

Centre Hospitalier Universitaire de Montpellier

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Centre Hospitalier Universitaire de Montpellier

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Membres du Conseil de Surveillance de l'établissement Centre Hospitalier Universitaire de Montpellier,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil de surveillance, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'établissement Centre Hospitalier Universitaire de Montpellier relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard du référentiel comptable applicable constitué par l'instruction budgétaire et comptable M21, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'établissement à la fin de cet exercice.

L'opinion formulée ci-dessus est cohérente avec le contenu de notre rapport au comité d'audit.

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par l'article 5, paragraphe 1, du règlement (UE) n° 537/2014 ou par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Circonstances qui empêchent de comparer d'un exercice sur l'autre certains postes » concernant la sortie en masse d'actifs immobilisés pour un montant total de M€ 20,7.

Justification des appréciations - Points clés de l'audit

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les points clés de l'audit relatifs aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ces risques.

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

■ Valorisation des recettes de l'activité « séjours » afférentes à l'activité « soins » (T2A)

Les recettes de l'activité séjours correspondent aux facturations des séjours d'hospitalisation émises envers l'assurance maladie, les mutuelles et les patients le cas échéant. Elles représentent 52,8 % des produits d'exploitation enregistrés au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018. Ces recettes sont calculées selon le cadre réglementaire de financement à l'activité (T2A).

Risque identifié	Notre réponse
<p>La fiabilité des recettes comptabilisées liées aux séjours dépend i) de la complétude des éléments constitutifs du dossier de séjour d'hospitalisation renseigné par les services et ii) de la correcte application à ces éléments, sous la responsabilité du département d'information médicale (DIM), de règles de codage spécifiques définies principalement dans le référentiel universel CIM-10.</p> <p>Le Plan d'Assurance Qualité (PAQ), élaboré par le DIM, recense les risques et les procédures de contrôle mises en œuvre. La correcte valorisation des recettes liées aux séjours repose essentiellement sur l'adéquation de la conception du PAQ et sur l'efficacité de son fonctionnement. Dans ce contexte, nous avons estimé le risque portant sur la valorisation des recettes liées aux séjours comme un point clé de l'audit.</p>	<p>Nous avons effectué un examen critique des risques mis en évidence par le DIM de l'établissement et évalué l'adéquation du PAQ qui vise à les couvrir. Pour ce faire, nous avons eu recours à un expert externe Médecin de l'Information Médicale (MIM) qui nous a assisté dans la réalisation des travaux suivants :</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ prendre connaissance de l'environnement de contrôle des processus pilotés par le Département d'Information Médicale (organisation, équipe, outils) ; ▶ apprécier l'adéquation des contrôles prévus par le PAQ avec les risques identifiés ; ▶ pour une sélection de dossiers contrôlés par le DIM de l'établissement, réexécuter les contrôles prévus par le PAQ, vérifier la traçabilité des contrôles du DIM, et comparer les résultats obtenus aux conclusions du DIM de l'établissement.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du directeur général et du comptable public et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil de surveillance.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

■ Désignation du commissaire aux comptes

Nous avons été nommés commissaire aux comptes de l'établissement Centre Hospitalier Universitaire de Nîmes par votre conseil de surveillance du 12 juin 2014.

Au 31 décembre 2018, nous étions dans la cinquième année de notre mission sans interruption.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément au référentiel comptable applicable constitué par l'instruction budgétaire et comptable M21, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Il incombe au comité d'audit de suivre le processus d'élaboration de l'information financière et de suivre l'efficacité des systèmes de contrôle interne et de gestion des risques, ainsi que le cas échéant de l'audit interne, en ce qui concerne les procédures relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le directeur général et visés par le comptable public.

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

■ Objectif et démarche d'audit

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de

systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

En outre :

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

■ Rapport au comité d'audit

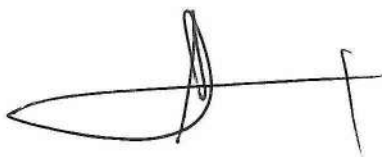
Nous remettons au comité d'audit un rapport qui présente notamment l'étendue des travaux d'audit et le programme de travail mis en œuvre, ainsi que les conclusions découlant de nos travaux. Nous portons également à sa connaissance, le cas échéant, les faiblesses significatives du contrôle interne que nous avons identifiées pour ce qui concerne les procédures relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière.

Parmi les éléments communiqués dans le rapport au comité d'audit figurent les risques d'anomalies significatives, que nous jugeons avoir été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice et qui constituent de ce fait les points clés de l'audit, qu'il nous appartient de décrire dans le présent rapport.

Nous fournissons également au comité d'audit la déclaration prévue par l'article 6 du règlement (UE) n° 537-2014 confirmant notre indépendance, au sens des règles applicables en France telles qu'elles sont fixées notamment par les articles L. 822-10 à L. 822-14 du Code de commerce et dans le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes. Le cas échéant, nous nous entretenons avec le comité d'audit des risques pesant sur notre indépendance et des mesures de sauvegarde appliquées.

Montpellier, le 14 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



Marie-Thérèse Mercier

IERE PARTIE :

COMPTES ANNUELS

- 1 -

BILAN

État BI

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER



GED

COMPTE FINANCIER 2018

BILAN

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
	Frais d'études, de recherche et développement	123 174,89	7 346,09	115 828,80	1 469,25
	Contributions aux investissements communs des GHT	0,00	0,00	0,00	0,00
	Concessions et droits similaires, brevet, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	27 255 559,58	20 217 595,01	7 037 964,57	6 702 101,75
	Autres immobilisations incorporelles	3 072 830,16	281 605,53	2 791 224,63	2 862 334,72
	Immobilisations incorporelles en cours	2 051 675,61	1 921 025,00	130 650,61	731 460,86
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	Terrains	44 706 373,95	8 574 396,48	36 131 977,47	36 228 932,95
	Constructions	599 213 535,09	384 761 281,35	214 452 253,74	217 740 647,36
IMMOBILISÉ	Installations techniques, matériel et outillage industriel	210 678 600,44	145 700 651,14	64 977 949,30	69 870 968,57
	Autres immobilisations corporelles	55 277 289,87	46 652 557,26	8 624 732,61	8 908 102,31
	Immobilisations corporelles en cours	14 952 126,34	0,00	14 952 126,34	11 284 541,55
	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
	Immobilisations affectées ou mises à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES :				
	Participations et créances rattachées à des participations	113 751,00	0,00	113 751,00	98 751,00
	Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
	Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres	27 141,17	0,00	27 141,17	27 141,17
TOTAL I		957 472 058,10	608 116 457,86	349 355 600,24	354 456 451,49

État BI

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER



GED

COMPTE FINANCIER 2018

BILAN

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF	STOCKS ET EN-COURS :				
	Matières premières	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres approvisionnements	11 207 607,60	0,00	11 207 607,60	10 614 760,79
	En-cours de production de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Produits	0,00	0,00	0,00	0,00
	Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
	CRÉANCES D'EXPLOITATION :				
	Hospitalisés et consultants	11 722 294,58	12 302 848,15	-580 553,57	-172 881,94
	Caisse pivot	108 124 876,29		108 124 876,29	116 393 492,56
CIRCULANT	Autres tiers payants	40 279 852,85		40 279 852,85	41 258 897,88
	Créances irrécouvrables admises en non-valeur	0,00		0,00	0,00
	Autres	1 301 680,11		1 301 680,11	1 138 120,14
	CRÉANCES DIVERSES :	27 497 470,09	0,00	27 497 470,09	27 223 547,34
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00
	DISPONIBILITÉS	2 762 472,60		2 762 472,60	5 841 658,81
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	854 432,79		854 432,79	762 050,82
	TOTAL II	203 750 686,91	12 302 848,15	191 447 838,76	203 059 646,40
	CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	0,00		0,00	0,00
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	31 990,00		31 990,00	36 560,00
COMPTES DE RÉGULARISATION	DÉPENSES À CLASSER OU RÉGULARISER	2 519 682,49		2 519 682,49	50 671,93
	DOTATIONS ATTENDUES	0,00		0,00	0,00
	ÉCARTS DE CONVERSION D'ACTIF	0,00		0,00	0,00
	TOTAL GÉNÉRAL	1 163 774 417,50	620 419 306,01	543 355 111,49	557 603 329,82

État BI

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER



GED

COMPTE FINANCIER 2018

BILAN

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
CAPITAUX	APPORTS	83 879 911,35	83 730 255,59
	RÉSERVES :		
	Excédents affectés à l'investissement	45 469 768,11	45 469 768,11
	Réserve de trésorerie	24 798 720,61	24 798 720,61
	Réserves de compensation	1 651 016,37	1 651 016,37
	REPORT À NOUVEAU :		
	Report à nouveau excédentaire	2 598 623,08	2 248 552,76
	Report à nouveau déficitaire	-51 536 631,52	-52 702 150,25
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (EXCÉDENT OU DÉFICIT)	3 202 655,31	1 515 589,05
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	13 430 719,16	12 393 743,06
PROPRES	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	3 086 870,00	3 379 517,00
	DROITS DE L'AFFECTANT	0,00	0,00
	TOTAL I	126 581 652,47	122 485 012,30

État BI

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER



GED

COMPTE FINANCIER 2018

BILAN

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS POUR RISQUES	2 245 167,62	3 400 789,00
	PROVISIONS POUR CHARGES	26 137 405,18	28 498 641,82
	TOTAL II	28 382 572,80	31 899 430,82
DETTES	DETTES FINANCIÈRES :		
	Emprunts obligataires	40 000 000,00	40 000 000,00
	Emprunts auprès des établissements de crédit	175 817 135,55	198 972 030,90
	Emprunts et dettes financières divers	2 023 134,04	2 167 696,55
	Crédits et lignes de trésorerie	11 517 057,43	15 593 965,88
	DETTES D'EXPLOITATION :		
	Avances reçues	5 158 184,34	6 642 425,16
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 826 740,76	46 091 981,49
	Dettes fiscales et sociales	55 385 964,23	55 951 788,26
	DETTES DIVERSES :		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 485 161,62	6 440 777,10
	Fonds déposés par les hospitaliers et hébergés	1 621 143,88	1 557 889,49
	Autres	1 574 465,14	996 493,45
COMPTES DE RÉGULARISATION	Produits constatés d'avance	28 276 473,89	19 799 072,74
	TOTAL III	381 685 460,88	394 214 121,02
	RECETTES À CLASSER ET À RÉGULARISER CRÉDIT	6 705 425,34	9 004 765,68
	ÉCART DE CONVERSION PASSIF	0,00	0,00
	TOTAL GÉNÉRAL	543 355 111,49	557 603 329,82

- 2 -

COMPTE DE RESULTAT DE L'ÉTABLISSEMENT

État CR

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER



GED

COMPTE FINANCIER 2018

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

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTE DE MARCHANDISES	37 062 805,59	45 905 682,81
PRODUCTION VENDUE	19 669 970,76	19 788 785,07
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	160 867,00	169 107,21
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	776 132 003,14	775 706 075,42
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	37 140 742,35	35 216 702,13
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	4 572 288,83	732 123,94
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	12 269,77	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	17 633 818,00	17 315 664,74
TOTAL I	892 384 765,44	894 834 141,32
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS DE MARCHANDISES	0,00	-77 998,43
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	174 037 933,52	190 483 104,18
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	-592 846,81	-979 077,49
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	44 352 174,53	42 321 770,41
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	63 407 869,78	59 783 533,42
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	51 271 088,44	49 942 516,10
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	21 576,49	40 329,94
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	367 820 815,85	358 163 804,92
CHARGES SOCIALES	134 057 556,23	134 486 355,26
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	37 438 962,36	39 083 611,35
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	793 849,09	1 506 403,06
DOT AMORT, PROV. DÉPR RISQUES ET CHARGES	1 055 430,81	4 033 462,19
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	11 315 462,58	12 395 927,41
TOTAL II	884 979 872,87	891 183 742,32
I- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	7 404 892,57	3 650 399,00
PRODUITS FINANCIERS		

¹ sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat

État CR

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER



GED

COMPTE FINANCIER 2018

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

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANÇ	0,00	0,00
REVENUS DES VMP, ESCOMPTES	291 924,65	203 664,69
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	291 924,65	203 664,69
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORT ET DÉPRÉCIATIONS	4 570,00	4 570,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	5 614 181,85	6 157 268,40
PERTES DE CHANGE	0,00	0,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	5 618 751,85	6 161 838,40
2- RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-5 326 827,20	-5 958 173,71
3-RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	2 078 065,37	-2 307 774,71
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	1 522 318,32	1 854 244,57
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	12 908 609,66	10 095 228,28
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	1 386 418,92	4 410 531,89
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	292 647,00	131 280,00
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V	16 109 993,90	16 491 284,74
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	1 153 356,67	408 377,01
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	13 464 489,08	11 545 482,78
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	367 558,21	714 061,19
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
DOT AUX AMORT ET AUTRES DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00
TOTAL VI	14 985 403,96	12 667 920,98
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	1 124 589,94	3 823 363,76

¹ sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

**Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues) ¹**¹ sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat

- 3 -

ANNEXE

- 3.1 -

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE,

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Etat PF1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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 avec un prorata temporis à compter de la date de mise en service ou de la date d'acquisition de l'immobilisation.

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

Etat PF1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

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

Etat PF1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

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, les travaux, la DRH/DAMSCO et les services juridiques de l'établissement.

- 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 préconisent 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%.

