

## **Centre Hospitalier Universitaire de Montpellier**

Exercice clos le 31 décembre 2016

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG Audit



## Centre Hospitalier Universitaire de Montpellier

Exercice clos le 31 décembre 2016

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Membres du Conseil de Surveillance,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'établissement de santé du Centre Hospitalier Universitaire de Montpellier, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le directeur général et visés par le comptable public. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### I. Opinion sur les comptes annuels

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, 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 public de santé à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changements de méthodes comptables, changements d'estimation et corrections d'erreurs » de l'annexe qui expose les conséquences de l'impossibilité d'avoir pu évaluer la provision relative à la Caisse Nationale des Agents des Collectivités Locales (CNRACL) au 31 décembre 2015, point qui avait fait l'objet d'une réserve dans notre rapport sur les comptes de l'exercice 2015 ainsi que sur la note « Circonstances qui empêchent de comparer d'un exercice sur l'autre certains postes » de l'annexe concernant les régularisations opérées au 1<sup>er</sup> janvier 2016 et leur incidence sur les comptes de votre établissement public de santé, et sur la note « Modalités d'évaluation de la dette temps » qui précise les principes retenus pour l'évaluation des passifs sociaux.

## II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, la note « Changements de méthodes comptables, changements d'estimation et corrections d'erreurs » de l'annexe expose les régularisations qui ont été effectuées par imputation sur les capitaux propres d'ouverture.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre établissement public de santé, nous nous sommes assurés du bien-fondé de ces régularisations et de la présentation qui en est faite.

- L'établissement public de santé constitue des provisions ou des charges à payer pour couvrir les engagements existants vis-à-vis de son personnel, comme il est décrit dans les notes « Provisions » et « Modalités d'évaluation de la dette temps provisionnée » de l'annexe.

Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir par sondages les calculs effectués et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction. Nous nous sommes également assurés du bien-fondé de l'information qui en est donnée dans cette note de l'annexe.

- Votre établissement public de santé constitue des dépréciations des créances d'exploitation selon les modalités décrites dans la note « Provisions » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par votre établissement public de santé décrite dans cette note de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondages, l'application de cette approche. Nos travaux nous ont permis de nous assurer du caractère raisonnable de ces estimations. Nous nous sommes également assurés du bien-fondé de l'information qui en est donnée dans cette même note de l'annexe.

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

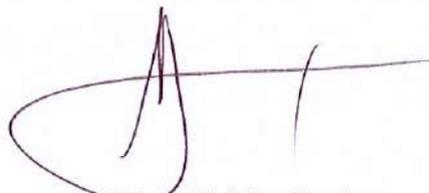
### III. Vérifications et informations spécifiques

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

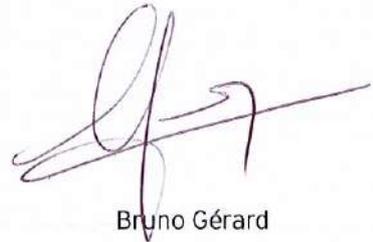
A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de la direction et du comptable public et dans les documents adressés aux membres du conseil de surveillance sur la situation financière et les comptes annuels.

Montpellier et Paris la Défense, le 19 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG Audit



Marie-Thérèse Mercier



Bruno Gérard

IERE PARTIE :

COMPTES ANNUELS

- 1 -

**BILAN**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

## COMpte FINANCIER 2016

## BILAN

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :</b>				
	Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
	Frais d'études, de recherche et développement	1 309 464,07	1 064 485,58	244 978,49	629 099,28
	Concessions et droits similaires, brevet, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	31 832 121,53	22 362 656,25	9 469 465,28	12 675 721,20
	Autres immobilisations incorporelles	3 056 642,11	139 822,86	2 916 819,25	2 987 491,83
	Immobilisations incorporelles en cours	2 285 482,78	0,00	2 285 482,78	211 447,50
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</b>				
	Terrains	44 777 371,93	7 937 383,44	36 839 988,49	36 762 540,29
	Constructions	572 856 300,00	352 182 563,78	220 673 736,22	225 652 061,90
	Installations techniques, matériel et outillage industriel	219 888 752,04	149 331 095,69	70 557 656,35	72 690 980,98
	Autres immobilisations corporelles	60 997 352,41	49 402 341,37	11 595 011,04	12 180 488,55
	Immobilisations corporelles en cours	9 633 887,67	0,00	9 633 887,67	4 910 826,54
	<b>IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	
Immobilisations affectées ou mises à disposition	0,00		0,00	0,00	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES :</b>					
Participations et créances rattachées à des participations	97 751,00	0,00	97 751,00	36 951,00	
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	
Prêts	0,00	0,00	0,00	49 624,00	
Autres	26 841,17	0,00	26 841,17	80 108,17	
<b>TOTAL I</b>	<b>946 761 966,71</b>	<b>582 420 348,97</b>	<b>364 341 617,74</b>	<b>368 867 341,24</b>	

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

## COMPTE FINANCIER 2016

## BILAN

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
CAPITAUX	APPORTS	83 717 297,35	83 687 300,87
	<b>RÉSERVES :</b>		
	Excédents affectés à l'investissement	51 087 108,87	52 905 744,03
	Réserve de trésorerie	24 798 720,61	24 798 720,61
	Réserves de compensation	1 651 016,37	1 651 016,37
	<b>REPORT À NOUVEAU :</b>		
Report à nouveau excédentaire	1 980 534,84	1 764 596,32	
Report à nouveau déficitaire	-61 506 203,43	-57 255 132,80	
PROPRES	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (EXCÉDENT OU DÉFICIT)	8 230 338,67	437 510,89
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	12 051 471,93	10 511 196,72
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	3 510 797,00	3 724 860,00
	DROITS DE L'AFFECTANT	0,00	0,00
	<b>TOTAL I</b>	<b>125 521 082,21</b>	<b>122 225 813,01</b>

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

## COMPTE FINANCIER 2016

## BILAN

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF	<b>STOCKS ET EN-COURS :</b>				
	Matières premières	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres approvisionnements	9 635 683,30	0,00	9 635 683,30	8 491 955,87
	En-cours de production de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Produits	0,00	0,00	0,00	0,00
	Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>CRÉANCES D'EXPLOITATION :</b>				
	Hospitalisés et consultants	11 571 533,39	10 002 596,00	1 568 937,39	4 565 878,71
	Caisse pivot	101 263 166,19		101 263 166,19	89 771 577,81
Autres tiers payants	38 027 143,36		38 027 143,36	38 225 901,67	
Créances irrécouvrables admises en non-valeur	0,00		0,00	0,00	
Autres	1 169 483,07		1 169 483,07	2 546 329,73	
<b>CRÉANCES DIVERSES :</b>	26 962 904,13	0,00	26 962 904,13	20 913 471,19	
<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>DISPONIBILITÉS</b>	661 380,74		661 380,74	754 245,52	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	881 619,52		881 619,52	889 486,99	
	<b>TOTAL II</b>	190 172 913,70	10 002 596,00	180 170 317,70	166 158 847,49
COMPTES DE RÉGULARISATION	CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	0,00		0,00	0,00
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	41 130,00		41 130,00	45 700,00
	DÉPENSES À CLASSER OU RÉGULARISER	20 626,05		20 626,05	125 873,54
	DOTATIONS ATTENDUES	0,00		0,00	0,00
	ÉCARTS DE CONVERSION D'ACTIF	0,00		0,00	0,00
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	1 136 996 636,46	592 422 944,97	544 573 691,49	535 197 762,27

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

## COMPTE FINANCIER 2016

## BILAN

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	PROVISIONS POUR RISQUES	2 679 781,00	5 383 752,00
	PROVISIONS POUR CHARGES	26 905 044,00	21 223 158,00
	<b>TOTAL II</b>	<b>29 584 825,00</b>	<b>26 606 910,00</b>
<b>DETTES</b>	<b>DETTES FINANCIÈRES :</b>		
	Emprunts obligataires	40 000 000,00	40 000 000,00
	Emprunts auprès des établissements de crédit	201 891 967,41	211 357 955,14
	Emprunts et dettes financières divers	2 265 673,89	2 704 874,47
	Crédits et lignes de trésorerie	0,00	19 395,63
	<b>DETTES D'EXPLOITATION :</b>		
	Avances reçues	5 087 283,07	6 081 244,50
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 666 362,26	38 445 871,64
	Dettes fiscales et sociales	53 288 532,99	54 099 968,54
	<b>DETTES DIVERSES :</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 157 621,77	6 204 337,21	
Fonds déposés par les hospitaliers et hébergés	2 186 443,90	1 386 782,46	
Autres	3 257 870,10	948 924,24	
	Produits constatés d'avance	16 359 402,55	18 334 311,55
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>378 161 157,94</b>	<b>379 583 665,38</b>
	RECETTES À CLASSER ET À RÉGULARISER CRÉDIT	11 306 626,34	6 781 373,88
	ÉCART DE CONVERSION PASSIF	0,00	0,00
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>544 573 691,49</b>	<b>535 197 762,27</b>

- 2 -

COMPTE DE RESULTAT DE L'ÉTABLISSEMENT

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

## COMPTE FINANCIER 2016

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues) <sup>1</sup>	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
VENTE DE MARCHANDISES	45 604 614,20	46 188 378,49
PRODUCTION VENDUE	12 221 345,65	12 235 493,23
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	159 708,69	200 393,42
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ	752 577 428,71	729 427 865,33
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	34 447 630,98	32 605 291,48
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	2 558 606,00	3 976 815,68
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	16 993 127,72	16 236 976,96
<b>TOTAL I</b>	<b>864 562 461,95</b>	<b>840 871 214,59</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
ACHATS DE MARCHANDISES	-943 273,23	-97 173,33
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	181 910 043,70	172 268 779,84
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	-1 143 727,43	-45 233,26
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	42 201 772,63	42 200 302,41
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	58 610 999,37	55 379 821,15
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	48 716 025,69	48 046 215,87
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	34 877,20	34 524,06
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	344 446 759,52	342 499 564,56
CHARGES SOCIALES	128 880 311,76	126 845 514,65
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	35 056 658,23	37 961 501,24
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	2 430 693,30	534 410,00
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	1 198 878,00	1 624 019,00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	10 816 710,24	8 893 103,39
<b>TOTAL II</b>	<b>852 216 728,98</b>	<b>836 145 349,58</b>
<b>I- RESULTAT D'EXPLOITATION ( I-II )</b>	<b>12 345 732,97</b>	<b>4 725 865,01</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		

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

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

## COMPTE FINANCIER 2016

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues) <sup>1</sup>	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	0,00	0,00
REVENUS DES VMP, ESCOMPTES	426 113,64	374 440,25
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	426 113,64	374 440,25
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORT ET DÉPRÉCIATIONS	4 570,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	6 590 136,16	7 099 196,04
PERTES DE CHANGE	0,00	0,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	6 594 706,16	7 099 196,04
2- RESULTAT FINANCIER ( III-IV )	-6 168 592,52	-6 724 755,79
3-RESULTAT COURANT ( I-II-III-IV )	6 177 140,45	-1 998 890,78
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	3 371 538,86	2 381 303,77
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	8 807 559,38	11 021 985,42
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	1 154 129,26	1 411 655,26
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	214 063,00	422 404,00
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V	13 547 290,50	15 237 348,45
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	270 793,27	417 700,34
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	10 834 047,43	12 125 105,52
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	389 251,58	258 140,92
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
DOT AUX AMORT ET AUTRES DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00
TOTAL VI	11 494 092,28	12 800 946,78
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V-VI )	2 053 198,22	2 436 401,67

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



- 3 -

**ANNEXE**

- 3.1 -

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE,

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

**PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes sont établis dans le respect des principes comptables, afin de donner une image fidèle du patrimoine et de la situation financière de l'établissement et de garantir la qualité et la compréhension de l'information.

Les principes comptables sont :

- le principe de continuité de l'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.

Les comptes annuels sont établis conformément au référentiel comptable applicable constitué par l'instruction budgétaire et comptable M21.

**Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées au coût historique.

Pour constituer une immobilisation, la dépense doit se rapporter à un élément réunissant trois caractéristiques cumulatives : l'élément doit être identifiable, contrôlé et porteur d'un potentiel de services attendus.

*Entrée dans le patrimoine des immobilisations :*

Les éléments de l'actif immobilisé, à leur entrée dans le patrimoine, sont valorisés ainsi :

- les immobilisations acquises à titre onéreux sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires),
- les immobilisations acquises à titre gratuit sont comptabilisées à leur valeur vénale.

Elles sont comptabilisées pour leur montant hors TVA récupérable.

La méthode d'amortissement est l'amortissement linéaire.

Par simplification et conformément à la tolérance de la M21, les amortissements sont calculés dès le 1er janvier N+1, suivant la date d'acquisition.

L'amortissement linéaire avec prorata temporis à compter de la date d'acquisition ou de mise en service est appliqué sur les actifs d'une valeur brute supérieure à 1 M€.

Une dépréciation est constatée dès que la valeur nette comptable d'un actif s'avère supérieure à sa valeur d'utilité.

L'acquisition de biens répondant aux critères d'immobilisations dont la valeur unitaire est inférieure au seuil de 800 € TTC est imputé au compte de résultat s'ils ne respectent pas l'un des deux critères suivants :

- \* Biens acquis dans le cadre d'une opération majeure d'investissement
- \* Biens faisant l'objet d'un suivi dans l'outil de Gestion de la Maintenance Assistée par Ordinateur (GMAO)

Les opérations de travaux confiées à des tiers sont comptabilisées au fur et à mesure de l'avancement des travaux en immobilisations corporelles en cours. Afin de retracer les dépenses relatives à chacune de ses opérations, un compte spécifique du 23823 est créé pour chaque opération. Au 31 Décembre de l'exercice de mise en service des travaux, les dépenses comptabilisées sur ce compte sont :

- soit intégrées pour la totalité sur la subdivision du compte 213 concerné par le principal de la dépense dans le cadre d'une petite opération de travaux
- soit décomposées et intégrées sur plusieurs comptes du 213 (construction + détails IGAAC : courants forts ou faibles - climatisation - chauffage - ascenseurs... , aménagements de terrains et voiries) dans le cadre d'une grosse opération de travaux

**Stocks**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

**Créances**

Les créances sont valorisées pour leur valeur nominale. Par exception, il est constitué une provision pour dépréciation lorsqu'il existe un risque nettement précisé de constatation d'une créance en non valeur.

**Provisions**

Les provisions constituées conformément à la réglementation portent sur les domaines suivants :

- Le renouvellement des immobilisations. Sont provisionnées à ce titre, les dotations des tutelles ciblées en faveur de l'acquisition d'équipements ou biens immobiliers. Les reprises sont effectuées sur la base des charges d'amortissement qui en découlent.
- Les charges de personnel futures liées à la mise en œuvre du Compte Epargne Temps. Elles sont évaluées en lien avec les directions de personnel (Evaluation nominative de la dette temps).
- Les risques liés aux litiges sur la base d'une liste détaillée et valorisée des différents risques répertoriés par les services des achats et les services juridiques de l'établissement.
- Le reliquat des subventions et financements octroyés avant l'exercice 2012 et non utilisés à ce jour. Ce compte n'est plus doté ; l'objectif étant à terme, l'apurement du compte 158.
- Les provisions pour dépréciation des comptes de tiers. Il est constitué une provision pour dépréciation lorsqu'il existe un risque potentiel d'admission en non-valeur. La valorisation est effectuée en lien avec Monsieur le Trésorier Principal sur la base d'orientations nationales qui prévoient de provisionner 25 % des créances de N-1 non soldées, 50 % de celles de N-2 et 100 % des créances non soldées antérieures à N-2. Toutefois, par dérogation à cette règle, les créances qui présentent un fort risque de non recouvrement quel que soit l'exercice comptable concerné sont provisionnées à 100%

## PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

### Reconnaissance des produits de l'activité hospitalière

Les produits de l'activité hospitalière résultent de la prise en charge par l'assurance maladie, les mutuelles ou assurances privées des patients, voir les patients eux-mêmes, du coût des actes réalisés par l'établissement.

