

042017

TRES. SAINT-ETIENNE CHU

20100 BUDGET GENERAL – CHR ST ETIENNE

ORIGINE DOCUMENT : marie-patricia.maira

Libellé du poste comptable : TRES. SAINT-ETIENNE C
Budget collectivité : BUDGET GENERAL – CHR ST ETIE

Filtre : Edition Provisoire : 0

Filtre : A Viser : 1

Filtre : Edition destinée au CDG sur chiffre étend

CENTRE DES FINANCES PUBLIQUES

TRÉSORERIE DE TRES. SAINT-ETIENNE CHU

NOM DE L'ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR ST ETIENNE

COMPTE FINANCIER

GESTION 2014

PRÉSENTÉ À

La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)

M Claude VERRIERE

M Robert Frachisse

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION

DU 01/10/2014 AU 19/03/2015

DU 01/01/2014 AU 30/09/2014

Date d'édition : 19/03/2015

Nomenclature M 21

Exercice 2014

Vote par Nature

SOMMAIRE

	PAGES
1ERE PARTIE : COMPTES ANNUELS	6
1 BILAN	7
2 COMPTE DE RESULTAT DE L'ÉTABLISSEMENT	12
3 ANNEXE	16
3.1 Faits caractéristiques de l'exercice, principes et méthodes comptables	17
3.2 Note relative aux postes de bilan	18
3.3 Note relative au compte de résultat	35
3.4 Autres informations	40
2EME PARTIE : ANALYSE DE L'EXECUTION DE L'ETAT DES PREVISIONS DE RECETTES ET DE DEPENSES	41
1 EXECUTION DE L'EPRD	42
1.1 Situation synthétique des prévisions et réalisations	43
1.2 Situation détaillée des prévisions et réalisations	51
2 LES RESULTATS	92
3 AFFECTATION DES RESULTATS	115
4 GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE	122
4.1 La balance des comptes	123
4.2 Les valeurs inactives	229
5 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	234
3EME PARTIE : SIGNATURES	244

ÉTATS CONSTITUTIFS DE L'ANNEXE (1ère PARTIE)

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

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

◊ ==> Note relative aux postes de bilan

- Tableau des immobilisations (état BI1)
- Tableau des amortissements (état BI2)
- Variation des capitaux propres (état BI3)
- Tableau synthétique des provisions pour risques et charges et des dépréciations (état BI4)
- Tableau synthétique des subventions d'équipement transférables (état BI5)
- Restes à recouvrer amiable et contentieux (état BI6)
- Restes à recouvrer amiable et contentieux, au 31 décembre, sur hospitalisés et consultants (état BI7)
- État de la dette financière à long et moyen terme¹ (état BI8)
- Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à long et moyen terme (état BI9)
- État des participations au 31 décembre de l'exercice (état BI10)
- Évaluation et comptabilisation des stocks (état BI11)
- Tableau synthétique des valeurs mobilières de placement (état BI12)

◊ ==> Note relative au compte de résultat

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

◊ ==> Autres informations

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

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

ETATS CONSTITUTIFS DES INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES (2ème PARTIE)

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

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

IERE PARTIE :

COMPTES ANNUELS

- 1 -

BILAN

État BI

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 042017

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SAINT-ETIENNE CHU

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL – CHR ST ETIENNE

COMpte FINANCIER 2014

BILAN

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	. Frais d'établissement	510 198,03	487 471,32	22 726,71	114 283,44
	. Frais d'études, de recherche et développement	91 522,87	72 058,43	19 464,44	28 164,57
	. Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	12 646 542,22	9 082 362,63	3 564 179,59	4 680 703,80
	. Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	. Terrains	12 988 984,22	8 499 858,78	4 489 125,44	4 705 249,43
	. Constructions	468 134 070,20	215 450 962,87	252 683 107,33	254 297 530,17
	. Installations techniques, matériel et outillage industriel	134 081 260,55	113 250 186,82	20 831 073,73	24 975 000,27
	. Autres immobilisations corporelles	41 252 194,21	29 524 931,71	11 727 262,50	13 591 836,16
	. Immobilisations corporelles en cours	1 173 402,06	0,00	1 173 402,06	5 558 225,89
	. Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Immobilisations affectées ou mises à disposition	0,00		0,00	0,00
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES :				
	. Participations et créances rattachées à des participations	477 055,90	0,00	477 055,90	468 055,90
	. Autres titres immobilisés	45 901,55	0,00	45 901,55	45 901,55
. Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00	
. Autres	179 397,42	0,00	179 397,42	177 140,19	
	TOTAL I	671 580 529,23	376 367 832,56	295 212 696,67	308 642 091,37

