195,69	-403 579,93	
Contrats soumis à disposition particulière	6416	0,10	0,20	-0,10	7 636,79	14 615,24	-6 978,45	
Apprentis	6417	9,13	27,99	-18,86	180 078,17	525 465,58	-345 387,51	
Sous-total Emplois aidés (3)	Sous-total Emplois aidés	9,13	29,30	-20,17	180 078,17	539 060,40	-358 982,23	
TOTAL Non Permanents (1)+(2)+(3)	(1)+(2)+(3)	433,35	448,94	-15,59	10 362 712,69	10 400 193,02	-37 480,33	
Total Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL NON MEDICAL	2 207,60	2 225,15	-17,55	66 102 440,62	65 179 988,49	922 452,13	
	Vérification	OK	OK		OK	OK		
TOTAL Personnel médical + Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL MEDICAL ET NON MEDICAL	2 438,40	2 465,45	-27,05	82 179 965,58	80 870 556,41	1 309 409,17	
Informations sur le sexe et les catégories de rémunération	ETP moyens rémunérés							
	exercice N							
	exercice N-1							
	Ecart							
	Rémunérations hors charges (N)							
	Rémunérations hors charges (N-1)							
	Ecart							
médical - hors internes, étudiants et infirmières	hommes	110,70	110,70	0,00	16 077 524,96	15 690 567,92	386 957,04	
médical - hors internes, étudiants et infirmières	femmes	62,94	62,94	0,00	15 690 567,92	15 690 567,92	0,00	
non médical (*)	hommes	362,76	362,76	0,00	49 399 674,33	49 399 674,33	0,00	
non médical (*)	femmes	1 844,74	1 844,74	0,00	50 543 603,11	49 399 674,33	1 143 928,78	
non médical (*) (**)	catégorie A	654,42	654,42	0,00	5 196 124,82	5 380 121,14	-183 996,32	
non médical (*) (**)	catégorie B	333,66	333,66	0,00	3 570 192,42	3 738 283,93	-168 091,51	
non médical (*) (**)	catégorie C	1 210,29	1 210,29	0,00	180 078,17	539 060,40	-358 982,23	
non médical (*) (**)	autres PNM (non catégorisé ABC)	9,13	9,13	0,00	10 362 712,69	10 400 193,02	-37 480,33	

(*) y compris sages-femmes, contrats aidés et contrats d'apprentissage - hors intérim

(**) pour les EPS

	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	230,80	240,30	-9,50	16 077 524,96	15 690 567,92	386 957,04
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	1 586,98	1 566,69	20,29	50 543 603,11	49 399 674,33	1 143 928,78
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	187,27	209,52	-22,25	5 196 124,82	5 380 121,14	-183 996,32
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	433,35	448,94	-15,59	10 362 712,69	10 400 193,02	-37 480,33
Total	2 438,40	2 465,45	-27,05	82 179 965,58	80 870 556,41	1 309 409,17

TABLEAU DES ETP MOYENS REMUNERES

Compte de résultat principal

	Comptes	ETP moyens rémunérés			Rémunérations(hors charges)			
		Exercice N	Exercice N-1	Ecart	Exercice N	Exercice N-1	Ecart	
Personnel médical	PH temps plein ou médecin temps plein (*) et temps partiel	64211	87,39	86,44	0,92	7 681 003,34	7 271 455,83	409 547,51
	Praticiens enseignants et hospitaliers titulaires	64212			0,00			0,00
	Attachés et attachés associés en triennal et en CDI	64221	14,09	13,14	0,95	809 820,24	704 795,68	105 024,56
	Praticiens contractuels en CDI	64222			0,00		189,92	-189,92
	Sous-total permanents I	sous-total permanents	101,45	99,58	1,87	8 490 823,58	7 976 421,13	514 402,45
	Praticiens contractuels en CDD	64231 (contrat > 3 mois)	34,81	34,57	0,24	3 403 317,56	3 589 448,20	-166 130,64
	Assistants et assistants associés	64232 (contrat > 3 mois)	15,07	20,00	-4,93	672 844,80	690 503,50	-17 658,70
	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)	7,26	7,71	-0,45	903 096,48	822 385,03	80 711,45
	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						
	Sous-total (1)	sous-total c/6423	12,57	10,20	2,37	689 793,94	582 516,00	127 277,94
	Internes	64211&64242	69,71	72,48	-2,77	5 668 852,46	5 644 822,73	24 029,73
	Etudiants	64243&64244	56,65	55,00	1,65	1 679 290,42	1 649 456,13	29 834,29
	Sous-total (2)	sous-total c/6424	56,65	65,00	-8,35	1 679 290,42	1 840 492,16	-162 201,74
Intérim médical	62113			0,00			0,00	
Sous-total non permanents II	sous-total non permanents	126,36	137,48	-11,12	7 347 142,88	7 485 314,89	-138 172,01	
TOTAL Personnel médical (I+II)	TOTAL PERSONNEL MEDICAL	227,81	237,06	-9,25	15 837 966,46	15 461 736,02	376 230,44	
	Vérification	OK	OK		OK	OK		
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs	6411	1 76,81	168,65	8,16	5 146 111,85	5 313 515,15	-167 403,49
	<i>Dont personnels de direction</i>		5,50	6,17	-0,67	445 263,76	311 935,38	133 328,38
	Personnels des services de soins		939,95	935,50	4,46	31 044 526,27	30 396 116,47	738 409,80
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IDE, IBODE, Puér) dont Aide-Soignant</i>		428,06	430,49	-2,42	15 426 129,83	15 362 667,98	63 461,85
	<i>dont Aide-Soignant</i>		375,07	365,70	9,37	10 743 079,61	10 159 916,86	587 162,75
	Personnels éducatifs et sociaux		16,70	10,10	6,60	599 111,18	320 814,33	278 296,85
	Personnels médico-techniques		97,44	100,18	-2,72	3 809 608,73	3 893 136,76	-117 530,03
	Personnels techniques et ouvriers		190,74	196,12	4,62	5 280 163,99	4 890 948,40	389 215,59
	Sous-total (1)	6411	1 421,65	1 400,93	20,72	45 575 518,81	44 514 630,11	1 060 888,70
	Personnels administratifs		27,30	33,84	-6,22	764 671,57	875 651,21	-111 179,64
	Personnels des services de soins		67,13	107,73	-20,62	2 259 140,85	2 725 383,62	-466 242,97
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IDE, IBODE, Puér) dont Aide-Soignant</i>		30,89	33,40	-2,52	826 015,60	838 961,65	-12 946,05
	<i>dont Aide-Soignant</i>		41,89	42,19	-0,20	988 762,35	974 446,78	14 315,57
	Personnels éducatifs et sociaux		4,83	0,00	4,83	142 598,43	0,00	142 598,43
	Personnels médico-techniques		20,51	15,23	5,28	544 114,63	456 306,45	87 808,24
Personnels techniques et ouvriers		69,63	69,63	-3,18	1 252 839,62	1 069 898,36	185 227,26	
Sous-total (2)	6413	176,02	195,93	-19,91	4 935 151,96	5 086 943,64	-151 791,68	
TOTAL Personnel Permanent (1)+(2)	(1)+(2)	1 597,67	1 596,86	0,81	50 510 670,77	49 601 573,75	909 097,03	
Personnels administratifs		25,89	33,00	-7,09	539 847,23	777 702,85	-237 755,62	
Personnels des services de soins		250,83	239,97	10,65	6 276 842,25	5 785 680,65	510 981,60	
<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IDE, IBODE, Puér) (RIA) dont Aide-Soignant (RIA)</i>		98,38	98,43	-0,08	2 533 965,73	2 384 794,29	149 181,45	
<i>dont Aide-Soignant (RIA)</i>		108,84	99,23	9,61	2 689 493,01	2 336 476,51	353 016,51	
Personnels éducatifs et sociaux		2,59	1,59	1,01	35 952,77	37 179,14	-1 226,37	
Personnels médico-techniques		18,63	24,80	-5,17	462 989,21	626 252,97	-175 367,66	
Personnels techniques et ouvriers		33,54	33,49	0,06	750 570,34	728 707,88	21 862,66	
Sous-total CDD (1)	6415	332,53	333,07	-0,54	8 055 998,03	7 837 503,39	218 494,64	
<i>Dont CDD sur contrats de remplacement (mensualités de remplacement)</i>		65,09	70,10	-5,02	1 723 009,57	2 180 530,29	-457 520,72	
Intérim non médical (2)	6211 sauf 62113	0,10	0,20	-0,10	7 636,79	14 615,24	-6 978,45	
Contrats soumis à disposition particulière	6416	4,18	21,84	-17,68	79 255,84	4 110 074,20	-330 818,36	
Apprentis	6417	0,00	1,31	-1,31	0,00	13 594,72	-13 594,72	
Sous-total Emplois aidés (3)	Sous-total Emplois aidés	4,16	23,15	-18,99	79 255,84	423 668,92	-344 413,08	
TOTAL Non Permanents (1)+(2)+(3)	(1)+(2)+(3)	336,79	356,42	-19,63	8 142 890,66	8 275 787,55	-132 896,89	
Total Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL NON MEDICAL	1 934,46	1 953,28	-18,82	58 653 561,43	57 877 361,30	776 200,13	
	Vérification	OK	OK		OK	OK		
TOTAL Personnel médical + Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL MEDICAL ET NON MEDICAL	2 162,27	2 190,34	-28,07	74 491 527,89	73 339 097,32	1 152 430,57	
	ETP moyens rémunérés exercice N							
	Vérification							
Informations sur le sexe et les catégories de rémunération	médical - hors internes et étudiants	hommes	108,21					
	médical - hors internes et étudiants	femmes	62,89				OK	
	non médical (*)	hommes	339,28					
	non médical (*)	femmes	1 969,89				OK	
	non médical (*) (**)	catégorie A	809,50					
	non médical (*) (**)	catégorie B	322,00					
non médical (*) (**)	catégorie C	998,59						
non médical (*) (**)	autres FNAM (non catégorie ABC)	4,19				OK		

(*) y compris sages-femmes, contrats aidés et contrats d'apprentissage - hors intérim

	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	227,81	237,06	-9,25	15 837 966,46	15 461 736,02	376 230,44	69 522,70	65 222,88
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	1 421,65	1 400,93	20,72	45 575 518,81	44 514 630,11	1 060 888,70		
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	176,02	195,93	-19,91	4 935 151,96	5 086 943,64	-151 791,68		
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	336,79	356,42	-19,63	8 142 890,66	8 275 787,55	-132 896,89		
Personnel non médical	1 934,46	1 953,28	-18,82	58 653 561,43	57 877 361,30	776 200,13	30 320,38	29 630,86
Total	2 162,27	2 190,34	-28,07	74 491 527,89	73 339 097,32	1 152 430,57	34 450,61	33 482,97

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

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

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	1,46	1,40	0,06	119 994,15	110 011,77	9 982,38
	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	1,46	1,40	0,06	119 994,15	110 011,77	9 982,38
	Praticiens contractuels en CDD	64231 (contrat > 3 mois)	0,02	0,00	0,02	6 428,89	0,00	6 428,89
	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	0,02	0,00	0,02	6 428,89	0,00	6 428,89
	Internes	64241&64242	0,51	0,84	-0,33	14 913,46	22 203,19	-7 289,73
	Etudiants	64243&64244	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sous-total (2)	sous-total c/6424	0,51	0,84	-0,33	14 913,46	22 203,19	-7 289,73
	Interim médical	62113	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sous-total non permanents II	sous-total non permanents	0,53	0,84	-0,31	21 342,35	22 203,19	-860,84
Total Personnel médical (I+II)	TOTAL PERSONNEL MEDICAL	1,99	2,24	-0,25	141 336,50	132 214,96	9 121,54	
Personnel non médical- Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs		2,27	1,78	0,49	71 421,17	50 698,43	20 722,74
	<i>Dont personnels de direction</i>		0,27	0,30	-0,03	14 715,56	14 838,33	-122,77
	Personnels des services de soins		79,54	85,93	-6,39	2 320 257,90	2 447 481,12	-127 223,22
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)</i>		13,05	12,94	0,11	466 563,52	0,00	466 563,52
	<i>dont Aide-Soignant</i>		47,67	52,08	-4,41	1 373 987,52	0,00	1 373 987,52
	Personnels éducatifs et sociaux		1,00	1,00	0,00	30 953,79	28 482,27	2 471,52
	Personnels médico-techniques		1,83	1,57	0,26	64 586,69	53 148,17	11 438,52
	Personnels techniques et ouvriers		2,67	2,00	0,67	63 613,09	48 533,52	15 079,57
	Sous-total (1)	6411	87,31	92,28	-4,97	2 550 832,64	2 628 343,51	-77 510,87
	Personnels administratifs		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Personnels des services de soins		3,60	1,68	1,92	81 996,03	38 621,78	43 374,25
<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)</i>		0,91	0,07	0,84	21 526,60	1 627,72	19 898,88	
<i>dont Aide-Soignant</i>		1,69	0,13	1,56	38 843,06	3 138,09	35 704,97	
Personnels éducatifs et sociaux		0,46	0,00	0,46	12 874,39	0,00	12 874,39	
Personnels médico-techniques		0,00	0,42	-0,42	0,00	9 655,44	-9 655,44	
Personnels techniques et ouvriers		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sous-total (2)	6413	4,06	2,10	1,96	94 870,42	48 277,22	46 593,20	
Total Personnel Permanent (1)+(2)	(1)+(2)	91,37	94,38	-3,01	2 645 703,06	2 676 620,73	-30 917,67	
Personnels administratifs		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Personnels des services de soins		64,84	63,90	0,94	1 507 746,56	1 472 617,19	35 129,37	
<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) (RIA)</i>		6,88	7,60	-0,72	170 590,29	182 854,71	-12 264,42	
<i>dont Aide-Soignant (RIA)</i>		31,09	20,83	10,26	656 244,25	499 311,48	156 932,77	
Personnels éducatifs et sociaux		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Personnels médico-techniques		0,00	0,25	-0,25	0,00	7 440,02	-7 440,02	
Personnels techniques et ouvriers		0,00	0,43	-0,43	0,00	10 063,50	-10 063,50	
sous total CDD (1)	6415	64,84	64,58	0,26	1 507 746,56	1 490 120,71	17 625,85	
<i>Dont CDD sur contrats de remplacement (mensualités de remplacement)</i>		14,00	15,49	-1,49	324 104,69	364 957,96	-40 853,27	
Interim non médical (2)	6211 sauf 62113	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Contrats soumis à disposition particulière	6416	0,75	0,00	0,75	14 875,12	0,00	14 875,12	
Apprentis	6417	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sous-total Emplois aidés (3)	Sous-total Emplois aidés	0,75	0,00	0,75	14 875,12	0,00	14 875,12	
TOTAL Non Permanents (1)+(2)+(3)	(1)+(2)+(3)	65,59	64,58	1,01	1 522 621,68	1 490 120,71	32 500,97	
Total Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL NON MEDICAL	156,96	158,96	-2,00	4 168 324,74	4 166 741,44	1 583,30	
TOTAL Personnel médical + Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL MEDICAL ET NON MEDICAL	158,95	161,20	-2,25	4 309 661,24	4 298 956,40	10 704,84	
Informations sur le sexe et les catégories de rémunération	médical - hors internes et étudiants	hommes	1,13					
	médical - hors internes et étudiants	termes	0,35					OK
	non médical (*)	hommes	12,29					
	non médical (*)	termes	144,67					OK
	non médical (*) (**)	catégorie A	21,85					
	non médical (*) (**)	catégorie B	6,61					
	non médical (*) (**)	catégorie C	127,75					
non médical (*) (**)	autres PNM (non catégorisé)	0,75					OK	

(*) y compris sages-femmes, contrats aidés et contrats d'apprentissage - hors intérim

	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	1,99	2,24	-0,25	141 336,50	132 214,96	9 121,54
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	87,31	92,28	-4,97	2 550 832,64	2 628 343,51	-77 510,87
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	4,06	2,10	1,96	94 870,42	48 277,22	46 593,20
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	65,59	64,58	1,01	1 522 621,68	1 490 120,71	32 500,97
Total	158,95	161,20	-2,25	4 309 661,24	4 298 956,40	10 704,84

TABEAU 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	1,00	0,00	98 222,00	96 616,94	1 605,06
	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	1,00	0,00	98 222,00	96 616,94	1 605,06
	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	1,00	0,00	98 222,00	96 616,94	1 605,06	
Personnel non médical- Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs		1,73	1,94	-0,21	48 995,29	27 078,96	21 916,33
	<i>Dont personnels de direction</i>		0,23	0,27	-0,04	12 654,56	9 892,22	2 762,34
	Personnels des services de soins		55,80	52,96	2,84	1 608 826,39	1 509 575,99	99 250,40
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)</i>		9,23	8,62	0,61	335 999,01	310 137,68	25 861,33
	<i>dont Aide-Soignant</i>		26,12	24,94	1,18	751 669,84	711 089,67	40 580,17
	Personnels éducatifs et sociaux		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Personnels médico-techniques		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Personnels techniques et ouvriers		1,97	1,42	0,55	37 927,18	32 345,76	5 581,42
Sous-total (1)	6411	59,50	56,32	3,18	1 695 748,86	1 569 000,71	126 748,15	
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	Personnels administratifs		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Personnels des services de soins		5,96	7,46	-1,50	138 455,42	169 722,17	-31 266,75
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)</i>		0,41	0,00	0,41	10 276,68	0,00	10 276,68
	<i>dont Aide-Soignant</i>		2,72	3,22	-0,50	67 166,61	75 704,46	-8 537,85
	Personnels éducatifs et sociaux		0,73	1,28	-0,55	18 116,74	20 219,94	-2 103,20
	Personnels médico-techniques		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Personnels techniques et ouvriers		0,49	1,83	-1,34	9 459,97	37 312,35	-27 852,38
Sous-total (2)	6413	7,18	10,57	-3,39	166 032,13	227 254,46	-61 222,33	
Total Personnel Permanent (1)+ (1)+(2)	(1)+(2)	66,68	66,89	-0,21	1 861 780,99	1 796 255,17	65 525,82	
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	Personnels administratifs		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Personnels des services de soins		26,62	21,56	5,06	607 930,27	513 583,64	94 346,63
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) (RIA)</i>		3,06	4,07	-1,01	79 291,00	96 136,19	-16 845,19
	<i>dont Aide-Soignant (RIA)</i>		8,71	6,56	2,15	210 658,36	169 363,24	41 295,12
	Personnels éducatifs et sociaux		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Personnels médico-techniques		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Personnels techniques et ouvriers		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sous total CDD (1)	6415	26,62	21,56	5,06	607 930,27	513 583,64	94 346,63
	<i>Dont CDD sur contrats de remplacement (mensualités de remplacement)</i>		10,91	5,87	5,04	234 501,50	139 534,41	94 967,09
	Intérim non médical (2)	6211 sauf 62113	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contrats soumis à disposition particulière	6416	4,22	6,15	-1,93	85 947,21	115 391,48	-29 444,27
Apprentis	6417	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sous-total Emplois aidés (3)	Sous-total Emplois aidés	4,22	6,15	-1,93	85 947,21	115 391,48	-29 444,27	
TOTAL Non Permanents (1)+(2)+(3)	(1)+(2)+(3)	30,84	27,71	3,13	693 877,48	628 975,12	64 902,36	
Total Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL NON MEDICAL	97,52	94,60	2,92	2 555 658,47	2 425 230,29	130 428,18	
TOTAL Personnel médical + Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL MEDICAL ET NON MEDICAL	98,52	95,60	2,92	2 653 880,47	2 521 847,23	132 033,24	
Informations sur le sexe et les catégories de rémunération	médical - hors internes et étud	hommes	1,00					
	médical - hors internes et étud	femmes	0,00					OK
	non médical (*)	hommes	10,08					
	non médical (*)	femmes	87,44					OK
	non médical (*) (**)	catégorie A	10,62					
	non médical (*) (**)	catégorie B	4,00					
non médical (*) (**)	catégorie C	78,68						
non médical (*) (**)	autres PNM (non catégorisé ABC)	4,22					OK	

		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
(**) pour les EPS							
Personnel médical		1,00	1,00	0,00	98 222,00	96 616,94	1 605,06
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires		59,50	56,32	3,18	1 695 748,86	1 569 000,71	126 748,15
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée		7,18	10,57	-3,39	166 032,13	227 254,46	-61 222,33
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres		30,84	27,71	3,13	693 877,48	628 975,12	64 902,36
Total		98,52	95,60	2,92	2 653 880,47	2 521 847,23	132 033,24

(*) y compris sages-femmes, contrats aidés et contrats d'apprentissage - hors intérim

TABLEAU DES ETP MOYENS REMUNERES

Compte de résultat annexe C

	Comptes	ETP moyens rémunérés			Rémunérations(hors charges)			
		Exercice N	Exercice N-1	Ecart	Exercice N	Exercice N-1	Ecart	
Personnel médical	PH temps plein ou médecins temps plein (*) et temps partiel	64211			0,00		0,00	
	Praticiens enseignants et hospitaliers titulaires	64212			0,00		0,00	
	Attachés et attachés associés en triennal et en CDI	64221			0,00		0,00	
	Praticiens contractuels en CDI	64222			0,00		0,00	
	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		
Intérim 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		4,57	3,58	0,99	150 754,68	118 750,47	32 004,21
	<i>Dont personnels de direction</i>		1,00	1,00	0,00	70 791,68	66 720,70	4 070,98
	Personnels des services de soins		13,62	13,58	0,04	562 827,18	568 949,53	-6 122,35
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)</i>		1,65	1,00	0,65	66 163,56	43 814,37	22 349,19
	<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		0,33		0,33	7 920,94		7 920,94
	Sous-total (1)	6411	18,52	17,16	1,36	721 502,80	687 700,00	33 802,80
	Personnels administratifs		0,01	0,92	-0,91	70,31	17 645,82	-17 575,51
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	0,01	0,92	-0,91	70,31	17 645,82	-17 575,51	
Total Personnel Permanent (1)+(2)	(1)+(2)	18,53	18,08	0,45	721 573,11	705 345,82	16 227,29	
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	Personnels administratifs		0,13	0,13	0,00	3 322,87	3 508,95	-186,08
	Personnels des services de soins		0,00	0,10	-0,10		1 800,69	-1 800,69
	<i>dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) (RIA)</i>				0,00			0,00
	<i>dont Aide-Soignant (RIA)</i>			0,10	-0,10		2 471,90	-2 471,90
	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	0,13	0,23	-0,10	3 322,87	5 309,64	-1 986,77
	<i>Dont CDD sur contrats de remplacement (mensualités de remplacement)</i>		0,00	0,07	-0,07		173,03	-173,03
	Intérim non médical (2)	6211 sauf 62113			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)	0,13	0,23	-0,10	3 322,87	5 309,64	-1 986,77	
Total Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL NON MEDICAL	18,66	18,31	0,35	724 895,98	710 655,46	14 240,52	
TOTAL Personnel médical + Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL MEDICAL ET NON MEDICAL	18,66	18,31	0,35	724 895,98	710 655,46	14 240,52	
					ETP moyens rémunérés exercice N		Vérification	
Informations sur le sexe et les catégories de rémunération	médical - hors internes et étudiants	hommes						
	médical - hors internes et étudiants	hommes						OK
	non médical (*)	hommes	1,11					
	non médical (*)	hommes	17,55					OK
	non médical (*) (**)	catégorie A	12,39					
	non médical (*) (**)	catégorie B	1,00					
non médical (*) (**)	catégorie C	5,27						
non médical (*) (**)	autres PNM (non catégorisé ABC)						OK	

(*) y compris sages-femmes, contrats aidés et contrats d'apprentissage - hors intérim

	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	18,52	17,16	1,36	721 502,80	687 700,00	33 802,80
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	0,01	0,92	-0,91	70,31	17 645,82	-17 575,51
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	0,13	0,23	-0,10	3 322,87	5 309,64	-1 986,77
Total	18,66	18,31	0,35	724 895,98	710 655,46	14 240,52

AI4 - EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

A15 - INFORMATION SUR LES ASPECTS ENVIRONNEMENTAUX

Aspect développement durable

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

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

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 engagé pour une réalisation sur l'exercice 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 remplacement de l'installation de sécurité incendie de l'EHPAD du Gros Hêtre est engagé pour une réalisation en 2019.

Dans le cadre du Plan de Prévention des Risques Naturels (PPRN) de la région de Cherbourg en cours d'approbation, le CHPC va devoir engager pour le site de l'hôpital Pasteur une étude de danger et une étude de vulnérabilité de ces bâtiments dans un délai de deux ans pour le risque d'inondation.