Pour l'activité "MCO" (Médecine, Chirurgie, Obstétrique), la tarification est basée sur une nomenclature tarifaire fixée chaque année par les pouvoirs publics.

Certaines autres activités (urgences, psychiatrie, USLD...) sont rémunérées à l'établissement au travers d'une dotation annuelle globale. Il en est de même pour les missions d'intérêt général et d'aide à la contractualisation (MiGAC).

Les recettes ne sont enregistrées que lorsqu'elles sont exigibles de l'organisme payeur ou du débiteur final.

Pour l'activité T2A de décembre 2016, le montant a été déterminé au regard des éléments constitutifs de l'arrêté de versement de décembre. Par conséquent, il n'a pas été comptabilisé de produits à recevoir.

### Produits à recevoir

Des produits à recevoir sont comptabilisés lorsque des créances de l'exercice n'ont pas pu faire l'objet d'une facturation au véritable créancier, ou lorsqu'une valorisation précise n'a pas pu être établie.

Pour l'exercice 2016, le montant des produits à recevoir est de 12,7 M€ (dont 7,4 M€ au titre des séjours à cheval mis en place en 2014 et 2,5 M€ d'ATU) contre respectivement 14,2 M€, 8,7 M€ et 1,3 M€ en 2015.

A signaler également 1,2 M€ pour les personnels médicaux détachés, 428 k€ de crédits CAF dans le cadre du financement de la crèche, 358 k€ au titre du GIE du Truel, 192 k€ relatifs à la médecine légale, 154 k€ en lien avec le GCS MERRI

### Produits constatés d'avance

Les financements spécifiques encaissés au cours de l'exercice (contrats de recherche, crédits ARS non reconductibles notamment) non consommés au 31/12 sont enregistrés depuis 2012 en Produits Constatés d'Avance (PCA) conformément aux consignes comptables visant à apurer le c/158.

Les PCA comptabilisés au titre de l'exercice 2016 s'élevaient ainsi à 7 194 909 € tous budgets confondus contre 7 141 425,75 € en 2015. A noter par ailleurs l'utilisation en 2016 de 9 169 818 € de PCA comptabilisés de 2012 à 2015 contre 8 837 918,31 € en 2015 (PCA 2012 et 2014).

En cumulé 2012-2016, l'établissement dispose de 16 359 402,55 € de Produits Constatés d'Avance au 31/12/2016 contre 18 334 311,55 € au 31/12/2015.

### Emprunts obligataires remboursables in fine

L'amortissement annuel linéaire des emprunts obligataires remboursables in fine est constaté par anticipation. Il représente 4 305 556 € sur l'exercice 2016.

Cette écriture engendre une diminution apparente du fonds de roulement. Si l'on réintègre le montant des opérations sur capital non échus des emprunts obligataires remboursables in fine au 31/12, le montant du fonds de roulement est de 36 733 863,60 €. L'établissement génère un apport au fond de roulement de 3,8 M€ sur l'exercice 2016.

### Taxe sur la valeur ajoutée

L'établissement est assujéti partiel et redevable partiel.

Il distingue deux activités :

- Activité hospitalière (rétrocessions de médicaments, redevances sur activités libérales, fourniture de repas...)

L'établissement applique un prorata global de déductibilité de 7% sur l'ensemble des dépenses d'investissement et d'exploitation.

- Activité de location d'un bâtiment industriel

Sur l'exercice 2016, la méthode de récupération de la TVA a été modifiée. La méthode dite de l'« affectation de la dépense » est désormais appliquée.

Jusqu'alors un prorata global de déductibilité sur l'ensemble des dépenses d'investissement et d'exploitation était utilisé.

Cette méthode a été appliquée de façon rétroactive sur les exercices 2013 à 2015. L'administration fiscale a procédé au remboursement de 3,9 M€ sur l'exercice 2016.

### Charges à payer

La comptabilisation des charges à payer a pour objet d'intégrer dans le résultat annuel toutes les charges correspondant à des services faits qui n'ont pu être comptabilisés en raison de la non réception par l'ordonnateur de la pièce justificative (facture) à la clôture de l'exercice. En 2016, elles s'élevaient à 13,4 M€.

### Charges constatées d'avance

La comptabilisation des charges constatées d'avance s'applique aux charges relatives aux biens et services dont la fourniture ou la prestation interviendra pour partie sur l'exercice suivant. Elles sont principalement constituées de la maintenance des logiciels et progiciels spécifiques, la maintenance des logiciels à caractère médical, l'assurance multirisques et l'assurance transports. En 2016, les charges constatées d'avance représentent 889 K€.

Etat PF1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022  
NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR  
ETABLISSEMENT : CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2016

## PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

### Modalités d'évaluation de la dette temps provisionnée au c/153

#### l/Personnel médical

La dette temps constatée par statuts au 31/12/2016 est valorisée sur la base de 300 € brut par jour à laquelle un taux de charges patronales, spécifique à chaque statut, a été appliqué en sus. L'évolution 2015/2016 se traduit par une reprise sur provision de 419 398 € de telle sorte que la provision cumulée disponible au 31/12/2016 s'élève à 14 169 758 €.

#### li/Personnel non médical

La dette temps au 31/12/2016 a été valorisée sur la base de 65 € brut pour les agents de catégorie C, 80 € pour ceux de catégorie B et 125 € pour ceux de catégorie A. Un taux de charges différencié par statut a été appliqué en sus. Malgré la mise en paiement opérée en 2015, un complément de provision doit être réalisé pour un montant de 347 247 € afin de couvrir l'intégralité de cette charge. La provision constituée au 31/12/2016 s'élève ainsi à 5 225 503 €.

### Charges refacturées aux CRPA

Plusieurs activités de l'établissement font l'objet d'une gestion au travers d'un budget annexe. Il s'agit de :

- \* Soins de Longue Durée : Budget B,
- \* Médico-social : Budget P,
- \* Ecoles et instituts : Budget C.

Ces activités annexes bénéficient de fournitures ou de services assurés par le budget principal. Afin de garantir le bon rattachement des charges, des facturations sont établies par le budget principal à l'attention des budgets annexes où elles sont comptabilisées en charges (indirectes ou quote-parts).

Le montant 2016 s'élève à 2 486 240 € selon détail ci-après :

1 - Imputation directe lors de la sortie de stock :

- \* Achats stockés : 383 033 €

2 - Mandat sur le budget annexe compensé par un titre de recette au CRPP

- \* Emprunts : 32 292 €
- \* Administration : 705 879 €
- \* Ateliers : 29 095 €
- \* Blanchisserie : 361 363 €
- \* Restauration : 802 305 €
- \* Actes médico-techniques : 172 273 €

### Changements de méthodes comptables, changements d'estimation et corrections d'erreurs

L'exercice 2016 a fait l'objet des corrections d'écritures suivantes :

- Immobilisations (Cf. Décision du Directeur Général du 07/03/2017) :

\* Correction des durées d'amortissement des bâtiments et IGAAC

\* Application de l'arrêté du 10 décembre 2015 relatif à la comptabilisation des travaux de désamiantage : 803 K€ d'actifs acquis sur des exercices antérieurs sortis du patrimoine au 01/01/2016 par correction du bilan en situation nette

\* Application d'un seuil de 800 € TTC dans les critères d'immobilisations : 6,5 M€ d'actifs acquis sur des exercices antérieurs sortis du patrimoine au 01/01/2016 par correction du bilan en situation nette

- Provisions (Cf. Décision du Directeur Général du 31/03/2017) :

Une correction d'écriture est opérée afin de lever la réserve 2015 portant sur les validations CNRACL. Les modalités de calcul ont fait l'objet d'échanges entre la Direction des Ressources Humaines et les commissaires aux comptes. Les 595 dossiers concernés ont ainsi été évalués à hauteur de 4 337 643 €.

L'établissement n'a pas connaissance du dépôt d'un dossier pour lequel il est redevable des contributions au titre d'agent qu'il a employé comme contractuel et/ou titularisé mais dont il n'est plus l'employeur actuel. Aucune provision n'a été constituée pour ces éventuels dossiers, faute d'information suffisante.

Etat PF2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2016

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le CHRU de Montpellier fait partie des premiers établissements à être entrés dans la démarche de certification des comptes. L'année 2016 est la troisième année de certification.

Dans le cadre d'une situation budgétaire contrainte avec la mise en place du plan triennal (2015-2017) qui a pour objectif une économie de 10 milliards d'euros sur les dépenses de santé, le CHU de Montpellier a continué sa trajectoire d'amélioration de sa situation financière avec un excédent de 8,2 M€ sur l'exercice 2016.

Ce résultat a été obtenu par la maîtrise des dépenses (notamment sur la masse salariale) mais également par une forte augmentation de l'activité de soins. Il faut également noter la modification des modalités de facturation de l'activité MCO à l'entité géographique. Ainsi l'alignement des règles sur le secteur privé conduit donc à ce que, désormais et quel que soit le statut juridique de l'établissement, les passages successifs (date d'entrée du 2ème résumé = date de sortie du 1er résumé) d'un même patient dans des unités médicales situées sur des sites géographiques différents, relevant d'une même entité juridique, donnent lieu à la production (et facturation pour le champ MCO) d'autant de séjours que de passages successifs dans des entités géographiques différentes. Ces nouvelles règles ont été introduites dans les guides méthodologiques MCO et SSR 2016.

Comme l'année précédente l'établissement a fourni de gros efforts sur la gestion de son patrimoine. Les durées d'amortissement des composants des bâtiments déterminées en 2015 ont été appliquées sur toutes les immobilisations antérieures à 2015.

Conformément aux recommandations des CAC dans la lettre d'affirmation 2015, l'établissement a procédé à une réactualisation de toutes les provisions par le comité des risques.

Etat PF3

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2016

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

La provision pour risques constituée en 2015 afin de couvrir les charges des ARE a été transférée en provision pour charge à l'ouverture de l'exercice 2016

- 3.2 -

NOTE RELATIVE AUX POSTES DE BILAN

**- 3.2.1 -**

Tableau des immobilisations (état B11)

Tableau des amortissements (état B12)

Variation des capitaux propres et des provisions réglementées (état B13)

Tableau synthétique des provisions pour risques et charges pour risques et charges et dépréciations (état B14)

Tableau synthétique des subventions d'équipement transférables (état B15)

Restes à recouvrer amiable et contentieux (état B16)

Restes à recouvrer amiable et contentieux, au 31 décembre, sur hospitalisés et consultants (état B17)

État de la dette financière à long et moyen terme (état B18)

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

## COMPTE FINANCIER 2016

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
	Solde débiteur			Solde débiteur
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais d'études, de recherche et de développement	2 364 197,00	39 728,16	1 094 461,09	1 309 464,07
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	32 033 259,56	1 724 149,29	1 925 287,32	31 832 121,53
Autres immobilisations incorporelles	3 056 642,11	0,00	0,00	3 056 642,11
Immobilisations incorporelles en cours	211 447,50	2 406 435,33	332 400,05	2 285 482,78
Dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	211 447,50	2 406 435,33	332 400,05	2 285 482,78
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	44 400 553,96	403 724,87	26 906,90	44 777 371,93
Constructions	562 168 640,64	12 163 387,18	1 475 727,82	572 856 300,00
Installations techniques, matériel et outillage industriel	219 376 686,25	15 052 863,59	14 540 797,80	219 888 752,04
Autres immobilisations corporelles	65 080 191,25	3 649 048,10	7 731 886,94	60 997 352,41
Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	4 910 826,54	14 138 201,46	9 415 140,33	9 633 887,67
Dont part investissement- partenariats public- privé	0,00	0,00	0,00	0,00
Dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	4 910 826,54	14 138 201,46	9 415 140,33	9 633 887,67
Immobilisations affectées ou mises à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

## COMPTE FINANCIER 2016

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
	Solde débiteur			Solde débiteur
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées à des participations	36 951,00	60 800,00	0,00	97 751,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	49 624,00	0,00	49 624,00	0,00
Autres	80 108,17	0,00	53 267,00	26 841,17
<b>TOTAL</b>	<b>933 769 127,98</b>	<b>49 638 337,98</b>	<b>36 645 499,25</b>	<b>946 761 966,71</b>

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

## COMPTE FINANCIER 2016

## TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

RUBRIQUES	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
	Solde créditeur			Solde créditeur
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais d'études, de recherche et de développement	1 735 097,72	424 144,81	1 094 756,95	1 064 485,58
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	19 357 538,36	3 009 380,20	4 262,31	22 362 656,25
Autres immobilisations incorporelles	69 150,28	70 672,58	0,00	139 822,86
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	7 638 013,67	299 369,77	0,00	7 937 383,44
Constructions	336 516 578,74	16 062 487,27	396 502,23	352 182 563,78
Installations techniques, matériel et outillage industriel	146 685 705,27	12 179 023,18	9 533 632,76	149 331 095,69
Autres immobilisations corporelles	52 899 702,70	3 779 708,68	7 277 070,01	49 402 341,37
Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>564 901 786,74</b>	<b>35 824 786,49</b>	<b>18 306 224,26</b>	<b>582 420 348,97</b>

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

## COMPTE FINANCIER 2016

## VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

RUBRIQUES	Valeur au début de l'exercice N (avant affectation du résultat de l'exercice N-1)	Valeur à la fin de l'exercice N	Variation à la baisse	Variation à la hausse
	Solde créditeur	Solde créditeur		
<b>Apports</b>	83 687 300,87	83 717 297,35	0,00	29 996,48
<b>Réserves :</b>				
Excédents affectés à l'investissement	52 905 744,03	51 087 108,87	1 818 635,16	0,00
Réserve de trésorerie	24 798 720,61	24 798 720,61		0,00
Réserve de compensation	1 651 016,37	1 651 016,37		0,00
<b>Report à nouveau :</b>				
Repport à nouveau excédentaire	1 764 596,32	1 980 534,84	0,00	215 938,52
Report à nouveau déficitaire	-57 255 132,80	-61 506 203,43	4 251 070,63	0,00
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	437 510,89	8 230 338,67	0,00	7 792 827,78
<b>Subventions d'investissement</b>	10 511 196,72	12 051 471,93	0,00	1 540 275,21

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

## COMPTE FINANCIER 2016

## VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

RUBRIQUES	Valeur au début de l'exercice N (avant affectation du résultat de l'exercice N-1)	Valeur à la fin de l'exercice N	Variation à la baisse	Variation à la hausse
	Solde créditeur	Solde créditeur		
<b>Provisions réglementées :</b>				
- Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	3 724 860,00	3 510 797,00	214 063,00	0,00
- Provisions réglementées pour propre assureur				
- Responsabilités civiles	0,00	0,00		0,00
- Autres	0,00	0,00		0,00
<b>Droits de l'affectant</b>	0,00	0,00		0,00
<b>TOTAL</b>	122 225 813,01	125 521 082,21	6 283 768,79	9 579 037,99
<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES DE L'ANNÉE</b>	////////////////////	////////////////////		3 295 269,20

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

## COMPTE FINANCIER 2016

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

RUBRIQUES	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	Solde créditeur			Solde créditeur
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
C / 151 : Provisions pour risques				
C / 1511 Provisions pour litiges	0,00	0,00	0,00	0,00
C / 1515 Provisions pour pertes de change	0,00	0,00	0,00	0,00
C / 1518 Autres provisions pour risques	5 383 752,00	822 840,00	3 526 811,00	2 679 781,00
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)				
C / 1531 Personnel médical	14 577 829,00	11 327,00	419 398,00	14 169 758,00
C / 1532 Personnel non médical	4 878 256,00	364 711,00	17 464,00	5 225 503,00
C / 157 : Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
C / 1572 Provisions pour gros entretien ou grandes révisions	0,00	0,00	0,00	0,00
C / 158 : Autres provisions pour charges	1 767 073,00	5 822 827,00	80 117,00	7 509 783,00
<b>TOTAL</b>	<b>26 606 910,00</b>	<b>7 021 705,00</b>	<b>4 043 790,00</b>	<b>29 584 825,00</b>

