

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

**CENTRE HOSPITALIER RÉGIONAL
UNIVERSITAIRE DE NANCY**

29 avenue du Maréchal de Lattre de Tassigny
54400 NANCY

Exercice clos le 31 décembre 2019

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2.297.184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile de France et membre
de la Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre B 632 013 843
29 rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Centre Hospitalier Régional Universitaire de Nancy

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux membres du Conseil de Surveillance du Centre Hospitalier Régional Universitaire de Nancy

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil de Surveillance, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'entité du Centre Hospitalier Régional Universitaire de Nancy relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'établissement à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 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.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes de l'annexe :

- « Faits caractéristiques de l'exercice – Autres éléments significatifs : » exposant la situation financière de l'établissement et le dispositif de suivi mis en œuvre ;
- « Etat AI4 – événements postérieurs à la clôture significatifs » de l'annexe aux comptes annuels qui expose les incidences de la crise Covid-19 sur l'établissement.

Justification des appréciations – Points clés de l'audit

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Reconnaissance des produits de l'activité séjours afférents aux soins (T2A)

Les produits de l'activité séjours afférents aux soins correspondent aux facturations des séjours d'hospitalisation. Elles représentent 361,3m€ soit 46 % des produits d'exploitation de l'exercice 2019.

Comme indiqué dans la note de l'annexe « État PF1- 17. Méthode utilisée pour la reconnaissance des produits de l'activité hospitalière », ces produits sont calculés selon le cadre réglementaire de tarification à l'activité (T2A).

Points clés de l'audit

La fiabilité de la comptabilisation des produits de l'activité séjours afférents aux soins dépend :

- de la complétude des éléments constitutifs du dossier de séjour d'hospitalisation ;
- 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 ;
- du Plan d'Assurance Qualité (PAQ), élaboré par le DIM, qui recense les risques et les procédures mises en œuvre. La correcte valorisation des produits de l'activité séjours repose essentiellement sur l'adéquation de la conception du PAQ et sur l'efficacité de son fonctionnement.

Dans ce contexte, nous avons considéré la reconnaissance des produits de l'activité séjours afférents aux soins comme un point clé de l'audit.

Procédures d'audit mises en œuvre en réponse à ce risque

Nous avons effectué une revue critique des risques mis en évidence par le DIM de l'établissement et évalué l'adéquation du Plan d'Assurance Qualité 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 assistés dans la réalisation des travaux suivants :

- la prise de connaissance de l'environnement de contrôle des processus pilotés par le Département d'Information Médicale (organisation, équipe, outils)
- l'appréciation du caractère approprié des contrôles prévus par le PAQ au regard des risques identifiés,
- Pour une sélection de dossiers contrôlés par le DIM de l'établissement, la ré-exécution des contrôles prévus par le PAQ, la vérification de la traçabilité des contrôles du DIM, et la comparaison des 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.

Informations données dans le rapport financier – tome 1 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil de surveillance

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier – tome 1 du Directeur Général et du Comptable Public adressés aux membres du Conseil de surveillance sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils ont fait l'objet d'une communication aux instances de gouvernance du CHRU.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Désignation du commissaire aux comptes

Nous avons été nommés commissaires aux comptes du Centre Hospitalier Régional Universitaire de Nancy par le Conseil de Surveillance du 2 mars 2015.

Au 31 décembre 2019, Grant Thornton était dans la 5^{ème} année de sa mission sans interruption, dont quatre années depuis que le Centre Hospitalier Régional Universitaire de Nancy est entré dans le périmètre des entités d'intérêt public tel que défini par les textes européens.

Responsabilités de la direction (ordonnateur) et du comptable public relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à l'ordonnateur d'évaluer la capacité de l'établissement à poursuivre son activité, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'activité et d'appliquer la convention comptable de continuité d'activité, 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.

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 l'ordonnateur et le comptable public, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par l'ordonnateur et le comptable public de la convention comptable de continuité d'activité 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 activité. 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'activité. 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 un rapport au comité d'audit 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.

Neuilly-sur-Seine, le 27 octobre 2020

Les Commissaires aux Comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International



Hélène Baron-Bual
Associée



Frédéric Ripaud
Associé

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

État B1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ÉTABLISSEMENT : CHRU NANCY



GED

COMPTE FINANCIER 2019

BILAN

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	NET
ACTIF	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
	Frais d'études, de recherche et développement	480 129,71	473 533,02	9 596,69	26 728,17
	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	24 043 098,68	18 234 074,08	5 711 024,60	5 266 983,20
	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	5 580 788,91	216 032,99	5 364 667,92	5 334 667,92
	Constructions	587 143 672,55	264 309 393,68	322 634 078,87	305 174 573,89
Installations techniques, matériel et outillage industriel	127 872 178,68	101 668 341,99	26 203 836,69	22 861 212,16	
Autres immobilisations corporelles	137 453 984,42	121 229 739,41	16 224 245,01	15 853 373,10	
Immobilisations corporelles en cours	1 493 126,03	0,00	1 493 126,03	15 548 809,91	
Immobilisations reçues en affectation	0,00		0,00	0,00	
Immobilisations affectées ou mises à disposition	4 263 254,38	0,00	4 263 254,38	4 263 254,38	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES :					
Participations et créances rattachées à des participations	97 937,00	0,00	97 937,00	97 400,00	
Autres titres immobilisés	138,28	0,00	138,28	138,28	
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00	
Autres	121,95	0,00	121,95	121,95	
TOTAL I	888 403 342,59	508 431 317,17	381 972 025,42	372 419 263,26	

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

État B1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ÉTABLISSEMENT : CHRU NANCY



GED

COMPTE FINANCIER 2019

BILAN

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
CAPITAUX	APPORTS	93 098 181,25	96 973 423,73
	RÉSERVES :		
	Excédents affectés à l'investissement	112 456 906,20	112 340 723,04
	Réserve de trésorerie	957 813,37	957 813,37
	Réserves de compensation	2 370 603,93	2 164 103,59
	REPORT À NOUVEAU :		
Report à nouveau excédentaire	1 310 458,64	929 133,99	
Report à nouveau déficitaire	(295 077 353,60)	(284 809 466,41)	
PROPRES	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (EXCÉDENT OU DÉFICIT)	-4 255 757,81	-9 524 137,02
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	24 125 487,84	15 832 584,62
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	25 771 367,79	24 908 121,22
	DROITS DE L'AFFECTANT	998 303,48	998 303,48
	TOTAL I	-36 664 244,90	-39 229 592,16

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

État B1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ÉTABLISSEMENT : CHRU NANCY



GFD

COMPTE FINANCIER 2019

BILAN

	ACTIF	EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	NET
ACTIF	STOCKS ET EN-COURS :				
	Matières premières	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres approvisionnements	10 103 508,22	0,00	10 103 508,22	10 624 992,51
	En-cours de production de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Produits	0,00	0,00	0,00	0,00
	Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
	CRÉANCES D'EXPLOITATION :				
	Hospitalisés et consultants	3 742 718,87	4 907 764,72	-1 165 046,15	-1 733 168,46
	Caisse pivot	93 557 895,46		93 557 895,46	87 372 714,02
CIRCULANT	Autres tiers payants	15 487 003,99		15 087 003,93	18 558 137,25
	Créances irrécouvrables admises en non-valeur	0,00		0,00	0,00
	Autres	22 300 990,37		22 300 990,37	17 676 484,41
	CRÉANCES DIVERSES :	17 571 321,70	0,00	17 571 321,70	28 149 757,33
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	
DISPONIBILITÉS	3 179 716,19		3 179 716,19	4 192 742,42	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	0,00		0,00	0,00	
COMPTES DE RÉGULARISATION	TOTAL II	165 543 154,44	4 907 764,72	160 635 389,72	164 841 659,55
	CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	1 200 793,83		1 200 793,83	1 232 830,55
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	0,00		0,00	5 270,00
	DÉPENSES À CLASSER OU RÉGULARISER	1 071 355,19		1 071 355,19	572 070,26
	DOTATIONS ATTENDUES	0,00		0,00	0,00
	ÉCARTS DE CONVERSION D'ACTIF	0,00		0,00	0,00
	TOTAL GÉNÉRAL	1 056 218 646,05	511 339 081,89	544 879 564,16	539 071 073,62

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

État BI

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ÉTABLISSEMENT : CHRU NANCY



COMPTE FINANCIER 2019

BILAN

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS POUR RISQUES	1 602 530,78	1 544 482,59
	PROVISIONS POUR CHARGES	19 345 432,62	18 868 101,88
	TOTAL II	20 947 963,40	20 412 584,47
DETTES	DETTES FINANCIÈRES :		
	Emprunts obligataires	92 500 000,00	74 000 000,00
	Emprunts auprès des établissements de crédit	245 720 249,69	261 707 522,35
	Emprunts et dettes financières divers	34 151 546,49	36 484 589,41
	Crédits et lignes de trésorerie	0,00	2 500 000,00
	DETTES D'EXPLOITATION :		
	Avances reçues	4 864 004,74	3 750 193,55
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 737 807,17	60 776 126,07
	Dettes fiscales et sociales	50 436 622,33	37 731 496,16
	DETTES DIVERSES :		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 332 531,49	269 900,00	
Fonds déposés par les hospitaliers et hébergés	7 803,01	6 823,06	
Autres	6 395 894,81	4 833 252,52	
	Produits constatés d'avance	21 828 164,76	22 553 917,79
COMPTES DE RÉGULARISATION	TOTAL III	157 974 724,49	554 543 749,91
	RECETTES À CLASSER ET À RÉGULARISER CRÉDIT	2 621 421,17	3 344 381,63
	ÉCART DE CONVERSION PASSIF	0,00	0,00
	TOTAL GÉNÉRAL	160 596 145,66	557 888 131,54

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Etat CR

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT : CHRU NANCY



COMPTE FINANCIER 2019

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

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTE DE MARCHANDISES	25 566 728,12	30 186 201,95
PRODUCTION VENDUE	28 974 387,45	31 025 831,52
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	296 612,87	67 017,73
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	676 945 982,69	662 239 150,57
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	30 246 583,21	34 515 012,76
REPRISES SUR AMORT, DEPREC ET PROVISIONS	4 917 093,46	10 971 778,03
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	23 229 984,14	22 364 104,27
TOTAL I	790 177 371,94	791 369 097,73
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS DE MARCHANDISES	-39 361,00	-104 160,90
VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
ACHATS STOCKES MAT PREM ET FOURNITURES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS MAT PREM ET FOURNIT	0,00	0,00
ACHATS STOCKES AUTRES APPROVISIONNEMENTS	163 916 875,06	167 512 113,80
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	521 484,36	414 437,09
ACHATS NON STOCKES MAT ET FOURNITURES	14 466 580,54	13 132 302,16
SERVICES EXTERIEURS ET AUTRES	76 566 487,10	78 725 916,08
IMPÔTS ET TAXES SUR REMUNERATIONS	44 512 829,91	44 716 970,60
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILES AUTRES	2 304 728,63	2 157 689,32
REMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	324 340 342,38	323 895 579,60
CHARGES SOCIALES	116 830 888,38	118 327 958,76
DOT AUX AMORT ET DEPREC SUR IMMO	33 465 660,66	32 623 908,28
DOT AUX DEPREC SUR ACTIF CIRCULANT	5 239,58	223 599,86
DOT AMORT, PROV, DEPR RISQUES ET CHARGES	4 565 303,58	6 925 204,09
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	9 360 992,36	7 798 429,16
TOTAL II	790 818 051,54	796 349 938,40
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-640 679,60	-4 980 840,67
PRODUITS FINANCIERS		

¹ sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

État CR

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ÉTABLISSEMENT : CHRU NANCY



GEB

COMPTE FINANCIER 2019

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

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANÇ	100 000,00	0,00
REVENUS DES VMP, ESCOMPTES	661 677,78	649 713,89
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	761 677,78	649 713,89
CHARGES FINANCIÈRES		
DOTATIONS AUX AMORT, DÉPRÉC ET PROVIS	37 286,72	44 022,11
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	14 417 964,09	13 902 920,03
Pertes de change	0,00	0,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	14 455 250,81	13 946 942,14
2- RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-13 693 573,03	-13 297 228,25
3-RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-14 334 252,63	-18 278 068,92
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	3 607 298,59	4 805 052,38
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTER	17 537 950,60	13 170 189,19
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	3 911 045,41	3 273 928,42
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	280 030,44	479 396,06
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V	25 336 325,04	21 728 466,05
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	529 391,32	1 563 701,03
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTERIEURS	13 570 481,71	9 416 805,91
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	474 680,19	1 434 819,21
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	683 277,00	559 208,00
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00
TOTAL VI	15 257 830,22	12 974 534,15
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	10 078 494,82	8 753 931,90

¹ sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis suivant l'instruction budgétaire et comptable M21 du 10 septembre 2015 applicable aux établissements publics de santé, conformément à la réglementation française en vigueur. En cas d'absence de règle comptable explicite dans l'instruction M21, le Plan Comptable Général s'applique (règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 relatif au Plan comptable général, homologué par l'arrêté du 4 décembre 2015 publié au Journal officiel de la République française du 8 décembre 2015).

Les principes de la comptabilité hospitalière sont les suivants :

- Image fidèle
- Continuation d'activité
- Régularité
- Sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes (sauf changements comptables indiqués dans la présente annexe en note 1)
- Intangibilité du bilan d'ouverture (sauf changements comptables indiqués dans la présente annexe en note 1)
- Principe de non compensation

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Conformément aux dispositions de l'article R 6145-12 du Code de la Santé Publique, les dépenses et recettes imputables aux activités assurées par un établissement public de santé sont retracées dans le cadre d'un état des prévisions de recettes et de dépenses uniques. Toutefois, font l'objet d'un

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

compte de résultat prévisionnel annexe les opérations d'exploitation concernant certains services ou activités. Parmi eux, le CHRU de NANCY tient un compte de résultat annexe pour chacune des activités suivantes :

- Le budget principal H qui enregistre toutes les opérations relatives à l'activité de soin, de recherche et de formation médicale
- Le budget annexe B, Unité de soins de Longue Durée
- Le budget annexe C qui regroupe les écoles et instituts de formation
- Le budget annexe P, Centre de Soins, d'Accompagnement et Prévention en Addictologie
- Le budget annexe A, Dotation non affectée
- Le budget annexe G, Groupement Hospitalier de Territoire - GHT

Aucun de ces comptes de résultat annexes ne peut recevoir de subvention d'équilibre du compte de résultat principal.

Le compte de résultat prévisionnel annexe est soumis aux règles budgétaires et comptables de l'établissement de rattachement sous réserve des adaptations spécifiquement prévues dans le Code de la Santé Publique.

Les opérations réciproques entre les budgets annexes et le CHRU ne sont pas compensées. Elles font l'objet d'une émission de titres ou de mandats et d'un remboursement par les budgets concernés.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

1) CHANGEMENTS COMPTABLES

1.1 Changements de méthodes comptables

Les provisions constituées au titre des Compte Epargne Temps (CET) ont fait l'objet d'une réévaluation suite à l'avis n° 2018-05 du 05 avril 2018 du Conseil de Normalisation des Comptes Publics. Le CNOCP préconise que les modalités de l'évaluation de cette provision reposent soit sur une base individuelle, en retenant le coût moyen journalier de chaque agent concerné, soit sur une base statistique, en retenant le coût journalier par catégories d'agents. Le CHRU de Nancy a choisi d'anticiper en 2018 et de poursuivre en 2019 ce changement de méthode comptable et a retenu la valorisation du nombre de jours déposés sur le compte épargne temps au coût moyen journalier.

1.2 Autres évolutions comptables

Immobilisations

En 2019, l'établissement n'a pas apporté de changements majeurs dans sa méthode de comptabilisation des immobilisations par rapport à l'exercice précédent, mais continue de mettre en œuvre toute action permettant d'atteindre l'objectif d'image fidèle de son patrimoine, conformément à l'instruction de la M21.

Stocks

En 2019, l'établissement n'a pas apporté de changement majeur dans sa méthode de comptabilisation des stocks, qui sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Il n'est pas constitué de provision pour dépréciation des stocks. Les défauts, cassés, périmés et retours sont sortis du stock physique via le compte 974 « différences d'inventaire constatées – boni ou mali ».

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

2) METHODES COMPTABLES

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS (Etats BI 1 et BI 2 de la présente annexe)

Les immobilisations incorporelles et corporelles, non terminées ou non mises en service à la fin de l'exercice, sont comptabilisées en compte 23. Il s'agit pour le CHRU de NANCY d'immobilisations résultant des opérations de construction ou de travaux de rénovation s'étalant sur plusieurs exercices et confiés à des tiers.

Les immobilisations ne correspondant pas à ces critères sont enregistrées directement dans les comptes de classe 2.

Comme le préconise la nomenclature M21, à partir de 2017, l'établissement privilégie les amortissements linéaires avec proratas temporis, calculés à partir du premier jour du mois qui suit la date de mise en service ou d'acquisition de l'immobilisation. Cette méthode a été appliquée rétroactivement sur les biens acquis avant 2017 dont la valeur nette comptable est supérieure à 15 000 € (au total 1191 fiches ont été modifiées)

Immobilisations incorporelles

- Les immobilisations incorporelles correspondent à des frais d'études et à des logiciels. Les honoraires, comme le stipule les instructions du plan comptable M21, seront soit virés à la subdivision du compte 23 lors du lancement des travaux, soit si ces études ne sont pas suivies de réalisation, totalement amorties lors de l'année d'abandon du projet.
- L'actif incorporel ne comprend pas de « quotas de gaz à effet de serre ».

Immobilisations corporelles

Elles sont enregistrées pour leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les immobilisations acquises le cas échéant à titre gratuit (dons) sont comptabilisées à leur valeur vénale.

En application des règlements comptables, les immobilisations corporelles inscrites à l'actif du bilan sont :

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

- identifiables,
- porteuses d'avantages économiques futurs,
- contrôlées par l'entité.

Inventaire :**Immobilisations concernant les ensembles immobiliers et le foncier :**

Les terrains inscrits à l'actif ont fait l'objet d'un travail de cadrage avec le plan de masse de l'établissement. A noter que des mouvements fonciers liés aux cessions du RDC CCEG, 8 bis rue Desilles Nancy et le bâtiment des services techniques de Saint Julien, rue des jardiniers Nancy ont été enregistré au cours de l'exercice 2019.

Les agencements et installations des constructions sont associés, pour la quasi-totalité, à un code bâtiment. Ce travail de rapprochement est toujours en cours et contribue à fiabiliser la gestion des immobilisations, notamment lors de la sortie des fiches d'immobilisations pour cause de cession, de casse ou de mise au rebut.

Biens mobiliers (hors immobilisations en cours) :

Les travaux détaillés ci-après, ont été réalisés depuis 2014 dans un objectif de fiabilisation de l'inventaire :

- Les logiciels ont fait l'objet d'une revue dans le cadre de la pré-certification en 2014 et sont depuis suivis par la direction opérationnelle concernée ;
- Pour le matériel biomédical et équipements de soin, un rapprochement de l'inventaire comptable des immobilisations et de l'outil de GMAO (Gestion de la Maintenance Assistée par Ordinateur) a été opéré pour les références les plus significatives. Le matériel biomédical et les autres matériels et outillages dont la valeur unitaire est non significative et pour lesquels un suivi GMAO ou par prise d'inventaire des services se révèle inapproprié n'ont pas fait l'objet d'un recollement formel.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

- Pour le mobilier de bureau, le mobilier de chambre et les lits, des contrôles de cohérence ont été réalisés depuis 2014 pour apprécier la réalité des immobilisations inscrites à l'actif compte tenu des biens nécessaires à l'activité de l'établissement.
- Les matériels informatiques et de transport ont fait l'objet de sorties d'actifs en 2014 et les flux d'acquisition correspondant depuis cette date sont suivis par la direction opérationnelle concernée.

Le tableau ci-dessous illustre le taux de rapprochement des biens immobiliers avec un code GMAO (Gestion de Maintenance assistée par ordinateur), celui-ci est supérieur à 90%.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Fiches patrimoniales créées dans GEF (à partir de 2017, toutes les fiches sont dans GEF)

Comptes	Nature des comptes	BILAN au 31/12/2019	Montant actif affecté	Restant à affecter	% affecté sur totalité du patrimoine immobilier
2135 + 2188	IGAAC	372 391 293,74	309 884 591,13	62 506 702,61	83,21%
2131 + 2138	Bâtiments + Ouvrages d'infrastructure / Voiries	274 159 257,71	273 747 910,49	411 347,22	99,85%
211 + 212 + 214	Terrains + Sol autrui	5 550 700,91	5 550 700,91	-	100,00%
TOTAL Patrimoine immobilier		652 101 252,36	589 183 202,53	62 918 049,83	90,35%

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Immobilisations en cours

Les immobilisations en cours correspondent aux programmes immobiliers à cheval sur plusieurs exercices. Ils ne commenceront à être amortis que le mois suivant la mise en service.