État BI
 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 042017
 NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SAINT-ETIENNE CHU
 ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL – CHR ST ETIENNE

COMPTE FINANCIER 2014

BILAN

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
CAPITAUX	APPORTS	63 168 197,78	61 800 044,82
	RÉSERVES :		
	. Excédents affectés à l'investissement	13 950 160,04	10 118 397,75
	. Réserve de trésorerie	3 711 508,86	3 711 508,86
	. Réserves de compensation	1 285 961,00	979 382,41
PROPRES	REPORT À NOUVEAU :		
	. Report à nouveau excédentaire	2 738 721,66	2 764 232,89
	. Report à nouveau déficitaire	-62 269 142,72	-46 575 835,14
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (EXCÉDENT OU DÉFICIT)	-1 684 208,62	-2 750 749,98
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 158 523,63	1 174 917,24
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	14 850 000,00	15 300 000,00
	DROITS DE L'AFFECTANT	0,00	0,00
	TOTAL I	38 909 721,63	46 521 898,85

État BI
 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 042017
 NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SAINT-ETIENNE CHU
 ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL – CHR ST ETIENNE

COMPTE FINANCIER 2014

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	2 976 617,22	0,00	2 976 617,22	2 625 493,14
	. 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	5 050 348,70	2 371 058,74	2 679 289,96	2 039 955,21
	. Caisse pivot	53 855 516,60		53 855 516,60	50 873 730,85
	. Autres tiers payants	18 293 394,12		18 293 394,12	19 048 823,56
	. Créances irrécouvrables admises en non-valeur	0,00		0,00	0,00
	. Autres	2 363 257,27		2 363 257,27	1 551 519,68
	CRÉANCES DIVERSES :	31 061 577,09	0,00	31 061 577,09	10 947 525,97
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	
DISPONIBILITÉS	3 247 920,32		3 247 920,32	1 040 005,35	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	205 248,11		205 248,11	149 455,00	
TOTAL II	117 053 879,43	2 371 058,74	114 682 820,69	88 276 508,76	
COMPTES DE RÉGULARISATION	CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	0,00		0,00	0,00
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	0,00		0,00	0,00
	DÉPENSES À CLASSER OU RÉGULARISER	1 830 887,55		1 830 887,55	2 160 552,76
	DOTATIONS ATTENDUES	0,00		0,00	0,00
	ÉCARTS DE CONVERSION D'ACTIF	0,00		0,00	0,00
TOTAL GÉNÉRAL	790 465 296,21	378 738 891,30	411 726 404,91	399 079 152,89	

État BI
 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 042017
 NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SAINT-ETIENNE CHU
 ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL – CHR ST ETIENNE

COMPTE FINANCIER 2014

BILAN

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS POUR RISQUES	2 092 914,00	1 180 883,00
	PROVISIONS POUR CHARGES	24 677 401,25	12 292 278,00
	TOTAL II	26 770 315,25	13 473 161,00
DETTES	DETTES FINANCIÈRES :		
	. Emprunts obligataires	30 000 000,00	30 000 000,00
	. Emprunts auprès des établissements de crédit	244 143 484,78	255 917 748,69
	. Emprunts et dettes financières divers	4 801 998,97	4 765 864,33
	. Crédits et lignes de trésorerie	4 000 000,00	4 000 000,00
	DETTES D'EXPLOITATION :		
	. Avances reçues	53 559,81	2 229,60
	. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 161 053,21	19 707 926,23
	. Dettes fiscales et sociales	8 865 009,55	11 318 079,78
	DETTES DIVERSES :		
. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 288 806,47	3 815 458,30	
. Fonds déposés par les hospitaliers et hébergés	205 179,11	349 042,99	
. Autres	23 323 107,25	2 729 692,56	
. Produits constatés d'avance	5 297 945,49	5 137 610,00	
COMPTES DE RÉGULARISATION	TOTAL III	344 140 144,64	337 743 652,48
	RECETTES À CLASSER ET À RÉGULARISER CRÉDIT	1 906 223,39	1 340 440,56
	ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF	0,00	0,00
	TOTAL GÉNÉRAL	411 726 404,91	399 079 152,89