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

## COMPTE FINANCIER 2016

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

RUBRIQUES	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	Solde créditeur			Solde créditeur
<b>Dépréciations autres que comptes financiers</b>				
C / 29 : Dépréciations des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
C / 39 : Dépréciations des stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00	0,00
C / 49 : Dépréciations des comptes de tiers	7 571 902,70	2 606 632,44	175 939,14	10 002 596,00
<b>Dépréciations des comptes financiers</b>				
C / 59 : Dépréciations des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	7 571 902,70	2 606 632,44	175 939,14	10 002 596,00

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

## COMPTE FINANCIER 2016

## TABLEAU SYNTHÉTIQUE DES SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT TRANSFÉRABLES

RUBRIQUES	Subventions au début de l'exercice	Reprises déjà constatées	Montants perçus dans l'exercice et apurement de la subvention	Reprises de l'exercice et apurement de la subvention	Reste à amortir au 31/12
C/ 1311 Etat et Etablissements Nationaux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 13121 Subv equipt – Ecoles et Inst Form Prof	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 13128 Autres	8 940 094,83	3 055 173,30	-200 000,00	547 951,75	5 136 969,78
C/ 1313 Départements	1 359 319,99	760 931,87	0,00	19 900,41	578 487,71
C/ 1314 Communes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1315 Autres collectivités et EPL	3 000 000,00	1 645 163,52	320 000,00	90 137,65	1 584 698,83
C/ 13181 Versts lib-exonération taxe apprentissag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 13182 FMESPP	485 693,00	95 188,12	2 201 067,80	42 188,11	2 549 384,57
C/ 13183 Fonds d'intervention régional (FIR)	300 000,00	49 908,87	60 000,00	55 963,99	254 127,14
C/ 13187 MIGAC	265 300,00	13 602,02	0,00	13 602,02	238 095,96
C/ 13188 Autres subventions	2 484 265,00	703 508,40	39 533,00	110 581,66	1 709 707,94
<b>TOTAL</b>	<b>16 834 672,82</b>	<b>6 323 476,10</b>	<b>2 420 600,80</b>	<b>880 325,59</b>	<b>12 051 471,93</b>

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

## COMPTE FINANCIER 2016

## RESTES À RECOUVRER AMIABLE ET CONTENTIEUX

	Hospitalisés et consultants	Caisses de Sécurité sociale	État	Départements	Autres tiers payants	Autres débiteurs
<b>Amiable</b>	7 495 135,50	111 187 545,48	481 112,27	963 728,79	14 550 706,75	1 303 633,80
<b>Contentieux</b>	4 053 405,89	24 271,92	132,58	699,66	611 089,32	199 672,51
<b>Total</b>	11 548 541,39	111 211 817,40	481 244,85	964 428,45	15 161 796,07	1 503 306,31

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

## COMPTE FINANCIER 2016

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

	Moins de 20,00 Euro	De 20,00 Euro à 100,00 Euro <sup>1</sup>	De 100,00 Euro <sup>2</sup> à 1 000,00 Euro	Plus de 1 000,00 Euro	Total
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant
	Nombre de titres	Nombre de titres	Nombre de titres	Nombre de titres	Nombre de titres
<b>Amiable</b>	256 228,65 22279	1 151 077,46 25518	1 978 127,17 8007	4 109 714,12 1161	7 495 147,40 56965
<b>Contentieux</b>	66 631,69 5692	421 138,04 8803	1 497 237,56 5486	2 068 386,70 685	4 053 393,99 20666
<b>Total</b>	322 860,34 27971	1 572 215,50 34321	3 475 364,73 13493	6 178 100,82 1846	11 548 541,39 77631

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

Etat B18

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT: Centre Hospitalier Universitaire de Montpellier

## COMPTE FINANCIER 2016

## ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

Indiquer le montant global

COMPTES	Balances de sortie N-1	Exercice N		Balances de sortie N
		Masses débitrices	Masses créditrices	
<b>C/163 Emprunts obligataires in fine</b>	40 000 000,00	4 305 556,00	4 305 556,00	40 000 000,00
C/1631 Emprunts obligataires remboursable in fine	29 777 776,00	4 305 556,00		24 472 220,00
C/1632 Opérations sur capital non échu des emprunts obligataires remboursables in fine - anticipation du remboursement en capital	11 222 224,00		4 305 556,00	15 527 760,00
C/1638 Autres emprunts obligataires				
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>	211 357 655,14	35 189 989,73	25 724 002,00	201 891 967,41
C/ 1641 Emprunts en euros	165 548 622,78	14 735 094,10	10 000 000,00	180 813 526,68
C/ 1643 Emprunts en devises				
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	25 809 332,36	20 454 895,63	15 724 002,00	21 078 436,73
C/ 1645 Remboursements temporaires sur emprunt auprès des établissements de crédit				
C/ 16451 Remboursements temporaires sur emprunt en euros				
C/ 16452 Remboursements temporaires sur emprunt en devises				
<b>C/167 Emprunts assortis de conditions particulières</b>	58 285,33	21 343,78		36 941,55
C/ 1673 Prêts de l'Etat				
C/ 1674 Dettes - Partenariats public-privé				
C/ 1675 Autres emprunts obligataires				
C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux				
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie	58 285,33	21 343,78		36 941,55
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières				
<b>C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)</b>				
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)				
<b>TOTAL</b>	<b>251 416 240,47</b>	<b>39 516 889,61</b>	<b>30 029 558,00</b>	<b>241 928 908,96</b>

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

Etat B18

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT: Centre Hospitalier Universitaire de Montpellier

COMPTE FINANCIER 2016

ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

RECAPITULATIF PAR PRETEUR (hors emprunts obligataires in fine)

Prêteur	Encours au 31/12
ARKEA Banque entreprise et institutionnels	2 391 666,73
Banque Postale / Société de Financement Local	23 866 666,73
BNP PARIBAS	5 600 000,06
Caisse des Dépôts et Consignation	62 642 783,81
Caisse Régionale d'Assurance Maladie	36 941,56
Crédit Agricole	25 373 779,86
DEPFA BANK Dublin	5 333 333,32
Groupe Caisse d'Épargne / Crédit Foncier de France	61 683 736,88
Société Générale	15 000 000,01

RECAPITULATIF PAR LIGNE OBLIGATAIRE (ventilation du compte 1631)

Ligne	Prêteur	Durée résiduelle	Type d'indexation
EO2006	Autres	2,33	FIXE
EO2010	Autres	3,25	FIXE
EO2013	Autres	6,08	FIXE
EO2015	Autres	8,92	FIXE

Etat B18

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT: Centre Hospitalier Universitaire de Montpellier

COMPTE FINANCIER 2016

ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

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
2017	19 546 068,89	222 382 840,07
2018	19 939 665,23	202 443 174,84
2019	29 973 506,06	172 469 668,78
2020	24 108 729,53	148 360 939,25
2021	19 157 816,54	129 203 122,70
2022	18 208 731,43	110 994 391,27
2023	37 455 107,67	73 539 283,60
2024	13 771 828,68	59 767 454,92
2025	16 804 853,16	42 962 601,75
2026	10 863 779,11	32 098 822,65
2027	8 630 924,54	23 467 898,11
2028	5 169 493,57	18 298 404,54
2029	2 782 448,06	15 515 956,48
2030	1 961 679,02	13 554 277,46
2031	1 961 679,02	11 592 598,44
2032	1 961 679,02	9 630 919,42
2033	1 836 679,02	7 794 240,40
2034	1 711 679,02	6 082 561,38
2035	1 648 950,63	4 432 610,75
2036	1 010 444,37	3 422 166,38
2037	432 666,68	2 989 499,70
2038	432 666,68	2 556 833,02
2039	432 666,68	2 124 166,34
2040	432 666,68	1 691 499,66
2041	345 666,68	1 345 832,98
2042	316 666,68	1 029 166,30
2043	316 666,68	712 499,62
2044	316 666,68	395 832,94
2045	316 666,68	79 166,26
2046	79 166,26	0,00

\*Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs (donc hors traitement budgétaire des opérations de capital non échues 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)

## COMPTE FINANCIER 2016

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME  
Caractéristiques générales (1)

Indiquer le détail par contrat

	CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT												
	Numéro de contrat	Etablissement de crédit	Date de signature du contrat	Date de consolidation du prêt	Date d'échéance du prêt	Montant nominal contractuel	Type de taux (F, V ou C)	Formule de calcul du taux d'intérêts initial	Taux d'intérêt initial	Taux actuariel initial	Devise	Modalité de remboursement du capital	Périodicité de remboursement du capital
				1			2	3	4		5	6	
<b>C/163 Emprunts obligataires in fine</b>						<b>40 000 000,00</b>							
C/1631 Emprunts obligataires remboursable in fine						<b>28 777 776,00</b>							
EO2009	EO2009	Autres	18/05/2009	20/05/2009	20/05/2019	5 000 000,00	F	FIXE	4,3750	4,3730	EURO	F	
EO2010	EO2010	Autres	27/04/2010	29/04/2010	29/04/2020	2 777 776,00	F	FIXE	3,6250	3,6309	EURO	F	
EO2013	EO2013	Autres	11/02/2013	14/02/2013	14/02/2023	16 000 000,00	F	FIXE	3,6500	3,6484	EURO	F	
EO2015	EO2015	Autres	15/12/2015	29/12/2015	29/12/2025	5 000 000,00	F	FIXE	1,7500	1,7487	EURO	F	
C/1632 Opérations sur capital non échu des emprunts obligataires remboursables in fine - anticipation du remboursement en capital						<b>11 222 224,00</b>							
EO2009	EO2009	Autres	18/05/2009	20/05/2009	20/05/2019	5 000 000,00	F	FIXE	4,3750	4,3730	EURO	F	
EO2010	EO2010	Autres	27/04/2010	29/04/2010	29/04/2020	2 222 224,00	F	FIXE	3,6250	3,6309	EURO	F	
EO2013	EO2013	Autres	11/02/2013	14/02/2013	14/02/2023	4 000 000,00	F	FIXE	3,6500	3,6484	EURO	F	
EO2015	EO2015	Autres	15/12/2015	29/12/2015	29/12/2025	0,00	F	FIXE	1,7500	1,7487	EURO	F	
C/1638 Autres emprunts obligataires													
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>						<b>337 110 256,34</b>							
C/ 1641 Emprunts en euros						<b>254 800 000,00</b>							
610	610	DEPFA BANK Dublin	14/08/2008	01/06/2009	03/06/2024	10 000 000,00	F	FIXE	3,5500	3,6021	EURO	AC	A
700	700	BNP PARIBAS	01/09/2011	29/02/2012	07/05/2027	8 000 000,00	V	EURIBOR03M + 0,70000	0,6930	0,9960	EURO	AC	T
914	914	Crédit Agricole	28/06/2013	09/09/2013	11/09/2028	11 000 000,00	F	FIXE	3,9840	4,0956	EURO	AC	T
0 0022 066 L	0 0022 066 L	Groupe Caisse d'Epargne / Crédit Foncier de France	21/12/2012	30/01/2015	09/01/2028	2 000 000,00	F	FIXE	4,4200	4,4840	EURO	AC	A
0 018645 K	0 018645 K	Groupe Caisse d'Epargne / Crédit Foncier de France	15/05/2012	30/05/2012	30/05/2027	5 000 000,00	F	FIXE	5,1900	5,4063	EURO	AC	T
0 023 071 J	0 023 071 J	Groupe Caisse d'Epargne / Crédit Foncier de France	02/04/2013	19/04/2013	19/04/2033	5 000 000,00	F	FIXE	4,5400	4,7003	EURO	AC	T
0 024 427 T	0 024 427 T	Groupe Caisse d'Epargne / Crédit Foncier de France	28/06/2013	10/07/2013	10/07/2028	15 000 000,00	F	FIXE	3,9600	4,1090	EURO	P	T
0 027 923 T	0 027 923 T	Groupe Caisse d'Epargne / Crédit Foncier de France	20/02/2014	14/03/2014	14/03/2029	4 000 000,00	F	FIXE	3,7800	3,9072	EURO	AC	T
00217139292W	00217139292W	Groupe Caisse d'Epargne / Crédit Foncier de France	04/12/2007	22/01/2008	22/01/2023	10 000 000,00	F	FIXE	4,3600	4,4235	EURO	AC	A

Etat BI9

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT: Centre Hospitalier Universitaire de Montpellier

## COMPTE FINANCIER 2016

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME  
Caractéristiques générales (1)