Les variations les plus conséquentes sur 2019 concernent les constructions -27 M€ et +12 M€ pour les immobilisations corporelles en cours.

Pour les constructions, l'augmentation de l'actif net sur 2019 s'explique par l'intégration du bâtiment unique de laboratoire de biologie regroupant près d'une vingtaine de spécialités (Bactériologie, biochimie, Immunologie).

Quant à la diminution des immobilisations corporelles en cours, leur baisse est le reflet de ce même programme.

Immobilisations financières

L'actif financier se compose de titres de participations, dépôts de garantie et d'autres créances immobilisées.

- ✓ Une information détaillée sur les titres de participation est fournie dans l'état BI 10 de la présente annexe. Ceux-ci sont valorisés au coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée à hauteur de la différence.
- ✓ Dépôts et cautionnements versés

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

3) LES STOCKS

A ce poste figurent les produits pharmaceutiques et produits à usage médical, les fournitures et petit matériel médical et médico-technique ainsi que les fournitures consommables (état BI11 de la présente annexe).

Ils sont évalués selon la méthode du CMP (Coût Moyen Pondéré).

4) CREANCES SUR LES REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées lorsque la valeur estimée d'inventaire est inférieure à la valeur nominale. Les états IC5 et IC6 présentent un échéancier sur 10 ans de ces créances.

Une provision pour dépréciation des créances est constituée lorsqu'il existe un indicateur objectif de l'incapacité du comptable à recouvrer l'intégralité des montants dus dans les conditions initialement prévues lors de l'émission du titre de recette. L'ancienneté et le montant de la créance constituent des indicateurs de dépréciation des créances.

Méthodologie utilisée par le CHRU / méthode statistique :

Cette méthode s'appuie sur un calcul de dépréciation en fonction de la nature des débiteurs et de l'ancienneté des créances avec une estimation d'une quote-part des restes à recouvrer selon :

- Les personnes physiques :
 - Année N = Néant
 - Année N-1 = 25%
 - Année N-2 = 50%
 - Année N-3 et au-delà = 100%

- Les personnes morales de droit public :
 - Année N à N-4 = Pas de dépréciation
 - Au-delà = 100%

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

- Les personnes morales de droit privé
 - Année N = Néant
 - Année N-1 = 25%
 - Année N-2 = 50%
 - Année N-3 et au-delà = 100%

Cette analyse conduit à identifier les créances sur lesquelles existent soit un doute, soit un litige justifiant de comptabiliser une dépréciation totale ou partielle.

Un ajustement entre les montants figurant dans les comptes de provisions au 1/1/N, et les montants des provisions nécessaires au 31/12/N est réalisé en clôture.

En lien avec le trésorier, les opérations suivantes ont été réalisées en 2019 :

	Compte 491			
	<i>Solde au 31/12/2018</i>	<i>Dotations 2019</i>	<i>Reprises 2019</i>	<i>Solde au 31/12/2019</i>
Budget A - DNA	20 731,24		20 731,24	-
Budget général - H	5 720 952,77		831 188,93	4 889 763,84
USLD - Budget B	48 059,94	5 239,58	35 298,64	18 000,88
	5 789 743,95	5 239,58	887 218,81	4 907 764,72

Procédure applicable aux ANV :

Au cours de l'exercice, le trésorier de l'établissement présente à l'ordonnateur des listes de titres proposés à l'admission en non-valeur, ces listes sont revues et validées par l'ordonnateur et font l'objet d'une prise en charge au compte 654 « pertes sur créances irrécouvrables ».

Pour suivre ces admissions en non-valeur, un tableau complété par tous les acteurs intervenant dans ces opérations a été mis en place. Le tableau des opérations 2019 figure ci-dessous :

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Ref, HELIOS n°	Liste n°	TP		DFAC			Mandat			Montant des sommes inemployées	Numéro titre soldant mandat
		Montant présenté	Date d'envoi	date de validation	Montant validée DFAC	montant retiré par DFAC	Date arrivée	Numéro	Montant		
3403840231	1	17 929,29 €	10/01/2019	11/02/2019	17 089,75 €	839,54 €	12/03/2019	14662	17089,75	999,52	7320678
3408660231	2	47 033,73 €	10/01/2019	11/02/2019	45 966,72 €	1 067,01 €	12/03/2019	14665	45966,72	1521,61	7320680
3207180231 BUDGET BO USLD	3	3 253,31 €	10/01/2019	11/02/2019	3 253,31 €	- €	12/03/2019	14663	3253,31		
							21/03/2019	500301	3253,31		
EFFAC DETTES BUDGET H		8 515,15 €	10/01/2019	11/02/2019	8 515,15 €	- €	12/03/2019	14667	8 515,15 €		
EFFAC DETTES BUDGET 002BO		13 759,54 €	10/01/2019	11/02/2019	13 759,54 €	- €	13/03/2019	500294	13759,54		
EFFAC DETTES BUDGET 002C1		956,00 €	10/01/2019				27/05/2019	600702	956		
3458620831 PRODUITS DIVERS	4	196 299,88 €	11/01/2019	05/05/2019	196 299,98 €	- €	13/05/2019	31632	196299,98	42,14	7320692
3460820231 BUDGET 002C1	5	1 197,02 €	11/01/2019				27/05/2019	600701	1197,02		
3444220231	6	21 063,00 €	28/01/2019	11/02/2019	20 191,22 €	871,78 €	12/03/2019	14666	20191,22	1534,53	7320681
3458620231	7	43 191,06 €	28/01/2019	11/02/2019	43 008,02 €	183,04 €	12/03/2019	14664	43008,02	620,71	7320679
3489640531	8	52 981,87 €	05/03/2019	14/03/2019	52 341,63 €	640,24 €	26/03/2019	23673	52341,63	335,56	7320682
3487660531	9	19 240,08 €	05/03/2019	14/03/2019	17 718,19 €	1 521,89 €	26/03/2019	23672	17718,19	1046,56	7320683
3593411131 SPECIFI, CNAS ALGE	10	467 926,59 €	01/04/2019		467 926,59 €		24/04/2019	28270	467926,59		
3538920231	11	177 480,80 €	01/04/2019		177 245,73 €	235,07 €	24/04/2019	28269	177245,73	850	7320688
3538120231	12	15 881,62 €	01/04/2019		14 886,39 €	995,23 €	24/04/2019	28268	14886,39	875,18	7320690
3601210231	13	19 005,64 €	06/05/2019	13/05/2019	18 061,73 €	943,91 €	04/07/2019	48551	18061,73	1952,87	7510988
3602210231	14	159 090,81 €	06/05/2019	13/05/2019	158 560,25 €	530,56 €	04/07/2019	48550	158560,25	1451,89	7510987
3651850531 SPECIF CPAM	15	15 866,94 €	06/05/2019	13/05/2019	15 866,94 €		04/07/2019	48552	15866,94		
3648450231	16	15 775,16 €	03/06/2019	07/06/2019	14 870,02 €	905,14 €	04/07/2019	48554	14870,02	606,34	7510989
3649450231	17	20 562,33 €	03/06/2019	07/06/2019	20 172,18 €	390,15 €	04/07/2019	48553	20172,1		
							22/08/2019	54168	20172,18	4051,89	7653745

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Ref, HELIOS n°	Liste n°	TP		DFAC			Mandat			Montant des sommes inemployées	Numéro titre soldant mandat
		Montant présenté	Date d'envoi	date de validation	Montant validée DFAC	montant retiré par DFAC	Date arrivée	Numéro	Montant		
3666921131 BUDGET 002AO	18	1,02 €	28/06/2019				22/08/2019	400010	1,02		
3599010231 BUDGET 002BO	19	46 384,79 €	28/06/2019	25/09/2019	46 384,79 €	- €	05/10/2019	501340	46384,79		
3697770231	20	15 171,94 €	28/06/2019		14 198,76 €	973,18 €	05/10/2019	84453	14198,76	1241,53	7780716
3697370531	21	40 171,21 €	28/06/2019	25/09/2019	40 171,21 €	- €	05/10/2019	84457	40171,21	348,32	7780711
EFFAC DETTES LISTE BUD H 2019/1		10 695,35 €	08/07/2019	25/09/2019	10 695,35 €	- €	05/10/2019	84459	10695,35		
3739200231	22	37 115,20 €	30/07/2019	25/09/2019	36 972,84 €	142,36 €	05/10/2019	84454	36972,84	349,12	7780713
3739210231	23	14 729,31 €	30/07/2019	25/09/2019	13 724,95 €	1 004,36 €	05/10/2019	84458	13724,95	1489,77	7780712
378705023 BUDGET 002BO	24	8 018,11 €	30/07/2019	25/09/2019	8 018,11 €		05/10/2019	501341	8018,11		
3789050231	25	52 331,64 €	03/09/2019	25/09/2019	51 576,47 €	755,17 €	05/10/2019	84455	51576,47	359,75	7780715
37890050531	26	10 302,76 €	03/09/2019	25/09/2019	9 525,80 €	776,96 €	05/10/2019	84456	9525,8	882,32	7780714
3872500531 REC DIVERSES 002A	27	20 731,24 €					10/10/2019	400015	20731,24		
3872700531 REC DIVERSES	28	3 352,84 €					10/10/2019	85063	3352,84	22,99	7780710
3873700531 REC DIVERSES 002C	29	46,73 €					10/10/2019	601240	46,73		
3874300531 002BO	30	2 476,10 €	02/10/2019	10/10/2019	2 476,10 €	- €	16/10/2019	501500	2476,1		
3834580231	31	12 778,97 €	02/10/2019	10/10/2019	11 541,17 €	1 237,80 €	16/10/2019	86995	11541,17	889,56	7780717
3835770231	32	23 619,55 €	02/10/2019	10/10/2019	23 283,55 €	336,00 €	16/10/2019	97471	23283,55	45,48	7888109
3881910231	33	15 509,84 €	05/11/2019	12/11/2019	14 692,01 €	817,83 €	15/11/2019	97470	14692,01	371,15	7888110
3881900231	34	28 269,88 €	05/11/2019	12/11/2019	27 769,93 €	499,95 €	15/11/2019	97469	27769,93	572,04	7888111
		1 658 716,30 €			1 616 764,38 €					22460,83	

5) PRODUITS A RECEVOIR

COMPTE	LIBELLE	SOLDE
4181	Redevables - produits à recevoir	
4182	Redevables - produits à recevoir caisse pivot	8 809 847,51
4188	Redevables - produits à recevoir autres	20 403 093,20
4487	Produits à recevoir sur ressources affectées	1 170 000,00
4684	Etat - produits à recevoir	
4687	Autres produits à recevoir	
	TOTAL	30 382 940,71

4181 « Redevables, produits à recevoir »

Ce compte n'enregistre que les titres de GAM titrés en produits à recevoir. Au 31 décembre 2019, tous les dossiers ont été facturés.

4182 « Redevables, produits à recevoir – caisse pivot »

Cette créance comprend :

OBJET	MONTANT
RATTACHEMENT ACTIVITE DECEMBRE 2019	1 120 664,51
SEJOURS A CHEVAL 2019	7 689 183,00
TOTAL 4182 - caisse pivot	8 809 847,51

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

4188 « Redevables - Produits à recevoir – autres »

Cette créance comprend principalement :

OBJET	MONTANT
RECETTES DIVERSES	100 367,44
RATTACHEMENT ACTIVITE RECHERCHE DOSSIERS EN SOUFFRANCE	31 050,00
CREDITS MERRI REMUNERATIONS DES ETUDIANTS ET INTERNES	19 396 426,76
RATTACHEMENT FRAIS DE SCOLARITE DES ECOLES	875 249,00
TOTAL 4188 - autres	20 403 093,20

4487 « Etat, produits à recevoir »

Cette créance comprend un rattachement au titre de la TVA déductible.

4684 « Produits à recevoir sur ressources affectées »

Au 31/12/2019, le compte 4684 est soldé.

4687 « Autres produits à recevoir »

NEANT

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

6) OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

Les comptes 451 à 456 du budget principal enregistrent les résultats propres aux budgets annexes. Au 31 décembre 2019 ils se détaillent comme suit :

- Compte 451 : Dotation Non Affectée- Budget A : solde créditeur de 830 982,44 €
- Compte 452 : Unité de soins de longue durée - Budget B : solde débiteur de 276 164,39 €
- Compte 4541 : Ecoles et instituts de formations paramédicales - Budget C1 : solde créditeur de 35 571,27 €
- Compte 4542 : Ecole de sages-femmes – Budget C2 – Solde débiteur de 102 024,76 €
- Compte 45681 – Centre de Soins, d'Accompagnement et de prévention en Addictologie – Budget P : solde créditeur de 64 405,10 €

Ces soldes sont compensés (solde nul) par des positions inverses dans les comptes des budgets annexes.

Certaines dépenses et recettes ont été réalisées pour le compte de tiers. Elles ont pour effet de gonfler les masses de dépenses et recettes mais se compensent. Elles concernent principalement les notifications de financements ARS qui doivent être reversés à des entités partenaires du CHRU. Ces reversements s'établissent à 4.9 M€ en 2019. Parmi elles, les plus significatives sont :

- Reversement des crédits de financement MERRI : 1.8 M€
- Reversement de crédits au Centre Lorraine d'Evaluation et de Réadaptation en basse vision (CLER Basse vision) 475K €
- Reversement de crédits aux autres établissements 1.5 M€

7) TRESORERIE

Au 31/12/2019, le montant des Valeurs mobilières de placement est nul.

Le solde du compte 515 au 31 décembre 2019 est débiteur de 3 157 499,40 €

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

8) COMPTES D'ATTENTE

Lorsqu'une opération qui impacte la trésorerie concerne de manière certaine le CHRU, mais qu'elle ne peut pas être enregistrée de manière définitive, elle est inscrite provisoirement au c/ 47 – Comptes transitoires ou d'attente, dont les subdivisions regroupent des comptes de recettes ou de dépenses.

Ce compte est exclusivement géré par la Trésorerie, et il doit être apuré dès que possible.

		DÉBIT	CRÉDIT
4711	Versement des régisseurs		11 103,26
4712	Virements réimputés		6 848,35
4713	Recettes perçues avant émission titres		40 144,94
471411	Excédent à réimputer - personnes physiques		3 954,47
471412	Excédent à réimputer - personnes morales		127 404,22
47143	Flux d'encaissements à réimputer		24,97
47171	Recettes relevé BDF - Hors Héra		
47172	Recettes BDF - Héra		347 402,19
4718	Autres recettes à régulariser		2 082 905,77
4721	Dépenses sans mandatement préalable	1 139,38	
4728	Dépense, paiement avant mandatement	1 070 215,81	
475	Legs et donations en cours de réalisation		1 329,27
4784	Arrondis sur déclarations de TVA		3,73
	TOTAL	1 071 355,19	2 621 121,17

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Les commentaires qui suivent concernent donc des opérations qui n'ont pas pu être imputées sur les mandats ou les titres correspondants.

L'instruction M 21 définit les subdivisions à utiliser. Pour les recettes, le c/ 4711 regroupe les encaissements des régies, le c/ 4712 retrace les virements à ré imputer, le c/ 4713 enregistre les recettes perçues avant émission des titres, le c/ 4714 permet le suivi des excédents de versements, il est subdivisé selon la nature des bénéficiaires, le c/ 4717 recueille les encaissements figurant sur les relevés de la Banque de France, il est subdivisé selon qu'ils impactent ou non CLOHELIOS.

Toutefois, la possibilité est offerte de subdiviser plus finement certains comptes, c'est le choix qui a été fait pour le c/ 4718, afin d'individualiser le suivi par exercice des différentes dotations selon leur nature (MIGAC, FIR, MCO), mais également certains produits (les indemnités journalières versées en cas d'arrêt de travail, les APA).

Les soldes présents à la clôture au c/ 471 concernent donc avant tout des excédents de versement, dont le remboursement n'a pas pu être assuré, et quelques encaissements pour lesquels il n'a pas été possible de procéder à l'imputation sur les titres correspondants.

Concernant les dépenses, deux comptes sont essentiellement utilisés, conformément à la M 21, qui précise à leur propos qu'ils doivent être apurés le plus rapidement possible, et en tout état de cause en clôture d'exercice.

Le compte 4721 retrace les dépenses sans mandatement préalable, ainsi que celles qui font l'objet de débits d'office. Le solde de ce compte au 31 décembre 2019 est de 1 139,38 €.

9) CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Les principales dépenses qui pourraient être concernées, étant les dépenses d'assurance, contrat de maintenance.

Or, les marchés liés à ces dépenses étant pour la plupart annuellement reconduits/renégociés au 1^{er} janvier, il n'existe pas de charges constatées d'avance.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

10) CAPITAUX PROPRES

Le détail des variations des capitaux propres est le suivant :

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

RUBRIQUES	Valeur au début de l'exercice N (avant affectation du résultat de l'exercice n-1) Solde créditeur	Valeur à la fin de l'exercice N Solde créditeur	Variation à la baisse (Si BE>BS =BE-BS)	Variation à la hausse (Si BE<BS =BS-BE)
Apports et fonds associatifs	96 973 425,7	95 098 181,3	1 875 244,5	0,0
Réserves - Excédents affectés à l'investissement	112 340 723,0	112 436 946,2	0,0	96 223,2
Réserves - Réserve de trésorerie	957 815,4	957 815,4	0,0	0,0
Réserves - Réserves de compensation	2 184 103,6	2 370 606,0	0,0	186 502,4
Réserves - Réserves diverses	.	.	.	0,0
Report à nouveau excédentaire	929 134,0	1 310 158,6	0,0	381 024,7
Report à nouveau déficitaire	-284 869 466,4	-295 077 353,6	10 187 887,2	0,0
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-9 524 137,0	-4 255 757,8	0,0	5 268 379,2
Subventions d'investissement	15 832 384,6	24 125 487,8	0,0	8 293 103,2
Provisions réglementées	24 968 121,2	25 371 367,8	0,0	403 246,6
Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	24 968 121,2	25 371 367,8	0,0	403 246,6
Provisions réglementées pour propre assureur	.	.	.	0,0
responsabilité civile	.	.	.	0,0
autre	.	.	.	0,0
Autres provisions réglementées	.	.	.	0,0
Droits de l'affectant	998 303,5	998 303,5	0,0	0,0
Fonds dédiés	.	.	.	0,0
TOTAL	-39 229 592,4	-36 664 244,9	12 063 131,7	14 628 479,2
Variation de capitaux propres de l'année	.	.	0,0	2 565 347,5

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

11) SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (Etat BI 5)

Ces financements sont imputés au crédit du compte 13 et regroupent l'ensemble des subventions d'équipements ou d'investissement désignées comme telles par l'organisme versant.

Ces subventions ne sont versées que sur présentation de justificatifs (factures acquittées). Elles ne font donc l'objet d'un enregistrement qu'au moment du versement et non lors de leur notification par les différents organismes.

Modalités de reprise :

Lorsque les immobilisations sont amortissables, la reprise de la subvention au compte de résultat prévisionnel a pour effet de neutraliser le montant de la dotation aux comptes d'amortissement au niveau des résultats de l'exercice.

Pour cela, le compte 139 est débité par le crédit du compte 777 "Quote-part des subventions d'investissement viré au résultat de l'exercice" d'une somme égale au montant de la subvention rapportée à la durée de l'amortissement du bien subventionné.

12) PROVISIONS

Le CHRU NANCY constate une provision lorsqu'il existe une obligation vis-à-vis d'un tiers, que la perte ou le passif en découlant est probable et qu'elle peut être raisonnablement évaluée. (Etat IC1)

Au cas où cette perte ou le passif n'est ni probable, ni ne peut être raisonnablement évalué mais demeure possible, le CHRU fait un état de ses passifs éventuels dans ses engagements hors bilan (Etat AI1).

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Provision règlementée pour renouvellement des immobilisations (compte 142)

Cette provision règlementée est fondée sur le principe d'une allocation anticipée d'aides destinées à la couverture des surcoûts d'exploitation générés par les nouveaux investissements (amortissements et frais financiers), sous forme de dotations supplémentaires versées par l'assurance maladie. Les reprises se font au rythme des charges d'amortissements et frais financiers correspondant à chaque projet subventionné. Les dotations et reprises 2019 sur provisions règlementées pour renouvellement des immobilisations sont détaillées ci-après :

Compte 142 - PROVISIONS RÈGLEMENTÉES POUR RENOUVELLEMENT DES IMMO	SOLDE 2018	dotations 2019	reprises 2019	SOLDE 2019
H - Aide 2009 DHOS/ARH	747 551,84		251 104,40	496 447,24
H - Hôpital 2007 - bâtiment de cardiologie	23 583 173,00	630 083,00		24 193 256,00
H - Hôpital 2007 - aménagement bâtiment SSR	484 481,00	53 194,00		537 675,00
P - Dotation CCAA 2000	3 427,00			3 427,00
P - Regroupement CSAPA	5 141,00			5 141,00
P - Compens ^o surcoût annuel (amort+frais fi) des travaux de réalisation du CSAPA	112 997,98		28 926,04	84 071,48
P - Budget P - Regroupement UFATT+CCAA dans locaux communs	51 350,95			51 350,95
TOTAL	24 968 121,22	683 277,00	280 030,44	25 371 387,78

La reprise de ces provisions se fera, en fonction des écarts constatés entre montants perçus et cout en amortissement et éventuellement frais financiers, à hauteur du montant subventionné, des projets concernés, et ce, pendant toute la durée de vie économique des dits projets.

