Décrets, arrêtés, circulaires

TEXTES GÉNÉRAUX

MINISTÈRE DES SOLIDARITÉS ET DE LA SANTÉ

Arrêté du 1er décembre 2020 relatif au compte financier des établissements publics de santé

NOR: SSAH2029523A

Le ministre des solidarités et de la santé et le ministre délégué auprès du ministre de l'économie, des finances et de la relance, chargé des comptes publics,

Vu le code de la santé publique, notamment ses articles R. 6145-43 et R. 6145-45,

Arrêtent:

- Art. 1er. Les modalités de présentation du compte financier sont définies en annexe 1 au présent arrêté.
- Art. 2. Le cadre de présentation du compte financier est défini en annexe 2 au présent arrêté.
- **Art. 3.** L'arrêté du 28 novembre 2019 relatif au compte financier des établissements publics de santé est abrogé.
 - Art. 4. Le présent arrêté sera publié au Journal officiel de la République française.

Fait le 1^{er} décembre 2020.

Le ministre des solidarités et de la santé, Pour le ministre et par délégation :

La directrice générale de l'offre de soins, K. Julienne

La chef de service, adjointe au directeur de la sécurité sociale, M. Kermoal Berthome

Le ministre délégué auprès du ministre de l'économie, des finances et de la relance, chargé des comptes publics, Pour le ministre et par délégation :

Le chef du service des collectivités locales, G. Robert La chef de service, adjointe au directeur de la sécurité sociale M. Kermoal Berthome

ANNEXES

ANNEXE 1

MODALITÉS DE PRÉSENTATION DU COMPTE FINANCIER

Responsable de l'élaboration de l'état (préalablement, chaque état aura fait l'objet d'un ajustement par l'ordonnateur et le comptable) et ordre de présentation des états du compte financier

NUMERO de l'état	DENOMINATION	RESPONSABLE DE L'ELABORATION de l'état (préalablement, chaque état aura fait l'objet d'un ajustement par l'ordonnateur et le comptable)	Cadre de présentation de l'état
	lère partie : COMPTES ANNUELS		
BI	1. BILAN	Comptable	En annexe 2
CR	2. COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ÉTABLISSEMENT	Comptable	En annexe 2
	3. ANNEXE		
	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE, PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES		
PF1	Principes et méthodes comptables	Ordonnateur	Rédaction libre (1)
PF2	Faits caractéristiques de l'exercice	Ordonnateur	Rédaction libre
PF3	Circonstances qui empêchent de comparer d'un exercice sur l'autre certains postes	Ordonnateur	Rédaction libre
	NOTE RELATIVE AUX POSTES DE BILAN		
BI1	Tableau des immobilisations	Comptable	En annexe 2
BI2	Tableau des amortissements	Comptable	En annexe 2
BI3	Variation des capitaux propres	Comptable	En annexe 2
BI4	Tableau synthétique des provisions pour risques et charges et des dépréciations	Comptable	En annexe 2
BI5	Tableau synthétique des subventions d'équipement transférables	Comptable	En annexe 2
BI6	Restes à recouvrer amiable et contentieux	Comptable	En annexe 2
BI7	Restes à recouvrer amiable et contentieux, au 31 décembre, sur hospitalisés et consultants	Comptable	En annexe 2
BI8	État de la dette financière à long et moyen terme	Ordonnateur et comptable	En annexe 2
BI9	Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à long et moyen terme	Ordonnateur	En annexe 2
BI10	État des participations au 31 décembre de l'exercice	Ordonnateur	En annexe 2
BI11	Évaluation et comptabilisation des stocks	Ordonnateur	En annexe 2
BI12	Tableau synthétique des valeurs mobilières de placement	Ordonnateur	En annexe 2
	NOTE RELATIVE AU COMPTE DE RESULTAT		
CR1	Éléments significatifs explicitant les comptes	Ordonnateur	Rédaction libre
CR2	État synthétique des subventions d'exploitation et des contributions accordées par l'établissement	Comptable	En annexe 2
CR3	Détail des produits de l'activité hospitalière	Comptable	En annexe 2
	AUTRES INFORMATIONS		

NUMERO de l'état	DENOMINATION	RESPONSABLE DE L'ELABORATION de l'état (préalablement, chaque état aura fait l'objet d'un ajustement par l'ordonnateur et le comptable)	Cadre de présentation de l'état
Al1	État des engagements hors bilan autres que les instruments de couverture de la dette à long terme	Ordonnateur	En annexe 2
Al2	Honoraires du commissaire aux comptes	Ordonnateur	Rédaction libre
Al3	Tableau synthétique des effectifs	Ordonnateur	En annexe 2
Al4	Événements postérieurs à la clôture significatifs	Ordonnateur	Rédaction libre
Al5	Information sur les aspects environnementaux	Ordonnateur	Rédaction libre
	lle partie : ANALYSE DE L'EXECUTION DE L'ETAT DES PREVISIONS DE RECETTES ET DE DEPENSES		
	1. EXECUTION DE l'EPRD		
А	SITUATION SYNTHETIQUE DES PREVISIONS ET REALISATIONS		
A1	Compte de résultat principal	Comptable	En annexe 2
A2.a	Comptes de résultat annexes B, J et E	Comptable	En annexe 2
A2.b	Comptes de résultat annexes L, M, N et P	Comptable	En annexe 2
A2.c	Compte de résultat annexe C	Comptable	En annexe 2
A2.d	Compte de résultat annexe A	Comptable	En annexe 2
A2.e	Compte de résultat annexe G	Comptable	En annexe 2
A3	Tableau de passage des résultats à la CAF	Comptable	En annexe 2
A4	Tableau de financement	Comptable	En annexe 2
В	SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS		
B1	Compte de résultat principal	Comptable	En annexe 2
B2.a	Comptes de résultat annexes B, J et E	Comptable	En annexe 2
B2.b	Comptes de résultat annexes L, M, N et P	Comptable	En annexe 2
B2.c	Compte de résultat annexe C	Comptable	En annexe 2
B2.d	Compte de résultat annexe A	Comptable	En annexe 2
B2.e	Compte de résultat annexe G	Comptable	En annexe 2
В3	Tableau de passage des résultats à la CAF	Comptable	En annexe 2
B4	Tableau de financement	Comptable	En annexe 2
	2. RÉSULTATS		
C1	Compte de résultat par nature de l'activité principale	Comptable	En annexe 2
C2.a	Compte de résultat par nature de l'activité annexe BEJLMNP	Comptable	En annexe 2
C2.b	Compte de résultat par nature de l'activité annexe C	Comptable	En annexe 2
C2.c	Compte de résultat par nature de l'activité annexe A	Comptable	En annexe 2
C2.d	Compte de résultat par nature de l'activité annexe G	Comptable	En annexe 2
C4	Détermination de la capacité d'autofinancement de l'exercice	Comptable	En annexe 2

NUMERO de l'état	DENOMINATION	RESPONSABLE DE L'ELABORATION de l'état (préalablement, chaque état aura fait l'objet d'un ajustement par l'ordonnateur et le comptable)	Cadre de présentation de l'état
C5	Tableau de financement	Comptable	En annexe 2
C6	Tableau de variation du fonds de roulement et de la trésorerie	Comptable	En annexe 2
C7	Tableau de suivi du fonds de roulement	Comptable	En annexe 2
	3. AFFECTATION DES RÉSULTATS		
D1	Comptes de résultat de l'établissement / affectation des résultats N-1	Ordonnateur et comptable	En annexe 2
D6	Comptes de résultat principal et annexes / Situation des comptes 110 et 119 à la clôture de N	Ordonnateur	En annexe 2
D2	Comptes de résultat principal et annexe DNA et SIC / détermination des résultats à affecter	Ordonnateur et comptable	En annexe 2
D3	Comptes de résultat principal et annexe DNA et SIC / affectation des résultats	Ordonnateur	En annexe 2
D4	Comptes de résultat annexes autres que A / détermination des résultats à affecter	Ordonnateur et comptable	En annexe 2
D5	Comptes de résultat annexes autres que A/affectation des résultats	Ordonnateur	En annexe 2
F0	4. GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE	0	
E2	La balance / activité principale	Comptable	En annexe 2
E3	La balance / activités annexes	Comptable	En annexe 2
E4	Les valeurs inactives	Comptable	En annexe 2
	5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES		
IC1	Tableau des provisions réglementées, des provisions pour risques et charges et des dépréciations	Ordonnateur	En annexe 2
IC2	Méthodes utilisées pour le calcul des amortissements des immobilisations entrées dans le patrimoine au cours de l'exercice	Ordonnateur	En annexe 2
IC3	Détail et évaluation des valeurs mobilières de placement	Ordonnateur	En annexe 2
IC4	État des subventions d'exploitation et des contributions accordées par l'établissement	Ordonnateur	En annexe 2
IC5	Restes a recouvrer des exercices courant et antérieurs	Comptable	En annexe 2
IC6	Restes a recouvrer, au 31 décembre, sur hospitalisés et consultants	Comptable	En annexe 2
IC7	État récapitulatif des charges sur exercices antérieurs	Ordonnateur et comptable	En annexe 2
i			
	IIIe partie : SIGNATURES		

⁽¹⁾ Le cadre de présentation des annexes en rédaction libre est laissé à la libre appréciation de l'ordonnateur et du comptable.

ANNEXE 2

CADRE DE PRÉSENTATION DES ANNEXES DU COMPTE FINANCIER À L'EXCEPTION DES ANNEXES EN RÉDACTION LIBRE

Etat BI

Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20—

			EXERCICE N		EXERCICE N-1
	ACTIF	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	NET
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	. FRAIS ÉTABLISSEMENT				
	. FRAISD'ETUDES ET DE RECHERCHE ET DÉVELOPPE- MENT				
	. CONTRIBUTIONS AUX INVESTISSEMENTS COMMUNS DES GHT				
	. CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES ET PROCÉDÉS, DROITS ET VALEURS SIMILAIRES				
	. AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS				
ACTIF					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	. TERRAINS				
	. CONSTRUCTIONS				
	. INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉRIEL ET OUTIL- LAGE INDUSTRIEL				
	. AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	. IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION				
	. IMMOBILISATIONS AFFECTEES OU MISES A DISPOSITION				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES :				
	. PARTICIPATIONS ET CRÉANCES RATTACHÉES A DES PARTICIPATIONS				
	. AUTRES TITRES IMMOBILISES				
	. PRÊTS				

ACTIF			EXERCICE N		EXERCICE N-1
	ACTIF	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	NET
	. AUTRES				
	TOTAL I				

Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20—

DIE: II (
	PASSIF	EXERCICEN	EXERCICE N-1
	APPORTS		
	RESERVES:		
	. EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTISSEMENT		
	. RÉSERVE DE TRÉSORERIE		
	. RESERVES DE COMPENSATION		
CAPITAUX			
	REPORT A NOUVEAU:		
	. REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE		
	. REPORT A NOUVEAU DÉFICITAIRE		
PROPRES	RÉSULTAT DE L'EXERCICE		
1 1101 1123	(EXCEDENT OU DÉFICIT)		
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
	DROITS DE L'AFFECTANT		
	DROITS DE L'AFFECTANT		
	TOTAL I		

Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20—

		l			
			EXERCICEN		EXERCICE N-1
	ACTIF	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	NET
	STOCKS ET EN-COURS :				
	. MATIÈRES PREMIÈRES				
	. AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
	. EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
	. PRODUITS				
	. MARCHANDISES				
	. AUTRES STOCKS				
ACTIF					
	CRÉANCES D'EXPLOITATION :				
	. HOSPITALISES ET CONSULTANTS				
	. CAISSE PIVOT				
	. AUTRES TIERS PAYANTS				
CIRCULANT	. CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES ADMISES EN NON-VALEUR				
	. AUTRES				
	CRÉANCES DIVERSES				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITÉS				
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCES				
	TOTAL II				
COMPTES DE	CHARGES À REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS				
RÉGULARISA- TION	DEP. A CLASSER OU A RÉGULARISER				
HON					