Indiquer le détail par contrat

CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT													
	Numéro de contrat	Etablissement de crédit	Date de signature du contrat	Date de consolidation du prêt	Date d'échéance du prêt	Montant nominal contractuel	Type de taux (F, V ou C)	Formule de calcul du taux d'intérêts initial	Taux d'intérêt initial	Taux actuariel initial	Devise	Modalité de remboursement du capital	Périodicité de remboursement du capital
				1			2	3	4			5	6
02HZGN014PR	02HZGN014PR	Groupe Caisse d'Epargne / Crédit Foncier de France	22/03/2012	20/04/2012	23/04/2027	1 000 000,00	V	EURIBOR03M + 2,29000	0,2050	2,2587	EURO	P	T
0421 0077789 01	0421 0077789 01	Groupe Caisse d'Epargne / Crédit Foncier de France	05/01/2012	09/02/2012	30/01/2027	3 500 000,00	V	LEP + 1,40000	2,7500	3,2605	EURO	AC	T
1215276	1215276	Groupe Caisse d'Epargne / Crédit Foncier de France	27/01/2012	01/05/2012	01/05/2027	10 000 000,00	V	EURIBOR03M + 1,98000	1,1680	2,2557	EURO	AC	T
1232276	1232276	Groupe Caisse d'Epargne / Crédit Foncier de France	08/10/2012	01/02/2013	01/02/2028	25 000 000,00	V	EURIBOR03M + 2,40000	0,2180	2,5539	EURO	AC	T
16404	16404	Caisse des Dépôts et Consignation	09/11/2004	29/08/2006	29/08/2021	15 000 000,00	F	FIXE	3,9880	4,0463	EURO	AC	A
17292	17292	Caisse des Dépôts et Consignation	29/11/2007	15/02/2008	15/02/2023	5 000 000,00	F	FIXE	4,3700	4,4336	EURO	AC	A
17292	17292	Caisse des Dépôts et Consignation	29/11/2007	25/11/2008	25/11/2023	5 000 000,00	V	TAG03M + 0,09000	1,0000	0,5880	EURO	AC	A
17292	17292	Caisse des Dépôts et Consignation	29/11/2007	25/11/2009	25/11/2023	5 000 000,00	V	EURIBOR12M + 0,21000	1,2330	1,7594	EURO	AC	A
17899	17899	Société Générale	03/08/2009	13/08/2010	13/08/2025	5 000 000,00	V	EURIBOR01M + 0,75000	0,8520	1,1561	EURO	AC	A
5031253	5031253	Caisse des Dépôts et Consignation	20/12/2013	25/11/2014	01/04/2035	2 500 000,00	V	LIVRETA + 1,0000	1,2500	2,2752	EURO	AC	T
A1707554000	A1707554000	Groupe Caisse d'Epargne / Crédit Foncier de France	06/12/2007	01/09/2008	01/09/2023	5 000 000,00	F	FIXE	3,9600	4,0173	EURO	AC	A
A1708579000	A1708579000	Groupe Caisse d'Epargne / Crédit Foncier de France	29/08/2008	25/06/2009	25/06/2024	5 000 000,00	V	TAM + 0,24000	1,0000	0,6870	EURO	AC	A
A17101DW000	A17101DW000	Groupe Caisse d'Epargne / Crédit Foncier de France	29/08/2008	31/08/2011	25/11/2026	20 000 000,00	V	TAM + 0,66000	0,3815	1,0189	EURO	AC	A
A1712006000	A1712006000	Groupe Caisse d'Epargne / Crédit Foncier de France	25/01/2012	03/04/2012	25/02/2027	5 000 000,00	F	FIXE	4,6900	4,7138	EURO	AC	A
A171403S000	A171403S000	Groupe Caisse d'Epargne / Crédit Foncier de France	17/03/2014	21/07/2014	25/07/2029	6 000 000,00	F	FIXE	2,4100	2,4314	EURO	P	T
MIN265926EUR	MIN265926EUR	Société de Financement Local	04/08/2009	19/10/2009	01/11/2024	5 000 000,00	V	EURIBOR03M + 0,50000	1,0000	0,9721	EURO	AC	A
MIN265926EUR	MIN265926EUR	Société de Financement Local	04/08/2009	01/02/2010	01/03/2025	5 000 000,00	V	EURIBOR03M + 0,50000	0,6650	1,0430	EURO	AC	A
MIN265926EUR	MIN265926EUR	Société de Financement Local	04/08/2009	30/08/2010	01/07/2025	5 000 000,00	V	EURIBOR03M + 0,50000	0,7540	0,9737	EURO	AC	A
MON501032EUR	MON501032EUR	Banque Postale / Société de Financement Local	09/10/2014	07/11/2014	01/12/2029	6 000 000,00	F	FIXE	2,6600	2,7176	EURO	AC	T
MON511767EUR	MON511767EUR	Banque Postale / Société de Financement Local	09/12/2016	16/12/2016	01/01/2024	10 000 000,00	F	FIXE	0,4500	0,4785	EURO	AC	T
5031252	5031252	Caisse des Dépôts et Consignation	20/12/2013	30/01/2015	01/04/2036	15 050 000,00	V	LIVRETA + 1,0000	1,0000	2,3227	EURO	AC	T
5031254	5031254	Caisse des Dépôts et Consignation	20/12/2013	25/09/2015	01/01/2041	2 900 000,00	V	LIVRETA + 1,0000	1,2500	2,4459	EURO	AC	T
5031255	5031255	Caisse des Dépôts et Consignation	20/12/2013	05/02/2015	01/01/2046	9 500 000,00	V	LIVRETA + 1,0000	1,0000	2,5007	EURO	AC	T
5031256	5031256	Caisse des Dépôts et Consignation	20/12/2013	24/12/2015	01/04/2036	7 000 000,00	V	LIVRETA + 1,0000	1,2500	2,3652	EURO	AC	T
5031257	5031257	Caisse des Dépôts et Consignation	20/12/2013	24/12/2015	01/04/2036	1 350 000,00	V	LIVRETA + 1,0000	1,2500	2,3682	EURO	AC	T



Etat BI9

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT: Centre Hospitalier Universitaire de Montpellier

## COMPTE FINANCIER 2016

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME  
Caractéristiques générales (1)

Indiquer le détail par contrat

	CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT												
	Numéro de contrat	Etablissement de crédit	Date de signature du contrat	Date de consolidation du prêt	Date d'échéance du prêt	Montant nominal contractuel	Type de taux (F, V ou C)	Formule de calcul du taux d'intérêt initial	Taux d'intérêt initial	Taux actuariel initial	Devise	Modalité de remboursement du capital	Périodicité de remboursement du capital
				1			2	3	4			5	6
C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux													
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie						426 876,00							
800	800	Caisse Régionale d'Assurance Maladie	28/10/1996	30/12/1997	30/12/2017	152 449,02	F	FIXE	0,0000	0,0000	EURO	AC	A
801	801	Caisse Régionale d'Assurance Maladie	24/10/1997	31/12/1998	31/12/2018	236 905,77	F	FIXE	0,0000	0,0000	EURO	AC	A
802	802	Caisse Régionale d'Assurance Maladie	24/10/1997	31/12/1999	31/12/2019	37 521,21	F	FIXE	0,0000	0,0000	EURO	AC	A
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières													
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)													
<b>TOTAL</b>						<b>377 537 132,34</b>							

1: date à partir de laquelle les fonds sont amortis  
2: F: fixe; V: variable; C: complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage)  
3: indiquer la formule entière de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, la référence fixe ou variable du taux d'intérêt à l'origine du contrat (ex. Euribor 3 mois)  
4: pour la première échéance payée, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage  
5: in fine (F), progressif (P), amortissements constants (AC), dégressif (D), variable (V)  
6: annuel (A), trimestriel (T), mensuel (M), semestriel (S)

Etat BI9

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT: Centre Hospitalier Universitaire de Montpellier

## COMPTE FINANCIER 2016

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME  
Caractéristiques générales (2)

Indiquer le détail par contrat

	NIVEAU DE RISQUE (Charte Gisaler) avant couverture		SI RISQUE >= 2A		
	Niveau de risque de l'indice	Niveau de risque de la structure	Date de passage en phase structurée	Date d'échéance de la phase structurée	Formule de calcul du taux d'intérêt de la phase structurée
	(chiffre)	(lettre)	7	8	9
<b>C/163 Emprunts obligataires in fine</b>					
C/1631 Emprunts obligataires remboursable in fine					
EO2009	1	A			
EO2010	1	A			
EO2013	1	A			
EO2015	1	A			
C/1632 Opérations sur capital non échu des emprunts obligataires remboursables in fine - anticipation du remboursement en capital					
EO2009	1	A			
EO2010	1	A			
EO2013	1	A			
EO2015	1	A			
C/1638 Autres emprunts obligataires					
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>					
C/ 1641 Emprunts en euros					
0421 0077789 01	1	A			
MON501032EUR	1	A			
MON511767EUR	1	A			
700	1	A			
1215276	1	A			
1232276	1	A			
5031252	1	A			
5031253	1	A			
5031254	1	A			
5031255	1	A			

Etat B19

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT: Centre Hospitalier Universitaire de Montpellier

## COMpte FINANCIER 2016

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

## Caractéristiques générales (2)

Indiquer le détail par contrat

	NIVEAU DE RISQUE (Charte Giesler) avant couverture		SI RISQUE >= 2A		
	Niveau de risque de l'indice	Niveau de risque de la structure	Date de passage en phase structurée	Date d'échéance de la phase structurée	Formule de calcul du taux d'intérêt de la phase structurée
	(chiffre)	(lettre)	7	8	9
5031256	1	A			
5031257	1	A			
914	1	A			
02HZGN014PR	1	A			
610	1	A			
0 0022 086 L	1	A			
0 018645 K	1	A			
0 023 071 J	1	A			
0 024 427 T	1	A			
0 027 923 T	1	A			
00217139292W	1	A			
A1707554000	1	A			
A1708579000	1	A			
A17101DW000	1	A			
A1712008000	1	A			
A171403S000	1	A			
MIN265926EUR	1	A			
MIN265926EUR	1	A			
MIN265926EUR	1	A			
16404	1	A			
17292	1	A			
17292	1	A			
17292	1	A			
17899	1	A			
C/ 1643 Emprunts en devises					

Etat B19

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT: Centre Hospitalier Universitaire de Montpellier

## COMPTE FINANCIER 2016

**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME**  
**Caractéristiques générales (2)**

Indiquer le détail par contrat

	NIVEAU DE RISQUE (Charte Giesler) avant couverture		SI RISQUE >= 2A		
	Niveau de risque de l'indice	Niveau de risque de la structure	Date de passage en phase structurée	Date d'échéance de la phase structurée	Formule de calcul du taux d'intérêt de la phase structurée
	(chiffre)	(lettre)	7	8	9
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie					
912	1	A			
060055	1	A			
110290	1	A			
CO8114	1	A			
XU00177873	1	A			
XU00177873	1	A			
XU00177873	1	A			
00222082992V - 1	1	A			
00222082992V - 2	1	A			
1 239 951 S	1	A			
C/ 1645 Remboursements temporaires sur emprunt auprès des établissements de crédit					
C/ 16451 Remboursements temporaires sur emprunt en euros					
C/ 16452 Remboursements temporaires sur emprunt en devises					
<b>C/167 Emprunts assortis de conditions particulières</b>					
C/ 1673 Prêts de l'Etat					
C/ 1674 Dettes - Partenariats public-privé					
C/ 1675 Autres emprunts obligataires					
C/ 1678 Prêts des collectivités et établissements publics locaux					

Etat BI9  
 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022  
 NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR  
 ETABLISSEMENT: Centre Hospitalier Universitaire de Montpellier

COMPTE FINANCIER 2016

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME  
 Caractéristiques générales (2)

Indiquer le détail par contrat

	NIVEAU DE RISQUE (Charte Giesler) avant couverture		SI RISQUE >= 2A		
	Niveau de risque de l'indice	Niveau de risque de la structure	Date de passage en phase structurée	Date d'échéance de la phase structurée	Formule de calcul du taux d'intérêt de la phase structurée
	(chiffre)	(lettre)	7	8	9
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie					
800	1	A			
801	1	A			
802	1	A			
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières					
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)					

7 : date de la première échéance payée sur la phase structurée  
 8 : date de la dernière échéance payée sur la phase structurée  
 9 : indiquer la formule entière du calcul du taux en phase structurée

COMPTE FINANCIER 2016

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME  
Caractéristiques générales (3)

Indiquer le détail par contrat

	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/N										
	Annuité de l'exercice		Type de taux (F, V ou C)	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé partiel réalisé sur l'exercice? (si oui, indiquer le montant remboursé)	Valorisation du coût de sortie au 31/12/N	Couverture ? (si oui, indiquer le montant couvert)	Capital restant dû au 31/12/N	Capital restant dû au 31/12/N-1
	Échéance de l'exercice - partie capital	Échéance de l'exercice - partie intérêt									
			10	11	12			13			
<b>C/163 Emprunts obligataires in fine</b>		<b>1 438 250,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 000 000,00</b>	<b>40 000 000,00</b>
C/1631 Emprunts obligataires remboursable in fine		<b>834 367,98</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 472 220,00</b>	<b>28 777 776,00</b>
EO2013	0,00	511 000,00	F	FIXE	3,6500	3,6481	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	16 000 000,00
EO2010	0,00	80 555,48	F	FIXE	3,6250	3,6310	0,00	0,00	0,00	2 222 220,00	2 777 776,00
EO2009	0,00	164 062,50	F	FIXE	4,3750	4,3727	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	5 000 000,00
EO2015	0,00	78 750,00	F	FIXE	1,7500	1,7487	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	5 000 000,00
C/1632 Opérations sur capital non échu des emprunts obligataires remboursables in fine - anticipation du remboursement en capital		<b>601 882,03</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 527 780,00</b>	<b>11 222 224,00</b>
EO2013	0,00	219 000,00	F	FIXE	3,6500	3,6481	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	4 000 000,00
EO2010	0,00	100 694,53	F	FIXE	3,6250	3,6310	0,00	0,00	0,00	2 777 780,00	2 222 224,00
EO2009	0,00	273 437,50	F	FIXE	4,3750	4,3727	0,00	0,00	0,00	6 250 000,00	5 000 000,00
EO2015	0,00	8 750,00	F	FIXE	1,7500	1,7487	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
C/1638 Autres emprunts obligataires											
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>	<b>20 535 093,09</b>	<b>4 566 730,36</b>					<b>14 664 896,64</b>	<b>15 861 937,36</b>	<b>18 333 333,76</b>	<b>201 891 967,40</b>	<b>211 357 955,13</b>
C/ 1641 Emprunts en euros	<b>14 735 094,10</b>	<b>4 091 378,08</b>					<b>0,00</b>	<b>15 210 521,92</b>	<b>13 500 000,07</b>	<b>180 813 528,68</b>	<b>185 548 522,78</b>
610	666 666,67	216 550,00	F	FIXE	3,5500	3,5992	0,00	719 682,11	0,00	5 333 333,32	5 999 999,99
700	533 333,32	30 122,33	V	EURIBOR03M + 0,70000	0,4030	0,9433	0,00	0,00	0,00	5 600 000,06	6 133 333,38
914	733 333,33	367 573,80	F	FIXE	3,9840	4,1009	0,00	1 844 660,87	0,00	8 616 666,66	9 349 999,99
0 0022 066 L	133 333,33	77 877,41	F	FIXE	4,4200	4,4640	0,00	430 888,00	0,00	1 600 000,01	1 733 333,34
0 018645 K	333 333,32	195 646,19	F	FIXE	5,1900	5,3709	0,00	869 979,00	0,00	3 500 000,06	3 833 333,36
0 023 071 J	250 000,00	197 608,23	F	FIXE	4,5400	4,6966	0,00	1 208 054,00	0,00	4 125 000,00	4 375 000,00
0 024 427 T	817 401,04	522 190,55	F	FIXE	3,9600	4,0787	0,00	2 605 409,00	0,00	12 457 069,30	13 274 470,34
0 027 923 T	266 666,68	131 943,00	F	FIXE	3,7800	3,8910	0,00	624 761,00	0,00	3 266 666,63	3 533 333,31
00217139292W	666 666,66	235 762,96	F	FIXE	4,3600	4,4234	0,00	1 053 411,00	0,00	4 686 666,67	5 333 333,33

Etat BI9

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT: Centre Hospitalier Universitaire de Montpellier