Vous trouverez un échéancier de reprise joint en annexe en fin du document.

- **Provisions pour litiges – Comptes 1511**

Elles sont constituées pour faire face au paiement de dommages-intérêts, d'indemnités ou de frais de procès. Une provision est constituée dès la naissance d'un risque, lorsque la charge est probable, et est maintenue tant que le jugement n'est pas définitif.

D'un montant de 1 602 530,78 € au 31 décembre 2019, les opérations suivantes ont été réalisées en 2019 :

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

	Provison au 31/12/2018	Dotations 2019	Reprises 2019	Provison au 31/12/2019
H - Provison pour litige - Sorties blanches	68 028,90	37 497,28		105 526,18
H - Litiges CPAM	367 544,69		329 158,98	38 385,71
H - Litige RIHN ICL et CHR de Metz	796 859,00		796 859,00	0,00
H - Affaires juridiques _ BARBARINO	1 500,00			1 500,00
H - Affaires juridiques _ CARTEAUX	306 000,00			306 000,00
H - Contentieux PERSONNELS MEDICAUX _ 2017	4 500,00			4 500,00
H - Litige Pénalités BEH BSM		723 393,20		723 393,20
H - Association ELA cc des travaux		423 225,69		423 225,69
Total C/1511 provisions pour litiges	1 544 432,59	1 184 116,17	1 126 017,98	1 602 530,78

- **Provisions pour risques – Comptes 1518**

Fin 2019, le CHRU de Nancy n'a procédé à aucune dotation ou reprise de provision pour cette catégorie de risque.

- **Provision pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du compte épargne temps CET (compte 153)**

Le compte 153 enregistre toutes provisions pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du Compte Epargne Temps (CET). Cette provision est calculée sur la base des compteurs individuels de chaque salarié de l'établissement et sur une estimation du nombre de jours qui seront placés sur un CET, au titre de l'exercice concerné.

Au 31/12/2019 : Le tableau ci-dessous résume les opérations qui ont été réalisées pour chaque budget pour CET du personnel médical et non médical.

3 - Etat PF1

COMPTE FINANCIER 2019

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

	corrections situation nette 2018	dotations 2018	reprises 2018	SOLDE 2018	actualisation de la dotation au coût chargé	dotations 2019	reprises 2019
Compte 153 : PROV. POUR CH. DE PERS. LIEES CET (reprise du comp)	0,00	4 634 265,52	3 633 426,18	15 335 732,82		1 913 285,18	1 870 236,70
H - CET non médical		3 247 055,52	985 225,00	5 570 103,35	10 739,34	1 187 569,03	901 005,40
H - CET médical		1 116 879,92	2 541 249,81	9 218 462,26	293 495,51	566 671,55	930 660,52
A -				0,00			
B - CET non médical		14 260,38	5 802,15	29 041,23	114,42	5 760,80	2 053,53
B - CET médical		10 420,67	30 560,48	66 296,19	3 669,81	8 452,00	1 798,00
C1 - CET non médical		92 716,68	21 180,75	226 344,93	442,18	47 591,34	11 704,41
C2 - CET non médical		4 710,50		5 010,50	9,24	684,51	
G - CET non médical		103 326,94		103 326,94	135,36	24 662,31	6 896,37
G - CET médical				0,00		28 207,25	0,00
P - CET non médical		32 192,88	1 155,11	66 917,77	0,19	15 287,39	14 115,22
P - CET médical		12 702,03	48 252,88	50 223,65	1 810,60	28 400,00	2 005,25
S/TOTAL 1532	0,00	3 494 262,90	1 013 363,01	6 000 744,72	11 440,73	1 281 555,38	935 774,93
S/TOTAL 1531	0,00	1 140 002,62	2 620 063,17	9 334 988,10	298 975,92	631 730,80	934 461,77

Méthodologie d'estimation CET :

Constatation du nombre de jours de CET au 31/12/2019, sur la base d'un état issu de l'application informatique, tenant compte des jours consommés sur l'année n et des jours épargnés sur l'année n.

Au 31/12/2019, la provision est de 30 370,85 jours pour tous les budgets.

Les provisions constituées au titre des Compte Epargne Temps (CET) ont fait l'objet d'une réévaluation suite à l'avis n° 2018-05 du 05 avril 2018 du Conseil de Normalisation des Comptes Publics. Le CNOCP préconise que les modalités de l'évaluation de cette provision reposent soit sur une base individuelle, en retenant le coût moyen journalier de chaque agent concerné, soit sur une base statistique, en retenant le coût journalier par catégories d'agents. Le CHRU de Nancy a anticipé en 2018 ce changement de méthode comptable et a retenu la valorisation du nombre de jours déposés sur le compte épargne temps au coût moyen journalier. Les provisions pour CET évoluent très peu en 2019 (+ 2,3 %) : elles passent de 15,34 M€ fin 2018 à 15,69 M€ fin 2019 soit 1,91 M€ de dotations et 1,87 M€ de reprises.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

- **Compte 158 - Autres provisions pour charges**

D'un montant total de 3 656 233,67 €, elle se décompose comme suit :

BUDGET	Solde au 31/12/2018	Dotations 2019	Reprises 2019	Solde au 31/12/2019
H - PNM CNRACL	297 757,77	66 690,48		364 448,25
H - PNM Heures supplémentaires	0,00			0,00
H - PNM ARE	2 093 387,03	1 090 794,10	946 555,91	2 237 625,22
H - PM CNRACL	508 524,00		21 892,00	486 632,00
H - PM ARE	632 700,26		65 172,06	567 528,20
Compte 158 : AUTRES PROV. POUR CHARGES	3 532 369,06	1 157 484,58	1 033 619,97	3 656 233,67

- ✓ **Provision Allocation de Retour à l'Emploi**

Il s'agit de procéder à la clôture de l'exercice, à la constitution d'une provision valorisant les droits à allocation de retour à l'emploi (ARE) des personnels contractuels du CHRU dont le contrat a pris fin et pour lesquels un chiffrage des ARE a été transmis par pôle emploi durant l'exercice.

Le montant total au 31 décembre 2019 s'élève à 2 805 153,42 €.

- ✓ **Provision CNRACL**

Une provision pour un montant de 486 632 € a été constituée en 2019 au titre du personnel médical et de 364 448,25 € pour le personnel non médical.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Celles-ci correspondent au montant probable que le CHRU devra régler, dès qu'un agent fera une demande de rachat d'études.

13) EMPRUNTS

Les emprunts et dettes financières sont comptabilisés à leur valeur nominale.

Les états BI 8 et BI 9 de l'annexe précisent les montants, nature, durée et caractéristiques des différents emprunts.

14) DETTES D'EXPLOITATION

Comptes	Libellés	Année 2018	Année 2019
4011	Fournisseurs	33 234 894,18 €	30 222 974,31 €
40171	Fournisseurs - retenues de garantie	656,93 €	- €
40172	Fournisseurs - oppositions	80,64 €	32 258,42 €
421	Personnel - rémunérations dues	35 050,23 €	36 398,78 €
4245	Comptes individuels des praticiens	124 579,38 €	103 682,15 €
4311	Cotisations de sécurité sociale	0,47 €	4 301 657,99 €
4312	Contribution sociale généralisée (csg)	- €	2 341 567,18 €
4313	Contrib rebmst dette sociale (crds)	- €	127 411,75 €
4371	CNRACL	0,35 €	5 623 044,36 €
4372	IRCANTEC	711 798,87 €	681 602,31 €
4374	Caisse Mutual, retraite compl ou secours	345 150,62 €	324 028,21 €
4378	Autres organismes sociaux	1 104 966,38 €	1 074 236,47 €
44551	Etat - TVA à décaisser	- €	56 446,00 €
44571	Etat - TVA à collectée	493 178,20 €	149 967,75 €

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

15) CHARGES A PAYER

Détail des charges à payer :

Comptes	Libellés	Année 2018	Année 2019
408	Fournis factures non parvenues	27 540 494,32 €	19 482 574,44 €
4281	Prime de service à payer	- €	- €
42868	Autres charges de personnel à payer	14 074 441,58 €	14 636 184,00 €
43868	Organismes sociaux autres charges à payer	- €	5 760,00 €
4486	Etat - autres charges à payer	1 696 800,00 €	1 768 650,00 €

408 « Fournisseurs – factures non parvenues »

Il s'agit des factures fournisseurs relatives à des dépenses d'exploitation de 2019 mais qui n'ont pas été reçues avant la clôture de l'exercice. Pour certaines dépenses, la facture n'a toujours pas été reçue au moment des travaux de clôture. Dans ce cas, le montant comptabilisé a été apprécié en fonction des éléments disponibles (devis, commande, estimation).

Pour ce qui concerne les immobilisations, le CHRU clôture son programme d'investissement courant mi-décembre afin que tous les engagements soient liquidés et mandatés au plus tard à la fin de la journée complémentaire.

4281 : « primes de service à payer » :

Néant

42868 « Personnel – autres charges à payer »

Cette dette correspond à la part brute des charges de personnel dues au titre de 2019 et non payées à la clôture. Il s'agit principalement des indemnités, avancements d'échelon, primes et heures supplémentaires.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

43868 « Organismes sociaux – autres charges à payer »

Il s'agit des charges sociales – part patronales - associées aux dettes de personnel comptabilisées dans les comptes 428 (ci-dessus).

4486 « Etat – autres charges à payer »

Il s'agit des charges fiscales (taxe sur les salaires principalement) – part patronale – associées aux dettes de personnel comptabilisées dans les comptes 428 (ci-dessus) et du montant correspondant au dernier trimestre 2019 relatif à la taxe sur les salaires : cette taxe est en effet payable trimestriellement à terme échu.

16) PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les recettes de dotations sont enregistrées en produits constatés d'avance pour la part des crédits obtenus en N au titre de N+x (effet année pleine pour le financement des internes et assistants, crédits alloués en avance relatifs à l'exercice 2019). Sont également inclus dans cette dette les subventions d'exploitation perçues en N au titre de N+x et pour lesquelles la dépense ne sera réalisée que postérieurement à la clôture.

D'un montant total de 21 828 164,76 €, ce solde comprend également notamment ces dossiers aux montants plus significatifs :

- Des fonds consacrés à la recherche (508 332 €)
- Les dotations MIG et AC (3 180 601 €)
- FIR Financement de l'UCOG, du dispositif PAERPA et de l'expérimentation OBEPEDIA (502 425 €)

17) METHODE UTILISEE POUR LA RECONNAISSANCE DES PRODUITS DE L'ACTIVITE HOSPITALIERE

Les produits de l'activité hospitalière du CHRU de Nancy sont répartis de la façon suivante (Budget Principal ou CRPP) :

Produits versés par l'assurance maladie (Titre 1) : représentent environ 76% du montant total des produits.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Il convient de distinguer :

Les dotations allouées par l'agence régionale de santé (ARS) :

Ces produits sont notifiés annuellement sous forme de délégation de crédits par l'ARS suite aux différentes campagnes tarifaires. Elles concernent :

- Les forfaits annuels (art. L 162-22-12 du code de la sécurité sociale),
- La dotation annuelle de financement - DAF (art. L 174-1 du code de la sécurité sociale),
- Les missions d'intérêt général et d'aide à la contractualisation - MIGAC (art. L 162-22-14 du code de la sécurité sociale)

Les recettes d'activité (T2A) :

Les recettes de la tarification à l'activité correspondent aux déclarations de séjours transmises mensuellement à l'assurance maladie. A l'issue d'un séjour, celui-ci est codé (diagnostic et actes) par le praticien du service. Une fois codé, ce séjour fait l'objet d'un groupage à l'aide d'un algorithme. Le Département d'Information Médicale (DIM) contrôle les séjours groupés, les corrige le cas échéant, et les transmet mensuellement à l'assurance maladie. Cette déclaration mensuelle d'activité fait l'objet d'un arrêté de versement de la part de l'ARS. L'arrêté de versement relatif à l'activité du mois M n'est connu qu'en M+2. C'est la raison pour laquelle les recettes d'activité du mois de décembre sont comptabilisées en « produits à recevoir ».

Les facturations relatives à l'activité et consultation externes sont, dans le cadre de FIDES, transmis à l'assurance maladie au fil de l'eau.

La valorisation des séjours est faite en fonction d'un arrêté ministériel fixant les éléments tarifaires mentionnés aux I et IV de l'article L. 162-22-10 du code de la sécurité sociale.

Séjours à cheval : Les séjours non clos au 31/12/N ont été comptabilisés en produits à recevoir auprès de l'assurance maladie en fonction de la méthode de valorisation détaillée dans le paragraphe sur les produits à recevoir.

Autres produits de l'activité hospitalière (Titre 2) : représentent environ 8% du montant total des produits

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Ces autres produits de l'activité hospitalière concernent les recettes de tarification des hospitalisations, consultations et actes externes qui ne sont pas à la charge de l'assurance maladie.

Ces dernières sont valorisées aux tarifs journaliers, arrêtés annuellement par l'Agence Régionale de Santé, pour les hospitalisations, et aux tarifs réglementaires pour les consultations et actes externes.

Elles sont facturées dès la fin de la prestation (séjour, consultation et acte externe) soit directement aux patients, soit aux mutuelles de ces derniers lorsqu'ils en ont une.

Autres produits (Titre 3) : totalisent 15% du montant total des produits.

Rétrocessions :

Les ventes de marchandises qui concernent les rétrocessions de médicament sont en repli de 4,62 M€ en 2019. La baisse intervenue déjà en 2018 s'est encore accentuée en 2019, elle s'explique par un double circuit des médicaments (traitement de l'hépatite C également disponibles dans les officines de ville à partir du 01/04/2018), le passage en pharmacie de ville d'autres médicaments et les baisses des prix.

18) TRAITEMENT COMPTABLE DE LA RECHERCHE

➤ **Cas général :**

Le CHRU est remboursé des dépenses engagées après la réalisation de celles-ci, soit après les inclusions de patients qui sont validées par le laboratoire pharmaceutique.

Une fois ces validations réalisées, la facturation a lieu, nous percevons donc un remboursement des dépenses, les surcoûts hospitaliers.

➤ **Ressources affectées :**

Peuvent être considérées comme des « ressources affectées » les opérations remplissant les caractéristiques suivantes :

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

- la recette a une affectation précise, c'est à dire que l'établissement doit en faire un usage spécifique, défini par le bailleur de fonds ;
- le montant de la recette est égal au montant de la charge qui incombe à l'établissement public ;
- la recette n'est définitivement acquise à l'établissement public que lorsque celui-ci a effectué la dépense correspondante.

Le CHRU utilise cette comptabilisation en recette affectée pour la gestion de dotations (ou incitations financières) versés dans le cadre des contrats tripartites ou uniques.

L'utilisation du processus en ressources affectées permet ainsi une utilisation « libre » de ces recettes, selon le souhait du médecin investigateur, dans le respect des règles de comptabilité publique.

Ainsi, le suivi de ces recettes se fait via une UF spécifique par pôle ou par service quand ceux-ci ont une spécificité.

➤ **Produits constatés d'avance :**

Les crédits perçus par l'établissement dans le cadre des dotations liées à des PHRC sont gérés, pour la part ne correspondant pas à une dépense de l'année, en produits constatés d'avance. Une reprise des produits perçus d'avance est faite pour les dépenses engagées au titre de l'exercice concerné.

En 2019 l'établissement a constaté 508 332 € de produits perçus d'avance sur des crédits perçus au titre des programmes de recherches dont 310 968 € de PHRC (T1 de recettes) et 718 789,70 € de PPA au titre de subventions reçues d'autres financeurs que l'assurance maladie durant l'exercice.

➤ **Provision :**

Au 31/12/2019, Aucune provision n'est constituée dans le cadre des activités de recherche.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

19) CREDITS BAILS

Le tableau AI1 en annexe recense les crédits-bails souscrits par le CHRU de Nancy.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

20) RESULTAT D'EXPLOITATION

	2018	2019	Evolution 2019/2018	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	30 186 201,95	25 566 728,12	-4 619 473,83	- 15%
Production vendue (biens et services)	31 025 831,52	28 974 387,45	-2 051 444,07	- 7%
Production stockée, destockage				
Production immobilisée	67 017,73	296 612,87	229 595,14	+ 343%
Produits de l'activité	662 239 150,57	676 945 982,69	14 706 832,12	+ 2%
Subvention d'exploitation et participations	34 515 012,76	30 246 583,21	-4 268 429,55	- 12%
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	10 971 778,93	4 917 093,46	-6 054 685,47	- 55%
Transfert de charges d'exploitation				
Autres produits de gestion courante	22 364 104,27	23 229 984,14	865 879,87	+ 4%
TOTAL 1	791 369 097,73	790 177 371,94	-1 191 725,79	0%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	-104 160,90	-39 361,00	64 799,90	- 62%
Variation de stocks de marchandises				
Achats stockés matières premières et fournitures				
Variation de stocks matières premières et approvisionnements				
Achats stockés autres approvisionnements	167 512 113,80	163 916 875,06	-3 595 238,74	- 2%
Variation de stocks autres approvisionnements	414 437,09	521 484,36	107 047,27	+ 26%
Achats non stockés matières et fournitures	13 132 302,16	14 466 580,54	1 334 278,38	+ 10%
Services extérieurs et autres	78 725 916,08	76 566 487,10	-2 159 428,98	- 3%
Impôts taxes sur rémunérations	44 716 970,80	44 512 829,91	-204 140,89	- 0%
Impôts taxes et versements assimilés autres	2 157 689,32	2 304 728,63	147 039,31	+ 7%
Rémunération et autres charges de personnels	323 895 579,90	324 340 342,38	444 762,48	+ 0%
Charges sociales	118 327 858,76	116 830 888,38	-1 496 970,38	- 1%
Dotations amortissements des immobilisations	32 623 908,28	33 465 660,66	841 752,38	+ 3%
Dotation aux dépréciation sur actif circulant	223 599,86	5 239,58	-218 360,28	- 98%
Dotation amortissements, provis°, dépréciation risques et charges	6 925 294,09	4 565 303,58	-2 359 990,51	- 34%
Autres charges de gestion courante	7 798 429,16	9 360 992,36	1 562 563,20	+ 20%
TOTAL 2	796 349 938,40	790 818 051,54	-5 531 886,86	-1%
1-Résultat d'exploitation (1-2)	-4 980 840,67	-640 679,60	4 340 161,07	- 87%

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Le résultat d'exploitation est déficitaire en 2019 mais il s'améliore de 4,3 M€ par rapport à 2018 en raison d'une baisse des charges d'exploitation de 5,5 M€ (baisse des achats stockés et non stockés de 5,7M€), et une légère baisse des produits d'exploitation -1,19 M€.

22) RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier se dégrade en 2019 suite à une hausse des charges financières de 0,5M€.

	2018	2019	Evolution 2019/2018	
			en valeur	en %
PRODUITS FINANCIERS				
De participations et autres immobilisations financières		100 000,00		
Revenus des VMP, escomptes	649 713,89	661 677,78	11 963,89	1,84%
Reprise sur provisions				
Transfert de charges financières				
Gains de change				
Produits net sur cessions de VMP				
TOTAL 3	649 713,89	761 677,78	11 963,89	1,84%
CHARGES FINANCIERES				
Dotation aux amortissements et dépréciation	44 022,11	37 286,72	-6 735,39	-15,30%
Intérêts et charges assimilées	13 902 920,03	14 417 964,09	515 044,06	3,70%
Perte de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL 4	13 946 942,14	14 455 250,81	508 308,67	3,64%
2-Résultat financier (3-4)	-13 297 228,25	-13 693 573,03	-496 344,78	+ 3,73%

22) LE RÉSULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel varie à la hausse en 2019 de 1,3 M€.