Conformément aux recommandations, l'établissement a remis en place en 2018 un comité des risques pour assurer la transversalité et l'exhaustivité du montant des provisions.

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)

Etat PF1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

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

Etat PF1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

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 2018, le montant des produits à recevoir est de 11,7 M€ (dont 7,9 M€ au titre des séjours à cheval, 2,2 M€ sur les internes, 340 K€ pour le GIE du TRUEL, 380 K€ sur la CAF, 150 K€ pour la médecine légale et 181 K€ pour les carences ambulatoires) contre 12 M€ en 2017 et 12,6 M€ en 2016.

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 2018 s'élèvent ainsi à 21,7 M€ tous budgets confondus contre 15,8 M€ en 2017. A noter par ailleurs l'utilisation en 2018 de 12,3 M€ de PCA comptabilisés de 2014 à 2017 contre 9,2 M€ en 2017 (PCA 2012 et 2016).

En cumulé 2014-2018, l'établissement dispose de 28,3 M€ de Produits Constatés d'Avance au 31/12/2018 contre 19,8 M€ au 31/12/2017.

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 2018.

Cette écriture engendre une diminution apparente du fonds de roulement. Si l'on réintègre le montant des opérations sur capital non échu des emprunts obligataires remboursables in fine au 31/12, le montant du fond de roulement est de 27,8 M€. L'établissement génère un apport au fond de roulement de 16,7 M€ sur l'exercice 2018.

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 la méthode dite de l'« affectation de la dépense » en matière de récupération de TVA.

- Activité de location d'un bâtiment industriel

Charges à payer

Etat PF1**N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022****NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR****ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER****COMPTE FINANCIER 2018****PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES**

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 comptabilisées en raison de la non réception par l'ordonnateur de la pièce justificative (facture) à la clôture de l'exercice. En 2018, elles s'élèvent à 5,9 M€ contre 6,9 M€ en 2017.

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 2018, les charges constatées d'avance représentent 854 k€ contre 762 K€ en 2017.

Etat PF1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

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

I/Personnel médical

La dette temps constatée par statuts au 31/12/2018 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 2017/2018 se traduit par une dotation aux provisions de 96 k€ et une reprise de 626 k€ de telle sorte que la provision cumulée disponible au 31/12/2018 s'élève à 14,7 M€.

II/Personnel non médical

La dette temps au 31/12/2018 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.

Un complément de provision a été réalisé pour un montant de 30 k€ et une reprise de 1,4 M€ afin de couvrir l'intégralité de la dette temps (CET, Astreinte et Heures Supplémentaires).

La provision constituée au 31/12/2018 s'élève ainsi à 5,9 M€.

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 2018 s'élève à 2 703 833 € selon détail ci-après :

1 - Imputation directe lors de la sortie de stock :

- * Achats stockés : 414 582 €

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

- * Emprunts : 50 806 €
- * Administration : 873 349 €
- * Ateliers : 15 080 €
- * Blanchisserie : 370 807 €

Etat PF1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

* Restauration : 826 208 €

* Actes médico-techniques : 153 000 €

Etat PF2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Certification des comptes

Le CHU de Montpellier fait partie des premiers établissements entrés dans la démarche de certification des comptes (vague 1), l'année 2018 est sa cinquième année de certification.

L'Union européenne a publié en mai 2014 une Directive et un Règlement qui composent la réforme européenne de l'audit visant à réglementer la profession des auditeurs. Ces textes ont été transposés en France par une ordonnance publiée le 18 mars 2016 et un décret publié le 28 juillet 2016.

Le règlement européen s'applique à toutes les Entités d'Intérêt Public (EIP) : entités européennes dont les valeurs sont admises sur un marché réglementé de l'UE, établissements de crédit, entreprises d'assurance, mutuelles, institutions de prévoyance. Le CHU ayant contracté des emprunts obligataires sur marché négocié (EURONEXT), il passe ainsi sur ce nouveau statut.

L'application de cette réforme et ce changement de statut a pour principales conséquences :

- la nécessité pour les établissements de mettre en place un Comité d'audit avec au moins une personnalité qualifiée en Finances et / ou Audit
- la rédaction par les commissaires aux comptes d'un rapport complémentaire au Comité d'Audit

Ces actions ont été mis en place en 2018.

- le statut d'EIP implique la rotation obligatoire des cabinets de Commissariat aux comptes tous les 16 ans.

Paiement des heures supplémentaires

En 2018, le CHU a procédé au paiement de 2,1M€ d'heures supplémentaires. Ce paiement est concomitant au changement de logiciel de Temps de Travail (passage de GESTOR à CHRONOS) commencé fin 2017 et qui s'est terminé en janvier 2019. Ce logiciel permet de différencier les heures liées aux RTT non pris des heures supplémentaires. Une reprise de la provision pour heures supplémentaires a été effectuée, le montant de cette provision est donc désormais de 1,5 M€.

Immobilisations

A compter de l'exercice 2018, dans le cadre des travaux sur la certification des comptes, il a été décidé de réaliser un inventaire physique de l'actif pour les logiciels et matériels informatiques supérieurs à 50K€, les matériels biomédicaux supérieurs à 200K€* et les autres matériels supérieurs à 100K€* (*seuils en valeur brute). Par ailleurs, il a été également décidé de sortir en masse tous les actifs dont la valeur brute est inférieure à 50K€, amortis depuis plus de 10 ans et qui ne sont pas enregistrés en GMAO.

Cette mise à jour de l'inventaire comptable MADRID a conduit à sortir de l'inventaire 3.565 fiches d'actif pour un montant total de 21M€.

Contexte budgétaire

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 en dégagant un excédent de 3,2 M€ en 2018 (1,5 M€ sur l'exercice 2017).

Ce résultat a été obtenu par une maîtrise des dépenses de personnel non médical et une baisse des produits pharmaceutiques alors que globalement, les recettes ont légèrement diminué.

Les charges de personnels ont été maîtrisées avec une augmentation de 1,74 % sur le budget principal en partie liée à la baisse des CAE de 1 M€, du transfert de personnel au budget G pour un montant de 0,8 M€, de la baisse des charges sociales (suite à la compensation par l'URSAFF de l'augmentation de la CSG).

Les charges pharmaceutiques ont également fortement baissé de 16,4 M€ mais essentiellement sur des produits donnant lieu à un remboursement (dont 50 % sur les rétrocessions).

L'évolution de la valorisation de l'activité de soins (-0,38% pour l'hospitalisation soit -1,4 M€ et près de 6,64% pour l'activité externe soit 3,4 M€), le remboursement des produits pharmaceutiques en sus et la rétrocession baissent de -10,9 M€ et la stabilité des financements sous dotations couvrent une baisse globale des charges pour maintenir un résultat excédentaire. Ces montants prennent en compte les mesures de fin de campagne sur le dégel partiel du coefficient prudentiel annoncé en novembre 2018 (2,6 M€) et du dégel des mises en réserve (2,8 M€) décidé en avril 2019.

Etat PF3

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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

Nouvelles recettes d'activité liés aux transports

- 3.2 -

NOTE RELATIVE AUX POSTES DE BILAN

- 3.2.1 -

Tableau des immobilisations (état BI1)

Tableau des amortissements (état BI2)

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

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

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

Restes à recouvrer amiable et contentieux (état BI6)

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

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

Etat BI1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (1)	Augmentations (2)	Diminutions (3)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (4=1+2-3)
	Solde débiteur			Solde débiteur
Immobilisations incorporelles	39 904 195,97 €	3 205 957,69 €	10 606 913,42 €	32 503 240,24 €
Frais d'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais d'études, de recherche et de développement	1 111 900,90 €	115 828,80 €	1 104 554,81 €	123 174,89 €
Contributions aux investissements communs des GHT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	33 066 979,05 €	2 830 304,69 €	8 641 724,16 €	27 255 559,58 €
Autres immobilisations incorporelles	3 072 830,16 €	0,00 €	0,00 €	3 072 830,16 €
Immobilisations incorporelles en cours	2 652 485,86 €	259 824,20 €	860 634,45 €	2 051 675,61 €
<i>Dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles</i>	<i>2 652 485,86 €</i>	<i>259 824,20 €</i>	<i>860 634,45 €</i>	<i>2 051 675,61 €</i>

Etat B11

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

<i>RUBRIQUES</i>	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (1) <i>solde débiteur</i>	Augmentations (2)	Diminutions (3)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (4=1+2-3) <i>solde débiteur</i>
Immobilisations corporelles	930 453 421,24 €	40 446 138,55 €	46 071 634,10 €	924 827 925,69 €
Terrains	44 490 085,66 €	216 288,29 €	0,00 €	44 706 373,95 €
Constructions	586 477 457,49 €	13 061 482,74 €	325 405,14 €	599 213 535,09 €
Installations techniques, matériel et outillage industriel	225 920 021,46 €	10 305 377,85 €	25 546 798,87 €	210 678 600,44 €
Autres immobilisations corporelles	62 281 315,08 €	3 177 551,31 €	10 181 576,52 €	55 277 289,87 €
Immobilisations reçues en affectation	0,00 €			0,00 €
Immobilisations corporelles en cours	11 284 541,55 €	13 685 438,36 €	10 017 853,57 €	14 952 126,34 €
<i>Dont Part investissement- partenariats public-privé</i>	0,00 €			0,00 €
<i>Dont Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles</i>	11 284 541,55 €	13 685 438,36 €	10 017 853,57 €	14 952 126,34 €
Immobilisations affectées ou mises à disposition	0,00 €			0,00 €
Immobilisations financières	125 892,17 €	15 000,00 €	0,00 €	140 892,17 €
Participations et créances rattachées à des participations	98 751,00 €	15 000,00 €		113 751,00 €
Autres titres immobilisés	0,00 €			0,00 €
Prêts	0,00 €			0,00 €
Autres	27 141,17 €	0,00 €		27 141,17 €
TOTAL	970 483 509,38 €	43 667 096,24 €	56 678 547,52 €	957 472 058,10 €

Etat BI2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

<i>RUBRIQUES</i>	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
	Solde créditeur			Solde créditeur
Immobilisations incorporelles	27 685 804,39 €	2 551 502,40 €	9 730 760,16 €	20 506 546,63 €
Frais d'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais d'études, de recherche et de développement	1 110 431,65 €	1 469,25 €	1 104 554,81 €	7 346,09 €
Contributions aux investissements communs des GHT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	26 364 877,30 €	2 478 923,06 €	8 626 205,35 €	20 217 595,01 €
Autres immobilisations incorporelles	210 495,44 €	71 110,09 €	0,00 €	281 605,53 €
Immobilisations corporelles	586 420 228,50 €	34 887 459,96 €	35 618 802,23 €	585 688 886,23 €
Terrains	8 261 152,71 €	313 243,77 €	0,00 €	8 574 396,48 €
Constructions	368 736 810,13 €	16 331 031,92 €	306 560,70 €	384 761 281,35 €
Installations techniques, matériel et outillage industriel	156 049 052,89 €	14 802 834,51 €	25 151 236,26 €	145 700 651,14 €
Autres immobilisations corporelles	53 373 212,77 €	3 440 349,76 €	10 161 005,27 €	46 652 557,26 €
Immobilisations reçues en affectation	0,00 €			0,00 €
TOTAL	614 106 032,89 €	37 438 962,36 €	45 349 562,39 €	606 195 432,86 €

État BI3

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER



GED

COMPTE FINANCIER 2018

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

RUBRIQUES	Valeur au début de l'exercice N (avant affectation du résultat de l'exercice N-1)	Valeur à la fin de l'exercice N	Variation à la baisse	Variation à la hausse
	Solde créditeur	Solde créditeur		
Apports	83 730 255,59	83 879 911,35	0,00	149 655,76
Réserves :				
Excédents affectés à l'investissement	45 469 768,11	45 469 768,11		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
Report à nouveau :				
Report à nouveau excédentaire	2 248 552,76	2 598 623,08	0,00	350 070,32
Report à nouveau déficitaire	-52 702 150,25	-51 536 631,52	0,00	1 165 518,73
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	1 515 589,05	3 202 655,31	0,00	1 687 066,26
Subventions d'investissement	12 393 743,06	13 430 719,16	0,00	1 036 976,10

État BI3

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER



GED

COMPTE FINANCIER 2018

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

RUBRIQUES	Valeur au début de l'exercice N (avant affectation du résultat de l'exercice N-1)	Valeur à la fin de l'exercice N	Variation à la baisse	Variation à la hausse
	Solde créditeur	Solde créditeur		
Provisions réglementées :				
- Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	3 379 517,00	3 086 870,00	292 647,00	0,00
- Provisions réglementées pour propre assureur				
- Responsabilités civiles	0,00	0,00		0,00
- Autres	0,00	0,00		0,00
Droits de l'affectant	0,00	0,00		0,00
TOTAL	122 485 012,30	126 581 652,47	292 647,00	4 389 287,17
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES DE L'ANNÉE	////////////////////	////////////////////		4 096 640,17

État BI4

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER



GED

COMPTE FINANCIER 2018

TABLEAU SYNTHÉTIQUE DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DÉPRÉCIATIONS

RUBRIQUES	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	Solde créditeur			Solde créditeur
Provisions pour risques et charges				
C / 151 : Provisions pour risques				
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	3 400 789,00	750 297,25	1 905 918,63	2 245 167,62
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	15 273 906,00	116 940,89	646 242,51	14 744 604,38
C / 1532 Personnel non médical	7 317 081,33	82 729,67	1 427 510,77	5 972 300,23
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	5 907 654,49	126 000,00	613 153,92	5 420 500,57
TOTAL	31 899 430,82	1 075 967,81	4 592 825,83	28 382 572,80