## COMPTE FINANCIER 2016

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

## Caractéristiques générales (3)

Indiquer le détail par contrat

	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/N										
	Annuité de l'exercice		Type de taux (F, V ou C)	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé partiel réalisé sur l'exercice? (si oui, indiquer le montant remboursé)	Valorisation du coût de sortie au 31/12/N	Couverture ? (si oui, indiquer le montant couvert)	Capital restant dû au 31/12/N	Capital restant dû au 31/12/N-1
	Échéance de l'exercice - partie capital	Échéance de l'exercice - partie intérêt									
			10	11	12			13			
02HZGN014PR	62 111,31	16 364,30	V	EURIBOR03M + 2.29000	1,9950	2,5387	0,00	91 021,17	0,00	737 341,20	799 452,51
0421 0077789 01	233 333,32	67 243,76	V	LEP + 1,40000	2,6500	3,1339	0,00	71 750,00	0,00	2 391 666,73	2 625 000,05
1215276	666 666,68	134 775,11	V	EURIBOR03M + 1.98000	1,6830	2,2533	0,00	210 000,00	0,00	6 999 999,94	7 666 666,62
1232276	1 666 666,88	444 131,81	V	EURIBOR03M + 2.40000	2,1030	2,7290	0,00	562 500,00	0,00	18 749 999,95	20 416 666,63
16404	1 000 000,00	222 378,86	F	FIXE	3,8600	3,9676	0,00	575 592,52	0,00	5 000 000,00	6 000 000,00
17292	333 333,33	103 016,29	F	FIXE	4,2400	4,3671	0,00	336 200,67	0,00	2 333 333,36	2 666 666,69
17292	309 523,81	561,72	V	TAG03M + 0,09000	4,2400	4,3671	0,00	0,00	2 166 666,66	2 166 666,66	2 476 190,47
17292	357 142,86	46 766,67	V	EURIBOR12M + 0,21000	4,2400	4,3671	0,00	43 449,58	0,00	2 489 999,98	2 857 142,84
17899	333 333,34	31 434,62	V	EURIBOR01M + 0,75000	1,0300	1,0536	0,00	0,00	0,00	3 000 000,01	3 333 333,35
5031253	123 456,80	41 051,02	V	LIVRETA + 1,0000	1,7500	2,4490	0,00	68 519,00	0,00	2 283 950,60	2 407 407,40
A1707554000	333 333,33	0,00	V	TAM + 0,02850	0,0000	0,0233	0,00	0,00	0,00	2 333 333,36	2 666 666,69
A1708579000	333 333,33	1 092,00	V	TAM + 0,24000	0,0364	0,2340	0,00	0,00	0,00	2 666 666,69	3 000 000,02
A17101DW000	1 311 111,11	52 871,87	V	TAM + 0,66000	0,3666	0,8269	0,00	0,00	2 666 666,69	13 111 111,12	14 422 222,23
A1712006000	333 333,33	187 600,00	F	FIXE	4,6900	4,6896	0,00	998 462,00	0,00	3 666 666,68	4 000 000,01
A171403S000	346 513,85	131 323,58	F	FIXE	2,4100	2,4318	0,00	581 792,00	0,00	5 231 889,84	5 578 403,49
MIN265926EUR	333 333,33	9 327,33	V	EURIBOR03M + 0,50000	0,2040	0,5988	0,00	0,00	2 666 666,68	2 666 666,69	3 000 000,02
MIN265926EUR	333 333,33	8 902,08	V	EURIBOR03M + 0,50000	0,2040	0,5988	0,00	0,00	3 000 000,02	3 000 000,02	3 333 333,35
MIN265926EUR	333 333,33	10 647,53	V	EURIBOR03M + 0,50000	0,2040	0,5988	0,00	0,00	3 000 000,02	3 000 000,02	3 333 333,35
MON501032EUR	400 000,00	144 970,00	F	FIXE	2,6600	2,6879	0,00	939 633,00	0,00	5 200 000,00	5 600 000,00
MON511767EUR	0,00	0,00	F	FIXE	0,4500	0,4785	0,00	336 492,00	0,00	10 000 000,00	0,00
5031252	557 407,41	193 825,21	V	LIVRETA + 1,0000	1,7500	2,4760	0,00	434 778,00	0,00	14 492 592,59	15 050 000,00
5031254	97 000,00	37 437,09	V	LIVRETA + 1,0000	1,7500	2,5875	0,00	84 390,00	0,00	2 813 000,00	2 900 000,00
5031255	237 500,01	122 845,18	V	LIVRETA + 1,0000	1,7500	2,6781	0,00	277 675,00	0,00	9 262 499,99	9 500 000,00
5031256	259 259,25	90 151,26	V	LIVRETA + 1,0000	1,7500	2,4760	0,00	202 222,00	0,00	6 740 740,75	7 000 000,00
5031257	50 000,01	17 386,32	V	LIVRETA + 1,0000	1,7500	2,4760	0,00	39 000,00	0,00	1 299 999,99	1 350 000,00

C/ 1643 Emprunts en devises



COMPTE FINANCIER 2016

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME  
 Caractéristiques générales (3)

Indiquer le détail par contrat

	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/N										
	Annuité de l'exercice		Type de taux (F, V ou C)	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé partiel réalisé sur l'exercice? (si oui, indiquer le montant remboursé)	Valorisation du coût de sortie au 31/12/N	Couverture ? (si oui, indiquer le montant couvert)	Capital restant dû au 31/12/N	Capital restant dû au 31/12/N-1
	Échéance de l'exercice - partie capital	Échéance de l'exercice - partie intérêt									
			10	11	12			13			
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie	21 343,78						0,00	0,00	0,00	38 941,56	58 285,34
800	7 622,45	0,00	F	FIXE	0,0000	0,0000	0,00	0,00	0,00	7 622,48	15 244,93
801	11 845,29	0,00	F	FIXE	0,0000	0,0000	0,00	0,00	0,00	23 690,55	35 535,84
802	1 876,04	0,00	F	FIXE	0,0000	0,0000	0,00	0,00	0,00	5 628,53	7 504,57
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières											
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)											
<b>TOTAL</b>	<b>20 566 436,87</b>	<b>5 992 980,36</b>					<b>14 654 896,54</b>	<b>15 861 937,36</b>	<b>18 333 333,75</b>	<b>241 928 908,96</b>	<b>251 416 240,47</b>

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

COMPTE FINANCIER 2016

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME  
 Etats de crédits de trésorerie

Indiquer le détail par contrat

	Número du contrat	Date d'autorisation de la ligne ou de signature du contrat	Durée du contrat (en mois)	Index disponibles au 31/12/N	Montant max. autorisé au 31/12/N	Encours moyen en N	Montant des intérêts remboursés en N	Encours restant dû au 31/12/N
				1		2	3	
<b>C/519 Crédits de trésorerie</b>					<b>49 854 896,64</b>	<b>32 473 895,44</b>	<b>110 301,05</b>	<b>11 014 336,00</b>
<b>C/51931 Ligne de crédits de trésorerie</b>					<b>35 000 000,00</b>	<b>9 204 883,44</b>	<b>110 301,05</b>	<b>0,00</b>
01360247 / 85106108132	01360247 / 85106108132 (LT08)	19/02/2015	12		0,00	191 258,83	4 210,66	0,00
LT-08	LT-08	11/12/2015	12		0,00	2 164 770,49	23 839,57	0,00
2015900995J 00001	2015900995J 00001 (LT09)	01/12/2015	12		0,00	2 608 478,14	30 429,18	0,00
34-00777894CT3CHUMON	34-00777894CT3CHUMON (LT-10)	01/12/2015	12		0,00	2 431 172,13	9 665,30	0,00
01360247 / 85106108132	01360247 / 85106108132 (LT-11)	29/01/2016	12	MOYEURIBOR03M +1,00000	5 000 000,00	1 809 216,85	22 158,34	0,00
3400777894CT4 LT12	3400777894CT4 LT12	22/11/2016	12	MOYEURIBOR03M +0,72000	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2016000849G0001 LT13	2016000849G0001 LT13	22/11/2016	12	EONIA +0,83000	10 000 000,00	0,00	15 000,00	0,00
A1716003 LT14	A1716003 LT14	20/12/2016	12	MOYEURIBOR03M +0,80000	10 000 000,00	0,00	5 000,00	0,00
<b>C/51932 Ligne de crédits de trésorerie liée à un emprunt</b>					<b>14 854 896,64</b>	<b>23 268 802,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 014 336,00</b>
1 239 951 S	1 239 951 S	03/05/2007	180	EONIA EURIBOR01M	5 608 000,00	5 199 735,00	0,00	362 000,00
060056	060056	11/04/2006	180	TAG 3M	1 553 000,00	4 959 987,00	0,00	4 447 000,00
110290	110290	01/09/2011	180	EURIBOR3M	1 158 000,00	5 883 333,00	0,00	6 175 336,00
CO8114	CO8114	25/07/2014	180	FXE	3 468 666,68	3 528 879,00	0,00	0,00
XU00177873	XU00177873	20/12/2004	180	EONIA EURIBOR01M	2 889 229,96	3 715 888,00	0,00	0,00

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

2: encours tirés \* nombre de jours du trage / 365

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

## COMPTE FINANCIER 2016

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

Structure	Indices sous-jacents	Indices zone euro (1)	Indices 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	51					
	% de l'encours	100,00 %					
	Montant en euros	241 928 908,96					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 6 capé	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						

COMPTE FINANCIER 2016

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

Détail des opérations de couverture (1)

Emprunt couvert				Instrument de couverture							
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Capital restant dû au 31/12N	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	Numéro du contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû au 31/12N	Date de début du contrat	Date de fin du contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1		2				3					
Taux fixe (total)											
Taux variable simple (total)	18 333 333,82							18 333 333,76			
17292	2 166 666,66	TAG03M	1A	NATIXIS	2608964M	SWAP	Taux	2 166 666,66	25/11/2010	25/11/2023	1A
A1708579000	2 666 666,69	TAM	1A	Banque Commerciale pour le Marché de l'Entreprise	KTP1005822	SWAP	Taux	2 666 666,69	25/06/2011	25/06/2024	1A
MIN265926EUR	2 666 666,69	EURIBOR03M	1A	Banque Commerciale pour le Marché de l'Entreprise	KYP1005798	SWAP	Taux	2 666 666,68	01/11/2011	01/11/2024	1A
MIN265926EUR	3 000 000,02	EURIBOR03M	1A	Banque Commerciale pour le Marché de l'Entreprise	KTP1005806	SWAP	Taux	3 000 000,02	01/03/2011	03/03/2025	1A
MIN265926EUR	3 000 000,02	EURIBOR03M	1A	Banque Commerciale pour le Marché de l'Entreprise	KTP1005814	SWAP	Taux	3 000 000,02	01/07/2011	01/07/2025	1A
912	2 666 667,00	TAG03M	1A	NATIXIS	2608977M	SWAP	Taux	2 666 667,00	31/07/2010	31/07/2024	1A
00222082992V - 2	2 166 666,74	EURIBOR01M	1A	NATIXIS	2609025M / SW100/10	SWAP	Taux	2 166 666,68	31/12/2010	29/12/2023	1B
Taux complexe (total)											
<b>TOTAL</b>	<b>18 333 333,82</b>							<b>18 333 333,76</b>			

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

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

3 : indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

COMPTE FINANCIER 2016

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME  
**Détail des opérations de couverture (2)**

Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Instrument de couverture (swap de taux)								Instrument de couverture (option)		
	Taux payé				Taux reçu				Niveau de l'option (en taux)	Prime (en taux)	
	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts reçus sur l'exercice		reçues	reçues
1	2	3	4		2	3	4				
Taux fixe (total)											
Taux variable simple (total)				486 136,24				-43 784,68			
17292	F	Fixe	2,4525	61 740,70	V	TAG03M	-0,3510	-7 625,36	0,0000	0,0000	0,0000
A17301DW000	F	Fixe	2,5640	78 202,00	V	TAM	-0,1831	-5 493,00	0,0000	0,0000	0,0000
MIN265926EUR	F	Fixe	2,9145	88 649,39	V	EURIBOR03M	-0,2960	-5 909,33	0,0000	0,0000	0,0000
MIN265926EUR	F	Fixe	2,7500	86 192,13	V	EURIBOR03M	-0,2990	-6 769,22	0,0000	0,0000	0,0000
MIN265926EUR	F	Fixe	2,8580	94 929,39	V	EURIBOR03M	-0,2820	-5 692,71	0,0000	0,0000	0,0000
912	F	Fixe	2,4080	71 392,74	V	TAG03M	-0,3486	-8 502,23	0,0000	0,0000	0,0000
00222082992V - 2	C	Si EURIBOR01M compris entre -100 et 4 alors EURIBOR01M+0.165 Si EURIBOR01M compris entre 4 et 6,5 alors 4+0.165 Si EURIBOR01M compris entre 6,5 et 100 alors EURIBOR01M+0.165	-0,2090	5 029,89	V	EURIBOR01M	-0,3740	-3 792,83	0,0000	0,0000	0,0000
Taux complexe (total)											
<b>TOTAL</b>				<b>486 136,24</b>				<b>-43 784,68</b>			

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



COMPTE FINANCIER 2016

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME  
 Echancier flux de trésorerie

Catégories d'emprunts	Echancier						Total
	1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans	+ 5 ans	
<b>Emprunts non structurés (cotés 1A)</b>	<b>25 379 387,78</b>	<b>26 695 522,18</b>	<b>35 304 494,88</b>	<b>28 630 789,82</b>	<b>23 136 737,14</b>	<b>146 531 694,34</b>	<b>284 678 605,91</b>
Capital	19 546 068,89	19 939 665,23	29 973 506,06	24 108 729,53	19 157 816,54	129 203 122,70	241 928 908,96
Intérêts	5 833 318,87	5 755 856,95	5 330 988,82	4 522 040,29	3 978 920,60	17 328 571,64	42 749 696,95
<b>Emprunts structurés – risque limité (cotés 1B, 2B, 2A, 3A, 3B et 3C)</b>							
Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intérêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Emprunts structurés – risque élevé (non cités ci-dessus)</b>							
Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intérêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Emprunts « hors charte Gissler » (6F)</b>							
Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intérêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL TOUTES CATEGORIES</b>	<b>25 379 387,78</b>	<b>26 695 522,18</b>	<b>35 304 494,88</b>	<b>28 630 789,82</b>	<b>23 136 737,14</b>	<b>146 531 694,34</b>	<b>284 678 605,91</b>
Capital	19 546 068,89	19 939 665,23	29 973 506,06	24 108 729,53	19 157 816,54	129 203 122,70	241 928 908,96
Intérêts	5 833 318,87	5 755 856,95	5 330 988,82	4 522 040,29	3 978 920,60	17 328 571,64	42 749 696,95

ETAT DES PARTICIPATIONS AU 31 DECEMBRE DE L'EXERCICE

Informations administratives et financières	NOMS DES ORGANISMES				
	UNI-HA	HELP	MERRI	E-SANTE LR	CHU de France FINANCE
* Informations relatives à l'organisme (à partir du dernier exercice connu à préciser)				<b>Au 31/12/2015</b>	
FORME JURIDIQUE	Groupement de coopération sanitaire à gestion publique	Groupement de coopération sanitaire	Groupement de coopération sanitaire	Groupement de coopération sanitaire	Groupement de coopération sanitaire
ADRESSE DU SIEGE SOCIAL	9 rue des Tuilleries - 69003 LYON	191 av du Doyen Gaston Giraud - 34000 Montpellier	191 av du Doyen Gaston Giraud - 34000 Montpellier	Le Stratège Concept - bât 1 1300 avenue Albert Einstein 34000 Montpellier	80 rue Brochier 13354 Marseille
NATURE D'ACTIVITE	Administration publique (titulaire) des activités économiques	Developpement de l'activité de soins de dialyse	Plateforme commune de recherche Biomedicale	Mise en place de projets nationaux communs aux établissements de santé publics et privés du Languedoc Roussillon	Collecte de fonds désintermédiés
CAPITAL SOCIAL AU DÉBUT DE L'EXERCICE	81 €	10 000 €	10 000 €	6 650 €	450 000 €
CAPITAL SOCIAL A LA FIN DE L'EXERCICE	67 €	10 000 €	10 000 €	6 750 €	630 000 €
SITUATION FINANCIERE NETTE		319 951 €	10 000 €	8 857 €	728 740 €
CAPITAUX PROPRES AUTRES QUE LE CAPITAL SOCIAL		309 951 €	0 €	408 211 €	98 740 €
MONTANT DE L'ENGOURS DES EMPRUNTS RÉAUSÉS PAR L'ORGANISME	0 €			200 €	0 €
CHIFFRE D'AFFAIRES DE L'EXERCICE	8 221 781 €	2 332 278,46 €	0,00 €	0,00 €	300 671,07 €
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	382 778 €	163 563,42 €	0,00 €	0,00 €	49 388,42 €
AFFECTATION					Report à nouveau
* Informations 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	1 €	4 900 €	5 000 €	50 €	27 000 €
- A LA FIN DE L'EXERCICE	1 €	4 900 €	5 000 €	50 €	37 800 €
QUOTE-PART DE L'EPS					
- AU DÉBUT DE L'EXERCICE	1,64%	49%	50%	0,75%	6%
- A LA FIN DE L'EXERCICE	1,49%	49%	50%	0,74%	6%

Etat BI11  
 ETABLISSEMENT: CHU DE MONTPELLIER  
 NOM DU POSTE COMPTABLE: 034022

COMPTE FINANCIER 2016

EVALUATION ET COMPTABILISATION DES STOCKS

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

CRPP

Compte	Nature des stocks et des en-cours	Stock initial (SI) au 01/01/n	Stock final (SF) au 31/12/n	Ajustement des dépréciations			
		(a)	(b)	Niveau initial des dépréciations au 01/01/n (e)	Reprises des dépréciations existantes (d)	Dépréciations nécessaires au 31/12/N (e)	Niveau final des dépréciations au 31/12/n (f=(c+e)-d)
C/31	<b>Matières premières et fournitures</b>						
C/32	<b>Autres approvisionnements</b>	8 491 955,87		9 635 683,30			
	<i>dont C/321 Produits pharmaceutiques et produits à usage médical</i>	6 639 774,82		7 557 629,81			
C/33	<b>En-cours de production de biens</b>						
C/35	<b>Stocks de produits</b>						
C/37	<b>Stocks de marchandises</b>						
C/38	<b>Autres stocks</b>						
<b>TOTAL</b>		8 491 955,87	0,00	9 635 683,30			

Note sur la comptabilisation des stocks déportés

Le stock dans les unités de soins est suivi (selon les articles) en simple ou double bac.