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 2018, le CHPC n'a pas 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 2018
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	74 405 469,89	1 746 507,00	0,00	76 151 976,89	75 988 165,19	-0,22%
Titre 1	Charges de personnel - Chapitres Evaluatifs	42 282 193,41	1 067 093,41	0,00	43 349 286,82	42 600 901,28	-1,73%
Titre 2	Charges à caractère médical	29 645 322,04	0,00	0,00	29 645 322,04	28 180 651,03	-4,94%
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général	10 798 476,66	0,00	0,00	10 798 476,66	11 504 255,02	6,54%
Titre 4	Charg amort prov financ except	10 100 117,21	0,00	0,00	10 100 117,21	11 737 309,55	16,21%
TOTAL DES CHARGES		167 231 579,21	2 813 600,41	0,00	170 045 179,62	170 011 282,07	-0,02%
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	116 557 706,16	1 338 689,00	0,00	117 896 395,16	122 954 359,18	4,29%
Titre 2	Autres produits activité hospitalière	13 956 565,34	0,00	0,00	13 956 565,34	14 710 246,93	5,40%
Titre 3	Autres produits	20 831 426,55	0,00	0,00	20 831 426,55	21 516 611,96	3,29%
TOTAL DES PRODUITS		151 345 698,05	1 338 689,00	0,00	152 684 387,05	159 181 218,07	4,26%
DÉFICIT		15 885 881,16	1 474 911,41	0,00	17 360 792,57	10 830 064,00	-37,62%

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMPTE FINANCIER 2018
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	4 485 700,00	-19 000,00	0,00	4 466 700,00	4 279 979,26	-4,18%
Titre 1	Charges de personnel - Chapitres Evaluatifs	2 103 934,30	19 000,00	0,00	2 122 934,30	2 237 832,91	5,41%
Titre 2	Charges à caractère médical	314 889,00	0,00	0,00	314 889,00	312 894,21	-0,63%
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général	2 240 391,00	0,00	0,00	2 240 391,00	2 229 908,09	-0,47%
Titre 4	Charg amort prov financ except	642 180,00	0,00	0,00	642 180,00	413 508,34	-35,61%
TOTAL DES CHARGES		9 787 094,30	0,00	0,00	9 787 094,30	9 474 122,81	-3,20%
EXCÉDENT		0,00	0,00	0,00	0,00	414 386,61	> 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	4 215 479,05	0,00	0,00	4 215 479,05	3 996 709,98	-5,19%
Titre 2	Produits afférents à la dépendance	1 524 053,25	0,00	0,00	1 524 053,25	1 528 836,23	0,31%
Titre 3	Produits de l'hébergement	3 995 152,00	0,00	0,00	3 995 152,00	4 013 916,36	0,47%
Titre 4	Autres produits	52 410,00	0,00	0,00	52 410,00	349 046,85	565,99%
TOTAL DES PRODUITS		9 787 094,30	0,00	0,00	9 787 094,30	9 888 509,42	1,04%
DÉFICIT							0,00%

COMPTE FINANCIER 2018
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	2 564 200,00	28 500,00	0,00	2 592 700,00	2 567 933,26	-0,96%
Titre 1	Charges de personnel - Chapitres Evaluatifs	1 362 061,15	-23 500,00	0,00	1 338 561,15	1 402 466,08	4,77%
Titre 2	Charges à caractère médical	221 750,00	-5 000,00	0,00	216 750,00	214 445,86	-1,06%
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général	1 368 790,00	0,00	0,00	1 368 790,00	1 447 264,62	5,73%
Titre 4	Charg amort prov financ except	423 480,00	0,00	0,00	423 480,00	446 579,38	5,45%
TOTAL DES CHARGES		5 940 281,15	0,00	0,00	5 940 281,15	6 078 689,20	2,33%
EXCÉDENT		0,00	0,00	0,00	0,00	54 695,21	> 999,99%

PRODUITS

N° des titres	Intitulé	CRPA Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Écart réalisations - prévisions
Titre 1	Produits afférents aux soins	2 331 044,87	0,00	0,00	2 331 044,87	2 344 713,87	0,59%
Titre 2	Produits afférents à la dépendance	882 628,28	0,00	0,00	882 628,28	889 016,23	0,72%
Titre 3	Produits de l'hébergement	2 599 320,00	0,00	0,00	2 599 320,00	2 599 224,53	0,00%
Titre 4	Autres produits	127 288,00	0,00	0,00	127 288,00	300 429,78	136,02%
TOTAL DES PRODUITS		5 940 281,15	0,00	0,00	5 940 281,15	6 133 384,41	3,25%
DÉFICIT							0,00%

COMPTE FINANCIER 2018
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	1 004 973,00	36 828,00	0,00	1 041 801,00	995 588,31	-4,44%
Titre 1	Charges de personnel -Chapitres Evaluatifs	612 952,00	-9 148,00	0,00	603 804,00	532 937,86	-11,74%
Titre 2	Autres charges	624 630,00	-227 380,00	0,00	397 250,00	597 754,54	50,47%
TOTAL DES CHARGES HORS REPORT À NOUVEAU		2 242 555,00	-199 700,00	0,00	2 042 855,00	2 126 280,71	4,08%
REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE (002)		0,00	0,00	0,00	0,00	////////////////////	//////////
TOTAL GÉNÉRAL		2 242 555,00	-199 700,00	0,00	2 042 855,00	////////////////////	//////////
EXCÉDENT		////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////		0,00%

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	2 190 055,00	-199 700,00	0,00	1 990 355,00	2 003 940,00	//////////////////// 0,68%
Titre 2	Autres produits	52 500,00	0,00	0,00	52 500,00	92 656,78	//////////////////// 76,49%
							////////////////////
							////////////////////
							////////////////////
TOTAL DES PRODUITS HORS REPORT À NOUVEAU		2 242 555,00	-199 700,00	0,00	2 042 855,00	2 096 596,78	2,63%
REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE (002)		0,00	0,00	0,00	0,00	////////////////////	//////////
TOTAL GÉNÉRAL		2 242 555,00	-199 700,00	0,00	2 042 855,00	////////////////////	//////////
DÉFICIT		////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////	29 683,93	> 999,99%

COMPTE FINANCIER 2018
EXÉCUTION DE L'EPRD
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	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	-100,00%
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 3	Charges à caractère hôtelier et général	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	-100,00%
Titre 4	Charg amort prov financ except	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DES CHARGES HORS REPORT À NOUVEAU		50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	-100,00%
REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE (002)		0,00	0,00	0,00	0,00	////////////////	////////
TOTAL GÉNÉRAL		50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	////////////////	////////
EXCÉDENT		////////////////	////////////////	////////////////	////////////////	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 versés par l'assurance maladie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	//////////////// 0,00%
Titre 2	Autres produits de l'activité hospitalière	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	//////////////// 0,00%
Titre 3	Autres produits	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	//////////////// -100,00%
							////////////////
							////////////////
TOTAL DES PRODUITS HORS REPORT À NOUVEAU		50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	-100,00%
REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE (002)		0,00	0,00	0,00	0,00	////////////////	////////
TOTAL GÉNÉRAL		50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	////////////////	////////
DÉFICIT		////////////////	////////////////	////////////////	////////////////		0,00%

COMPTES FINANCIERS 2018

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		185 251 509,66	2 613 900,41	0,00	187 865 410,07	187 690 374,79	-0,09%
675	- Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	45 000,00	0,00	0,00	45 000,00	279 531,36	521,18%
68	- Dotation aux amortissements, dépréciations et provisions	9 326 540,00	-219 800,00	0,00	9 106 740,00	9 545 122,87	4,81%
SOUS-TOTAL1		175 879 969,66	2 833 700,41	0,00	178 713 670,07	177 865 720,56	-0,47%
TOTAL DES PRODUITS		169 365 628,50	1 138 989,00	0,00	170 504 617,50	177 299 708,68	3,99%
775	- Produits des cessions d'éléments d'actif	283 436,00	0,00	0,00	283 436,00	156 300,00	-44,86%
777	- Quote-part des subventions virée au résultat	341 791,57	0,00	0,00	341 791,57	401 439,69	17,45%
78	- Reprises sur dépréciations et provisions	237 759,90	0,00	0,00	237 759,90	1 834 921,89	671,75%
SOUS-TOTAL2		168 502 641,03	1 138 989,00	0,00	169 641 630,03	174 907 047,10	3,10%
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT		-7 377 328,63	-1 694 711,41	0,00	-9 072 040,04	-2 958 673,46	67,39%

COMPTES FINANCIERS 2018

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	23 288,93	> 999,99%
Titre 2	Dotations et subventions	125 719,90	0,00	0,00	125 719,90	661 166,74	425,90%
Titre 3	Autres ressources	283 436,00	0,00	0,00	283 436,00	156 300,00	-44,86%
TOTAL DES RESSOURCES (A)		409 155,90	0,00	0,00	409 155,90	840 755,67	105,49%
IAF		7 377 328,63	1 694 711,41	0,00	9 072 040,04	2 958 673,46	-67,39%
Titre 1	Rembours dettes financières	4 208 495,95	0,00	0,00	4 208 495,95	4 231 044,31	0,54%
Titre 2	Immobilisations	5 906 688,00	0,00	0,00	5 906 688,00	2 794 063,01	-52,70%
Titre 3	Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	> 999,99%
TOTAL DES EMPLOIS (B)		17 492 512,58	1 694 711,41	0,00	19 187 223,99	10 183 780,78	-46,92%
APPORT AU FOND DE ROULEMENT (A-B) OU PRÉLÈVEMENT SI (A-B) NÉGATIF		-17 083 356,68	-1 694 711,41	0,00	-18 778 068,09	-9 343 025,11	50,25%

- 1.2 -

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS

ET REALISATIONS

COMPTES FINANCIERS 2018

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	590 565,71	324 807,00	0,00	915 372,71	1 066 807,54	152 574,40	914 233,14	-0,12%
631 : Impôts, taxes sur rem. (a.m. impôts)	6 952 150,00	984 500,00	0,00	7 936 650,00	7 370 033,05	237 465,90	7 132 567,15	-10,13%
633 : Impôts tax versts assimi rémunérations	2 829 275,29	596 900,00	0,00	3 426 175,29	3 530 705,14	138 220,57	3 392 484,57	-0,98%
641 : Rémunération du personnel non médical	246 975,23	-167 806,59	0,00	79 168,64	79 255,84	0,00	79 255,84	0,11%
6411 : Personnel titulaire et temporaire	47 203 826,83	-1 614 400,00	0,00	45 589 426,83	48 139 411,55	2 563 892,74	45 575 518,81	-0,03%
6413 : Personnel sous cdi (contrats limitatifs)	3 442 686,19	1 521 500,00	0,00	4 964 186,19	4 992 137,82	56 985,86	4 935 151,96	-0,58%
6415 : Personnel sous cdd	7 303 623,85	800 000,00	0,00	8 103 623,85	8 132 449,03	76 451,00	8 055 998,03	-0,59%
642 : Rémunération du personnel médical	2 247 672,45	-134 000,00	0,00	2 113 672,45	2 082 837,36	0,00	2 082 837,36	-1,46%
6421 : Praticiens hospitaliers TP et art hosp-univer	7 240 060,28	466 000,00	0,00	7 706 060,28	7 681 003,34	0,00	7 681 003,34	-0,33%
6422 : Praticiens contractuels en droit	567 342,71	242 500,00	0,00	809 842,71	1 066 542,28	256 722,04	809 820,24	0,00%
6423 : Praticiens contractuels sans renouveau de droit	5 935 554,19	-222 100,00	0,00	5 713 454,19	5 668 852,46	0,00	5 668 852,46	-0,78%

COMPTES FINANCIERS 2018

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	2 121 810,13	228 200,00	0,00	2 350 010,13	2 347 587,21	0,00	2 347 587,21	-0,10%
6451 : Persel non médical	21 807 877,37	197 400,00	0,00	22 005 277,37	22 050 842,59	52 573,26	21 998 269,33	-0,03%
6452 : Personnel médical	6 112 973,87	104 000,00	0,00	6 216 973,87	6 183 664,69	0,00	6 183 664,69	-0,54%
6471 : Persel non médical	1 535 820,90	-147 500,00	0,00	1 388 320,90	1 506 585,57	46 297,91	1 460 287,66	5,18%
6472 : Personnel médical	90 944,65	0,00	0,00	90 944,65	94 669,38	0,00	94 669,38	4,10%
648 : Autres charges de personnel	458 503,65	-366 400,00	0,00	92 103,65	179 189,62	2 324,32	176 865,30	92,03%
Total Titre n° 1	116 687 663,30	2 813 600,41	0,00	119 501 263,71	122 172 574,47	3 583 508,00	118 589 066,47	-0,76%
Titre 2 : Charges à caractère médical								
6011 : A caractère médical et pharmaceutique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6021 : Produit pharmaceutiques à usage médical	18 188 289,14	0,00	-268 400,00	17 919 889,14	16 841 645,50	15 926,19	16 825 719,31	-6,11%
6022 : Fourn prod finis petit et méd méd-tech	5 443 038,56	0,00	268 400,00	5 711 438,56	5 558 742,55	1 992,72	5 556 749,83	-2,71%
6066 : Fournitures médicales	147 300,00	0,00	0,00	147 300,00	135 046,19	0,00	135 046,19	-8,32%

COMPTES FINANCIERS 2018

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	1 354 176,98	0,00	0,00	1 354 176,98	1 095 228,99	0,00	1 095 228,99	-19,12%
611 : Sous- traitance générale	2 121 087,27	0,00	0,00	2 121 087,27	2 347 592,21	105 366,08	2 242 226,13	5,71%
6131 : Locations a caractere medical	573 714,51	0,00	0,00	573 714,51	608 749,17	37 181,72	571 567,45	-0,37%
6151 : Entr, repar biens caractere medical	1 817 715,58	0,00	0,00	1 817 715,58	1 765 219,19	11 106,06	1 754 113,13	-3,50%
Total Titre n° 2	29 645 322,04	0,00	0,00	29 645 322,04	28 352 223,80	171 572,77	28 180 651,03	-4,94%
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	3 311 682,53	0,00	0,00	3 311 682,53	3 289 315,98	50,62	3 289 265,36	-0,68%
606 : Achats non stkes matieres et fourniture	1 747 000,00	0,00	0,00	1 747 000,00	1 945 695,11	51 676,00	1 894 019,11	8,42%
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	184 651,65	0,00	0,00	184 651,65	218 788,64	0,00	218 788,64	18,49%

COMPTES FINANCIERS 2018

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	2 486 008,16	0,00	11 300,00	2 497 308,16	2 604 537,06	97 872,78	2 506 664,28	0,37%
62 : Autres serv extér	2 906 967,50	0,00	-11 300,00	2 895 667,50	3 380 275,01	293 687,49	3 086 587,52	6,59%
63 : Impôts taxes et verst ass imiles	73 387,47	0,00	0,00	73 387,47	69 828,76	0,00	69 828,76	-4,85%
65 : Autres charges de gestion courante	88 779,35	0,00	0,00	88 779,35	439 101,35	0,00	439 101,35	394,60%
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	10 798 476,66	0,00	0,00	10 798 476,66	11 947 541,91	443 286,89	11 504 255,02	6,54%
Titre 4 : Charges amort prov fin anc except								
66 : Charges financières	955 117,21	0,00	0,00	955 117,21	1 004 924,81	49 769,68	955 155,13	0,00%
67 : Charges exceptionnelles	993 000,00	0,00	0,00	993 000,00	4 821 119,25	2 712 566,57	2 108 552,68	112,34%
dont 675 Valeurs comptables éts actifs cédés	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	349 739,25	79 531,36	270 207,89	800,69%

État B1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC



COMPTE FINANCIER 2018

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	8 152 000,00	0,00	0,00	8 152 000,00	8 673 601,74	0,00	8 673 601,74	6,40%
Total Titre n° 4	10 100 117,21	0,00	0,00	10 100 117,21	14 499 645,80	2 762 336,25	11 737 309,55	16,21%
Total des charges du compte de resultat principal	167 231 579,21	2 813 600,41	0,00	170 045 179,62	176 971 985,98	6 960 703,91	170 011 282,07	-0,02%

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMPTES FINANCIERS 2018

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 on séjours MCO	76 842 888,70	0,00	0,00	76 842 888,70	77 092 978,11	1 306 245,00	75 786 733,11	-1,37%
73112 : Produits des médicaments MCO	6 464 938,00	0,00	0,00	6 464 938,00	5 637 370,04	0,00	5 637 370,04	-12,80%
73113 : Produits médicaux facturés en séjours MCO	1 107 369,00	0,00	0,00	1 107 369,00	1 099 471,27	0,00	1 099 471,27	-0,71%
73114 : Forfaits annuels MCO	3 292 703,34	0,00	0,00	3 292 703,34	3 426 556,00	0,00	3 426 556,00	4,07%
73115 : Produits du financement actif de SSR	686 784,00	156 404,00	0,00	843 188,00	864 610,00	0,00	864 610,00	2,54%
73116 : Dotation hôpitaux de pimité (DHProx)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73117 : DAF	7 024 847,00	558 694,00	0,00	7 583 541,00	8 419 378,00	700 000,00	7 719 378,00	1,79%
73118 : Dotations MIGAC - MCO	4 526 615,00	670 041,00	0,00	5 196 656,00	11 020 024,00	253 188,00	10 766 836,00	107,19%
7312 : Prod prest tarification spécifique MCO	11 838 294,16	0,00	0,00	11 838 294,16	12 120 951,92	125 582,39	11 995 369,53	1,33%
7471 : Fonds d'intervention régional (FIR)	4 708 583,00	-46 450,00	0,00	4 662 133,00	10 296 562,76	5 415 203,07	4 881 359,69	4,70%
7722 : Produits ex antérieurs surance maladie	64 683,96	0,00	0,00	64 683,96	776 675,54	0,00	776 675,54	> 999,99%

COMPTES FINANCIERS 2018

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	116 557 706,16	1 338 689,00	0,00	117 896 395,16	130 754 577,64	7 800 218,46	122 954 359,18	4,29%
Titre 2 : Autres produits activité hospitalière								
7321 : Prod tarif hospital complet	5 789 604,47	0,00	0,00	5 789 604,47	6 955 791,32	554 982,65	6 400 808,67	10,56%
7322 : Prod tarif hospital incomplet	126 897,64	0,00	0,00	126 897,64	147 287,53	12 992,75	134 294,78	5,83%
7323 : Prod tarif hospital domicile	35 096,35	0,00	0,00	35 096,35	74 069,87	35 972,98	38 096,89	8,55%
7324 : Prod prestation tarif spécifique non ambulatoire	2 375 172,63	0,00	0,00	2 375 172,63	2 659 382,20	121 482,49	2 537 899,71	6,85%
73271 : Forfait journalier MCO	2 248 578,86	0,00	0,00	2 248 578,86	2 583 504,00	80 420,00	2 503 084,00	11,32%
73272 : Forfait journalier SSR	608 634,00	0,00	0,00	608 634,00	670 620,00	33 540,00	637 080,00	4,67%
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	768 839,65	0,00	0,00	768 839,65	957 421,93	44 249,70	913 172,23	18,77%
734 : Prestataires autres établissements	1 999 893,00	0,00	0,00	1 999 893,00	1 752 210,83	206 400,18	1 545 810,65	-22,71%
735 : Prod charges état, collectivités territoriales, autres organismes	3 848,74	0,00	0,00	3 848,74	2 409,70	2 409,70	0,00	-100,00%

COMPTES FINANCIERS 2018

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	13 956 565,34	0,00	0,00	13 956 565,34	15 802 697,38	1 092 450,45	14 710 246,93	5,40%
Titre 3 : Autres produits								
70 : Ventes de produits fabriqués	1 995 472,41	0,00	0,00	1 995 472,41	2 257 068,79	143 612,61	2 113 456,18	5,91%
7071 : Rétrocession de médicaments	7 880 030,13	0,00	0,00	7 880 030,13	7 487 569,60	45 929,86	7 441 639,74	-5,56%
7087 : Remboursement frais CRPA	3 636 000,00	0,00	0,00	3 636 000,00	3 427 970,33	0,00	3 427 970,33	-5,72%
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	564 000,00	0,00	0,00	564 000,00	482 657,68	0,00	482 657,68	-14,42%
74 : Subvention exploitée et part (sauf 7471)	882 283,88	0,00	0,00	882 283,88	1 049 590,73	134 773,51	914 817,22	3,69%
75 : Autres produits de gestion courante	1 777 509,77	0,00	0,00	1 777 509,77	1 837 078,51	146 323,37	1 690 755,14	-4,88%
76 : Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	2,86	0,00	2,86	> 999,99%
77 : Produits exceptionnels (sauf 7722)	1 406 019,76	0,00	0,00	1 406 019,76	1 809 367,42	36 726,12	1 772 641,30	26,08%
dont 775 Produits cessions éléments actifs	283 436,00	0,00	0,00	283 436,00	156 300,00	0,00	156 300,00	-44,86%

COMPTES FINANCIERS 2018

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	328 393,57	0,00	0,00	328 393,57	384 432,46	0,00	384 432,46	17,06%
78 : Reprises sur amort déprécié et prov	237 759,90	0,00	0,00	237 759,90	1 673 339,49	0,00	1 673 339,49	603,79%
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	1 343 429,54	0,00	0,00	1 343 429,54	1 239 801,92	0,00	1 239 801,92	-7,71%
603 : Variation des stocks	183 186,16	0,00	0,00	183 186,16	179 576,33	0,00	179 576,33	-1,97%
061 : R r r o	0,00	0,00	0,00	0,00	6 951,55	0,00	6 951,55	> 999,99%
062 : Remboursement charges personnel	891 623,00	0,00	0,00	891 623,00	577 579,68	11 919,74	565 659,94	-36,56%
649 : Atténuation de charge portabilité CET	34 112,00	0,00	0,00	34 112,00	7 342,28	0,00	7 342,28	-78,48%
Total Titre n° 3	20 831 426,55	0,00	0,00	20 831 426,55	22 035 897,17	519 285,21	21 516 611,96	3,29%
Total des produits du compte de résultat principal	151 345 698,05	1 338 689,00	0,00	152 684 387,05	168 593 172,19	9 411 954,12	159 181 218,07	4,26%

COMPTES FINANCIERS 2018

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.)	331 600,00	0,00	0,00	331 600,00	366 104,18	14 411,65	351 692,53	6,06%
633 : Impôts tax verst sur rém aut org	204 880,00	0,00	0,00	204 880,00	228 604,35	8 432,08	220 172,27	7,46%
641 : Rémunération du personnel non médical	0,00	19 000,00	0,00	19 000,00	14 875,12	0,00	14 875,12	-21,71%
6411 : Personnel titulaire et titulaire	2 739 000,00	-69 000,00	0,00	2 670 000,00	2 696 992,44	146 159,80	2 550 832,64	-4,46%
6413 : Personnel sous cdi	66 200,00	35 000,00	0,00	101 200,00	96 784,84	1 914,42	94 870,42	-6,25%
6415 : Personnel sous cdd	1 565 200,00	0,00	0,00	1 565 200,00	1 523 154,56	15 408,00	1 507 746,56	-3,67%
642 : Rémunération du personnel médical	17 500,00	0,00	0,00	17 500,00	14 913,46	0,00	14 913,46	-14,78%
6421 : Praticiens hospitaliers temps plein et partiel	115 000,00	5 000,00	0,00	120 000,00	119 994,15	0,00	119 994,15	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 droit	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	6 428,89	0,00	6 428,89	-35,71%

COMPTES FINANCIERS 2018

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	300,00	0,00	0,00	300,00	106,60	0,00	106,60	-64,47%
6451 : Persel non médical	1 409 879,05	0,00	0,00	1 409 879,05	1 502 616,92	4 724,13	1 497 892,79	6,24%
6452 : Personnel médical	44 000,00	0,00	0,00	44 000,00	47 919,31	0,00	47 919,31	8,91%
6471 : Persel non médical	88 300,00	0,00	0,00	88 300,00	77 406,59	2 683,14	74 723,45	-15,38%
6472 : Personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
648 : Autres charges de personnel	7 775,25	0,00	0,00	7 775,25	15 691,32	47,34	15 643,98	101,20%
Total Titre n° 1	6 589 634,30	0,00	0,00	6 589 634,30	6 711 592,73	193 780,56	6 517 812,17	-1,09%
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	108 650,00	0,00	0,00	108 650,00	101 695,93	0,00	101 695,93	-6,40%
6022 : Fourniture produits finis petit matériel médical	30 370,00	0,00	0,00	30 370,00	34 614,96	0,00	34 614,96	13,98%
6066 : Fournitures médicales	12 000,00	0,00	-1 000,00	11 000,00	5 241,14	0,00	5 241,14	-52,35%

COMPTES FINANCIERS 2018

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	125 869,00	0,00	-800,00	125 069,00	131 946,42	2 352,00	129 594,42	3,62%
6131 : Locations à caractère médical	25 000,00	0,00	1 800,00	26 800,00	31 920,02	2 200,00	29 720,02	10,90%
6151 : Entr, repar biens caract médical	13 000,00	0,00	0,00	13 000,00	12 027,74	0,00	12 027,74	-7,48%
Total Titre n° 2	314 889,00	0,00	0,00	314 889,00	317 446,21	4 552,00	312 894,21	-0,63%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général								
6012 : Achats stks à caract hôtelier et gal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
602 : Achats stks autres appro	173 330,00	0,00	0,00	173 330,00	174 807,36	0,00	174 807,36	0,85%
606 : Achats non stks matières et fourniture	227 000,00	0,00	0,00	227 000,00	235 479,99	11 809,00	223 670,99	-1,47%
6072 : Achats marchandises à caract hôtelier et gal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTES FINANCIERS 2018

EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat E0

CHARGES

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
61 : Services extérieurs	137 100,00	0,00	8 000,00	145 100,00	136 105,51	5 412,33	130 693,18	-9,93%
62 : Autres serv extér	1 681 231,00	0,00	-8 000,00	1 673 231,00	1 662 738,90	12 178,00	1 650 560,90	-1,35%
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	21 730,00	0,00	0,00	21 730,00	50 430,66	255,00	50 175,66	130,91%
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	2 240 391,00	0,00	0,00	2 240 391,00	2 259 562,42	29 654,33	2 229 908,09	-0,47%
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	88 440,00	0,00	0,00	88 440,00	159 818,07	0,00	159 818,07	80,71%
dont 675 Valeurs comptables é ts actif cédés	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	9 323,47	0,00	9 323,47	-37,84%
68 : Dot aux amort deprec et a ux prov	553 740,00	0,00	0,00	553 740,00	253 690,27	0,00	253 690,27	-54,19%

État B2.a

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

**COMPTE FINANCIER 2018****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	642 180,00	0,00	0,00	642 180,00	413 508,34	0,00	413 508,34	-35,61%
Total des charges du CRA	9 787 094,30	0,00	0,00	9 787 094,30	9 702 109,70	227 986,89	9 474 122,81	-3,20%

COMPTES FINANCIERS 2018

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	4 215 479,05	0,00	0,00	4 215 479,05	4 009 273,39	12 563,41	3 996 709,98	-5,19%
737 : Produits des prestations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 1	4 215 479,05	0,00	0,00	4 215 479,05	4 009 273,39	12 563,41	3 996 709,98	-5,19%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance								
734 : Tarifs dépendance	1 524 053,25	0,00	0,00	1 524 053,25	1 545 117,82	16 281,59	1 528 836,23	0,31%
Total Titre n° 2	1 524 053,25	0,00	0,00	1 524 053,25	1 545 117,82	16 281,59	1 528 836,23	0,31%
Titre 3 : Produits de l'hébergement								
7317 : Tarif hébergement	3 995 152,00	0,00	0,00	3 995 152,00	4 045 350,81	31 434,45	4 013 916,36	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	3 995 152,00	0,00	0,00	3 995 152,00	4 045 350,81	31 434,45	4 013 916,36	0,47%
Titre 4 : Autres produits								

COMPTES FINANCIERS 2018

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.	5 800,00	0,00	0,00	5 800,00	13 814,73	0,00	13 814,73	138,19%
75 : Autres produits de gestion courante	7 760,00	0,00	0,00	7 760,00	54 590,86	0,00	54 590,86	603,49%
76 : Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
77 : Produits exceptionnels	30 850,00	0,00	0,00	30 850,00	150 655,59	0,00	150 655,59	388,35%
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	5 850,00	0,00	0,00	5 850,00	8 189,20	0,00	8 189,20	39,99%
78 : Reprises sur amort dépréciation et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	49 519,27	0,00	49 519,27	> 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 2018

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	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00	84 877,86	4 411,46	80 466,40	905,83%
649 : Atténu de charge portab lité CET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 4	52 410,00	0,00	0,00	52 410,00	353 458,31	4 411,46	349 046,85	565,99%
Total des produits du CRA	9 787 094,30	0,00	0,00	9 787 094,30	9 953 200,33	64 690,91	9 888 509,42	1,04%

COMPTES FINANCIERS 2018

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.)	220 000,00	0,00	0,00	220 000,00	220 678,98	8 367,17	212 311,81	-3,49%
633 : Impôts tax verst sur rém aut org	102 710,00	0,00	0,00	102 710,00	114 443,53	4 778,59	109 664,94	6,77%
641 : Rémunération du personnel non médical	110 000,00	-23 500,00	0,00	86 500,00	85 947,21	0,00	85 947,21	-0,64%
6411 : Personnel titulaire et titulaire	1 697 700,00	15 500,00	0,00	1 713 200,00	1 784 693,67	88 944,81	1 695 748,86	-1,02%
6413 : Personnel sous cdi	185 300,00	-17 300,00	0,00	168 000,00	167 867,05	1 834,92	166 032,13	-1,17%
6415 : Personnel sous cdd	579 500,00	33 700,00	0,00	613 200,00	613 223,18	5 292,91	607 930,27	-0,86%
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	101 700,00	-3 400,00	0,00	98 300,00	98 222,00	0,00	98 222,00	-0,08%
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 2018

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	844 830,15	0,00	0,00	844 830,15	903 669,24	1 917,30	901 751,94	6,74%
6452 : Personnel médical	32 660,00	0,00	0,00	32 660,00	34 536,14	0,00	34 536,14	5,74%
6471 : Persel non médical	46 000,00	0,00	0,00	46 000,00	48 453,04	1 560,00	46 893,04	1,94%
6472 : Personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
648 : Autres charges de personnel	5 861,00	0,00	0,00	5 861,00	11 561,00	200,00	11 361,00	93,84%
Total Titre n° 1	3 926 261,15	5 000,00	0,00	3 931 261,15	4 083 295,04	112 895,70	3 970 399,34	1,00%
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	104 100,00	0,00	0,00	104 100,00	104 350,16	0,00	104 350,16	0,24%
6022 : Fourniture produits finis petit matériel médical-technique	29 650,00	0,00	0,00	29 650,00	32 571,82	0,00	32 571,82	9,85%
6066 : Fournitures médicales	12 000,00	-5 000,00	0,00	7 000,00	5 237,75	0,00	5 237,75	-25,18%

COMPTES FINANCIERS 2018

EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat E1

CHARGES

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écart réalisations-prévisions
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	68 000,00	0,00	0,00	68 000,00	67 811,39	2 000,00	65 811,39	-3,22%
6131 : Locations a caractere medical	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00	6 474,74	0,00	6 474,74	-19,07%
6151 : Entr, repar biens caractere medical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 2	221 750,00	-5 000,00	0,00	216 750,00	216 445,86	2 000,00	214 445,86	-1,06%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général								
6012 : Achats stks à caract hôtelier et gal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
602 : Achats stks autres appro	106 600,00	0,00	0,00	106 600,00	109 084,66	0,00	109 084,66	2,33%
606 : Achats non stkes matieres et fourniture	139 000,00	0,00	0,00	139 000,00	141 135,95	0,00	141 135,95	1,54%
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTES FINANCIERS 2018

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	77 180,00	0,00	0,00	77 180,00	62 647,67	2 927,00	59 720,67	-22,62%
62 : Autres serv extér	1 036 370,00	0,00	0,00	1 036 370,00	1 122 804,97	87,40	1 122 717,57	8,33%
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	9 640,00	0,00	0,00	9 640,00	14 675,77	70,00	14 605,77	51,51%
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	1 368 790,00	0,00	0,00	1 368 790,00	1 450 349,02	3 084,40	1 447 264,62	5,73%
Titre 4 : Charg amort prov fin anc except								
66 : Charges financières	40 620,00	0,00	0,00	40 620,00	39 202,76	11 912,72	27 290,04	-32,82%
67 : Charges exceptionnelles	15 060,00	0,00	0,00	15 060,00	47 031,01	0,00	47 031,01	212,29%
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	367 800,00	0,00	0,00	367 800,00	372 258,33	0,00	372 258,33	1,21%

État B2.a

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

**COMPTE FINANCIER 2018****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	423 480,00	0,00	0,00	423 480,00	458 492,10	11 912,72	446 579,38	5,45%
Total des charges du CRA	5 940 281,15	0,00	0,00	5 940 281,15	6 208 582,02	129 892,82	6 078 689,20	2,33%