		EXERCICEN		EXERCICE N-1
ACTIF	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	NET
DOTATIONS ATTENDUES				
ÉCARTS DE CONVERSION D'ACTIF				
TOTAL GENERAL				

Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20—

	PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHAR- GES	PROVISIONS POUR RISQUES PROVISIONS POUR CHARGES		
	TOTAL II		
	DETTES FINANCIÈRES :		
	. EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
	. EMPRUNTS AUPRÈS DES ETABLISSEMENTS DE CRÉDIT		
	. EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS		
	.CREDITS ET LIGNES DE TRESORERIE		
DETTES			
DETTES	DETTES D'EXPLOITATION :		
	. AVANCES RECUES		
	. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		
	. DETTES FISCALES ET SOCIALES		
	DETTES DIVERSES :		
	. DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
	. FONDS DÉPOSÉS PAR LES HOSPITALISES ET HÉBERGÉS		
	. AUTRES		
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
COMPTES	TOTAL III		
DE	RECETTES A CLASSER ET A RÉGULARISER CRÉDIT		
RÉGULARISATION	ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF		

19 décembre 2020	JOURNAL	OFFICIEL	DE L	A RÉPUBL	JQUE	FRANÇAISE
------------------	---------	-----------------	------	----------	------	------------------

Texte 28 sur 171

PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
TOTAL GENERAL		

Etat CR N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : NOM DU POSTE COMPTABLE : ÉTABLISSEMENT :

COMPTE FINANCIER 20--

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ÉTABLISSEMENT (toutes activités confondues) (1)

PRODUITS D'EXPLOITATION	Comptes (somme des comptes de tous les CRP)	Exercice N	Exercice N-1
Ventes de marchandises	707		
Production vendue	SC70 sauf 707-SD709		
Production stockée	+ SC 713 ou - SD713		
Production immobilisée	72		
Produits de l'activité	73		
Subventions d'exploitations et participations	74		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	781		
Transferts de charges	791		
Autres produits de gestion courante	75		
TOTAL I			
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	SD607 - SC6097		
-variation de stock	+ SD 6037 ou – SC 6037		
achats de matières premières et fournitures	SD601-SC6091		
-variation de stocks	+ SD 6031 ou - SC 6031		
Achats d'autres approvisionnements	SD602 - SC6092		
-variation de stock	+ SD 6032 ou - SC 6032		
Achats non stockés de matières et fournitures	SD606 - SC6096		
Services extérieurs et autres	SD61-SC619 ; SD62 -SC629		
Impôts, taxes et versements assimilés			
- sur rémunérations	SD 631-SC6319, SD 633-SC6339		
- autres	635, 637		
Charges de personnel			
- salaires et traitements	SD641-SC6419, SD642-SC6429, SD648-SC6489, -SC 649		
- charges sociales	SD645-SC64519 et 64529, SD647-SC64719 et 64729		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- sur immobilisations : dotations aux amortissements et depreciations	6811, 6816		
- sur actif circulant : dotations aux depreciations	6817		
 pour risques et charges : dotations aux amortissements, depreciations et provisions 	6812, 6815		
Autres charges	65		

PRODUITS D'EXPLOITATION	Comptes (somme des comptes de tous les CRP)	Exercice N	Exercice N-1
TOTAL II			
1-resultat d'exploitation (i-ii)			

(1) Sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat, conformément à la réglementation.

PRODUITS FINANCIERS	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
de participations et des immobilisations financieres	761, 762		
revenus des VMP, escomptes obtenus et autres produits financiers	764, 765, 768		
reprise sur provisions	786		
transferts de charges financières	796		
gains de change	766		
produits nets sur cessions de valeurs mobilieres de placement	767		
TOTAL III			
CHARGES FINANCIERES			
dotations aux amortissements et aux depreciations	686		
interets et charges assimilees	661, 665, 668		
pertes de change	666		
charges nettes sur cession de valeurs mobilieres de placement	667		
TOTAL IV			
2-resultat financier (iii-iv)			
3-resultat courant (i-ii+iii-iv)			

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
sur operations de gestion			
-exercice courant	771,778		
- exercices anterieurs	772, 773		
sur operations en capital	775, 777		
reprises sur provisions et depreciations			
- reprises sur les provisions regelementees	7874		
-reprises sur les depreciations exceptionnelles	7876		
transfert de charges exceptionnelles	797		
TOTAL V			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
sur operations de gestion			
-exercice courant	671,678		
- exercices anterieurs	672, 673		
sur operations en capital	675		
dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- dotations aux provisions reglementees	6874		

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
- dotations aux amortissements et autres depreciations exceptionnelles	6871, 6876		
TOTAL VI			
4-resultat exceptionnel (v-vi)			
5- total des produits (i+iii+v)			
6-total des charges (ii+iv+vi)			
EXCEDENT OU DEFICIT (5 – 6)			

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20—

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	comptes	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (1)	Augmentations (2)	Diminutions (3)	Valeur brute à la clô- ture de l'exercice (4=1+2-3)
		Solde débiteur			Solde débiteur
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	201				
Frais d'études, de recherche et de développement	203				
Contributions aux investissements communs des GHT	204				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	205				
Autres immobilisations incorporelles	208				
Immobilisations incorporelles en cours	232, 237				
dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	237				
Immobilisations corporelles					
Terrains	211, 212				
Constructions	213, 214				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	215				
Autres immobilisations corporelles	218				
Immobilisations reçues en affectation	22 (sauf 229)				
Immobilisations corporelles en cours	231, 235, 238				
Dont Part investissement- partenariats public-privé	235				
Dont Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	238				
Immobilisations affectées ou mises à disposition	241-249				
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations	261,266,267				
Autres titres immobilisés	271, 272				
Prêts	274				
Autres	273, 275, 276				

RUBRIQUES	comptes	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (1)	Augmentations (2)	Diminutions (3)	Valeur brute à la clô- ture de l'exercice (4=1+2-3)
TOTAL					

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20—

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

RUBRIQUES	comptes	Amortissements cumulés au début de l'exercice (1)	Augmentations : dotations de l'exer- cice (2)	Diminutions d'amor- tissements de l'exer- cice (3)	Amortissements cumu- lés à la fin de l'exercice (4= 1+2-3)
		Solde créditeur			Solde créditeur
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	2801				
Frais d'études, de recherche et de déve- loppement	2803				
Contributions aux investissements com- muns des GHT	2804				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	2805				
Autres immobilisations incorporelles	2808				
Immobilisations corporelles					
Terrains	2811, 2812				
Constructions	2813, 2814				
Installations techniques, matériel et outil- lage industriel	2815				
Autres immobilisations corporelles	2818				
Immobilisations reçues en affectation	282				
TOTAL					

 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20—

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'exer- cice N	Variation à la baisse (Si BE>BS : =BE-BS)	Variation à la hausse (Si BE <bs :="BS-BE)</th"></bs>
	Solde créditeur	Solde créditeur		
Apports				
Réserves				
Excédents affectés à l'investissement				
Réserve de trésorerie				
Réserves de compensation				
Report à nouveau				
Report à nouveau excédentaire				
Report à nouveau déficitaire				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				
Provisions réglementées pour propre assureur				
Responsabilité civile				
Autres				
Droits de l'affectant				
TOTAL				
Variation de capitaux propres de l'année	111111111111111111111111111111111111111	///////////////////////////////////////		

Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20—

TABLEAU SYNTHÉTIQUE DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DÉPRÉCIATIONS

RUBRIQUES	Comptes	Montant au début de l'exercice (1)	Dotations de l'exercice (2)	Reprises de l'exer- cice (3)	Montant à la fin de l'exercice (4=1+2-3)
		solde créditeur			solde créditeur
Provisions pour risques et charges					
C/151 : Provisions pour risques					
C/ 1511 provisions pour litiges	1511				
C/ 1515 provisions pour pertes de change	1515				
C/ 1518 autres provisions pour risques	1518				
C/152 : Provisions pour risques et charges sur emprunts	152				
C/153 : Provisions pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du compte épargne temps (CET)					
C/ 1531 personnel médical	1531				
C/ 1532 personnel non médical	1532				
C/157 : Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
C/ 1572 provisions pour gros entretien ou grandes révisions	1572				
C/158 : Autres provisions pour charges	158				
TOTAL					

RUBRIQUES	Comptes	Montant au début de l'exercice (1)	Dotations de l'exercice (2)	Reprises de l'exercice (3)	Montant à la fin de l'exer- cice (4=1+2-3)
		solde créditeur			solde créditeur
Dépréciations autre que comptes financiers : C/29 : Dépréciation des immobilisations	2904, 2905,2908,2911, 2912, 2913, 2914, 2915, 2918, 292, 2931,2932, 2961, 2966, 2967, 2971, 2972, 2974, 2975, 2976				
C/ 39 : Dépréciation des stocks et en-cours	39				
C/ 49 : Dépréciation des comptes de tiers	491,496				

RUBRIQUES	Comptes	Montant au début de l'exercice (1)	Dotations de l'exercice (2)	Reprises de l'exercice (3)	Montant à la fin de l'exer- cice (4=1+2-3)
Dépréciation des comptes financiers :					
C/ 59 : Dépréciation des comptes financiers	59				
TOTAL					

Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20—

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'exer- cice et apurement de la subvention	Reste à amortir au 31/12
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5 = (1-2) + (3-4))
C/ 1311 Subventions d'équipements reçues - Etat et établissements nationaux					
C/ 13121 Subventions d'équipements reçues - Régions - Subventions d'équipement des écoles et instituts de formation des profes- sionnels					
C/ 13128 Subventions d'équipements reçues - Régions Autres					
C/ 1313 Départements					
C/ 1314 Communes					
C/ 1315 Autres collectivités et établissements publics locaux					
C/ 1316 GHT – Contributions aux investissements communs					
C/ 13181 Autres subventions d'équipements reçues - Versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe d'apprentissage (écoles)					
C/ 13182 FMESPP					
C/ 13183 FIR					
C/ 13187 Missions d'intérêt général et aides à la contractualisation (MIGAC)					
C/ 13188 Autres subventions d'équipements reçues - Autres subventions					
TOTAL					

 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20—

RESTES À RECOUVRER AMIABLE ET CONTENTIEUX

	Hospitalisés et consultants	Caisses de Sécurité sociale	Etat	Départements	Autres tiers payants	Autres débiteurs
Amiable						
Contentieux						
Total						

Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20—

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

	Moins	de 20 €	De 20 € à	100 € (2)	De 100 € à	1000 € (3)	Plus de	: 1000 €	1	- Total
	Nombre de titres	Montant	Nombre de titres	Montant	Nombre de titres	Montant	Nombre de titres	Montant	Nombre de titres	Montant
Amiable										
Contentieux										
Total										

- (2) Hors pièces de recouvrement égales à 100.(3) Y compris les pièces de recouvrement égales à 100.

Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20--

ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

			EX	(ERCICE n	
COMPTES		Balance de sortie N-1	Masses débitrices	Masses créditrices	Balance de sortie N
C/163 Emprunt	ts obligataires				
	C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine				
	C/1638 Autres emprunts obligataires				
C/164 Emprunt	ts auprès des établissements de crédit				
	C/ 1641 Emprunts en euros				
	C/ 1643 Emprunts en devises				
	C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie				
	C/1645 Remboursements temporaires sur emprunts auprès des établissements de crédit				
	C/16451 Remboursements temporaires sur emprunts en euros				
	C/16452 Remboursements temporaires sur emprunts en devises				
C/167 Emprunt	ts assortis de conditions particulières				
	C/ 1673 Prêts de l'Etat				
	C/1674 Avances remboursables du FMESPP				
	C/ 1675 Dettes - Partenariats public-privé				
	C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux				
	C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie				
	C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières				
C/168 Autres e	mprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)				
TOTAL					
	Remboursement du capital des emprunts in fine arrivés à échéance dans l'année (4) :				

(4) Montant calculé à partir des débits (nets des annulations de l'exercice) au compte 1631.