- 2 -

COMPTE DE RESULTAT DE L'ÉTABLISSEMENT

Compte de résultat de l'établissement(toutes activités confondues) ¹	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTE DE MARCHANDISES	20 126 649,27	16 445 758,87
PRODUCTION VENDUE	18 790 326,37	19 204 005,10
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	0,00	0,00
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ	427 952 838,71	417 038 947,05
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	15 129 098,23	12 755 462,91
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	3 037 534,42	3 081 217,00
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	5 544 641,30	5 818 621,64
TOTAL I	490 581 088,30	474 344 012,57
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS MAT PREM ET FOURNITURES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS MAT PREM ET FOURNIT	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS AUTRES APPROVISIONNEMENTS	92 814 443,56	86 276 315,04
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	-351 124,08	-94 829,40
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	11 232 285,65	12 006 331,70
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	36 099 797,39	36 897 240,78
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	29 075 419,35	28 499 334,02
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	279 566,01	219 570,95
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	202 738 632,46	200 433 357,90
CHARGES SOCIALES	77 112 840,29	75 116 529,99
DOTATIONS AMORTISSEMENTS DES IMMOB	26 035 733,33	26 044 386,60
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	325 000,00	1 634 000,00
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	3 385 257,17	30 000,00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 875 467,29	1 301 415,15
TOTAL II	480 623 318,42	468 363 652,73
I- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	9 957 769,88	5 980 359,84
PRODUITS FINANCIERS		

¹sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat

Compte de résultat de l'établissement(toutes activités confondues) ¹	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	0,00	0,00
REVENUS DES VMP, ESCOMPTES	322 303,56	232 627,29
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	276,00
TOTAL III	322 303,56	232 903,29
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORT ET DÉPRÉCIATIONS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	11 925 222,07	11 526 586,03
PERTES DE CHANGE	0,00	0,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	11 925 222,07	11 526 586,03
2- RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-11 602 918,51	-11 293 682,74
3-RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-1 645 148,63	-5 313 322,90
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	217 710,98	50 265,03
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	3 279 537,28	7 015 116,97
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	981 218,74	1 721 561,99
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	600 000,00	1 356 825,00
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V	5 078 467,00	10 143 768,99
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	309 243,88	1 048 419,49
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	4 507 535,22	3 869 922,05
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	150 747,89	210 922,53
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	150 000,00	2 451 932,00
DOT. AMORT ET DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL VI	5 117 526,99	7 581 196,07
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-39 059,99	2 562 572,92

¹sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat

- 3 -

ANNEXE

- 3.1 -

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE,
PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES**

- 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 : 042017

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SAINT-ETIENNE CHU

ETABLISSEMENT: BUDGET GENERAL – CHR ST ETIENNE

COMPTE FINANCIER 2014
TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
	Solde débiteur			Solde débiteur
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	510 198,03	0,00	0,00	510 198,03
Frais d'études, de recherche et de développement	91 522,87	0,00	0,00	91 522,87
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	11 405 654,22	1 659 876,00	418 988,00	12 646 542,22
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles				
Terrains	12 988 984,22	0,00	0,00	12 988 984,22
Constructions	457 775 853,63	10 578 072,18	219 855,61	468 134 070,20
Installations techniques, matériel et outillage industriel	131 268 269,98	3 904 237,52	1 091 246,95	134 081 260,55
Autres immobilisations corporelles	40 262 098,35	1 535 785,54	545 689,68	41 252 194,21
Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	5 558 225,89	4 748 709,18	9 133 533,01	1 173 402,06
Dont part investissement-partenariats public-privé	0,00	0,00	0,00	0,00
Dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	5 558 225,89	4 748 709,18	9 133 533,01	1 173 402,06
Immobilisations affectées ou mises à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00

Etat BI1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 042017

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SAINT-ETIENNE CHU

ETABLISSEMENT: BUDGET GENERAL – CHR ST ETIENNE

COMPTE FINANCIER 2014
TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
	Solde débiteur			Solde débiteur
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations	468 055,90	9 000,00	0,00	477 055,90
Autres titres immobilisés	45 901,55	0,00	0,00	45 901,55
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres	177 140,19	2 257,23	0,00	179 397,42
TOTAL	660 551 904,83	22 437 937,65	11 409 313,25	671 580 529,23