État B14

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER



GED

COMPTE FINANCIER 2018

TABLEAU SYNTHÉTIQUE DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DÉPRÉCIATIONS

RUBRIQUES	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	Solde créditeur			Solde créditeur
Dépréciations autres que comptes financiers				
C / 29 : Dépréciations des immobilisations	1 921 025,00	0,00	0,00	1 921 025,00
C / 39 : Dépréciations des stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00	0,00
C / 49 : Dépréciations des comptes de tiers	11 508 999,06	793 849,09	0,00	12 302 848,15
Dépréciations des comptes financiers				
C / 59 : Dépréciations des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	13 430 024,06	793 849,09	0,00	14 223 873,15

Etat B15

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

TABLEAU SYNTHETIQUE DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT TRANSFERABLES

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 (5 = (1-2) + (3-4))
	(1)	(2)	(3)	(4)	
C/ 1311 Subventions d'équipements reçues - Etat et établissements nationaux	0,00 €	0,00 €	1 917 600,00 €	11 300,00 €	1 906 300,00 €
C/ 13121 Subventions d'équipements reçues - Régions - Subventions d'équipement des écoles et instituts de formation des professionnels	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 13128 Subventions d'équipements reçues - Régions Autres	8 740 094,83 €	4 268 737,24 €	0,00 €	674 281,25 €	3 797 076,34 €
C/ 1313 Départements	1 359 319,99 €	800 732,69 €	0,00 €	19 900,41 €	538 686,89 €
C/ 1314 Communes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 1315 Autres collectivités et établissements publics locaux	3 516 590,00 €	1 846 772,15 €	0,00 €	152 820,51 €	1 516 907,34 €
C/ 1316 GHT – Contributions aux investissements communs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 13181 Autres subventions d'équipements reçues - Versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe d'apprentissage (écoles)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 13182 FMESPP	3 920 247,05 €	215 662,78 €	150 811,04 €	73 060,01 €	3 782 335,30 €
C/ 13183 Fonds d'intervention régional (FIR)	360 000,00 €	161 836,85 €	0,00 €	46 640,26 €	151 522,89 €
C/ 13187 Missions d'intérêt général et aides à la contractualisation (MIGAC)	265 300,00 €	71 996,95 €	0,00 €	45 012,16 €	148 290,89 €
C/ 13188 Autres subventions d'équipements reçues - Autres subventions	2 531 966,77 €	933 946,92 €	110 848,00 €	119 268,34 €	1 589 599,51 €
TOTAL	20 693 428,64 €	8 299 685,58 €	2 179 259,04 €	1 142 282,94 €	13 430 719,16 €

État B16

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER



GED

COMPTE FINANCIER 2018

RESTES À RECOUVRER AMIABLE ET CONTENTIEUX

	Hospitalisés et consultants	Caisses de Sécurité sociale	État	Départements	Autres tiers payants	Autres débiteurs
Amiable	7 079 516,58	120 284 483,39	383 508,04	838 616,20	16 687 523,99	1 752 530,35
Contentieux	4 636 000,38	12 503,18	84,30	793,27	517 051,88	7 678,17
Total	11 715 516,96	120 296 986,57	383 592,34	839 409,47	17 204 575,87	1 760 208,52

État BI7

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER



GED

COMPTE FINANCIER 2018

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

	Moins de Euro 20,00	De 20,00 Euro à 100,00 Euro ¹	De 100,00 Euro ² à 1 000,00 Euro	Plus de Euro 1 000,00	Total
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant
	Nombre de titres	Nombre de titres	Nombre de titres	Nombre de titres	Nombre de titres
Amiable	287 901,69 24315	1 007 269,04 23111	1 875 909,04 7838	3 908 526,86 1017	7 079 606,63 56281
Contentieux	66 210,40 5568	379 187,91 8121	1 584 513,02 5918	2 605 999,00 765	4 635 910,33 20372
Total	354 112,09 29883	1 386 456,95 31232	3 460 422,06 13756	6 514 525,86 1782	11 715 516,96 76653

¹ hors pièces de recouvrement égales à 100

² y compris les pièces de recouvrement égales à 100

Etat B18
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER UNIVERSITAIRE DE MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018
ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

Indiquer le montant global

COMPTES	Balance de sortie N-1	Exercice N		Balance de sortie N
		Masses débitrices	Masses créditrices	
C/163 Emprunts obligataires in fine	40 000 000,00 €	4 305 556,00 €	4 305 556,00 €	40 000 000,00 €
C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine	20 166 664,00 €	4 305 556,00 €		15 861 108,00 €
C/1632 Opérations sur capital non échu des emprunts obligataires remboursables in fine - anticipation du remboursement en capital	19 833 336,00 €		4 305 556,00 €	24 138 892,00 €
C/1638 Autres emprunts obligataires				
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	198 972 030,89 €	23 154 895,35 €		175 817 135,54 €
C/ 1641 Emprunts en euros	169 038 695,53 €	17 354 896,34 €		151 683 799,19 €
C/ 1643 Emprunts en devises				
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	29 933 335,36 €	5 799 999,01 €		24 133 336,35 €
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				
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières	15 597,75 €	13 721,30 €		1 876,45 €
C/ 1673 Prêts de l'Etat				
C/ 1674 Avances remboursables du FMESFP				
C/ 1675 Dettes - Partenariats public-privé				
C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux				
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie	15 597,75 €	13 721,30 €		1 876,45 €
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières				
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)				
TOTAL	238 987 628,64 €	27 474 172,65 €	4 305 556,00 €	215 819 011,99 €

Remboursement du capital des emprunts in fine arrivés à échéance dans l'année (3)

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

Etat B18

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER UNIVERSITAIRE DE MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018
ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

RECAPITULATIF PAR PRETEUR (hors emprunts obligataires in fine)

Prêteur	Encours au 31/12
TOTAL	175 819 011,99 €
CDC	54 552 759,02 €
SG	10 333 333,35 €
CREDIT AGRICOLE	24 559 337,48 €
BNP PARIBAS	4 533 333,42 €
Groupe Caisse d'Epargne / Crédit Foncier de France	53 582 987,11 €
GRAM	1 876,45 €
BANQUE POSTALE / SFIL CAFFIL	18 566 666,73 €
ARKEA	5 689 718,43 €
FMS	4 000 000,00 €

RECAPITULATIF PAR LIGNE OBLIGATAIRE (ventilation du compte 1631)

Ligne	Prêteur	Durée résiduelle	Type d'indexation
EO2009	EMISSION OBLIGATAIRE	0.39 ans	F
EO2010	EMISSION OBLIGATAIRE	1.33 ans	F
EO2013	EMISSION OBLIGATAIRE	4.12 ans	F
EO2015	EMISSION OBLIGATAIRE	6.99 ans	F

Etat B18

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER UNIVERSITAIRE DE MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018
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)

Exercice	Remboursement en capital*	Capital restant dû
N + 1	33 747 544,62 €	162 071 467,37 €
N + 2	26 319 902,73 €	155 751 564,64 €
N + 3	21 370 856,25 €	134 380 708,39 €
N + 4	20 423 596,88 €	113 957 111,71 €
N + 5	38 478 191,92 €	75 478 919,79 €
N + 6	14 251 503,23 €	61 227 416,56 €
N + 7	17 101 639,86 €	44 125 776,70 €
N + 8	11 158 938,54 €	32 966 838,16 €
N + 9	8 965 606,91 €	24 001 231,25 €
N + 10	5 436 160,28 €	18 565 070,97 €
N + 11	3 049 114,57 €	15 515 956,40 €
N + 12	1 961 679,04 €	13 554 277,36 €
N + 13	1 961 679,04 €	11 592 598,32 €
N + 14	1 961 679,04 €	9 630 919,28 €
N + 15	1 836 679,04 €	7 794 240,24 €
N + 16	1 711 679,04 €	6 082 561,20 €
N + 17	1 649 950,44 €	4 432 610,76 €
N + 18	1 010 444,37 €	3 422 166,39 €
N + 19	432 666,68 €	2 989 499,71 €
N + 20	432 666,68 €	2 556 833,03 €
N + 21	432 666,68 €	2 124 166,35 €
N + 22	432 666,68 €	1 691 499,67 €
N + 23	345 666,68 €	1 345 832,99 €
N + 24	316 666,68 €	1 029 166,31 €
N + 25	316 666,68 €	712 499,63 €
N + 26	316 666,68 €	395 832,95 €
N + 27	316 666,68 €	79 166,27 €
N + 28	79 166,27 €	0,00 €

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

Etat B19

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER UNIVERSITAIRE DE MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018
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													
Reference emprunt	Numero de contrat	Etablissement de credit	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	Modalités de remboursement du capital	Périodicité de remboursement du capital
				1			2	3	4			5	6
C163 Emprunts obligataires						40 088 600.00 €							
C1631 Emprunts obligataires remboursables in fine						40 000 000.00 €							
E02009	obligat-mai-2009	EMISSION OBLIGATAIRE	20/05/2009	20/05/2009	20/05/2019	10 000 000.00 €	F	Taux fixe à 4.275 %	4.38%	4.38%	EUR	F	
E02010	FR0010681253	EMISSION OBLIGATAIRE	15/04/2010	28/04/2010	28/04/2020	5 000 000.00 €	F	Taux fixe à 3.625 %	3.62%	3.62%	EUR	F	
E02013	Emission OSM	EMISSION OBLIGATAIRE	14/02/2013	14/02/2013	14/02/2023	20 000 000.00 €	F	Taux fixe à 3.65 %	3.65%	3.65%	EUR	F	
E02015		EMISSION OBLIGATAIRE	15/12/2015	28/12/2015	28/12/2025	5 000 000.00 €	F	Taux fixe à 1.75 %	1.75%	1.75%	EUR	F	
C1636 Autres emprunts obligataires													
C164 Emprunts auprès des établissements de crédit						342 118 256.34 €							
C1641 Emprunts en euros						259 600 000.00 €							
001	MONE01032	SFIL CAFFIL	09/10/2014	07/11/2014	01/12/2029	8 000 000.00 €	F	Taux fixe à 2.66 %	2.66%	2.69%	EUR	AC	T
002	MONE11767EUR	BANQUE POSTALE	09/12/2015	16/12/2016	01/01/2024	10 000 000.00 €	F	Taux fixe à 0.45 %	0.45%	0.45%	EUR	AC	T
101	04210077789401	ARKEA	05/01/2012	09/02/2012	30/01/2027	3 500 000.00 €	V	LEP + 1.4	4.15%	4.22%	EUR	AC	T
102	04210077789502	ARKEA	28/11/2016	31/03/2017	30/03/2024	5 000 000.00 €	F	Taux fixe à 0.45 %	0.45%	0.45%	EUR	P	T
250-01	MN26082EUR001	SFIL CAFFIL	19/10/2009	19/10/2009	01/11/2024	5 000 000.00 €	V	Euribor 03 M + 0.5	1.24%	1.26%	EUR	AC	A
250-02	MN26082EUR002	SFIL CAFFIL	25/01/2010	01/02/2010	01/03/2025	5 000 000.00 €	V	Euribor 03 M + 0.5	1.10%	1.19%	EUR	AC	A
250-03	MN26082EUR002	SFIL CAFFIL	21/05/2010	28/06/2010	01/07/2025	5 000 000.00 €	V	Euribor 03 M + 0.5	1.25%	1.28%	EUR	AC	A
301	00317130292W	CREDIT FONCIER DE FRANCE	22/01/2008	22/01/2008	22/01/2023	10 000 000.00 €	F	Taux fixe à 4.36 %	4.36%	4.47%	EUR	AC	A
303	0 018 645 K	CREDIT FONCIER DE FRANCE	15/05/2012	30/05/2012	31/05/2027	5 000 000.00 €	F	Taux fixe à 5.19 %	5.19%	5.37%	EUR	AC	T
304	0 000 2066 92 L	CREDIT FONCIER DE FRANCE	09/01/2010	09/01/2010	09/01/2029	2 000 000.00 €	F	Taux fixe à 4.42 %	4.42%	4.48%	EUR	AC	A
305	0 024 071 J	CREDIT FONCIER DE FRANCE	02/04/2010	19/04/2010	19/04/2030	5 000 000.00 €	F	Taux fixe à 4.54 %	4.54%	4.69%	EUR	AC	T
306	0 024 427 T	CREDIT FONCIER DE FRANCE	27/06/2010	10/07/2010	10/07/2029	15 000 000.00 €	F	Taux fixe à 3.96 %	3.96%	4.09%	EUR	P	T
307	0027623	CREDIT FONCIER DE FRANCE	11/02/2014	14/03/2014	14/03/2029	4 000 000.00 €	F	Taux fixe à 3.78 %	3.78%	3.89%	EUR	AC	T
310	A1707554000	CAISSE D'EPARGNE	21/12/2007	21/12/2007	01/08/2023	5 000 000.00 €	F	Taux fixe à 3.67 %	3.97%	4.40%	EUR	AC	A
311	A1708579	CAISSE D'EPARGNE	25/08/2009	25/08/2009	25/08/2024	5 000 000.00 €	V	(TAM(Postfixe) + 0.24) Floor 0.24 sur TAM(Postfixe)	0.62%	0.62%	EUR	AC	A
312	A171010W000	CAISSE D'EPARGNE	31/08/2011	31/08/2011	25/11/2026	20 000 000.00 €	V	TAG 03 M(Postfixe) + 0.66	1.63%	1.64%	EUR	AC	A
313	A1712008000	CAISSE D'EPARGNE	25/01/2012	25/01/2012	25/02/2027	5 000 000.00 €	F	Taux fixe à 4.69 %	4.69%	4.69%	EUR	AC	A
314	A1714035000	CAISSE D'EPARGNE	17/03/2014	17/03/2014	25/07/2029	6 000 000.00 €	F	Taux fixe à 2.41 %	2.41%	2.43%	EUR	P	T
440	1215276	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	27/01/2012	05/04/2012	01/05/2027	10 000 000.00 €	V	Euribor 03 M + 1.88	2.75%	2.82%	EUR	AC	T
441	1232276	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	08/10/2012	12/10/2012	01/02/2029	25 000 000.00 €	V	Euribor 03 M + 2.4	2.61%	2.68%	EUR	AC	T
442-1	5031253	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	01/01/2015	01/01/2015	01/04/2035	2 500 000.00 €	V	(Livret A + 1)-Floor 0 sur Livret A	2.00%	2.00%	EUR	AC	T
442-2	5031252	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	20/12/2013	20/12/2013	01/04/2038	15 050 000.00 €	V	(Livret A + 1)-Floor 0 sur Livret A	2.20%	2.25%	EUR	AC	T
442-3	5031255	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	01/01/2016	01/01/2016	01/01/2048	9 500 000.00 €	V	(Livret A + 1)-Floor 0 sur Livret A	1.75%	1.75%	EUR	AC	T
442-4	5031254	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	01/01/2016	01/01/2016	01/01/2041	2 800 000.00 €	V	(Livret A + 1)-Floor 0 sur Livret A	1.75%	1.75%	EUR	AC	T