	2018	2019	Evolution 2019/2018	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion exercice courant	4 805 052,38	3 607 298,59	-1 197 753,79	-24,93%
Sur opérations de gestion exercices antérieures	13 170 189,19	17 537 950,60	4 367 761,41	33,16%
Sur opérations en capital	3 273 828,42	3 911 045,41	637 216,99	19,46%
Reprises sur provisions réglementées	479 396,06	280 030,44	-199 365,62	-41,59%
Reprises sur dépréciation exceptionnelles				
Transferts de charges exceptionnelles				
TOTAL 5	21 728 466,05	25 336 325,04	3 607 858,99	16,60%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion exercice courant	1 563 701,03	529 391,32	-1 034 309,71	-66,14%
Sur opérations de gestion exercices antérieures	9 416 805,91	13 570 481,71	4 153 675,80	44,11%
Sur opérations en capital	1 434 819,21	474 680,19	-960 139,02	-66,92%
Dotations aux provisions réglementées	559 208,00	683 277,00	124 069,00	22,19%
Dotations aux amortissements et dépréciations exceptionnelles				
TOTAL 6	12 974 534,15	15 257 830,22	2 283 296,07	17,60%
4-Résultat exceptionnel(5-6)	8 753 931,90	10 078 494,82	1 324 562,92	15,13%

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Les produits exceptionnels

	Exercice 2018	Exercice 2019	Evolution 2019/2018	
			En valeur	En %
Opérations de gestion exercice courant	4 805 052,38	3 607 298,59	-1 197 753,79	-24,93%
771 - Produits exceptionnels sur opérations de gestion	39 849,67	14 155,13	-25 694,54	-64,48%
7711 - Débits et pénalités reçus sur achats et ventes	351 429,33	446 285,29	94 855,96	26,99%
7713 - Libéralités reçues	51 351,01	33 790,00	-17 561,01	-34,20%
7714 - Rentrées sur créances amorties	46 106,10	48 606,42	2 500,32	5,42%
7717 - Dégrevements d'impôts		80 849,00	80 849,00	
7718 - Autres produits exceptionnels sur opération gestio	120 170,74	243 928,54	123 757,80	99,82%
778 - Autres produits exceptionnels	4 196 145,53	2 739 684,21	-1 456 461,32	-34,71%
Opérations de gestion exercices antérieurs	13 170 189,19	17 537 950,60	4 367 761,41	33,16%
7721 - ré-émission de titres suite annulation ex.clos	4 428 470,53	7 083 219,73	2 654 749,20	59,95%
7722 - Pdts sur exerc. antérieurs à la charge assur.malad	4 569 453,12	5 037 385,49	467 932,37	10,24%
7728 - Produits sur exercices antérieurs autres	3 931 687,67	3 188 108,21	-743 579,46	-18,91%
773 - Mandats annulés sur exercices antérieurs	240 577,87	2 229 237,17	1 988 659,30	826,62%
Opérations en capital	3 273 828,42	3 911 045,41	637 216,99	19,46%
775 - Produits des cessions d'éléments d'actif	813 910,71	1 225 094,00	411 183,29	50,52%
777 - Quote-part Subv d'invest virée au résultat de l'ex	128 201,27	155 020,24	26 818,97	20,92%
777 - Quote-part Subv d'invest virée au résultat de l'ex	2 330 665,01	2 526 757,22	196 092,21	8,41%
777 - Quote-part subv. virée au résultat exercice	1 051,43	4 173,95	3 122,52	296,98%
Reprises sur provisions réglementées	479 396,06	280 030,44	-199 365,62	-41,59%
78742 - Reprises / prov. pour renouvellem. des immobilisat	479 396,06	280 030,44	-199 365,62	-41,59%
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	21 728 466,05	25 336 325,04	3 607 858,99	16,60%

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

➤ **Opérations de gestion exercice courant :**

La diminution des opérations de gestion sur exercice courant s'explique notamment par la comptabilisation en 2018 des régularisations des crédits de TVA des années 2016 et 2017 (soit plus de 4,103 M€ : 2 157 959,18 € pour 2016 et 1 945 774 € en 2017) alors qu'en 2019, la régularisation de la TVA de l'exercice 2018 est de 1,7M€ et 1,48 M€ de TVA déductible sur les dépenses de la Pharmacie de l'exercice 2019.

➤ **Opérations de gestion exercices antérieurs**

- Les opérations de gestion sur exercices antérieurs s'élèvent à 17,5 M€ (+ 4,3 M€/2018) suite à la réalisation des opérations suivantes :
- H7721 : Réémission de titres suite annulation sur ex. clos :
- Le CHRU a annulé les séjours de 2018 relevant des conventions internationales pour refacturer en 2019 ces séjours avec des molécules onéreuses (MO) et des dispositifs médicaux implantables (DMI) conformément à l'article 56 de la LFSS pour 2018,
- Annulation des factures pour cotation des analyses erronées (facturation d'un BHN à 2 205,90 € au lieu de 1 503,90€) pour le CHR de Metz et l'ICL.

	Montant annulé 673	Montant Réémis 7721
DMI/MO - conventions internationales	3 108 673 €	4 120 274 €
CHR de METZ	382 440 €	197 145 €
Institut de Cancérologie Lorrain	598 545 €	527 417 €
TOTAL	4 089 658 €	4 844 836 €

- H773 : réémission de titres annulés relatifs à la facturation 2018 des personnels de l'UGECAM pour 2,2 M€ (annulation de titres pour un montant de 1,9 M€)
- H7722 : les facturations de soins sur exercices antérieurs LAMDA ont continué à progresser en 2019 dans la continuité de 2018 suite à la poursuite des actions de recodage.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

➤ Opérations en capital

En 2019, les produits de cession d'actifs ont progressé de 411,1 k€ et le montant de la quote-part des subventions d'amortissements virée au résultat de l'exercice a augmenté de 226 k€ (début d'amortissements en 2019 des subventions pour le regroupement des laboratoires).

Les charges exceptionnelles

En 2019, les charges exceptionnelles évoluent également à la hausse, dans une moindre mesure que les recettes.

3 - Etat PF1

COMPTE FINANCIER 2019

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

	EXERCICE 2018	EXERCICE 2019	Variation en valeur	Variation en %
H	11 454 564,34	14 822 731,09	3 368 166,75	29,40%
67 - Charges exceptionnelles	10 895 356,34	14 139 454,09	3 244 097,75	29,78%
6711 - Intérêts moratoires et pénalités sur marchés	10 461,17	0,00	-10 461,17	-100,00%
6712 - Amendes fiscales et pénales	0,00	0,00	0,00	
6718 - Autres ch. exceptionnelles / opérations de gestion	587 473,22	206 631,36	-380 841,86	-64,83%
67218 - charges de personnel - autres	600 240,84	3 407 360,22	2 807 119,38	467,67%
67228 - Charges à caractère médical - autres	369 145,38	729 081,07	359 935,69	97,51%
67238 - charges à caractère hôtelier et général - autres	456 755,92	584 058,94	127 303,02	27,87%
6728 - Autres charges	14 626,06	499 212,78	484 586,72	3313,17%
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	7 835 637,98	8 266 727,04	431 089,06	5,50%
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	57 225,13	123 622,72	66 397,59	116,03%
678 - Autres charges exceptionnelles	963 790,64	322 759,96	-641 030,68	-66,51%
68 - Dotations amortissements dépréciations provisions	559 208,00	683 277,00	124 069,00	22,19%
68742 - Dotations provisions pour renouvellem.immobillis.	559 208,00	683 277,00	124 069,00	22,19%
A	1 384 539,51	353 368,16	-1 031 171,35	-74,48%
67 - Charges exceptionnelles	1 384 539,51	353 368,16	-1 031 171,35	-74,48%
6728 - Charges sur exercices antérieurs autres	5 040,15	2 310,69	-2 729,46	-54,15%
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	1 905,28		-1 905,28	-100,00%
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 377 594,08	351 057,47	-1 026 536,61	-74,52%
B	103 136,85	35 446,12	-67 690,73	-65,63%
67 - Charges exceptionnelles	103 136,85	35 446,12	-67 690,73	-65,63%
67218 - charges de personnel - autres		2 178,33	2 178,33	
67238 - charges à caractère hôtelier et général - autres	343,07	766,46	423,39	123,41%
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	102 793,78	32 501,33	-70 292,45	-68,38%
C1	32 293,45	37 606,58	5 313,13	16,45%
67 - Charges exceptionnelles	32 293,45	37 606,58	5 313,13	16,45%
67218 - charges de personnel - autres	8 174,36	4 687,92	-3 486,44	-42,65%
67238 - charges à caractère hôtelier et général - autres	5 559,89	1 047,00	-4 512,89	-81,17%
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	16 583,20	31 871,66	15 288,46	92,19%
678 - Autres charges exceptionnelles	1 976,00		-1 976,00	-100,00%
G		6 518,27	6 518,27	
67 - Charges exceptionnelles		6 518,27	6 518,27	
6728 - Autres charges		911,55	911,55	
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)		5 606,72	5 606,72	
P		2 160,00	2 160,00	
67 - Charges exceptionnelles		2 160,00	2 160,00	
67228 - Charges à caractère médical - autres		0,00	0,00	
67238 - charges à caractère hôtelier et général - autres		2 160,00	2 160,00	
Total général	12 974 534,15	15 257 830,22	2 283 296,07	17,60%

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

En 2019, les charges exceptionnelles évoluent également à la hausse, dans une moindre mesure que les recettes mais résultant de facteurs communs.

Les charges de personnel sur exercice antérieur augmentent de 2,8 M€ suite à l'annulation des mandats et réémissions de titres (H773) concernant la régularisation des acomptes de paiement de 2018 des personnels de l'UGEGAM (CGS CCUR et GCS CAL).

Le montant de 8,3 M€ de titres annulés sur exercices antérieures en 2019 s'explique par :

- L'annulation des titres relatifs aux séjours des migrants avec DMI/MO,
- L'annulation des titres émis à l'encontre du CHR de Metz et l'Institut Lorrain de Cancérologie relatif à la facturation des BHN,
- L'annulation des titres émis à l'encontre des CPAM (litige concernant la facturation des rétrocessions et de l'activité T2A) pour un montant total de 794 k€,

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Evolutions nationales avec :

- o La mise en place au 1er janvier 2019 du prélèvement à la source avec un impact en termes d'organisation et de mobilisation des personnels,
- o La poursuite de la réforme dite de l'article 80 (prise en charge par les établissements de santé des dépenses de transports), entrée en vigueur au 1er octobre 2018. Il acte la règle suivante : les transports réalisés entre deux établissements de santé sont pris en charge par l'établissement à l'origine de la prescription de transport et sont inclus dans les tarifs de prestations ou dans la dotation, par le biais d'un supplément transport : TDE (transport définitif) ou TSE (transport séance). L'année 2019 supporte ce dispositif en année pleine.
- o Les provisions constituées au titre des Compte Epargne Temps (CET) ont fait l'objet d'une réévaluation suite à l'avis n° 2018-05 du 05 avril 2018 du Conseil de Normalisation des Comptes Publics. Le CNOCP préconise que les modalités de l'évaluation de cette provision reposent soit sur une base individuelle, en retenant le coût moyen journalier de chaque agent concerné, soit sur une base statistique, en retenant le coût journalier par catégories d'agents. Le CHRU de Nancy a choisi d'anticiper en 2018 et de poursuivre en 2019 ce changement de méthode comptable et a retenu la valorisation du nombre de jours déposés sur le compte épargne temps au coût moyen journalier.

- Evolutions d'activité ayant un impact majeur sur les comptes :

Sur l'exercice 2019, le CHRU de Nancy a connu plusieurs évolutions majeures ayant un impact sur ses comptes.

- A. La mise en place du Plan de Refondation
- B. La poursuite de l'intégration territoriale à l'échelle du GHT 7
- C. La mise en place d'innovation et de dynamique de recherche en lien avec les partenaires du CHRU.

L'ensemble de ces éléments ont un impact sur les résultats de l'année 2019 et apportent à l'analyse du résultat comptable des éléments d'éclairage qu'il convient de souligner.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

A. Une charnière en matière de déclinaison du Plan de Refondation :

L'année 2019 est d'abord l'année de la mise en service du Bâtiment de Biologie et de Biopathologie (BBB), investissement qui a mobilisé les équipes du CHRU depuis 2014, tant en matière d'accompagnement, de réorganisation que de mobilisation de moyens en investissements. Le regroupement de l'ensemble des activités de biologie médicale du CHRU de Nancy et la mutualisation des activités de biopathologie du CHRU et de l'Institut de Cancérologie de Lorraine ICL au sein d'un bâtiment unique sur le site de Brabois a été validé par le COPERMO (Comité interministériel de performance et de la modernisation de l'offre de soins).

Cette opération a été conduite conformément aux directives données par le COPERMO lors de sa validation :

- Construction d'un bâtiment 8 000 m² regroupant les activités de biologie médicale du CHRU et celles de biopathologie de l'Institut de Cancérologie de Lorraine
- 31,7 millions d'€ d'investissement dont 29M€ travaux et 2,7M€ en équipements,
- Accompagnement de l'emploi dans le cadre d'une démarche d'efficience depuis 2014 à hauteur de 90 ETP en année pleine dont 51,75 ETP en 2019 (- 20,68 ETP moyens annuels).

Au-delà de la mise en service de ce bâtiment, et dans le cadre de la Trajectoire performance validée pour l'établissement en juillet 2019 préalablement à la validation d'un dossier SDI, le CHRU a conduit en 2019 de nombreux chantiers de restructuration de ces activités dans un cadre d'investissement contraint au-delà de l'opération du BBB.

Cela s'est traduit par une diminution capacitaire associée à la suppression de 115,6 ETP (soit - 54,03 ETP moyens annuels) dans toutes les fonctions du CHRU dont - 19,90 ETP (-12,39 ETP moyens annuels) au titre des fonctions administratives et logistique.

L'enveloppe d'investissement courant est restée maîtrisée à hauteur de 25 M€ (dont projets subventionnés et hors regroupement des laboratoires BBB et écritures de reprises de l'actif de STERILORR).

L'exercice 2019 s'est inscrit dans un contexte de diminution des aides perçues par le CHRU, qui passe de 24 M€ en 2018 à 15 M€ en 2019.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Ces démarches se sont inscrites dans une croissance d'activité de + 4,5% rendue soutenable par une maîtrise importante des durées de séjours (passage de l'IP DMS de 0,94 à 0,92) et une inscription résolue dans le virage ambulatoire (passage de 39,6% à 42,7% de chirurgie ambulatoire). Cette dynamique s'est traduite par un surcroît de recettes séjours à hauteur de 7 M€ soit 2%.

L'ensemble de ces actions a largement contribué à un résultat qui ramène le déficit de 9 M€ en 2018 à 4,8 M€ en 2019 (soit 0,6 % des produits).

B. Poursuite de l'intégration territoriale

En tant qu'établissement support du GHT 7, l'établissement a poursuivi les démarches d'intégration territoriale, ce dont témoigne l'évolution maîtrisée du budget G en conformité avec les prévisions.

Ces démarches se sont notamment traduites par l'intégration à l'échelle territoriale de plusieurs compétences expertes en matière de système d'information et de démarche qualité et la mutualisation à l'échelle du Budget G des services de formations continue.

Le Budget G passe ainsi de 1,687 M€ en 2018 à 2,897 M€ de dépenses, pour 37,37 ETP moyens annuels intégré dans son périmètre en 2019 contre 20,05 ETP moyens annuels en 2018.

Cette démarche a été renforcée par la mise en place d'une direction commune avec le CH de Dieuze et l'EHPAD de Saint-Epvre depuis la fin 2019 et la validation d'une direction commune avec les CH de Pompey-Lay Saint-Christophe et Pont à Mousson à compter du 1er janvier 2020.

C. Innovation et Recherche :

Enfin, le CHRU a soutenu en 2019 une politique d'appui à ses démarches de recherche et d'innovation qui ont été traduites par la construction de l'IRIS, inauguré en octobre 2019. Ce projet représente un investissement à hauteur de 10,1 M€ et permet au CHRU d'engager des partenariats en matière de démarche innovante.

L'établissement a également consenti des investissements en partenariats avec le GIE NancycloTEP au titre du développement des techniques de RadioThéranostique Interne Vectorisée (RTIV), technique innovante qui a nécessité 60,3 k€ d'investissement en 2019 dont les charges seront assumées dans le cadre de ce partenariat.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Autres éléments significatifs :

- o Intégration du Bâtiment de Biologie et de Biopathologie dans les immobilisations en 2019. Le mise en service du bâtiment a eu lieu entre juin et octobre 2019.
- o Poursuite du COPERMO (avis favorable du COPERMO performance en date du 16 juillet 2019)

Cessions immobilières : en 2019, le CHRU a cédé des biens immobiliers à hauteur de 1 202 294 €.

Biens cédés	Valeur de cession
RDC Bâtiment D - 8b rue Désilles CCEG + 1 place parking + caves	202 294,00
Ex services techniques St Julien (bâtiments J11+J12)	1 000 000,00
TOTAL	1 202 294,00

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

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

- Le transfert de l'activité stérilisation du GCS portant STERILORR au CHRU à compter du 1er janvier 2019 (baisse des dépenses de sous-traitance H611, fin de la mise à disposition des personnels)
- L'intégration du GCS Blanchisserie en année pleine crée des variations sur les postes suivants : hausse des charges du compte H62 autres services extérieurs et des recettes de titre 3 (mise à disposition de personnels, mise à disposition des locaux et prestations diverses comme l'énergie, la maintenance, le nettoyage des locaux, le transport) et baisse des achats stockés (linge, produits lessiviels...).

3 - Etat

COMPTE FINANCIER 2019

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

ANNEXES

3 - Etat BI1

COMPTE FINANCIER 2019

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

État BI1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ÉTABLISSEMENT : CHRU NANCY



GED

COMPTE FINANCIER 2019

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
	Solde débiteur			Solde débiteur
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais d'études, de recherche et de développement	483 129,71	517 407,90	517 407,90	483 129,71
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	21 084 885,89	2 977 843,99	17 631,20	24 045 098,68
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

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

État B11

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ÉTABLISSEMENT : CHRU NANCY



GED

COMPTE FINANCIER 2019
TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
	Solde débiteur			Solde débiteur
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 550 700,91	0,00	0,00	5 550 700,91
Constructions	548 854 094,46	39 123 264,87	-833 686,78	587 143 672,55
Installations techniques, matériel et outillage industriel	118 869 846,52	16 678 772,13	7 676 439,97	127 872 178,68
Autres immobilisations corporelles	132 038 322,39	5 446 563,88	30 901,85	137 453 984,42
Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	15 540 809,91	14 292 967,21	28 340 651,09	1 493 126,03
Dont part investissement-partenariats public-privé	0,00	0,00	0,00	0,00
Dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	15 540 809,91	14 292 967,21	28 340 651,09	1 493 126,03
Immobilisations affectées ou mises à disposition	4 263 254,38	11 930 779,06	11 930 779,06	4 263 254,38
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations	97 400,00	537,00	0,00	97 937,00
Autres titres immobilisés	138,28	0,00	0,00	138,28
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres	121,95	0,00	0,00	121,95
TOTAL	846 782 704,40	90 968 136,04	49 347 497,85	888 403 342,59

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

État BI2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ÉTABLISSEMENT : CHRU NANCY



GSD

COMPTE FINANCIER 2019

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

RUBRIQUES	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
	Solde créditeur			Solde créditeur
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais d'études, de recherche et de développement	456 401,54	17 131,48	0,00	473 533,02
Contributions aux investissements communs des GFT	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	15 817 902,39	2 516 171,69	0,00	18 334 074,08
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles				
Terrains	216 032,99	0,00	0,00	216 032,99
Constructions	245 679 520,57	18 926 376,77	96 301,66	264 509 595,68
Installations techniques, matériel et outillage industriel	96 008 634,36	12 832 163,57	7 172 455,94	101 668 341,99
Autres immobilisations corporelles	116 184 949,29	5 049 665,18	4 875,06	121 229 739,41
Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	474 363 441,14	39 341 508,69	7 273 632,66	506 431 317,17

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

État B13

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ÉTABLISSEMENT : CHRU NANCY



COMPTE FINANCIER 2019

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	96 973 425,73	95 098 181,25	1 875 244,48	0,00
Réserves :				
Excédents affectés à l'investissement	112 340 723,04	112 436 946,20	0,00	96 223,16
Réserve de trésorerie	957 815,37	957 815,37		0,00
Réserve de compensation	2 184 103,59	2 370 605,95	0,00	186 502,36
Report à nouveau :				
Report à nouveau excédentaire	929 133,99	1 310 158,64	0,00	381 024,65
Report à nouveau déficitaire	-284 889 466,41	-295 077 353,60	10 187 887,19	0,00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-9 524 137,02	-4 255 757,81	0,00	5 268 379,21
Subventions d'investissement	15 832 384,62	24 125 487,84	0,00	8 293 103,22

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

État B13

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ÉTABLISSEMENT : CHRU NANCY



GED

COMPTE FINANCIER 2019

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	24 968 121,22	25 371 367,78	0,00	403 246,56
- Provisions réglementées pour propre assureur				
- Responsabilités civiles	0,00	0,00		0,00
- Autres	0,00	0,00		0,00
Droits de l'affectant	998 303,48	998 303,48		0,00
TOTAL	-39 229 592,39	-36 664 244,90	12 063 131,67	14 628 479,16
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES DE L'ANNÉE				12 565 347,49