Etat B12

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 042017

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SAINT-ETIENNE CHU

ETABLISSEMENT: BUDGET GENERAL – CHR ST ETIENNE

COMPTE FINANCIER 2014

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

RUBRIQUES	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
	Solde créditeur			Solde créditeur
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	395 914,59	91 556,73	0,00	487 471,32
Frais d'études, de recherche et développement	63 358,30	8 700,13	0,00	72 058,43
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	6 724 950,42	2 357 412,21	0,00	9 082 362,63
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles				
Terrains	8 283 734,79	216 123,99	0,00	8 499 858,78
Constructions	203 478 323,46	11 972 639,41	0,00	215 450 962,87
Installations techniques, matériel et outillage industriel	106 293 269,71	8 004 844,29	1 047 927,18	113 250 186,82
Autres immobilisations corporelles	26 670 262,19	3 384 456,57	529 787,05	29 524 931,71
Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	351 909 813,46	26 035 733,33	1 577 714,23	376 367 832,56

État BI3

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 042017

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SAINT-ETIENNE CHU

ÉTABLISSEMENT: BUDGET GENERAL – CHR ST ETIENNE

COMPTE FINANCIER 2014

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	61 800 044,82	63 168 197,78	0,00	1 368 152,96
Réserves :				
Excédents affectés à l'investissement	10 118 397,75	13 950 160,04	0,00	3 831 762,29
Réserve de trésorerie	3 711 508,86	3 711 508,86		0,00
Réserves de compensation	979 382,41	1 285 961,00	0,00	306 578,59
Report à nouveau :				
Report à nouveau excédentaire	2 764 232,89	2 738 721,66	25 511,23	0,00
Report à nouveau déficitaire	-46 575 835,14	-62 269 142,72	15 693 307,58	0,00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-2 750 749,98	-1 684 208,62	0,00	1 066 541,36
Subventions d'investissement	1 174 917,24	3 158 523,63	0,00	1 983 606,39

État B13

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 042017

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SAINT-ETIENNE CHU

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL – CHR ST ETIENNE

COMPTE FINANCIER 2014

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	15 300 000,00	14 850 000,00	450 000,00	0,00
Provisions réglementées pour propre assureur				
<i>Responsabilités civiles</i>	0,00	0,00		0,00
<i>Autres</i>	0,00	0,00		0,00
Droits de l'affectant	0,00	0,00		0,00
TOTAL	46 521 898,85	38 909 721,63	16 168 818,81	8 556 641,59
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES DE L'ANNÉE	////////////////////	////////////////////	7 612 177,22	

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 042017

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SAINT-ETIENNE CHU

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL – CHR ST ETIENNE



COMPTE FINANCIER 2014

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	816 440,00	3 157 763,00	1 906 289,00	2 067 914,00
C/ 1515 Provisions pour pertes de change	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1518 Autres provisions pour risques	364 443,00	0,00	339 443,00	25 000,00
C/ 152 : Provisions pour risques et charges sur emprunts	0,00	0,00	0,00	0,00
C/153 : Provisions pour charges de personnel liées à la mise en oeuvre du compte épargne temps (CET)	8 450 655,00	6 231 644,27	1 512 067,31	13 170 231,96
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	3 841 623,00	8 548 814,14	883 267,85	11 507 169,29
TOTAL	13 473 161,00	17 938 221,41	4 641 067,16	26 770 315,25

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 042017

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SAINT-ETIENNE CHU

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL – CHR ST ETIENNE



COMPTE FINANCIER 2014

TABLEAU SYNTHÉTIQUE DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DÉPRÉCIATIONS

RUBRIQUES	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	Solde créditeur			Solde créditeur
Dépréciations autres que comptes financiers				
C/ 29 : Dépréciations des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 39 : Dépréciations des stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 49 : Dépréciations des comptes de tiers	2 334 000,00	475 000,00	437 941,26	2 371 058,74
Dépréciations des comptes financiers				
C/ 59 : Dépréciations des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2 334 000,00	475 000,00	437 941,26	2 371 058,74