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER UNIVERSITAIRE DE MONTPELLIER

Indiquer le détail par contrat

CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT													
Référence emprunt	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, Vou C)	Formule de calcul du taux d'intérêt initial	Taux d'intérêt initial	Taux actuariel initial	Devise	Modalités de remboursement du capital	Périodicité de remboursement du capital
				1			2	3	4			5	6
442-5	5031256	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	01/01/2016	01/01/2016	01/04/2036	7 000 000 00 €	V	(Livret A + 1)-Floor 0 sur Livret A	1,75%	1,75%	EUR	AC	T
442-6	5031257	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	01/01/2016	01/01/2016	01/04/2036	1 350 000 00 €	V	(Livret A + 1)-Floor 0 sur Livret A	1,75%	1,75%	EUR	AC	T
502	16404	SOCIETE GENERALE	28/03/2006	28/08/2011	28/08/2021	15 000 000 00 €	F	Taux fixe à 3,86 %	3,86%	3,99%	EUR	AC	A
503-01	17292	SOCIETE GENERALE	15/02/2008	15/02/2009	15/02/2023	5 000 000 00 €	F	Taux fixe à 4,37 %	4,37%	4,43%	EUR	AC	A
503-02	17292	SOCIETE GENERALE	25/11/2006	25/11/2008	25/11/2023	5 900 000 60 €	V	(TAG 03 M(Postfixe)) + 0,09)-Floor 0,09 sur TAG 03 M(Postfixe))	2,08%	2,10%	EUR	AC	A
503-03	17292	SOCIETE GENERALE	10/07/2009	25/11/2009	25/11/2023	5 000 000 00 €	V	(Euribor 12 M(Postfixe)) + Tunnel 1 43,95 sur Euribor 12 M(Postfixe)) + 0,21	1,70%	1,78%	EUR	AC	A
504	17399	SOCIETE GENERALE	13/08/2010	13/08/2010	13/05/2025	5 000 000 00 €	V	TAG 03 M(Postfixe)) + 1,25	1,80%	1,81%	EUR	AC	A
610		FMS Vierzmanagement	14/08/2008	14/08/2008	03/06/2024	10 000 000 00 €	V	Euribor 12 M + 0,09	5,40%	5,60%	EUR	AC	A
700	BNP-8M	BNP PARIBAS	01/09/2011	01/09/2011	07/05/2027	8 000 000 00 €	V	Euribor 03 M + 0,7	2,24%	2,26%	EUR	AC	T
910	02H2GNO14PR	CREDIT AGRICOLE	06/02/2012	20/04/2012	23/01/2019	1 500 000 00 €	V	Euribor 03 M + 2,29	3,03%	3,07%	EUR	P	T
914	Conversion du 26/05/2013	CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	08/08/2013	08/08/2013	11/09/2028	11 000 000 00 €	F	Taux fixe à 3,954 %	3,98%	4,10%	EUR	AC	T
C/ 1643 Emprunts en devises						82 318 256,24 €							
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de traque sur ligne de trésorerie													
300	1 239 951 S	CREDIT FONCIER DE FRANCE		02/05/2007	30/05/2022	15 000 000 00 €	V	Ecnal(Postfixe)) + 0,0045	3,80%	3,98%	EUR		
302-01	00222082902V - 1	CREDIT FONCIER DE FRANCE	01/06/2009	01/06/2009	01/06/2023	5 000 000 00 €	F	Taux fixe à 4,42 %	4,42%	4,48%	EUR	AC	A
302-02	00222082902V - 2	CREDIT FONCIER DE FRANCE	30/06/2009	03/07/2009	31/12/2023	4 333 333 34 €	V	Euribor 03 M + 0,0975	1,18%	1,21%	EUR	AC	A
902	60955	CACIB ex BFT CREDIT AGRICOLE	16/03/2006	16/03/2006	15/03/2022	15 000 000 00 €	V	Ecnal(Postfixe)) + 0,025	2,64%	2,72%	EUR		
903	110290	CACIB ex BFT CREDIT AGRICOLE	01/09/2011	01/09/2011	15/07/2027	10 000 000 00 €	V	Ecnal(Postfixe)) + 0,6	2,06%	2,11%	EUR		
911-01	conversion 2004	CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	20/04/2005	20/04/2005	20/12/2019	5 000 000 00 €	F	Taux fixe à 3,71 %	3,71%	3,76%	EUR	AC	A
911-02	CONV 20/12/2004	CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	20/03/2007	20/03/2007	20/12/2019	7 500 000 00 €	F	Taux fixe à 4,14 %	4,14%	4,20%	EUR	AC	A
911-03	Xu 00177673	CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	17/12/2007	17/12/2007	20/12/2019	11 476 923 60 €	V	(TAG 03 M(Postfixe)) + 0,025)-Floor 0,025 sur TAG 03 M(Postfixe))	4,07%	4,13%	EUR	AC	A
912-	conv 25/8/2008	CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	31/07/2009	31/07/2009	31/07/2024	5 000 000 00 €	V	(TAG 03 M(Postfixe)) + 0,22)-Floor 0,22 sur TAG 03 M(Postfixe))	0,58%	0,58%	EUR	AC	A
915-	COB114	CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	20/12/2014	22/12/2014	20/12/2029	4 000 000 00 €	F	Taux fixe à 2,98 %	2,95%	3,04%	EUR	AC	T
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières						274 426,98 €							

Etat B19

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE :
ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER UNIVERSITAIRE DE MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME
Caractéristiques générales (1)

CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT													
Reference emprunt	Numero de contrat	Etablissement de credit	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	Modalités de remboursement du capital	Périodicité de remboursement du capital
C/1673 Prêts de l'Etat C/1674 Avances remboursables du FMESEP C/1675 Dettes - Partenariats public-privé C/1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux C/1677 Prêts des caisses d'assurance maladie 801 802 C/1678 Autres prêts assortis de conditions particulières C/168 Autres emprunts et dettes associées (sauf ICNE)	801	C.RAM C.RAM	31/12/1998 31/12/1999	31/12/1998 31/12/1999	31/12/2018 31/12/2019	274 426 38 € 236 905 77 € 37 521 21 €	F F	Taux fixe à 0 % Taux fixe à 0 %	0.00% 0.00%	0.00% 0.00%	FRF FRF	AC AC	A A
TOTAL						382 384 683.32 €							

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 annuelle (A), trimestriel (T), mensuel (M), semestriel (S)

Etat BI9
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER UNIVERSITAIRE DE MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME
Caractéristiques générales (2)

Indiquer le détail par contrat

Référence emprunt	NIVEAU DE RISQUE (Charte Gissler) 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/163 Emprunts obligataires					
C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine					
EO2009	1	A			
EO2010	1	A			
EO2013	1	A			
EO2015	1	A			
C/1638 Autres emprunts obligataires					
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit					
C/ 1641 Emprunts en euros					
001	1	A			
002	1	A			
101	1	A			
102	1	A			
253-01	1	A			
253-02	1	A			
253-03	1	A			
301	1	A			
303	1	A			

Etat BI9
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER UNIVERSITAIRE DE MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME
Caractéristiques générales (2)

Indiquer le détail par contrat

Référence emprunt	NIVEAU DE RISQUE (Charte Gissler) 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
304	1	A			
305	1	A			
306	1	A			
307	1	A			
310	1	A			
311	1	A			
312	1	A			
313	1	A			
314	1	A			
440	1	A			
441	1	A			
442-1	1	A			
442-2	1	A			
442-3	1	A			
442-4	1	A			
442-5	1	A			
442-6	1	A			
502	1	A			

Etat BI9

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER UNIVERSITAIRE DE MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME
Caractéristiques générales (2)

Indiquer le détail par contrat

Référence emprunt	NIVEAU DE RISQUE (Charte Gissler) 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
503-01	1	A			
503-02	1	A			
503-03	1	A			
504	1	A			
610	1	A			
700	1	A			
911-Eonia	1	A			
913	1	A			
914	1	A			
915-LT-TF	1	A			
C/ 1643 Emprunts en devises					
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie					
300	1	A			
302-01	1	A			
302-02	1	A			
443-LT- Livret A	1	A			
902	1	A			
903	1	A			

Etat BI9

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER UNIVERSITAIRE DE MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME
Caractéristiques générales (2)

Indiquer le détail par contrat.

Référence emprunt	NIVEAU DE RISQUE (Charte Gissler) 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
911-01	1	A			
911-02	1	A			
911-03	1	A			
912-	1	A			
912-EONIA	1	A			
915-	1	A			
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières					
C/ 1673 Prêts de l'Etat					
C/ 1674 Avances remboursables du FMESPP					
C/ 1675 Dettes - Partenariats public-privé					
C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux					
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie					
801	1	A			
802	1	A			
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières					
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)					
TOTAL					

Etat BI9
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER UNIVERSITAIRE DE MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME
Caractéristiques générales (2)

Indiquer le détail par contrat

Référence emprunt	NIVEAU DE RISQUE (Charte Gissler) 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

7: date du 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

Etat 209
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE :
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)

Référence emprunt	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/N										
	Annuité de l'emprunt		Type de base (F, V ou C)	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé partiel ou total sur Prépaiement ? (si oui, indiquer le montant remboursé)	Valorisation du coût de service au 31/12/N	Couverture 1 (si oui, indiquer le montant couvert)	Capital restant dû au 31/12/N	Capital restant dû au 31/12/N-1
	Echéance de l'emprunt - partie capital	Echéance de l'emprunt - partie intérêts									
C101 Emprunts obligataires	0,00%	1 438 200,00 €								40 000 000,00 €	40 000 000,00 €
C1011 Emprunts obligataires remboursables à l'échéance	0,00%	1 438 200,00 €	F	Taux fixe à 2,275 %	4,30%	4,30%			N	35 100 000,00 €	35 100 000,00 €
C10111	0,00%	54 807 304 €	F	Taux fixe à 2,025 %	3,05%	3,05%			N	2 290 000,00 €	2 300 000,00 €
C10112	0,00%	40 277 270 €	F	Taux fixe à 2,025 %	3,05%	3,05%			N	1 111 100,00 €	1 000 000,00 €
C10113	0,00%	30 000 000 €	F	Taux fixe à 2,025 %	3,05%	3,05%			N	10 000 000,00 €	12 000 000,00 €
C10114	0,00%	87 200 000 €	F	Taux fixe à 1,75 %	1,75%	1,75%			N	1 500 000,00 €	4 000 000,00 €
C1012 Emprunts au capital remboursés par emprunts obligataires remboursables à l'échéance - anticipation du remboursement de capital	0,00%	315 204 944 €	F	Taux fixe à 2,275 %	4,30%	4,30%			N	34 130 800,00 €	19 833 300,00 €
C10121	0,00%	302 910 204 €	F	Taux fixe à 1,500 %	3,05%	3,05%			N	8 750 000,00 €	7 500 000,00 €
C101211	0,00%	160 752 344 €	F	Taux fixe à 1,500 %	3,05%	3,05%			N	5 800 000,00 €	5 000 000,00 €
C101212	0,00%	200 000 000 €	F	Taux fixe à 2,00 %	3,05%	3,05%			N	10 000 000,00 €	6 000 000,00 €
C101213	0,00%	28 250 000 €	F	Taux fixe à 1,75 %	1,75%	1,75%			N	1 500 000,00 €	1 000 000,00 €
C1013 Autres emprunts obligataires	22 104 000,00%	3 200 160,00 €						6 300 160,00 €		100 917 000,00 €	100 917 000,00 €
C10131 Emprunts auprès des établissements de crédit	17 350 000,00%	2 400 000,00 €						5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C101311 Emprunts à terme	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013111	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013112	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013113	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013114	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013115	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013116	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013117	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013118	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013119	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C101312	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013121	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013122	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013123	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013124	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013125	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013126	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013127	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013128	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013129	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C101313	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013131	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013132	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013133	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013134	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013135	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013136	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013137	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013138	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013139	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C101314	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013141	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013142	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013143	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013144	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013145	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013146	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013147	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013148	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013149	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C101315	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013151	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013152	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013153	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013154	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013155	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013156	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013157	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013158	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013159	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C101316	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013161	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013162	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013163	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013164	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013165	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013166	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013167	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013168	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013169	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C101317	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €
C1013171	17 350 000,00%	2 400 000,00 €	F	Taux fixe à 2,00 %	2,00%	2,00%		5 000 000,00 €		151 000 000,00 €	90 000 000,00 €

[illegible]

estimates in detail per country

1. présenter aux étudiants les Enjeux, l'objectif, l'usage, etc. ;
2. présenter l'outil : nombre des JARs de l'usage ;
3. compléter les connaissances de ces étudiants et autres avec leurs connaissances sur les Enjeux de la RSE.