Dans le cas des stocks gérés en double bac, il est considéré que pour le suivi des quantités en stock à la clôture :

- le deuxième bac est rempli et non utilisé ;

- fin décembre on intègre automatiquement dans la balance la quantité dotée pour les articles en double bac, en faisant un mouvement de retour de sortie de l'UF vers le magasin (négatif pour l'UF et positif pour le magasin) daté du 31/12/N et strictement le même mouvement en sortie du magasin vers l'UF (négatif pour le magasin et positif pour l'UF) daté du 01/01/N+1. Il y a donc valorisation du mouvement par le PMP des balances concernées (soit décembre, soit janvier) et intégration dans les comptes 94 et 602, et donc dans la variation de stock 603.

Au 31/12/2016, le montant afférent à ces doubles bacs est de 569 565,76 €. Pour comparaison, il s'élevait à 576 546,68 € au 31/12/2015.

Etat BI12

ETABLISSEMENT: CHU DE MONTPELLIER

NOM DU POSTE COMPTABLE: 034022

COMPTE FINANCIER 2016

DETAIL ET EVALUATION DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

**NEANT**

- 3.3 -

**NOTE RELATIVE AU COMPTE DE RESULTAT**

**- 3.3.1 -**

Éléments significatifs explicitant les comptes (état CR1)

Etat CR1  
ETABLISSEMENT: CHU DE MONTPELLIER  
NOM DU POSTE COMPTABLE: 034022

## COMPTE FINANCIER 2016

### ELEMENTS SIGNIFICATIFS EXPLICITANT LES COMPTES

L'analyse des produits et des charges ne portera que sur le budget principal ; les produits des activités annexes n'affichant pas d'évolution significative entre 2015 et 2016.

#### Evolution du résultat d'exploitation :

	2015	2016	Ecart	Evolution
Produits d'exploitation	840 871 215	864 562 462	23 691 247	2,82%
Charges d'exploitation	836 145 350	852 216 729	16 071 379	1,92%
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>4 725 865</b>	<b>12 345 733</b>	<b>7 619 868</b>	<b>161,24%</b>

#### Evolution des produits d'exploitation :

La plus forte variation des produits d'exploitation provient de l'augmentation des produits de l'activité de 22,9 M€ (+ 3,19%) qui se répartissent entre une augmentation de la part fixe (MIGAC, DAF et Forfait Annuel) et une hausse des produits de l'activité (Hospitalisations, Activités Externes, Molécules et Dispositif en sus des GHS).

Il faut noter la progression des recettes MIGAC de 4,3 M€ (+ 3,59%). Contrairement à l'année dernière, beaucoup de lignes de crédits ont été réévaluées à la hausse comme à la baisse. Ainsi les principales augmentations concernent le financement des médicaments sous ATU + 4M€, le financement des activités d'urgences (SAMU, SMUR et HéliSMUR) + 2,7 M€, du fait de la mise en place d'une nouvelle modélisation et de l'application de réglementation européenne sur les transports hélicoptérés et le financement des internes +1,7 M€. A l'inverse, la mise en place de la facturation à l'entité géographique a donné lieu à une réfaction des crédits d'Aides à la Contractualisation de -3,8 M€. Le montant des forfaits annuels ont augmenté de 256 K€. La Dotation Annuelle de Financement enregistre une légère hausse 92 K€.

Les recettes liées aux produits des séjours progressent de 14,5 M€ (+ 4,22%) du fait de l'accroissement de l'activité d'hospitalisation mais également du fait de la mise en place de la facturation à l'entité géographique. La valorisation de l'activité externe progresse de 1,9 M€ (+ 4,2%). Les molécules onéreuses (MO) et dispositifs médicaux (DMI) facturés en sus des séjours progressent quant à eux de 3,4 M€ (+ 5,8%).

Les recettes des autres produits de l'activité hospitalière (facturation auprès de l'Assurance Maladie Complémentaire, des autres établissements de santé et des patients étrangers) régressent de 1,6 M€ (- 2,6%). Cette baisse s'explique d'une part du fait d'une baisse des patients étrangers sous conventions internationales et d'autre part du fait de l'augmentation du nombre de patients ayant une prise en charge à 100% (Affection longue Durée, Accident du Travail...).

COMPTE FINANCIER 2016

ELEMENTS SIGNIFICATIFS EXPLICITANT LES COMPTES

Les recettes de vente de marchandises diminuent quant à elles de 584 K€ (- 1,26%). Cette régression est liée d'une part à la baisse du coût des molécules contre l'hépatite C mais également à la modification du calcul du prix de vente qui se fait maintenant sur le prix d'achat.

L'évolution des subventions d'exploitation et participation de 7,14% soit près de 2 M€ s'explique par le financement de nouvelles activités via le Fond d'Intervention Régional (1,4 M€) et par l'augmentation des recettes de la recherche clinique (subvention européenne de 500 K€).

La diminution des reprises de provision de 1,4 M€ s'explique par la variation des provisions pour risque (+ 1,5 M€) et une diminution des reprises pour CET (-2,9M€). En effet suite à la réévaluation des provisions effectuée par le Comité des Risque les montants liés litiges fournisseurs ont été diminués. Suite au remboursement par les services fiscaux de la TVA déductible de 2013 demandée en 2015, l'établissement a effectué une reprise de 0,9 M€ sur ce risque de non recouvrement. Le montant de la reprise de provisions pour le CET du personnel médical a diminuée de 1 M€ par rapport à 2015, celui du PNM a été diminué de 1,8 M€. il ne faut pas oublier que la reprise de 2015 sur le CET du PNM était essentiellement dûe à la campagne de paiement de 2015. La comparaison des reprises de provisions entre les exercices reste difficile à faire car chaque reprise est liée à l'avènement d'une situation particulière.

Evolution des charges d'exploitation :

Les charges d'exploitation progressent de 1,92% soit 16,1 M€.

Les achats stockés progressent de 9,6 M€ (+ 5,6%) dont 5,9 M€ concernent les produits pharmaceutiques (notamment l'achat des médicaments sous ATU mais également les MO et DMI remboursables en sus).

Les dépenses de personnel sont maîtrisées. On constate une évolution de + 0,90% soit 4,7 M€ qui se répartit comme suit :

- Rémunérations et autres charges de personnel + 1,9 M€ (+ 0,6%),
- Charges sociales + 2 M€ (+1,6%),
- Impôts et taxes sur rémunérations + 670 K€ (+1,4%).

La progression des dépenses de personnel (rémunérations et charges) est de 4,6 M€ dont 4,5 M€ sur le budget principal. Les rémunérations varient de 2,5 M€ (soit + 2,87%) pour le personnel médical et dont près de 50% s'explique par l'augmentation du nombre d'internes. La rémunération du personnel non médical baisse de 0,6 M€ (- 0,26%) essentiellement dû au fait de la non reconduction de la mesure de paiement des heures supplémentaires qui a été effectuée sur l'exercice 2015 pour près de 2 M€. Les charges sociales augmentent de 1,9 M€ (+ 1,62%) d'une part par le fait de l'augmentation de l'assiette des rémunérations mais également avec la mise en place du protocole PPCR qui vient fortement augmenter les cotisations retraites du PNM.

Etat CR1  
ETABLISSEMENT: CHU DE MONTPELLIER  
NOM DU POSTE COMPTABLE: 034022

## COMPTE FINANCIER 2016

### ELEMENTS SIGNIFICATIFS EXPLICITANT LES COMPTES

Les services extérieurs et autres sont en augmentation de 5,91% soit 3,2 M€ par rapport à 2015.

Les services extérieurs (chapitre 61) progressent de 734 K€ (maintenance logiciels et progiciels + 449 K€, sécurité incendie + 150 K€).

La sous-traitance à caractère médical (chapitre 611) augmente de 296 K€ en lien avec l'augmentation de l'activité.

La location de matériels biomédicaux (chapitre 6131) augmente de 626 K€ (scanner) et l'entretien réparation de ces matériels (chapitre 6151) diminue de 101 K€.

A noter enfin une forte augmentation + 1,491 M€ des autres services extérieurs (chapitre 62) qui émerge essentiellement sur les transports hélicoptés (+ 1 M€) du fait de la mise en place d'un assistant de vol dans tous les appareils de la région et du fait de l'augmentation du temps de vol de ces machines.

Les autres charges de gestion courante enregistrent une hausse de 1,9 M€ par rapport à 2015. Cette hausse s'explique principalement par l'augmentation des versements de crédits auprès de l'université (remboursement des honoraires pédagogiques (900 K€)) et du GCS ANTIM (500 K€). On constate également une hausse des redevances pour licences de 300 K€.

Les dotations aux dépréciations sur actifs circulant augmentent de 1,9 M€ en lien avec les évaluations de Monsieur le Trésorier Principal.

Les achats non stockés restent stables.

Les autres provisions régressent de 425 K€ en lien avec l'actualisation du comité des risques.

On constate une diminution des achats de marchandises -846 K€ qui s'explique essentiellement une modification de la comptabilisation des remises sur chiffre d'affaire mais également des avoirs par rapport à 2015.

L'évolution de la variation de stock (- 1,1 M€) s'explique essentiellement par le stockage de nouvelles molécules coûteuses incluses dans le livret thérapeutique du CHU (médicaments sous ATU).

Les dotations aux amortissements enregistrent une baisse de 2,9 M€ (- 7,68%). Cette évolution découle principalement de :

- La mise en amortissement de plus de 24,9 M€ de biens acquis ou mis en service sur l'exercice 2015 (+2,9 M€),
- L'application du prorata temporis sur les biens acquis ou mis en service sur l'exercice 2016 d'une valeur brute supérieure à 1 M€ (+132 K€),
- De près de 10,6 M€ d'actifs arrivés en fin d'amortissement en 2015 (-2,5 M€),
- La modification des durées d'amortissement des bâtiments et des IGAAC (-3,7 M€)

COMPTE FINANCIER 2016

ELEMENTS SIGNIFICATIFS EXPLICITANT LES COMPTES

Evolution du résultat financier :

	2015	2016	Ecart	Evolution
Produits financiers	374 440	426 114	51 674	13,80%
Charges financières	7 099 196	6 594 706	-504 490	-7,11%
<b>Résultat financier</b>	<b>-6 724 756</b>	<b>-6 168 592</b>	<b>556 164</b>	<b>-8,27%</b>

Evolution des produits financiers :

La progression des produits financiers est due à l'augmentation des escomptes obtenus + 13,8%.

Evolution des charges financières :

Les charges financières baissent de 7,11% sur l'exercice soit 504 K€, conséquence de :

- Un désendettement de 9,6 M€ sur l'exercice,
- Un risque de taux maîtrisé de la dette (56 % taux fixe / 44% taux variable au 31/12/2016) qui a permis à l'établissement de bénéficier du niveau négatif des taux variables sur près de la moitié de son encours. Le taux moyen de la dette est de 2,54% au 31/12/2016,
- Une politique de gestion active de la dette et d'une gestion de trésorerie « zéro ».

Evolution du résultat courant :

	2015	2016	Ecart	Evolution
Résultat d'exploitation	4 725 865	12 345 733	7 619 868	161,24%
Résultat financier	-6 724 756	-6 168 592	556 164	-8,27%
<b>Résultat courant</b>	<b>-1 998 891</b>	<b>6 177 141</b>	<b>8 176 032</b>	<b>-409,03%</b>

Etat CR1  
ETABLISSEMENT: CHU DE MONTPELLIER  
NOM DU POSTE COMPTABLE: 034022

COMPTE FINANCIER 2016

ELEMENTS SIGNIFICATIFS EXPLICITANT LES COMPTES

Evolution du résultat exceptionnel :

	2015	2016	Ecart	Evolution
Produits exceptionnels	15 237 348	13 547 291	-1 690 057	-11,09%
Charges exceptionnelles	12 800 947	11 494 092	-1 306 855	-10,21%
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>2 436 401</b>	<b>2 053 199</b>	<b>-383 202</b>	<b>-15,73%</b>

Evolution des produits exceptionnels :

Les produits exceptionnels constatent une baisse de 10,88 % soit - 1,7 M€.

Les produits exceptionnels sur opération de gestion des exercices antérieurs baissent de 2,2 M€ (- 19,90%) dont - 2,6 M€ liés aux ré-émissions de titres de recette et + 550 K€ lié aux annulations de mandats sur exercices antérieurs.

Ces baisses sont à mettre en corrélation avec l'évolution des charges exceptionnelles.

Les produits exceptionnels sur opération de gestion de l'exercice progressent de 989 K€ du fait de régularisations de prorata de TVA relatives aux exercices 2014 et 2015.

Enfin, les produits exceptionnels sur opération en capital et les reprises sur provision régressent de 0,4 M€.

Evolution des charges exceptionnelles :

Les charges exceptionnelles enregistrent une baisse de 10,7 % soit 1,3 M€ due principalement à l'évolution des charges exceptionnelles sur exercices antérieurs de - 1,3 M€.

Cette évolution s'explique principalement par :

- La diminution des dépenses liées aux annulations de titres sur exercices antérieurs de 24,99% soit - 2,7 M€, contrepartie de la baisse des recettes de ré-émissions sur exercices antérieurs indiquée précédemment,
- La hausse des charges sur exercices antérieurs à caractère hôtelier et général de 1 M€ qui s'explique essentiellement par le versement à l'université des honoraires pédagogiques pour les maitres de stage des internes pour un montant 0,9 M€.