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Etat B14

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ÉTABLISSEMENT : CHRU NANCY



GED

COMPTE FINANCIER 2019

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				
<i>C / 151 : Provisions pour risques</i>				
<i>C / 1511 Provisions pour litiges</i>	1 544 432,59	1 184 116,17	1 126 017,98	1 602 530,78
<i>C / 1515 Provisions pour parias de change</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>C / 1518 Autres provisions pour risques</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>C / 152 : Provisions pour risques et charges sur emprunts</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>C / 153 : Provisions pour charges de personnel liées à la mise en oeuvre du compte épargne temps (CET)</i>				
<i>C / 1531 Personnel médical</i>	9 334 988,10	932 711,97	936 467,02	9 331 233,05
<i>C / 1532 Personnel non médical</i>	6 000 744,72	1 307 111,33	949 890,15	6 357 965,90
<i>C / 157 : Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>C / 1572 Provisions pour gros entretien ou grandes révisions</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>C / 158 : Autres provisions pour charges</i>	3 532 369,06	1 157 484,58	1 033 619,97	3 656 233,67
TOTAL	20 412 534,47	4 581 424,05	4 045 995,12	20 947 963,40

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

État B14

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ÉTABLISSEMENT : CHRU NANCY



COMPTE FINANCIER 2019

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	5 789 743,95	5 239,58	887 218,81	4 907 764,72
Dépréciations des comptes financiers				
C / 59 : Dépréciations des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5 789 743,95	5 239,58	887 218,81	4 907 764,72

3 - Etat BI5

COMPTE FINANCIER 2019

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Etat BI5

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ÉTABLISSEMENT : CHRU NANCY



GED

COMPTE FINANCIER 2019

TABLEAU SYNTHÉTIQUE DES SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT TRANSFÉRABLES

RUBRIQUES	Subventions au début de l'exercice	Reprises déjà constatées	Montants perçus dans l'exercice et apurement de la subvention	Reprises de l'exercice et apurement de la subvention	Reste à amortir au 31/12
C/ 1311 - Etat et Etablissements Nationaux	514 907,53	346 752,94	89 320,29	-38 249,70	295 724,58
C/ 13121 - Subv equipt - Ecoles et Inst Form Prof	797 565,13	85 234,41	244 610,00	74 406,60	882 534,12
C/ 13128 - Autres	2 715 311,70	2 205 726,07	-299 345,89	-186 198,40	396 438,14
C/ 1313 - Départements	2 809,00	1 966,30	-2 809,00	-1 966,30	0,00
C/ 1314 - Communes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1315 - Autres collectivités et EPL	1 480 368,21	1 162 865,88	-31 644,59	-72 098,69	357 956,43
C/ 1316 - GHT - Contributions aux investissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 13181 - Verss lib-exonération taxe apprentissag	619 968,53	395 772,46	-69 856,31	-12 353,87	166 693,63
C/ 13182 - FMESPP	11 020 699,60	2 412 711,74	3 333 513,49	473 281,08	11 468 220,27
C/ 13183 - Fonds d'intervention régional (FIR)	3 186 162,10	1 153 333,21	-109 233,85	-442 404,27	2 365 999,31
C/ 13187 - MIGAC	3 107 798,00	1 079 083,47	2 185 626,00	-146 255,61	4 360 596,14
C/ 13188 - Autres subventions	2 068 965,80	838 724,50	2 981 967,32	380 883,40	3 831 325,22
TOTAL	25 514 555,60	9 682 170,98	8 322 147,46	29 044,24	24 125 487,84

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

État BI6

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT : CHRU NANCY



GED

COMPTE FINANCIER 2019

RESTES À RECOUVRER AMIABLE ET CONTENTIEUX

	Hospitalisés et consultants	Caisses de Sécurité sociale	État	Départements	Autres tiers payants	Autres débiteurs
Amiable	2 243 020,85	92 184 743,77	106 572,33	123 622,77	6 304 363,61	1 121 494,77
Contentieux	1 499 697,72	0,00	0,00	0,00	10 199,43	28 886,80
Total	3 742 718,57	92 184 743,77	106 572,33	123 622,77	6 314 563,04	1 150 381,57

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

État BI7

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY-CHU

ÉTABLISSEMENT : CHRU NANCY



COMPTE FINANCIER 2019

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

	Moins de 20,00 Euro	De 20,00 Euro à 100,00 Euro ¹	De 100,00 Euro ² à 1 000,00 Euro	Plus de 1 000,00 Euro	Total
	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres	Montant Nombre de titres
Amiable	130 320,92 11202	271 573,38 7097	561 103,17 2003	1 280 023,38 410	2 243 020,85 20712
Contentieux	15 635,36 1274	58 029,54 1365	247 502,88 848	1 178 529,94 204	1 499 697,72 3691
Total	145 956,28 12476	329 602,92 8462	808 606,05 2851	2 458 553,32 614	3 742 718,57 24403

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

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Etat B18

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT : CHRU NANCY



CED

COMPTE FINANCIER 2019

ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

COMPTES	Balance de sortie N-1	EXERCICE N		Balance de sortie N
		Masses débitrices	Masses créditrices	
C/ 163 Emprunts obligataires				
C/ 1631 Emprunts obligataires remboursables in fine	9 722 222,23	4 611 111,11	14 888 888,88	20 000 000,00
C/ 1632 Opérations sur capital non échu emprunts	30 277 777,77	34 888 888,88	4 611 111,11	0,00
C/ 1638 Autres emprunts obligataires	34 000 000,00	1 500 000,00	40 000 000,00	72 500 000,00
C/ 164 Emprunts auprès établissements de crédit				
C/ 1641 Emprunts en euros	243 955 334,45	22 894 241,56	8 437 500,00	229 498 592,89
C/ 1643 Emprunts en devises	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1644 Emprunts ass option tirage ligne trésor	17 752 187,90	1 530 531,10	0,00	16 221 656,80
C/ 1645 Remboursements temporaires sur emprunts				
C/ 16451 Remboursements temporaires emprunts euros	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 16452 Remboursements temp. emprunts devises	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 167 Emprunts detts ass. conditions partic				
C/ 1673 Prêts de l'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	75 918 301,93	1 644 658,43	300 462,04	74 574 105,54
C/ 1676 Prêts des collectivités et epi	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie	0,00	0,00	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 assimilés (sauf ICNE)				
	6 866 445,60	572 203,80	0,00	6 294 241,80
TOTAL	418 492 269,88	67 641 634,88	68 237 962,03	419 088 597,03
Remboursement du capital des emprunts in fine arrivés à échéance dans l'année * :		34 888 888,88		

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

CNDP 43 - CG90 - 20181017

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

RÉCAPITULATIF PAR PRÊTEUR

État B18

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ÉTABLISSEMENT : CHRU NANCY



ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

RÉCAPITULATIF PAR PRÊTEUR (hors emprunts obligataires in fine)

Prêteur	Encours au 31/12
3108696223 UGECAM NORD EST	6 294 241,80
3108734202 CAISSE D'ÉPARGNE -DEBIT D'OFF	1 613 333,44
3108768127 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE PARIS D.O	39 482 500,00
3108884945 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE	3 661 286,54
3108960895 DEXIA CRÉDIT LOCAL DO	3 624 999,89
3109053523 CAISSE FRANÇAISE FINANCEMENT LOC	38 294 602,68
3109153261 CRÉDIT FONCIER DE FRANCE	240 000,00
3109626380 CRÉDIT FONCIER DE FRANCE P.O	9 771 967,00
3109962486 CRCA MUTUEL DE LORRAINE P.O	10 313 322,97
3110862750 CAISSE DES DÉPÔTS	2 325 000,00
3112358577 DEFFA ACS BANK	11 833 333,31
3112572230 CRÉDIT AGRICOLE DE LORRAINE P.O	5 908 333,83
3114192782 CRÉDIT AGRICOLE MUTUEL DE LORRAI	7 533 333,00
3118178868 CAISSE DES DÉPÔTS P.O	1 133 333,42
3119129095 CAISSE ÉPARGNE ET DE PRÉVOYANCE	22 647 035,64
3140098842 CRÉDIT FONCIER DE FRANCE	20 800 000,12
3140516486 SFIL DÉBIT OFFICE	25 372 367,85
3153353820 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE DÉBIT OFFICE	4 112 500,00
3154567330 SCI DU BSM DE NANCY	74 574 105,54
3162113168 SAARLB	18 153 000,00
3162307170 FMS WM SERVICE COMPANY	9 500 000,00

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

**PROFIL D'EXTINCTION DE TOUTE LA DETTE FINANCIERE A MOYEN ET LONG TERME EXISTANT AU
31/12/2019
(y compris emprunts in fine)**

Exercice	Budget Global			Dont Budget principal			Dont Budgets annexes		
	Remboursement en capital	Capital restant dû	Intérêts	Remboursement en capital	Capital restant dû	Intérêts	Remboursement en capital	Capital restant dû	Intérêts
N	47 841 172,9	419 088 597,0	14 748 680,4	47 496 345,3	413 916 183,2	14 519 017,0	344 827,6	5 172 413,9	229 663,4
N+1	37 778 271,7	381 310 325,4	13 226 500,5	37 433 444,1	376 482 739,1	13 026 673,0	344 827,6	4 827 586,3	199 827,8
N+2	27 917 692,4	353 392 633,0	12 004 714,7	27 572 864,8	348 909 874,3	11 818 718,5	344 827,6	4 482 758,7	185 996,2
N+3	27 075 980,6	326 316 652,4	11 251 695,4	26 731 153,0	322 178 721,3	11 078 038,3	344 827,6	4 137 931,1	173 657,1
N+4	36 747 697,6	289 568 954,8	10 509 469,3	36 402 870,0	285 775 851,3	10 350 480,8	344 827,6	3 793 103,6	158 988,5
N+5	27 533 439,8	262 035 515,0	9 405 662,0	27 188 612,2	258 587 239,1	9 259 522,1	344 827,6	3 448 276,0	146 139,9
N+6	27 696 975,3	234 338 539,8	8 597 825,8	27 352 147,7	231 235 091,4	8 464 971,4	344 827,6	3 103 448,4	132 854,4
N+7	27 827 944,9	206 510 594,9	7 774 332,3	27 483 117,3	203 751 974,1	7 654 763,3	344 827,6	2 758 620,8	119 569,0
N+8	26 124 224,4	180 386 370,5	6 956 574,5	25 779 398,9	177 972 577,2	6 850 291,0	344 827,6	2 413 793,2	106 283,5
N+9	22 769 504,9	157 616 865,5	6 179 096,5	22 424 677,4	155 547 899,9	6 085 588,9	344 827,6	2 068 965,7	93 507,7
N+10	18 297 470,3	139 319 395,2	5 516 119,7	17 952 642,7	137 595 257,2	5 436 625,4	344 827,6	1 724 138,1	79 494,2
N+11	15 711 738,7	123 607 856,6	4 957 345,7	15 366 911,1	122 228 346,1	4 890 918,5	344 827,6	1 379 310,5	66 427,2
N+12	12 214 448,2	111 393 208,4	4 440 963,5	11 869 620,6	110 358 725,5	4 387 821,8	344 827,6	1 034 482,9	53 141,8
N+13	11 614 201,0	99 779 007,3	4 000 703,0	11 269 373,5	99 089 352,0	3 960 737,5	344 827,6	689 655,3	39 965,5
N+14	11 796 099,7	87 982 907,7	3 557 423,6	11 451 272,1	87 638 079,9	3 530 707,2	344 827,6	344 827,8	26 716,5
N+15	11 448 893,9	76 534 013,8	3 111 984,9	11 104 066,2	76 534 013,8	3 098 735,8	344 827,8	0,0	13 249,0
N+16	10 488 735,3	66 047 278,5	2 679 232,9	10 486 735,3	66 047 278,5	2 679 232,9	0,0	0,0	0,0
N+17	10 758 096,0	55 289 182,4	2 265 480,1	10 758 096,0	55 289 182,4	2 265 480,1	0,0	0,0	0,0
N+18	10 894 079,4	44 395 103,1	1 829 858,2	10 894 079,4	44 395 103,1	1 829 858,2	0,0	0,0	0,0
N+19	10 033 056,3	34 362 046,8	1 389 435,4	10 033 056,3	34 362 046,8	1 389 435,4	0,0	0,0	0,0
N+20	10 500 310,0	23 861 736,8	951 560,8	10 500 310,0	23 861 736,8	951 560,8	0,0	0,0	0,0
N+21	4 310 619,1	19 551 117,7	605 473,4	4 310 619,1	19 551 117,7	605 473,4	0,0	0,0	0,0
N+22	2 762 228,9	16 788 888,8	498 757,1	2 762 228,9	16 788 888,8	498 757,1	0,0	0,0	0,0
N+23	2 255 555,6	14 533 333,2	430 800,9	2 255 555,6	14 533 333,2	430 800,9	0,0	0,0	0,0
N+24	2 255 555,6	12 277 777,7	370 667,9	2 255 555,6	12 277 777,7	370 667,9	0,0	0,0	0,0
N+25	2 255 555,6	10 022 222,1	311 005,2	2 255 555,6	10 022 222,1	311 005,2	0,0	0,0	0,0
N+26	2 255 555,6	7 766 666,6	250 499,6	2 255 555,6	7 766 666,6	250 499,6	0,0	0,0	0,0
N+27	2 255 555,6	5 511 111,0	190 268,9	2 255 555,6	5 511 111,0	190 268,9	0,0	0,0	0,0
N+28	2 255 555,6	3 255 555,4	130 205,7	2 255 555,6	3 255 555,4	130 205,7	0,0	0,0	0,0
N+29	2 255 555,3	1 000 000,1	69 802,8	2 255 555,3	1 000 000,1	69 802,8	0,0	0,0	0,0
N+30	1 000 000,1	0,0	17 243,9	1 000 000,1	0,0	17 243,9	0,0	0,0	0,0

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

En raison de la complexité des documents et de la grosseur du fichier, les annexes BI9, sont jointes à cette annexe séparément.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Etat des participations au 31/12/2019

3 - Etat BI10

COMPTE FINANCIER 2019

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

RUBRIQUES					
NOM DES ORGANISMES	GCS Télé santé Lorraine	GCS BOIS-LE-DUC	GCS BONSECOURS	GCS CHU DE FRANCE FINANCE	SEM HENRI POINCARÉ
FORME JURIDIQUE	GCS Groupement de coopération sanitaire	GCS Groupement de coopération sanitaire	GCS Groupement de coopération sanitaire	GCS Groupement de coopération sanitaire - personne morale de droit public	SEM Société d'Economie Mixte
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL	Rue Doyen Marcel Roubauf Château du Montet - 2 ^e étage 54500 VANDOEUVRE	29 avenue de Latre de Tassigny 54 035 Nancy Cedex	29 avenue de Latre de Tassigny 54 035 Nancy Cedex	APHM 80 rue Brochier 13354 MARSEILLE CEDEX 05	22-24 Valduc John F. Kennedy CD n° 80038 54035 NANCY Cedex
NATURE D'ACTIVITÉ	Développement d'un système d'informations de santé régional et des outils de télé-médecine qui s'y rattachent	Gestion et exploitation en commun d'un scanner installé au service de radiologie de l'Hôpital d'Enfants	Gestion et exploitation en commun d'un matériel d'imagerie par résonance magnétique (IRM) situé à la Maternité Régionale	Financement	- Activités, conseil et fourniture de prestations de services en matière d'animation de l'écosystème d'innovation métropolitain, comprenant notamment l'accompagnement de l'innovation, le développement des fonctions technopolitaines, la mise en réseau des entreprises, des laboratoires de recherche et des opérateurs de l'innovation sur le territoire de la Métropole, le suivi des indicateurs de fonctionnement de l'écosystème, l'animation des filières stratégiques du territoire, le suivi des entreprises innovantes, le devt d'une offre d'hébergement d'entreprises à destination des entreprises innovantes, l'ingénierie des projets d'expérimentation.- Activités, conseil et fourniture de prestations de services en matière d'animation et de promotion du Technopôle Henri-Poincaré et de ses activités et missions
CAPITAL SOCIAL AU DÉBUT DE L'EXERCICE					
CAPITAL SOCIAL A LA FIN DE L'EXERCICE					
SITUATION FINANCIÈRE NETTE					
CAPITAUX PROPRES AUTRES QUE LE CAPITAL SOCIAL					
MONTANT DE L'ENCOURS DES EMPRUNTS RÉALISÉS PAR L'ORGANISME					
CHIFFRE D'AFFAIRES DE L'EXERCICE					
RÉSULTAT DE L'EXERCICE					
AFFECTATION					
MONTANT DU CAPITAL DÉTENU PAR L'EPS: - AU DÉBUT DE L'EXERCICE	8000	1000	600	37800	50000
MONTANT DU CAPITAL DÉTENU PAR L'EPS: - A LA FIN DE L'EXERCICE	8000	1000	600	37800	50000
QUOTE-PART DE L'EPS: - AU DÉBUT DE L'EXERCICE					
QUOTE-PART DE L'EPS: - A LA FIN DE L'EXERCICE					

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

RUBRIQUES					
NOM DES ORGANISMES	GCS BLANCHISSERIE SUD LORRAINE	HVL Hôpital Virtuel de Lorraine	PULSY Proximité, Unité, Lien et Synergie	CCUR Groupement de Coopération du CHRU et de l'UGECAM-NIE pour la Rééducation	CAL Chirurgie de l'Appareil Locomoteur
FORME JURIDIQUE	GCS Groupement de coopération sanitaire de droit public	GIE Groupement d'intérêt économique	GIP Groupement d'intérêt public	GCS Groupement de coopération sanitaire	GCS Groupement de coopération sanitaire
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL	29 avenue du Mal de Latre de Tassigny 54035 NANCY CEDEX	9 Allée de la Forêt Reine 54 500 Vandœuvre-lès-Nancy	6 allée de Longchamp -54 600 Villers-lès-Nancy	29 avenue de Latre de Tassigny 54 035 Nancy Cedex	29 avenue de Latre de Tassigny 54 035 Nancy Cedex
	- Organiser et gérer des prestations de blanchisserie pour l'ensemble des membres (traitement du linge plat et du linge en forme, traitement du linge des résidents)- Réaliser ou faire réaliser, sous sa maîtrise d'ouvrage, tous les équipements et/ou ouvrages d'intérêt commun utiles à la réalisation des prestations de blanchisserie et, à cette fin de procéder ou de faire procéder à toutes les études préalables qui seraient nécessaires- Gérer les équipements et/ou ouvrages d'intérêt commun et en garantir l'entretien et/ou le renouvellement- Assurer par tout moyen la continuité des prestations de blanchisserie au bénéfice de ses membres- Développer des actions de coopération dans des domaines médicaux et/ou non médicaux (notamment paramédicaux, administratifs, techniques et logistiques)	Formation continue par la simulation en santé	Développement de la e-santé	Mise en commun des moyens humains (kinésithérapeutes)	Mise en commun des moyens humains
CAPITAL SOCIAL AU DÉBUT DE L'EXERCICE	-	-	-	-	-
CAPITAL SOCIAL A LA FIN DE L'EXERCICE	-	-	-	-	-
SITUATION FINANCIÈRE NETTE	-	-	-	-	-
CAPITAUX PROPRES AUTRES QUE LE CAPITAL SOCIAL	-	-	-	-	-
MONTANT DE L'ENCOURS DES EMPRUNTS RÉALISÉS PAR L'ORGANISME	6830000	-	-	-	-
CHIFFRE D'AFFAIRES DE L'EXERCICE	7041470	-	-	4920507	5980879
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	941853	-	-	0	0
AFFECTATION	Report à nouveau	-	-	-	-
MONTANT DU CAPITAL DÉTENU PAR L'EPS: - AU DÉBUT DE L'EXERCICE	0	-	-	-	-
MONTANT DU CAPITAL DÉTENU PAR L'EPS: - A LA FIN DE L'EXERCICE	537	-	-	-	-
QUOTE-PART DE L'EPS: - AU DÉBUT DE L'EXERCICE	-	-	-	-	-
QUOTE-PART DE L'EPS: - A LA FIN DE L'EXERCICE	-	-	-	-	-

3 - Etat BI10

COMPTE FINANCIER 2019

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

RUBRIQUES				
NOM DES ORGANISMES	Pôle régional de cancérologie de Lorraine	FSI Lorraine	Grand Est	Etablissements Lorraine Sud
FORME JURIDIQUE	GCS Groupement de coopération sanitaire	GCS Groupement de coopération sanitaire	GCS Groupement de coopération sanitaire	GCS Groupement de coopération sanitaire
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL	6 avenue de Bourgogne 54 500 Vandœuvre-lès-Nancy	29 avenue de Latre de Tassigny 54 035 Nancy Cedex	2, boulevard Maréchal de Latre de Tassigny, BP 77908 ? 21079 DUON CEDEX	29 avenue de Latre de Tassigny 54 035 Nancy Cedex
NATURE D'ACTIVITÉ	Coopération dans le traitement de la cancérologie en ambulatoire (plateforme PRIMO) Coopération dans la prise en charge des analyses anatomopathologiques	Partenariat Universités / Région / Instituts Fédérateur des Instituts de formation en santé lorrains dans la mise en place des diplômes	Coopération en le but de développer l'attractivité et l'activité des établissements (actions communes en matière de soins, d'enseignement et de recherche).	Coopérations dans les domaines suivants : Projet médical, Système d'information, Formation continue, Qualité, Laboratoires (hors anapath), Expertise dans le cadre d'opération de travaux
CAPITAL SOCIAL AU DÉBUT DE L'EXERCICE	6000	-	-	24000
CAPITAL SOCIAL A LA FIN DE L'EXERCICE	-	-	-	-
SITUATION FINANCIÈRE NETTE	-	-	-	-
CAPITAUX PROPRES AUTRES QUE LE CAPITAL SOCIAL	-	-	-	-
MONTANT DE L'ENCOURS DES EMPRUNTS RÉALISÉS PAR L'ORGANISME	-	-	-	-
CHIFFRE D'AFFAIRES DE L'EXERCICE	5992668	-	1781210	220453
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-75530	-	-556890	24925
AFFECTATION	-	-	-	-
MONTANT DU CAPITAL DÉTENU PAR L'EPS: - AU DÉBUT DE L'EXERCICE	-	-	-	-
MONTANT DU CAPITAL DÉTENU PAR L'EPS: - A LA FIN DE L'EXERCICE	-	-	-	-
QUOTE-PART DE L'EPS: - AU DÉBUT DE L'EXERCICE	-	-	-	-
QUOTE-PART DE L'EPS: - A LA FIN DE L'EXERCICE	-	-	-	-