RÉCAPITULATIF PAR PRÊTEUR (hors emprunts obligataires in fine)

Prêteur	Encours au 31/12

RÉCAPITULATIF PAR LIGNE OBLIGATAIRE (VENTILATION DU COMPTE 1631)

Ligne	Prêteur	Durée résiduelle	Type d'indexation

PROFIL D'EXTINCTION DE TOUTE LA DETTE FINANCIÈRE À MOYEN ET LONG TERME EXISTANT AU 31/12 (Y COMPRIS EMPRUNTS IN FINE)

Exercice	Remboursement en capital (*)	Capital restant dû
N		
N+1		
N+2		
N+3		
N+4		
N+5		
etc		

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

Etat BI9
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20--

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES SUR L'ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

Caractéristiques générales (1)

Indiquer le détail par contrat

mandaer te aetan par contan													
					CARACTI	ERISTIQUES G	SENERALE	CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT	ΤΥ				
	numéro de contrat	établisse- ment de cré- dit	date de signa- ture du contrat	date de consoli- dation du prêt	date d'échéance du prêt	montant nominal contractuel	type de taux (F, V ou C)	formule de calcul du taux d'intérêt initial	taux d'intérêt initial	taux actua- riel initial	devis-	modalités de rem- bourse- ment du capital	périodicité de rembourse- ment du capi- tal
				(1)			(2)	(3)	(4)			(2)	(9)
C/163 Emprunts obligataires													
C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine													
C/1638 Autres emprunts obligataires													
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit													
C/ 1641 Emprunts en euros													
C/ 1643 Emprunts en devises													
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie													
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières													
C/ 1673 Prêts de l'Etat													
C/ 1674 Avances remboursables du FMESPP													
C/ 1675 Dettes - Partenariats public- privé													

	CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT
C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux	
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie	
C/1678 Autres prêts assortis de conditions particulières	
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)	
TOTAL	

(1) Date à partir de laquelle les fonds sont amortis.

(2) F: fixe; V: variable; C: complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage)

(3) Indiquer la formule entière de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, la référence fixe ou variable du taux d'intérêt à l'origine du contrat (ex. Euribor 3 mois).

(4) Pour la première échéance payée, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage.

(5) In fine (F), progressif (P), amortissements constants (AC), dégressif (D), variable (V). (6) Annuel (A), trimestriel (T), mensuel (M), semestriel (S).

Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20--

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES SUR L'ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

Caractéristiques générales (2)

Indiquer le détail par contrat

		(Charte « Gissler ») uverture		SI RISQUE >=	= 2A
	niveau de risque de l'indice (chiffre)	niveau de risque de la structure (lettre)	date de passage en phase structurée	date d'échéance de la phase structurée	formule de calcul du taux d'intérêt de la phase structuré
			(7)	(8)	(9)
C/163 Emprunts obligataires					
C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine					
C/1638 Autres emprunts obligataires					
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit					
C/ 1641 Emprunts en euros					
C/ 1643 Emprunts en devises					
C/ 1644 Emprunts assortis d'une					
option de tirage sur ligne de trésorerie					
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières					
C/ 1673 Prêts de l'Etat					
C/ 1674 Avances remboursa- bles du FMESPP					
C/ 1675 Dettes - Partenariats public- privé					
C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux					
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie					
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières					
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)					
TOTAL					

- (7) Date de la première échéance payée sur la phase structurée.(8) Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée.

(9) Indiquer la formule entière du calcul du taux en phase structurée.

Etat BI9
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20--

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES SUR L'ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

Caractéristiques générales (3)

Indiquer le détail par contrat

Indiquer le detail par contrat											
					CARACTE	RISTIQUES	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/N	NTRAT AU 31/12/N			
	annuité de l'exercice	'exercice	type de taux (F, V ou C)	formule de calcul du taux d'intérêt	taux d'intérêt	taux actuariel	remboursement anticipé partiel sur l'exercice ?	valorisation du coût de sortie au 31/12/N	couverture ? (si oui, indiquer le montant couvert)	capital restant dû au 31/12/N	capital restant dû au 31/12/N-1
	Echéance de l'exercice – par- tie capital	Echéance de l'exercice – partie intérêt	(10)	(11)	(12)		(si oui, indiquer le montant rem- boursé)		(13)		
C/163 Emprunts obligataires											
C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine											
C/1638 Autres emprunts obligataires											
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit											
C/ 1641 Emprunts en euros											
C/ 1643 Emprunts en devises											
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie											
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières											
C/ 1673 Prêts de l'Etat											
C/ 1674 Avances remboursables du FMESPP											

	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/N
C/ 1675 Dettes - Partenariats public- privé	
C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux	
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie	
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières	
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)	
TOTAL	

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

(11) Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, la référence fixe ou variable du taux d'intérêt.

(12) Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage.

(13) Si l'emprunt fait l'objet d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture.

Etat des crédits de trésorerie

Indiquer le détail par contrat

	Numéro du contrat	date d'autori- sation de la ligne ou de signa- ture du contrat	durée du contrat (en mois)	index dis- ponibles au 31/12/N	montant max. autorisé au 31/12/N	encours moyen en N	montant des inté- rêts rem- boursés en n	encours restant dû au 31/12/N
				(1)		(2)	(3)	
C/519 crédits de trésorerie								
C/51931 ligne de crédits de trésorerie C/51932 ligne de crédit de trésorerie liée à un emprunt								

- (1) Préciser le(s) index (ex. Eonia, Euribor 1 mois etc.).
- (2) Encours tirés * nombre de jours du tirage / 365.(3) Y compris les commissions de non utilisation et autres frais payés sur l'exercice au titre de la ligne.

 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20--

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE ÀLONG ET MOYEN TERME

Typologie de l'encours de dette

Structure	Indices sous-jacents	Indices zone euro (1)	Indice inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices (2)	Ecarts d'indices zone euro (3)	Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro (4)	Ecarts d'indices hors zone euro (5)	Autres indices (6)
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou	Nombre de pro- duits						
inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux	% de l'encours						
variable simple plafonné (cap) ou encadré (tun- nel)	Montant en euros						
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de pro- duits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de pro- duits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 cap	Nombre de pro- duits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de pro- duits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de pro- duits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE: NOM DU POSTE COMPTABLE: ÉTABLISSEMENT: Etat BI9

COMPTE FINANCIER 20-

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES SUR L'ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

Détail des opérations de couverture (1)

	Emprunt couvert	ouvert	•				Instrument d	Instrument de couverture			
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Capital restant dù au 31/12/N	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte « Gissler »	Organisme cocontrac- tant	Numéro du contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû couvert au 31/12/N	Date de début du contrat	Date de fin du contrat	Niveau de risque selon la charte « Gissler » après cou- verture
(1)		(2)				(3)					
Taux fixe (total)											
::											
Taux variable simple (total)											
Taux complexe (total)											
:											
Total											

(1) Classer les emprunts selon le type de taux avant opération de couverture.

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

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

Détail des opérations de couverture (2)

						(-)					
			=	instrument de couverture (swap de taux)	erture (swap de tau	(xr			Instrum	Instrument de couverture (option)	ure (option)
Emprunts couverts (pour chaque ligne,		Taux	Taux payé			Taux reçu	reçu			Prime	Primes (en taux)
indiquer le numéro de contrat)	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'inté- rêt	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts reçus sur l'exercice	Niveau de l'option (en taux)	reçues	payées
(1)	(2)	(3)	(4)		(2)	(3)	(4)				
Taux fixe (total)											
:											
Taux variable simple (total)											
Ξ											
Taux complexe (total)											
:											
Total											
			• , ,								

(1) Classer les emprunts selon le type de taux avant opération de couverture.

(2) F: fixe; V: variable; C: complexe. (3) Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt.

(4) Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage.

Etat BI9
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20--

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES SUR L'ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'année N

ortie	dont capita- lisé		
Pénalités de sortie payées	dont autofi- nancé		
Péna	Total		
Profil d'amortisse- ment (6)	Contrat refi- nancé / rené- gocié		
Profil d'aı me (6	Contrat initial		
Capital restant dû à date de refinan- cement (5)	Contrat refi- nan-cé		
Capital re à date de cen	Contrat initial		
	enégocié	Niveau de risque (Charte « Giss- ler »)	
Taux (2)	Contrat refinancé / renégocié	For- mule de cal- cul du taux (4)	
		Type de taux (3)	
	Contrat initial	Niveau de risque (Charte « Giss- ler »)	
		For- mule de cal- cul du taux (4)	
	0	Type de taux (3)	
Durée résiduelle en années (1)	Contrat refi- nancé / rené- gocié		
Durée ré en ar (1	Contrat initial		
Orga- nisme prêteur du contrat refi- nancé			
Date de la 1ère échéa- nce du prêt refi- nancé / rené- gocié			
Date du refi- nance- ment / rené- gocia- tion			
N° du contrat refi- nancé			
Orga- nisme prêteur du	contrat initial		
Date de signa- ture du	contrat initial		
N° du contrat d'em- prunt	ınıtıal		

mortisse- Pénalités de sortie payées S) Contrat Total dont dont refi- autofi- capita- nancé / nancé iné-					
Tot					
Tot	33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33				
rtisse- ontrat refi- ancé / rené-	0.50				
St O L					
Profil d'an mei mei (6)					
estant dû nent (5) Contrat refi- nan-cé	(7)				
Capital restant dû Profil d'amortisse- à date de refinan- cement (6) (5) (5) Ligocié Contrat Contrat refi- initial refi- initial nan-cé rené- rené-					
enégocié					
Capital re date de date dat					
Taux (2)					
Contrat initial					
Durée résiduelle en années (1) Contrat Contrat refinitial nancé renée					
Durée ra en ar ((Contrat initial					
Orga- nisme prêteur du contrat refi- nancé					
Date de la 1ère échéa-nce du prêt refi.					
Date du refi- nance- ment / rené- gocia- tion					
N° du contrat refi- nancé					
Orga- nisme prêteur du contrat initial					
Date de signa- ture du contrat initial					
N° du contrat d'em- prunt initial	Total				

(1) Inscrire la durée résiduelle au 31/12/n.

(2) Taux à la date de refinancement ou de renégociation.

(3) Indiquer: F: fixe; V: variable simple; C: complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage)

(4) Indiquer la formule entière du calcul du taux ; si taux complexe (type de taux = C) indiquer la formule de la phase structurée.

(5) Le refinancement peut porter sur une partie seulement du prêt, les capitaux restant dus du contrat initial et refinancé peuvent donc être différents.

(6) Indiquer AC pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, D pour amortissement dégressif, F pour in fine, V pour variable.