COMPTES FINANCIERS 2018

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	2 331 044,87	0,00	0,00	2 331 044,87	2 346 813,87	2 100,00	2 344 713,87	0,59%
737 : Produits des prestations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 1	2 331 044,87	0,00	0,00	2 331 044,87	2 346 813,87	2 100,00	2 344 713,87	0,59%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance								
734 : Tarifs dépendance	882 628,28	0,00	0,00	882 628,28	896 622,11	7 605,88	889 016,23	0,72%
Total Titre n° 2	882 628,28	0,00	0,00	882 628,28	896 622,11	7 605,88	889 016,23	0,72%
Titre 3 : Produits de l'hébergement								
7317 : Tarif hébergement	2 599 320,00	0,00	0,00	2 599 320,00	2 646 940,00	47 715,47	2 599 224,53	0,00%
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	2 599 320,00	0,00	0,00	2 599 320,00	2 646 940,00	47 715,47	2 599 224,53	0,00%
Titre 4 : Autres produits								

COMPTES FINANCIERS 2018

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	13 772,83	0,00	13 772,83	> 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	10 353,17	0,00	10 353,17	> 999,99%
75 : Autres produits de gestion courante	7 740,00	0,00	0,00	7 740,00	39 351,48	0,00	39 351,48	408,42%
76 : Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
77 : Produits exceptionnels	19 548,00	0,00	0,00	19 548,00	63 163,92	0,00	63 163,92	223,12%
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	4 548,00	0,00	0,00	4 548,00	5 818,03	0,00	5 818,03	27,93%
78 : Reprises sur amortissements et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	87 743,78	0,00	87 743,78	> 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 2018

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	3 131,93	0,00	3 131,93	> 999,99%
062 : Rembst charges personnel	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	84 007,20	1 094,53	82 912,67	-17,09%
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	127 288,00	0,00	0,00	127 288,00	301 524,31	1 094,53	300 429,78	136,02%
Total des produits du CRA	5 940 281,15	0,00	0,00	5 940 281,15	6 191 900,29	58 515,88	6 133 384,41	3,25%

COMPTES FINANCIERS 2018

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	253 000,00	27 000,00	0,00	280 000,00	293 848,97	23 156,64	270 692,33	-3,32%
631 : Impôts et taxes sur rem. adm. imp.)	77 062,00	188,00	0,00	77 250,00	76 944,96	3 116,63	73 828,33	-4,43%
633 : Impôts tax verst sur rém aut org	39 561,00	-2 521,00	0,00	37 040,00	39 430,93	1 660,17	37 770,76	1,97%
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	751 973,00	3 527,00	0,00	755 500,00	755 354,72	33 851,92	721 502,80	-4,50%
6413 : Personnel sous cdi	0,00	71,00	0,00	71,00	70,31	0,00	70,31	-0,97%
6415 : Personnel sous cdd	0,00	6 230,00	0,00	6 230,00	3 322,87	0,00	3 322,87	-46,66%
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 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 2018

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	298 667,00	-23 493,00	0,00	275 174,00	283 345,85	0,00	283 345,85	2,97%
6452 : Personnel médical	600,00	-340,00	0,00	260,00	275,91	0,00	275,91	6,12%
6471 : Persel non médical	12 562,00	-3 082,00	0,00	9 480,00	10 220,26	582,99	9 637,27	1,66%
6472 : Personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
648 : Autres charges de personnel	184 500,00	20 100,00	0,00	204 600,00	267 658,16	139 578,42	128 079,74	-37,40%
Total Titre n° 1	1 617 925,00	27 680,00	0,00	1 645 605,00	1 730 472,94	201 946,77	1 528 526,17	-7,11%
Titre 2 : Autres charges								
601 : Achats matériels et fournitures	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
602 : Achats autres approvisionnements	10 530,00	2 120,00	0,00	12 650,00	7 109,29	0,00	7 109,29	-43,80%
606 : Achats non matériels et fournitures	83 400,00	10 700,00	13 500,00	107 600,00	114 614,75	11 020,31	103 594,44	-3,72%
607 : Achats de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTES FINANCIERS 2018

EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat C0

CHARGES

Libellé des chapitres	CRP A Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Émis	Mandats Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
61 : Services extérieurs	35 900,00	300,00	0,00	36 200,00	31 861,96	1 283,00	30 578,96	-15,53%
62 : Autres serv extér	223 200,00	-3 800,00	-13 500,00	205 900,00	226 833,12	18 483,80	208 349,32	1,19%
63 : Impôts taxes et verst ass imiles	500,00	-100,00	0,00	400,00	1 292,00	0,00	1 292,00	223,00%
65 : Autres charges de gestion courante	17 100,00	-17 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
66 : Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
67 : Charges exceptionnelles	1 000,00	300,00	0,00	1 300,00	1 258,00	0,00	1 258,00	-3,23%
dont 675 Valeurs comptables é ts actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
68 : Dot aux amort deprec et a ux prov	253 000,00	-219 800,00	0,00	33 200,00	245 572,53	0,00	245 572,53	639,68%
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	624 630,00	-227 380,00	0,00	397 250,00	628 541,65	30 787,11	597 754,54	50,47%

COMPTE FINANCIER 2018

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	2 242 555,00	-199 700,00	0,00	2 042 855,00	2 359 014,59	232 733,88	2 126 280,71	4,08%

COMPTES FINANCIERS 2018

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	31 000,00	0,00	0,00	31 000,00	36 357,00	6 715,00	29 642,00	-4,38%
7063 : Rembst frais de formati	256 000,00	0,00	0,00	256 000,00	271 243,00	0,00	271 243,00	5,95%
7471 : Subv versées par Consei Régional	1 903 055,00	-199 700,00	0,00	1 703 355,00	1 703 055,00	0,00	1 703 055,00	-0,02%
Total Titre n° 1	2 190 055,00	-199 700,00	0,00	1 990 355,00	2 010 655,00	6 715,00	2 003 940,00	0,68%
Titre 2 : Autres produits								
70 : Ventes de produits fabriq ues	30 500,00	0,00	0,00	30 500,00	32 055,00	0,00	32 055,00	5,10%
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	17 938,28	200,00	17 738,28	4,34%
75 : Autres produits de gestio n courante	0,00	0,00	0,00	0,00	9 702,98	0,00	9 702,98	> 999,99%
76 : Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTES FINANCIERS 2018

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	8 540,00	0,00	8 540,00	113,50%
dont 775 Produits cessions é s actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
dont 777 Quote part subv inve rée au résultat	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00%
78 : Reprises sur amort déprec et prov	0,00	0,00	0,00	0,00	24 319,35	0,00	24 319,35	> 999,99%
79 : Transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
061 : R r r o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
062 : Rembst charges personnel	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	301,17	0,00	301,17	-69,88%
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	52 500,00	0,00	0,00	52 500,00	92 856,78	200,00	92 656,78	76,49%
002 REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE	0,00	0,00	0,00	0,00	////////////////	////////////////	////////////////	////////
Total des produits du CRA	2 242 555,00	-199 700,00	0,00	2 042 855,00	2 103 511,78	6 915,00	2 096 596,78	2,63%

COMPTES FINANCIERS 2018

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
Titre 1 : Charges de personnel								
621 : Personnel extérieur à l'établissement	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
631 : Impôts et taxes sur rem. adm.imp.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
633 : Impôts tax et verst ass sur rému aut org	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
641 : Rémunérations du personnel non médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6411 : Personnel titulaire et stagiaire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6413 : Personnel sous cdi	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 : Rémunérations 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	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 2018

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 de soins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6451 : Personnel non médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6452 : Personnel médical	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 1	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6022 : Fourn prod finis petit med medi-tech	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 2018

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 : 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	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 à caractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6151 : Entr, repar biens caractere 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 : A caractère hôtelier et général	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
602 : Achats stockés ; autres provisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
606 : Achats non stockés matières et fourniture	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
6072 : A 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 2018

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 : Services extérieurs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
62 : Autres services extérieurs	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
63 : Impôts, taxes et assimilés	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 : RRR accordés par l'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
71 : Production stockée (ou de stockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 3	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
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 éts actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
68 : Dot aux amort deprec et aux 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 2018

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	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%

COMPTES FINANCIERS 2018

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
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie								
73111 : Produits de la tarification des séjours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73112 : Produits des médicaments MCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73113 : Produits médicaux facturés en séjours MCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73114 : Forfaits annuels MCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73115 : Produits du financement actif de SSR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73116 : Dotation hôpitaux de complémentarité (DHProx)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73117 : Dotation annuelle de financement (DAF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73118 : Dotations MIGAC - MCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7312 : Produits de tarification spécifique MCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7471 : Fonds d'intervention régional (FIR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7722 : Produits ex antérieurs assurance maladie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTES FINANCIERS 2018

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 Titre n° 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière								
7321 : Prod tarif hospital cpl non pris en	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7322 : Prod tarif hospital incomplète	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7323 : Prod tarif hospitalis domic	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7324 : Prod prest a tarif spéc non pec AM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73271 : Forfait journalier MCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73272 : Forfait journalier SSR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73273 : Forfait journalier psychiatrie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
733 : Prod prest soins patient étranger non ass	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
734 : Prest malades autre établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
735 : Prod charg état, coll ter it, aut org	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTES FINANCIERS 2018

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 Titre n° 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titre 3 : Autres produits								
70 : Ventes prod fab, prest se rv, march et pr	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 : Rembst frais CRPP 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 : Subventions exploitations et part.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
75 : Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
755 : Produits versés par les tabl memb GHT	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
76 : Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
77 : Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTES FINANCIERS 2018

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
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 résult	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 : 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
649 : Atténua de charge- porta ilité CET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 3	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
002 REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE	0,00	0,00	0,00	0,00	////////////////	////////////////	////////////////	////////
Total des produits du CRA	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%

COMPTES FINANCIERS 2018

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		185 251 509,66	2 613 900,41	0,00	187 865 410,07	195 241 692,29	7 551 317,50	187 690 374,79	-0,09%
675	- Valeurs comptable des éléments d'actifs cédés	45 000,00	0,00	0,00	45 000,00	359 062,72	79 531,36	279 531,36	521,18%
68	- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 326 540,00	-219 800,00	0,00	9 106 740,00	9 545 122,87	0,00	9 545 122,87	4,81%
Sous-Total1		175 879 969,66	2 833 700,41	0,00	178 713 670,07	185 337 506,70	7 471 786,14	177 865 720,56	-0,47%
TOTAL DES PRODUITS		169 365 628,50	1 138 989,00	0,00	170 504 617,50	186 841 784,59	9 542 075,91	177 299 708,68	3,99%
775	- Produits des cessions d'éléments d'actifs	283 436,00	0,00	0,00	283 436,00	156 300,00	0,00	156 300,00	-44,86%
777	- Quote-part des subventions virée au résultat	341 791,57	0,00	0,00	341 791,57	401 439,69	0,00	401 439,69	17,45%
78	- Reprises sur dépréciations et provisions	237 759,90	0,00	0,00	237 759,90	1 834 921,89	0,00	1 834 921,89	671,75%
Sous-Total2		168 502 641,03	1 138 989,00	0,00	169 641 630,03	184 449 123,01	9 542 075,91	174 907 047,10	3,10%
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT		-7 377 328,63	-1 694 711,41	0,00	-9 072 040,04	////////////////	////////////////	-2 958 673,46	67,39%

COMPTES FINANCIERS 2018

EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Tableau de financement

RESSOURCES

Libellé des chapitres	TF Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Émis	Titres Annulés	Total des Réalisations	Écarts réalisations-prévisions
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT					//////////	//////////		0,00%
Titre 1 : Emprunts								
16 : Empr et dettes assimilées (sauf 1632, 166, 1688 et 169)	0,00	0,00	0,00	0,00	23 288,93	0,00	23 288,93	> 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	23 288,93	0,00	23 288,93	> 999,99%
Titre 2 : Dotations et subvent								
102 : Apports	0,00	0,00	0,00	0,00	242 880,68	0,00	242 880,68	> 999,99%
131 : Subv équipt recues	125 719,90	0,00	0,00	125 719,90	418 286,06	0,00	418 286,06	232,71%
Total Titre n° 2	125 719,90	0,00	0,00	125 719,90	661 166,74	0,00	661 166,74	425,90%
Titre 3 : Autres ressources								
267 : Créances rattach à parti ipations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
27 : Autres immobilisat° financières (sauf 271, 272 et 2768)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTE FINANCIER 2018

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	283 436,00	0,00	0,00	283 436,00	156 300,00	0,00	156 300,00	-44,86%
070 : Annulation de mandats su exercices clos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 3	283 436,00	0,00	0,00	283 436,00	156 300,00	0,00	156 300,00	-44,86%
Total ressources du tableau de financement	409 155,90	0,00	0,00	409 155,90	////////////////	////////////////	840 755,67	105,49%

COMPTES FINANCIERS 2018

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	7 377 328,63	1 694 711,41	0,00	9 072 040,04	////////////////	////////////////	2 958 673,46	-67,39%
Titre 1 : Rembours dettes fina es								
16 : Empr et dettes assimilées (sauf 1632, 166, 1688 et 169)	4 208 495,95	0,00	0,00	4 208 495,95	4 231 044,31	0,00	4 231 044,31	0,54%
dont 16449Opérations aff. opti rage ligne trés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 1	4 208 495,95	0,00	0,00	4 208 495,95	4 231 044,31	0,00	4 231 044,31	0,54%
Titre 2 : Immobilisations								
20 : Immobilisations incorpore lles	1 026 446,78	0,00	0,00	1 026 446,78	778 404,10	0,00	778 404,10	-24,17%
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	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	293 028,59	0,00	293 028,59	193,03%
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	843 000,00	0,00	22 000,00	865 000,00	1 028 969,64	71 504,61	957 465,03	10,69%

COMPTES FINANCIERS 2018

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	1 935 741,22	0,00	0,00	1 935 741,22	208 180,97	0,00	208 180,97	-89,25%
23 : Immobilisations en cours	2 001 500,00	0,00	-22 000,00	1 979 500,00	556 984,32	0,00	556 984,32	-71,86%
Total Titre n° 2	5 906 688,00	0,00	0,00	5 906 688,00	2 865 567,62	71 504,61	2 794 063,01	-52,70%
Titre 3 : Autres emplois								
26 : Participations créances rattachées participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
27 : Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
481 : Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
071 : Annulation de titres sur exercices clos	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	> 999,99%
Total Titre n° 3	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	> 999,99%
Total emplois du tableau de financement	17 492 512,58	1 694 711,41	0,00	19 187 223,99	////////////////////	////////////////////	10 183 780,78	-46,92%

COMPTE FINANCIER 2018

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)	409 155,90	0,00	0,00	409 155,90	//////////	//////////	840 755,67	105,49%
Total des emplois (B)	17 492 512,58	1 694 711,41	0,00	19 187 223,99	//////////	//////////	10 183 780,78	-46,92%
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)	17 083 356,68	1 694 711,41		18 778 068,09	//////////	//////////	9 343 025,11	-50,25%

- 2 -

LES RESULTATS

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMPTE FINANCIER 2018
RÉSULTATS
Compte de résultat par nature de l'activité Principal

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTE DE MARCHANDISES	7 441 639,74	7 887 998,47
PRODUCTION VENDUE	5 541 426,51	5 631 283,14
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	482 657,68	573 561,69
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	132 006 570,88	130 240 339,41
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	5 796 176,91	6 813 515,72
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	1 673 339,49	806 194,48
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 690 755,14	2 016 387,86
TOTAL I	154 632 566,35	153 969 280,77
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	25 671 734,50	27 005 716,46
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	-105 360,62	212 598,07
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	2 022 113,75	1 939 040,62
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	11 075 391,65	10 048 604,70
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	10 525 051,72	10 051 453,42
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	69 828,76	72 805,03
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	76 853 060,44	75 379 844,93
CHARGES SOCIALES	29 723 718,95	29 635 416,80
DOTATIONS AMORTISSEMENTS DES IMMOB	6 369 987,38	6 307 226,26
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	391 975,85	257 947,71
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	1 911 638,51	2 042 708,98
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	439 101,35	109 659,88
TOTAL II	164 948 242,24	163 063 022,86
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-10 315 675,89	-9 093 742,09

COMPTES FINANCIERS 2018

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	2,86	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	2,86	0,00
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORT, DÉPRÉC ET PROVIS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	955 155,13	1 115 707,65
PERTES DE CHANGE	0,00	4 290,30
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	955 155,13	1 119 997,95
2- RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-955 152,27	-1 119 997,95
3-RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-11 270 828,16	-10 213 740,04
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	561 439,52	364 061,01
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	1 447 144,86	539 188,57
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	540 732,46	611 829,57
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	12 000,00
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V	2 549 316,84	1 527 079,15
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	1 140 282,95	406 884,65
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	698 061,84	614 745,37
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	270 207,89	58 345,40
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 2018

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	9 539 462,57	9 514 430,12
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	13 814,73	10 127,74
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	49 519,27	78 424,25
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	54 590,86	31 360,64
TOTAL I	9 657 387,43	9 634 342,75
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	311 118,25	309 046,71
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	0,00	0,00
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	228 912,13	208 849,47
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	1 952 596,26	2 040 688,97
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	571 864,80	555 837,32
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	0,00	0,00
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	4 244 945,42	4 266 606,71
CHARGES SOCIALES	1 620 535,55	1 691 767,31
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	101 289,20	199 597,09
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	20 657,89	52 091,64
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	131 743,18	45 750,87
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	50 175,66	27 286,10
TOTAL II	9 233 838,34	9 397 522,19
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	423 549,09	236 820,56

État C2.a

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC



COMPTE FINANCIER 2018

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	0,00	208,93
PERTES DE CHANGE	0,00	0,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	0,00	208,93
2- RESULTAT FINANCIER (III-IV)	0,00	-208,93
3-RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	423 549,09	236 611,63
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	0,00	0,00
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	142 466,39	54 922,19
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	8 189,20	8 189,20
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	150 655,59	63 111,39
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	0,00	0,00
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	150 494,60	54 392,82
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	9 323,47	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 2018 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	13 772,83	7 954,45
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	0,00	0,00
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ	5 832 954,63	5 787 752,95
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	10 353,17	13 066,37
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	87 743,78	15 240,10
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	39 351,48	15 655,78
TOTAL I	5 984 175,89	5 839 669,65
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	246 006,64	231 227,88
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	0,00	0,00
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	143 241,77	140 377,59
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	1 254 724,37	1 273 388,98
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	321 976,75	294 835,66
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	0,00	0,00
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 582 328,80	2 460 411,88
CHARGES SOCIALES	983 181,12	965 668,69
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	372 250,47	366 986,41
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	0,00	0,00
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	7,86	53 661,51
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	14 605,77	39 944,93
TOTAL II	5 918 323,55	5 826 503,53
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	65 852,34	13 166,12

État C2.a

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC



COMPTE FINANCIER 2018

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 FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORT ET DÉPRÉCIATIONS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	27 290,04	33 304,42
PERTES DE CHANGE	0,00	0,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	27 290,04	33 304,42
2- RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-27 290,04	-33 304,42
3-RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	38 562,30	-20 138,30
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	100,00	0,00
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	57 245,89	14 039,53
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	5 818,03	4 548,45
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	63 163,92	18 587,98
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	0,00	0,00
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	47 031,01	21 376,33
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 2018

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	332 940,00	314 262,66
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	0,00	0,00
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	1 720 793,28	1 918 938,85
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	24 319,35	254 934,91
TRANSFERTS DE CHARGES	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS	9 702,98	419,00
TOTAL I	2 087 755,61	2 488 555,42
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	7 109,29	11 070,38
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	0,00	0,00
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	103 594,44	96 899,71
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	509 620,61	784 831,31
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	111 599,09	106 591,53
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	1 292,00	402,00
RÉMUNÉRATIONS ET CHARGES DE PERSONNEL	852 674,55	924 022,06
CHARGES SOCIALES	293 259,03	296 301,24
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	33 119,93	34 883,49
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	202,60	34,80
DOT AMORT PROV DÉPR RISQUES ET CHARGES	212 250,00	218 809,96
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
TOTAL II	2 124 721,54	2 473 846,48
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-36 965,93	14 708,94
PRODUITS FINANCIERS		

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMPTES FINANCIERS 2018

RÉSULTATS

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe C0

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
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, 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)	-36 965,93	14 708,94
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	0,00	0,00
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	5 540,00	7 388,72
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	8 540,00	10 388,72
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	0,00	0,00
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	1 258,00	20,25
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
DOT AUX AMORT ET AUTRES DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00
TOTAL VI	1 258,00	20,25

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMPTES FINANCIERS 2018

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
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	0,00	0,00
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	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
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	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

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMpte FINANCIER 2018

RÉSULTATS

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe G0

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	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 AUTRES DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00

État C4

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMPTE FINANCIER 2018

RÉSULTATS

Détermination de la capacité d'autofinancement de l'exercice

	N	N-1
Résultats des comptes de résultat	-10 390 666,11	-9 519 155,35
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (C68)	9 545 122,87	9 579 698,72
- Reprises sur dépréciations et provisions (C78)	1 834 921,89	1 166 793,74
+ Valeur comptable des éléments d'actifscédés (C675)	279 531,36	58 345,40
- Produits des cessions d'élémentsd'actifs(C775)	156 300,00	283 436,00
- Quote- part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (C777)	401 439,69	344 131,22
CAF / IAF de l'exercice	-2 958 673,46	-1 675 472,19

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

**COMPTE FINANCIER 2018
RÉSULTATS****Tableau de financement**

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS		
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	2 958 673,46	1 675 472,19
REBOURS DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts et dettes assimilées (16 sauf 1632, 166 et 1688) (16)	4 231 044,31	4 250 443,60
IMMOBILISATIONS		
Immobilisations incorporelles (20)	778 404,10	826 177,29
Terrains (211)	0,00	0,00
Agencements et aménagements de terrains (212)	0,00	0,00
Constructions sur sol propre (213)	293 028,59	46 937,00
Constructions sur sol d'autrui (214)	0,00	0,00
Installations techniques matériel et outillage industriel (215)	957 465,03	834 759,52
Autres immobilisations corporelles (218)	208 180,97	340 136,44
Immobilisations en cours (23)	556 984,32	1 175 539,39
AUTRES EMPLOIS		
Participations et créances rattachées à des participations (26)	0,00	3 000,00
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	200 000,00	0,00
TOTAL DES EMPLOIS	10 183 780,78	9 152 465,43

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMPTE FINANCIER 2018 RÉSULTATS

Tableau de financement

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESSOURCES		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT		
EMPRUNTS		
Emprunts et dettes assimilées (16 sauf 1632, 166, 1688 et 169) (16)	23 288,93	26 554,48
DOTATIONS ET SUBVENTIONS		
Apports (102)	242 880,68	7 243,41
Subventions d'équipements recues (131)	418 286,06	1 163 934,10
AUTRES RESSOURCES		
Créances rattachées à des participations (267)	0,00	0,00
Autres immobilisations financières (27 sauf 271, 272 et 2768) (27)	0,00	0,00
Produits des cessions d'éléments d'actif	156 300,00	283 436,00
Annulation de mandats sur exercices clos	0,00	621,98
TOTAL DES RESSOURCES	840 755,67	1 481 789,97
Apport au (prélèvement sur le) fonds de roulement	-9 343 025,11	-7 670 675,46

COMPTES FINANCIERS 2018

RÉSULTATS

Tableau de variation du fonds de roulement et de la trésorerie

	Exercice N			Exercice N-1
	EMPLOIS	RESSOURCES	SOLDE	SOLDE
Variation du FRNG selon EPRD (1)			-9 343 025,11	-7 670 675,46
Variation de la créance dite de l'article 58 (2)			0,00	0,00
Variation de la créance de la sectorisation psychiatrique (3)			0,00	0,00
Variation des opérations sur capital non échu des emprunts obligataires remboursables in fine			0,00	0,00
Variation totale du FRNG			-9 343 025,11	-7 670 675,46
<u>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</u>				
Variation de l'actif circulant	<i>en hausse</i>	<i>en baisse</i>		
stocks et en-cours	105 360,62			
créances caisse pivot, sauf « part non exigible de l'article 58 »	2 532 235,31			
créances sur hospitalisés & consultants	489 426,16			
créances sur les caisses de sécurité sociale	1 938 129,99			
créances sur les départements		24 588,90		
créances sur les mutuelles et autres tiers payants (sauf créance de la sectorisation psychiatrique)		543 314,79		
créances irrécouvrables admises en non valeur	0,00			
Autres débiteurs		80 052,78		
Créances sur cessions d'immobilisations	0,00	0,00		
Dépenses à classer	2 396,30			
Sous total	5 067 548,38	647 956,47		
Variation du passif circulant	<i>en baisse</i>	<i>en hausse</i>		
avances reçues		46 168,14		
dettes fournisseurs et comptes rattachés		924 373,95		
dettes fiscales et sociales		8 980 646,11		
Autres créditeurs		5 259 404,31		

État C6

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

dettes sur immobilisations	177 722,33			
Recettes à classer ou à régulariser	19 887,39			
Sous total	197 609,72	15 210 592,51		
Variation du besoin en fonds de roulement (total emplois du BFR - total ressources du BFR)	5 265 158,10	15 858 548,98	-10 593 390,88	-6 913 750,90
TRÉSORERIE				
Variation de la trésorerie de l'actif	<i>en hausse</i>	<i>en baisse</i>		
liquidités	1 242 396,65			
VMP et autres	0,00			
Sous total	1 242 396,65	0,00		
Variation de la trésorerie du passif	<i>en baisse</i>	<i>en hausse</i>		
crédit de trésorerie	0,00	0,00		
ICNE	9 502,56			
fonds en dépôt		1 533,44		
Sous total	9 502,56	1 533,44		
Variation de la trésorerie total trésorerie de l'actif total trésorerie de passif	1 251 899,21	1 533,44	1 250 365,77	-419 520,52

Vérification de la cohérence des états C5 et C6	
Variation du fonds de roulement	-9 343 025,11
Variation du besoin en fonds de roulement	-10 593 390,88
Variation de la trésorerie	1 250 365,77

(1) source : état C5

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

COMpte FINANCIER 2018

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	35 028 419,26	34 985 538,58
Compte 20	9 206 120,30	8 422 661,37	Excédent affecté à l'investissement, c/10682	23 299 657,54	23 168 186,51
Compte 21	174 435 003,41	181 257 532,87	Subvention d'investissement, c/13	4 218 165,97	4 201 319,60
Compte 22 (sauf 229)	0,00	0,00	Emprunts, c/16 sauf 166, 1688 et c/169	23 151 069,71	27 358 825,09
Compte 23	259 453,07	251 497,61	Droit de l'affectant, c/ 229	0,00	0,00
Compte 24 (241- 249)	0,00	0,00	Amortissement des immobilisations, c/28	124 351 911,02	126 020 910,76
Compte 26	3 000,00	3 000,00	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 2018

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	683 810,13	475 274,26
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	-56 043 917,11	-46 184 754,86
			Résultat de l'exercice (cl 7 - cl 6) *	-10 390 666,11	-9 519 155,35
			Provisions réglementées (c/ 14)	0,00	0,00
			Provisions pour risques et charges, c/ 15	14 096 116,93	13 663 513,58
			Dépréciation des stocks, comptes de tiers et comptes financiers c/ 39, c/ 49, c/ 59	1 668 343,45	1 267 392,80
TOTAL EMPLOIS	184 221 846,51	190 252 961,58	TOTAL RESSOURCES	164 696 000,02	180 070 140,20
FONDS DE ROULEMENT			INSUFFISANCE DE FONDS DE ROULEMENT	19 525 846,49	10 182 821,38

* toutes activités confondues

- 3 -

AFFECTATION DES RESULTATS

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050043

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

ÉTABLISSEMENT : CHPC

COMPTE FINANCIER 2018

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	0,00	0,00	0,00	////////////////////	////////////////////	0,00	0,00
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.	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	////////////////////	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 2018
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 FINANCIER 2018

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	-10 830 064,00	0,00	-54 929 360,82	-65 759 424,82
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 2018

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

**COMPTE FINANCIER 2018
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	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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 2018
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 31/12/2018

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		1 770 179,88			200 000,00	242 880,68	200 000,00	2 013 060,56		1 813 060,56
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		34 985 538,58			200 000,00	242 880,68	200 000,00	35 228 419,26		35 028 419,26
106820	Activite principale et DNA et SIC		21 713 761,33						21 713 761,33		21 713 761,33
106824	EHPAD		1 261 137,59		131 471,03				1 392 608,62		1 392 608,62