Evolution du résultat comptable :

	2015	2016	Ecart	Evolution
Résultat courant	-1 998 891	6 177 141	8 176 032	-409,03%
Résultat exceptionnel	2 436 401	2 053 199	-383 202	-15,73%
<b>Résultat Comptable</b>	<b>437 510</b>	<b>8 230 340</b>	<b>7 792 830</b>	<b>1781,18%</b>

- 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)

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

## COMPTE FINANCIER 2016

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

RUBRIQUES	Montant exercice N
<b>C/ 652 Contributions aux GCS et CHT</b>	0,00
<b>C/ 657 Subventions</b>	181 364,00
Dont 6571: Subventions aux associations participant à la vie sociale des usagers	3 300,00
Dont 6578: Autres subventions	178 064,00
<b>TOTAL</b>	181 364,00



- 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

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

COMPTE FINANCIER 2016

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : CHU MONTPELLIER

**ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN  
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
Total										

**NEANT**

Etat A12

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2016

### HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Rubriques	Montant exercice 2016
<b>C/62261 Honoraires commissaires aux comptes</b>	
Audit	273 681,38
<b>TOTAL</b>	<b>273 681,38</b>

Etat AI3

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : CHU MONTPELLIER

## COMPTE FINANCIER 2016

## TABLEAU SYNTHETIQUE DES EFFECTIFS

## TOUS BUDGETS CONFONDUS

T:\Directions\FINANCES\Commun\Compte financier\2016

		ETP moyens au 31/12/2016
Personnel médical	H-U titulaires	97,16
	PH temps plein	382,36
	PH temps partiel	34,41
	Praticiens contractuels renouvelables de droit	55,30
	<b>Sous-total</b>	<b>569,23</b>
	H-U temporaires	67,40
	Praticiens contractuels sans renouvellement de droit	183,18
	Internes	861,42
	Etudiants	794,25
	<b>Sous-total</b>	<b>1 906,25</b>
	<b>Total Personnel médical</b>	<b>2 475,48</b>
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs	833,78
	Personnels des services de soins	4 948,93
	Personnels éducatifs et sociaux	87,16
	Personnels médico-techniques	492,50
	Personnels techniques et ouvriers	891,54
	<b>Sous-total</b>	<b>7 253,91</b>
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	Personnels administratifs	25,25
	Personnels des services de soins	43,67
	Personnels éducatifs et sociaux	
	Personnels médico-techniques	2,39
	Personnels techniques et ouvriers	120,35
	<b>Sous-total</b>	<b>191,66</b>
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	CDD	744,15
	Contrats soumis à disposition particulière	104,14
	Apprentis	6,98
	<b>Sous-total</b>	<b>855,27</b>
	<b>Total Personnel non médical</b>	<b>8 300,84</b>
	<b>TOTAL Personnel médical + Personnel non médical</b>	<b>10 776,32</b>

Totaux		ETP moyens au 31/12/2016
Personnel médical		2 475,48
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires		7 253,91
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée		191,66
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres		855,27
<b>Total</b>		<b>10 776,32</b>

Etat A14

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

COMPTE FINANCIER 2016

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : CHU MONTPELLIER

### **EVENEMENT POSTERIEURS A LA CLOTURE SIGNIFICATIFS**

L'application du prorata temporis pour l'amortissement linéaire de l'ensemble des immobilisations tel que prévu dans l'instruction M21 au 1er janvier 2017.

L'établissement procédera au retraitement des immobilisations de façon rétroactive.

Etat A15

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

COMPTE FINANCIER 2015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : CHU MONTPELLIER

## INFORMATION SUR LES ASPECTS ENVIRONNEMENTAUX

**NEANT**

## Etat ICI

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : CHU MONTPELLIER

## COMpte FINANCIER 2016

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

T:\Directions\FINANCES\Commun\Compte financier\2016\Fiches JJ pour CF TP

RUBRIQUES	A détailler	Montants au début de l'exercice 1	Dotations de l'exercice et corrections d'écritures 2	Reprises de l'exercice et corrections d'écritures 3	Montants à la fin de l'exercice 4=1+2+3	JUSTIFICATIONS	
						Motifs de maintien en stock 5=4-1	Observations : motifs de constitution et de reprise
<b>Provisions réglementées</b>		<b>3 724 860,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>214 063,00 €</b>	<b>3 510 797,00 €</b>		
C/142 : provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		3 724 860,00 €		214 063,00 €	3 510 797,00 €		Ecritures basées sur les financements alloués à ce titre, et leur utilisation en 2016
C/144 : provisions réglementées pour propre assureur		- €	- €	- €	- €		
<i>C/1441 : responsabilité civile</i>					- €		
<i>C/1448 : autres</i>					- €		
<b>Provisions pour risques et charges :</b>		<b>26 606 910,00 €</b>	<b>7 021 705,00 €</b>	<b>4 043 790,00 €</b>	<b>29 584 825,00 €</b>		
C/151 : provisions pour risques		5 383 752,00 €	822 840,00 €	3 526 811,00 €	2 679 781,00 €		
<i>C/1511 : provisions pour litiges</i>							
<i>C/1515 : provisions pour pertes de change</i>							
<i>C/1518 : autres provisions pour risques</i>		5 383 752,00 €	822 840,00 €	3 526 811,00 €	2 679 781,00 €		
Alloc. Retour à l'Emploi		1 485 184,00 €		1 485 184,00 €	- €		
Contentieux de personnel		728 144,00 €	425 813,00 €		1 153 957,00 €		Dont un contentieux très spécifique
Contentieux achats		1 084 078,00 €		962 216,00 €	121 862,00 €		Reconduction du besoin
Respons. civile médicale		176 500,00 €	16 324,00 €		192 824,00 €		Franchises sur dossiers en cours
Incertitudes factu. DIM		261 105,00 €			261 105,00 €		En lien avec contrôle externe T2A
Carences ambulancières		131 816,00 €		131 816,00 €	- €		Evolution de l'activité
TVA déductible		947 595,00 €		947 595,00 €	- €		Démarche auprès du Sec des impôts
Facturations multiples			243 088,00 €		243 088,00 €		
Autres budget II		27 431,00 €			27 431,00 €		Réglementation URSSAF
Gérontopôle Budget B		541 899,00 €			541 899,00 €		Besoin à reconduire
Budget C			137 615,00 €		137 615,00 €		
C/152 : provisions pour risques et charges sur emprunts							

RUBRIQUES	A détailler	Montants au début de l'exercice 1	Dotations de l'exercice et corrections d'écritures 2	Reprises de l'exercice et corrections d'écritures 3	Montants à la fin de l'exercice 4=1+2-3	JUSTIFICATIONS	
						Motifs de maintien en stock 5=4-1	Observations : motifs de constitution et de reprise
C/153 : provisions réglementées pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du compte épargne-temps (CET)	Pers. Med. Budget H Pers. Non Med. Budget H Pers. Med. Budget B Pers. Non Med. Budget B Pers. Med. Budget P Pers. Non Med. Budget P Pers. Non Med. Budget C	19 456 085,00 € 14 323 271,00 € 4 605 127,00 € 119 972,00 € 74 648,00 € 134 586,00 € 30 546,00 € 167 935,00 €	376 038,00 €  364 396,00 €   11 327,00 € 315,00 €	436 862,00 € 405 551,00 €  13 847,00 € 12 298,00 €  945,00 € 4 221,00 €	19 395 261,00 € 13 917 720,00 € 4 969 523,00 € 106 125,00 € 62 350,00 € 145 913,00 € 29 916,00 € 163 714,00 €	Evaluations effectuées en lien avec les directions de personnel concernées	
C/157 : provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices C/1572 : provisions pour gros entretien ou grandes révisions	Travaux	- € - €	- € - €	- € - €	- € - €		
C/158 : autres provisions pour charges	Crédits fléchés et divers Risque amiante Alloc. Retour à l'Emploi Validations CNRACL C R P A B C R P A C	1 767 073,00 € 633 135,00 € 500 000,00 €  605 173,00 € 28 765,00 €	5 822 827,00 €   1 485 184,00 € 4 337 643,00 €	80 117,00 € 2 591,00 € 48 761,00 €  28 765,00 €	7 509 783,00 € 630 544,00 € 500 000,00 € 1 436 423,00 € 4 337 643,00 € 605 173,00 € - €		
<b>Dépréciations autres que comptes financiers :</b> C/29 : dépréciation des immobilisations C/39 : dépréciation des stocks et en-cours		<b>7 571 902,70 €</b>	<b>2 430 693,30 €</b>	<b>- €</b>	<b>10 002 596,00 €</b>	Engagement des dépréciations anticipées par Monsieur le Trésorier de l'établissement.	
C/49 : dépréciation des comptes de tiers	A.N.V.	7 571 902,70 €	2 430 693,30 €	- €	10 002 596,00 €		
<b>Dépréciation des comptes financiers :</b> C/59 : dépréciation des comptes financiers		<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>37 903 672,70 €</b>	<b>9 452 398,30 €</b>	<b>4 257 853,00 €</b>	<b>43 098 218,00 €</b>		

**METHODES UTILISEES POUR LE CALCUL DES AMORTISSEMENTS  
DES IMMOBILISATIONS ENTREES DANS LE PATRIMOINE AU COURS DE L'EXERCICE**

	Méthodes (1)	Durée (2) ou Taux (3)	Observations (4)
<b>Immobilisations</b>			
<b>Batiments</b>			
<i>Bâtiment en dur</i>	Linéaire	Cf. Annexe 3	
<i>Bâtiment préfabriqué et petit bâtiment</i>	Linéaire		
<b>Matériel</b>			
<i>Matériel biomédical</i>	Linéaire	Cf. Annexe 1	
<i>Matériel et logiciel informatiques</i>	Linéaire	Cf. Annexe 2	
<i>Autres matériels et outillages</i>	Linéaire	10 ans	
<i>Automobiles et matériel roulant</i>	Linéaire	5 ans	
<i>Mobilier</i>	Linéaire	10 ans	
<i>Matériel de bureau</i>	Linéaire	10 ans	
<i>Agencements et installations</i>	Linéaire	15 ans	

(1) mode d'amortissement linéaire, dégressif, dégressif à taux décroissant appliqué à une valeur constante, 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

**METHODES UTILISEES POUR LE CALCUL DES AMORTISSEMENTS  
DES IMMOBILISATIONS ENTREES DANS LE PATRIMOINE AU COURS DE L'EXERCICE**

**ANNEXE 1 : MATERIEL BIOMEDICAL**

<b>SECTEUR</b>	<b>DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)</b>
<b>IMAGERIE</b>	
EQUIPEMENT MOBILE DE RADIOGRAPHIE	10
EQUIPEMENT MOBILE DE RADIOSCOPIE	10
STATIFS DE RADIOLOGIE CONVENTIONNELLE	10
STATIFS CARDIO -VASCULAIRES	10
STATIFS DE NEURO-RADIOLOGIE	10
MAMMOGRAPHE	10
SCANNER	7
IRM	7
ECHOGRAPHE	7
GAMMA CAMERA	10
TEP/CT	7
OSTEDEONSITOMETRE X	10
INJECTEUR PRODUIT CONTRASTE	7
CONSOLE TRAITEMENT IMAGE	7
LECTEUR DE PLAQUES PHOTOSTIMULABLES	10
REPROGRAPHE	10
ACTIVIMETRE	10
MATERIEL DE RADIO PROTECTION / STOCKAGE POUR RADIO-ISOTOPE	10
SYSTEME DE DOSIMETRIE	10
<b>EXPLORATION FONCTIONNELLE NEURO</b>	
ELECTROENCEPHALOGAPHE / POTENTIELS EVOQUES /ELECTROMYOGAPHE	10
POLYSOMNOGRAPHE	10
<b>EXPLORATION FONCTIONNELLE CARDIAQUE</b>	
BAIE DE CATHETERISME	10
VELOCIMETRE DOPPLER	10
EPREUVE D'EFFORTS	10
ENREGISTREUR HOLTHER CARDIAQUE	7
<b>EXPLORATION FONCTIONNELLE RESPIRATOIRE</b>	
ANALYSEUR DE GAZ RESPIRATOIRES	10
SPIROMETRE	10
CABINE PLETHYSMOGRAPHIQUE	10

**METHODES UTILISEES POUR LE CALCUL DES AMORTISSEMENTS  
DES IMMOBILISATIONS ENTREES DANS LE PATRIMOINE AU COURS DE L'EXERCICE**

**ANNEXE 1 : MATERIEL BIOMEDICAL (suite)**

<b>SECTEUR</b>	<b>DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)</b>
<b>EXPLORATION FONCTIONNELLE ET EXAMEN ORL</b>	
AUDIOMETRE	10
IMPEDANCEMETRE	10
CABINE AUDIOMETRIQUE	10
TYMPANOMETRE	10
<b>EXPLORATION FONCTIONNELLE OPHTALMOLOGIQUE</b>	
OPHTALMOSCOPE	10
BIOMICROSCOPE OCULAIRE	10
REFRACTOMETRE	10
FOCOMETRE	10
PERIMETRE AUTOMATIQUE	10
POTENTIELS EVOQUES VISUELS	10
ELECTRORETINOGRAPHE	10
UNITE D'EXAMEN OPHTALMOLOGIQUE	10
TONOMETRE	10
PROJECTEUR DE TESTS	10
<b>EXPLORATIONS FONCTIONNELLES DIVERS</b>	
BAIE URODYNAMIQUE	10
PH METRE/MANOMETRE	10
MESURE DU VOLUME VESICAL	5
VIDEONYSTAGMOSCOPE	7
<b>MATERIEL DE LABORATOIRE</b>	
BALANCE DE LABORATOIRE	10
ETUVE DE LABORATOIRE	10
CONGELATEUR DE LABORATOIRE	10
CENTRIFUGEUSE DE LABORATOIRE	7
MICROSCOPE	10
MICROSCOPE ELECTRONIQUE	10
SORBONNE	10
AUTRES PETITS MATERIELS DE LABORATOIRE	7
GROS AUTOMATES DE LABORATOIRES (PRE-ANALYTIQUE / ANALYTIQUE)	7
SPECTROPHOTOMETRE D'ABSORPTION ATOMIQUE	7

**METHODES UTILISEES POUR LE CALCUL DES AMORTISSEMENTS  
DES IMMOBILISATIONS ENTREES DANS LE PATRIMOINE AU COURS DE L'EXERCICE**

**ANNEXE 1 : MATERIEL BIOMEDICAL (suite)**

<b>SECTEUR</b>	<b>DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)</b>
SPECTROMETRE DE MASSE	7
CHROMATOGRAPHE EN PHASE LIQUIDE / PHASE GAZEUSE	10
SPECTROPHOTOMETRE (UV,VISIBLE,IR)	7
SPECTROFLUORIMETRE	7
AUTOMATES DE BIOLOGIE MOLECULAIRE	7
LAVEUR DE CELLULES	7
DISTRIBUTEUR DE PARAFFINE	10
PLATINE A INCLUSION	10
AUTOMATE D'IMMUNO HISTOCHIMIE	7
MICROTOME	10
CRYOMICROTOME	10
AUTOMATE DE COLORATION DE LAMES	10
GRAVEUR DE LABORATOIRE	10
TABLE D'AUTOPSIE	10
<b>MATERIEL D'ANESTHESIE</b>	
CHARIOT D'ANESTHESIE	10
HUMIDIFICATEUR	7
MONITEUR D'OXYGENE(FIO2)	10
RESPIRATEUR D'ANESTHESIE	7
RESPIRATEUR DE REANIMATION	10
ASPIRATEUR MEDICO-CHIRURGICAL	10
POUSSE SERINGUE	7
POMPE A PERFUSION	7
POMPE ACCELERATRICE DE PERFUSION / TRANSFUSION	7
POMPE A NUTRITION ENTERALE	7
POMPE D'AUTO ANALGESIE	7
RECHAUFFEUR DE PERFUSION/TRANSFUSION	7
SYSTEME D AUTOTRANSFUSION	10
DEFIBRILLATEUR	7
STIMULATEUR CARDIAQUE EXTERNE	7
INCUBATEUR	10
TABLE DE REANIMATION NEONATALE	10

**METHODES UTILISEES POUR LE CALCUL DES AMORTISSEMENTS  
DES IMMOBILISATIONS ENTREES DANS LE PATRIMOINE AU COURS DE L'EXERCICE**

**ANNEXE 1 : MATERIEL BIOMEDICAL (suite)**

<b>SECTEUR</b>	<b>DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)</b>
DISPOSITIF DE RECHAUFFEMENT/REFROIDISS PATIENT	10
LAMPE INFRAROUGE RADIANTE	10
MONITEUR DE SURVEILLANCE CARDIO-RESPIRATOIRE COMPACT	10
MONITEUR DE SURVEILLANCE CARDIO-RESPIRATOIRE MODULAIRE	10
POSTE CENTRAL DE SURVEILLANCE	7
CARDIOTOCOGRAPHE	10
TENSIOMETRE AUTOMATIQUE	7
MONITEUR DE SPO2	7
MONITEUR DE DEBIT CARDIAQUE	10
MONITEUR DE NO / NO2 / NOx	10
MONITEUR DE PRESSION INVASIVE	10
MONITEUR DE GAZ HALOGENES	10
MONITEUR DE CURARISATION	7
<b>EQUIPEMENTS DE BLOC OPERATOIRE</b>	
TABLE D'OPERATION	10
TABLE D'ACCOUCHEMENT	7
ECLAIRAGE OPERATOIRE	10
MICROSCOPE OPERATOIRE	10
BISTOURI ELECTRIQUE	10
MODULE ARGON DE BISTOURI	10
BISTOURI A ULTRASONS	10
BISTOURI A PLASMA	10
LASER	10
CRYOCHIRURGIE/CRYOTHERAPIE	10
BRAS DE FIXATION / DISTRIBUTION	10
CHIRURGIE ROBOTISEE	7
CONSOLES MOTEUR CHIRURGICAL	7
PIECES A MAIN	5
MOTEUR CHIRURGICAL	5
PHAKOEMULSIFICATEUR	10
CONSOLE DE CEC	10
POMPE A BALLONNET INTRA-AORTIQUE	10