(7) Le total de la colonne doit correspondre au montant comptabilisé au compte 166 sur l'exercice (crédit ou débit). Ce compte est utilisé pour enregistrer les opérations de réaménagement (refinancement s'il y a novation de contrat ou de renégociation lorsqu'il y a avenant au contrat). Etat BI9

Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20--

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES SUR L'ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

Echéancier flux de trésorerie

Catégories d'emprunts				Echéancie	er		
	1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans	+ 5 ans	Total
Emprunts non structurés (cotés 1A)							
- capital							
- intérêts							
Emprunts structurés – risque limité (cotés 1B, 2B, 2A, 3A, 3B et 3C)							
- capital							
- intérêts							
Emprunts structurés – risque élevé (non cités ci-dessus)							
- capital							
- intérêts							
Emprunts « hors charte Gissler » (6F)							
- capital							
- intérêts							
TOTAL TOUTES CATEGORIES							
- capital							
- intérêts							

Etat BI10

Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20--

ÉTAT DES PARTICIPATIONS AU 31 DÉCEMBRE DE L'EXERCICE

INFORMATIONS ADMINISTRATIVES ET FINANCIERES	NOMS DES ORGANISMES		
* Informations relatives à l'organisme (à partir du dernier exercice connu à préciser)			
FORME JURIDIQUE			
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL			
NATURE D'ACTIVITÉ			
CAPITAL SOCIAL AU DÉBUT DE L'EXERCICE			
CAPITAL SOCIAL A LA FIN DE L'EXERCICE			
SITUATION FINANCIÈRE NETTE			
CAPITAUX PROPRES AUTRES QUE LE CAPITAL SOCIAL			
MONTANT DE L'ENCOURS DES EMPRUNTS RÉALISÉS PAR L'ORGANISME			
CHIFFRE D'AFFAIRES DE L'EXERCICE			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
AFFECTATION			
* Information relatives à la participation de l'EPS au 31 décembre du dernier exercice clos			
MONTANT DU CAPITAL DÉTENU PAR L'EPS :			
- AU DÉBUT DE L'EXERCICE			
- A LA FIN DE L'EXERCICE			
QUOTE-PART DE L'EPS :			
- AU DÉBUT DE L'EXERCICE			
- A LA FIN DE L'EXERCICE			

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

Etat BI11 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : NOM DU POSTE COMPTABLE : ÉTABLISSEMENT :

COMPTE FINANCIER 20--

ÉVALUATION ET COMPTABILISATION DES STOCKS

Compte de résultat principal et comptes de résultat annexes

		Stock initial (SI) au 01/01/n	Stock final (SF) au 31/12/n	Ajuster	ment des dépr	éciations	
Compte	Nature des stocks et des en-cours	(a)	(b)	Niveau initial des déprécia- tions au 01/01/n (c)	Reprises des dépré- ciations existantes (d)	Déprécia- tions nécessai- res au 31/12/N (e)	Niveau final des dépré- ciations au 31/12/n (f= (c+e)-d)
C/31	Matières premières et fournitures						
C/32	Autres approvisionnements						
	dont C/321 Produits pharmaceutiques et produits à usage médical						
C/33	En-cours de production de biens						
C/35	Stocks de produits						
C/37	Stocks de marchandises						
C/38	Autres stocks						
TOTAL							

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

Etat BI12

Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20--

TABLEAU SYNTHÉTIQUE DES VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

Etat CR2

Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20—

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

Rubriques	Montant
C/652 Contributions aux structures de coopération autres que GHT	
dont C/6521 : Contributions aux groupements d'intérêt public (GIP)	
dont C/6522 : Contributions aux groupements d'intérêt économique (GIE)	
dont C/6523 : Contributions aux groupements de coopération sanitaire (GCS)	
dont C/6528 : Autres contributions à des structures de coopération	
C/653 Contributions aux groupements hospitaliers de territoire (GHT)	
C/657 Subventions	
Dont C/6571 : Subventions aux associations participant à la vie sociale des usagers	
Dont C/6578 : Autres subventions	
TOTAL	

Etat CR3 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE: NOM DU POSTE COMPTABLE: ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20— DÉTAIL DES PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE

CRPP

	Montant Exercice N	Montant Exercice N-1
7311 Produits de l'hospitalisation		
7312 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique MCO		
7313 Participations au titre des détenus		
sous-total compte 731 Produits à la charge de l'assurance maladie		
7321 Produits de la tarification en hospitalisation complète non pris en charge par l'assurance maladie		
7322 Produits de la tarification en hospitalisation incomplète non pris en charge par l'assurance maladie		
7323 Produits des tarifications de l'hospitalisation à domicile non pris en charge par l'assurance maladie		
7324 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique non pris en charge par l'assurance maladie		
7327 Forfait journalier		
sous total compte 732 Produits à la charge des patients, organismes complémentaire et compagnies d'assurance		
compte 733 Produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers non assurés sociaux en France		
compte 734 Prestations effectuées au profit des malades d'un autre établissement		
compte 735 Produits à la charge de l'État, collectivités territoriales et autres organismes publics		
sous total compte 73 PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE		
7471 Fonds d'intervention régional (FIR)		
7722 Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie		
TOTAL		

CRPA G

	Montant Exercice N	Montant Exercice N-1
7311 Produits de l'hospitalisation		
7312 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique MCO		
7313 Participations au titre des détenus		
sous-total compte 731 Produits à la charge de l'assurance maladie		
7321 Produits de la tarification en hospitalisation complète non pris en charge par l'assurance maladie		
7322 Produits de la tarification en hospitalisation incomplète non pris en charge par l'assurance maladie		
7323 Produits des tarifications de l'hospitalisation à domicile non pris en charge par l'assurance maladie		

CRPA G

	Montant Exercice N	Montant Exercice N-1
7324 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique non pris en charge par l'assurance maladie		
7327 Forfait journalier		
sous total compte 732 Produits à la charge des patients, organismes complémentaire et compagnies d'assurance		
compte 733 Produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers non assurés sociaux en France		
compte 734 Prestations effectuées au profit des malades d'un autre établissement		
compte 735 Produits à la charge de l'État, collectivités territoriales et autres organismes publics		
sous total compte 73 PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE		
7471 Fonds d'intervention régional (FIR)		
7722 Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie		
TOTAL		

Etat AI1
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE :
ÉTABLISSEMENT :

COMPTE FINANCIER 20—

ÉTAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN (5) AUTRES QUE LES INSTRUMENTS DE COUVERTURE DE LA DETTE À LONG TERME

Raison sociale	Nature du contrat	Date du	Durée du	Redevance	es payées	Re	edevances res	stant à paye	selon échéar	ices
du cocontractant		contrat	contrat	de l'exer- cice	cumu- lées	Moins de 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total res- tant	Prix d'achat résiduel
Total										

^{(5)°}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.

Etat AI3
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE :
ÉTABLISSEMENT :

COMPTE FINANCIER 20— TABLEAU SYNTHÉTIQUE DES EFFECTIFS GLOBAUX CRP-P ET CRP-A

		FTD / / /
		ETP moyens rémunérés au 31/12/n
Personnel médical	PH temps plein et temps partiel	
	Praticiens enseignants et hospitaliers universitaires	
	Attachés et attachés associés en triennal et en CDI	
	Praticiens contractuels en CDI	
	Sous-total Permanents	
	Praticiens contractuels en CDD	
	Assistants et assistants associés	
	Praticiens enseignants et hospitaliers non titulaires et temporaires	
	Autres praticiens à recrutement contractuel	
	Attachés et attachés associés en CDD	
	Sous-total – Non permanents	
	Internes	
	Etudiants	
	Sous-total Internes et étudiants	
	Total Personnel médical	
Personnel non médical- Titulaires et	Personnels administratifs	
stagiaires	Personnels des services de soins	
	Personnels éducatifs et sociaux	
	Personnels médico-techniques	
	Personnels techniques et ouvriers	
	Sous-total	
Personnel non médical - Contrats à	Personnels administratifs	
durée indéterminée	Personnels des services de soins	
	Personnels éducatifs et sociaux	
	Personnels médico-techniques	
	Personnels techniques et ouvriers	
	Sous-total	
Personnel non médical - Contrats à	CDD	
durée déterminée et autres	Contrats soumis à disposition particulière	
	Apprentis	

	ETP moyens rémunérés au 31/12/n
Sous-total	
Total Personnel non médical	
TOTAL Personnel médical + Personnel non médical	

Totaux

	ETP moyens rémunérés au 31/12/n
Personnel médical	
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	
Total	

Etat A1
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20--

EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat principal

!							CHARGES
N° des titres	Intitulés	CRPP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Net constaté	Ecarts réalisations -prévisions
Titre 1 ^{er}	Charges de personnel - Chapi- tres limitatifs						
Titre 1er	Charges de personnel – Chapi- tres évaluatifs						
Titre 2	Charges à caractère médical						
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général						
Titre 4	Charges d'amortissement, de dépréciations et provisions, financières et exceptionnelles						
	TOTAL DES CHARGES						
	EXCEDENT						

N° des titres	CRPP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Net constaté	Ecarts réalisations -prévisions
Titre 1er Produits versés par l'assurance maladie						
Titre 2 Autres produits de l'activité hospitalière						
Titre 3 Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS						
DEFICIT						

Etat A2.a N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE: NOM DU POSTE COMPTABLE: ÉTABLISSEMENT: COMPTE FINANCIER 20—

EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Comptes de résultat annexes B, J et E (1)

	4						CHARGES
Š	Intitulés	CRPA initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Net constaté	Ecarts réalisations -prévisions
Titre 1°r	Charges de personnel – Chapitres limitatifs						
Titre 1ª	Charges de personnel - Chapitres évaluatifs						
Titre 2	Charges à caractère médical						
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général						
Titre 4	Charges d'amortissement, de dépréciations et provisions, financières et exceptionnelles						
TOTAL	TOTAL DES CHARGES						
EXCEDENT	ENT						

N° broths afferents aux soins CRPA initial Décisions modificatives Virements de crédit Prévisions totales Net constaté Ecarts réalisations -prévisions Titre June Produits afférents à la dépen- dance CRPA initial C								INCOME
Titre 2 and 1 and 1 and 1 and 2	Š	Intitulés	CRPA initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Net constaté	Ecarts réalisations -prévisions
Titre 2 dance 3 dances Produits affents à la dépendance dance Produits de l'hébergement	Titre 1er	Produits afférents aux soins						
Titre 3 Produits de l'hébergement Produits de l'héberg	Titre 2	Produits afférents à la dépendance						
Titre 4 Autres produits Autres produits PEFICIT Autres produits PEFICIT PEFICIT <th< td=""><td>Titre 3</td><td>Produits de l'hébergement</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></th<>	Titre 3	Produits de l'hébergement						
TOTAL DES PRODUITS TOTAL D	Titre 4	Autres produits						
DEFICIT	TOTAL	DES PRODUITS						
	DEFICIT							

(1) Un état par résultat annexe.

Etat A2.b N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE: NOM DU POSTE COMPTABLE: ÉTABLISSEMENT: COMPTE FINANCIER 20— EXÉCUTION DE l'EPRD SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Comptes de résultat annexes L, M, N et P (1)

CHARGES Ecarts réalisations -prévisions Net constaté Prévisions totales Virements de crédit Décisions modificatives CRPA initial Charges de personnel – Chapitres évaluatifs Charges de personnel - Chapitres limitatifs Charges d'exploitation courante total des charges hors report à nouveau Charges de la structure report a nouveau deficitaire (002) TOTAL général EXCEDENT Titre

(1) Un état par résultat annexe.