Etat 89
 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
 NOM DU POSTE COMPTABLE :
 ETABLISSEMENT : CENTRE HOSPITALIER UNIVERSITAIRE DE MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME
 Typologie de l'encours de dette

Structure	Indicateur sous-jacent	Indicateur poste euro (1)	Indicateur poste franc suisse ou autre devise de l'Union européenne (2)	Exposant d'indicateur poste euro (3)	Indicateur sous-jacent euro et devise d'indicateur (4) (5) (6) (7) (8) (9) (10) (11) (12) (13) (14) (15) (16) (17) (18) (19) (20) (21) (22) (23) (24) (25) (26) (27) (28) (29) (30) (31) (32) (33) (34) (35) (36) (37) (38) (39) (40) (41) (42) (43) (44) (45) (46) (47) (48) (49) (50) (51) (52) (53) (54) (55) (56) (57) (58) (59) (60) (61) (62) (63) (64) (65) (66) (67) (68) (69) (70) (71) (72) (73) (74) (75) (76) (77) (78) (79) (80) (81) (82) (83) (84) (85) (86) (87) (88) (89) (90) (91) (92) (93) (94) (95) (96) (97) (98) (99) (100)	Exposant d'indicateur poste euro (3)	Autres indicateurs (4)		
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable au cours de la vie de la dette. Echange de taux variable contre taux fixe au cours de la vie de la dette. Taux variable simple plafonné (long) ou à écart (court)	Nombre de produits	37							
	% de l'encours	100,00%							
	Montant en euros	2 150 000 000,00							
(B) Dettes à simple. Plus d'effet de levier	Nombre de produits								
	% de l'encours								
	Montant en euros								
	Nombre de produits								
(C) Options d'échange (swaps)	% de l'encours								
	Montant en euros								
	Nombre de produits								
	% de l'encours								
(D) Multilatéral jusqu'à 5, multilatéral jusqu'à 5 ans	Montant en euros								
	Nombre de produits								
	% de l'encours								
	Montant en euros								
(E) Multilatéral jusqu'à 5	Nombre de produits								
	% de l'encours								
	Montant en euros								
	Nombre de produits								
(F) Autres types de structures	% de l'encours								
	Montant en euros								
	Nombre de produits								
	% de l'encours								

Etat B19
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE :
ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER UNIVERSITAIRE DE MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018
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 31/12/2018	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gisler"	Organisme cocontractant	Numéro du contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû au 31/12/2018	Date de début du contrat	Date de fin du contrat	Niveau de risque selon la charte "Gisler" après couverture
1		2				3					
Taux fixe (total)											
Taux variable simple (total)	13 761 904,83 €							13 761 904,83 €			
311	2 000 000,00 €	(TAA(Postfixe)) + 0,24% Floor: -0,24 sur TAA(Postfixe)	A-1	ARKEA	1311	swap	taux	2 000 000,00 €	25/05/2011	25/05/2024	A-1
912-	2 000 000,00 €	(TAG 03 M(Postfixe)) + 0,22% Floor: -0,22 sur TAG 03 M(Postfixe)	A-1	NATIXIS	1912	swap	taux	2 000 000,00 €	31/07/2010	31/07/2024	A-1
253-03	2 333 333,34 €	Euribor 03 M + 0,5	A-1	ARKEA	1253-03	swap	taux	2 333 333,34 €	01/07/2011	01/07/2025	A-1
302-02	1 547 619,05 €	(Euribor 01 M + 0,0975%) Floor: -0,0975 sur Euribor 01 M	A-1	NATIXIS	1302	swap	taux	1 547 619,05 €	31/12/2010	29/12/2023	A-1
503-02	1 547 619,04 €	(TAG 03 M(Postfixe)) + 0,09% Floor: -0,09 sur TAG 03 M(Postfixe)	A-1	NATIXIS	1503	swap	taux	1 547 619,04 €	25/11/2010	25/11/2023	A-1
253-02	2 333 333,36 €	Euribor 03 M + 0,5	A-1	ARKEA	1253-02	swap	taux	2 333 333,36 €	01/02/2011	03/03/2025	A-1
253-01	2 000 000,00 €	Euribor 03 M + 0,5	A-1	ARKEA	1253-01	swap	taux	2 000 000,00 €	01/11/2011	01/11/2024	A-1
Taux complexe (total)											
Total	13 761 904,83 €							13 761 904,83 €			

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; si celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
3: indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

Etat B19
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER UNIVERSITAIRE DE MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018
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		
1	2	3	4		2	3	4			
Taux fixe (total)										
Taux variable simple (total)				369 209,95 €				-54 717,07 €		
311	F	Taux fixe à 2.564 %	2.56%	60 657,59 €	V	TAM(Postfixé)	-0,36%	-8 449,00 €		
912-	F	Taux fixe à 2.408 %	2.41%	54 915,77 €	V	TAG 03 M(Postfixé)	-0,37%	-8 205,10 €		
253-03	F	Taux fixe à 2.859 %	2.86%	74 678,15 €	V	Euribor 03 M	-0,32%	-8 564,10 €		
302-02	V	(Euribor 01 M + 0.165) + Cap à 4 désactivant à 6.5 sur Euribor 01 M	-0,20%	-3 876,11 €	V	Euribor 01 M	-0,37%	-6 999,98 €		
503-02	F	Taux fixe à 2.4525 %	2,45%	46 179,01 €	V	TAG 03 M(Postfixé)	-0,37%	-6 782,73 €		
253-02	F	Taux fixe à 2.75 %	2,75%	67 706,02 €	V	Euribor 03 M	-0,32%	-7 986,41 €		
253-01	F	Taux fixe à 2.9145 %	2.91%	68 949,52 €	V	Euribor 03 M	-0,32%	-7 729,75 €		
Taux complexe (total)										
Total				369 209,95 €				-54 717,07 €		

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 entière 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

COMPTES FINANCIERS 2018
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME
Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'année N

N° du contrat d'emprunt initial	Date de signature du contrat initial	Organisme prêteur du contrat initial	N° du contrat d'emprunt renégocié	Date de refinancement renégociation	Date de la fin effective des prêts renégociés/renégociés	Organisme prêteur du contrat refinancé	Données caractéristiques initiales		Taux		Capitaux initiaux et à date de refinancement		Profil d'amortissement		Régularité des versements							
							Contrat initial	Contrat renégocié/renégociés	Taux de base (%)	Formule de calcul du taux (1)	Montant de la dette initiale (2)	Montant de la dette renégociée (3)	Taux de base (%)	Formule de calcul du taux (4)	Montant de la dette renégociée (5)	Contrat initial	Contrat renégocié (6)	Contrat initial	Contrat renégocié/renégociés	Total	Montant exigible	Montant supporté
Total (7)																						

1. Indiquer la date au 31/12/18.
2. Taux à la date de refinancement ou de négociation.
3. Indiquer le taux, le type de contrat, le montant initial des prêts, le montant des versements, le montant des intérêts, le montant des versements et le montant des intérêts à la date de refinancement.
4. Indiquer la formule de calcul du taux de base, le type de contrat, le montant initial des prêts, le montant des versements, le montant des intérêts, le montant des versements et le montant des intérêts à la date de refinancement.
5. Le refinancement peut porter sur une partie seulement du prêt, ou sur l'ensemble des prêts, ou sur l'ensemble des versements, ou sur l'ensemble des intérêts, ou sur l'ensemble des versements et des intérêts.
6. Indiquer le type d'amortissement (annuité, bulletins, etc.) et le montant des versements, le montant des intérêts, le montant des versements et le montant des intérêts à la date de refinancement.
7. Le total de la colonne doit correspondre au montant comptabilisé au compte 161 sur l'ensemble des données de l'ensemble des emprunts refinancés (1) et à la date de la signature initiale (2) et à la date de la signature initiale (3) et à la date de la signature initiale (4) et à la date de la signature initiale (5) et à la date de la signature initiale (6) et à la date de la signature initiale (7).

* Cet onglet n'est pas complété automatiquement par Insee. Merci de vous rapprocher de votre consultant en cas de besoin.

Etat B19
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE :
ETABLISSEMENT : CENTRE HOSPITALIER UNIVERSITAIRE DE MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME
Echéancier flux de trésorerie

Catégories d'emprunts	Echéancier						Total
	1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans	+ 5 ans	
Emprunts non structurés (colles 1A)							
- capital	33 747 544,62 €	20 319 902,73 €	21 370 856,25 €	20 423 596,68 €	38 476 191,92 €	75 476 918,79 €	215 819 011,99 €
- intérêts	5 321 308,12 €	4 286 274,79 €	3 617 906,59 €	3 191 587,11 €	2 803 244,86 €	8 015 119,40 €	27 235 440,91 €
Emprunts structurés - risque limité (colles 1B, 2B, 2A, 3A, 3B et 3C)							
- capital							
- intérêts							
Emprunts structurés - risque élevé (non cités ci-dessus)							
- capital							
- intérêts							
Emprunts "hors charte Gissler" (BF)							
- capital							
- intérêts							
TOTAL TOUTES CATEGORIES							
- capital	33 747 544,62 €	20 319 902,73 €	21 370 856,25 €	20 423 596,68 €	38 476 191,92 €	75 476 918,79 €	215 819 011,99 €
- intérêts	5 321 308,12 €	4 286 274,79 €	3 617 906,59 €	3 191 587,11 €	2 803 244,86 €	8 015 119,40 €	27 235 440,91 €

COMPTE FINANCIER 2018

ETAT DES PARTICIPATIONS AU 31 DECEMBRE DE L'EXERCICE

[illegible]

Etat B111
 ETABLISSEMENT: CHU DE MONTPELLIER
 NOM DU POSTE COMPTABLE: 034022
 ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

EVALUATION ET COMPTABILISATION DES STOCKS

Il s'agit des comptes de stocks et en-cours (classe 31) 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 (c)	Reprises des dépréciations existantes (d)	Dépréciations nécessaires au 31/12/N (e)	Niveau final des dépréciations au 31/12/n (f) (e+c-d)
C/31	Matières premières et fournitures						
C/32	Autres approvisionnements	10 614 760,79	11 207 607,60				
	dont C/321 Produits pharmaceutiques et produits à usage médical	8 255 645,25	8 887 562,08				
C/33	En-cours de production de biens						
C/35	Stocks de produits						
C/37	Stocks de marchandises						
C/38	Autres stocks						
TOTAL		10 614 760,79	11 207 607,60	0,00			

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 601.

Au 31/12/2018, le montant afférent à ces doubles bacs est de 565 184,44 €. Pour comparaison, il s'élevait à 562 529,99 € au 31/12/2017.

Etat BI12
ETABLISSEMENT: CHU DE MONTPELLIER
NOM DU POSTE COMPTABLE: 034022
ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

DETAIL ET EVALUATION DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

NEANT

- 3.3 -

NOTE RELATIVE AU COMPTE DE RESULTAT

- 3.3.1 -

Eléments significatifs explicitant les comptes (état CR1)

Etat CR1

ETABLISSEMENT: CHU DE MONTPELLIER

NOM DU POSTE COMPTABLE: 034022

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

ELEMENTS SIGNIFICATIFS EXPLICITANT LES COMPTES

Evolution du résultat d'exploitation :

	2017	2018	Ecart	Evolution
Produits d'exploitation	894 834 141 €	892 384 765 €	- 2 449 376 €	-0,27%
Charges d'exploitation	891 183 742 €	884 979 872 €	- 6 203 870 €	-0,70%
Résultat d'exploitation	3 650 399 €	7 404 893 €	3 754 494 €	102,85 %

Le résultat d'exploitation double entre 2017 et 2018, passant de 3,6 M€ à 7,4 €.

Evolution des produits d'exploitation :

Les produits d'exploitation diminuent de 0,27 % soit près de 2,5 M€.

Cette diminution provient de la baisse des ventes de marchandises de 8,8 M€ soit - 19,4 % (37 M€ en 2018 vs 45,9 M€ en 2017). Cette diminution provient quasi-exclusivement des rétrocessions de médicaments : - 8,8 M€ (-19,3%) et est liée à 2 facteurs :

- La poursuite de la baisse des traitements d'hépatite C avec leur sortie en ville
- Des diminutions de prix.

N.B : on constate en parallèle une diminution des montants d'achats de médicaments.

Les produits de l'activité hospitalière restent stables : + 0,4 M€ soit + 0,05 % passant de 775,7 M€ à 776,1 M€.