COMPTE FINANCIER 2014

TABLEAU SYNTHÉTIQUE DES SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT TRANSFÉRABLES

RUBRIQUES	Subventions au début de l'exercice	Reprises déjà constatées	Montants perçus dans l'exercice	Reprises de l'exercice	Reste à amortir au 31/12
C/ 1311 Etat et Etablissements Nationaux	52 248,00	10 448,00	0,00	2 612,50	39 187,50
C/ 13121 Subv equipt Ecoles et Inst Form Prof	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 13128 Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1313 Départements	106 000,00	21 200,00	0,00	5 300,00	79 500,00
C/ 1314 Communes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1315 Autres collectivités et EPL	2 187,29	0,00	7 309,37	0,00	9 496,66
C/ 13181 Versts lib-exonération taxe apprentissag	392 626,65	229 419,74	22 930,02	16 682,00	169 454,93
C/ 13182 FMESPP	483 027,79	80 231,00	266 401,14	12 333,00	656 864,93
C/ 13183 Fonds d'intervention régional (FIR)	0,00	0,00	1 202 569,00	0,00	1 202 569,00
C/ 13187 MIGAC	0,00	0,00	1 975 000,00	0,00	1 975 000,00
C/ 13188 Autres subventions	578 784,25	98 658,00	695 174,36	29 081,00	1 146 219,61
TOTAL	1 614 873,98	439 956,74	4 169 383,89	66 008,50	5 278 292,63

État BI6

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 042017

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SAINT-ETIENNE CHU

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL – CHR ST ETIENNE

COMPTE FINANCIER 2014

RESTES À RECOUVRER AMIABLE ET CONTENTIEUX

	Hospitalisés et consultants	Caisses de Sécurité sociale	État	Départements	Autres tiers payants	Autres débiteurs
Amiable	3 108 840,24	26 259 899,30	0,00	39 134,95	8 188 447,83	6 055 716,32
Contentieux	1 941 508,46	76 171,12	0,00	14 705,13	200 517,37	592 632,68
Total	5 050 348,70	26 336 070,42	0,00	53 840,08	8 388 965,20	6 648 349,00

État BI7

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 042017

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SAINT-ETIENNE CHU

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL – CHR ST ETIENNE

COMPTE FINANCIER 2014

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

	Moins de 20,00 Euro	De 20,00 Euro à 100,00 Euro ¹	De 100,00 Euro ² à 1 000,00 Euro	Plus de 1 000,00 Euro	Total
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant
	Nombre de titres	Nombre de titres	Nombre de titres	Nombre de titres	Nombre de titres
Amiable	94 196,19 8364	307 851,70 7410	728 828,28 2677	1 977 969,11 508	3 108 845,28 18959
Contentieux	15 213,31 1317	142 858,23 2809	524 961,49 1978	1 258 470,39 318	1 941 503,42 6422
Total	109 409,50 9681	450 709,93 10219	1 253 789,77 4655	3 236 439,50 826	5 050 348,70 25381

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

État B18

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 042017

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SAINT-ETIENNE CHU

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL – CHR ST ETIENNE

ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

COMPTES	Balance de sortie N-1	EXERCICE N		
		Masses débitrices	Masses créditrices	Balance de sortie N
C/ 163 Emprunt obligataires				
C/ 1631 Emprunts obligataires remboursables in fine	22 714 286,00	3 892 857,00	0,00	18 821 429,00
C/ 1632 Opérations sur capital non échu emprunts	7 285 714,00	0,00	3 892 857,00	11 178 571,00
C/ 1638 Autres emprunts obligataires	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 164 Emprunts auprès établissements de crédit				
C/ 1641 Emprunts en euros	255 917 748,69	11 774 263,91	0,00	244 143 484,78
C/ 1643 Emprunts en devises	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1644 Emprunts ass option tirage ligne trésor	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1645 Remboursements temporaires sur emprunts				
C/ 16451 Remboursements temporaires emprunts euros	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 16452 Remboursements temp. emprunts devises	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 167 Emprunts dettes ass. conditions partic				
C/ 1673 Prêts de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1674 Avances remboursables du FMESPP	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1675 Dettes-Partenariats public-privé	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1676 Prêts des collectivités et epl	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie	482,79	482,79	0,00	0,00
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions partic	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	285 918 231,48	15 667 603,70	3 892 857,00	274 143 484,78
Remboursement du capital des emprunts in fine arrivés à échéance dans l'année*:			0,00	