Š	Intitulés	CRPA initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Net constaté	Ecarts réalisations -prévisions
Titre Pr	Produits de la tarification						
Titre ,	Autres produits relatifs à l'exploitation						
Titre Pr	Produits financiers et produits non encaissables						
total d	total des produits hors report à nouveau						
TOTAL	TOTAL report a nouveau excedentaire (002)						
TOTAL	TOTAL général						
DEFICIT	П						

Etat A2.c N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE: NOM DU POSTE COMPTABLE: ÉTABLISSEMENT: COMPTE FINANCIER 20— EXÉCUTION DE L'EPRD SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat annexe C

							CHARGES
ž	Intitulés	CRPA initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Net constaté	Ecarts réalisations -prévisions
Titre 1er	Charges de personnel - Chapitres limitatifs						
Titre 1°	Charges de personnel – Chapitres évaluatifs						
Titre 2	Autres charges						
total d	total des charges hors report à nouveau						
report	report a nouveau deficitaire (002)						
TOTAL	TOTAL général						
EXCEDENT	DENT						

²	Intitulés	CRPA initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Net constaté	Ecarts réalisations -prévi- sions
Titre 1er	Produits relatifs à l'activité d'enseignement						
Titre 2	Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS HORS REPORT À NOUVEAU	IEPORT À NOUVEAU						
REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE (002)	NTAIRE (002)						
TOTAL général							
DEFICIT							

Etat A2.d N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE: NOM DU POSTE COMPTABLE: ÉTABLISSEMENT: COMPTE FINANCIER 20— EXÉCUTION DE L'EPRD SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat annexe A

	•						CHARGES	
Š	Intitulés	CRPA initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Net constaté	Ecarts réalisations -prévisions	
Titre 1er	Titre Charges de personnel - Chapitres							
Titre 1°r	Charges de personnel – Chapitres évaluatifs							
Titre 2	Titre Autres charges							
TOTAL	TOTAL DES CHARGES							
EXCEDENT	ENT							

ž	Intitulés	CRPA initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Net constaté	Ecarts réalisations -prévisions	
Titre 1:	Titre Produits de la DNA ou de l'activité 1: de production et de commerciali- sation							
TOTAL	TOTAL DES PRODUITS							
DEFICIT								

Etat A2.e N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE: NOM DU POSTE COMPTABLE: ÉTABLISSEMENT: COMPTE FINANCIER 20—

EXÉCUTION DE l'EPRD

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat annexe G

1							CHARGES
N° des titres	Intitulés	CRPA initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Net constaté	Ecarts réalisations -prévisions
Titre 1er	Charges de personnel - Chapi- tres limitatifs						
Titre 1er	Charges de personnel – Chapi- tres évaluatifs						
Titre 2	Charges à caractère médical						
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général						
Titre 4	Charges d'amortissement, de dépréciations et provisions, financières et exceptionnelles						
TOTAL DE NOUVE,	TOTAL DES CHARGES HORS REPORT À NOUVEAU						
REPORT A	REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE (002)						
TOTAL général	néral						
EXCEDENT	1						

N° des titres	Intitulés	CRPA initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Net constaté	Ecarts réalisations -prévisions
Titre 1er	Produits versés par l'assurance maladie						
Titre 2	Autres produits de l'activité hospitalière						
Titre 3	Autres produits						
TOTAL DE NOUVE	TOTAL DES PRODUITS HORS REPORT À NOUVEAU						
REPORT A	REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE (002)						
TOTAL GÉNÉRAL	÷NÉRAL						
DEFICIT							

Etat A3
Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:
NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20— EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Tableau de passage des résultats à la CAF

	N°	Intitulés	CRP initiaux	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Net constaté	Ecarts réalisa- tions -prévi- sions
	Total des charges							
675		- Valeur comptable des élé- ments d'ac- tifs cédés						
68		- Dotations aux amortisse- ments, déprécia- tions et pro- visions						
	sous-total 1							
	total des produits							
775	- Produits des ce ments d'actifs							
777	- Quote-part des virée au résult	subventions tat						
78	- Reprises sur an dépréciations	nortissements, et provisions						
	SOUS-TOTAL 2							
CAPACITE	d'AUTOFINANCEMENT d'autofinancement							

Etat A4 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : NOM DU POSTE COMPTABLE : ÉTABLISSEMENT :

COMPTE FINANCIER 20— EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Tableau de financement

N°	Intitulés	TF initial	Décisions modi- ficatives	Virements de crédit	Prévisions tota- les	Net constaté	Ecarts réalisa- tions -prévisions
С	AF						
Titre 1 :	Emprunts						
Titre 2 :	Dotations et sub- ventions						
Titre 3 :	Autres ressour- ces						
Total des re	essources (a)						
IAF							
Titre 1 ^{er}	Remboursement des dettes financières						
Titre 2 :	Immobilisations						
Titre 3 :	Autres emplois						
Total des	emplois (b)						
Apport au fonds ou prelevemen	de roulement(a-b) t si (A-B) négatif						

Etat B1
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20--EXÉCUTION DE L'EPRD

EXÉCUTION DE L'EPRD SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat principal

	I I								CHARGES
ellé des	Libellé des chapitres	CRPP initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
Titre 1 : Charges de personnel	rsonnel								
	Personnel extérieur à l'établissement								
	Impôts, taxes et ver- sements assimilés sur rémunération (administration des Impôts) (sauf 6319)								
	Impôts, taxes et ver- sements assimilés sur rémunérations (autres organis- mes) (sauf 6339)								
	Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413, 6415 et 6419)								
	Personnel titulaire et stagiaire								
	Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)								
	Personnel sous contrats à durée déterminée (CDD)								

S											
Ecarts réalisations -prévisions											
Total des réalisa- tions											
Mandats annulés											
Mandats émis											
Prévisions totales											
Virements de crédits											
Décisions modifica- tives											
CRPP initial											
s chapitres	Rémunérations du personnel médical (sauf 6421, 6422,6423, e425 et 6429)	Praticiens hospita- liers temps plein et temps partiel et hospitalo-univer- sitaires titulaires	Praticiens à recrute- ment contractuel renouvelables de droit	Praticiens à recrute- ment contractuel sans renouvelle- ment de droit	Permanences des soins	Charges de sécurité sociale et de pré- voyance- Person- nel non médical (sauf 64519)	Charges de sécurité sociale et de pré- voyance- Person- nel médical (sauf 64529)	Autres charges socia- les- Personnel non médical (sauf 64719)	Autres charges socia- les-Personnel médical(sauf 64729)	Autres charges de personnel (sauf 6489)	tre n°1
Libellé des chapitres	642	6421	6422	6423	6425	6451	6452	6471	6472	648	Total titre n°1

Ecarts réalisations -prévisions													
Total des réalisa- tions													
Mandats annulés													
Mandats émis													
Prévisions totales													
Virements de crédits													
Décisions modifica- tives													
CRPP initial													
Libellé des chapitres	Titre 2 : Charges à caractère médical	Achats stockés de matières premières ou fournitures à caractère médi- cal ou pharmaceu- tique	Produits pharmaceu- tiques et produits à usage médical	Fournitures, produits finis et petit maté- riel médical et médico-technique	Fournitures médica- les	Achats de marchandises à caractère médical et pharmaceutique	Variations des stocks à caractère médi- cal (60311, 60321, 60322, 60371)	Sous-traitance géné- rale	Locations à caractère médical	Entretiens et répara- tions de biens à caractère médical	Total titre n°2	actère hôtelier et	Achats stockés de matières premie- res ou fournitures à caractère hôtel- ier et général
Libellé de:	Titre 2 : Charges à	6011	6021	6022	9909	6071	0903	611	6131	6151	Total t	Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	6012

Libellé de:	Libellé des chapitres	CRPP initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
602	Achats stockés ; autres approvi- sionnements (sauf 6021 et 6022)								
606	Achats non stockés de matières et fournitures (sauf 6066)								
6072	Achats de marchandises à caractère hôtelier et général								
603	Variation des stocks (sauf 60311, 60321, 60322 et 60371)								
61	Services extérieurs (sauf 611, 6131, 6151et 619)								
62	Autres services exté- rieurs (sauf 621et 629)								
63	Impôts, taxes et ver- sements assimilés (sauf 631, 6319, 633 et 6339)								
65	Autres charges de gestion courante (sauf 653)								
653	Contributions aux groupements hos- pitaliers de terri- toires (GHT)								
709	Rabais, remises et ristournes accor- dées par l'établis- sement								
71	Production stockée (ou déstockage)								
Total t	Total titre n°3								

Libellé des	Libellé des chapitres	CRPP initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
Titre 4 : Charges d'amortissements, de pro- visions et dépréciations, financières et exceptionnelles	ortissements, de pro- ions, financières et								
99	Charges financières								
29	Charges exception- nelles								
	Dont 675 - valeur comptable des éléments d'actifs cédés »								
89	Dotations aux amortissements, déprécia tions et provisions								
Total ti	Total titre n°4								
Total des charges du compte de résultat principal	ompte de résultat								

Compte de résultat principal

									PRODUITS
Libellé de	Libellé des chapitres	CRPP initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie	iés par l'assurance								
73111	Produits de la tarifi- cation des séjours MCO								
73112	Produits des médica- ments MCO								
73113	Produits des disposi- tifs médicaux fac- turés en sus des séjours MCO								
73114	Forfaits annuels MCO								
73115	Produits du finance- ment des activités de SSR								
73116	Dotation hôpitaux de p r o x i m i t é (DHProx)								
73117	Dotation annuelle de financement								
73118	Dotations MIGAC MCO								
7312	Produits des presta- tions faisant l'ob- j e t d'u n e tarification spéci- fique MCO								
7313	Participations au titre des détenus								
7471	Fonds d'intervention régional (FIR)								
7722	Produits sur exerci- ces antérieurs à la charge de l'assu- rance maladie								