Etat CRI

ETABLISSEMENT: CHU DE MONTPELLIER

NOM DU POSTE COMPTABLE: 034022

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

ELEMENTS SIGNIFICATIFS EXPLICITANT LES COMPTES

Sur le budget principal, la progression des produits versées par l'Assurance Maladie est faible : 0,07 % en 2018 alors que l'évolution des années précédentes était de l'ordre de 3 % comme le montre le tableau suivant :

	2015	2016	2017	2018
Recettes de Titre I	673 421 994 €	699 582 574 €	724 196 982 €	724 730 951 €
Evolution		+ 3,88%	+ 3,52 %	+ 0,07 %
Dont Produits de la tarification des séjours	343 338 319 €	357 820 972 €	364 980 065 €	363 598 497 €
Evolution		4,22 %	2 %	- 0,38%
Dont produits des médicaments facturés en sus des séjours	35 711 933 €	37 957 115 €	44 991 494 €	45 019 614 €
Evolution		6,29%	18,53%	0,06%
Produits des dispositifs médicaux facturés en sus des séjours	22 342 931 €	23 486 979 €	25 205 380 €	23 126 489 €
Evolution		5,12%	7,32%	-8,25%
Dotations: MIGAC, FIR et forfaits annuels	226 226 981 €	232 407 970 €	236 356 250 €	236 712 703 €
Evolution		2,73%	1,70%	0,15%
Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique	45 667 016 €	47 604 420 €	51 416 632 €	54 832 932 €
Evolution		4,24%	8,01%	6,64%

On constate donc un tassement de l'évolution des recettes voire une diminution :

- les produits de la tarification des séjours diminuent de 0,38 % et ce malgré le dégel du coefficient prudentiel en décembre 2018 d'un montant de 2,6 M€ versus 0,9 M€ comptabilisé en 2017. La diminution du nombre de séjours valorisé a été partiellement compensée par l'augmentation de la valorisation du poids moyen du cas traité.
- les produits des DMI facturés en sus des séjours diminuent également de 8,25 % du fait de la diminution de l'activité au pôle cœur-poumons et entraînant celle des dépenses de dispositifs associés (-2 M€).
- Les médicaments facturés en sus restent stables mais grâce au basculement des médicaments sous ATU sur ce compte car ils étaient initialement remboursés dans le cadre des MERRI

Etat CR1**ETABLISSEMENT: CHU DE MONTPELLIER****NOM DU POSTE COMPTABLE: 034022****ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER****COMPTE FINANCIER 2018****ELEMENTS SIGNIFICATIFS EXPLICITANT LES COMPTES**

Seule l'activité d'Actes et Consultations Externes est en forte augmentation en partie en lien avec des déclassements des séjours d'hospitalisations en activité externe.

La comptabilisation des activités faisant l'objet de financements spécifiques par le biais de dotations restent relativement stables. Cependant, les arrêtés de notification de crédits sont en augmentation de + 2,7% soit 5,8 M€. En 2017, le dégel des mises en réserve prudentielle d'un montant de +1,2 M€ avait été comptabilisé sur les AC.

Les variations entre le montant des arrêtés et le montant constaté au compte financier s'explique essentiellement par le traitement des Produits A Recevoir (écart entre les contre-passations et le émissions - 2,2 M€ en 2017 et 0,9 M€ en 2018) mais également par l'évolution du montant des Produits Constatés d'Avance effectuée en 2018 (+8,5 M€) par rapport à 2017.

Sur le budget principal, 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) augmentent de 1,2 M€ (- 2,09%) après 3 années de baisse. Cette augmentation s'explique par une hausse des recettes liées aux patients étrangers (+175 k€) et surtout à l'augmentation de 2 € du forfait journalier hospitalier en janvier 2018 générant 930 k€ de recettes supplémentaires ce qui permet de compenser la baisse des recettes liées aux tickets modérateurs des séjours en hospitalisation incomplète et en HAD en lien avec la diminution des Tarifs Journalier de Prestations de 3 % (- 445 k€).

L'évolution des subventions d'exploitation et participation augmentent de 2,4 M€ soit + 5,4 % essentiellement dû à des crédits du Fond d'Intervention Régional.

Les autres produits de gestion courante augmentent légèrement de 0,3 M€. Cependant, on constate une baisse des recettes de recherche clinique et d'expérimentation de 937 k€ compensés partiellement par des recettes de co-utilisation d'équipements lourds (+ 562 k€).

On constate une augmentation des reprises de provisions de 3,8 M€ soit 6 fois plus qu'en 2017 dont des reprises sur provisions pour CET d'un montant de plus de 2 M€ (dont une partie lié au paiement d'heures supplémentaires 1,6 M€) et pour le règlement d'un litige pour un montant d'1 M€.

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.

Etat CR1

ETABLISSEMENT: CHU DE MONTPELLIER

NOM DU POSTE COMPTABLE: 034022

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

ELEMENTS SIGNIFICATIFS EXPLICITANT LES COMPTES

Evolution des charges d'exploitation :

Les charges d'exploitation diminuent pour la première fois de 0,7 % soit 6,23 M€.

La progression des dépenses de personnel (rémunérations et charges) est de 10,5 M€ dont 9,3 M€ sur le budget principal (553 171 035€ vs 542 633 005 €). Les dépenses de personnel ont augmenté mais restent très contenues. L'évolution de ces charges est de + 1,94 % (1,74 % sur le budget principal) alors qu'elle était de 3,94% (+20,6 M€) en 2017.

L'augmentation se répartit comme suit :

- Rémunérations et autres charges de personnel : 367 820 k€ vs 358 163 k€ soit + 9 657 k€ (+ 2,7%),
- Charges sociales : 134 057 k€ vs 134 486 k€ soit - 429 k€ soit (- 0,3%), cette baisse est liée à une diminution du taux des cotisations URSAFF des personnels non médicaux qui est passé de 11,5 % à 9,88 % en 2018 et ce malgré l'augmentation de l'assiette des rémunérations
- Impôts et taxes sur rémunérations + 1,2 M€ : 51 293 k€ vs 49 943 k€ soit + 1 350 k€ (+ 2,7%).

Sur le budget principal, les rémunérations augmentent de 4,9 M€ (soit + 5,54 %) pour le personnel médical (+7,74% en 2017) qui s'explique par la constante augmentation du nombre d'internes et étudiants ainsi que des recrutements de médecins.

La rémunération du personnel non médical évolue peu : + 4,4 M€ (+ 0,36%) en lien avec une maîtrise des dépenses mais aussi du fait de :

- la fin des contrats CAE (-1,1M€)
- le transfert de 801 k€ de charges de personnel sur le budget G
- la baisse du montant des cotisations URSAFF évoquée ci-avant.

Les achats stockés diminuent de 16,4 M€ (-8,6 %), baisse essentiellement due à la diminution des achats de produits pharmaceutiques et des dispositifs médicaux. La diminution des dépenses 2018 des produits pharmaceutiques est surtout la conséquence d'événements concernant les produits hors GHS et ceux rétrocédés, en voici les plus marquants :

- La baisse des dépenses pour les médicaments rétrocédés (-8,7 millions d'euros) suite à :
 - o La poursuite de la baisse des traitements d'hépatite C avec leur sortie en ville (au temps pour moi cela continue, et les stocks diminuent)

Etat CRI

ETABLISSEMENT: CHU DE MONTPELLIER

NOM DU POSTE COMPTABLE: 034022

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

ELEMENTS SIGNIFICATIFS EXPLICITANT LES COMPTES

o Des diminutions de prix

- Les médicaments dérivés du sang (-3.7 M€ dont le produit Novoseven®) avec la sortie d'un unique patient hémophile (ceci dit la dépense augmente en rétrocession (dans un moindre mesure que lors de l'hospitalisation) car le patient se retrouve à domicile on lui rétrocède donc les produits, le stock baisse peu sur ce produit).
- La baisse de l'utilisation du Remicade® suite à l'arrivée de son biosimilaire Inflectra® et la baisse de prix sur les deux produits (-2 M€).
- La diminution de l'activité au pôle cœur-poumons et entraînant celle des dépenses de dispositifs associés (-2 M€).

Les achats non stockés augmentent d'un peu plus de 2 M€. Sur les achats médicaux, on constate une augmentation des réactifs et des fournitures de laboratoires pour près de 1 M€ (+ 7,3 %). Sur le plan hôtelier, cette augmentation est liée à l'augmentation du chauffage et du gaz (+340 k€), du matériel hôtelier (+ 133 k€) et de la mise en place d'un nouveau protocole de lavage des patients sans eau (+ 123 k€).

Les services extérieurs et autres sont en augmentation de 8,5 M€ soit + 13,4 % par rapport à 2017.

La sous-traitance à caractère médical (chapitre 611) augmente de 1,7 M€ dont 0,7 M€ lié à l'augmentation de l'externalisation des analyses de biologie médicales et de 0,4 M€ lié à la reprise de l'activité de l'ANTIM.

La location de matériels biomédicaux (chapitre 6131) augmente de 0,3 M€ (scanner) et l'entretien réparation de ces matériels (chapitre 6151) évolue de 0,8 M€.

Les services extérieurs (chapitre 61) augmentent également de 0,8 M€ avec une augmentation conséquente de l'entretien/réparation des bâtiments (+ 572 k€ soit + 58,6%) compensé par une baisse globale des autres postes d'entretiens de 196 k€. Une augmentation conséquente de la maintenance des logiciels est également noté + 447 k€ soit + 19,4 %.

Les autres services extérieurs (chapitre 62) sont en baisse du fait d'un moindre recours à des prestations informatiques (-362 k€) et ce malgré l'augmentation du poste de dépenses des transports des usagers en lien avec la réforme des transports appliquée à compter du 1.10.2018. Cette réforme oblige les EPS à prendre à leur charge les transports intra-établissements (un remboursement forfaitaire est prévu).

Les autres charges de gestion courante enregistrent une baisse de près de 1 M€ par rapport à 2017 lié essentiellement à la diminution des reversements au GCS cardiologique de 1,2 M€ et à des remboursements à des établissements associés (-0,4 M€) et ce malgré l'augmentation de la contribution au GHT + 0,6 M€ et aux créances irrécouvrables + 0,3 M€ (+ 25 %).

Etat CR1**ETABLISSEMENT: CHU DE MONTPELLIER****NOM DU POSTE COMPTABLE: 034022****ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER****COMPTE FINANCIER 2018****ELEMENTS SIGNIFICATIFS EXPLICITANT LES COMPTES**

Les dotations aux amortissements et aux provisions pour dépréciation d'actifs immobilisés diminuent de 5,3 M€ (- 11,95 %) (39 288 241 vs 44 623 476). Cette évolution découle principalement de :

- La non reconduction d'une dépréciation d'actif de 1,9 M€ comptabilisée en 2017.
- La baisse des dotations aux provisions pour risques et charges de près de 4 M€ principalement lié à l'absence de provision pour charges de personnel liée au Compte Epargne Temps qui était de 3,1 M€ en 2017.
- Enfin, les dotations aux dépréciations sur actifs circulant diminuent de 0,7 M€ en lien avec les évaluations de Monsieur le Trésorier Principal (augmentation des restes à recouvrer).

Evolution du résultat financier :

	2017	2018	Ecart	Evolution
Produits financiers	203 665 €	291 925 €	88 260 €	43,34%
Charges financières	6 161 838 €	5 618 752 €	- 543 086 €	-8,81%
Résultat financier	- 5 958 174 €	- 5 326 827 €	631 347 €	-10,60%

Evolution des produits financiers :

L'augmentation des produits financiers est due à la hausse des escomptes obtenus après une diminution de 52,2% en 2017.

Evolution des charges financières :

Les charges financières régressent de 8,81% sur l'exercice soit 0,5 M€, conséquence de :

- Un désendettement de 27,2 M€ sur l'exercice, aucun emprunt n'a été souscrit en 2018.

Etat CR1**ETABLISSEMENT: CHU DE MONTPELLIER****NOM DU POSTE COMPTABLE: 034022****ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER****COMPTE FINANCIER 2018****ELEMENTS SIGNIFICATIFS EXPLICITANT LES COMPTES**

- Un risque de taux maîtrisé de la dette (57,4% taux fixe / 42,6% taux variable au 31/12/2018) 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 2,48 % au 31/12/2018.
- Une politique de gestion active de la dette et d'une gestion de trésorerie « zéro ».

Evolution du résultat courant :

	2017	2018	Ecart	Evolution
Résultat d'exploitation	3 650 399 €	7 404 893 €	3 754 494 €	102,85%
Résultat financier	- 5 958 174 €	- 5 326 827 €	631 347 €	-10,60%
Résultat courant	- 2 307 775 €	2 078 065 €	4 385 840 €	190,05%

Il correspond à la somme des résultats d'exploitation et financier et est nette amélioration.

Evolution du résultat exceptionnel :

	2017	2018	Ecart	Evolution
Produits exceptionnels	16 491 285 €	16 109 994 €	- 381 291 €	-2,31%
Charges exceptionnelles	12 667 921 €	14 985 404 €	2 317 483 €	18,29%
Résultat exceptionnel	3 823 364 €	1 124 590 €	- 2 698 774 €	-70,59%

Le résultat exceptionnel s'est dégradé de 2,7 M€.

Evolution des produits exceptionnels :

Les produits exceptionnels restent relativement stables - 381 k€ soit - 2,4 %.