**METHODES UTILISEES POUR LE CALCUL DES AMORTISSEMENTS  
DES IMMOBILISATIONS ENTREES DANS LE PATRIMOINE AU COURS DE L'EXERCICE**

**ANNEXE 1 : MATERIEL BIOMEDICAL (suite)**

<b>SECTEUR</b>	<b>DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)</b>
<b>EQUIPEMENTS DENTAIRES</b>	
FAUTEUILS ET UNITS DENTAIRES	10
TURBINE DENTAIRE	5
CONTRE ANGLE DENTAIRE	5
MOTEURS DENTAIRES	5
DETARTREUR	5
LAMPE A POLYMERISER	10
MATERIEL PROTHESISTE	10
ENTRETIEN NETTOYAGE DESINFECTION	10
RECUPERATEURS D'AMALGAMES	10
<b>EQUIPEMENTS DE THERAPIE</b>	
GENERATEUR POUR MATELAS ANTI-ESCARRE	7
GENERATEUR / MONITEUR INDIVIDUEL D'HEMODIALYSE	7
MONITEUR EPURATION EXTRARENALE	7
DISTRIBUTEUR DE DIALYSE PERITONEALE	7
MONITEUR D'HEMOFILTRATION/ HEMOPERFUSION	10
LITHOTRITEUR EXTRACORPOREL	10
LITHOTRITEUR ENDOSCOPIQUE	10
SISMOTHERAPIE	10
MATERIEL DE KINESITHERAPIE	10
MATERIEL DE THERAPIES AUXILIAIRES	10
PESE-MALADE	10
LEVE-MALADE	10
<b>ENDOSCOPIE</b>	
VIDEOENDOSCOPE/FIBROSCOPE	5
COLONNE D'ENDOSCOPIE	7
ECHO ENDOSCOPE	7
MODULE DE DESINFECTION ENDOSCOPES	10
MACHINE A LAVER LES ENDOSCOPES	7
ARMOIRE DE STOCKAGE 72H00	7
OPTIQUE RIGIDE	5

**METHODES UTILISEES POUR LE CALCUL DES AMORTISSEMENTS  
DES IMMOBILISATIONS ENTREES DANS LE PATRIMOINE AU COURS DE L'EXERCICE**

**ANNEXE 1 : MATERIEL BIOMEDICAL (fin)**

<b>SECTEUR</b>	<b>DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)</b>
<b>MATERIEL DE STERILISATION</b>	
MACHINE A LAVER LES INSTRUMENTS	10
STERILISATEUR	10
SOUDEUSE DE SACHETS	10
PASTEURISATEUR	10
LAVE-BASSIN	10
LAVE SABOTS	10
NETTOYEUR VAPEUR	10
CABINE DE LAVAGE	10
<b>TESTEURS BIOMEDICAUX</b>	
TESTEUR D'ECG	10
TESTEUR VENTILATEUR	10
TESTEUR PNEUMATIQUE	10
TESTEUR POMPE A PERFUSION	10
TESTEUR DE BISTOURI	10
ANALYSEUR DE CONDUCTIVITE	10
TESTEUR DE SECURITE ELECTRIQUE	10

Etat IC2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

COMPTE FINANCIER 2016

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : CHU MONTPELLIER

**METHODES UTILISEES POUR LE CALCUL DES AMORTISSEMENTS  
DES IMMOBILISATIONS ENTREES DANS LE PATRIMOINE AU COURS DE L'EXERCICE**

**ANNEXE 2 : MATERIEL ET LOGICIEL INFORMATIQUES**

<b>SECTEUR</b>	<b>DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)</b>
<b>SYSTEME</b>	
SERVEUR BAIE	3
DISQUE	3
<b>RESEAU</b>	
WIFI	5
CISCO	5
JARRETIERE	5
CATALYST	5
SWITCH	5
BOITIER FIBRE OPTIQUE	5
<b>TELEPHONIE</b>	
TELEPHONE	3
MOBILITE	3
<b>AOTOCOMMUTATEUR</b>	
TELEPHONIE	10
<b>AUDIOVISUEL</b>	
TELEVISEUR	3
VIDEOPROJECTEUR	3
CAMERA	3
<b>VISIOCONFERENCE</b>	5
<b>RADIOCOMMUNICATION</b>	
ANTENNE	5
LIAISON	5
<b>MICRO</b>	
FIXE	5
UC	5
ECRAN	5
CARTE GRAPHIQUE	5
CARTE VIDEO	5
<b>IMPRIMANTE</b>	3

Etat IC2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

COMPTE FINANCIER 2016

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : CHU MONTPELLIER

**METHODES UTILISEES POUR LE CALCUL DES AMORTISSEMENTS  
DES IMMOBILISATIONS ENTREES DANS LE PATRIMOINE AU COURS DE L'EXERCICE**

**ANNEXE 2 : MATERIEL ET LOGICIEL INFORMATIQUES (suite et fin)**

<b>PORTABLE</b>	
PORTABLE	3
STATION D'ACCUEIL	3
TABLETTE	3
I-PAD	3
<b>PERIPHERIQUE FILAIRE ET NON FILAIRE</b>	
DOUCHETTE	3
DISQUE EXTERNE	3
SCANNETTE WIFI	3
DICTAPHONE + KIT TRANSCRIPTION	3
SCANNER	3
<b>MOBILIER INFORMATIQUE (IPSOINS)</b>	
CHARIOT	10
BRAS	10
<b>LOGICIEL</b>	5

**METHODES UTILISEES POUR LE CALCUL DES AMORTISSEMENTS  
DES IMMOBILISATIONS ENTREES DANS LE PATRIMOINE AU COURS DE L'EXERCICE**

**ANNEXE 3 : BATIMENTS, AGENCEMENTS ET INSTALLATIONS**

COMPOSANTS	DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)
VRD - TERRASSEMENT	40
ESPACES VERTS	20
GROS ŒUVRE - STRUCTURE METALLIQUE	40
ETANCHEITE - ISOLATION PAR L'EXTERIEUR - BARDAGE	20
MENUISERIE EXTERIEURE - OCCULTATION	20
SERRURERIE - PORTES METALLIQUES - BRISE SOLEIL	20
CLOISONS - DOUBLAGE - FAUX-PLAFONDS	20
MENUISERIES INTERIEURES	20
SIGNAL ETIQUETAGE	10
REVETEMENTS SOLS (COULE, SCELLE, COLLE...)	15
PEINTURES ET REVETEMENTS MURAUX	10
ELECTRICITE COURANTS FORTS BASSE TENSION	17
ELECTRICITE COURANTS FORTS HAUTE TENSION - CENTRALE DE SECOURS	20
ELECTRICITE COURANTS FAIBLES VDI, SURETE, CONTRÔLE D'ACCÈS, SECURITE INCENDIE	12
PLÔMBERIE SANITAIRE	15
CHAUFFAGE, VENTILATION, CLIMATISATION	20
APPAREILS ELEVATEURS	20
FLUIDES MEDICAUX ET SPECIAUX	20
MANUTENTION LOURDE AUTOMATISEE (AGV)	15
MANUTENTION LEGERE AUTOMATISEE - PNEUMATIQUE	20
IGAAC INSTALLATIONS TECHNIQUES ET AGENCEMENTS DES BATIMENTS	15
IGAAC INSTALLATIONS TECHNIQUES A COMPOSANTES ELECTRONIQUES ET INFORMATIQUES INDUSTRIELLES	7
PRE-FABRIQUES - PETITS BATIMENTS	20

**Etat IC3**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : CHU MONTPELLIER

**COMPTE FINANCIER 2016**

**Détail et évaluation des valeurs mobilières de placement**

	A détailler (*)	Situation des VMP à l'ouverture de l'exercice n			Situation des VMP à la clôture de l'exercice n			Test sur dépréciations			Ajustement des dépréciations			
		Valeur unitaire comptable à l'ouverture de l'exercice (a)	Quantité (b)	Montant à l'ouverture de l'exercice (c=axb)	Valeur unitaire comptable à la clôture de l'exercice (d)	Quantité (e)	Montant à la clôture de l'exercice (f=dxc)	Valeur actuelle des VMP à la clôture de l'exercice** (g)	Moins value latente (h=f-g)	Plus value latente (i=g-h)	Niveau des dépréciations au 01/01/n (j)	Reprises des dépréciations existantes (k)	Constatation des dépréciations nécessaires (l)	Niveau des dépréciations au 31/12/n (m=(j+l)-k)
<b>Comptes</b>	Titres													
C/506 Obligations	-													
C/507 Bons du Trésor	-													
C/508 Autres valeurs mobilières et créances assimilées	-													
<b>TOTAL</b>														

(\*) à détailler par titre

(\*\*) La valeur actuelle est égale à la valeur de marché si l'établissement décidait de céder ce titre au 31/12/n.

**NEANT**

**Etat IC4**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : CHU MONTPELLIER

**COMPTE FINANCIER 2016****ETAT DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ET DES CONTRIBUTIONS ACCORDEES PAR L'ETABLISSEMENT**

T:\Directions\FINANCES\Communi\Compte financier\2016

Bénéficiaires	Objet de la subvention	Montant versé
Association "Vie et Animation pour personnes âgées"	Reconduction des subventions annuelles de fonctionnement d'associations intervenant sur l'établissement	3 300,00 €
Association Sportive et Culturelle Hospitalière		7 500,00 €
Association Amis de la Bibliothèque des Hôpitaux		4 000,00 €
INSERM	Participation du CHU à l'achat de panneaux signalétiques	2 000,00 €
Fond de coopération scientifique infectiopôle Sud	Subventions de recherche clinique	50 000,00 €
Institut du Cancer de Montpellier		85 324,00 €
Institut Bergonie		29 240,00 €
TOTAL DU COMPTE 657		<b>181 364,00 €</b>

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

## COMPTE FINANCIER 2016

## RESTES À RECOUVRER DES EXERCICES COURANTS ET ANTÉRIEURS

Exercices	Hospitalisés et consultants		Caisses de sécurité sociale		État		Départements		Autres tiers payant		Autres débiteurs	
	Solde débiteur	Nombre de titres	Solde débiteur	Nombre de titres	Solde débiteur	Nombre de titres	Solde débiteur	Nombre de titres	Solde débiteur	Nombre de titres	Solde débiteur	Nombre de titres
N-10 et antérieurs	79 356,40	194	0,00	0	0,00	0	0,00	0	4,64	1	0,00	0
N-9	51 258,74	489	0,00	0	0,00	0	0,00	0	4,00	1	0,00	0
N-8	103 672,69	1220	850,77	5	0,00	0	269,44	2	25 596,95	110	1 184,00	1
N-7	160 023,98	1887	5 599,32	7	0,00	0	0,00	0	14 064,02	147	0,00	0
N-6	256 761,24	2822	5 600,00	3	305,94	5	695,66	2	40 051,36	345	0,00	0
N-5	390 906,58	3835	12 141,03	12	548,21	12	0,00	0	167 866,36	928	191 992,80	4
N-4	753 309,40	5528	239,50	8	2 988,30	15	68,85	3	309 387,48	1868	15 041,05	51
N-3	955 299,72	7710	52 382,45	866	33 762,13	50	0,00	0	470 792,68	6268	8 986,83	21
N-2	1 655 502,49	9702	671 431,42	6473	25 734,83	68	1,60	1	1 358 796,16	11106	23 904,40	46
N-1	2 276 846,03	13304	3 011 207,78	22355	186 647,52	4589	27 843,35	3	2 061 457,81	17805	62 451,77	114
N	4 865 604,12	30860	107 452 365,13	87130	231 257,92	360	935 549,55	141	10 713 774,61	80276	1 199 745,46	2561
Total	11 548 541,39	77551	111 211 817,40	116859	481 244,85	5099	964 428,45	152	15 161 796,07	118855	1 503 306,31	2798
Dont frais de poursuites	54 229,85		0,00		27,10		0,00		72,50		0,00	

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

## COMPTE FINANCIER 2016

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

Exercices	Moins de 20,00 Euro	De 20,00 Euro à 100,00 Euro <sup>1</sup>	De 100,00 Euro <sup>2</sup> à 1 000,00 Euro	Plus de 1 000,00 Euro	Total	
	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres
N-10 et antérieurs	373,84 41	3 917,04 84	17 688,00 52	57 377,52 17	79 356,40 194	
N-9	1 327,47 129	12 481,81 265	24 909,24 88	12 540,22 7	51 258,74 489	
N-8	4 010,99 346	34 721,42 712	41 799,40 151	23 140,88 11	103 672,69 1220	
N-7	6 124,46 529	52 058,88 1048	71 927,98 294	29 912,66 16	160 023,98 1887	
N-6	8 674,56 744	78 049,57 1520	125 305,98 537	44 731,13 21	256 761,24 2822	
N-5	12 396,77 1087	94 150,92 1926	188 175,47 771	96 183,42 51	390 906,58 3835	
N-4	16 826,73 1404	142 570,38 2815	293 090,34 1179	300 821,95 130	753 309,40 5528	
N-3	25 807,31 2168	188 317,89 3820	372 020,54 1564	369 153,98 158	955 299,72 7710	
N-2	34 999,86 2934	216 165,07 4623	458 578,48 1854	945 759,08 291	1 655 502,49 9702	
N-1	51 305,32 4440	277 758,36 6113	626 438,73 2424	1 321 343,62 327	2 276 846,03 13304	
N	161 007,97 14070	472 029,22 11395	1 255 430,57 4579	2 977 136,36 816	4 865 604,12 30860	
<b>Total</b>	322 855,28 27892	1 572 220,56 34321	3 475 364,73 13493	6 178 100,82 1845	11 548 541,39 77551	
<b>Dont frais de poursuites</b>	3 527,98	29 845,37	13 577,88	7 278,62	54 229,85	

1 hors pièces de recouvrement égales à 100

2 y compris les pièces de recouvrement égales à 100

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

## COMPTE FINANCIER 2016

## ÉTAT RÉCAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

## Principal

Compte	Montant	% / Charges du titre correspondant par nature (3)	Commentaire
Total des charges			
imputées sur	378 921,06	0,07%	
le compte 67218 (1)			
Total des charges			
imputées sur	151 920,83	0,07%	
le compte 67228 (1)			
n° 122086 (2)	10 980,90		
n° 122085 (2)	10 980,90		
n° 8780 (2)	10 567,09		
n° 18940 (2)	9 582,32		
n° 38710 (2)	7 471,51		
n° 12768 (2)	6 750,00		
n° 6128 (2)	5 218,40		
n° 18531 (2)	4 293,34		
n° 29182 (2)	4 037,31		
n° 114593 (2)	3 968,19		
Total des charges			
imputées sur	1 516 279,23	2,13%	
le compte 67238 (1)			
n° 110228 (2)	871 260,00		
n° 110229 (2)	117 086,00		
n° 110227 (2)	94 500,00		
n° 110061 (2)	60 102,80		
n° 48949 (2)	51 548,76		
n° 110058 (2)	35 932,00		