CRPP Initial Decisions modifice Viransents de-crédits Prévisions totales Titres simulés Total des palses- Total des palses- Total des pal	Ecarts réalisations -prévisions										
Treat the end of the chapter Cept initial Decinions amonification Virtuments de credits Prévisions steates Titres annulés											
Total tite of	Total des réa tions										
Total tite of	es annulés										
Total titre arT Total titre arT	Titr										
Total titre nr1 Total titre nr1 2: Autres produits de la rainfire cation un hospital institution complète par l'assurance institution a cation en hospitalisation complète par l'assurance institution incomplète par l'assurance institution incomplète par l'assurance maladie par l'assurance maladie par l'assurance maladie produits de la rainfire cation en hospitalisation spezification a domicile par l'assurance maladie produits de par l'assurance maladie produits des prestations pael assurance maladie Produits des prestations pael l'ob- in training par l'assurance maladie Produits des prestations pael l'assurance maladie Forfait journalier SSR Forfait journalier SSR Forfait journalier psy- chidate des prestations de soins deliration selections aux patients et aux patiers et aux patients et aux patients et aux patients et aux patie	Titres émis										
Total titre nr1 Total titre nr1 2: Autres produits de la rainfire cation un hospital institution complète par l'assurance institution a cation en hospitalisation complète par l'assurance institution incomplète par l'assurance institution incomplète par l'assurance maladie par l'assurance maladie par l'assurance maladie produits de la rainfire cation en hospitalisation spezification a domicile par l'assurance maladie produits de par l'assurance maladie produits des prestations pael assurance maladie Produits des prestations pael l'ob- in training par l'assurance maladie Produits des prestations pael l'assurance maladie Forfait journalier SSR Forfait journalier SSR Forfait journalier psy- chidate des prestations de soins deliration selections aux patients et aux patiers et aux patients et aux patients et aux patients et aux patie	ons totales										
Total titre n°1 2: Autres produits de l'activité hospita- lisation complète non pris en dange par l'assurance maladie cation en hospita- lisation no pris en dange par l'assurance maladie cation en hospita- lisation no pris en dange par l'assurance maladie Produits de la tarifi- cation en hospita- lisation adomicile non pris en dange par l'assurance maladie par l'assurance maladie Produits des presta- tions faisant l'ob- je t d'u n e tarification speci- fique non pris en charge par l'assurance maladie Produits des presta- tions faisant l'ob- je t d'u n e tarification speci- fique non pris en charge par l'assur- rance maladie Forfait journalier SSR Forfait journalier SSR Forfait journalier psy- chiadrie des presta- rance maladie charge par l'assur- rance maladie cation en hospita- ranc											
Total titre n°1 2: Autres produits de l'activité hospita- lisation complète non pris en dange par l'assurance maladie cation en hospita- lisation no pris en dange par l'assurance maladie cation en hospita- lisation no pris en dange par l'assurance maladie Produits de la tarifi- cation en hospita- lisation adomicile non pris en dange par l'assurance maladie par l'assurance maladie Produits des presta- tions faisant l'ob- je t d'u n e tarification speci- fique non pris en charge par l'assurance maladie Produits des presta- tions faisant l'ob- je t d'u n e tarification speci- fique non pris en charge par l'assur- rance maladie Forfait journalier SSR Forfait journalier SSR Forfait journalier psy- chiadrie des presta- rance maladie charge par l'assur- rance maladie cation en hospita- ranc	Trements de crédits										
Libellé des chapitres Total titre n°1 2: Autres produits de l'activité hospita- re Produits de la tarification in complète non pris en charge par l'assurance maladie Produits de la tarification in complète non pris en charge par l'assurance maladie Produits de la tarification in complète non pris en charge par l'assurance maladie Produits des presta- tions faisant l'ob- je t d' u n e tarification spéci- fique non pris en charge par l'assurance maladie Produits des presta- tions faisant l'ob- je t d' u n e tarification spéci- fique non pris en charge par l'assurance maladie Produits des presta- tions faisant l'ob- je t d' u n e tarification spéci- fique non pris en charge par l'assurance maladie Produits des presta- tions de soins déli- viées aux patients étrangers non et angers non											
Total titre n°1 2: Autres produits de l'activité hospita- lisation complète non pris en charge par l'assurance maladie Produits de la tarifi- cation en hospita- lisation incom- plète non pris en charge par l'assurance maladie Produits de la tarifi- cation en hospita- lisation incom- plète non pris en charge par l'assurance maladie par l'assurance maladie Produits des presta- tions faisant l'ob- j et d'u n e tarification spéci- fique non pris en charge par l'assurance maladie Forfait journalier SSR Forfait journalier sy- chiatrie Forfait journalier psy- chiatrie Produits des presta- tions de soins déli- vrées aux patients étr an gers non											
Libellé des Total ti	CRP										
Libellé des Total ti	hapitres	e n°1	de l'activité hospita-	Produits de la tarifi- cation en hospita- lisation complète non pris en charge par 1'assurance maladie	Produits de la tarifi- cation en hospita- lisation incom- plète non pris en charge par l'assu- rance maladie	Produits de la tarifi- cation en hospita- lisation à domicile non pris en charge par l'assurance maladie	Produits des presta- tions faisant l'ob- je t d'u ne tarification spéci- fique non pris en charge par l'assu- rance maladie	Forfait journalier MCO	Forfait journalier SSR	Forfait journalier psy- chiatrie	Produits des presta- tions de soins déli- vrées aux patients étrangers non
	Libellé des o	Total titr	2 : Autres produits e								

Libellé de:	Libellé des chapitres CRPP initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
734	Prestations effectuées au profit des malades ou consultants d'un autre établissement							
735	Produits à la charge de l'Etat, collecti- vités territoriales et autres organis- mes publics							
Total t	Total titre n°2							
Titre 3 : Autres produits	ts							
70	Ventes de produits fabriques, prestations de services, marchandises et produits des activités annexes (sauf 7071, 7087 et 709)							
7071	Rétrocession de médicaments							
7087	Remboursement de frais par les CRPA							
71	Production stockée (ou déstockage)							
72	Production immobili- sée							
74	Subventions d'ex- ploitation et parti- cipations (sauf 7471)							
75	Autres produits de gestion courante							
9/	Produits financiers							
77	Produits exception- nels (sauf 7722)							

Libellé des	Libellé des chapitres	CRPP initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
	Dont 775 - produits des cessions d'éléments d'ac- tifs								
	Dont 777 - quote- part des subven- tions d'investisse- ment virée au resultat de l'exer- cice								
78	Reprises sur amortis- sements, dépré- c i a t i o n s e t provisions								
79	Transferts de char- ges								
0603	Variations des stocks à caractère médi- cal (60311, 60321, 60322, 60371) (cré- dits)								
603	Autres variations de stocks (sauf 60311, 60321, 60322, 60371) (cré- dits)								
Rabais, remises et ristc	Rabais, remises et ristournes (609, 619 et 629)								
Remboursements sur rémunérations ou charges sociales ou taxes (6419, 6429, 64519, 64529, 64719, 64729, 6489, 6319 et 6339)	rémunérations ou taxes (6419, 6429, 3, 64729, 6489, 6319 et								
649	Atténuation de charges-portabilité compte épargne temps (CET)								
Total ti	Total titre n°3								
Total des produits du compte de résultat principal	compte de résultat								

Etat B2.a N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : NOM DU POSTE COMPTABLE : ÉTABLISSEMENT :

COMPTE FINANCIER 200-EXÉCUTION DE L'EPRD

Situation détaillée des prévisions et réalisations

Comptes de résultat annexes B, J et E (un état par compte annexe)

CHARGES

Libellé d	es chapitres	CRPA initial	Décisions modificati-	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecarts réali- sations -pré- visions
Titre 1 : Char	ges de personnel		ves						VISIONS
621	Personnel extérieur à l'établis- sement								
631	Impôts, taxes et verse- ments assimilés sur rému- nérations (adminis- tration des Impôts) (sauf 6319)								
633	Impôts, taxes et verse- ments assimilés sur rému- nérations (autres organis- mes) (sauf 6339)								
641	Rémunéra- tions du personnel non médi- cal (sauf 6411, 6413, 6415 et 6419)								
6411	Personnel titulaire et stagiaire								
6413	Personnel sous contrats à durée indétermi- née (CDI)								
6415	Personnel sous contrats à durée détermi- née (CDD)								
642	Rémunéra- tions du personnel médical (sauf 6421,								

Libellé des chapitres		CRPA initial	Décisions modificati- ves	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecarts réali- sations -pré- visions
	6422,642- 3, 6425 et 6429)								
6421	Praticiens hospita- liers temps plein et temps partiel et hospitalo- universi- taires titu- laires								
6422	Praticiens à recrute-ment contractuel renouve-lables de droit								
6423	Praticiens à recrute-ment contrac-tuel sans renouvel-lement de droit								
6425	Permanen- ces des soins								
6451	Charges de sécurité sociale et de pré- voyance- Personnel non médi- cal (sauf 64519)								
6452	Charges de sécurité sociale et de pré- voyance- Personnel médical (sauf 64529)								
6471	Autres charges sociales – Personnel non médical (sauf 64719)								
6472	Autres charges sociales – Personnel médical (sauf 64729)								
648	Autres charges de personnel (sauf 6489)								
Tota	I Titre nº 1								

Libellé d	des chapitres	CRPA initial	Décisions modificati- ves	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecarts réali- sations -pré- visions
Titre 2 : Cha médical	irges à caractère								
6011	Achats stockés de matières premières ou fournitures à caractère médical ou pharmaceutique								
6021	Produits pharma- ceutiques et pro- duits à usage médical								
6022	Fournitures, produits finis et petit matériel médical et médico- technique								
6066	Fournitures médicales								
6071	Achats de marchan- dises à caractère médical et pharma- ceutique								
0603	Variations des stocks à carac- tère médi- cal (60311, 60321, 60322, 60371)								
611	Sous-trai- tance générale								
6131	Locations à caractère médical								
6151	Entretiens et répara- tions de biens à caractère médical								
Total	l Titre nº 2								
Titre 3 : Cha hôtelie	arges à caractère er et général								
6012	Achats stoc- kés de matières premières ou fourni- tures à caractère hôtelier et général								

Libellé (des chapitres	CRPA initial	Décisions modificati- ves	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecarts réali- sations -pré- visions
602	Achats stockés; a u t r es approvi- sionne- m e n t s (sauf 6021 et 6022)								
606	Achats non stockés de matiè- res et fournitu- res (sauf 6066)								
6072	Achats de marchan- dises à caractère hôtelier et général								
603	Variation des stocks (sauf 60311, 60321, 60322 et 60371)								
61	Services extérieurs (sauf 611, 6131, 6151 et 619)								
62	Autres services extérieurs (sauf 621et 629)								
63	Impôts, taxes et verse- m e n t s assimilés (sauf 631, 6319, 633 et 6339)								
65	Autres charges de gestion courante								
709	Rabais, remises et ristournes accordées par l'établisse-ment								
71	Production stockée (ou dés- tockage)								
Total	l Titre nº 3								
Titre 4 : Cha ments, d dépréciatio exce	orges d'amortisse- e provisions et ens financières et ptionnelles								
66	Charges financiè- res								

Libellé de	es chapitres	CRPA initial	Décisions modificati- ves	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecarts réali- sations -pré- visions
67	C h a r g e s exception- nelles								
	Dont 675 - valeur comptable des élé- ments d'actifs cédés »								
68	Dotations aux amor- tisse- ments, déprécia- tions et provisions								
Total	Titre 4								
Total des char	rges du CRA								

Comptes de résultat annexes B, J et E

PRODUITS

1		T	T.	1	T	T	1		PRODUITS
Libellé	des comptes	CRPA initial	Décisions modificati- ves	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annu- lés	Total des réalisations	Ecarts réali- sations -pré- visions
Titre 1 : Pro aux soins	duits afférents								
7311	Forfait annuel de soins								
736	Tarifs soins								
737	Produits des prestations non prises en compte dans les tarifs journaliers afférents aux soins								
Tot	tal titre 1								
Titre 2 : Pro la dépend	duits afférents à dance								
734	Tarifs dépen- dance								
Tot	tal titre 2								
Titre 3 : Pro gement	duits de l'héber-								
7312	Héberge- ment (établisse- ments relevant du 6° de l'arti- cle L.312-1 du CASF)								
7317	Tarif héber- gement								
7318	Autres pro- duits des								

Libellé (des comptes	CRPA initial	Décisions modificati- ves	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annu- lés	Total des réalisations	Ecarts réali- sations -pré- visions
	établisse- m e n t s relevant de l'arti- cle L.312-1 du CASF								
Tot	al titre 3								
Titre 4 : Aut	res produits								
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises et produits des activités annexes (sauf 709)								
71	Production stockée (ou dés- tockage)								
72	Production immobili- sée								
74	Subventions d'exploita- tion et participa- tions								
75	Autres pro- duits de gestion courante								
76	Produits financiers								
77	Produits exception- nels								
	Dont 775 - produits des ces- sions d'élé- ments d'actifs								
	Dont 777 - quote- part des subven- tions d'in- vestisse- ment virée au résultat de l'exercice								
78	Reprises sur amortisse- ments, déprécia- tions et provisions								
79	Transferts de charges								

Libellé	des comptes	CRPA initial	Décisions modificati- ves	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annu- lés	Total des réalisations	Ecarts réali- sations -pré- visions
0603	Variations des stocks à carac- tère médi- cal (60311, 60321, 60322, 60371) (crédits)								
603	Autres variations de stocks (sauf 60311, 60321, 60322, 60371) (crédits)								
	Rabais, remises et ristournes (609, 619 et 629)								
	Rembourse- ments sur rémunéra- tions ou charges sociales ou taxes (6419,642- 9, 64519, 6 4 5 2 9, 6 4 7 1 9, 6 4 7 2 9, 6489,6319 et 6339))								
649	Atténuation de char- ges- por- tabilité compte épargne temps (CET)								
Tot	al titre 4								
Total des pr	oduits du CRA								

Etat B2.b N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE: NOM DU POSTE COMPTABLE: ÉTABLISSEMENT: COMPTE FINANCIER 200-

EXÉCUTION DE l'EPRD Situation détaillée des prévisions et réalisations

exe)
anne
pte
com
par
état
(m)
Ь
et
, M, N
X,
, M
J.
Kes
Jex
nur
#
Ita
Su
e rés
qe
es
Į
Om
ŭ