Etat CR1

ETABLISSEMENT: CHU DE MONTPELLIER

NOM DU POSTE COMPTABLE: 034022

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

ELEMENTS SIGNIFICATIFS EXPLICITANT LES COMPTES

Les produits exceptionnels sur opérations en capital enregistrent une baisse de 3 M€ car en 2017, il y avait eu la vente de l'ancienne maternité pour 2,5 M€ et des ventes de terrain pour plus de 0,6 M€.

Alors que les produits exceptionnels sur opérations de gestion des exercices antérieurs progressent de 2,8 M€ (+ 27,8 %) dont + 1,2 M€ liés aux ré-émissions de titres de recette, 2 M€ liés aux autres produits sur exercices antérieurs principalement sur les chambres particulières (+1,5 M€).

Evolution des charges exceptionnelles :

Les charges exceptionnelles augmentent de 18,3 % soit + 2,3 M€. Cette augmentation est due principalement à l'augmentation des dépenses liées aux annulations de titres sur exercices antérieurs de 22,5 % soit + 2,1 M€, contrepartie de la hausse des recettes de ré-émissions sur exercices antérieurs indiquée précédemment (mais à concurrence de 1,2 M€).

A noter, une charge exceptionnelle de 1 M€ a été enregistré en 2018 lié au règlement d'un litige compensé par une reprise sur provision pour risques.

Evolution du résultat comptable :

	2017	2018	Ecart	Evolution
Résultat courant	- 2 307 775 €	2 078 065 €	4 385 840 €	-190,05%
Résultat exceptionnel	3 823 364 €	1 124 590 €	- 2 698 774 €	-0,71%
Résultat comptable	1 515 589 €	3 202 655 €	1 687 066 €	111,31%
dont				
Budget principal	1 041 515 €	2 740 903 €	1 699 388 €	163,17%
Budgets annexes				
USLD	450 570 €	262 538 €	- 188 032 €	-41,73%
Médico-social	- 100 500 €	- 1 452 €	99 048 €	-98,56%
Ecoles et instituts	124 003 €	200 667 €	76 664 €	61,82%

Etat CRI

ETABLISSEMENT: CHU DE MONTPELLIER

NOM DU POSTE COMPTABLE: 034022

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

ELEMENTS SIGNIFICATIFS EXPLICITANT LES COMPTES

GHT	- €	- €	- €	
-----	-----	-----	-----	--

Le résultat comptable s'améliore, il double entre 2017 et 2018.

- 3.3.2 -

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

État CR2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER



GED

COMPTE FINANCIER 2018

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

RUBRIQUES	Montant exercice N
C/ 652 Contributions aux structures de coopération autres que GHT	0,00
Dont 6521: Contributions aux groupements d'intérêt public (GIP)	0,00
Dont 6522: Contributions aux groupements d'intérêt économique (GIE)	0,00
Dont 6523: Contributions aux groupements de coopération sanitaire (GCS)	0,00
Dont 6528: Autres contributions à des structures de coopération	0,00
C/ 653 Contributions aux groupements hospitaliers de territoire (GHT)	805 832,22
C/ 657 Subventions	29 013,81
Dont 6571: Subventions aux associations participant à la vie sociale des usagers	4 763,81
Dont 6578: Autres subventions	24 250,00
TOTAL	834 846,03

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

**COMPTE FINANCIER 2018**

DÉTAIL DES PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE

COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL PrincipalCMDF 4.3 : CG90 : 20181017

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

ÉTABLISSEMENT : GHT EST HERAULT-CHU MONTPELLIE

ÉTABLISSEMENT : GHT EST HERAULT-CHU MONTPELLIE



DÉTAIL DES PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE

COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL Annexe GCMDF 43, CG90, 30181017

- 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
NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR
ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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 A13

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

TABLEAU SYNTHETIQUE DES EFFECTIFS

TOUS BUDGETS CONFONDUS

T : Direction FINANCES - Comptes financiers 2018

		ETP moyens au 31/12/2018
Personnel médical	H-U titulaires	99,86
	PH temps plein	404,45
	PH temps partiel	34,18
	Praticiens contractuels renouvelables de droit	50,54
	Sous-total	589,03
	H-U temporaires	67,92
	Praticiens contractuels sans renouvellement de droit	208,59
	Internes	967,49
	Etudiants	909,00
	Sous-total	2 153,00
	Total Personnel médical	2 742,03
Personnel non médical- Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs	815,15
	Personnels des services de soins	4 805,81
	Personnels éducatifs et sociaux	82,18
	Personnels médico-techniques	492,64
	Personnels techniques et ouvriers	850,48
	Sous-total	7 046,26
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	Personnels administratifs	28,12
	Personnels des services de soins	47,44
	Personnels éducatifs et sociaux	0,00
	Personnels médico-techniques	2,85
	Personnels techniques et ouvriers	145,55

Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	Sous-total	223,96
	CDD	1 063,63
	Contrats soumis à disposition particulière	42,31
	Apprentis	5,10
	Sous-total	1 111,04
	Total Personnel non médical	8 381,26
	TOTAL Personnel médical + Personnel non médical	11 123,29

Totaux	
	ETP moyens au 31/12/2018
Personnel médical	2 742,03
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	7 046,26
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	223,96
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	1 111,04
Total	11 123,29

Etat A14

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE SIGNIFICATIFS

Contrôle T2A

En début d'exercice 2018, le CHU a été soumis à un contrôle externe de la part de l'Unité Régionale de Contrôle sur la valorisation de l'activité 2017. Ce contrôle a porté sur la vérification de près de 1 600 dossiers dont le montant de valorisation se monte à 3,7 M€ sur 7 champs de contrôle.

Le CHU avait provisionné un montant de 0,7 M€ au titre des indus en 2017 et reporté en 2018.

Dans un courrier en date du 25 avril 2019, la CPAM notifie au CHU un indu d'un montant de 561 k€ qui fera l'objet d'une reprise sur provision en 2019.

Etat A15

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

INFORMATION SUR LES ASPECTS ENVIRONNEMENTAUX

NEANT

Etat ICI
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022
NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR
ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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

RUBRIQUES	A détailler	Montants au début de l'exercice 1	Dotations de l'exercice <u>et</u> <u>corrections</u> <u>d'écritures</u> 2	Reprises de l'exercice <u>et</u> <u>corrections</u> <u>d'écritures</u> 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
Provisions réglementées		3 379 517,00 €	- €	292 647,00 €	3 086 870,00 €		
C/142 : provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		3 379 517,00 €	- €	292 647,00 €	3 086 870,00 €		Ecritures basées sur les financements alloués à ce titre, et leur utilisation en 2017
C/144 : provisions réglementées pour propre assureur		- €	- €	- €	- €		
C/1441 : responsabilité civile		- €			- €		
C/1448 : autres		- €			- €		
Provisions pour risques et charges :		31 899 430,82 €	1 002 594,59 €	4 519 452,61 €	28 382 572,80 €		
C/151 : provisions pour risques		3 400 789,00 €	750 297,25 €	1 905 918,63 €	2 245 167,62 €		
C/1511 : provisions pour litiges							
C/1515 : provisions pour pertes de change							
C/1518 : autres provisions pour risques							
		3 400 789,00 €	750 297,25 €	1 905 918,63 €	2 245 167,62 €		
Contentieux de personnel		1 230 757,00 €	243 896,85 €	1 151 317,00 €	323 336,85 €		
Contentieux achats		150 285,00 €	257 100,40 €	148 782,40 €	258 603,00 €		
Respons. civile médicale		139 524,00 €	32 300,00 €	105 110,23 €	66 713,77 €		Franchises sur dossiers en cours
Incertitudes factu. DIM		700 000,00 €			700 000,00 €		En lien avec contrôle externe T2A
Facturations multiples		243 088,00 €		243 088,00 €	- €		
Autres budget H		27 431,00 €		27 431,00 €	- €		
AMTIM		230 190,00 €	217 000,00 €	230 190,00 €	217 000,00 €		

RUBRIQUES	A détailler	Montants au début de l'exercice 1	Dotations de l'exercice <u>et</u> <u>corrections</u> d'écritures 2	Reprises de l'exercice <u>et</u> <u>corrections</u> 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/152 : provisions pour risques et charges sur emprunts	Gérontopôle Budget B Budget C	541 899,00 € 137 615,00 €			541 899,00 € 137 615,00 €	Projet non encore réalisé	

RUBRIQUES	A détailler	Montants au début de l'exercice 1	Dotations de l'exercice <u>et</u> <u>corrections</u> d'écritures	Reprises de l'exercice <u>et</u> <u>corrections</u> d'écritures	Montants à la fin de l'exercice 4=1+2+3	JUSTIFICATIONS	
			2	3		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	22 590 987,33 €	126 297,34 €	2 000 380,06 €	20 716 904,61 €	Evaluations effectuées en lien avec les directions de personnel concernées	
		15 003 802,00 €		625 705,51 €	14 378 096,49 €		
	Pers. Non Med. Budget H	7 018 937,11 €		1 369 599,41 €	5 649 337,70 €		
	Pers. Med. Budget B	87 336,00 €	12 896,10 €		100 232,10 €		
	Pers. Non Med. Budget B	63 661,24 €	17 102,87 €		80 764,11 €		
	Pers. Med. Budget P	162 231,00 €	59 398,79 €		221 629,79 €		
	Pers. Non Med. Budget P	40 387,79 €		5 075,14 €	35 312,65 €		
	Pers. Med. Budget C		22 546,23 €		22 546,23 €		
	Pers. Non Med. Budget C	194 095,19 €	7 216,23 €		201 311,42 €		
	Pers. Med. Budget G	20 537,00 €	1 562,77 €		22 099,77 €		
	Pers. Non Med. Budget G		5 574,35 €		5 574,35 €		
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		5 907 654,49 €	126 000,00 €	613 153,92 €	5 420 500,57 €	Couverture de charges 2017 Projet non encore réalisé	
	Crédits fléchés et divers	607 561,00 €			607 561,00 €		
	Risque amiante	500 000,00 €	126 000,00 €	235 000,00 €	391 000,00 €		
	Alloc. Retour à l'Emploi	1 473 791,00 €		56 607,86 €	1 417 183,14 €		
	Validations CNRACL	2 721 129,49 €		321 546,06 €	2 399 583,43 €		
	C R P A B	605 173,00 €			605 173,00 €		
	C R P A C	- €			- €		
Dépréciations autres que comptes financiers :		13 430 024,06 €	793 849,09 €	- €	14 223 873,15 €		
C/29 : dépréciation des immobilisations		1 921 025,00 €			1 921 025,00 €		
C/39 : dépréciation des stocks et en-cours		- €			- €		

RUBRIQUES	A détailler	Montants au début de l'exercice 1	Dotations de l'exercice <u>et</u> <u>corrections</u> d'écritures	Reprises de l'exercice <u>et</u> <u>corrections</u> d'écritures	Montants à la fin de l'exercice 4=1+2+3	JUSTIFICATIONS	
			2	3		Motifs de maintien en stock 5=4-1	Observations : motifs de constitution et de reprise
C/49 : dépréciation des comptes de tiers	A.N.V.	11 508 999,06 €	793 849,09 €		12 302 848,15 €	Engagement des dépréciations anticipées par Monsieur le Trésorier de l'établissement.	
Dépréciation des comptes financiers : C/59 : dépréciation des comptes financiers		- €	- €	- €	- €		
TOTAL		48 708 971,88 €	1 796 443,68 €	4 812 099,61 €	45 693 315,95 €		

Etat IC2
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022
NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR
ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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)
Immobilisations			
Batiments			
Bâtiment en dur	Linéaire		
Bâtiment préfabriqué et petit bâtiment	Linéaire	Cf. Annexe 3	
Matériel			
Matériel biomédical	Linéaire	Cf. Annexe 1	
Matériel et logiciel informatiques	Linéaire	Cf. Annexe 2	
Autres matériels et outillages	Linéaire	10 ans	
Automobiles et matériel roulant	Linéaire	5 ans	
Mobilier	Linéaire	10 ans	
Matériel de bureau	Linéaire	10 ans	
Agencements et installations	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*100

(4) préciser notamment les changements de méthode par rapport à l'exercice précédent

Etat IC2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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

ANNEXE 1 : MATERIEL BIOMEDICAL

SECTEUR	DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)
IMAGERIE	
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
OSTEODENSITOMETRE 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

Etat IC2
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022
NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR
ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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

ANNEXE 1 : MATERIEL BIOMEDICAL	
SECTEUR	DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)
EXPLORATION FONCTIONNELLE NEURO	
ELECTROENCEPHALOGRAPHE / POTENTIELS EVOQUES /ELECTROMYOGRAPHE	10
POLYSOMNOGRAPHE	10
EXPLORATION FONCTIONNELLE CARDIAQUE	
BAIE DE CATHETERISME	10
VELOCIMETRE DOPPLER	10
EPREUVE D'EFFORTS	10
ENREGISTREUR HOLTER CARDIAQUE	7
EXPLORATION FONCTIONNELLE RESPIRATOIRE	
ANALYSEUR DE GAZ RESPIRATOIRES	10
SPIROMETRE	10
CABINE PLETHYSMOGRAPHIQUE	10

Etat IC2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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

ANNEXE 1 : MATERIEL BIOMEDICAL (suite)