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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		193 287,59						193 287,59		193 287,59
	Sous Total compte 10682		23 168 186,51		131 471,03				23 299 657,54		23 299 657,54
10685	Rés de trésorerie		4 633 089,23						4 633 089,23		4 633 089,23
1068643	Section soins		295 274,26		208 535,87				503 810,13		503 810,13
	Sous Total compte 106864		295 274,26		208 535,87				503 810,13		503 810,13
106865	Ecole institut form prof param sag-fe m		180 000,00						180 000,00		180 000,00
	Sous Total compte 10686		475 274,26		208 535,87				683 810,13		683 810,13
	Sous Total compte 1068		28 276 550,00		340 006,90				28 616 556,90		28 616 556,90
	Sous Total compte 106		28 276 550,00		340 006,90				28 616 556,90		28 616 556,90
	Sous Total compte 10		63 262 088,58		340 006,90	200 000,00	242 880,68	200 000,00	63 844 976,16		63 644 976,16
1105	Ecole institut form prof param sag-fe m				25 077,41				25 077,41		25 077,41
	Sous Total compte 110				25 077,41				25 077,41		25 077,41
1190	Activité principale	45 162 724,51		9 766 636,31				54 929 360,82		54 929 360,82	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
11941	Section hébergement	511 520,86		191 783,30				703 304,16		525 459,08	
					177 845,08				177 845,08		
11942	Section dépendance	332 547,53		51 533,78				384 081,31		384 081,31	
11943	Section soins	177 961,96		59 960,49				237 922,45		230 093,31	
					7 829,14				7 829,14		
	Sous Total compte 1194	1 022 030,35		303 277,57				1 325 307,92		1 139 633,70	
					185 674,22				185 674,22		
	Sous Total compte 119	46 184 754,86		10 069 913,88				56 254 668,74		56 068 994,52	
					185 674,22				185 674,22		
	Sous Total compte 11	46 184 754,86		10 069 913,88				56 254 668,74		56 043 917,11	
					210 751,63				210 751,63		
12	Résultat de l'exercice	9 519 155,35		270 407,61				9 789 562,96			0,00
					9 789 562,96				9 789 562,96		
	Sous Total compte 12	9 519 155,35		270 407,61				9 789 562,96			0,00
					9 789 562,96				9 789 562,96		
1311	Etat et Etablissements Nationaux		1 167 849,93				242 566,16		1 410 416,09		1 410 416,09
13121	Subv equipt – Ecoles et Inst Form Prof		15 000,00	15 000,00				15 000,00	15 000,00		0,00
13128	Autres		140 864,00				750,00		141 614,00		141 614,00
	Sous Total compte 1312		155 864,00	15 000,00			750,00	15 000,00	156 614,00		141 614,00
1313	Départements		83 968,92						83 968,92		83 968,92

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
13182	FMESPP		832 030,10				124 969,90		957 000,00		957 000,00
13183	Fonds d'intervention régional (FIR)		2 058 190,00						2 058 190,00		2 058 190,00
13187	MIGAC						50 000,00		50 000,00		50 000,00
13188	Autres subventions		1 190 680,65						1 190 680,65		1 190 680,65
	Sous Total compte 1318		4 080 900,75				174 969,90		4 255 870,65		4 255 870,65
	Sous Total compte 131		5 488 583,60	15 000,00			418 286,06	15 000,00	5 906 869,66		5 891 869,66
1391	Etat et EPN	588 985,54		55 381,50				644 367,04		644 367,04	
13921	Subv équip - ecole inst form prof par am	12 000,00		3 000,00	15 000,00			15 000,00	15 000,00		0,00
13928	Autres	61 549,73		7 043,20				68 592,93		68 592,93	
	Sous Total compte 1392	73 549,73		10 043,20	15 000,00			83 592,93	15 000,00		68 592,93
1393	Dépt	27 362,29		4 198,45				31 560,74		31 560,74	
13982	FMESPP	151 134,92		110 582,54				261 717,46		261 717,46	
13983	Fonds d'intervention régional (FIR)	390 876,38		150 747,15				541 623,53		541 623,53	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
13988	Autres subv	55 355,14		70 486,85				125 841,99		125 841,99	
	Sous Total compte 1398	597 366,44		331 816,54				929 182,98		929 182,98	
	Sous Total compte 139	1 287 264,00		401 439,69	15 000,00			1 688 703,69	15 000,00	1 673 703,69	
	Sous Total compte 13	1 287 264,00	5 488 583,60	416 439,69	15 000,00	418 286,06		1 703 703,69	5 921 869,66		4 218 165,97
1511	Provisions pour litiges		186 930,15	84 309,45	299 120,12			84 309,45	486 050,27		401 740,82
1518	Autres provisions pour risques		3 865 734,51	653 157,39	1 436 541,64			653 157,39	5 302 276,15		4 649 118,76
	Sous Total compte 151		4 052 664,66	737 466,84	1 735 661,76			737 466,84	5 788 326,42		5 050 859,58
1531	Personnel médical		3 492 318,86	298 724,44				298 724,44	3 492 318,86		3 193 594,42
1532	Personnel non médical		1 631 318,59						1 631 318,59		1 631 318,59
	Sous Total compte 153		5 123 637,45	298 724,44				298 724,44	5 123 637,45		4 824 913,01
158	Autres provisions pour charges		4 487 211,47	786 844,92	519 977,79			786 844,92	5 007 189,26		4 220 344,34
	Sous Total compte 15		13 663 513,58	1 823 036,20	2 255 639,55			1 823 036,20	15 919 153,13		14 096 116,93
1641	Emprunts en euros		26 784 651,97			4 081 001,75		4 081 001,75	26 784 651,97		22 703 650,22

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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		0,08			0,08		0,08		0,08	0,00
	Sous Total compte 164		26 784 652,05			4 081 001,83		4 081 001,83		26 784 652,05	22 703 650,22
165	Dépôts et cautionnements reçus		15 009,60			22 548,28	23 288,93	22 548,28	38 298,53		15 750,25
1677	Prêts des caisses d'assurance maladie		511 111,95			116 845,91		116 845,91	511 111,95		394 266,04
1678	Autres prêts assortis conditions part ic.		27 176,16			10 648,29		10 648,29	27 176,16		16 527,87
	Sous Total compte 167		538 288,11			127 494,20		127 494,20	538 288,11		410 793,91
1688	Intérêts courus		61 682,40	61 682,40	52 179,84			61 682,40	113 862,24		52 179,84
	Sous Total compte 168		61 682,40	61 682,40	52 179,84			61 682,40	113 862,24		52 179,84
	Sous Total compte 16		27 399 632,16	61 682,40	52 179,84	4 231 044,31	23 288,93	4 292 726,71	27 475 100,93		23 182 374,22
	Total classe 1	56 991 174,21	109 813 817,92	12 641 479,78	12 663 140,88	4 431 044,31	684 455,67	74 063 698,30	123 161 414,47	57 742 698,21	106 840 414,38
2051	Concessions et droit similaires	8 422 661,37		5 054,83		778 404,10		9 206 120,30		9 206 120,30	
	Sous Total compte 205	8 422 661,37		5 054,83		778 404,10		9 206 120,30		9 206 120,30	
	Sous Total compte 20	8 422 661,37		5 054,83		778 404,10		9 206 120,30		9 206 120,30	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
2122	Terr aménagés	2 918 098,92						2 918 098,92		2 918 098,92	
	Sous Total compte 212	2 918 098,92						2 918 098,92		2 918 098,92	
21311	Batiments hospitaliers et administratifs	82 371 721,14		425 509,06	420 673,13	217 320,31		83 014 550,51	420 673,13	82 593 877,38	
21314	Batiments des USLD et activités art C ASF	13 947 187,56		53 793,38				14 000 980,94		14 000 980,94	
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	97 457 137,97		479 302,44	420 673,13	217 320,31		98 153 760,72	420 673,13	97 733 087,59	
213511	Mat électrique	4 890 062,84		51 818,44	35 042,82	5 757,60		4 947 638,88	35 042,82	4 912 596,06	
213512	Mat téléphonique	699 924,03		42 740,39	137 359,41	69 950,68		812 615,10	137 359,41	675 255,69	
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	
213516	Equipts sanitaires	644 313,40			8 205,03			644 313,40	8 205,03	636 108,37	
213518	Autres IGAAC	29 113 959,94		24 676,67	46 093,81			29 138 636,61	46 093,81	29 092 542,80	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 21351	39 015 150,68		119 235,50	226 701,07	75 708,28		39 210 094,46	226 701,07	38 983 393,39	
21354	IGAAC bat usld,activ art L312-1 CASF	6 425 894,31		24 967,45	23 916,73			6 450 861,76	23 916,73	6 426 945,03	
21355	IGAAC écoles instit form persel parméd	368 898,62						368 898,62		368 898,62	
	Sous Total compte 2135	45 809 943,61		144 202,95	250 617,80	75 708,28		46 029 854,84	250 617,80	45 779 237,04	
	Sous Total compte 213	143 267 081,58		623 505,39	671 290,93	293 028,59		144 183 615,56	671 290,93	143 512 324,63	
21541	Etablissement principal	27 124 038,80			7 238 716,03	1 010 538,17	70 630,54	28 134 576,97	7 309 346,57	20 825 230,40	
21544	USLD activités relevant art L312-1	717 373,12			43 376,79	18 431,47	874,07	735 804,59	44 250,86	691 553,73	
21545	Ecol instit form persel parmédi sag-f em	17 653,40			9 809,59			17 653,40	9 809,59	7 843,81	
	Sous Total compte 2154	27 859 065,32			7 291 902,41	1 028 969,64	71 504,61	28 888 034,96	7 363 407,02	21 524 627,94	
	Sous Total compte 215	27 859 065,32			7 291 902,41	1 028 969,64	71 504,61	28 888 034,96	7 363 407,02	21 524 627,94	
21821	Etablissement principal	843 414,61			76 768,36	3 500,00		846 914,61	76 768,36	770 146,25	
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	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 2182	920 463,85			76 768,36	3 500,00		923 963,85	76 768,36	847 195,49	
218311	Etablissement principal	30 795,72			2 647,18			30 795,72	2 647,18	28 148,54	
218314	USLD activités relevant art L312-1	734,95			228,04			734,95	228,04	506,91	
	Sous Total compte 21831	31 530,67			2 875,22			31 530,67	2 875,22	28 655,45	
218321	Etablissement principal	2 381 743,82			74 981,05	72 058,41		2 453 802,23	74 981,05	2 378 821,18	
218324	USLD activités relevant art L312-1	52 423,97			7 075,89			52 423,97	7 075,89	45 348,08	
218325	Ecol instit form persel parmédi sag-f em	33 229,92			537,87			33 229,92	537,87	32 692,05	
	Sous Total compte 21832	2 467 397,71			82 594,81	72 058,41		2 539 456,12	82 594,81	2 456 861,31	
	Sous Total compte 2183	2 498 928,38			85 470,03	72 058,41		2 570 986,79	85 470,03	2 485 516,76	
21841	Etablissement principal	3 160 831,13		176 116,60	794 671,61	60 490,58		3 397 438,31	794 671,61	2 602 766,70	
21844	USLD activités relevant art L312-1	552 248,13			157 045,02	72 131,98		624 380,11	157 045,02	467 335,09	
21845	Ecol instit form persel parmédi sag-f em	49 165,85			3 677,68			49 165,85	3 677,68	45 488,17	
	Sous Total compte 2184	3 762 245,11		176 116,60	955 394,31	132 622,56		4 070 984,27	955 394,31	3 115 589,96	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
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	7 213 287,05		176 116,60	1 117 632,70	208 180,97		7 597 584,62	1 117 632,70	6 479 951,92	
	Sous Total compte 21	181 257 532,87		799 621,99	9 080 826,04	1 530 179,20	71 504,61	183 587 334,06	9 152 330,65	174 435 003,41	
2372	Acptes verst sur cdes immob incorpo	111 230,48			5 054,83	34 861,69		146 092,17	5 054,83	141 037,34	
	Sous Total compte 237	111 230,48			5 054,83	34 861,69		146 092,17	5 054,83	141 037,34	
2381	Avances acptes vers sur immob corpo	26 640,04						26 640,04		26 640,04	
23823	Constructions en cours sur sol propre	113 627,09		621,98	544 596,01	522 122,63		636 371,70	544 596,01	91 775,69	
	Sous Total compte 2382	113 627,09		621,98	544 596,01	522 122,63		636 371,70	544 596,01	91 775,69	
	Sous Total compte 238	140 267,13		621,98	544 596,01	522 122,63		663 011,74	544 596,01	118 415,73	
	Sous Total compte 23	251 497,61		621,98	549 650,84	556 984,32		809 103,91	549 650,84	259 453,07	
2661	Participations aux GCS	1 000,00						1 000,00		1 000,00	
2668	Autres	2 000,00						2 000,00		2 000,00	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 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	
2805	Concessions droits similaires brevets		4 468 511,73		1 001 049,81				5 469 561,54		5 469 561,54
	Sous Total compte 280		4 468 511,73		1 001 049,81				5 469 561,54		5 469 561,54
2812	Amort agencet amégat terr		100 390,65						100 390,65		100 390,65
28131	Bâtiments		59 405 126,89	165 738,13	2 602 033,07			165 738,13	62 007 159,96		61 841 421,83
28135	Amort instal gales agencet amégat cons tru		31 833 618,87	146 490,08	1 604 371,13			146 490,08	33 437 990,00		33 291 499,92
	Sous Total compte 2813		91 238 745,76	312 228,21	4 206 404,20			312 228,21	95 445 149,96		95 132 921,75
2815	Amort instal tech mat outil indust		24 806 569,13	7 291 902,41	1 113 816,34			7 291 902,41	25 920 385,47		18 628 483,06

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
28182	Mat de transport		820 615,51	76 768,36	28 875,70			76 768,36	849 491,21		772 722,85
281831	Mat bureau		15 530,49	2 875,22	6 026,10			2 875,22	21 556,59		18 681,37
281832	Mat informatique		1 646 961,97	82 594,81	285 664,68			82 594,81	1 932 626,65		1 850 031,84
	Sous Total compte 28183		1 662 492,46	85 470,03	291 690,78			85 470,03	1 954 183,24		1 868 713,21
28184	Mobilier		2 892 332,18	955 394,31	410 926,75			955 394,31	3 303 258,93		2 347 864,62
28188	Amort autres immobilisations corporel les		31 253,34						31 253,34		31 253,34
	Sous Total compte 2818		5 406 693,49	1 117 632,70	731 493,23			1 117 632,70	6 138 186,72		5 020 554,02
	Sous Total compte 281		121 552 399,03	8 721 763,32	6 051 713,77			8 721 763,32	127 604 112,80		118 882 349,48
	Sous Total compte 28		126 020 910,76	8 721 763,32	7 052 763,58			8 721 763,32	133 073 674,34		124 351 911,02
	Total classe 2	189 938 399,39	126 020 910,76	9 527 062,12	16 683 240,46	2 865 567,62	71 504,61	202 331 029,13	142 775 655,83	183 907 284,32	124 351 911,02
3211	Spécial pharm avec AMM	528 690,34		419 395,61	479 134,74			948 085,95	479 134,74	468 951,21	
3212	Spécial pharm avec AMM	354 579,40		595 316,33	352 274,98			949 895,73	352 274,98	597 620,75	
3213	Spécialités pharmaceutiques sous ATU	56 231,05		25 888,75	56 231,05			82 119,80	56 231,05	25 888,75	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
3215	Produits sanguins	4 451,69		5 715,75	4 451,69			10 167,44	4 451,69	5 715,75	
3216	Fluides et gaz médicaux	9 516,89		12 429,45	9 516,89			21 946,34	9 516,89	12 429,45	
3217	Produits de base	3 424,20		3 753,48	3 065,28			7 177,68	3 065,28	4 112,40	
3218	Autres produits pharm à usage médi	21 886,63		19 370,22	14 860,40			41 256,85	14 860,40	26 396,45	
	Sous Total compte 321	978 780,20		1 081 869,59	919 535,03			2 060 649,79	919 535,03	1 141 114,76	
3221	Dispositifs médicaux non stér usag un iq	102 358,11		87 747,01	94 470,41			190 105,12	94 470,41	95 634,71	
32221	Parentéral	44 761,08		26 113,54	24 229,29			70 874,62	24 229,29	46 645,33	
32222	Digestif	19 018,02		5 627,81	5 210,36			24 645,83	5 210,36	19 435,47	
32223	Génito-urinaire	15 435,96		2 986,47	3 129,37			18 422,43	3 129,37	15 293,06	
32224	Respiratoire	35 322,56		8 831,56	8 007,62			44 154,12	8 007,62	36 146,50	
32225	Autres abords	174 046,18		20 435,90	32 181,56			194 482,08	32 181,56	162 300,52	
	Sous Total compte 322	288 583,80		63 995,28	72 758,20			352 579,08	72 758,20	279 820,88	
3223	Dispositifs médicaux stériles autres	15 085,03		12 325,11	7 575,28			27 410,14	7 575,28	19 834,86	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
3224	Fournitures pour laboratoire et disposit	20 328,34		1 573,86	6 976,45			21 902,20	6 976,45	14 925,75	
32261	DMI figurant sur la liste L.162-22-7			983,06				983,06		983,06	
32268	Autres DMI	24 813,18		1 292,17	1 548,39			26 105,35	1 548,39	24 556,96	
	Sous Total compte 3226	24 813,18		2 275,23	1 548,39			27 088,41	1 548,39	25 540,02	
3227	Dispositifs médicaux pour dialyse	269,81			269,81			269,81	269,81		0,00
3228	Autres dispositifs médicaux	2 414,56		334,98	2 414,56			2 749,54	2 414,56	334,98	
	Sous Total compte 322	453 852,83		168 251,47	186 013,10			622 104,30	186 013,10	436 091,20	
323	Alimentation stockable	15 535,54		15 503,85	15 535,54			31 039,39	15 535,54	15 503,85	
3262	Produits d'entretien	16 983,94		11 355,98	16 983,94			28 339,92	16 983,94	11 355,98	
3263	Fournitures d'atelier	351,61		562,78	351,61			914,39	351,61	562,78	
3265	Fournitures bureau et inform	155 682,18		125 412,37	155 682,18			281 094,55	155 682,18	125 412,37	
32661	Couches alèses produits absorbants	11 590,42		11 856,82	11 590,42			23 447,24	11 590,42	11 856,82	
32662	Petit matériel hôtelier	16 248,81		12 551,61	16 248,81			28 800,42	16 248,81	12 551,61	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
32663	Linge et habillement	314,11		314,11				628,22		314,11	
32668	Autres fournitures hôtelières	2 082,03		2 018,81				4 100,84		2 018,81	
	Sous Total compte 3266	30 235,37		26 741,35				56 976,72		26 741,35	
	Sous Total compte 326	203 253,10		164 072,48				367 325,58		164 072,48	
	Sous Total compte 32	1 651 421,67		1 429 697,39				3 081 119,06		1 756 782,29	
	Total classe 3	1 651 421,67		1 429 697,39				3 081 119,06		1 756 782,29	0,00
4011	Fournisseurs		5 462 853,18	43 620 723,85				43 620 723,85			6 672 252,03
40172	Fournisseurs - oppositions		57 282,27	251 444,49				251 444,49			9 187,15
	Sous Total compte 4017		57 282,27	251 444,49				251 444,49			9 187,15
	Sous Total compte 401		5 520 135,45	43 872 168,34				43 872 168,34			6 681 439,18
4041	Fournis immob		397 477,99	2 413 755,04				2 413 755,04			240 304,99
40471	Fournis immob - retenues de garantie		24 709,87	24 709,87				24 709,87			4 160,54
40472	Fournis immob - Oppositions			44 142,30				44 142,30			0,00

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 4047		24 709,87	68 852,17	48 302,84			68 852,17	73 012,71		4 160,54
	Sous Total compte 404		422 187,86	2 482 607,21	2 304 884,88			2 482 607,21	2 727 072,74		244 465,53
408	Fournis factures non parvenues		507 901,95	507 901,95	270 972,17			507 901,95	778 874,12		270 972,17
40971	Fournis autres avoirs amiable			10 083,48	10 083,48			10 083,48	10 083,48		0,00
	Sous Total compte 4097			10 083,48	10 083,48			10 083,48	10 083,48		0,00
	Sous Total compte 409			10 083,48	10 083,48			10 083,48	10 083,48		0,00
	Sous Total compte 40		6 450 225,26	46 872 760,98	47 619 412,60			46 872 760,98	54 069 637,86		7 196 876,88
4111	Hospitalisés consultants - amiable	2 264 616,73		7 189 330,51	6 691 909,05			9 453 947,24	6 691 909,05	2 762 038,19	
41121	Caisse pivot - amiable	17 172 365,77		121 102 920,26	118 059 640,53			138 275 286,03	118 059 640,53	20 215 645,50	
41122	Cais pivot rar déduct art R162-32-6 C SS	314 562,19			314 562,19			314 562,19	314 562,19		0,00
	Sous Total compte 4112	17 486 927,96		121 102 920,26	118 374 202,72			138 589 848,22	118 374 202,72	20 215 645,50	
41131	Cais sécu social rég gal - amiable	1 421 546,44		14 029 129,70	12 392 279,25			15 450 676,14	12 392 279,25	3 058 396,89	
41132	Cais sécu soc régime agricole amiable	94 304,34		1 405 185,47	1 200 657,71			1 499 489,81	1 200 657,71	298 832,10	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
41133	Cais sécu soc reg trav non sal - amiable	48 189,34		493 678,78	466 586,71			541 868,12	466 586,71	75 281,41	
41138	Autres rég oblig sécu soc amiable	36 038,69		392 135,05	340 240,78			428 173,74	340 240,78	87 932,96	
	Sous Total compte 4113	1 600 078,81		16 320 129,00	14 399 764,45			17 920 207,81	14 399 764,45	3 520 443,36	
4114	Dépt - amiable	533 869,87		3 931 361,23	3 955 849,32			4 465 231,10	3 955 849,32	509 381,78	
41151	Mut et cies assurance - amiable	3 945 171,71		11 786 412,80	12 316 843,64			15 731 584,51	12 316 843,64	3 414 740,87	
41152	Aide médicale d'Etat (ame) - amiable	8 152,93		47 084,10	38 116,81			55 237,03	38 116,81	17 120,22	
411531	Régime général - amiable	51 481,60		417 943,28	401 801,31			469 424,88	401 801,31	67 623,57	
411532	Régime agricole - amiable	2 152,55		13 683,05	13 893,89			15 835,60	13 893,89	1 941,71	
411533	Régime de sécu soc travailleur non salar	2 026,97		19 488,94	17 627,03			21 515,91	17 627,03	3 888,88	
411538	Autres régimes obligatoires de sécu soc	238,28		2 153,84	2 181,44			2 392,12	2 181,44	210,68	
	Sous Total compte 41153	55 899,40		453 269,11	435 503,67			509 168,51	435 503,67	73 664,84	
41158	Divers autres tiers payants - amiable	48 405,22		306 202,27	327 830,15			354 607,49	327 830,15	26 777,34	
	Sous Total compte 4115	4 057 629,26		12 592 968,28	13 118 294,27			16 650 597,54	13 118 294,27	3 532 303,27	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4116	Etat - amiable	39,75						39,75		39,75	
4117	Prest entre étab santé - amiable			140 000,00	140 000,00			140 000,00	140 000,00		0,00
41181	RNR RNA AM en France ou EEE Suisse			272,78	272,78			272,78	272,78		0,00
41182	Clients (activ subsidiaires) - amiable	134 171,97		280 175,70	356 855,79			414 347,67	356 855,79	57 491,88	
	Sous Total compte 4118	134 171,97		280 448,48	357 128,57			414 620,45	357 128,57	57 491,88	
	Sous Total compte 411	26 077 334,35		161 557 157,76	157 037 148,38			187 634 492,11	157 037 148,38	30 597 343,73	
4152	Créances irrécouv par ordonnateur			92 798,68	92 798,68			92 798,68	92 798,68		0,00
	Sous Total compte 415			92 798,68	92 798,68			92 798,68	92 798,68		0,00
4161	Hospitalisés consultants - contentieux	629 208,19		218 041,23	226 036,53			847 249,42	226 036,53	621 212,89	
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	34 197,71			100,81			34 197,71	100,81	34 096,90	
41651	Mut et cics d'assu - contentieux	24 621,39		65,42	537,23			24 686,81	537,23	24 149,58	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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	3 079,84		445,31	196,86			3 525,15	196,86	3 328,29	
	Sous Total compte 4165	27 701,23		510,73	734,09			28 211,96	734,09	27 477,87	
	Sous Total compte 416	691 393,41		218 551,96	226 871,43			909 945,37	226 871,43	683 073,94	
4182	Redev prod à recevoir caisse pivot	1 328 082,23		1 131 600,00	1 328 082,23			2 459 682,23	1 328 082,23	1 131 600,00	
	Sous Total compte 418	1 328 082,23		1 131 600,00	1 328 082,23			2 459 682,23	1 328 082,23	1 131 600,00	
419171	Provision versée par hébergés en attente		40 728,39	110 350,95	129 214,06			110 350,95	169 942,45		59 591,50
	Sous Total compte 41917		40 728,39	110 350,95	129 214,06			110 350,95	169 942,45		59 591,50
	Sous Total compte 4191		40 728,39	110 350,95	129 214,06			110 350,95	169 942,45		59 591,50
41941	Avance mensuelle de facturation individu		939 063,63	2 121 459,48	2 148 764,51			2 121 459,48	3 087 828,14		966 368,66
	Sous Total compte 4194		939 063,63	2 121 459,48	2 148 764,51			2 121 459,48	3 087 828,14		966 368,66
	Sous Total compte 419		979 792,02	2 231 810,43	2 277 978,57			2 231 810,43	3 257 770,59		1 025 960,16
	Sous Total compte 41	28 096 809,99	979 792,02	165 231 918,83	160 962 879,29			193 328 728,82	161 942 671,31	31 386 057,51	
421	Personnel - rémunérations dues		864 275,16	74 504 853,36	74 310 725,77			74 504 853,36	75 175 000,93		670 147,57

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
4245	Comptes individuels des praticiens		6 143,68	96 240,22	97 033,23			96 240,22	103 176,91		6 936,69
	Sous Total compte 424		6 143,68	96 240,22	97 033,23			96 240,22	103 176,91		6 936,69
425	Personnel - avances et acomptes	12 937,87		76 922,10	82 917,85			89 859,97	82 917,85	6 942,12	
427	Personnel - oppositions			204 630,36	204 630,36			204 630,36	204 630,36		0,00
4281	Prime de service à payer		2 815 641,33	2 815 641,33	2 856 620,38			2 815 641,33	5 672 261,71		2 856 620,38
42861	Compte épargne temps indemnisation				409 571,73				409 571,73		409 571,73
42868	Autres		76 145,00	76 145,00	45 734,71			76 145,00	121 879,71		45 734,71
	Sous Total compte 4286		76 145,00	76 145,00	455 306,44			76 145,00	531 451,44		455 306,44
4287	Personnel - produits à recevoir	116 342,44		20 827,33	116 342,44			137 169,77	116 342,44	20 827,33	
	Sous Total compte 428	116 342,44	2 891 786,33	2 912 613,66	3 428 269,26			3 028 956,10	6 320 055,59		3 291 099,49
	Sous Total compte 42	129 280,31	3 762 205,17	77 795 259,70	78 123 576,47			77 924 540,01	81 885 781,64		3 961 241,63
4311	Cotisations de sécurité sociale		13 835 901,59	13 625 372,74	19 312 820,48			13 625 372,74	33 148 722,07		19 523 349,33
4312	Contribution sociale généralisée (csg)		62 245,68	7 640 528,12	7 641 864,55			7 640 528,12	7 704 110,23		63 582,11

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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)		3 394,89	427 038,78	427 107,88			427 038,78	430 502,77		3 463,99
4318	Sécurité sociale - autres verst			4 083,60	4 083,60			4 083,60	4 083,60		0,00
	Sous Total compte 431		13 901 542,16	21 697 023,24	27 385 876,51			21 697 023,24	41 287 418,67		19 590 395,43
4371	CNRACL		10 391 750,34	16 354 938,65	18 105 392,83			16 354 938,65	28 497 143,17		12 142 204,52
4372	IRCANTEC		311 011,13	3 323 956,04	3 337 067,22			3 323 956,04	3 648 078,35		324 122,31
4373	Pôle emploi			203,79	203,79			203,79	203,79		0,00
4374	Protect sociale compl et retraites co mpl		23 050,83	2 755 689,34	2 745 509,45			2 755 689,34	2 768 560,28		12 870,94
4378	Autres organismes sociaux		5 127,42	1 201 456,59	1 210 361,34			1 201 456,59	1 215 488,76		14 032,17
	Sous Total compte 437		10 730 939,72	23 636 244,41	25 398 534,63			23 636 244,41	36 129 474,35		12 493 229,94
43868	Autres		159 783,90	159 783,90	43 576,46			159 783,90	203 360,36		43 576,46
	Sous Total compte 4386		159 783,90	159 783,90	43 576,46			159 783,90	203 360,36		43 576,46
4387	Organismes soc - produits à recevoir			40 978,00				40 978,00		40 978,00	
	Sous Total compte 438		159 783,90	200 761,90	43 576,46			200 761,90	203 360,36		2 598,46