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

État B18

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 042017

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SAINT-ETIENNE CHU

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL – CHR ST ETIENNE

ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

RÉCAPITULATIF PAR PRÊTEUR (hors emprunts obligataires in fine)

Prêteur	Encours au 31/12
1700053702 DEXIA CREDIT LOCAL DE FRANCE	0,00
1700181934 CREDIT FONCIER DE FRANCE	0,00
1703973828 CAISSE DEPOTS ET CONSIGNATIONS	16 335 312,50
2700350806 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE	21 416 665,98
2700350808 CRÉDIT FONCIER DE FRANCE	15 866 559,07
2700350809 CAISSE REGIONALE D ASSURANCE MALADI	0,00
2700350811 DEXIA CREDIT LOCAL DE FRANCE	179 345 963,99
2700350812 CAISSE D'EPARGNE	11 178 983,24



État BIS

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 042017

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SAINT-ETIENNE CHU

ÉTABLISSEMENT: BUDGET GENERAL – CHR ST ETIENNE

COMPTE FINANCIER 2014

ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

RÉCAPITULATIF PAR LIGNE OBLIGATAIRE (ventilation du compte 1631)

Ligne	Prêteur	Durée résiduelle	Type indexation
C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine	1700003623 NATIXIS	10	
C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine	1700003623 NATIXIS		
C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine	1700550482 TRESORERIE DE SAINT-ETIENNE CHU		
C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine	2700350807 BGL	6	fixe

Etat BIS

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 042017

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SAINT-ETIENNE CHU

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL – CHR ST ETIENNE

COMPTE FINANCIER 2014

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/

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

- 3.2.2 -

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

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

Évaluation et comptabilisation des stocks (état BI11)

Tableau synthétique des valeurs mobilières de placement (état BI12)

- 3.3 -

NOTE RELATIVE AU COMPTE DE RESULTAT

- 3.3.1 -

Eléments significatifs explicitant les comptes (état CR1)

- 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 : 042017

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SAINT-ETIENNE CHU

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL – CHR ST ETIENNE

COMPTE FINANCIER 2014

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

RUBRIQUES	Montant exercice N
C/ 652 Contributions aux GCS et CHT	17 136,00
C/ 657 Subventions	1 010 563,00
Dont 6571: Subventions aux associations participant à la vie sociale des usagers	9 800,00
Dont 6578: Autres subventions	1 000 763,00
TOTAL	1 027 699,00

État CR3

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 042017

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SAINT-ETIENNE CHU

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL – CHR ST ETIENNE

COMPTE FINANCIER 2014

DÉTAIL DES PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE

COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL PRINCIPAL

	MONTANT EXERCICE N	MONTANT EXERCICE N-1
7311 Produits de l'hospitalisation	351 584 889,79	339 412 276,66
7312 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique	26 240 171,33	25 072 283,20
Sous-total compte 731 Produits à la charge de l'assurance maladie	377 825 061,12	364 484 559,86
7321 Produits de la tarification en hospitalisation complète non pris en charge par l'assurance maladie	15 756 426,20	16 800 697,12
7322 Produits de la tarification en hospitalisation incomplète non pris en charge par l'assurance maladie	2 352 127,80	2 073 411,20
7323 Produits des tarifications de l'hospitalisation à domicile non pris en charge par l'assurance maladie	0,00	0,00
7324 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique non pris en charge par l'assurance maladie	6 401 284,91	6 234 619,84
7327 Forfait journalier	6 866 476,10	7 013 401,28
Sous-total compte 732 Produits à la charge des patients, organismes complémentaire et compagnies d'assurance	31 376 315,01	32 122 129,44
733 Produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers non assurés sociaux en France	3 555 805,71	4 934 511,95
734 Prestations effectuées au profit des malades d'un autre établissement	5 922 027,25	6 190 965,80
735 Produits à la charge de l'État, collectivités territoriales et autres organismes publics	0,00	0,00
Sous-total compte 73 PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	418 679 209,09	407 732 167,05
7722 Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie	906 802,73	4 188 460,25
TOTAL	419 586 011,82	411 920 627,30

- 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)

IIEME PARTIE :
ANALYSE DE L'EXECUTION DE L'EPRD