SECTEUR	DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)
EXPLORATION FONCTIONNELLE ET EXAMEN ORL	
AUDIOMETRE	10
IMPEDANCEMETRE	10
CABINE AUDIOMETRIQUE	10
TYMPANOMETRE	10
EXPLORATION FONCTIONNELLE OPHTALMOLOGIQUE	
OPHTALMOSCOPE	10
BIOMICROSCOPE OCULAIRE	10
REFRACTOMETRE	10
FOCOMETRE	10
PERIMETRE AUTOMATIQUE	10
POTENTIELS EVOQUES VISUELS	10
ELECTRORETINOGRAPHIE	10
UNITE D'EXAMEN OPHTALMOLOGIQUE	10
TONOMETRE	10
PROJECTEUR DE TESTS	10
EXPLORATIONS FONCTIONNELLES DIVERS	
BAIE URODYNAMIQUE	10
PH METRE/MANOMETRE	10
MESURE DU VOLUME VESICAL	5

Etat IC2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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

ANNEXE 1 : MATERIEL BIOMEDICAL (suite)

SECTEUR	DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)
VIDEONYSTAGMOSCOPE	7
MATERIEL DE LABORATOIRE	
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

Etat IC2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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

ANNEXE 1 : MATERIEL BIOMEDICAL (suite)

SECTEUR	DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)
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 HISTOCHEMIE	7
MICROTOME	10
CRYOMICROTOME	10
AUTOMATE DE COLORATION DE LAMES	10
GRAVEUR DE LABORATOIRE	10
TABLE D'AUTOPSIE	10
MATERIEL D'ANESTHESIE	
CHARIOT D'ANESTHESIE	10
HUMIDIFICATEUR	7
MONITEUR D'OXYGENE(FIO2)	10
RESPIRATEUR D'ANESTHESIE	7
RESPIRATEUR DE REANIMATION	10

Etat IC2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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

ANNEXE 1 : MATERIEL BIOMEDICAL (suite)

SECTEUR	DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)
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

Etat IC2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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

ANNEXE 1 : MATERIEL BIOMEDICAL (suite)

SECTEUR	DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)
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
EQUIPEMENTS DE BLOC OPERATOIRE	
TABLE D'OPERATION	10
TABLE D'ACCOUCHEMENT	7
ECLAIRAGE OPERATOIRE	10
MICROSCOPE OPERATOIRE	10
BISTOURI ELECTRIQUE	10
MODULE ARGON DE BISTOURI	10

Etat IC2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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

ANNEXE 1 : MATERIEL BIOMEDICAL (suite)

SECTEUR	DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)
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

Etat IC2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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

ANNEXE 1 : MATERIEL BIOMEDICAL (suite)

SECTEUR	DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)
EQUIPEMENTS DENTAIRE	
FAUTEUILS ET UNITS DENTAIRE	10
TURBINE DENTAIRE	5
CONTRE ANGLE DENTAIRE	5
MOTEURS DENTAIRE	5
DETARTREUR	5
LAMPE A POLYMERISER	10
MATERIEL PROTHESISTE	10
ENTRETIEN NETTOYAGE DESINFECTION	10
RECUPERATEURS D'AMALGAMES	10
EQUIPEMENTS DE THERAPIE	
GENERATEUR POUR MATELAS ANTI-ESCARRE	7
GENERATEUR / MONITEUR INDIVIDUEL D'HEMODIALYSE	7
MONITEUR EPURATION EXTRARENAL	7
DISTRIBUTEUR DE DIALYSE PERITONEALE	7
MONITEUR D'HEMOFILTRATION/ HEMOPERFUSION	10
LITHOTRITEUR EXTRACORPOREL	10
LITHOTRITEUR ENDOSCOPIQUE	10
SISMOTHERAPIE	10
MATERIEL DE KINESITHERAPIE	10

Etat IC2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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

ANNEXE 1 : MATERIEL BIOMEDICAL (suite)

SECTEUR	DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)
MATERIEL DE THERAPIES AUXILIAIRES	10
PESE-MALADE	10
LEVE-MALADE	10
ENDOSCOPIE	
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

Etat IC2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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

ANNEXE 1 : MATERIEL BIOMEDICAL (fin)

SECTEUR	DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)
MATERIEL DE STERILISATION	
MACHINE A LAYER LES INSTRUMENTS	10
STERILISATEUR	10
SOUDEUSE DE SACHETS	10
PASTEURISATEUR	10
LAVE-BASSIN	10
LAVE SABOTS	10
NETTOYEUR VAPEUR	10
CABINE DE LAVAGE	10
TESTEURS BIOMEDICAUX	
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
NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR
ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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

ANNEXE 1 : MATERIEL BIOMEDICAL (fin)

SECTEUR	DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)
---------	--------------------------------------

Etat IC2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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

ANNEXE 2 : MATERIEL ET LOGICIEL INFORMATIQUES

SECTEUR	DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)
SYSTEME	
SERVEUR BAIE	3
DISQUE	3
RESEAU	
WIFI	5
CISCO	5
JARRETIERE	5
CATALYST	5
SWITCH	5
BOITIER FIBRE OPTIQUE	5
TELEPHONIE	
TELEPHONE	3
MOBILITE	3
AOTOCMMUTEUR	
TELEPHONIE	10
AUDIOVISUEL	
TELEVISEUR	3
VIDEOPROJECTEUR	3
CAMERA	3
VISIOCONFERENCE	5

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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

ANNEXE 2 : MATERIEL ET LOGICIEL INFORMATIQUES

SECTEUR	DUREE D'AMORTISSEMENT (ANNEES)
RADIOCOMMUNICATION	
ANTENNE	5
LIAISON	5
MICRO	
FIXE	5
UC	5
ECRAN	5
CARTE GRAPHIQUE	5
CARTE VIDEO	5
IMPRIMANTE	3

Etat IC2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018**METHODES UTILISEES POUR LE CALCUL DES AMORTISSEMENTS
DES IMMOBILISATIONS ENTREES DANS LE PATRIMOINE AU COURS DE L'EXERCICE****ANNEXE 2 : MATERIEL ET LOGICIEL INFORMATIQUES (fin)**

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

Etat IC2
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022
NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR
ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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
SIGNALETIQUE	10
RELEVEMENTS SOLS (COUL, SCILLE, COLLE...)	15
PEINTURES ET RELEVEMENTS MURAUX	10
ELECTRICITE COURANTS FORTS BASSE TENSION	17
ELECTRICITE COURANTS FORTS HAUTE TENSION - CENTRALE DE SECOURS	20
ELECTRICITE COURANTS FAIBLES VDL SURETE, CONTROLE D'ACCES, SECURITE INCENDIE	12
PLOMBERIE SANITAIRE	15
CHAUFFAGE, VENTILATION, CLIMATISATION	20
APPAREILS ELEVATEURS	20
FLUIDES MEDICAUX ET SPECIAUX	20

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 834022
NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR
ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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

MANUTENTION LOURDE AUTOMATISEE (AGV)	15
MANUTENTION LEGERE AUTOMATISEE - PNEUMATIQUE	20
BGAAC INSTALLATIONS TECHNIQUES ET AGENCEMENTS DES BATIMENTS	15
BGAAC 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 : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

DETAIL ET EVALUATION DES VALEURS MOBILIERES 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=dxe)	Valeur actuelle des VMP à la clôture de l'exercice** (g)	Moins valeur 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)
Comptes	Titres													
C/506 Obligations	-													
C/507 Bons du Trésor	-													
C/508 Autres valeurs mobilières et créances assimilées	-													
TOTAL														

(*) 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 : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER

COMPTE FINANCIER 2018

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

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	3 800,00 €
Association Amis de la Bibliothèque des Hôpitaux		4 000,00 €
Association Sportive et Culturelle Hospitalière		20 250,00 €
Les P'tits Doudous	Reversement d'une partie des recettes de valorisation des déchets d'activités de soins	963,81 €
TOTAL DU COMPTE 657		29 013,81 €

État IC5

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT :



GED

COMPTE FINANCIER 2018

RESTES À RECOUVRER DES EXERCICES COURANTS ET ANTÉRIEURS

Exercices	Hospitalisés et consultants		Caisses de sécurité sociale		État		Départements		Autres tiers payant		Autres débiteurs	
	Solde débiteur	Nombre de titres	Solde débiteur	Nombre de titres	Solde débiteur	Nombre de titres	Solde débiteur	Nombre de titres	Solde débiteur	Nombre de titres	Solde débiteur	Nombre de titres
N-10 et antérieurs	84 448,00	176	829,88	4	0,00	0	265,44	1	18 960,03	35	1 184,00	1
N-9	51 916,37	202	3 866,51	3	0,00	0	0,00	0	5 582,47	28	0,00	0
N-8	80 356,97	363	5 600,00	3	167,97	2	638,48	1	27 562,17	62	0,00	0
N-7	119 176,82	588	2 779,99	9	188,04	1	0,00	0	128 605,66	118	182,00	2
N-6	321 001,50	2443	128,04	3	1 262,40	11	68,85	3	236 135,45	1217	12 082,29	14
N-5	470 807,79	3457	31 637,19	508	15 258,58	30	0,00	0	265 127,67	4234	2 683,73	8
N-4	836 042,30	4978	420 213,57	4045	21 381,04	57	1,60	1	885 521,97	7380	11 887,59	16
N-3	1 050 584,36	6188	1 038 199,52	11473	28 527,46	62	144,35	2	622 006,12	11171	7 812,82	34
N-2	1 722 197,94	9493	955 434,44	11110	18 607,29	45	1 625,41	6	1 011 845,98	13860	66 085,20	93
N-1	2 159 354,13	17570	1 862 035,11	18554	45 692,57	74	32 012,44	20	2 990 340,60	26579	127 482,80	194
N	4 819 630,78	31186	115 976 262,32	104997	252 506,99	291	804 652,90	225	11 012 887,75	84432	1 530 808,09	3586
Total	11 715 516,96	76644	120 296 986,57	150709	383 592,34	573	839 409,47	259	17 204 575,87	149116	1 760 208,52	3948
Dont frais de poursuites	11 075,04		0,00		10,66		0,00		35,70		0,00	

État IC6

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 034022

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

ÉTABLISSEMENT :



GED

COMPTE FINANCIER 2018

RESTES À RECOUVRER AU 31 DÉCEMBRE, SUR HOSPITALISÉS ET CONSULTANTS

Exercices	Moins de 20,00 Euro	De 20,00 Euro à 100,00 Euro ¹	De 100,00 Euro ² à 1 000,00 Euro	Plus de 1 000,00 Euro	Total
	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres
N-10 et antérieurs	65,28 9	2 886,41 36	34 923,23 119	46 573,08 12	84 448,00 176
N-9	69,39 7	2 892,51 37	36 170,73 151	12 783,74 7	51 916,37 202
N-8	188,15 21	6 254,93 74	54 868,81 260	19 045,08 8	80 356,97 363
N-7	629,65 60	11 419,21 164	74 720,95 343	32 407,01 21	119 176,82 588
N-6	6 746,82 557	67 600,79 1262	137 643,03 573	109 010,86 51	321 001,50 2443
N-5	10 816,08 904	86 429,31 1672	184 140,43 794	189 421,97 87	470 807,79 3457
N-4	15 795,30 1306	117 355,88 2348	274 044,63 1166	428 846,49 158	836 042,30 4978
N-3	18 713,35 1600	142 322,98 2832	380 080,87 1570	509 467,16 186	1 050 584,36 6188
N-2	43 509,73 3835	163 703,46 3704	436 040,21 1713	1 078 944,54 241	1 722 197,94 9493
N-1	96 148,99 8132	282 530,42 6807	619 955,09 2359	1 160 719,63 272	2 159 354,13 17570
N	161 429,35 13444	502 991,05 12295	1 227 904,08 4708	2 927 306,30 739	4 819 630,78 31186
Total	354 112,09 29875	1 386 386,95 31231	3 460 492,06 13756	6 514 525,86 1782	11 715 516,96 76644
Dont frais de poursuites	150,52	1 409,77	6 325,42	3 189,33	11 075,04

¹ hors pièces de recouvrement égales à 100

² y compris les pièces de recouvrement égales à 100

État IC7



GED

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER
NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

COMPTE FINANCIER 2018
ÉTAT RÉCAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS
Principal

Compte	Montant	% / Charges du titre correspondant par nature (3)	Commentaire
Total des charges			
imputées sur	596 233,48	0,11%	
le compte 67218 (1)			
Total des charges			
imputées sur	800 351,64	0,35%	
le compte 67228 (1)			
n° 86885 (2)	25 318,37		
n° 86110 (2)	25 318,37		
n° 5286 (2)	23 966,00		
n° 115432 (2)	22 308,72		
n° 3446 (2)	22 009,00		
n° 24972 (2)	22 000,00		
n° 97692 (2)	14 818,75		
n° 3444 (2)	14 509,00		
n° 3445 (2)	14 509,00		
n° 108341 (2)	12 856,69		
Total des charges			
imputées sur	387 673,07	0,54%	
le compte 67238 (1)			
n° 135698 (2)	37 412,00		
n° 74206 (2)	31 636,00		
n° 19801 (2)	30 015,00		
n° 134399 (2)	25 500,00		
n° 103840 (2)	24 677,15		
n° 114498 (2)	23 896,66		

GED

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER
NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR



Compte	Montant	% / Charges du titre correspondant par nature (3)	Commentaire
Total des charges			
imputées sur	0,00	0,00%	
le compte 67218 (1)			
Total des charges			
imputées sur	0,00	0,00%	
le compte 67228 (1)			
Total des charges			
imputées sur	25,10	0,00%	
le compte 67238 (1)			
n° 300216 (2)	25,10		

COMPTE FINANCIER 2018
ÉTAT RÉCAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS
B0

[illegible]

Helios
Le Travail Public au Service du Secteur Local

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHU MONTPELLIER
NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. MONTPELLIER CHR

[illegible]