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

RUBRIQUES															
NOM DES ORGANISMES	Nancyclotep	UnHA (Union des Hôpitaux pour les Achats)	CNCR (Coordination Nationale des Etablissements Publics en matière de Recherche et d'innovations médicales)												
FORME JURIDIQUE	GIE Groupement d'intérêt économique	GCS Groupement de coopération sanitaire	GCS Groupement de coopération sanitaire												
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL	29 avenue de Laitre de Tassigny 54 035 Nancy Cedex	9 rue des Tuillers69 003 LYON	1bis, rue Cabanis 75 993 Paris Cedex 14												
NATURE D'ACTIVITÉ	Gestion et exploitation en commun imagerie TEP	Centrale d'achats	Contribuer aux politiques publiquesCoordonner et soutenir la recherche et l'innovation en santé												
CAPITAL SOCIAL AU DÉBUT DE L'EXERCICE	-	63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAPITAL SOCIAL A LA FIN DE L'EXERCICE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SITUATION FINANCIÈRE NETTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAPITAUX PROPRES AUTRES QUE LE CAPITAL SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MONTANT DE L'ENCOURS DES EMPRUNTS RÉALISÉS PAR L'ORGANISME	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CHIFFRE D'AFFAIRES DE L'EXERCICE	-	13412000	1012269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-	304550	-28308	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AFFECTATION															
MONTANT DU CAPITAL DÉTENU PAR L'EPS: - AU DÉBUT DE L'EXERCICE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MONTANT DU CAPITAL DÉTENU PAR L'EPS: - A LA FIN DE L'EXERCICE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
QUOTE-PART DE L'EPS: - AU DÉBUT DE L'EXERCICE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
QUOTE-PART DE L'EPS: - A LA FIN DE L'EXERCICE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Evaluation et comptabilisation des stocks
Compte de résultat principal et comptes de résultat annexes

Compte	Nature des stocks et des en-cours	Stock initial (SI) au 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=(c+e)-d)
C/31	Matières premières et fournitures	-	-	-	-	-	-
C/32	Autres approvisionnements	10 624 992,6	10 103 508,2	-	-	-	-
dont C/321							
Produits pharmaceutiques et produits à usage médical		6 285 816,1	6 420 085,8	-	-	-	-
C/33	En-cours de production de biens	-	-	-	-	-	-
C/35	Stocks de produits	-	-	-	-	-	-
C/37	Stocks de marchandises	-	-	-	-	-	-
C/38	Autres stocks	-	-	-	-	-	-
TOTAL		10 624 992,6	10 103 508,2	-	-	-	-

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

DETAIL ET EVALUATION DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Compte	Situation des valeurs mobilières de placement	Montant à l'ouverture de l'exercice n (a)	Montant à la clôture de l'exercice n (b)	Ajustement des dépréciations			
				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			NEANT			
TOTAL				NEANT			

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Cf. début du document - Annexe PF1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Etat CR2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT : CHRU NANCY



GED

COMPTE FINANCIER 2019

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	21 997,42
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)	21 997,42
Dont 6528: Autres contributions à des structures de coopération	0,00
C/ 653 Contributions aux groupements hospitaliers de territoire (GHT)	1 878 217,56
C/ 657 Subventions	43 500,00
Dont 6571: Subventions aux associations participant à la vie sociale des usagers	7 500,00
Dont 6578: Autres subventions	36 000,00
TOTAL	1 943 714,98

3 - Etat CR3

COMPTE FINANCIER 2019

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Etat CR3

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT : CHRU NANCY



COMPTE FINANCIER 2019.

DÉTAIL DES PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL Principal

	MONTANT EXERCICE N	MONTANT EXERCICE N-1
7311 Produits de l'hospitalisation	559 959 320,71	542 422 292,73
7312 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique (MCO)	47 547 336,23	47 114 687,41
7313 Participations au titre des événements	653 175,66	0,00
Sous-total compte 731 Produits à la charge de l'assurance maladie	608 159 832,60	589 536 980,14
7321 Produits de la tarification en hospitalisation complète non pris en charge par l'assurance maladie	18 306 064,88	17 878 148,38
7322 Produits de la tarification en hospitalisation incomplète non pris en charge par l'assurance maladie	3 254 621,20	2 848 907,40
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	8 402 513,65	9 250 778,74
7327 Forfait journalier	8 798 815,60	8 863 352,00
Sous-total compte 732 Produits à la charge des patients, organismes complémentaires et compagnies d'assurance	38 762 015,33	38 841 186,52
733 Produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers non assurés sociaux en France	17 722 606,96	21 279 959,67
734 Prestations effectuées au profit des malades d'un autre établissement	3 000 920,23	2 903 050,28
735 Produits à la charge de l'Etat, collectivités territoriales et autres organismes publics	0,00	601 506,74
Sous total compte 73 PRODUITS DE L'ACTIVITE HOSPITALIERE	667 735 375,12	653 162 683,35
7471 Fonds d'intervention régional (FIR)	17 242 748,12	21 520 521,72
7722 Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie	5 037 385,49	4 569 453,12
TOTAL	690 015 508,73	679 252 658,19

3 - Etat A11

COMPTE FINANCIER 2019

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. NANCY C.H.U

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Etat A11

Numéro codique du poste comptable : Immobilisations corporelles en cours
 Nom du poste comptable : Immobilisations reçues en affectation
 RAISON SOCIALE : CHRU DE NANCY
 FINISS : 540023264

Compte financier 2019

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

Raison sociale du cocontractant	Nature du contrat	Date du contrat	Durée du contrat	Redevances payées		Redevances restant à payer selon échéances				
				de l'exercice	cumulées	Moins de 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total restant	Prix d'achat résiduel
CREDITS-BAILS BIOMEDICAUX										
GE CAPITAL EQUIP. FINANCE / CM-CIC LEASING	CREDIT-BAIL BIOMEDICAL	01/03/2012	7	377 824,80	3 206 755,25	0,00	0,00	0,00	0,00	139 560,20
BAIL ACTEA	CREDIT-BAIL BIOMEDICAL	15/01/2013	7	384 162,12	2 681 483,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1,19
GE CAPITAL EQUIP. FINANCE / CM-CIC LEASING	CREDIT-BAIL BIOMEDICAL	17/04/2014	5	3 753,45	76 320,15	0,00	0,00	0,00	0,00	642,91
SIEMENS FINANCIAL	CREDIT-BAIL BIOMEDICAL	23/03/2014	7	107 890,03	646 544,43	107 730,88	26 932,72	0,00	134 663,60	675,23
GE CAPITAL EQUIP. FINANCE	CREDIT-BAIL BIOMEDICAL	19/08/2014	7	18 164,00	107 999,74	18 128,02	8 973,37	0,00	27 101,39	980,00
BAIL ACTEA	CREDIT-BAIL BIOMEDICAL	01/06/2015	7	39 735,36	182 074,07	39 715,84	52 954,46	0,00	92 670,30	0,00
BAIL ACTEA	CREDIT-BAIL BIOMEDICAL	01/06/2015	7	250 817,04	1 149 578,10	250 817,02	334 422,69	0,00	585 239,71	1 878,47
BAIL ACTEA	CREDIT-BAIL BIOMEDICAL	01/01/2018	7	408 481,76	816 987,28	408 481,78	1 633 927,11	0,00	2 042 408,89	2 708,71
BAIL EMPHYTEOTIQUE HOSPITALIER										
SCIU DU BSM DE NANCY	BEH	09/11/2007	33	5 432 449,10	54 278 286,27	5 735 800,68	27 525 432,24	59 089 958,31	92 351 191,23	0,00
Total				7 023 277,66	63 146 029,19	6 560 674,22	29 582 642,59	59 089 958,31	95 233 275,12	146 426,71

1 Concernant les contrats de partenariats et les baux emphytéotiques hospitalier (BEH), seul le montant des parts "fonctionnement" et "financement" relatives à ces contrats doit être reporté dans le présent tableau.

NB : BEH =

Part fonctionnement = compte 61231

Part financement = compte 6618

Part investissement = compte 1675

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES exercice 2019

Le montant des honoraires imputés dans les comptes de 2019, s'élève à 176 648,53 € correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

Il n'y a pas eu d'honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercices professionnelles (normes NEP).

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

COMPTE DE RESULTAT BUDGET PRINCIPAL (CRPP)

	Comptes	ETP moyens rémunérés			
		2019	2018	Ecart	
Personnel médical	PH temps plein ou médecins temps plein (*) et temps partiel	64211	312,6	319,4	-6,8
	Praticiens enseignants et hospitaliers titulaires	64212	91,4	91,7	-0,4
	Attachés et attachés associés en triennal et en CDI	64221	45,3	42,4	2,9
	Praticiens contractuels en CDI	64222	0,9	0,9	0,0
	Sous-total permanents I	sous-total permanents	450,2	454,5	-4,3
	Praticiens contractuels en CDD	64231 (contrat > 3 mois)	22,1	22,1	0,0
	Assistants et assistants associés	64232 (contrat > 3 mois)	95,8	86,7	9,1
	Praticiens enseignants et hospitaliers non titulaires et temporaires	64233 (contrat > 3 mois)	69,1	70,3	-1,1
	Autres praticiens à recrutement contractuel	64234 (contrat > 3 mois)	2,2	1,1	1,0
	Praticiens à recrutement contractuel sans renouvellement de droit (pour les contrats < 3 mois)	64231/2/3&4 (contrat < 3 mois)	0,0		
	Attachés et attachés associés en CDD	64235	18,4	23,0	-4,6
	Sous-total (1)	sous-total c/6423	207,6	203,2	4,4
	Internes	64241&64242	844,0	822,1	21,9
	Etudiants	64243&64244	1 357,4	1 361,1	-3,6
	Sous-total (2)	sous-total c/6424	2 201,4	2 183,1	18,3
	Intérim médical	62113	0,3	4,0	-3,7
	Sous-total non permanents II	sous-total non permanents	2 409,3	2 390,4	18,9
	Total Personnel médical (I+II)	TOTAL PERSONNEL MEDICAL	2 859,5	2 844,8	14,6

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

COMPTE DE RESULTAT BUDGET PRINCIPAL (CRPP)

		Comptes	ETP moyens rémunérés		
			2019	2018	Ecart
Personnel non médical- Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs		784,8	816,4	-31,5
	Dont personnels de direction		18,2	18,5	-0,2
	Personnels des services de soins		4 097,7	4 117,2	-19,5
	dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)		2 040,1	2 017,7	22,4
	dont Aide-Soignant		1 275,0	1 275,9	-1,0
	Personnels éducatifs et sociaux		41,9	44,5	-2,6
	Personnels médico-techniques		567,7	571,5	-3,8
	Personnels techniques et ouvriers		796,3	801,0	-4,7
	Sous-total (1)	6411	6 288,5	6 350,6	-62,1
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	Personnels administratifs		29,0	29,3	-0,3
	Personnels des services de soins		11,7	7,0	4,7
	dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)		0,0	.	.
	dont Aide-Soignant		0,0	.	.
	Personnels éducatifs et sociaux		0,0	0,0	0,0
	Personnels médico-techniques		3,5	4,0	-0,5
	Personnels techniques et ouvriers		45,8	51,1	-5,3
	Sous-total (2)	6413	90,0	91,4	-1,4
Total Personnel Permanent (1)+(2)	(1)+(2)	6 378,6	6 442,0	-63,5	

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

COMPTE DE RESULTAT BUDGET PRINCIPAL (CRPP)

		ETP moyens rémunérés				
		Comptes	2019	2018	Ecart	
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	Personnels administratifs		134,7	143,1	-8,4	
	Personnels des services de soins		432,3	478,0	-45,8	
	dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) (RIA)		144,3	168,3	-24,0	
	dont Aide-Soignant (RIA)		111,9	150,5	-38,6	
	Personnels éducatifs et sociaux		8,5	5,3	3,2	
	Personnels médico-techniques		62,2	68,8	-6,6	
	Personnels techniques et ouvriers		200,1	192,4	7,7	
	sous total CDD (1)	6415	837,8	887,6	-49,7	
	Dont CDD sur contrats de remplacement (mensualités de remplacement)		41,5	-	-	
	Intérim non médical (2)	6211 sauf 62113	0,5	1,1	-0,5	
	Contrats soumis à disposition particulière	6416	0,0	-	-	
	Apprentis	6417	18,2	13,3	4,9	
	Sous-total Emplois aidés (3)	Sous-total Emplois aidés		18,2	13,3	4,9
	TOTAL Non Permanents (1)+(2)+(3)	{1}+{2}+{3}		856,6	901,9	-45,3
Total Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL NON MEDICAL		7 235,1	7 343,9	-108,8	
TOTAL Personnel médical + Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL MEDICAL ET NON MEDICAL		10 094,6	10 188,8	-94,2	

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

TABLEAU DES ETP MOYENS REMUNERES
Compte de résultat principal

	ETP moyens rémunérés au 31/12/2019	ETP moyens rémunérés au 31/12/2018	Ecart	Rémunérations hors charges (2019)	Rémunérations hors charges (2018)	Ecart
Personnel médical	2 859,5	2 844,8	14,6	76 630 640,5	76 475 802,9	154 837,6
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	6 288,5	6 350,6	-62,1	203 322 847,2	203 178 734,6	144 112,6
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	90,0	91,4	-1,4	3 493 669,5	3 367 611,7	126 057,8
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	856,6	901,9	-45,3	20 112 346,7	20 886 106,8	-773 760,1
Personnel non médical	7 235,1	7 343,9	-108,8	226 928 863,5	227 432 453,1	-503 589,6
Total	10 094,6	10 188,8	-94,2	303 559 504,0	303 908 256,0	-348 752,0

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

COMPTE DE RESULTAT BUDGET USLD (B)

	Comptes	ETP moyens rémunérés		Ecart	
		2019	2018		
Personnel médical	PH temps plein ou médecins temps plein (*) et temps partiel	64211	0,7	0,9	-0,2
	Praticiens enseignants et hospitaliers titulaires	64212	0,0	0,0	0,0
	Attachés et attachés associés en triennal et en CDI	64221	0,9	0,9	0,0
	Praticiens contractuels en CDI	64222	0,0	0,0	0,0
	Sous-total permanents I	sous-total permanents	1,6	1,8	-0,2
	Praticiens contractuels en CDD	64231 (contrat > 3 mois)	-	-	-
	Assistants et assistants associés	64232 (contrat > 3 mois)	-	-	-
	Praticiens enseignants et hospitaliers non titulaires et temporaires	64233 (contrat > 3 mois)	-	-	-
	Autres praticiens à recrutement contractuel	64234 (contrat > 3 mois)	-	-	-
	Praticiens à recrutement contractuel sans renouvellement de droit (pour les contrats < 3 mois)	64231/2/3&4 (contrat < 3 mois)	-	-	-
	Attachés et attachés associés en CDD	64235	-	-	-
	Sous-total (1)	sous-total c/6423	-	-	-
	Internes	64241&64242	1,0	0,5	0,5
	Etudiants	64243&64244	2,3	3,5	-1,2
	Sous-total (2)	sous-total c/6424	3,3	4,0	-0,7
	Intérim médical	62113	0,0	0,0	0,0
	Sous-total non permanents II	sous-total non permanents	3,3	4,0	-0,7
Total Personnel médical (I+II)	TOTAL PERSONNEL MEDICAL	4,8	5,8	-1,0	

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

COMPTE DE RESULTAT BUDGET USLD (B)

	Comptes	ETP moyens rémunérés			
		2019	2018	Ecart	
Personnel non médical- Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs		1,0	1,0	0,0
	Dont personnels de direction		-	-	-
	Personnels des services de soins		62,5	63,9	-1,4
	dont infirmiers (DE, ISG, IADE, IBODE, Puer)		13,6	13,8	-0,3
	dont Aide-Soignant		52,8	53,2	-0,4
	Personnels éducatifs et sociaux		2,0	2,0	0,0
	Personnels médico-techniques		-	-	-
	Personnels techniques et ouvriers		-	-	-
Sous-total (1)	6411	85,5	86,9	-1,4	
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	Personnels administratifs		-	-	-
	Personnels des services de soins		-	-	-
	dont infirmiers (DE, ISG, IADE, IBODE, Puer)		-	-	-
	dont Aide-Soignant		-	-	-
	Personnels éducatifs et sociaux		-	-	-
	Personnels médico-techniques		-	-	-
	Personnels techniques et ouvriers		-	-	-
Sous-total (2)	6413	-	-	-	
Total Personnel Permanent (1)+(2)	(1)+(2)	85,5	86,9	-1,4	

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

COMPTE DE RESULTAT BUDGET USLD (B)

		Comptes	ETP moyens rémunérés		
			2019	2018	Ecart
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	Personnels administratifs				
	Personnels des services de soins		14,1	15,2	-1,1
	dont infirmiers (DE, ISG, IADE, IBODE, Puer) (RIA)		1,1	1,3	-0,2
	dont Aide-Soignant (RIA)		7,2	8,0	-0,8
	Personnels éducatifs et sociaux				
	Personnels médico-techniques				
	Personnels techniques et ouvriers				
	sous total CDD (1)	6415	14,1	15,2	-1,1
	Dont CDD sur contrats de remplacement (mensualités de remplacement)				
	Intérim non médical (2)	6211 sauf 62113			
	Contrats soumis à disposition particulière	6416			
	Apprentis	6417			
	Sous-total Emplois aidés (3)	Sous-total Emplois aidés			
	TOTAL Non Permanents (1)+(2)+(3)	(1)+(2)+(3)	14,1	15,2	-1,1
Total Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL NON MEDICAL	99,6	102,1	-2,5	
	TOTAL PERSONNEL MEDICAL ET NON MEDICAL	104,4	107,9	-3,5	
	TOTAL Personnel médical + Personnel non médical				

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

TABLEAU DES ETP MOYENS REMUNERES

Compte de résultat annexe B

	ETP moyens rémunérés au 31/12/2019	ETP moyens rémunérés au 31/12/2018	Ecart	Rémunérations hors charges (2019)	Rémunérations hors charges (2018)	Ecart
Personnel médical	4,8	5,8	-1,0	161 536,2	147 694,8	13 841,4
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	85,5	86,9	-1,4	2 736 504,0	2 759 314,3	-22 810,3
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée						
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	14,1	15,2	-1,1	362 355,5	343 729,3	18 626,2
Personnel non médical	99,6	102,1	-2,5	3 098 859,5	3 103 043,6	-4 184,1
Total	104,4	107,9	-3,5	3 260 395,7	3 250 738,3	9 657,4

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

COMPTE DE RESULTAT BUDGET ECOLES (C)

		ETP moyens rémunérés			
		Comptes	2019	2018	Ecart
Personnel médical	PH temps plein ou médecins temps plein (*) et temps partiel	64211	-	-	-
	Praticiens enseignants et hospitaliers titulaires	64212	-	-	-
	Attachés et attachés associés en triennal et en CDI	64221	-	-	-
	Praticiens contractuels en CDI	64222	-	-	-
	Sous-total permanents I	sous-total permanents	*	*	*
	Praticiens contractuels en CDD	64231 (contrat > 3 mois)	-	-	-
	Assistants et assistants associés	64232 (contrat > 3 mois)	-	-	-
	Praticiens enseignants et hospitaliers non titulaires et temporaires	64233 (contrat > 3 mois)	-	-	-
	Autres praticiens à recrutement contractuel	64234 (contrat > 3 mois)	-	-	-
	Praticiens à recrutement contractuel sans renouvellement de droit (pour les contrats < 3 mois)	64231/2/3&4 (contrat < 3 mois)	-	-	-
	Attachés et attachés associés en CDD	64235	-	-	-
	Sous-total (1)	sous-total cf6423	*	*	*
	Internes	64241&64242	-	-	-
	Etudiants	64243&64244	-	-	-
	Sous-total (2)	sous-total cf6424	*	*	*
	Interim médical	62113	-	-	-
	Sous-total non permanents II	sous-total non permanents	*	*	*
Total Personnel médical (I+II)	TOTAL PERSONNEL MEDICAL	*	*	*	