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 43		24 792 265,78	45 534 029,55	52 827 987,60			45 534 029,55	77 620 253,38		32 086 223,83
44311	Contributions versées par les hébergés		166 073,28	691 075,49	728 740,43			691 075,49	894 813,71		203 738,22
443121	Ressources encaissées par le comptable		35 853,62	346 013,41	341 180,90			346 013,41	377 034,52		31 021,11
443122	Ress à reverser à collect assistance		50 177,15	381 589,26	395 423,73			381 589,26	445 600,88		64 011,62
	Sous Total compte 44312		86 030,77	727 602,67	736 604,63			727 602,67	822 635,40		95 032,73
	Sous Total compte 4431		252 104,05	1 418 678,16	1 465 345,06			1 418 678,16	1 717 449,11		298 770,95
44337	Dépt aide sociale verst contribut héberg		729 238,72	1 631 989,55	1 041 670,15			1 631 989,55	1 770 908,87		138 919,32
	Sous Total compte 4433		729 238,72	1 631 989,55	1 041 670,15			1 631 989,55	1 770 908,87		138 919,32
443521	Recettes - amiable			450 807,09	340 268,43			450 807,09	340 268,43		110 538,66
	Sous Total compte 44352			450 807,09	340 268,43			450 807,09	340 268,43		110 538,66
	Sous Total compte 4435			450 807,09	340 268,43			450 807,09	340 268,43		110 538,66
443821	Recettes - amiable	1 000 000,00			1 000 000,00			1 000 000,00	1 000 000,00		0,00
	Sous Total compte 44382	1 000 000,00			1 000 000,00			1 000 000,00	1 000 000,00		0,00

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 4438	1 000 000,00			1 000 000,00			1 000 000,00	1 000 000,00		0,00
	Sous Total compte 443	1 000 000,00	981 342,77	3 501 474,80	3 847 283,64			4 501 474,80	4 828 626,41		327 151,61
44551	Etat - TVA à décaisser			38 256,00	44 193,00			38 256,00	44 193,00		5 937,00
	Sous Total compte 4455			38 256,00	44 193,00			38 256,00	44 193,00		5 937,00
44562	Etat - TVA déduct sur immobilisations	303,50		2 437,32	2 650,05			2 740,82	2 650,05	90,77	
44566	TVA déduct sur autres biens et services	1 091,97		393 457,17	392 708,38			394 549,14	392 708,38	1 840,76	
44567	Etat - crédit de TVA à reporter	10 406,00		11 356,00	21 762,00			21 762,00	21 762,00		0,00
	Sous Total compte 4456	11 801,47		407 250,49	417 120,43			419 051,96	417 120,43	1 931,53	
44571	Etat - TVA collectée		4 006,30	490 555,52	516 830,15			490 555,52	520 836,45		30 280,93
	Sous Total compte 4457		4 006,30	490 555,52	516 830,15			490 555,52	520 836,45		30 280,93
44585	TVA à régulariser - retenue de garantie	0,16		0,43				0,59		0,59	
	Sous Total compte 4458	0,16		0,43				0,59		0,59	
	Sous Total compte 445	11 801,63	4 006,30	936 062,44	978 143,58			947 864,07	982 149,88		34 285,81

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
4471	Taxe sur les salaires		3 993 255,72	6 534 028,00	7 703 114,14			6 534 028,00	11 696 369,86		5 162 341,86
4478	Autres impôts et taxes		38 585,07	40 127,68	2 709,72			40 127,68	41 294,79		1 167,11
	Sous Total compte 447		4 031 840,79	6 574 155,68	7 705 823,86			6 574 155,68	11 737 664,65		5 163 508,97
4482	Charges fiscales sur congés à payer		843,32	843,32	109 924,29			843,32	110 767,61		109 924,29
4486	Etat - autres charges à payer		304 938,14	304 938,14	450 881,51			304 938,14	755 819,65		450 881,51
4487	Etat - produits à recevoir	2 000,00		45 734,71	2 000,00			47 734,71	2 000,00	45 734,71	
	Sous Total compte 448	2 000,00	305 781,46	351 516,17	562 805,80			353 516,17	868 587,26		515 071,09
	Sous Total compte 44	1 013 801,63	5 322 971,32	11 363 209,09	13 094 056,88			12 377 010,72	18 417 028,20		6 040 017,48
4531	EHPAD lettre E			6 267 097,90	6 321 793,11			6 267 097,90	6 321 793,11		54 695,21
45388	EHPAD lettre E			9 766 800,61	10 181 187,22			9 766 800,61	10 181 187,22		414 386,61
	Sous Total compte 453			16 033 898,51	16 502 980,33			16 033 898,51	16 502 980,33		469 081,82
454	Ecol instit form prof param sag-femme			2 365 929,59	2 336 245,66			2 365 929,59	2 336 245,66	29 683,93	
	Sous Total compte 45			18 399 828,10	18 839 225,99			18 399 828,10	18 839 225,99		439 397,89

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
46321	Fonds reçus ou dépositifs hospitaliers hébergés		6 834,03	188 393,84	187 883,60			188 393,84	194 717,63		6 323,79
46322	Fonds trouvés sur les décédés		1 237,21	3 539,30	5 582,98			3 539,30	6 820,19		3 280,89
	Sous Total compte 4632		8 071,24	191 933,14	193 466,58			191 933,14	201 537,82		9 604,68
	Sous Total compte 463		8 071,24	191 933,14	193 466,58			191 933,14	201 537,82		9 604,68
466	Excédent de versement		309 582,65	894 046,40	749 278,57			894 046,40	1 058 861,22		164 814,82
4671	Autres comptes créditeurs-créditeurs divers		3 379,26	411 577,90	434 482,42			411 577,90	437 861,68		26 283,78
46721	Débiteurs divers - amiables	1 819 284,04		11 936 683,40	12 064 871,64			13 755 967,44	12 064 871,64	1 691 095,80	
46726	Débiteurs divers - contentieux	37 800,44		7 599,45	6 671,17			45 399,89	6 671,17	38 728,72	
	Sous Total compte 4672	1 857 084,48		11 944 282,85	12 071 542,81			13 801 367,33	12 071 542,81	1 729 824,52	
467411	Redevance due par les PH - amiables	26 597,49		92 881,00	81 588,73			119 478,49	81 588,73	37 889,76	
	Sous Total compte 46741	26 597,49		92 881,00	81 588,73			119 478,49	81 588,73	37 889,76	
	Sous Total compte 4674	26 597,49		92 881,00	81 588,73			119 478,49	81 588,73	37 889,76	
4675	Taxe d'apprentissage			13 749,10	13 749,10			13 749,10	13 749,10		0,00

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 467	1 883 681,97	3 379,26	12 462 490,85	12 601 363,06			14 346 172,82	12 604 742,32	1 741 430,50	
4682	Charges à payer sur ressources affectées		100,00	100,00				100,00	100,00		0,00
4686	Divers - charges à payer		2 783 231,50	2 783 231,50	3 550 243,39			2 783 231,50	6 333 474,89		3 550 243,39
4687	Autres produits à recevoir	33 113,00		1 121 837,00	33 113,00			1 154 950,00	33 113,00	1 121 837,00	
	Sous Total compte 468	33 113,00	2 783 331,50	3 905 168,50	3 583 356,39			3 938 281,50	6 366 687,89		2 428 406,39
	Sous Total compte 46	1 916 794,97	3 104 364,65	17 453 638,89	17 127 464,60			19 370 433,86	20 231 829,25		861 395,39
4711	Verst des régisseurs		12 102,80	655 902,72	644 161,33			655 902,72	656 264,13		361,41
4712	Viremts réimputés		10 284,78	103 204,82	99 896,18			103 204,82	110 180,96		6 976,14
4713	Recettes perçues avant émission titres		20 800,93	3 865 207,28	3 844 487,21			3 865 207,28	3 865 288,14		80,86
471411	Excédent à réimputer - pers physiques		18 046,23	210 124,70	202 176,08			210 124,70	220 222,31		10 097,61
471412	Excédent à réimputer - personnes morales		55 756,86	731 959,56	917 292,42			731 959,56	973 049,28		241 089,72
	Sous Total compte 47141		73 803,09	942 084,26	1 119 468,50			942 084,26	1 193 271,59		251 187,33
47143	Flux d'encaissements à réimputer		1 305,48	147 760,94	151 594,42			147 760,94	152 899,90		5 138,96

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 4714		75 108,57	1 089 845,20	1 271 062,92			1 089 845,20	1 346 171,49		256 326,29
47171	Recettes relevé BDF - Hors Héra		185 310,58	4 801 221,68	4 662 492,83			4 801 221,68	4 847 803,41		46 581,73
47172	Recettes relevé BDF - Héra		44,04	44,04				44,04	44,04		0,00
	Sous Total compte 4717		185 354,62	4 801 265,72	4 662 492,83			4 801 265,72	4 847 847,45		46 581,73
4718	Autres recettes à régulariser		13 312,25	125 405 295,90	125 396 630,94			125 405 295,90	125 409 943,19		4 647,29
	Sous Total compte 471		316 963,95	135 920 721,64	135 918 731,41			135 920 721,64	136 235 695,36		314 973,72
4721	Dép sans mandatement préalable			5 200 631,10	5 197 691,20			5 200 631,10	5 197 691,20		2 939,90
4722	DACR commission carte bancaire			873,33	873,05			873,33	873,05		0,28
4728	DACR - autres dépenses à régul	552,00		9 682 270,99	9 682 814,87			9 682 822,99	9 682 814,87		8,12
	Sous Total compte 472	552,00		14 883 775,42	14 881 379,12			14 884 327,42	14 881 379,12		2 948,30
4731	Recettes à transférer sécu soc étudiante		17 897,16	18 186,16	289,00			18 186,16	18 186,16		0,00
	Sous Total compte 473		17 897,16	18 186,16	289,00			18 186,16	18 186,16		0,00
4781	Frais de poursuites rattachés			122,15	122,15			122,15	122,15		0,00

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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			122,15				122,15			0,00
	Sous Total compte 47	552,00	334 861,11	150 822 805,37	150 800 521,68			150 823 357,37	151 135 382,79		312 025,42
486	Charges constatées d'avance	60 000,00			60 000,00			60 000,00	60 000,00		0,00
487	Produits constatés d'avance		971 858,25	971 858,25	6 129 866,48			971 858,25	7 101 724,73		6 129 866,48
	Sous Total compte 48	60 000,00	971 858,25	971 858,25	6 189 866,48			1 031 858,25	7 161 724,73		6 129 866,48
491	Dépréciat comptes de redevables		1 267 392,80	11 885,69	412 836,34			11 885,69	1 680 229,14		1 668 343,45
	Sous Total compte 49		1 267 392,80	11 885,69	412 836,34			11 885,69	1 680 229,14		1 668 343,45
	Total classe 4	31 217 238,90	46 985 936,36	534 457 194,45	545 997 827,93			565 674 433,35	592 983 764,29	35 561 154,12	62 870 485,06
5113	Chèques vacances			1 536,00			1 296,00	1 536,00	1 296,00	240,00	
5115	Cartes bancaires à l'encaissement			296 252,59			295 868,86	296 252,59	295 868,86	383,73	
51172	Chèques impayés	119,23		5 728,16			3 996,39	5 847,39	3 996,39	1 851,00	
	Sous Total compte 5117	119,23		5 728,16			3 996,39	5 847,39	3 996,39	1 851,00	
5118	Autres valeurs à l'encaissement			25 896,89			25 896,89	25 896,89	25 896,89		0,00

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 511	119,23		329 413,64	327 058,14			329 532,87	327 058,14	2 474,73	
515	Compte au trésor	3 019 105,49		173 550 281,89	172 308 207,12			176 569 387,38	172 308 207,12	4 261 180,26	
	Sous Total compte 51	3 019 224,72		173 879 695,53	172 635 265,26			176 898 920,25	172 635 265,26	4 263 654,99	
5411	Disponibilités chez régisseurs d'avances	2 794,15		16 648,01	18 681,63			19 442,16	18 681,63	760,53	
5412	Disponibilités régisseurs de recettes	412,00						412,00		412,00	
	Sous Total compte 541	3 206,15		16 648,01	18 681,63			19 854,16	18 681,63	1 172,53	
	Sous Total compte 54	3 206,15		16 648,01	18 681,63			19 854,16	18 681,63	1 172,53	
580	Opérations d'ordre budgétaires			3 790 740,68	3 790 740,68			3 790 740,68	3 790 740,68		0,00
584	Encaissements chèques par lecture opt			3 739 396,78	3 739 396,78			3 739 396,78	3 739 396,78		0,00
585	Encaissements par la procédure NOE			19 137 326,01	19 137 326,01			19 137 326,01	19 137 326,01		0,00
586	Opér fin budget p et bud annex rattac hés			2 864 316,71	2 864 316,71			2 864 316,71	2 864 316,71		0,00
588	Autres virements internes			2 329 134,74	2 329 134,74			2 329 134,74	2 329 134,74		0,00
	Sous Total compte 58			31 860 914,92	31 860 914,92			31 860 914,92	31 860 914,92		0,00

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 5	3 022 430,87		205 757 258,46	204 514 861,81			208 779 689,33	204 514 861,81	4 264 827,52	0,00
60211	Spécial pharm avec AMM					5 023 703,93		5 023 703,93		5 023 703,93	
60212	Spécial pharm avec AMM					10 026 826,71	15 926,19	10 026 826,71	15 926,19	10 010 900,52	
60213	Spécialités pharmaceutiques sous ATU					517 558,10		517 558,10		517 558,10	
60215	Produits sanguins					952 057,46		952 057,46		952 057,46	
60216	Fluides et gaz médicaux					99 057,25		99 057,25		99 057,25	
60217	Produits de base					27 356,23		27 356,23		27 356,23	
60218	Autres produits pharm à usage médi					195 085,82		195 085,82		195 085,82	
	Sous Total compte 6021					16 841 645,50	15 926,19	16 841 645,50	15 926,19	16 825 719,31	
60221	Dispositifs médicaux non stér usag un iq					794 079,44	311,78	794 079,44	311,78	793 767,66	
602221	Parentéral					403 091,53		403 091,53		403 091,53	
602222	Digestif					151 008,16		151 008,16		151 008,16	
602223	Génito-urinaire					79 472,13		79 472,13		79 472,13	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
602224	Respiratoire					234 829,67		234 829,67		234 829,67	
602225	Autres abords					651 449,34		651 449,34		651 449,34	
	Sous Total compte 60222					1 519 850,83		1 519 850,83		1 519 850,83	
60223	Dispositifs médicaux stériles autres					197 929,86		197 929,86		197 929,86	
60224	Fournitures labo disposit diag in vitro					1 234 183,22	1 324,98	1 234 183,22	1 324,98	1 232 858,24	
602261	DMI liste article L162-22-7 du CSS					1 077 321,61		1 077 321,61		1 077 321,61	
602268	Autres DMI					373 893,27		373 893,27		373 893,27	
	Sous Total compte 60226					1 451 214,88		1 451 214,88		1 451 214,88	
60227	Dispositifs médicaux pour dialyse					217 445,13		217 445,13		217 445,13	
60228	Autres dispositifs médicaux					144 039,19	355,96	144 039,19	355,96	143 683,23	
	Sous Total compte 6022					5 558 742,55	1 992,72	5 558 742,55	1 992,72	5 556 749,83	
6023	Alimentation					1 473 520,09	50,62	1 473 520,09	50,62	1 473 469,47	
60261	Combustibles et carburants					119 144,85		119 144,85		119 144,85	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
60262	Produits d'entretien					273 624,20		273 624,20		273 624,20	
60263	Fournitures d'atelier					419 759,07		419 759,07		419 759,07	
60265	Fournitures bureau et inform					502 115,46		502 115,46		502 115,46	
602661	Couches alèses produits absorbants					224 716,53		224 716,53		224 716,53	
602662	Petit matériel hôtelier					111 863,72		111 863,72		111 863,72	
602663	Linge et habillement					139 994,48		139 994,48		139 994,48	
602668	Autres fournitures hôtelières					24 577,58		24 577,58		24 577,58	
	Sous Total compte 60266					501 152,31		501 152,31		501 152,31	
	Sous Total compte 6026					1 815 795,89		1 815 795,89		1 815 795,89	
	Sous Total compte 602					25 689 704,03	17 969,53	25 689 704,03	17 969,53	25 671 734,50	
603211	Variat stks spéc pharm amm non mentio n					479 134,74	410 977,54	479 134,74	410 977,54	68 157,20	
603212	Variat stks spéc pharm amm L162_22_7 CSS					352 274,98	593 415,26	352 274,98	593 415,26		241 140,28
603213	Variat stks spéc pharm sous atu					45 911,91	25 888,75	45 911,91	25 888,75	20 023,16	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
603215	Variation stks produits sanguins					4 451,69	5 715,75	4 451,69	5 715,75		1 264,06
603216	Variat stcks fluides et gaz médicaux					9 516,89	12 429,45	9 516,89	12 429,45		2 912,56
603217	Variation stks produits de base					3 065,28	3 753,48	3 065,28	3 753,48		688,20
603218	Variat stcks aut prod pharm prod méd					14 860,40	19 370,22	14 860,40	19 370,22		4 509,82
	Sous Total compte 60321					909 215,89	1 071 550,45	909 215,89	1 071 550,45		162 334,56
603221	Dispositifs médicaux non stér à usag uni					94 470,41	87 747,01	94 470,41	87 747,01	6 723,40	
6032221	Parentéral					24 229,29	26 113,54	24 229,29	26 113,54		1 884,25
6032222	Digestif					5 210,36	5 627,81	5 210,36	5 627,81		417,45
6032223	Génito-urinaire					3 129,37	2 986,47	3 129,37	2 986,47	142,90	
6032224	Respiratoire					8 007,62	8 831,56	8 007,62	8 831,56		823,94
6032225	Autres abords					32 181,56	20 435,90	32 181,56	20 435,90	11 745,66	
	Sous Total compte 603222					72 758,20	63 995,28	72 758,20	63 995,28	8 762,92	
603223	Dispositifs médicaux stériles autres					7 575,28	12 325,11	7 575,28	12 325,11		4 749,83