CHARGES

Libellé de	Libellé des chapitres	CRPA initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
Titre 1 : Charges de l'exploitation courante	exploitation courante								
601	Achats stockés de matières premiè- res ou fournitures								
602	Achats stockés : autres approvi- sionnements								
603	Variation des stocks								
909	Achats non stockés de matières et fournitures								
209	Achats de marchan- dises								
611	Sous-traitance géné- rale								
62	Autres services extérieurs (sauf 621, 623, 627 et 629)								
709	Rabais, remises et ristournes accor- dées par l'établis- sement								
17	Production stockée (ou déstockage)								
Total 1	Total Titre n° 1								

ations Sr											
Ecarts réalisations -prévisions											
Total des réalisa- tions											
Mandats annulés											
Mandats émis											
Prévisions totales											
Virements de crédits											
Décisions modifica- tives											
CRPA initial											
Libellé des chapitres	ersonnel	Personnel extérieur à l'établissement	Impôts, taxes et ver- sements assimilés sur rémunérations (administration des Impôts) (sauf 6319)	Impôts, taxes et ver- sements assimilés sur rémunérations (autres organis- mes) (sauf 6339)	Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413, 6415 et 6419)	Personnel titulaire et stagiaire	Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)	Personnel sous contrats à durée déterminée (CDD)	Rémunérations du personnel médical (sauf 6421, 6422, 6423,6425 et 6429)	Praticiens hospitaliers temps plein et temps partiel et hospitalo-universitaires titulaires	Praticiens à recrutement contractuel renouvelables de
Libellé de:	Titre 2 : Charges de personnel	621	631	633	641	6411	6413	6415	642	6421	6422

Virements de crédits Prévisions totales Mandats émis Mandats annulés Total des réalisa- Ecarts réalisations - prévisions													
Décisions modifica- tives													
CRPA initial													
chapitres	Praticiens à recrute- ment contractuel sans renouvelle- ment de droit	Permanences des soins	Charges de sécurité sociale et de pré- voyance- Person- nel non médical (sauf 64519)	Charges de sécurité sociale et de pré- voyance- Person- nel médical (sauf 64529)	Autres charges sociales-Person- nel non médical (sauf 64719)	Autres charges sociales- Person- nel médical (sauf 64729)	Autres charges de personnel (sauf 6489)	Total Titre n° 2	structure	Services extérieurs (sauf 611 et 619)	Informations, publications, relations publiques	Services bancaires et assimilés	Impôts, taxes et ver- sements assimilés
Libellé des chapitres	6423	6425	6451	6452	6471	6472	648	Total Ti	Titre 3 : Charges de la structure	61	623	627	63

Libellé de:	Libellé des chapitres	CRPA initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
92	Autres charges de gestion courante								
99	Charges financières								
29	Charges exception- nelles								
	Dont 675 - valeur comptable des éléments d'actifs cédés »								
99	Dotations aux amor- tissements, dépré- c i a t i o n s e t provisions								
Total	Total Titre 3								
002 REPORT à NOUVEAU DEFICITAIRE	AU DEFICITAIRE								
Total des charges du CRA	жA								

PRODUITS

Comptes de résultat annexes L, M, N et P

Libellé des chapitres CRPA initial	Titre 1 : Produits de la tarification	Dotations et produits de tarification	Total titre 1	Titre 2 : Autres produits relatifs à l'exploita- tion	Ventes de produits fabriques, presta- tions de services, marchandises et produits des acti- vités annexes (sauf 709)	Production stockée (ou déstockage)	Production immobili- sée	Subventions d'ex- ploitation et parti- cipations	Autres produits de gestion courante	Variations de stocks (crédits)	Rabais, remises et ristournes (609, 619 et 629)	Remboursements sur rémunérations ou charges socia- les ou taxes (6419, 6429, 64519, 64529, 64719, e4729, 6489, 6319 et 6339))	Atténuation de char- ges- portabilité
Décisions modifica- tives													
Virements de crédits													
Prévisions totales													
Titres émis													
Titres annulés													
Total des réalisa- tions													
Ecarts réalisations -prévisions													

Libellé de	Libellé des chapitres	CRPA initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
	compte épargne temps (CET)								
Total	Total titre 2								
Titre 3 : Produits financiers et produits non encaissables	nciers et produits non								
92	Produits financiers								
77	Produits exception- nels								
	Dont 775 - produits des cessions d'éléments d'ac- tifs								
	Dont 777 - quote- part des subven- tions d'investisse- ment virée au résultat de l'exer- cice								
78	Reprises sur amortis- sements, dépré- ciations et provisions								
79	Transferts de char- ges								
Total	Total titre 3								
002 REPORT à NOUVEAU EXCEDENTAIRE	EAU EXCEDENTAIRE								
Total des produits du CRA	CRA								

Etat B2.c N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE: NOM DU POSTE COMPTABLE: ÉTABLISSEMENT: COMPTE FINANCIER 200-EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat annexe C

									CHARGES
Libellé dε	Libellé des chapitres	CRPA initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
Titre 1 : Charges de personnel	iersonnel								
621	Personnel extérieur à l'établissement								
631	Impôts, taxes et ver- sements assimilés sur rémunération (administration des Impôts) (sauf 6319)								
633	Impôts, taxes et ver- sements assimilés sur rémunérations (autres organis- mes) (sauf 6339)								
641	Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413, 6415 et 6419)								
6411	Personnel titulaire et stagiaire								
6413	Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)								
6415	Personnel sous contrats à durée déterminée (CDD)								

ς.											
Ecarts réalisations -prévisions											
Total des réalisa- tions											
Mandats annulés											
Mandats émis											
Prévisions totales											
Virements de crédits											
Décisions modifica- tives											
CRPA initial											
: chapitres	Rémunérations du personnel médical (sauf 6421, 6422, 6423, 6425 et 6429)	Praticiens hospitaliers temps plein et temps partiel et hospitalo-universitaires titulaires	Praticiens à recrute- ment contractuel renouvelables de droit	Praticiens à recrute- ment contractuel sans renouvelle- ment de droit	Permanences des soins	Charges de sécurité sociale et de pré- voyance – Person- nel non médical (sauf 64519)	Charges de sécurité sociale et de pré- voyance – Person- nel médical (sauf 64529)	Autres charges sociales – Person- nel non médical (sauf 64719)	Autres charges sociales – Person- nel médical (sauf 64729)	Autres charges de personnel (sauf 6489)	tre n° 1
Libellé des chapitres	642	6421	6422	6423	6425	6451	6452	6471	6472	648	Total Titre n° 1

Libellé de:	Libellé des chapitres CRPA initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
Titre 2 : Autres charges	S							
601	Achats stockés de matières premiè- res ou fournitures							
602	Achats stockés, autres approvi- sionnements							
603	Variation des stocks							
909	Achats non stockés de matières et fournitures							
209	Achats de marchandises							
61	Services extérieurs (sauf 619)							
62	Autres services extérieurs (sauf 621 et 629)							
63	Impôts, taxes et ver- sements assimilés (sauf 631, 6319, 633, 6339)							
65	Autres charges de gestion courante							
99	Charges financières							
29	Charges exception- nelles							
	Dont 675 - valeur comptable des éléments d'actifs cédés »							
89	Dotations aux amor- tissements, dépré- ciations et provisions							
709	Rabais, remises et ristournes accor- dées par l'établis- sement							

Libellé des	Libellé des chapitres	CRPA initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
71	Production stockée (ou déstockage)								
Total Ti	Total Titre n° 2								
002 REPORT à NOUVEAU DEFICITAIRE	AU DEFICITAIRE								
Total des charges du CRA	'RA								

Compte de résultat annexe C

•									PRODUITS
Libellé de	Libellé des chapitres	CRPA initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
Titre 1 : Produits relat gnement	Titre 1 : Produits relatifs à l'activité d'ensei- gnement								
7061	Droits d'inscription des élèves								
7063	Remboursement de frais de formation								
7471	Subventions d'ex- ploitation versées par le conseil régional								
Total	Total titre 1								
Titre 2 : Autres produits	iits								
70	Ventes de produits fabriqués, presta- tions de services, marchandises et produits et activi- tés annexes (sauf 7061, 7063 et 709)								
17	Production stockée (ou déstockage)								
72	Production immobili- sée								
74	Subventions d'ex- ploitation et parti- cipations (sauf le 7471)								
75	Autres produits de gestion courante								
9/	Produits financiers								
77	Produits exception- nels								
	Dont 775 - produits des cessions d'éléments d'ac- tifs								

Libellé de	Libellé des chapitres	CRPA initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
	Dont 777 - quote- part des subven- tions d'investisse- ment virée au résultat de l'exer- cice								
78	Reprises sur amor- tissements, dépré- ciations et provisions								
79	Transferts de char- ges								
603	Variations de stocks (crédits)								
	Rabais, remises et ristournes (609, 619 et 629)								
	Remboursements sur rémunérations ou charges sociales ou taxes (6419, 6429, 64519, 64729, 64719, 64729, 6489, 6339)								
649	Atténuation de charges- portabilité compte épargne temps (CET)								
Total	Total titre 2								
002 REPORT à NOUVEAU EXCEDENTAIRE	AU EXCEDENTAIRE								
Total des produits du CRA	CRA								

Etat B2.d N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE: NOM DU POSTE COMPTABLE: ÉTABLISSEMENT: COMPTE FINANCIER 200-EXÉCUTION DE l'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat annexe A

									CHARGES
Libellé de	Libellé des chapitres	CRPA initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
Titre 1 : Charges de personnel	ersonnel								
621	Personnel extérieur à l'établissement								
631	Impôts, taxes et ver- sements assimilés sur rémunérations (administration des Impôts) (sauf 6319)								
633	Impôts, taxes et ver- sements assimilés sur rémunérations (autres organis- mes) (sauf 6339)								
641	Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413, 6415 et 6419)								
6411	Personnel titulaire et stagiaire								
6413	Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)								
6415	Personnel sous contrats à durée déterminée (CDD)								

Libellé des chapitres	chapitres	CRPA initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
-	Charges de sécurité sociale et de pré- voyance (sauf 6459)								
-	Autres charges sociales (sauf 6479)								
,	Autres charges de personnel (sauf 6489)								
Ę	Total Titre n° 1								
Titre 2 : Autres charges									
-	Achats stockés de matières premiè- res ou fournitures								
-	Achats stockés, autres approvi- sionnements								
-	Variation des stocks								
-	Achats non stockés de matières et fournitures								
	Achats de marchandises								
	Services extérieurs (sauf 619)								
-	Autres services extérieurs (sauf 621 et 629)								
_	Impôts, taxes et versements assimilés (sauf 631, 6319, 6339)								
,	Autres charges de gestion courante								
_	Charges financières								

Libellé de:	Libellé des chapitres	CRPA initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
29	Charges exception- nelles								
	Dont 675 - valeur comptable des éléments d'actifs cédés »								
89	Dotations aux amor- tissements, dépré- ciations et provisions								
709	Rabais, remises et ristournes accor- dées par l'établis- sement								
71	Production stockée (ou déstockage)								
Total T	Total Titre n° 2								
Total des charges du CRA	CRA								

Compte de résultat annexe A

on admo	Compre de resultat annexe A				-	-			PRODUITS
Libellé de	Libellé des chapitres	CRPA initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
Titre 1 : Produits de la production et de co	Titre 1 : Produits de la DNA et de l'activité de production et de commercialisation								
70	Ventes de produits fabriqués, presta- tions de services, marchandises et produits des acti- vités annexes (sauf 709)								
71	Production stockée (ou déstockage)								
72	Production immobili- sée								
74	Subventions d'ex- ploitation et parti- cipations								
75	Autres produits de gestion courante								
92	Produits financiers								
77	Produits exception- nels								
	Dont 775 - produits des cessions d'éléments d'ac- tifs								
	Dont 777 - quote- part des subven- tions d'investisse- ment virée au résultat de l'exer- cice								
78	Reprises sur amor- tissements, dépré- ciations et provisions								
79	Transferts de char- ges								