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

COMPTE DE RESULTAT BUDGET ECOLES (C)

	Comptes	ETP moyens rémunérés			
		2019	2018	Ecart	
Personnel non médical- Titulaires et 1	Personnels administratifs		15,4	16,0	-0,5
	Dont personnels de direction		0,0		
	Personnels des services de soins		55,7	58,1	-0,4
	dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)		10,5	9,9	0,6
	dont Aide-Soignant		1,1	0,9	0,3
	Personnels éducatifs et sociaux		0,0		
	Personnels médico-techniques		4,5	4,2	0,3
	Personnels techniques et ouvriers		5,4	4,9	0,6
	Sous-total (1)	6411	81,1	81,1	0,0
		Personnels administratifs		0,5	0,5
Personnels des services de soins			0,7	0,5	0,2
dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)			0,0		
dont Aide-Soignant			0,0		
Personnels éducatifs et sociaux			0,0		
Personnels médico-techniques			0,0		
Personnels techniques et ouvriers			0,0		
Sous-total (2)		6413	1,2	1,0	0,2
Total Personnel Permanent (1)+(2)	(1)+(2)	82,3	82,1	0,2	

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

COMPTE DE RESULTAT BUDGET ECOLES (C)

		Comptes	ETP moyens rémunérés		Ecart
			2019	2018	
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	Personnels administratifs		1,7	2,3	-0,6
	Personnels des services de soins		0,4	0,2	0,1
	dont infirmiers (DE, ISG, IADE, IBODE, Puer) (RIA)		0,0	-	-
	dont Aide-Soignant (RIA)		0,0	-	-
	Personnels éducatifs et sociaux		0,0	0,0	0,0
	Personnels médico-techniques		1,0	1,0	0,0
	Personnels techniques et ouvriers		0,0	-	-
	sous total CDD (1)	6415	3,1	3,5	-0,4
	Dont CDD sur contrats de remplacement (mensualités de remplacement)		0,0	-	-
	Intérim non médical (2)	6211 sauf 62113	-	-	-
	Contrats soumis à disposition particulière	6416	-	-	-
	Apprentis	6417	-	-	-
	Sous-total Emplois aidés (3)	Sous-total Emplois aidés			
TOTAL Non Permanents (1)+(2)+(3)	(1)+(2)+(3)	3,1	3,5	-0,4	
Total Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL NON MEDICAL		85,4	85,6	-0,2
	TOTAL PERSONNEL MEDICAL ET NON MEDICAL		85,4	85,6	-0,2
TOTAL Personnel médical + Personnel non médical			85,4	85,6	-0,2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

TABLEAU DES ETP MOYENS REMUNERES
Compte de résultat annexe C

	ETP moyens rémunérés au 31/12/2019	ETP moyens rémunérés au 31/12/2018	Ecart	Rémunérations hors charges (2019)	Rémunérations hors charges (2018)	Ecart
Personnel médical				14 903,1		
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	81,1	81,1	0,0	3 268 200,2	3 198 593,0	69 607,1
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	1,2	1,0	0,2	36 935,8	17 740,0	19 195,8
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	3,1	3,5	-0,4	75 864,5	47 405,2	28 459,2
Personnel non médical	85,4	85,6	-0,2	3 381 000,5	3 263 738,3	117 262,2
Total	85,4	85,6	-0,2	3 395 903,6	3 263 738,3	132 165,3

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

COMPTE DE RESULTAT BUDGET CSAPA (P)

	Comptes	ETP moyens rémunérés		
		2019	2018	Ecart
PH temps plein ou médecins temps plein (*) et temps partiel	64211	4,4	4,9	-0,5
Praticiens hospitaliers	64212	0,2	0,2	0,0
Attachés et attachés associés en triennal et en CDI	64221	0,6	0,5	0,1
Praticiens contractuels en CDI	64222	0,0	0,0	0,0
Sous-total permanents I	sous-total permanents	5,2	5,6	-0,4
Praticiens contractuels en CDD	64231 (contrat > 3 mois)	0,5		
Assistants et assistants associés	64232 (contrat > 3 mois)		1,0	
Praticiens enseignants et hospitaliers non titulaires et temporaires	64233 (contrat > 3 mois)			
Autres praticiens à recrutement contractuel	64234 (contrat > 3 mois)			
Praticiens à recrutement contractuel sans renouvellement de droit (pour les contrats < 3 mois)	64231/2/3&4 (contrat < 3 mois)			
Attachés et attachés associés en CDD	64235			
Sous-total (1)	sous-total c/6423	0,5	1,0	-0,5
Internes	64241&64242			
Etudiants	64243&64244			
Sous-total (2)	sous-total c/6424			
Intérim médical	62113			
Sous-total non permanents II	sous-total non permanents	0,5	1,0	-0,5
Total Personnel médical (I+II)	TOTAL PERSONNEL MEDICAL	5,7	6,6	-0,9

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

COMPTE DE RESULTAT BUDGET CSAPA (P)

		Comptes	ETP moyens rémunérés		
			2019	2018	Ecart
Personnel non médical- Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs		3,0	3,1	-0,1
	Dont personnels de direction		0,0	.	.
	Personnels des services de soins		16,6	16,7	-0,1
	dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)		11,7	11,3	0,5
	dont Aide-Soignant		0,0	0,5	-0,5
	Personnels éducatifs et sociaux		5,0	4,5	0,5
	Personnels médico-techniques		0,0	.	.
	Personnels techniques et ouvriers		0,0	.	.
	Sous-total (1)	6411	24,5	24,2	0,3
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	Personnels administratifs		.	.	.
	Personnels des services de soins		.	.	.
	dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer)		.	.	.
	dont Aide-Soignant		.	.	.
	Personnels éducatifs et sociaux		.	.	.
	Personnels médico-techniques		.	.	.
	Personnels techniques et ouvriers		.	.	.
	Sous-total (2)	6413	.	.	.
	Total Personnel Permanent (1)+(2)	(1)+(2)	24,5	24,2	0,3

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

COMPTE DE RESULTAT BUDGET CSAPA (P)

		ETP moyens rémunérés			
		Comptes	2019	2018	Ecart
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	Personnels administratifs		0,4	0,1	0,3
	Personnels des services de soins		0,5	0,5	0,0
	dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) (RIA)		0,0	-	-
	dont Aide-Soignant (RIA)		0,0	-	-
	Personnels éducatifs et sociaux		1,8	2,0	-0,2
	Personnels médico-techniques		0,0	-	-
	Personnels techniques et ouvriers		0,0	-	-
	sous total CDD (1)	6415	2,7	2,6	0,1
	Dont CDD sur contrats de remplacement (mensualités de remplacement)		0,0	-	-
	Intérim non médical (2)	6211 sauf 62113	-	-	-
	Contrats soumis à disposition particulière	6416	-	-	-
	Apprentis	6417	-	-	-
	Sous-total Emplois aidés (3)	Sous-total Emplois aidés			
	TOTAL Non Permanents (1)+(2)+(3)	(1)+(2)+(3)	2,7	2,6	0,1
Total Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL NON MEDICAL	27,3	26,8	0,5	
	TOTAL PERSONNEL MEDICAL ET NON MEDICAL	33,0	33,4	-0,5	

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

TABLEAU DES ETP MOYENS REMUNERES
Compte de résultat annexe P1

	ETP moyens rémunérés au 31/12/2019	ETP moyens rémunérés au 31/12/2018	Ecart	Rémunérations hors charges (2019)	Rémunérations hors charges (2018)	Ecart
Personnel médical	5,7	6,6	-0,9	472 956,2	489 491,3	-16 535,0
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	24,5	24,2	0,3	827 271,4	778 746,1	48 525,3
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	-	-	-	-	-	-
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	2,7	2,6	0,1	61 171,2	59 821,9	1 349,3
Personnel non médical	27,3	26,8	0,5	888 442,6	838 568,0	49 874,6
Total	33,0	33,4	-0,5	1 361 398,8	1 328 059,2	33 339,6

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

COMPTE DE RESULTAT BUDGET GHT (G)

	Comptes	ETP moyens rémunérés			
		2019	2018	Ecart	
Personnel médical	PH temps plein ou médecins temps plein (*) et temps partiel	64211	1,0	1,0	0,0
	Praticiens enseignants et hospitaliers titulaires	64212	0,5	-	-
	Attachés et attachés associés en triennal et en CDI	64221	0,0	-	-
	Praticiens contractuels en CDI	64222	0,0	-	-
	Sous-total permanents I	sous-total permanents	1,5	1,0	0,5
	Praticiens contractuels en CDD	64231 (contrat > 3 mois)	1,0	1,0	0,0
	Assistants et assistants associés	64232 (contrat > 3 mois)	1,0	0,2	0,8
	Praticiens enseignants et hospitaliers non titulaires et temporaires	64233 (contrat > 3 mois)	0,0	-	-
	Autres praticiens à recrutement contractuel	64234 (contrat > 3 mois)	0,0	-	-
	Praticiens à recrutement contractuel sans renouvellement de droit (pour les contrats < 3 mois)	64231/2/3&4 (contrat < 3 mois)	0,0	-	-
	Attachés et attachés associés en CDD	64235	-	-	-
	Sous-total (1)	sous-total c/6423	2,0	1,2	0,9
	Internes	64241&64242	-	-	-
	Etudiants	64243&64244	-	-	-
	Sous-total (2)	sous-total c/6424	-	-	-
	Intérim médical	62113	-	-	-
	Sous-total non permanents II	sous-total non permanents	2,0	1,2	0,9
Total Personnel médical (I+II)	TOTAL PERSONNEL MEDICAL	3,5	2,4	1,1	

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

COMPTE DE RESULTAT BUDGET GHT (G)

	Comptes	ETP moyens rémunérés			
		2019	2018	Ecart	
Personnel non médical- Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs		20,8	9,8	11,0
	Dont personnels de direction		2,3	2,2	0,0
	Personnels des services de soins		2,5	0,5	2,1
	dont infirmiers (DE, ISG, IADE, IBODE, Puer)		0,0	-	-
	dont Aide-Soignant		0,5	-	-
	Personnels éducatifs et sociaux		0,0	0,0	0,0
	Personnels médico-techniques		0,0	0,4	-0,4
	Personnels techniques et ouvriers		5,3	3,4	1,8
Sous-total (1)	6411	28,6	14,1	14,5	
Personnel non médical - Contrats à durée indéte	Personnels administratifs		1,3	0,8	0,5
	Personnels des services de soins		0,0	-	-
	dont infirmiers (DE, ISG, IADE, IBODE, Puer)		0,0	-	-
	dont Aide-Soignant		0,0	-	-
	Personnels éducatifs et sociaux		0,0	-	-
	Personnels médico-techniques		0,0	-	-
	Personnels techniques et ouvriers		1,0	-	-
Sous-total (2)	6413	2,3	0,8	1,5	
Total Personnel Permanent (1)+(2)	(1)+(2)	30,9	14,9	16,0	

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

COMPTE DE RESULTAT BUDGET GHT (G)

		ETP moyens rémunérés			
		Comptes	2019	2018	Ecart
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	Personnels administratifs		0,9	1,0	-0,1
	Personnels des services de soins		0,0		
	dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) (RIA)		0,0		
	dont Aide-Soignant (RIA)		0,0		
	Personnels éducatifs et sociaux		0,0		
	Personnels médico-techniques		0,0		
	Personnels techniques et ouvriers		5,6	4,2	
	sous total CDD (1)	6415	6,5	5,2	1,3
	Dont CDD sur contrats de remplacement (mensuel - remplacement)		0,0		
	Intérim non médical (2)	6211 sauf 62113			
	Contrats soumis à disposition particulière	6416			
	Apprentis	6417			
Sous-total Emplois aidés (3)	Sous-total Emplois aidés				
TOTAL Non Permanents (1)+(2)+(3)	(1)+(2)+(3)	6,5	5,2	1,3	
Total Personnel non médical	TOTAL PERSONNEL NON MEDICAL		37,4	20,0	17,3
	TOTAL PERSONNEL MEDICAL ET NON MEDICAL			2	
	TOTAL Personnel médical + Personnel non médical				

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

TABLEAU DES ETP MOYENS REMUNERES

Compte de résultat annexe G

	ETP moyens rémunérés au 31/12/2019	ETP moyens rémunérés au 31/12/2018	Ecart	Rémunérations hors charges (2019)	Rémunérations hors charges (2018)	Ecart
Personnel médical	3,5	2,1	1,4	190 651,9	120 563,8	70 088,1
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	28,6	14,1	14,5	1 083 600,0	589 139,7	494 460,3
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	2,3	0,8	1,5	106 200,9	20 589,5	85 611,4
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	6,5	5,2	1,3	147 046,5	116 990,6	30 055,9
Personnel non médical	37,4	20,0	17,3	1 336 647,4	726 719,8	610 127,6
Total	40,9	22,2	18,7	1 527 459,3	847 283,6	680 215,7

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

De la déclaration de l'OMS du 30 janvier 2020, considérée comme le début de cette crise, à la date de rédaction du présent rapport, le CHRUN a mis en place des dispositifs visant à préserver la santé et la sécurité des patients, des collaborateurs du Centre Hospitalier et de leurs partenaires.

La crise sanitaire liée au COVID-19 est un évènement postérieur au 31/12/2019 n'ayant pas de lien direct avec une situation existant à la clôture et n'impacte donc pas le bilan et le compte de résultat clos au 31/12/2019.

A ce stade, les impacts financiers de cette crise, ainsi que les éventuelles mesures gouvernementales qui pourraient être prises sur 2020, en lien avec cet évènement, ne peuvent être estimés.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

INFORMATION SUR LES ASPECTS ENVIRONNEMENTAUX

Politique générale en matière d'environnementale

La politique en matière d'environnement est inscrite dans le projet d'établissement 2016/ 2020.

Une cellule Environnement et méthodes est en charge de la gestion environnementale et des déchets dangereux au niveau de la direction des services techniques et sécurité : ICPE et rejets, amiante, gaz frigorigène. La gestion des déchets est prise en charge par le service logistique. Par ailleurs, chaque secteur, conformément à la politique, décline la responsabilité environnementale dans ses politiques et plans d'action.

Le présent rapport cible les enjeux et risques prioritaires identifiés en 2019.

Lors de son établissement, un état des lieux du traitement comptable des dépenses environnementales a été initié.

Performance des bâtiments et de l'exploitation

Le nouveau Brabois

L'élaboration du schéma directeur immobilier se poursuit sur toute l'année 2019. Les programmes techniques des zones restructurées et du bâtiment nouvellement construit s'élaborent en lien avec une assistance à maîtrise d'ouvrage Développement durable, et se saisissent de thématiques environnementales, notamment liées au confort de l'utilisateur et à la qualité de l'air. Des hypothèses énergétiques et une analyse du cycle de vie guideront les choix définitifs. Il s'agit de garantir la qualité du bâti et sa performance d'exploitation.

Management de l'énergie

La consommation d'énergie totale baisse pour la 6^è année consécutive, malgré l'intégration en 2016 de la clinique chirurgicale Emile Gallé : 138 547 MWh en 2015, 137 825 en 2016, et 136 615 en 2017, 129 203 MWh pour 2018 ; Ces données ne sont pas corrigées du climat. L'effet climat se mesure sur les consommations de chauffage en hiver, mais également, et avec un plus fort risque sur les coûts, sur le refroidissement d'été.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

La gestion de l'énergie fait l'objet d'une organisation solide, avec un contrat de performance énergétique signé avec l'exploitant sur Brabois, et une assistance à maîtrise d'ouvrage pour les sites opérés par les équipes du CHRU. L'objectif de performance énergétique est atteint pour l'exploitation du site de Brabois, et reste difficile à atteindre sur le site de la maternité, du fait de l'enveloppe du bâtiment.

2018 : Energie en MWh 129 203 MWh, pour les autres ratios nous n'avons pas connaissance des recettes GHS T2A.

2019 : La mise en place de mesures de réduction de la consommation des énergies a permis de limiter la hausse totale des dépenses à 4%, soit une augmentation inférieure aux hausses tarifaires enregistrées.



N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Mobilité

L'accessibilité du site :

La mobilité est un fort enjeu environnemental, croisé à un enjeu économique, déterminant pour la performance de court et moyen terme. En effet, le plateau de Brabois se densifie. Or, les accès par autoroute sont déjà saturés, et la desserte du site par un tram en site propre est réexaminée dans le cadre du chantier de renouvellement des transports urbains.

A titre d'illustration, on note que le nombre d'agents bénéficiant d'un remboursement transport est en légère diminution (616 contre 663), ce qui pourrait s'expliquer par l'abandon des transports en commun au profit de la voiture individuelle pour des agents mutés sur le site de Brabois.

Face à l'offre privée (par exemple un nouveau pôle santé en construction sur l'extrémité nord de la ligne de tram à Essey-lès-Nancy, sans enjeu d'accessibilité), le maintien ou le développement de l'offre de parking est un sujet sensible. Cependant, le développement des mobilités dites actives reste un sujet à porter, en lien avec les politiques territoriales. La représentation du CHRU dans le débat sur l'avenir du tram est assurée à plusieurs niveaux.

L'activité logistique :

En 2018, le regroupement des activités de laboratoire et de pharmacie sur un site avait entraîné la mise en place d'un service logistique 24h sur 24, avec un effet à la hausse sur le nombre total de kilomètres parcourus. En 2017, la consommation de carburant s'établit à 177 070 litres, en légère diminution, et le nombre de kilomètres parcourus est revenu au niveau de 2015. L'optimisation, ainsi que la densification du site de Brabois sont des facteurs explicatifs de ce bon résultat.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Par ailleurs, le CHRU a finalisé en 2018 son plan pluriannuel de renouvellement de la flotte, qui passera de 135 à 114 véhicules, et permettra la transition du diesel (87% du parc) vers l'essence et l'électrique. Fin 2017, une commande a été passée pour l'acquisition de 5 véhicules électriques.

En 2019 le CHRU a poursuivi son plan de renouvellement des véhicules.

Les transports des patients

Le CHRU sera impacté financièrement comme l'ensemble des hôpitaux par l'internalisation complète des coûts liés au transport de ses patients, et met en place les moyens de maîtrise nécessaires.

Sécurité alimentaire et qualité de l'alimentation (alimentation responsable)

Le CHRU produit les repas des patients et des personnels. L'alimentation est un enjeu prioritaire, pour plusieurs facteurs :

- Elle contribue à la qualité des soins,
- Les consommateurs ont de nouvelles attentes, parmi lesquelles figurent la recherche de plus de produits bio, d'aliments sans allergènes, de moins de protéines animales et de plus de transparence dans l'origine des produits et d'une alimentation durable (enquête CREDOC 2017),
- Le volume d'achat permet de contribuer à la structuration de filières locales, en limitant les impacts (impact biodiversité, empreinte carbone des animaux d'élevage ...) et des risques sur la production,
- La lutte contre le gaspillage et le tri des bio déchets, dans le cadre du retour à la terre et d'un aspect économique (l'élimination d'une tonne de bio déchets revient à 12,21 € HT la tonne, contre 180,12 € en déchets ménagers).

Le service restauration, déjà certifié ISO 22 000, a obtenu la labellisation « Mon restau responsable » en octobre 2018. Après un bilan de positionnement en 2017, 9 axes de travail ont été engagés. Quelques résultats : + 10% de produits alimentaires lorrains en 24 mois, +5% de produits alimentaires sous

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

signe de qualité en 12 mois, analyse de l'origine des matières premières et création d'un coefficient « empreinte carbone », participation à des rencontres Conseil général.

Le poids de bio déchets parmi les repas distribués au self s'établit à 65 gr en 2018 & 60 gr en 2019, en deçà des données fournies par nos benchmarks.

Pollutions / conformité environnementale

La cession du site de Jeanne d'Arc est accompagnée de travaux de dépollution, dont les coûts seront essentiellement supportés par l'acheteur.

Par ailleurs, le CHRU a mené en 2017 un important travail relatif à ses installations classées pour la protection de l'environnement, pour mise à jour des déclarations et autorisations, suite aux évolutions de ces trois dernières années et la construction du nouveau bâtiment de biologie. L'état complet de situation des installations de réfrigération a été dressé. L'établissement ne détecte pas de risque significatif sur ce dossier et les nouvelles interdictions de gaz fluorés.

Le diagnostic technique amiante a été renouvelé.

Déchets

Avec la mise en œuvre du schéma directeur immobilier, la gestion des déchets de chantier, suivie par la direction des services techniques, revêt une importance particulière, et ce en lien avec la structuration de filières sur le territoire. La démolition de la Tour Drouet a été précédée par une étude « Schéma d'organisation et de gestion et d'élimination des déchets ». Pour le nouveau Brabois, le programme technique demandera une stratégie de réutilisation des déchets de démolition et des déblais du chantier.