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
603224	Fournitures pour labo dispos diag in vit					6 976,45	1 573,86	6 976,45	1 573,86	5 402,59	
6032261	DMI figurant sur la liste L.162-22-7						983,06		983,06		983,06
6032268	Autres DMI					1 548,39	1 292,17	1 548,39	1 292,17	256,22	
	Sous Total compte 603226					1 548,39	2 275,23	1 548,39	2 275,23		726,84
603227	Dispositifs médicaux pour dialyse					269,81		269,81		269,81	
603228	Autres dispositifs médicaux					2 414,56	334,98	2 414,56	334,98	2 079,58	
	Sous Total compte 60322					186 013,10	168 251,47	186 013,10	168 251,47	17 761,63	
60323	Variat stcks alimentation stockable					15 535,54	15 503,85	15 535,54	15 503,85	31,69	
603262	Variation stks produits d'entretien					16 983,94	11 355,98	16 983,94	11 355,98	5 627,96	
603263	Variation stks fournitures d'atelier					351,61	562,78	351,61	562,78		211,17
603265	Variat stks fournit bureau et informa t					155 682,18	125 412,37	155 682,18	125 412,37	30 269,81	
6032661	Variat stcks couches alèse prod absor					11 590,42	11 856,82	11 590,42	11 856,82		266,40
6032662	Variat stcks petit matériel hôtelier					16 248,81	12 551,61	16 248,81	12 551,61	3 697,20	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
6032663	Variat stcks linge et habillement					314,11	314,11	314,11	314,11		0,00
6032668	Variat stcks autres fourm hôtelières					2 082,03	2 018,81	2 082,03	2 018,81	63,22	
	Sous Total compte 603266					30 235,37	26 741,35	30 235,37	26 741,35	3 494,02	
	Sous Total compte 60326					203 253,10	164 072,48	203 253,10	164 072,48	39 180,62	
	Sous Total compte 6032					1 314 017,63	1 419 378,25	1 314 017,63	1 419 378,25	105 360,62	
	Sous Total compte 603					1 314 017,63	1 419 378,25	1 314 017,63	1 419 378,25	105 360,62	
60611	Eau et assainisSEment					262 080,37	51 676,00	262 080,37	51 676,00	210 404,37	
60612	Energie - électricité					1 429 083,49		1 429 083,49		1 429 083,49	
60613	Chauffage					116 619,65		116 619,65		116 619,65	
	Sous Total compte 6061					1 807 783,51	51 676,00	1 807 783,51	51 676,00	1 756 107,51	
60625	Fournit bureau et informat					91 567,05		91 567,05		91 567,05	
	Sous Total compte 6062					91 567,05		91 567,05		91 567,05	
6066	Fournitures médicales					135 046,19		135 046,19		135 046,19	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
6068	Autres achats non stockés matières four nit					46 344,55		46 344,55		46 344,55	
	Sous Total compte 606					2 080 741,30	51 676,00	2 080 741,30	51 676,00	2 029 065,30	
6096	Rrro sur achats mat prem et fourmitur es						6 951,55		6 951,55		6 951,55
	Sous Total compte 609						6 951,55		6 951,55		6 951,55
	Sous Total compte 60					29 084 462,96	1 495 975,33	29 084 462,96	1 495 975,33	27 588 487,63	
61111	Kinésithérapie					19 045,37		19 045,37		19 045,37	
61112	Imagerie médicale					58 271,30	1 000,00	58 271,30	1 000,00	57 271,30	
61113	Laboratoires					641 904,11	34 000,00	641 904,11	34 000,00	607 904,11	
61114	Dentistes					13 553,46	2 000,00	13 553,46	2 000,00	11 553,46	
61115	Consultations spécialisées					124 517,43	11 000,00	124 517,43	11 000,00	113 517,43	
61117	Hospitalisations à l'extérieur					265 520,93	54 922,08	265 520,93	54 922,08	210 598,85	
61118	Autres prestations					1 224 779,61	2 444,00	1 224 779,61	2 444,00	1 222 335,61	
	Sous Total compte 6111					2 347 592,21	105 366,08	2 347 592,21	105 366,08	2 242 226,13	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 611					2 347 592,21	105 366,08	2 347 592,21	105 366,08	2 242 226,13	
61223	Matériel biomédical					39 355,56		39 355,56		39 355,56	
61228	Autres					10 327,64		10 327,64		10 327,64	
	Sous Total compte 6122					49 683,20		49 683,20		49 683,20	
6125	Crédit-bail immobilier					276 829,88		276 829,88		276 829,88	
	Sous Total compte 612					326 513,08		326 513,08		326 513,08	
613151	Informatique					22 534,24		22 534,24		22 534,24	
613152	Equipts					410 393,89		410 393,89		410 393,89	
613158	Aut locat mobil à caract médical					175 821,04	37 181,72	175 821,04	37 181,72	138 639,32	
	Sous Total compte 61315					608 749,17	37 181,72	608 749,17	37 181,72	571 567,45	
	Sous Total compte 6131					608 749,17	37 181,72	608 749,17	37 181,72	571 567,45	
61322	Locations immobilières					63 162,62		63 162,62		63 162,62	
613253	Mat de transport					52 120,05		52 120,05		52 120,05	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
613258	Aut locat mobil à caract non médical					82 951,69		82 951,69		82 951,69	
	Sous Total compte 61325					135 071,74		135 071,74		135 071,74	
	Sous Total compte 6132					198 234,36		198 234,36		198 234,36	
	Sous Total compte 613					806 983,53	37 181,72	806 983,53	37 181,72	769 801,81	
615151	Matériel et outillage médicaux					177 118,02	3 374,88	177 118,02	3 374,88	173 743,14	
	Sous Total compte 61515					177 118,02	3 374,88	177 118,02	3 374,88	173 743,14	
615161	Informatique à caractère médical					612 784,52		612 784,52		612 784,52	
615162	Mat médical					975 316,65	7 731,18	975 316,65	7 731,18	967 585,47	
	Sous Total compte 61516					1 588 101,17	7 731,18	1 588 101,17	7 731,18	1 580 369,99	
	Sous Total compte 6151					1 765 219,19	11 106,06	1 765 219,19	11 106,06	1 754 113,13	
61522	Entretien et réparations sur biens im mob					141 666,37	2 536,28	141 666,37	2 536,28	139 130,09	
615252	Mat de transport					78 546,53		78 546,53		78 546,53	
615254	Mat informatique					22 411,12		22 411,12		22 411,12	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					42 019,89		42 019,89		42 019,89	
	Sous Total compte 61525					142 977,54		142 977,54		142 977,54	
615261	Informatique					257 580,05		257 580,05		257 580,05	
615268	Maintenance -autres					458 472,66	3 833,50	458 472,66	3 833,50	454 639,16	
	Sous Total compte 61526					716 052,71	3 833,50	716 052,71	3 833,50	712 219,21	
	Sous Total compte 6152					1 000 696,62	6 369,78	1 000 696,62	6 369,78	994 326,84	
	Sous Total compte 615					2 765 915,81	17 475,84	2 765 915,81	17 475,84	2 748 439,97	
6161	Multirisques					38 709,25		38 709,25		38 709,25	
6163	Assurance transport					20 215,91		20 215,91		20 215,91	
6165	Responsabilité civile					929 813,77	91 303,00	929 813,77	91 303,00	838 510,77	
	Sous Total compte 616					988 738,93	91 303,00	988 738,93	91 303,00	897 435,93	
6181	Documentation générale					1 415,75		1 415,75		1 415,75	
6183	Documentation technique					50 123,46		50 123,46		50 123,46	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
6184	Concours divers -cotisations					38 814,86	200,00	38 814,86	200,00	38 614,86	
	Sous Total compte 618					90 354,07	200,00	90 354,07	200,00	90 154,07	
	Sous Total compte 61					7 326 097,63	251 526,64	7 326 097,63	251 526,64	7 074 570,99	
62114	Personnel paramédical					7 636,79		7 636,79		7 636,79	
	Sous Total compte 6211					7 636,79		7 636,79		7 636,79	
62151	Personnel non médical					20 678,75		20 678,75		20 678,75	
62152	Personnel médical					1 038 492,00	152 574,40	1 038 492,00	152 574,40	885 917,60	
	Sous Total compte 6215					1 059 170,75	152 574,40	1 059 170,75	152 574,40	906 596,35	
	Sous Total compte 621					1 066 807,54	152 574,40	1 066 807,54	152 574,40	914 233,14	
62261	Com aux comptes miss légale L.614-16 CSP					95 653,69	39 403,53	95 653,69	39 403,53	56 250,16	
62268	Autres					41 015,28	7 720,00	41 015,28	7 720,00	33 295,28	
	Sous Total compte 6226					136 668,97	47 123,53	136 668,97	47 123,53	89 545,44	
6227	Frais d'actes et contentieux					2 328,23		2 328,23		2 328,23	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
6228	Divers					189 462,93	4 941,95	189 462,93	4 941,95	184 520,98	
	Sous Total compte 622					328 460,13	52 065,48	328 460,13	52 065,48	276 394,65	
6231	Annonces et insertions					22 754,90		22 754,90		22 754,90	
6234	Cadeaux					1 221,52		1 221,52		1 221,52	
6237	Publications					3 867,23		3 867,23		3 867,23	
	Sous Total compte 623					27 843,65		27 843,65		27 843,65	
6241	Transports sur achats					10 105,35		10 105,35		10 105,35	
6245	Transports d'usagers					994 712,15	101 582,04	994 712,15	101 582,04	893 130,11	
6248	Transports-divers					98 918,35	9 724,61	98 918,35	9 724,61	89 193,74	
	Sous Total compte 624					1 103 735,85	111 306,65	1 103 735,85	111 306,65	992 429,20	
6251	Voyages et déplacements					191 280,66	7 157,61	191 280,66	7 157,61	184 123,05	
6257	Réceptions					1 542,08		1 542,08		1 542,08	
	Sous Total compte 625					192 822,74	7 157,61	192 822,74	7 157,61	185 665,13	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					150 453,59		150 453,59		150 453,59	
6265	Téléphonie					222 566,06		222 566,06		222 566,06	
	Sous Total compte 626					373 019,65		373 019,65		373 019,65	
627	Services bancaires et assimilés					1 404,43		1 404,43		1 404,43	
6283	Nettoyage à l'extérieur					163 689,68		163 689,68		163 689,68	
6284	Informatique					565 016,37		565 016,37		565 016,37	
6285	Prestations service à caractère éducatif					1 997,77		1 997,77		1 997,77	
6288	Autres prestations diverses					622 284,74	123 157,75	622 284,74	123 157,75	499 126,99	
	Sous Total compte 628					1 352 988,56	123 157,75	1 352 988,56	123 157,75	1 229 830,81	
	Sous Total compte 62					4 447 082,55	446 261,89	4 447 082,55	446 261,89	4 000 820,66	
63111	Persel non médical					5 457 824,93	237 465,90	5 457 824,93	237 465,90	5 220 359,03	
63112	Personnel médical					1 912 208,12		1 912 208,12		1 912 208,12	
	Sous Total compte 6311					7 370 033,05	237 465,90	7 370 033,05	237 465,90	7 132 567,15	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					7 370 033,05	237 465,90	7 370 033,05	237 465,90	7 132 567,15	
63311	Persel non médical					466 149,60	1 903,38	466 149,60	1 903,38	464 246,22	
63312	Personnel médical					187 944,06		187 944,06		187 944,06	
	Sous Total compte 6331					654 093,66	1 903,38	654 093,66	1 903,38	652 190,28	
6332	Alloc logement					337 506,03	1 059,91	337 506,03	1 059,91	336 446,12	
63331	Persel non médical					1 401 997,31	62 652,21	1 401 997,31	62 652,21	1 339 345,10	
63332	Personnel médical					99 299,84		99 299,84		99 299,84	
	Sous Total compte 6333					1 501 297,15	62 652,21	1 501 297,15	62 652,21	1 438 644,94	
6334	Centre national de gestion					79 441,41	52 635,45	79 441,41	52 635,45	26 805,96	
6336	Fonds pour l'emploi hospitalier					390 127,67	2 585,39	390 127,67	2 585,39	387 542,28	
6337	FMEP					365 740,86	16 777,30	365 740,86	16 777,30	348 963,56	
63381	Persel non médical					147 389,21	606,33	147 389,21	606,33	146 782,88	
63382	Personnel médical					55 109,15	0,60	55 109,15	0,60	55 108,55	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					202 498,36	606,93	202 498,36	606,93	201 891,43	
	Sous Total compte 633					3 530 705,14	138 220,57	3 530 705,14	138 220,57	3 392 484,57	
63512	Taxes foncières					6 650,00		6 650,00		6 650,00	
63513	Autres impôts locaux					2 490,00		2 490,00		2 490,00	
	Sous Total compte 6351					9 140,00		9 140,00		9 140,00	
6354	Droits d'enregistrement et de timbre					159,64		159,64		159,64	
	Sous Total compte 635					9 299,64		9 299,64		9 299,64	
637	Autres impôts tax verst sur rému aut org					60 529,12		60 529,12		60 529,12	
	Sous Total compte 63					10 970 566,95	375 686,47	10 970 566,95	375 686,47	10 594 880,48	
64111	Rémunération principale					35 250 302,34	17 207,94	35 250 302,34	17 207,94	35 233 094,40	
64113	Prime de service					5 142 397,18	2 546 684,80	5 142 397,18	2 546 684,80	2 595 712,38	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI)					209 384,52		209 384,52		209 384,52	
64115	Supplément familial					688 155,61		688 155,61		688 155,61	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
641171	IFTS					169 420,39		169 420,39		169 420,39	
641172	Astreintes					260 081,13		260 081,13		260 081,13	
641178	Autres indemnités					6 419 670,38		6 419 670,38		6 419 670,38	
	Sous Total compte 64117					6 849 171,90		6 849 171,90		6 849 171,90	
	Sous Total compte 6411					48 139 411,55 2 563 892,74		48 139 411,55 2 563 892,74		45 575 518,81	
64131	Rémunération principale					4 083 150,63 56 985,86		4 083 150,63 56 985,86		4 026 164,77	
64135	Supplément familial					78 822,30		78 822,30		78 822,30	
641371	Indemnités horaires pour travaux supplémentaires					14 318,76		14 318,76		14 318,76	
641372	Astreintes					27 865,64		27 865,64		27 865,64	
641378	Autres indemnités					787 980,49		787 980,49		787 980,49	
	Sous Total compte 64137					830 164,89		830 164,89		830 164,89	
	Sous Total compte 6413					4 992 137,82 56 985,86		4 992 137,82 56 985,86		4 935 151,96	
64151	Rémunération principale					6 580 203,31 76 451,00		6 580 203,31 76 451,00		6 503 752,31	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
64155	Supplément familial					89 443,43		89 443,43		89 443,43	
641571	IFTS					13 051,70		13 051,70		13 051,70	
641572	Astreintes					13 108,13		13 108,13		13 108,13	
641578	Autres indemnités					1 436 642,46		1 436 642,46		1 436 642,46	
	Sous Total compte 64157					1 462 802,29		1 462 802,29		1 462 802,29	
	Sous Total compte 6415					8 132 449,03	76 451,00	8 132 449,03	76 451,00	8 055 998,03	
6416	Contrats soumis à dispo particul					79 255,84		79 255,84		79 255,84	
6419	Rembst rémunération persel non médica 1					9 561,03	487 066,33	9 561,03	487 066,33		477 505,30
	Sous Total compte 641					61 352 815,27	3 184 395,93	61 352 815,27	3 184 395,93	58 168 419,34	
642111	Rémunération principale					7 058 445,14		7 058 445,14		7 058 445,14	
642112	Indemnités hors gardes et astreintes					622 558,20		622 558,20		622 558,20	
	Sous Total compte 64211					7 681 003,34		7 681 003,34		7 681 003,34	
	Sous Total compte 6421					7 681 003,34		7 681 003,34		7 681 003,34	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					1 026 845,89	240 101,49	1 026 845,89	240 101,49	786 744,40	
642212	indemnités hors gardes et astreintes					39 696,39	16 620,55	39 696,39	16 620,55	23 075,84	
	Sous Total compte 64221					1 066 542,28	256 722,04	1 066 542,28	256 722,04	809 820,24	
	Sous Total compte 6422					1 066 542,28	256 722,04	1 066 542,28	256 722,04	809 820,24	
642311	remuneration principale					3 315 691,16		3 315 691,16		3 315 691,16	
642312	indemnités hors gardes et astreintes					87 626,40		87 626,40		87 626,40	
	Sous Total compte 64231					3 403 317,56		3 403 317,56		3 403 317,56	
642321	remuneration principale					493 149,98		493 149,98		493 149,98	
642322	indemnités hors gardes et astreintes					179 494,52		179 494,52		179 494,52	
	Sous Total compte 64232					672 644,50		672 644,50		672 644,50	
642341	remuneration principale					565 815,42		565 815,42		565 815,42	
642342	indemnités hors gardes et astreintes					337 281,04		337 281,04		337 281,04	
	Sous Total compte 64234					903 096,46		903 096,46		903 096,46	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
642351	Rémunération principale					663 904,55		663 904,55		663 904,55	
642352	Attachés et attachés associés en CDD					25 889,39		25 889,39		25 889,39	
	Sous Total compte 64235					689 793,94		689 793,94		689 793,94	
	Sous Total compte 6423					5 668 852,46		5 668 852,46		5 668 852,46	
64241	Rémun statut indemni access - internes					1 312 277,36		1 312 277,36		1 312 277,36	
642421	Gardes des internes					366 013,06		366 013,06		366 013,06	
	Sous Total compte 64242					366 013,06		366 013,06		366 013,06	
	Sous Total compte 6424					1 678 290,42		1 678 290,42		1 678 290,42	
64251	Perman sur place integ oblig serv					1 245 444,44		1 245 444,44		1 245 444,44	
64252	Perm sur place temps travail addition					170 757,43		170 757,43		170 757,43	
642531	Indemnités forfaitaires de base					255 808,03		255 808,03		255 808,03	
642532	Déplacements réalisés au cours astreinte					675 577,31		675 577,31		675 577,31	
	Sous Total compte 64253					931 385,34		931 385,34		931 385,34	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 6425					2 347 587,21		2 347 587,21		2 347 587,21	
6426	Temps de travail additionnel de jour					404 546,94		404 546,94		404 546,94	
6429	Rembst rémunération persel médical					2 358,71	77 341,24	2 358,71	77 341,24		74 982,53
	Sous Total compte 642					18 849 181,36	334 063,28	18 849 181,36	334 063,28	18 515 118,08	
64511	Cotisations à l'URSSAF					9 376 275,39	40 318,51	9 376 275,39	40 318,51	9 335 956,88	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					580 757,33	9 430,56	580 757,33	9 430,56	571 326,77	
64515	Cotisations à la CNRACL					11 738 960,07	2 644,39	11 738 960,07	2 644,39	11 736 315,68	
64516	Cotisations au RAFP					354 849,80	179,80	354 849,80	179,80	354 670,00	
64519	Rembst charg séc soc prév persel non méd						13 172,11		13 172,11	13 172,11	
	Sous Total compte 6451					22 050 842,59	65 745,37	22 050 842,59	65 745,37	21 985 097,22	
64521	Cotisations à l'URSSAF					4 801 814,42		4 801 814,42		4 801 814,42	
64523	Cotisations aux caisses de retraite					1 381 850,27		1 381 850,27		1 381 850,27	
	Sous Total compte 6452					6 183 664,69		6 183 664,69		6 183 664,69	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					28 234 507,28	65 745,37	28 234 507,28	65 745,37	28 168 761,91	
64713	Alloc chômage					460 540,19		460 540,19		460 540,19	
64715	Médecine du travail pharmacie					10 538,79		10 538,79		10 538,79	
647181	Carte de transport					5 070,57		5 070,57		5 070,57	
6471842	Gestion externalisée					929 400,64	44 286,47	929 400,64	44 286,47	885 114,17	
	Sous Total compte 647184					929 400,64	44 286,47	929 400,64	44 286,47	885 114,17	
647188	Autres verSEMENTS					101 035,38	2 011,44	101 035,38	2 011,44	99 023,94	
	Sous Total compte 64718					1 035 506,59	46 297,91	1 035 506,59	46 297,91	989 208,68	
	Sous Total compte 6471					1 506 585,57	46 297,91	1 506 585,57	46 297,91	1 460 287,66	
64723	Alloc chômage					47 961,28		47 961,28		47 961,28	
64725	Médecine du travail pharmacie					40 314,81		40 314,81		40 314,81	
647281	Carte de transport					740,61		740,61		740,61	
6472842	Gestion externalisée					1 510,93		1 510,93		1 510,93	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 647284					1 510,93		1 510,93		1 510,93	
647288	Autres verSEMents					4 141,75		4 141,75		4 141,75	
	Sous Total compte 64728					6 393,29		6 393,29		6 393,29	
	Sous Total compte 6472					94 669,38		94 669,38		94 669,38	
	Sous Total compte 647					1 601 254,95	46 297,91	1 601 254,95	46 297,91	1 554 957,04	
6481	Indemnités aux ministres des cultes					32 221,23		32 221,23		32 221,23	
6483	Verst aux agents en CPA					45 734,71		45 734,71		45 734,71	
64881	Personnel non médical					66 664,47	2 324,32	66 664,47	2 324,32	64 340,15	
64882	Personnel médical					34 569,21		34 569,21		34 569,21	
	Sous Total compte 6488					101 233,68	2 324,32	101 233,68	2 324,32	98 909,36	
	Sous Total compte 648					179 189,62	2 324,32	179 189,62	2 324,32	176 865,30	
6491	Personnel médical						7 342,28		7 342,28		7 342,28
	Sous Total compte 649						7 342,28		7 342,28		7 342,28

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					110 216 948,48 3 640 169,09		110 216 948,48 3 640 169,09		106 576 779,39	
6522	Contributions aux GIE					40 500,00		40 500,00		40 500,00	
6523	Contributions aux GCS					250 000,00		250 000,00		250 000,00	
	Sous Total compte 652					290 500,00		290 500,00		290 500,00	
6541	Créances admises en non-valeur					53 890,34		53 890,34		53 890,34	
6542	Créances éteintes					6 045,85		6 045,85		6 045,85	
	Sous Total compte 654					59 936,19		59 936,19		59 936,19	
6578	Autres subv					602,35		602,35		602,35	
	Sous Total compte 657					602,35		602,35		602,35	
6585	ReverSEMent quote-part des radiologues					34 856,46		34 856,46		34 856,46	
6587	Participation frais stage ehesp					34 000,20		34 000,20		34 000,20	
6588	Autres charges diverses de gestion coura					19 206,15		19 206,15		19 206,15	
	Sous Total compte 658					88 062,81		88 062,81		88 062,81	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 65					439 101,35		439 101,35		439 101,35	
66111	Intérêts réglés à l'échéance					963 033,80		963 033,80		963 033,80	
66112	Intérêts rattachement des ICNE					41 891,01	49 769,68	41 891,01	49 769,68		7 878,67
	Sous Total compte 6611					1 004 924,81	49 769,68	1 004 924,81	49 769,68	955 155,13	
	Sous Total compte 661					1 004 924,81	49 769,68	1 004 924,81	49 769,68	955 155,13	
	Sous Total compte 66					1 004 924,81	49 769,68	1 004 924,81	49 769,68	955 155,13	
6711	Intérêts moratoires pénalités sur march					163,28	35,00	163,28	35,00	128,28	
6718	Autres charg except sur opérat gestion					3 517 645,15	2 562 427,79	3 517 645,15	2 562 427,79	955 217,36	
	Sous Total compte 671					3 517 808,43	2 562 462,79	3 517 808,43	2 562 462,79	955 345,64	
67218	Charges de personnel - autres					92 831,29		92 831,29		92 831,29	
	Sous Total compte 6721					92 831,29		92 831,29		92 831,29	
67228	Charges à caractère médical - autres					62 430,74		62 430,74		62 430,74	
	Sous Total compte 6722					62 430,74		62 430,74		62 430,74	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
6728	Autres charges					140 463,94	70 572,42	140 463,94	70 572,42	69 891,52	
	Sous Total compte 672					295 725,97	70 572,42	295 725,97	70 572,42	225 153,55	
673	Titres annulés exercices antérieurs					472 908,29		472 908,29		472 908,29	
675	Valeurs comptables éléments actif cédés					349 739,25	79 531,36	349 739,25	79 531,36	270 207,89	
678	Autres charges exceptionnelles					184 937,31		184 937,31		184 937,31	
	Sous Total compte 67					4 821 119,25	2 712 566,57	4 821 119,25	2 712 566,57	2 108 552,68	
68111	Immob incorporelles					1 001 049,81		1 001 049,81		1 001 049,81	
68112	Immob corporelles					5 368 937,57		5 368 937,57		5 368 937,57	
	Sous Total compte 6811					6 369 987,38		6 369 987,38		6 369 987,38	
68151	Dotations aux provisions pour risques					1 735 661,76		1 735 661,76		1 735 661,76	
68158	DP - autres provisions pour charges					175 976,75		175 976,75		175 976,75	
	Sous Total compte 6815					1 911 638,51		1 911 638,51		1 911 638,51	
68174	Dot dépréciat créances					391 975,85		391 975,85		391 975,85	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 6817					391 975,85		391 975,85		391 975,85	
	Sous Total compte 681					8 673 601,74		8 673 601,74		8 673 601,74	
	Sous Total compte 68					8 673 601,74		8 673 601,74		8 673 601,74	
	Total classe 6					176 983 905,72 8 971 955,67		176 983 905,72 8 971 955,67		168 859 633,51 847 683,46	
703	Ventes de produits résiduels						467,00		467,00		467,00
706	Prestations de services						85 880,26		85 880,26		85 880,26
7071	Rétrocession de médicaments					45 929,86 7 487 569,60		45 929,86 7 487 569,60		7 441 639,74	
	Sous Total compte 707					45 929,86 7 487 569,60		45 929,86 7 487 569,60		7 441 639,74	
70811	Logements					843,64 16 571,28		843,64 16 571,28		15 727,64	
70812	Repas					3 531,01 356 732,60		3 531,01 356 732,60		353 201,59	
	Sous Total compte 7081					4 374,65 373 303,88		4 374,65 373 303,88		368 929,23	
70821	Chambres					898,00 5 188,00		898,00 5 188,00		4 290,00	
70822	Repas					471,60 11 212,80		471,60 11 212,80		10 741,20	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
70823	Téléphone					64,67	3 454,97	64,67	3 454,97		3 390,30
70824	Majoration pour chambre particulière					44 180,56	1 066 591,31	44 180,56	1 066 591,31		1 022 410,75
	Sous Total compte 7082					45 614,83	1 086 447,08	45 614,83	1 086 447,08		1 040 832,25
7083	Locations diverses					66 000,00	107 163,20	66 000,00	107 163,20		41 163,20
7084	Mise à dispo persel facturée					18 223,90	445 986,19	18 223,90	445 986,19		427 762,29
7087	Rembst frais CRPA						3 427 970,33		3 427 970,33		3 427 970,33
70881	Redev commerciale loc télé prod audio					9 399,23	145 146,66	9 399,23	145 146,66		135 747,43
70888	Autres						12 674,52		12 674,52		12 674,52
	Sous Total compte 7088					9 399,23	157 821,18	9 399,23	157 821,18		148 421,95
	Sous Total compte 708					143 612,61	5 598 691,86	143 612,61	5 598 691,86		5 455 079,25
	Sous Total compte 70					189 542,47	13 172 608,72	189 542,47	13 172 608,72		12 983 066,25
72	Production immobilisée						482 657,68		482 657,68		482 657,68
	Sous Total compte 72						482 657,68		482 657,68		482 657,68

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
731111	Groupes homogènes de séjour (GHS)					1 306 245,00	74 706 086,89	1 306 245,00	74 706 086,89		73 399 841,89
731113	Hospitalisation à domicile (GHT)					2 268 379,50		2 268 379,50			2 268 379,50
731114	IVG					118 511,72		118 511,72			118 511,72
	Sous Total compte 73111					1 306 245,00	77 092 978,11	1 306 245,00	77 092 978,11		75 786 733,11
731121	Liste en sus MCO					5 615 100,31		5 615 100,31			5 615 100,31
731122	Médicaments sous ATU/ post ATU					22 269,73		22 269,73			22 269,73
	Sous Total compte 73112					5 637 370,04		5 637 370,04			5 637 370,04
73113	Prod médic facturés en sus séjours MC O					1 099 471,27		1 099 471,27			1 099 471,27
731141	Urgences (FAU)					3 215 846,00		3 215 846,00			3 215 846,00
731142	Prélev organes ou de tissus (cpo)					210 710,00		210 710,00			210 710,00
	Sous Total compte 73114					3 426 556,00		3 426 556,00			3 426 556,00
731151	Part activité dotation modulée à l ac tiv					829 610,00		829 610,00			829 610,00
731155	Dotat missions intérêt gal MIG et AC- SSR					35 000,00		35 000,00			35 000,00

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 73115						864 610,00		864 610,00		864 610,00
731172	Dotation annuelle de financement SSR					700 000,00	8 419 378,00	700 000,00	8 419 378,00		7 719 378,00
	Sous Total compte 73117					700 000,00	8 419 378,00	700 000,00	8 419 378,00		7 719 378,00
731181	Dotations MIG - MCO						4 716 403,00		4 716 403,00		4 716 403,00
731182	Dotation AC - MCO					253 188,00	6 303 621,00	253 188,00	6 303 621,00		6 050 433,00
	Sous Total compte 73118					253 188,00	11 020 024,00	253 188,00	11 020 024,00		10 766 836,00
	Sous Total compte 7311					2 259 433,00	107 560 387,42	2 259 433,00	107 560 387,42		105 300 954,42
73121	Consultations et actes externes MCO					105 671,34	9 327 655,21	105 671,34	9 327 655,21		9 221 983,87
73122	Forfait ATU					50,64	941 401,04	50,64	941 401,04		941 350,40
73123	FFM						10 011,40		10 011,40		10 011,40
73124	Forfait sécur environ hospitalier (SE)						114 803,34		114 803,34		114 803,34
731252	Forf adm en env hosp spe pharma rele AP2						1 930,39		1 930,39		1 930,39
	Sous Total compte 73125						1 930,39		1 930,39		1 930,39

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
73126	Forfaits techniques et assimilés					14 624,79	1 438 051,55	14 624,79	1 438 051,55		1 423 426,76
73127	Forfait prestation intermédiaire (FPI)					396,80	21 493,48	396,80	21 493,48		21 096,68
73128	Autres					4 838,82	265 605,51	4 838,82	265 605,51		260 766,69
	Sous Total compte 7312					125 582,39	12 120 951,92	125 582,39	12 120 951,92		11 995 369,53
	Sous Total compte 731					2 385 015,39	119 681 339,34	2 385 015,39	119 681 339,34		117 296 323,95
73211	Médecine et spécialités médicales					338 902,11	3 659 151,42	338 902,11	3 659 151,42		3 320 249,31
73212	Chirurgie et spécialités chirurgicales					102 019,23	1 473 856,64	102 019,23	1 473 856,64		1 371 837,41
732131	Spécialités coûteuses					84 914,34	1 607 859,60	84 914,34	1 607 859,60		1 522 945,26
	Sous Total compte 73213					84 914,34	1 607 859,60	84 914,34	1 607 859,60		1 522 945,26
73214	Soins de suite et de réadaptation					28 552,97	172 947,66	28 552,97	172 947,66		144 394,69
73215	Ticket mod forfait hospital complet					594,00	41 976,00	594,00	41 976,00		41 382,00
	Sous Total compte 7321					554 982,65	6 955 791,32	554 982,65	6 955 791,32		6 400 808,67
732211	Hopital de jour					10 057,85	71 183,22	10 057,85	71 183,22		61 125,37

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 73221					10 057,85	71 183,22	10 057,85	71 183,22		61 125,37
73222	Chirurgie ambulatoire					2 682,90	53 028,31	2 682,90	53 028,31		50 345,41
73225	Ticket mod forfait hospital incomplet					252,00	23 076,00	252,00	23 076,00		22 824,00
	Sous Total compte 7322					12 992,75	147 287,53	12 992,75	147 287,53		134 294,78
73231	Hospitalisation à domicile					35 972,98	74 069,87	35 972,98	74 069,87		38 096,89
	Sous Total compte 7323					35 972,98	74 069,87	35 972,98	74 069,87		38 096,89
732411	Ticket mod consult et actes externes					1 348,80	21 707,40	1 348,80	21 707,40		20 358,60
732412	Consult actes externes dont ticket mod					102 633,21	2 323 584,31	102 633,21	2 323 584,31		2 220 951,10
732415	Spécial pharm consults externes					48,00	144,00	48,00	144,00		96,00
	Sous Total compte 73241					104 030,01	2 345 435,71	104 030,01	2 345 435,71		2 241 405,70
732421	Forfait ATU					10 663,38	200 900,36	10 663,38	200 900,36		190 236,98
732422	Forfait petit matériel FFM					87,84	2 811,22	87,84	2 811,22		2 723,38
732423	Forfait sécur environ hospitalier (SE)					458,39	13 023,93	458,39	13 023,93		12 565,54

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 73242					11 209,61	216 735,51	11 209,61	216 735,51		205 525,90
73243	Forfaits techniques et assimilés					5 420,23	32 653,05	5 420,23	32 653,05		27 232,82
73244	IVG					603,59	1 207,18	603,59	1 207,18		603,59
73247	PMI					16,05	242,75	16,05	242,75		226,70
73248	Autres					203,00	63 108,00	203,00	63 108,00		62 905,00
	Sous Total compte 7324					121 482,49	2 659 382,20	121 482,49	2 659 382,20		2 537 899,71
73271	Forfait journalier MCO					80 420,00	2 583 504,00	80 420,00	2 583 504,00		2 503 084,00
73272	Forfait journalier SSR					33 540,00	670 620,00	33 540,00	670 620,00		637 080,00
	Sous Total compte 7327					113 960,00	3 254 124,00	113 960,00	3 254 124,00		3 140 164,00
	Sous Total compte 732					839 390,87	13 090 654,92	839 390,87	13 090 654,92		12 251 264,05
7331	Produits prest convent internat					27 697,27	672 859,34	27 697,27	672 859,34		645 162,07
7332	Produits prestations ame					10 290,02	68 399,94	10 290,02	68 399,94		58 109,92
7333	Prod prest soins urg art l254-1 casf					272,78	7 923,03	272,78	7 923,03		7 650,25

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
7338	Autres					5 989,63	208 239,62	5 989,63	208 239,62		202 249,99
	Sous Total compte 733					44 249,70	957 421,93	44 249,70	957 421,93		913 172,23
7341	Actes de chirurgie						11 012,98		11 012,98		11 012,98
7342	Actes de laboratoire					29,43	48 163,68	29,43	48 163,68		48 134,25
7343	Actes d'imagerie et d'échographie					217,45	8 716,22	217,45	8 716,22		8 498,77
7346	Actes techniques médicaux hors imagerie					206 130,30	1 682 617,34	206 130,30	1 682 617,34		1 476 487,04
7347	Actes dentaires						89,17		89,17		89,17
73488	Autres					23,00	1 611,44	23,00	1 611,44		1 588,44
	Sous Total compte 7348					23,00	1 611,44	23,00	1 611,44		1 588,44
	Sous Total compte 734					206 400,18	1 752 210,83	206 400,18	1 752 210,83		1 545 810,65
7358	Autres					2 409,70	2 409,70	2 409,70	2 409,70		0,00
	Sous Total compte 735					2 409,70	2 409,70	2 409,70	2 409,70		0,00
	Sous Total compte 73					3 477 465,84	135 484 036,72	3 477 465,84	135 484 036,72		132 006 570,88

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
7471	Fonds d'intervention régional (FIR)					5 415 203,07	10 296 562,76	5 415 203,07	10 296 562,76		4 881 359,69
74741	FEH					132 773,51	583 611,85	132 773,51	583 611,85		450 838,34
	Sous Total compte 7474					132 773,51	583 611,85	132 773,51	583 611,85		450 838,34
7476	Fonds insert perso handicap fonct pub						134 650,00		134 650,00		134 650,00
	Sous Total compte 747					5 547 976,58	11 014 824,61	5 547 976,58	11 014 824,61		5 466 848,03
7488	Autres					2 000,00	331 328,88	2 000,00	331 328,88		329 328,88
	Sous Total compte 748					2 000,00	331 328,88	2 000,00	331 328,88		329 328,88
	Sous Total compte 74					5 549 976,58	11 346 153,49	5 549 976,58	11 346 153,49		5 796 176,91
7531	Retenue verst sur activité libérale						73 078,36		73 078,36		73 078,36
	Sous Total compte 753						73 078,36		73 078,36		73 078,36
7541	Formation professionnelle					8 424,03	986 079,42	8 424,03	986 079,42		977 655,39
75431	IRM					920,70	71 563,50	920,70	71 563,50		70 642,80
	Sous Total compte 7543					920,70	71 563,50	920,70	71 563,50		70 642,80

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
7544	Médecine légale prod vers autorité ju dic					34 448,00	85 915,99	34 448,00	85 915,99		51 467,99
7548	Autres remboursements de frais					102 530,64	620 441,24	102 530,64	620 441,24		517 910,60
	Sous Total compte 754					146 323,37	1 764 000,15	146 323,37	1 764 000,15		1 617 676,78
	Sous Total compte 75					146 323,37	1 837 078,51	146 323,37	1 837 078,51		1 690 755,14
768	Autres produits financiers						2,86		2,86		2,86
	Sous Total compte 76						2,86		2,86		2,86
7711	Dedits et penalites percues sur achat s e						2 925,00		2 925,00		2 925,00
7717	Dégrèvt impots						128 818,72		128 818,72		128 818,72
7718	Autres prod except sur opé gestion					82,50	237 600,85	82,50	237 600,85		237 518,35
	Sous Total compte 771					82,50	369 344,57	82,50	369 344,57		369 262,07
7721	Réémission titres sur exercices clos					25 698,42	563 847,34	25 698,42	563 847,34		538 148,92
7722	Produits ex antérieurs assurance mala die						776 675,54		776 675,54		776 675,54
7728	Autres					10 945,20	142 795,60	10 945,20	142 795,60		131 850,40

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					36 643,62	1 483 318,48	36 643,62	1 483 318,48		1 446 674,86
773	Mandats annulés sur exercices antérieurs						470,00		470,00		470,00
775	Produits cessions éléments actif						156 300,00		156 300,00		156 300,00
777	Quote part subv invest virée au résultat						384 432,46		384 432,46		384 432,46
778	Autres produits exceptionnels						192 177,45		192 177,45		192 177,45
	Sous Total compte 77					36 726,12	2 586 042,96	36 726,12	2 586 042,96		2 549 316,84
78151	Reprise sur provisions pour risques						704 145,82		704 145,82		704 145,82
781531	Personnel médical						268 648,98		268 648,98		268 648,98
	Sous Total compte 78153						268 648,98		268 648,98		268 648,98
78158	Reprises aut prov pour charges						700 544,69		700 544,69		700 544,69
	Sous Total compte 7815						1 673 339,49		1 673 339,49		1 673 339,49
	Sous Total compte 781						1 673 339,49		1 673 339,49		1 673 339,49
	Sous Total compte 78						1 673 339,49		1 673 339,49		1 673 339,49

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 7					9 400 034,38 166 581 920,43		9 400 034,38 166 581 920,43		0,00 157 181 886,05	
	Total général	282 820 665,04 282 820 665,04		763 812 692,20 781 183 407,85		193 680 552,03 176 309 836,38		1 240 313 909,27 1 240 313 909,27		452 092 379,97 452 092 379,97	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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			2 336 245,66				2 336 245,66			
					2 365 929,59				2 365 929,59		29 683,93
	Sous Total compte 45			2 336 245,66				2 336 245,66			29 683,93
					2 365 929,59				2 365 929,59		
	Total classe 4			2 336 245,66				2 336 245,66		0,00	29 683,93
					2 365 929,59				2 365 929,59		
60211	Spécial pharm avec AMM					216,16		216,16		216,16	
60217	Produits de base					6,10		6,10		6,10	
60218	Autres produits pharm à usage médi					154,53		154,53		154,53	
	Sous Total compte 6021					376,79		376,79		376,79	
60221	Dispositifs médicaux non stériles usa un					241,10		241,10		241,10	
602221	Parentéral					98,90		98,90		98,90	
602223	Génitiaux urinaire					197,46		197,46		197,46	
602225	Autres abords					31,78		31,78		31,78	
	Sous Total compte 6022					328,14		328,14		328,14	
60223	Dispositifs médicaux stériles autres					336,19		336,19		336,19	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					905,43		905,43		905,43	
60261	Combustibles et carburants					472,55		472,55		472,55	
60262	Produits d'entretien					1 733,18		1 733,18		1 733,18	
60265	Fournitures bureau et inform					3 530,49		3 530,49		3 530,49	
60266	Fournitures hôtelières					90,85		90,85		90,85	
	Sous Total compte 6026					5 827,07		5 827,07		5 827,07	
	Sous Total compte 602					7 109,29		7 109,29		7 109,29	
60611	Eau et assainisSEment					5 536,53	2 196,00	5 536,53	2 196,00	3 340,53	
60612	Energie - électricité					70 300,71		70 300,71		70 300,71	
	Sous Total compte 6061					75 837,24	2 196,00	75 837,24	2 196,00	73 641,24	
60624	Fournitures scol éduc et loisirs					38 407,63	8 824,31	38 407,63	8 824,31	29 583,32	
60625	Fournit bureau et informat					257,11		257,11		257,11	
	Sous Total compte 6062					38 664,74	8 824,31	38 664,74	8 824,31	29 840,43	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
6068	Autres achts non stckés matières four nit					112,77		112,77		112,77	
	Sous Total compte 606					114 614,75	11 020,31	114 614,75	11 020,31	103 594,44	
	Sous Total compte 60					121 724,04	11 020,31	121 724,04	11 020,31	110 703,73	
61358	Autres locations mobilières					681,88		681,88		681,88	
	Sous Total compte 6135					681,88		681,88		681,88	
	Sous Total compte 613					681,88		681,88		681,88	
6152	Entretien et réparations sur biens im mob					5 568,88		5 568,88		5 568,88	
61568	Maintenance-autres					6 286,85		6 286,85		6 286,85	
	Sous Total compte 6156					6 286,85		6 286,85		6 286,85	
	Sous Total compte 615					11 855,73		11 855,73		11 855,73	
6161	Primesmultirisques					1 966,22		1 966,22		1 966,22	
6163	Assurance transport					561,82		561,82		561,82	
6165	Responsabilité civile					14 130,78	1 283,00	14 130,78	1 283,00	12 847,78	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 616					16 658,82	1 283,00	16 658,82	1 283,00	15 375,82	
6181	Documentation générale					242,69		242,69		242,69	
6183	Documentation technique					2 387,84		2 387,84		2 387,84	
6184	Concours divers -cotisations					35,00		35,00		35,00	
	Sous Total compte 618					2 665,53		2 665,53		2 665,53	
	Sous Total compte 61					31 861,96	1 283,00	31 861,96	1 283,00	30 578,96	
62151	Personnel non médical					293 848,97	23 156,64	293 848,97	23 156,64	270 692,33	
	Sous Total compte 6215					293 848,97	23 156,64	293 848,97	23 156,64	270 692,33	
	Sous Total compte 621					293 848,97	23 156,64	293 848,97	23 156,64	270 692,33	
6226	Honoraires					87,50		87,50		87,50	
	Sous Total compte 622					87,50		87,50		87,50	
6251	Voyages et déplacements					73 001,41	18 443,80	73 001,41	18 443,80	54 557,61	
	Sous Total compte 625					73 001,41	18 443,80	73 001,41	18 443,80	54 557,61	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
6265	Téléphonie					320,00	40,00	320,00	40,00	280,00	
	Sous Total compte 626					320,00	40,00	320,00	40,00	280,00	
6281	Blanchissage à l'extérieur					4 942,47		4 942,47		4 942,47	
6286	Participation aux charges communes					145 875,85		145 875,85		145 875,85	
6288	Autres prestations diverses					2 605,89		2 605,89		2 605,89	
	Sous Total compte 628					153 424,21		153 424,21		153 424,21	
	Sous Total compte 62					520 682,09	41 640,44	520 682,09	41 640,44	479 041,65	
6311	Taxe sur les salaires					76 944,96	3 116,63	76 944,96	3 116,63	73 828,33	
	Sous Total compte 631					76 944,96	3 116,63	76 944,96	3 116,63	73 828,33	
6331	Verst de transport					6 621,46		6 621,46		6 621,46	
6332	Alloc logement					3 003,89		3 003,89		3 003,89	
6333	Particip employ à format cont					17 769,37	843,32	17 769,37	843,32	16 926,05	
6334	Centre national de gestion					905,11	596,85	905,11	596,85	308,26	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					4 694,18		4 694,18		4 694,18	
6337	FMEP					4 635,05	220,00	4 635,05	220,00	4 415,05	
6338	Autres impôts taxes assimil autres or ga					1 801,87		1 801,87		1 801,87	
	Sous Total compte 633					39 430,93	1 660,17	39 430,93	1 660,17	37 770,76	
63512	Taxes foncières					1 292,00		1 292,00		1 292,00	
	Sous Total compte 6351					1 292,00		1 292,00		1 292,00	
	Sous Total compte 635					1 292,00		1 292,00		1 292,00	
	Sous Total compte 63					117 667,89	4 776,80	117 667,89	4 776,80	112 891,09	
64111	Rémunération principale					579 716,14		579 716,14		579 716,14	
64113	Prime de service					72 773,65	33 851,92	72 773,65	33 851,92	38 921,73	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI)					2 249,28		2 249,28		2 249,28	
64115	Supplément familial					4 907,63		4 907,63		4 907,63	
641178	Autres indemnités					95 708,02		95 708,02		95 708,02	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					95 708,02		95 708,02		95 708,02	
	Sous Total compte 6411					755 354,72		755 354,72		721 502,80	
							33 851,92		33 851,92		
64131	Rémunération principale					64,97		64,97		64,97	
641378	Autres indemnités					5,34		5,34		5,34	
	Sous Total compte 64137					5,34		5,34		5,34	
	Sous Total compte 6413					70,31		70,31		70,31	
64151	Rémunération principale					2 948,58		2 948,58		2 948,58	
64155	Supplément familial					4,81		4,81		4,81	
641578	Autres indemnités					369,48		369,48		369,48	
	Sous Total compte 64157					369,48		369,48		369,48	
	Sous Total compte 6415					3 322,87		3 322,87		3 322,87	
6419	Rembst rémunération persel non médica l						301,17		301,17		301,17
	Sous Total compte 641					758 747,90		758 747,90		724 594,81	
							34 153,09		34 153,09		

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					93 981,41		93 981,41		93 981,41	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					679,85		679,85		679,85	
64515	Cotisations à la CNRACL					182 032,63		182 032,63		182 032,63	
64516	Cotisations au RAFP					6 651,96		6 651,96		6 651,96	
	Sous Total compte 6451					283 345,85		283 345,85		283 345,85	
64521	Cotisations à l'URSSAF					215,91		215,91		215,91	
64523	Cotisations aux caisses de retraite					60,00		60,00		60,00	
	Sous Total compte 6452					275,91		275,91		275,91	
	Sous Total compte 645					283 621,76		283 621,76		283 621,76	
64715	Médecine du travail pharmacie					76,55		76,55		76,55	
647181	Carte de transport					260,65		260,65		260,65	
6471842	Gestion externalisée					9 863,89	582,99	9 863,89	582,99	9 280,90	
	Sous Total compte 647184					9 863,89	582,99	9 863,89	582,99	9 280,90	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					19,17		19,17		19,17	
	Sous Total compte 64718					10 143,71	582,99	10 143,71	582,99	9 560,72	
	Sous Total compte 6471					10 220,26	582,99	10 220,26	582,99	9 637,27	
	Sous Total compte 647					10 220,26	582,99	10 220,26	582,99	9 637,27	
64861	Personnel non médical					25 907,11	10 114,65	25 907,11	10 114,65	15 792,46	
64865	Personnel médical					914,34		914,34		914,34	
	Sous Total compte 6486					26 821,45	10 114,65	26 821,45	10 114,65	16 706,80	
64881	Personnel non médical					240 836,71	129 463,77	240 836,71	129 463,77	111 372,94	
	Sous Total compte 6488					240 836,71	129 463,77	240 836,71	129 463,77	111 372,94	
	Sous Total compte 648					267 658,16	139 578,42	267 658,16	139 578,42	128 079,74	
	Sous Total compte 64					1 320 248,08	174 314,50	1 320 248,08	174 314,50	1 145 933,58	
67218	Charges de personnel - autres					1 258,00		1 258,00		1 258,00	
	Sous Total compte 6721					1 258,00		1 258,00		1 258,00	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 672					1 258,00		1 258,00		1 258,00	
	Sous Total compte 67					1 258,00		1 258,00		1 258,00	
68112	Immob corporelles					33 119,93		33 119,93		33 119,93	
	Sous Total compte 6811					33 119,93		33 119,93		33 119,93	
68158	DP - autres provisions pour charges					212 250,00		212 250,00		212 250,00	
	Sous Total compte 6815					212 250,00		212 250,00		212 250,00	
68174	Dot dépréciat créances					202,60		202,60		202,60	
	Sous Total compte 6817					202,60		202,60		202,60	
	Sous Total compte 681					245 572,53		245 572,53		245 572,53	
	Sous Total compte 68					245 572,53		245 572,53		245 572,53	
	Total classe 6					2 359 014,59	233 035,05	2 359 014,59	233 035,05	2 126 280,71	301,17
7061	Droits d'inscription des élèves					6 715,00	36 357,00	6 715,00	36 357,00		29 642,00
7062	Frais d'inscription aux concours						32 055,00		32 055,00		32 055,00

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
7063	Rembst frais de formation						271 243,00		271 243,00		271 243,00
	Sous Total compte 706					6 715,00	339 655,00	6 715,00	339 655,00		332 940,00
	Sous Total compte 70					6 715,00	339 655,00	6 715,00	339 655,00		332 940,00
7471	Subv versées par Conseil Régional						1 703 055,00		1 703 055,00		1 703 055,00
	Sous Total compte 747						1 703 055,00		1 703 055,00		1 703 055,00
7488	Autres					200,00	17 938,28	200,00	17 938,28		17 738,28
	Sous Total compte 748					200,00	17 938,28	200,00	17 938,28		17 738,28
	Sous Total compte 74					200,00	1 720 993,28	200,00	1 720 993,28		1 720 793,28
7548	Autres						9 702,98		9 702,98		9 702,98
	Sous Total compte 754						9 702,98		9 702,98		9 702,98
	Sous Total compte 75						9 702,98		9 702,98		9 702,98
7728	Autres						5 540,00		5 540,00		5 540,00
	Sous Total compte 772						5 540,00		5 540,00		5 540,00

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539C0 - ISFI

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
777	Quote part subv invest virée au résultat						3 000,00		3 000,00		3 000,00
	Sous Total compte 77						8 540,00		8 540,00		8 540,00
78158	Reprises aut prov pour charges						24 319,35		24 319,35		24 319,35
	Sous Total compte 7815						24 319,35		24 319,35		24 319,35
	Sous Total compte 781						24 319,35		24 319,35		24 319,35
	Sous Total compte 78						24 319,35		24 319,35		24 319,35
	Total classe 7					6 915,00	2 103 210,61	6 915,00	2 103 210,61	0,00	2 096 295,61
	Total général			2 336 245,66	2 365 929,59	2 365 929,59	2 336 245,66	4 702 175,25	4 702 175,25	2 126 280,71	2 126 280,71

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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			10 181 187,22	9 766 800,61			10 181 187,22	9 766 800,61	414 386,61	
	Sous Total compte 453			10 181 187,22	9 766 800,61			10 181 187,22	9 766 800,61	414 386,61	
	Sous Total compte 45			10 181 187,22	9 766 800,61			10 181 187,22	9 766 800,61	414 386,61	
	Total classe 4			10 181 187,22	9 766 800,61			10 181 187,22	9 766 800,61	414 386,61	0,00
60211	Spécial pharm avec AMM					91 915,31		91 915,31		91 915,31	
60213	Spécialités pharmaceutiques sous ATU					562,42		562,42		562,42	
60215	Produits sanguins					2 250,80		2 250,80		2 250,80	
60216	Fluides et gaz médicaux					27,14		27,14		27,14	
60217	Produits de base					4 232,87		4 232,87		4 232,87	
60218	Autres produits pharm à usage médi					2 707,39		2 707,39		2 707,39	
	Sous Total compte 6021					101 695,93		101 695,93		101 695,93	
60221	Dispositifs médicaux non stér usag un iq					23 196,05		23 196,05		23 196,05	
602221	Parentéral					5 623,68		5 623,68		5 623,68	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					944,77		944,77		944,77	
602223	Génito-urinaire					421,67		421,67		421,67	
602224	Respiratoire					44,90		44,90		44,90	
602225	Autres abords					1 763,65		1 763,65		1 763,65	
	Sous Total compte 60222					8 798,67		8 798,67		8 798,67	
60223	Dispositifs médicaux stériles autres					1 266,75		1 266,75		1 266,75	
60224	Fournitures pour laboratoires					1 353,49		1 353,49		1 353,49	
	Sous Total compte 6022					34 614,96		34 614,96		34 614,96	
6023	Alimentation					70 094,33		70 094,33		70 094,33	
60261	Combustibles et carburants					1 226,56		1 226,56		1 226,56	
60262	Produits d'entretien					20 705,00		20 705,00		20 705,00	
60263	Fournitures d'atelier					825,96		825,96		825,96	
60265	Fournitures bureau et inform					7 868,88		7 868,88		7 868,88	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
602661	Couches alèses produits absorbants					68 809,98		68 809,98		68 809,98	
602662	Petit matériel hôtelier					5 276,65		5 276,65		5 276,65	
	Sous Total compte 60266					74 086,63		74 086,63		74 086,63	
	Sous Total compte 6026					104 713,03		104 713,03		104 713,03	
	Sous Total compte 602					311 118,25		311 118,25		311 118,25	
60611	Eau et assainissement					50 391,25	11 809,00	50 391,25	11 809,00	38 582,25	
60612	Energie - électricité					178 610,85		178 610,85		178 610,85	
	Sous Total compte 6061					229 002,10	11 809,00	229 002,10	11 809,00	217 193,10	
6066	Fournitures médicales					5 241,14		5 241,14		5 241,14	
6068	Autres achats non stockés matières fournitures					6 477,89		6 477,89		6 477,89	
	Sous Total compte 606					240 721,13	11 809,00	240 721,13	11 809,00	228 912,13	
	Sous Total compte 60					551 839,38	11 809,00	551 839,38	11 809,00	540 030,38	
61112	Imagerie médicale					3 998,10	2 000,00	3 998,10	2 000,00	1 998,10	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					109 549,53		109 549,53		109 549,53	
61115	Consultations spécialisées					5 250,20		5 250,20		5 250,20	
	Sous Total compte 6111					118 797,83		118 797,83		118 797,83	
							2 000,00		2 000,00		
61123	Sport					13 148,59		13 148,59		12 796,59	
							352,00		352,00		
	Sous Total compte 6112					13 148,59		13 148,59		12 796,59	
							352,00		352,00		
	Sous Total compte 611					131 946,42		131 946,42		129 594,42	
							2 352,00		2 352,00		
613158	Aut locat mobil à caract médical					31 920,02		31 920,02		29 720,02	
							2 200,00		2 200,00		
	Sous Total compte 61315					31 920,02		31 920,02		29 720,02	
							2 200,00		2 200,00		
	Sous Total compte 6131					31 920,02		31 920,02		29 720,02	
							2 200,00		2 200,00		
613258	Aut locat mobil à caract non médical					192,52		192,52		192,52	
	Sous Total compte 61325					192,52		192,52		192,52	
	Sous Total compte 6132					192,52		192,52		192,52	
	Sous Total compte 613					32 112,54		32 112,54		29 912,54	
							2 200,00		2 200,00		

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
615168	Maintenance - autres					12 027,74		12 027,74		12 027,74	
	Sous Total compte 61516					12 027,74		12 027,74		12 027,74	
	Sous Total compte 6151					12 027,74		12 027,74		12 027,74	
61522	Entretien et réparations sur biens im mob					26 741,68		26 741,68		26 741,68	
615252	Mat de transport					701,33	701,33	701,33	701,33		0,00
615258	Autres matériels et outillages					1 582,90		1 582,90		1 582,90	
	Sous Total compte 61525					2 284,23	701,33	2 284,23	701,33	1 582,90	
615268	Maintenance -autres					49 595,67		49 595,67		49 595,67	
	Sous Total compte 61526					49 595,67		49 595,67		49 595,67	
	Sous Total compte 6152					78 621,58	701,33	78 621,58	701,33	77 920,25	
	Sous Total compte 615					90 649,32	701,33	90 649,32	701,33	89 947,99	
6161	Multirisques					7 553,11		7 553,11		7 553,11	
6163	Assurance transport					702,27		702,27		702,27	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
6165	Responsabilité civile					46 308,92	4 711,00	46 308,92	4 711,00	41 597,92	
	Sous Total compte 616					54 564,30	4 711,00	54 564,30	4 711,00	49 853,30	
6181	Documentation générale					1 379,78		1 379,78		1 379,78	
6184	Concours divers -cotisations					1 347,33		1 347,33		1 347,33	
	Sous Total compte 618					2 727,11		2 727,11		2 727,11	
	Sous Total compte 61					311 999,69	9 964,33	311 999,69	9 964,33	302 035,36	
6226	Honoraires					4 415,80		4 415,80		4 415,80	
6228	Divers					260,00		260,00		260,00	
	Sous Total compte 622					4 675,80		4 675,80		4 675,80	
623	Informations publicat relat publiques					240,00		240,00		240,00	
6245	Transports d'usagers					29 135,95	11 000,00	29 135,95	11 000,00	18 135,95	
6248	Transports-divers					1 336,00	1 000,00	1 336,00	1 000,00	336,00	
	Sous Total compte 624					30 471,95	12 000,00	30 471,95	12 000,00	18 471,95	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6251	Voyages et déplacements					2 117,67	178,00	2 117,67	178,00	1 939,67	
6257	Réceptions					227,20		227,20		227,20	
	Sous Total compte 625					2 344,87	178,00	2 344,87	178,00	2 166,87	
6265	Téléphonie					4 893,45		4 893,45		4 893,45	
	Sous Total compte 626					4 893,45		4 893,45		4 893,45	
627	Services bancaires et assimilés					257,25		257,25		257,25	
6281	Blanchissage à l'extérieur					258 450,70		258 450,70		258 450,70	
6282	Alimentation à l'extérieur					623 521,95		623 521,95		623 521,95	
6283	Nettoyage à l'extérieur					904,80		904,80		904,80	
6286	Participation aux charges communes					723 190,87		723 190,87		723 190,87	
6288	Autres prestations diverses					13 787,26		13 787,26		13 787,26	
	Sous Total compte 628					1 619 855,58		1 619 855,58		1 619 855,58	
	Sous Total compte 62					1 662 738,90	12 178,00	1 662 738,90	12 178,00	1 650 560,90	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
6311	Taxe sur les salaires					366 104,18	14 411,65	366 104,18	14 411,65	351 692,53	
	Sous Total compte 631					366 104,18	14 411,65	366 104,18	14 411,65	351 692,53	
63311	Persel non médical					39 136,45	180,73	39 136,45	180,73	38 955,72	
63312	Personnel médical					1 568,74		1 568,74		1 568,74	
	Sous Total compte 6331					40 705,19	180,73	40 705,19	180,73	40 524,46	
6332	Alloc logement					18 745,40	100,65	18 745,40	100,65	18 644,75	
63331	Persel non médical					98 072,63	3 747,38	98 072,63	3 747,38	94 325,25	
63332	Personnel médical					759,30		759,30		759,30	
	Sous Total compte 6333					98 831,93	3 747,38	98 831,93	3 747,38	95 084,55	
6334	Centre national de gestion					4 643,03	3 081,49	4 643,03	3 081,49	1 561,54	
6336	Fonds pour l'emploi hospitalier					28 846,43	245,50	28 846,43	245,50	28 600,93	
6337	FMEP					25 584,42	1 018,71	25 584,42	1 018,71	24 565,71	
63381	Persel non médical					10 820,25		10 820,25		10 820,25	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
63382	Personnel médical					427,70	57,62	427,70	57,62	370,08	
	Sous Total compte 6338					11 247,95	57,62	11 247,95	57,62	11 190,33	
	Sous Total compte 633					228 604,35	8 432,08	228 604,35	8 432,08	220 172,27	
	Sous Total compte 63					594 708,53	22 843,73	594 708,53	22 843,73	571 864,80	
64111	Rémunération principale					1 918 693,70		1 918 693,70		1 918 693,70	
64113	Prime de service					281 780,54	146 159,80	281 780,54	146 159,80	135 620,74	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI)					32 179,18		32 179,18		32 179,18	
64115	Supplément familial					40 185,63		40 185,63		40 185,63	
641171	IFTS					91,96		91,96		91,96	
641178	Autres indemnités					424 061,43		424 061,43		424 061,43	
	Sous Total compte 64117					424 153,39		424 153,39		424 153,39	
	Sous Total compte 6411					2 696 992,44	146 159,80	2 696 992,44	146 159,80	2 550 832,64	
64131	Rémunération principale					80 556,83	1 914,42	80 556,83	1 914,42	78 642,41	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
64135	Supplément familial					635,52		635,52		635,52	
641378	Autres indemnités					15 592,49		15 592,49		15 592,49	
	Sous Total compte 64137					15 592,49		15 592,49		15 592,49	
	Sous Total compte 6413					96 784,84	1 914,42	96 784,84	1 914,42	94 870,42	
64151	Rémunération principale					1 218 704,13	15 408,00	1 218 704,13	15 408,00	1 203 296,13	
64155	Supplément familial					24 052,13		24 052,13		24 052,13	
641571	Indemnités horaires pour travaux supplém					1 661,39		1 661,39		1 661,39	
641578	Autres indemnités					278 736,91		278 736,91		278 736,91	
	Sous Total compte 64157					280 398,30		280 398,30		280 398,30	
	Sous Total compte 6415					1 523 154,56	15 408,00	1 523 154,56	15 408,00	1 507 746,56	
6416	Contrats soumis à dispo particul					14 875,12		14 875,12		14 875,12	
6419	Rembst rémunération persel non médica					4 411,46	84 877,86	4 411,46	84 877,86		80 466,40
	Sous Total compte 641					4 336 218,42	248 360,08	4 336 218,42	248 360,08	4 087 858,34	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
642111	Rémunération principale					111 336,82		111 336,82		111 336,82	
642112	Indemnités hors gardes et astreintes					8 657,33		8 657,33		8 657,33	
	Sous Total compte 64211					119 994,15		119 994,15		119 994,15	
	Sous Total compte 6421					119 994,15		119 994,15		119 994,15	
642311	Rémunération principale					6 428,89		6 428,89		6 428,89	
	Sous Total compte 64231					6 428,89		6 428,89		6 428,89	
	Sous Total compte 6423					6 428,89		6 428,89		6 428,89	
64241	Rémun statut indemni access - internes					11 716,73		11 716,73		11 716,73	
642421	Gardes des internes					3 196,73		3 196,73		3 196,73	
	Sous Total compte 64242					3 196,73		3 196,73		3 196,73	
	Sous Total compte 6424					14 913,46		14 913,46		14 913,46	
642531	Indemnités forfaitaires de base					106,60		106,60		106,60	
	Sous Total compte 64253					106,60		106,60		106,60	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 6425					106,60		106,60		106,60	
	Sous Total compte 642					141 443,10		141 443,10		141 443,10	
64511	Cotisations à l'URSSAF					779 735,52	3 828,61	779 735,52	3 828,61	775 906,91	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					64 015,06	895,52	64 015,06	895,52	63 119,54	
64515	Cotisations à la CNRACL					640 059,33		640 059,33		640 059,33	
64516	Cotisations au RAFP					18 807,01		18 807,01		18 807,01	
	Sous Total compte 6451					1 502 616,92	4 724,13	1 502 616,92	4 724,13	1 497 892,79	
64521	Cotisations à l'URSSAF					38 191,15		38 191,15		38 191,15	
64523	Cotisations aux caisses de retraite					9 728,16		9 728,16		9 728,16	
	Sous Total compte 6452					47 919,31		47 919,31		47 919,31	
	Sous Total compte 645					1 550 536,23	4 724,13	1 550 536,23	4 724,13	1 545 812,10	
64713	Alloc chômage					2 943,60		2 943,60		2 943,60	
64715	Médecine du travail pharmacie					659,18		659,18		659,18	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
647181	Carte de transport					254,10		254,10		254,10	
6471842	Gestion externalisée					66 896,14	2 683,14	66 896,14	2 683,14	64 213,00	
	Sous Total compte 647184					66 896,14	2 683,14	66 896,14	2 683,14	64 213,00	
647188	Autres verSEMents					6 653,57		6 653,57		6 653,57	
	Sous Total compte 64718					73 803,81	2 683,14	73 803,81	2 683,14	71 120,67	
	Sous Total compte 6471					77 406,59	2 683,14	77 406,59	2 683,14	74 723,45	
	Sous Total compte 647					77 406,59	2 683,14	77 406,59	2 683,14	74 723,45	
64861	Personnel non médical					47,34	47,34	47,34	47,34		0,00
	Sous Total compte 6486					47,34	47,34	47,34	47,34		0,00
64881	Personnel non médical					15 634,99		15 634,99		15 634,99	
64882	Personnel médical					8,99		8,99		8,99	
	Sous Total compte 6488					15 643,98		15 643,98		15 643,98	
	Sous Total compte 648					15 691,32	47,34	15 691,32	47,34	15 643,98	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					6 121 295,66	255 814,69	6 121 295,66	255 814,69	5 865 480,97	
6541	Créances admises en non-valeur					13 714,97		13 714,97		13 714,97	
6542	Créances éteintes					20 212,41		20 212,41		20 212,41	
	Sous Total compte 654					33 927,38		33 927,38		33 927,38	
6582	Pécule					3 775,00	255,00	3 775,00	255,00	3 520,00	
6587	Participation frais stage ehesp					12 728,28		12 728,28		12 728,28	
	Sous Total compte 658					16 503,28	255,00	16 503,28	255,00	16 248,28	
	Sous Total compte 65					50 430,66	255,00	50 430,66	255,00	50 175,66	
67218	Charges de personnel - autres					717,78		717,78		717,78	
	Sous Total compte 6721					717,78		717,78		717,78	
67228	Charges à caractère médical - autres					11 274,34		11 274,34		11 274,34	
	Sous Total compte 6722					11 274,34		11 274,34		11 274,34	
	Sous Total compte 672					11 992,12		11 992,12		11 992,12	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					138 502,48		138 502,48		138 502,48	
675	Valeurs comptables éléments actif cédés					9 323,47		9 323,47		9 323,47	
	Sous Total compte 67					159 818,07		159 818,07		159 818,07	
68112	Immob corporelles					101 289,20		101 289,20		101 289,20	
	Sous Total compte 6811					101 289,20		101 289,20		101 289,20	
68158	DP - autres provisions pour charges					131 743,18		131 743,18		131 743,18	
	Sous Total compte 6815					131 743,18		131 743,18		131 743,18	
68174	Dot dépréciat créances					20 657,89		20 657,89		20 657,89	
	Sous Total compte 6817					20 657,89		20 657,89		20 657,89	
	Sous Total compte 681					253 690,27		253 690,27		253 690,27	
	Sous Total compte 68					253 690,27		253 690,27		253 690,27	
	Total classe 6					9 706 521,16	312 864,75	9 706 521,16	312 864,75	9 474 122,81	80 466,40
73171	Département					7 780,05	1 008 135,48	7 780,05	1 008 135,48		1 000 355,43