En dehors des déchets de chantier, le poids des déchets s'établit à 4049 tonnes, poids globalement stable depuis 2011. La performance du CHRU se mesure à cette stabilité malgré l'intégration de deux établissements importants (maternité en 2014 et clinique Emile Gallé en 2015).

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

En 2018, en dehors des déchets de chantier, le poids des déchets s'établit à 3606 tonnes. Au total, 25 filières de traitement des déchets sont suivies dont 16 avec valorisation matière ou recyclage, dont 4 dans le cadre de conventions avec des filières de responsabilité élargie du producteur.

Aucun déchet du CHRU n'est mis en décharge.

Parmi les réalisations marquantes :

- Le déploiement de la filière mobilier (VALDELIA) s'est poursuivi (72 tonnes en 2017 et 104 tonnes en 2018).

- Une nouvelle convention pour récupération et la valorisation de métaux recyclables sera signée début 2019 avec un l'association « Les P'tits Doudous ».

-Le développement de la filière papier s'est poursuivi sur 2017-2018 pour concerner désormais tout le CHRU, une augmentation du tri du papier est attendue en 2019 (objectif +10% de papiers triés en 2019).

-Le COPIL- OPTIMISATION DES PRATIQUES DE TRI DECHETS créé en début d'année 2018, composé de représentants des Services Logistiques, Service Hygiène, Services de Soins, Direction des achats a travaillé sur la réactualisation des consignes de tri (Guide de tri des Déchets GUI-00037, validé le 4 mars dernier par le CLIAS). Avec ces nouvelles consignes de tri déchets, le CHRUN devrait voir le tonnage de ces déchets DASRI diminué fortement avec une incidence directe sur les coûts liés à la gestion des déchets (objectif -20% de DASRI sur le 2ème semestre 2019).

La filière « mobilier » mise en place fin 2016 a porté ses fruits en année pleine, permettant le recyclage supplémentaire de 72 tonnes en 2017 et un gain de 13 000€, tout autant que la filière papier, avec 77 tonnes extraites du tonnage DAOM (économie de 13 860 € sur les DAOM et gain de rachat de 6840€).

Le marché pour les déchets d'ordures ménagères et assimilé a été renouvelé en 2017 ; pour limiter la progression des coûts, le CHRU renforcera en 2018 l'analyse des pratiques de tri et la formation.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

Grâce à la poursuite des travaux initiés en 2018, la gestion de la filière déchet a encore été améliorée en 2019.

✓ **Diminution majeure du tonnage DASRI (à hauteur de 42%) et diminution des coûts :**

2018 : 710891 € TTC ; 2019 : 415692 € TTC.

✓ **Augmentation du tonnage DAOM des DAOM mais maintien des coûts (optimisation des compacteurs)**

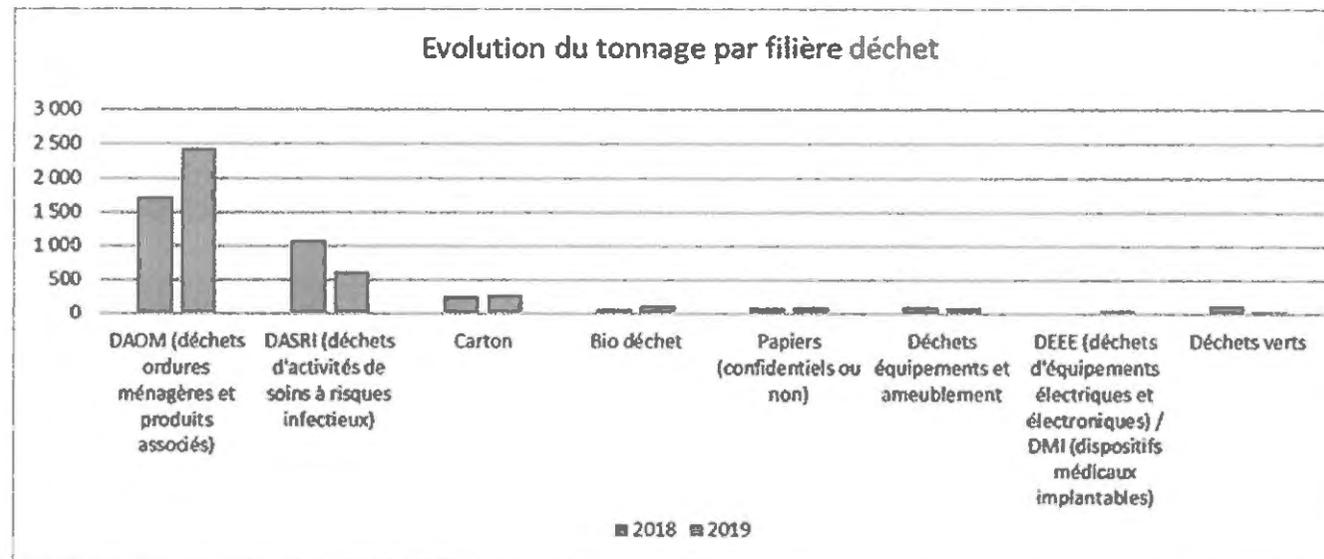
2018 : 441376 € TTC ; 2019 : 424450 € TTC.

Nature du déchet	Tonnage	
	2018	2019
DAOM (déchets ordures ménagères et produits associés)	1 715	2 424
DASRI (déchets d'activités de soins à risques infectieux)	1 074	613
Carton	253,57	273
Bio déchet	64,48	123,38
Papiers (confidentiels ou non)	79,72	98,74
Déchets équipements et ameublement	104	88,19
DEEE (déchets d'équipements électriques et électroniques) / DMI (dispositifs médicaux implantables)	12,23	45,11
Déchets verts	119,64	30,02

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY



Subventions

Pour finir, le CHRU n'a pas mobilisé en 2019 de subventions ou certificats.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

TABLEAU DES PROVISIONS :

**TABLEAU DES PROVISIONS REGLEMENTEES, DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DEPRECIATIONS
COMPTE FINANCIER 2019 - Etat IC1**

	RUBRIQUES	à détailler (*)	Montants au début de l'exercice (1)	Dotations de l'exercice (2)	Reprises de l'exercice (3)	Montant à la fin de l'exercice (4)=(1+2-3)	
Provisions réglementées	C/142 : Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	oui	24 968 121,2	683 277,0	280 030,4	25 371 367,8	
	C/144 : Provisions réglementées pour propre assureur						
	C/ 1441 responsabilité civile						
	C/ 1448 autres						
Provisions pour risques et charges	C/148 : Autres Provisions réglementées						
	C/151 : Provisions pour risques	oui	1 544 432,6	1 184 116,2	1 126 018,0	1 602 530,8	
	C/ 1511 provisions pour litiges		1 544 432,6	1 184 116,2	1 126 018,0	1 602 530,8	
	C/ 1514 provisions pour amendes et pénalités						
	C/ 1515 provisions pour pertes de change						
	C/ 1516 provisions pour risques d'emploi						
	C/ 1518 autres provisions pour risques	oui					
	C/152 : Provisions pour risques et charges sur emprunts						
	C/153 : Provisions pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du compte épargne temps (CET) (public) / Provisions pour pensions et obligations similaires (privé)			15 335 732,8	2 239 623,3	1 886 357,2	15 689 199,0
	C/ 1531 personnel médical (public) / provisions pour indemnités de départ à la retraite (privé)			9 334 988,1	932 712,0	936 467,0	9 331 233,1
	C/ 1532 personnel non médical (public)			6 000 744,7	1 307 111,3	949 890,2	6 357 965,9
	C/ 1538 autres (privé)						
	C/157 : Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
	C/ 1572 provisions pour gros entretien ou grandes révisions	oui					
C/158 : Autres provisions pour charges	oui		3 532 369,1	1 157 484,8	1 033 620,0	3 656 233,7	
Dépréciations autre que comptes financiers	C/29 : Dépréciation des immobilisations	oui					
	C/39 : Dépréciation des stocks et en-cours						
	C/49 : Dépréciation des comptes de tiers		5 789 744,0	5 239,6	887 218,8	4 907 764,7	
Dépréciation des comptes financiers	C/ 59 : Dépréciation des comptes financiers						
	TOTAL		51 170 399,6	5 269 940,6	5 213 244,4	51 227 095,9	

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

METHODE UTILISEE POUR LE CALCUL DES AMORTISSEMENTS :

Immobilisations	Comptes	Méthodes (1)	Durée (2)	Taux (3)	Observations (4)
Bâtiments	2131+2138	Linéaire	de 5 ans à 40 ans	de 3% à 20%	Prorata temporis à partir du 1er jour du mois suivant la date de mise en service
Installations générales IGAAC	2135+2188	Linéaire	de 5 ans à 30 ans	de 3% à 20%	Prorata temporis à partir du 1er jour du mois suivant la date de mise en service
Matériel et outillage	215411	Linéaire	de 3 ans à 10 ans	de 10% à 33%	Prorata temporis à partir du 1er jour du mois suivant la date de mise en service
Matériel biomédical	215412+215413	Linéaire	de 3 ans à 10 ans	de 10% à 33%	Prorata temporis à partir du 1er jour du mois suivant la date de mise en service
Matériel informatique	21832	Linéaire	de 3 ans à 20 ans	de 5% à 33%	Prorata temporis à partir du 1er jour du mois suivant la date de mise en service
Automobiles et matériel roulant	2182	Linéaire	de 5 ans à 10 ans	de 10% à 20%	Prorata temporis à partir du 1er jour du mois suivant la date de mise en service
Mobilier	2184	Linéaire	de 5 ans à 10 ans	de 10% à 20%	Prorata temporis à partir du 1er jour du mois suivant la date de mise en service
Matériel de bureau	21831	Linéaire	de 3 ans à 10 ans	de 10% à 33%	Prorata temporis à partir du 1er jour du mois suivant la date de mise en service
Logiciels	205	Linéaire	de 3 ans à 5 ans	de 20% à 33%	Prorata temporis à partir du 1er jour du mois suivant la date de mise en service

En 2019 : réintégration de deux biens du GCS Blanchisserie et mise en service du Bâtiment de Biologie et de Biopathologie (BBB).

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

<u>Batiment SSR</u>		subv ^o totale	taux de
		20 ans	subv ^o réel
Investissement réel :	11 424 125		
Intérêts prévus	4 402 662		
Coût global	15 826 788	9 182 400	58%

*PRI = provision pour renouvellement des immobilisations

	Comptabilité théorique				Taux de prise en charge des surcoûts	Variation théorique sur PRI	PRI* stocks	Ecart passé en résultat si > 0 alors dotation si < 0 alors reprise	SOLDE DE LA PRI* AU 31/12
	AC	Total encaissé	Dotation amortissements	Frais financiers	Total surcoûts				
2000					0	0	0		
2001				361	361	210	-210		
2002				343	343	199	-199		
2003		0		325	325	189	-189		
2004	320 000	320 000		51 143	51 143	29 672	290 328		
2005	459 120	459 120		317 100	317 100	183 975	275 145		
2006	459 120	459 120		398 111	398 111	230 977	228 143		
2007	459 120	459 120	568 108	379 866	947 974	549 996	-80 876		
2008	459 120	459 120	571 369	358 901	930 270	539 725	-80 605		
2009	459 120	459 120	571 369	337 936	909 305	527 561	-68 441		
2010	459 120	459 120	571 369	316 971	888 340	515 398	-56 278		
2011	459 120	459 120	571 369	296 006	867 375	503 234	-44 114		
2012	459 120	459 120	571 369	275 041	846 410	491 071	-31 951		
2013	459 120	459 120	571 369	254 076	825 445	478 907	-19 787	400 965	
2014	459 120	459 120	571 369	233 110	804 480	466 744	-7 624	-7 624	393 341
2015	459 120	459 120	571 369	212 145	783 515	454 580	4 540	4 540	397 881
2016	459 120	459 120	571 369	191 180	762 550	442 417	16 703	16 703	414 584
2017	459 120	459 120	571 369	170 215	741 585	430 253	28 867	28 867	443 451
2018	459 120	459 120	571 369	149 250	720 620	418 090	41 030	41 030	484 481
2019	459 120	459 120	571 369	128 285	699 655	405 926	53 194	53 194	537 675
2020	459 120	459 120	571 369	107 320	678 689	393 763	65 357	65 357	603 032
2021	459 120	459 120	571 369	86 355	657 724	381 599	77 521	77 521	680 553
2022	459 120	459 120	571 369	65 408	636 777	369 446	89 674	89 674	770 227
2023	459 120	459 120	571 369	44 461	615 830	357 293	101 827	101 827	872 054
2024	139 120	139 120	571 369	23 514	594 883	345 140	-206 020	-206 020	666 034
2025			571 369	5 109	576 478	334 462	-334 461	-334 461	331 573
2026			571 369	130	571 499	331 573	-331 573	-331 573	0
	9 182 400	9 182 400	11 424 125	4 402 662	15 826 788	9 182 400	0	400 965	-400 965

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

		subv°	
Bâtiment de Cardiologie		totale	taux de
		20 ans	subv° réel
Investissement réel :	120 171 708		
Intérêts prévus	43 132 790		
Coût global	163 304 498	67 544 866	41%
Taux intervention	44%		

*PRI = provision pour renouvellement des immobilisations

	Comptabilité théorique					Taux de prise en charge des surcoûts			Ecart passé en résultat si > 0 alors dotation si < 0 alors reprise	SOLDE DE LA PRI* AU 31/12
	AC	Total encaissé	Dotations amortissements	Frais financiers	Total surcoûts	41%	Variation théorique sur PRI	PRI* stocks		
2000		0			0	0	0			
2001		0		2 470	2 470	1 022	-1 022			
2002		0		5 164	5 164	2 136	-2 136			
2003	3 650 000	3 650 000		4 900	4 900	2 027	3 647 973			
2004	3 650 000	3 650 000		97 586	97 586	40 363	3 609 637			
2005	3 346 937	3 346 937		159 307	159 307	65 891	3 281 046			
2006	3 346 937	3 346 937		464 195	464 195	191 997	3 154 940			
2007	3 346 937	3 346 937		1 489 307	1 489 307	615 997	2 730 940			
2008	3 346 937	3 346 937		2 805 990	2 805 990	1 160 594	2 186 343			
2009	3 346 937	3 346 937		3 564 186	3 564 186	1 474 194	1 872 743			
2010	3 346 937	3 346 937		3 567 566	3 567 566	1 475 592	1 871 345			
2011	3 346 937	3 346 937	4 936 393	3 454 902	8 391 295	3 470 749	-123 812			
2012	3 346 937	3 346 937	5 021 715	3 250 313	8 272 028	3 421 418	-74 481			
2013	3 346 937	3 346 937	5 026 756	3 044 919	8 071 675	3 338 550	8 387			
2014	3 346 937	3 346 937	5 026 756	2 839 525	7 866 281	3 253 596	93 341			
2015	3 346 937	3 346 937	5 026 756	2 634 131	7 660 887	3 168 642	178 295			
2016	3 346 937	3 346 937	5 026 756	2 428 736	7 455 492	3 083 688	263 249			
2017	3 346 937	3 346 937	5 026 756	2 223 342	7 250 098	2 998 735	348 206	23 044 995		
2018	3 346 937	3 346 937	4 821 196	2 017 948	6 839 144	2 828 759	518 178		518 178	23 563 173
2019	3 346 937	3 346 937	4 756 036	1 812 554	6 568 590	2 716 854	631 086		631 086	24 194 259
2020	3 346 937	3 346 937	4 756 036	1 607 160	6 363 196	2 631 901	715 036		715 036	24 908 292

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

2021	3 346 937	3 346 937	4 756 036	1 401 765	6 157 801	2 546 947	799 990		799 990	25 708 282
2022	3 346 937	3 346 937	4 756 036	1 196 495	5 952 531	2 462 044	884 893		884 893	26 593 175
2023		0	4 756 036	991 365	5 747 401	2 377 200	-2 377 200		-2 377 200	24 215 975
2024			4 756 036	786 235	5 542 271	2 292 356	-2 292 356		-2 292 355	21 923 620
2025			4 756 036	585 753	5 341 789	2 209 434	-2 209 434		-2 209 434	19 714 186
2026			2 705 557	388 602	3 094 159	1 279 784	-1 279 784		-1 279 784	18 434 402
2027			2 705 557	207 108	2 912 665	1 204 716	-1 204 716		-1 204 716	17 229 686
2028			2 705 557	78 064	2 783 621	1 151 342	-1 151 342		-1 151 342	16 078 344
2029			2 705 557	18 673	2 724 230	1 126 777	-1 126 777		-1 126 777	14 951 567
2030			2 705 557	4 491	2 710 048	1 120 911	-1 120 911		-1 120 911	13 830 656
2031			2 705 056	38	2 705 094	1 118 862	-1 118 862		-1 118 862	12 711 794
2032			2 705 056		2 705 056	1 118 846	-1 118 846		-1 118 846	11 592 948
2033			2 705 056		2 705 056	1 118 846	-1 118 846		-1 118 846	10 474 102
2034			2 705 056		2 705 056	1 118 846	-1 118 846		-1 118 846	9 355 256
2035			2 705 056		2 705 056	1 118 846	-1 118 846		-1 118 846	8 236 410
2036			1 616 724		1 616 724	668 698	-668 698		-668 698	7 567 712
2037			1 616 724		1 616 724	668 698	-668 698		-668 698	6 899 014
2038			1 616 724		1 616 724	668 698	-668 698		-668 698	6 230 316
2039			1 616 724		1 616 724	668 698	-668 698		-668 698	5 561 618
2040			1 616 724		1 616 724	668 698	-668 698		-668 698	4 892 920
2041			591 484		591 484	244 646	-244 646		-244 646	4 648 274
2042			591 484		591 484	244 646	-244 646		-244 646	4 403 628
2043			591 484		591 484	244 646	-244 646		-244 646	4 158 982
2044			591 484		591 484	244 646	-244 646		-244 646	3 914 336
2045			591 484		591 484	244 646	-244 646		-244 646	3 669 690
2046			591 484		591 484	244 646	-244 646		-244 646	3 425 044
2047			591 484		591 484	244 646	-244 646		-244 646	3 180 398
2048			591 484		591 484	244 646	-244 646		-244 646	2 935 752
2049			591 484		591 484	244 646	-244 646		-244 646	2 691 106
2050			591 484		591 484	244 646	-244 646		-244 646	2 446 460
2051			591 484		591 484	244 646	-244 646		-244 646	2 201 814
2052			591 484		591 484	244 646	-244 646		-244 646	1 957 168
2053			591 484		591 484	244 646	-244 646		-244 646	1 712 522
2054			591 484		591 484	244 646	-244 646		-244 646	1 467 876
2055			591 484		591 484	244 646	-244 646		-244 646	1 223 230
2056			591 484		591 484	244 646	-244 646		-244 646	978 584
2057			591 484		591 484	244 646	-244 646		-244 646	733 938
2058			591 484		591 484	244 646	-244 646		-244 646	489 292
2059			591 484		591 484	244 646	-244 646		-244 646	244 646
2060			591 484		591 484	244 646	-244 646		-244 646	0
	67 544 866	67 544 866	120 171 708	43 132 790	163 304 498	67 544 866	0	23 044 995	-23 044 995	

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

RECETTES ET DEPENSES DES ENTITES POUR LESQUELLES LE CHRU DETIENT UNE PARTICIPATION :

Recettes et Dépenses des entités pour lesquelles le CHRU detient une participation

		Recettes	Dépenses
NOMS DES ORGANISMES	GCS Blanchisserie Sud Lorraine	7 512 895,00 €	6 571 042,00 €
	GIE HVL Hôpital Virtuel de Lorraine	254 215,00 €	254 215,00 €
	GIP PULSY Proximité, Unité, Lien et Synergie		
	GCS CCUR Groupement de Coopération du CHRU et de l'UGECAM-NE pour la Rééducation	4 920 507,00 €	4 920 507,00 €
	GCS CAL Chirurgie de l'Appareil Locomoteur	5 980 878,94 €	5 980 878,94 €
	GCS CHU de France Finance	148 640,00 €	94 573,92 €
	GCS Pôle régional de cancérologie de Lorraine	- €	49 213,26 €
	GCS IFSI Lorraine	11 475,00 €	1 250,50 €
	GCS Bonsecours	898 724,00 €	898 724,00 €
	GCS Grand Est	1 841 646,95 €	2 338 100,00 €
	GCS Etablissements Lorraine Sud	220 463,00 €	195 538,00 €
	GIE Nancyclotep		
	GCS Bois le duc	717 529,00 €	717 529,00 €
	GCS Télé santé Lorraine		
	GCS UniHA (Union des Hôpitaux pour les Achats)	13 760 001,00 €	13 455 451,00 €
	GCS CNCR (Coordination Nationale des Etablissements Publics en matière de Recherche et d'innovations médicales)	1 013 574,12 €	1 041 881,98 €

Etat

COMPTE FINANCIER 2019

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 054015

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE NANCY-CHU

ETABLISSEMENT: CHRU NANCY

ANNEXE – Compte financier 2019 - CHRU