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
73172	Résident					23 654,40	3 037 215,33	23 654,40	3 037 215,33		3 013 560,93
	Sous Total compte 7317					31 434,45	4 045 350,81	31 434,45	4 045 350,81		4 013 916,36
	Sous Total compte 731					31 434,45	4 045 350,81	31 434,45	4 045 350,81		4 013 916,36
7341	Tarif dépendance couvert par APA					7 808,81	73 239,01	7 808,81	73 239,01		65 430,20
7342	Participation résident tarif dépendance					8 472,78	504 861,47	8 472,78	504 861,47		496 388,69
7344	Dotation globale apa						967 017,34		967 017,34		967 017,34
	Sous Total compte 734					16 281,59	1 545 117,82	16 281,59	1 545 117,82		1 528 836,23
7361	Dotation globale de financement soins					12 563,41	4 009 273,39	12 563,41	4 009 273,39		3 996 709,98
	Sous Total compte 736					12 563,41	4 009 273,39	12 563,41	4 009 273,39		3 996 709,98
	Sous Total compte 73					60 279,45	9 599 742,02	60 279,45	9 599 742,02		9 539 462,57
74741	FEH						13 814,73		13 814,73		13 814,73
	Sous Total compte 7474						13 814,73		13 814,73		13 814,73
	Sous Total compte 747						13 814,73		13 814,73		13 814,73

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 74						13 814,73		13 814,73		13 814,73
7541	Formation professionnelle						46 590,86		46 590,86		46 590,86
7548	Autres						8 000,00		8 000,00		8 000,00
	Sous Total compte 754						54 590,86		54 590,86		54 590,86
	Sous Total compte 75						54 590,86		54 590,86		54 590,86
7721	Réémission titres sur exercices clos						136 894,99		136 894,99		136 894,99
7728	Autres						5 571,40		5 571,40		5 571,40
	Sous Total compte 772						142 466,39		142 466,39		142 466,39
777	Quote part subv invest virée au résultat						8 189,20		8 189,20		8 189,20
	Sous Total compte 77						150 655,59		150 655,59		150 655,59
781531	Personnel médical						23 917,00		23 917,00		23 917,00
	Sous Total compte 78153						23 917,00		23 917,00		23 917,00
78158	Reprises aut prov pour charges						25 602,27		25 602,27		25 602,27

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E0 - EHPAD CHERBOURG

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 7815						49 519,27		49 519,27		49 519,27
	Sous Total compte 781						49 519,27		49 519,27		49 519,27
	Sous Total compte 78						49 519,27		49 519,27		49 519,27
	Total classe 7					60 279,45	9 868 322,47	60 279,45	9 868 322,47	0,00	9 808 043,02
	Total général			10 181 187,22	9 766 800,61	9 766 800,61	10 181 187,22	19 947 987,83	19 947 987,83	9 888 509,42	9 888 509,42

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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			6 321 793,11	6 267 097,90			6 321 793,11	6 267 097,90	54 695,21	
	Sous Total compte 453			6 321 793,11	6 267 097,90			6 321 793,11	6 267 097,90	54 695,21	
	Sous Total compte 45			6 321 793,11	6 267 097,90			6 321 793,11	6 267 097,90	54 695,21	
	Total classe 4			6 321 793,11	6 267 097,90			6 321 793,11	6 267 097,90	54 695,21	0,00
60211	Spécial pharm avec AMM					100 988,24		100 988,24		100 988,24	
60213	Spécialités pharmaceutiques sous ATU					35,88		35,88		35,88	
60215	Produits sanguins					204,33		204,33		204,33	
60216	Fluides et gaz médicaux					74,56		74,56		74,56	
60217	Produits de base					990,91		990,91		990,91	
60218	Autres produits pharm à usage médi					2 056,24		2 056,24		2 056,24	
	Sous Total compte 6021					104 350,16		104 350,16		104 350,16	
60221	Dispositifs médicaux non stér usag un iq					16 520,42		16 520,42		16 520,42	
602221	Parentéral					9 443,48		9 443,48		9 443,48	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					3 689,49		3 689,49		3 689,49	
602223	Génito-urinaire					403,37		403,37		403,37	
602224	Respiratoire					24,23		24,23		24,23	
602225	Autres abords					195,21		195,21		195,21	
	Sous Total compte 60222					13 755,78		13 755,78		13 755,78	
60223	Dispositifs médicaux stériles autres					413,46		413,46		413,46	
60224	Fournitures pour laboratoires					1 882,16		1 882,16		1 882,16	
	Sous Total compte 6022					32 571,82		32 571,82		32 571,82	
6023	Alimentation					44 138,10		44 138,10		44 138,10	
60261	Combustibles et carburants					275,93		275,93		275,93	
60262	Produits d'entretien					12 767,37		12 767,37		12 767,37	
60265	Fournitures bureau et inform					11 408,62		11 408,62		11 408,62	
602661	Couches alèses produits absorbants					39 231,21		39 231,21		39 231,21	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					1 245,44		1 245,44		1 245,44	
602663	Linge et habillement					17,99		17,99		17,99	
	Sous Total compte 60266					40 494,64		40 494,64		40 494,64	
	Sous Total compte 6026					64 946,56		64 946,56		64 946,56	
	Sous Total compte 602					246 006,64		246 006,64		246 006,64	
60611	Eau et assainissement					19 667,69		19 667,69		19 667,69	
60612	Energie - électricité					65 753,05		65 753,05		65 753,05	
60613	Chauffage					54 468,58		54 468,58		54 468,58	
	Sous Total compte 6061					139 889,32		139 889,32		139 889,32	
60624	Fournitures scol éduc et loisirs					363,27		363,27		363,27	
	Sous Total compte 6062					363,27		363,27		363,27	
6066	Fournitures médicales					5 237,75		5 237,75		5 237,75	
6068	Autres achats non stockés matières four nit					883,36		883,36		883,36	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					146 373,70		146 373,70		146 373,70	
6096	Rrro sur achats mat prem et fournitures						3 131,93		3 131,93		3 131,93
	Sous Total compte 609						3 131,93		3 131,93		3 131,93
	Sous Total compte 60					392 380,34	3 131,93	392 380,34	3 131,93	389 248,41	
61112	Imagerie médicale					3 007,25	2 000,00	3 007,25	2 000,00	1 007,25	
61113	Laboratoires					64 804,14		64 804,14		64 804,14	
	Sous Total compte 6111					67 811,39	2 000,00	67 811,39	2 000,00	65 811,39	
	Sous Total compte 611					67 811,39	2 000,00	67 811,39	2 000,00	65 811,39	
613158	Aut locat mobil à caract médical					6 474,74		6 474,74		6 474,74	
	Sous Total compte 61315					6 474,74		6 474,74		6 474,74	
	Sous Total compte 6131					6 474,74		6 474,74		6 474,74	
613258	Aut locat mobil à caract non médical					192,52		192,52		192,52	
	Sous Total compte 61325					192,52		192,52		192,52	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 6132					192,52		192,52		192,52	
	Sous Total compte 613					6 667,26		6 667,26		6 667,26	
61522	Entretien et réparations sur biens im mob					4 525,73		4 525,73		4 525,73	
615258	Autres matériels et outillages					3 335,60		3 335,60		3 335,60	
	Sous Total compte 61525					3 335,60		3 335,60		3 335,60	
615268	Maintenance -autres					20 959,62		20 959,62		20 959,62	
	Sous Total compte 61526					20 959,62		20 959,62		20 959,62	
	Sous Total compte 6152					28 820,95		28 820,95		28 820,95	
	Sous Total compte 615					28 820,95		28 820,95		28 820,95	
6161	Multirisques					3 122,82		3 122,82		3 122,82	
6163	Assurance transport					421,37		421,37		421,37	
6165	Responsabilité civile					29 302,56	2 927,00	29 302,56	2 927,00	26 375,56	
	Sous Total compte 616					32 846,75	2 927,00	32 846,75	2 927,00	29 919,75	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
6184	Concours divers -cotisations					787,45		787,45		787,45	
	Sous Total compte 618					787,45		787,45		787,45	
	Sous Total compte 61					136 933,80	4 927,00	136 933,80	4 927,00	132 006,80	
6226	Honoraires					1 617,40	87,40	1 617,40	87,40	1 530,00	
	Sous Total compte 622					1 617,40	87,40	1 617,40	87,40	1 530,00	
6251	Voyages et déplacements					745,38		745,38		745,38	
6257	Réceptions					57,80		57,80		57,80	
	Sous Total compte 625					803,18		803,18		803,18	
627	Services bancaires et assimilés					75,78		75,78		75,78	
6281	Blanchissage à l'extérieur					218 717,77		218 717,77		218 717,77	
6282	Alimentation à l'extérieur					464 037,64		464 037,64		464 037,64	
6286	Participation aux charges communes					424 998,90		424 998,90		424 998,90	
6288	Autres prestations diverses					12 554,30		12 554,30		12 554,30	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 628					1 120 308,61		1 120 308,61		1 120 308,61	
	Sous Total compte 62					1 122 804,97	87,40	1 122 804,97	87,40	1 122 717,57	
6311	Taxe sur les salaires					220 678,98	8 367,17	220 678,98	8 367,17	212 311,81	
	Sous Total compte 631					220 678,98	8 367,17	220 678,98	8 367,17	212 311,81	
63311	Persel non médical					190,40	73,36	190,40	73,36	117,04	
	Sous Total compte 6331					190,40	73,36	190,40	73,36	117,04	
6332	Alloc logement					11 347,49	40,85	11 347,49	40,85	11 306,64	
63331	Persel non médical					60 282,60	2 202,27	60 282,60	2 202,27	58 080,33	
63332	Personnel médical					628,69		628,69		628,69	
	Sous Total compte 6333					60 911,29	2 202,27	60 911,29	2 202,27	58 709,02	
6334	Centre national de gestion					2 608,45	1 747,88	2 608,45	1 747,88	860,57	
6336	Fonds pour l'emploi hospitalier					16 842,61	99,64	16 842,61	99,64	16 742,97	
6337	FMEP					15 725,52	591,21	15 725,52	591,21	15 134,31	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
63381	Persel non médical					6 509,62	23,38	6 509,62	23,38	6 486,24	
63382	Personnel médical					308,15		308,15		308,15	
	Sous Total compte 6338					6 817,77	23,38	6 817,77	23,38	6 794,39	
	Sous Total compte 633					114 443,53	4 778,59	114 443,53	4 778,59	109 664,94	
	Sous Total compte 63					335 122,51	13 145,76	335 122,51	13 145,76	321 976,75	
64111	Rémunération principale					1 279 935,56		1 279 935,56		1 279 935,56	
64113	Prime de service					177 943,81	88 944,81	177 943,81	88 944,81	88 999,00	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI)					19 549,09		19 549,09		19 549,09	
64115	Supplément familial					31 661,98		31 661,98		31 661,98	
641178	Autres indemnités					275 603,23		275 603,23		275 603,23	
	Sous Total compte 64117					275 603,23		275 603,23		275 603,23	
	Sous Total compte 6411					1 784 693,67	88 944,81	1 784 693,67	88 944,81	1 695 748,86	
64131	Rémunération principale					137 808,64	1 834,92	137 808,64	1 834,92	135 973,72	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
64135	Supplément familial					3 897,68		3 897,68		3 897,68	
641378	Autres indemnités					26 160,73		26 160,73		26 160,73	
	Sous Total compte 64137					26 160,73		26 160,73		26 160,73	
	Sous Total compte 6413					167 867,05	1 834,92	167 867,05	1 834,92	166 032,13	
64151	Rémunération principale					493 761,51	5 292,91	493 761,51	5 292,91	488 468,60	
64155	Supplément familial					11 718,68		11 718,68		11 718,68	
641571	Indemnités horaires pour travaux supplémentaires					705,90		705,90		705,90	
641578	Autres indemnités					107 037,09		107 037,09		107 037,09	
	Sous Total compte 64157					107 742,99		107 742,99		107 742,99	
	Sous Total compte 6415					613 223,18	5 292,91	613 223,18	5 292,91	607 930,27	
6416	Contrats soumis à dispo particul					85 947,21		85 947,21		85 947,21	
6419	Rembst rémunération persel non médicaux					1 094,53	84 007,20	1 094,53	84 007,20		82 912,67
	Sous Total compte 641					2 652 825,64	180 079,84	2 652 825,64	180 079,84	2 472 745,80	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
642111	Rémunération principale					92 291,94		92 291,94		92 291,94	
642112	Indemnités hors gardes et astreintes					5 930,06		5 930,06		5 930,06	
	Sous Total compte 64211					98 222,00		98 222,00		98 222,00	
	Sous Total compte 6421					98 222,00		98 222,00		98 222,00	
	Sous Total compte 642					98 222,00		98 222,00		98 222,00	
64511	Cotisations à l'URSSAF					433 945,13	1 553,86	433 945,13	1 553,86	432 391,27	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					34 546,36	363,44	34 546,36	363,44	34 182,92	
64515	Cotisations à la CNRACL					421 742,84		421 742,84		421 742,84	
64516	Cotisations au RAFFP					13 434,91		13 434,91		13 434,91	
	Sous Total compte 6451					903 669,24	1 917,30	903 669,24	1 917,30	901 751,94	
64521	Cotisations à l'URSSAF					26 154,71		26 154,71		26 154,71	
64523	Cotisations aux caisses de retraite					8 381,43		8 381,43		8 381,43	
	Sous Total compte 6452					34 536,14		34 536,14		34 536,14	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					938 205,38	1 917,30	938 205,38	1 917,30	936 288,08	
64713	Alloc chômage					2 564,42		2 564,42		2 564,42	
64715	Médecine du travail pharmacie					318,03		318,03		318,03	
6471842	Gestion externalisée					41 113,40	1 560,00	41 113,40	1 560,00	39 553,40	
	Sous Total compte 647184					41 113,40	1 560,00	41 113,40	1 560,00	39 553,40	
647188	Autres verSEMents					4 457,19		4 457,19		4 457,19	
	Sous Total compte 64718					45 570,59	1 560,00	45 570,59	1 560,00	44 010,59	
	Sous Total compte 6471					48 453,04	1 560,00	48 453,04	1 560,00	46 893,04	
	Sous Total compte 647					48 453,04	1 560,00	48 453,04	1 560,00	46 893,04	
64881	Personnel non médical					11 361,00		11 361,00		11 361,00	
64882	Personnel médical					200,00	200,00	200,00	200,00		0,00
	Sous Total compte 6488					11 561,00	200,00	11 561,00	200,00	11 361,00	
	Sous Total compte 648					11 561,00	200,00	11 561,00	200,00	11 361,00	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					3 749 267,06	183 757,14	3 749 267,06	183 757,14	3 565 509,92	
6541	Créances admises en non-valeur					6 261,41		6 261,41		6 261,41	
	Sous Total compte 654					6 261,41		6 261,41		6 261,41	
6582	Pécule					975,00	70,00	975,00	70,00	905,00	
6587	Participation frais stage ehesp					7 439,36		7 439,36		7 439,36	
	Sous Total compte 658					8 414,36	70,00	8 414,36	70,00	8 344,36	
	Sous Total compte 65					14 675,77	70,00	14 675,77	70,00	14 605,77	
66111	Intérêts réglés à l'échéance					28 913,93		28 913,93		28 913,93	
66112	Intérêts rattachement des ICNE					10 288,83	11 912,72	10 288,83	11 912,72		1 623,89
	Sous Total compte 6611					39 202,76	11 912,72	39 202,76	11 912,72	27 290,04	
	Sous Total compte 661					39 202,76	11 912,72	39 202,76	11 912,72	27 290,04	
	Sous Total compte 66					39 202,76	11 912,72	39 202,76	11 912,72	27 290,04	
67218	Charges de personnel - autres					385,95		385,95		385,95	

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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					385,95		385,95		385,95	
67228	Charges à caractère médical - autres					1 444,31		1 444,31		1 444,31	
	Sous Total compte 6722					1 444,31		1 444,31		1 444,31	
	Sous Total compte 672					1 830,26		1 830,26		1 830,26	
673	Titres annulés exercices antérieurs					45 200,75		45 200,75		45 200,75	
	Sous Total compte 67					47 031,01		47 031,01		47 031,01	
68112	Immob corporelles					372 250,47		372 250,47		372 250,47	
	Sous Total compte 6811					372 250,47		372 250,47		372 250,47	
68158	DP - autres provisions pour charges					7,86		7,86		7,86	
	Sous Total compte 6815					7,86		7,86		7,86	
	Sous Total compte 681					372 258,33		372 258,33		372 258,33	
	Sous Total compte 68					372 258,33		372 258,33		372 258,33	
	Total classe 6					6 209 676,55	217 031,95	6 209 676,55	217 031,95	6 080 313,09	87 668,49

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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
7084	Mise à dispo persel facturée						13 772,83		13 772,83		13 772,83
	Sous Total compte 708						13 772,83		13 772,83		13 772,83
	Sous Total compte 70						13 772,83		13 772,83		13 772,83
73171	Département					15 018,24	882 811,38	15 018,24	882 811,38		867 793,14
73172	Résident					32 697,23	1 764 128,62	32 697,23	1 764 128,62		1 731 431,39
	Sous Total compte 7317					47 715,47	2 646 940,00	47 715,47	2 646 940,00		2 599 224,53
	Sous Total compte 731					47 715,47	2 646 940,00	47 715,47	2 646 940,00		2 599 224,53
7341	Tarif dépendance couvert par APA					857,26	8 064,78	857,26	8 064,78		7 207,52
7342	Participation résident tarif dépendance					6 748,62	284 798,14	6 748,62	284 798,14		278 049,52
7344	Dotation globale apa						603 759,19		603 759,19		603 759,19
	Sous Total compte 734					7 605,88	896 622,11	7 605,88	896 622,11		889 016,23
7361	Dotation globale de financement soins					2 100,00	2 346 813,87	2 100,00	2 346 813,87		2 344 713,87
	Sous Total compte 736					2 100,00	2 346 813,87	2 100,00	2 346 813,87		2 344 713,87

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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 73					57 421,35	5 890 375,98	57 421,35	5 890 375,98		5 832 954,63
74741	FEH						10 353,17		10 353,17		10 353,17
	Sous Total compte 7474						10 353,17		10 353,17		10 353,17
	Sous Total compte 747						10 353,17		10 353,17		10 353,17
	Sous Total compte 74						10 353,17		10 353,17		10 353,17
7541	Formation professionnelle						37 848,32		37 848,32		37 848,32
7548	Autres						1 503,16		1 503,16		1 503,16
	Sous Total compte 754						39 351,48		39 351,48		39 351,48
	Sous Total compte 75						39 351,48		39 351,48		39 351,48
771	Prod except sur opé gestion						100,00		100,00		100,00
7721	Réémission titres sur exercices clos						43 646,01		43 646,01		43 646,01
7728	Autres						13 599,88		13 599,88		13 599,88
	Sous Total compte 772						57 245,89		57 245,89		57 245,89

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

539E1 - EHPAD VALOGNES

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
777	Quote part subv invest virée au résultat						5 818,03		5 818,03		5 818,03
	Sous Total compte 77						63 163,92		63 163,92		63 163,92
781531	Personnel médical						6 158,46		6 158,46		6 158,46
	Sous Total compte 78153						6 158,46		6 158,46		6 158,46
78158	Reprises aut prov pour charges						69 699,63		69 699,63		69 699,63
	Sous Total compte 7815						75 858,09		75 858,09		75 858,09
78174	Créances						11 885,69		11 885,69		11 885,69
	Sous Total compte 7817						11 885,69		11 885,69		11 885,69
	Sous Total compte 781						87 743,78		87 743,78		87 743,78
	Sous Total compte 78						87 743,78		87 743,78		87 743,78
	Total classe 7					57 421,35	6 104 761,16	57 421,35	6 104 761,16	0,00	6 047 339,81
	Total général			6 321 793,11	6 267 097,90	6 267 097,90	6 321 793,11	12 588 891,01	12 588 891,01	6 135 008,30	6 135 008,30

- 4.2 -

Les valeurs inactives

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 - CHPC

BALANCE DES VALEURS INACTIVES

Arrêtée à la date du 31/12/2018

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	25 973,00	25 973,00	0,00	25 973,00	25 973,00	0,00	0,00
Dépôt des hébergés	70,00	76,00	146,00	0,00	17,00	17,00	129,00	0,00
Sous Total compte 861	70,00	26 049,00	26 119,00	0,00	25 990,00	25 990,00	129,00	0,00
862 Correspondant								
Tickets repas Régie392	23 650,00	25 973,00	49 623,00	0,00	20 910,00	20 910,00	28 713,00	0,00
Dépôt des hébergés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sous Total compte 862	23 650,00	25 973,00	49 623,00	0,00	20 910,00	20 910,00	28 713,00	0,00
863 Prise en charge titre et valeur								
Tickets repas Régie392	0,00	20 910,00	20 910,00	23 650,00	25 973,00	49 623,00	0,00	28 713,00
Dépôt des hébergés	0,00	17,00	17,00	70,00	76,00	146,00	0,00	129,00
Sous Total compte 863	0,00	20 927,00	20 927,00	23 720,00	26 049,00	49 769,00	0,00	28 842,00
TOTAUX	23 720,00	72 949,00	96 669,00	23 720,00	72 949,00	96 669,00	28 842,00	28 842,00

- 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	-	-	-	-	-			
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	186 930,15	299 120,12	84 309,45	-	401 740,82			
C/ 1511 provisions pour litiges		9 363,70	143 820,12	84 309,45		153 183,82			Litiges personnel en cours budget principal
		84 309,45				-			litige CFB
		93 257,00	155 300,00			248 557,00			litige RIHN/CHU Caen
C/ 1515 provisions pour pertes de change	oui	-				-			
C/ 1518 autres provisions pour risques	oui	3 865 734,51	1 436 541,64	653 157,39	-	4 649 118,76			
		-				-			
		33 321,02		33 321,02		-			FBS - budget IFSI
									FBS - budget principal
		3 832 413,49	1 436 541,64	619 836,37		4 649 118,76			Pour pénalités de retard de paiement charges sociales
C/152 : Provisions pour risques et charges sur emprunts	oui								
C/153 : Provisions pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du compte épargne temps (CET)	oui	5 123 637,44	-	298 724,44	-	4 824 913,01			
		3 432 599,80		268 648,98		3 163 950,82			CET PM budget principal
		1 442 669,51				1 442 669,51			CET PNM budget principal
		105 153,10				105 153,10			CET PNM Ehpap Valognes
		21 192,00		6 158,46		15 033,54			CET PM Ehpap Valognes
		59 675,15				59 675,15			CET PNM Ehpap Cherbourg
		38 527,06		23 917,00		14 610,06			CET PM Ehpap Cherbourg
		23 820,83				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								
C/158 : Autres provisions pour charges	oui	4 487 211,47	519 977,79	786 844,92	-	4 220 344,34			
		1 390 288,38	151 323,75			1 541 612,13			Allocation d'aide au retour à l'emploi budget principal
		140 812,38	7,86	39 110,10		101 710,14			Allocation d'aide au retour à l'emploi Ehpap Valognes
		98 907,86	119 200,26			218 108,12			Allocation d'aide au retour à l'emploi Ehpap Cherbourg
		2 434 226,07		667 223,67		1 767 002,40			CNRACL budget principal
		39 484,58		30 589,53		8 895,05			CNRACL Ehpap Valognes
		119 742,51	12 542,91	25 602,27		106 683,15			CNRACL Ehpap Cherbourg
		51 499,68		24 319,35		27 180,33			CNRACL IFSI
		212 250,00	212 250,00			424 500,00			démolition/désamiantage IFSI
		0,00	24 653,00			24 653,00			charges de personnel (prime départ à la retraite)
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		1 267 392,80	412 836,34	11 885,69		1 668 343,45			
Dépréciation des comptes financiers :									
C/ 59 : Dépréciation des comptes financiers									
TOTAL		14 930 906,37	2 668 475,89	1 834 921,89	-	15 764 460,38			
						0,00			

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

Etat IC2

COMPTE FINANCIER 2018

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 2018

Numéro codique du poste comptable :

50042

Nom du poste comptable :

Trésorerie municipale de CHERBOURG

RAISON SOCIALE :

CH PUBLIC DU COTENTIN

FINESS :

50000013

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

Bénéficiaires	Objet de la subvention	Montant versé
Association pédiatrie	jouets	401,59
Association néonatalogie	jouets	200,76

COMPTES FINANCIERS 2018

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	2 400,54	33	330,56	1	0,00	0	6 273,04	2	10 329,81	47	0,00	0
N-9	21 764,96	69	1 125,73	3	0,00	0	0,00	0	5 454,97	41	0,00	0
N-8	15 695,86	239	2 865,67	4	0,00	0	7 389,59	7	9 160,16	48	0,00	0
N-7	25 264,90	255	1 624,04	3	39,75	1	27 455,33	2	2 838,39	54	0,00	0
N-6	18 608,96	264	23,80	1	0,00	0	327,52	1	14 891,97	98	0,00	0
N-5	78 244,00	1161	268,41	2	0,00	0	216,15	4	30 118,74	203	898,10	2
N-4	146 510,19	1605	6 493,94	4	0,00	0	0,00	0	56 392,83	514	0,00	0
N-3	213 534,69	2069	4 102,52	16	0,00	0	2 485,82	2	165 233,45	979	2 065,34	3
N-2	339 356,03	3276	6 638,47	28	0,00	0	27 065,93	6	94 368,19	759	418,00	2
N-1	419 587,42	5877	8 538,31	87	0,00	0	2 628,45	10	195 949,08	1950	1 896,00	3
N	2 102 283,53	9879	23 778 028,53	30791	0,00	0	469 636,85	239	2 901 378,71	27959	52 214,44	25
Total	3 383 251,08	24727	23 810 039,98	30940	39,75	1	543 478,68	273	3 486 116,30	32652	57 491,88	35
Dont frais de poursuites	3 765,96		0,00		0,00		0,00		198,79		0,00	

COMpte FINANCIER 2018

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	88,53 8	853,77 17	1 458,24 8	0,00 0	2 400,54 33
N-9	64,08 5	2 546,53 41	3 473,51 18	15 680,84 5	21 764,96 69
N-8	810,64 68	6 385,00 149	5 233,06 21	3 267,16 1	15 695,86 239
N-7	994,68 89	5 628,19 133	5 514,36 27	13 127,67 6	25 264,90 255
N-6	813,48 66	7 448,52 163	6 344,39 32	4 002,57 3	18 608,96 264
N-5	5 029,78 419	28 565,84 656	17 101,15 78	27 547,23 8	78 244,00 1161
N-4	7 409,00 642	34 663,48 814	28 508,88 124	75 928,83 25	146 510,19 1605
N-3	9 380,60 787	45 481,32 1057	41 921,37 177	116 751,40 48	213 534,69 2069
N-2	19 381,13 1553	51 673,03 1291	90 472,61 358	177 829,26 74	339 356,03 3276
N-1	43 578,36 3523	65 078,79 1745	135 271,08 530	175 659,19 79	419 587,42 5877
N	65 714,46 5346	103 986,62 2797	284 566,21 1088	1 648 016,24 648	2 102 283,53 9879
Total	153 264,74 12506	352 311,09 8863	619 864,86 2461	2 257 810,39 897	3 383 251,08 24727
Dont frais de poursuites	444,52	2 058,75	683,61	579,08	3 765,96

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. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

COMpte FINANCIER 2018

ÉTAT RÉCAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Principal

Compte	Montant	% / Charges du titre correspondant par nature (3)	Commentaire
Total des charges			
imputées sur	92 831,29	0,08%	
le compte 67218 (1)			
Total des charges			
imputées sur	62 430,74	0,22%	
le compte 67228 (1)			
n° 9042 (2)	29 692,57		
n° 1518 (2)	9 894,78		
n° 5688 (2)	7 684,45		
n° 7978 (2)	7 273,86		
n° 30855 (2)	4 255,29		
n° 23349 (2)	1 946,68		
n° 2280 (2)	733,63		
n° 674 (2)	547,33		
n° 11759 (2)	402,15		
Total des charges			
imputées sur	0,00	0,00%	
le compte 67238 (1)			

ÉTABLISSEMENT : CHPC

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. EQUEURDREVILLE-HAINNEVILLE

COMpte FINANCIER 2018

ÉTAT RÉCAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

E0

Compte	Montant	% / Charges du titre correspondant par nature (3)	Commentaire
Total des charges			
imputées sur	717,78	0,01%	
le compte 67218 (1)			
Total des charges			
imputées sur	11 274,34	3,60%	
le compte 67228 (1)			
n° 681280 (2)	11 274,34		
Total des charges			
imputées sur	0,00	0,00%	
le compte 67238 (1)			

IIIEME PARTIE :

SIGNATURES

PAGE DES SIGNATURES

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

À **SAINT-LO** le **21 JEN 2019**

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 2018 et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

A *Chantal NIANG*

Comptable public
Responsable de la trésorerie

, le **21/6/19**

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



Thierry Lybl

, le **21/06/19**

050043

TRES. EQUEURDEVILLE-HAINNEVILLE

53900 CHPC

Nombre de pages : 259

FIN DE DOCUMENT