Libellé de	Libellé des chapitres	CRPA initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
603	Variations de stocks (crédits)								
	Rabais, remises et ristournes (609, 619 et 629)								
	Remboursements sur rémunération ou charges socia- les ou taxes (6419, 6459, 6479, 6489, 6319 et 6339)								
649	Atténuation de charges- portabilité compte épargne temps (CET)								
Total	Total titre 1								
Total des produits du CRA	CRA								

Etat B2.e N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE: NOM DU POSTE COMPTABLE: ÉTABLISSEMENT: COMPTE FINANCIER 200-EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Compte de résultat annexe G

									CHARGES
Libellé de	Libellé des chapitres	CRPA initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
Titre 1 : Charges de personnel	ersonnel								
621	Personnel extérieur à l'établissement								
631	Impôts, taxes et ver- sements assimilés sur rémunérations (administration des Impôts) (sauf 6319)								
633	Impôts, taxes et ver- sements assimilés sur rémunérations (autres organis- mes) (sauf 6339)								
641	Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413, 6415 et 6419)								
6411	Personnel titulaire et stagiaire								
6413	Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)								
6415	Personnel sous contrats à durée déterminée (CDD)								

tions											
Ecarts réalisations -prévisions											
Total des réalisa- tions											
Mandats annulés											
Mandats émis											
Prévisions totales											
Virements de crédits											
Décisions modifica- tives											
CRPA initial											
Libellé des chapitres	Rémunérations du personnel médical (sauf 6421, 6422,6423, 6425 et 6429)	Praticiens hospita- liers temps plein et temps partiel et hospitalo-univer- sitaires titulaires	Praticiens à recrute- ment contractuel renouvelables de droit	Praticiens à recrute- ment contractuel sans renouvelle- ment de droit	Permanences des soins	Charges de sécurité sociale et de pré- voyance- Person- nel non médical (sauf 64519)	Charges de sécurité sociale et de pré- voyance- Person- nel médical (sauf 645.29)	Autres charges sociales- Person- nel non médical (sauf 64719)	Autres charges sociales-Person- nel médical(sauf 64729)	Autres charges de personnel (sauf 6489)	Total titre n° 1
Libellé de	642	6421	6422	6423	6425	6451	6452	6471	6472	648	Total t

Libellé des chapitres	CRPA initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions

Libellé de	Libellé des chapitres	CRPA initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
602	Achats stockés; autres approvi- sionnements (sauf 6021 et 6022)								
909	Achats non stockés de matières et fournitures (sauf 6066)								
6072	Achats de marchandises à caractère hôtelier et général								
603	Variation des stocks (s auf 60311, 60321, 60322 et 60371)								
61	Services extérieurs (sauf 611, 6131, 6151et 619)								
29	Autres services extérieurs (sauf 621et 629)								
63	Impôts, taxes et versements assimilés (sauf 631, 6319, 633)								
99	Autres charges de gestion courante								
709	Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement								
71	Production stockée (ou déstockage)								
Total t	Total titre n° 3								
Titre 4 : Charges d′am visions et dépréciat exceptionnelles	Titre 4 : Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles								
99	Charges financières								
29	Charges exception- nelles								

Libellé de:	Libellé des chapitres	CRPA initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
	Dont 675 - valeur comptable des éléments d'actifs cédés								
89	Dotations aux amor- tissements, dépré- ciations et provisions								
Total ti	Total titre n° 4								
002 REPORT à NOUVEAU DEFICITAIRE	EAU DEFICITAIRE								
Total des charges du CRA	CRA								

Compte de résultat annexe G

The 1: Product seek sharing that does chaptive see that the sharing seek sharing sha										PRODUITS
adie adie adie adie adie adie adie adie	Libellé des chapitı	res	CRPA initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
	Titre 1 : Produits versés par l'a maladie	ıssurance								
		its de la tarifi- on des séjours O								
		ts des médica- ts MCO								
		its des disposi- médicaux fac- is en sus des ours MCO								
		its annuels O								
		its du finance- nt des activités SSR								
		on hôpitaux de o x i m i t é Prox)								
		on annuelle de ncement								
		ions MIGAC O								
		its des presta- les faisant l'ob- t d'un e fication spéci- e MCO								
		pations au titre détenus								
		d'intervention onal (FIR)								
		its sur exerci- antérieurs à la rge de l'assu- ce maladie								

lisations sions										
Ecarts réalisations -prévisions										
Total des réalisa- tions										
Total d										
Titres annulés										
Titres émis										
otales										
Prévisions totales										
e crédits										
Virements de crédits										
Décisions modifica- tives										
Décisions tiv										
CRPA initial										
CRP										
60		vité hospita-	Produits de la tarifi- cation en hospita- lisation complète non pris en charge par 1'assurance maladie	Produits de la tarifi- cation en hospita- lisation incom- plète non pris en charge par l'assu- rance maladie	Produits de la tarifi- cation en hospita- lisation à domicile non pris en charge par l'assurance maladie	Produits des presta- tions faisant l'ob- j e t d'un e tarification spéci- fique non pris en charge par l'assu- rance maladie	Forfait journalier MCO	Forfait journalier SSR	Forfait journalier psy- chiatrie	Produits des presta- tions de soins déli- vrées aux patients étrangers non assurés sociaux
Libellé des chapitres	Total titre nº 1	iits de l'acti	Produits cation lisatio non pu par 1	Produits cation lisati plète charge	Produits cation lisation non purple par 1	Produits tions j e t tarific fique charge	Forfait MCO	Forfait jo	Forfait jo chiatri	Produits tions (vrées étran assur
Libellé de	Total 1	Titre 2 : Autres produits de l'activité hospita- lière								
		Titre 2 : lière	7321	7322	7323	7324	73271	73272	73273	733

	Libellé des chapitres	CRPA initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
734	Prestations effectuées au profit des malades ou consultants d'un autre établissement								
735	Produits à la charge de l'Etat, collecti- vités territoriales et autres organis- mes publics								
	Total titre n° 2								
Titre 3 : A	Titre 3 : Autres produits								
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises et produits des activités annexes (sauf 7071, 7087 et 709)								
7071	Rétrocession de médicaments								
7087	Remboursement de frais par le CRPP et les autres CRPA								
71	Production stockée (ou déstockage)								
72	Production immobili- sée								
74	Subventions d'ex- ploitation et parti- cipations (sauf 7471)								
75	Autres produits de gestion courante (sauf 755)								
755	Produits versés par les établissements membres du GHT								
9/	Produits financiers								

Libellé de	Libellé des chapitres	CRPA initial	Décisions modifica- tives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
77	Produits exception- nels (sauf 7722)								
	Dont 775 - produits des cessions d'éléments d'ac- tifs								
	Dont 777 - quote- part des subven- tions d'investisse- ment virée au résultat de l'exer- cice								
78	Reprises sur amor- tissements, dépré- ciations et provisions								
79	Transferts de char- ges								
0603	Variations des stocks à caractère médi- cal (60311, 60321, 60322, 60371) (crédits)								
603	Autres variations de stocks (sauf 60311, 60321, 60322, 60371) (crédits)								
Rabais, remises et rist	Rabais, remises et ristournes (609, 619 et 629)								
Remboursements sur charges sociales ot 64519, 64529, 6471; 6339)	Remboursements sur rémunérations ou charges sociales ou taxes (6419, 6429, 64519, 64529, 64719, 64729, 6489, 6319 et 6339)								
649	Atténuation de charges-portabilité compte épargne temps (CET)								
Total t	Total titre n° 2								
002 REPORT à NOUVEAU EXCEDENTAIRE	EAU EXCEDENTAIRE								
Total des produits du CRA	CRA								

Etat B3
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 200-

EXÉCUTION DE L'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

		_		
	<	1	į	
	_		Ì	
	¢	V	į	
,	c	٨	Š	
	Ç	1	3	
	٢	7	Ş	
	-		į	
•	T COOL	Ĺ	Ś	
			2	
	Č		Ś	
			1)
	200000	Ì	Š	•
	č	į	Ŝ	
	۶)	
	ζ	L		
		Ì		
	Ć		5	
	C	7	Š	

	Libellé des chapitres	CRP initiaux	Décisions modi- ficatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats/ titres émis	Mandats/titres annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
	total des charges								
929	Valeur comptable des éléments d'actifs cédés								
89	Dotations aux amortissements, déprécia- tions et provisions								
	Sous total 1								
	total des produits								
775	- Produits des cessions d'élémentsd'actifs								
777	 Quote part des subventions virée au résultat 								
82	- Reprise sur amortissements, déprécia- tions et provisions								
	Sous total 2								
CAPACITE D'AUTOFIN NANCEMENT	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT OU INSUFFISANCE D'AUTOFI- NANCEMENT								

Etat B4
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20-EXÉCUTION DE l'EPRD

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Tableau de financement

									RESSOURCES
Libe	Libellé des chapitres	TF initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions tota- les	Titres émis	Titres annulés	Total des réali- sations	Ecarts réalisations -prévisions
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	<u> </u>								
Titre 1 : Emprunts									
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 166, 1688 et 169)								
	Dont 16449 - opérations afférentes à l'option de tirage sur ligne de trésorerie								
	Total titre 1								
Titre 2 : Dotations et subventions	•								
102	Apports								
131	Subventions d'équipement reçues								
	Total titre 2								
Titre 3 : Autres ressources									
267	Créances rattachées à des participations								
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272 et 2768)								
775	Cessions d'immobilisations								
070	Annulation de mandats sur exercice clos								
	Total titre 3								
Total ressources du tableau de financement	nancement								

Tableau de financement

									EMPLOIS
Libellé des chapitres	,- -	TF initial	DM	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	TN:								
Titre 1 : Remboursement des dettes finan- cières	finan-								
16 Emprunts et dettes assimilées (sauf 166 et 1688)	es dettes es (sauf 38)								
Dont 16449 - opéra- tions afférentes à l'option de tirage sur ligne de tréso- rerie	- opéra- árentes à de trage de tréso-								
Total titre 1									
Titre 2 : Immobilisations									
20 Immobilisations incorporelles	ons								
211 Terrains									
Agencements et aménagements de terrains	ts et ments de								
Constructions sur sol propre	is sur sol								
214 Constructions sur sol d'autrui	ıs sur sol								
Installations techniques, matériel et outillage industriel	techni- tériel et indus-								
Autres immobilisations corporelles	obilisa- oorelles								
23 Immobilisations en cours	ions en								
Total titre 2									
Titre 3 : Autres emplois									

Libellé de	Libellé des chapitres	TF initial	DM	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisa- tions	Ecarts réalisations -prévisions
26	Participations et créances ratta- chées à des parti- cipations								
27	Autres immobilisa- tions financières (sauf 2768)								
481	Charges à répartir sur plusieurs exer- cices								
071	Annulation de titres sur exercice clos								
Total	Total titre 3								
Total emplois du tableau de financement	eau de financement								

Tableau de financement

Libellé des chapitres TF initial	TF initial	DM	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats/ Titres émis	Mandats / Titres annu- lés	Total des réalisations	Ecarts réalisations -prévisions	
Total des ressources (A)									
Total des emplois (B)									
Apport au le fonds de roulement (A-B ; si A>B)									
Prélèvement sur le fonds de roulement (A-B ; si A <b)< td=""><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></b)<>									

Etat C1
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE :
ÉTABLISSEMENT :

COMPTE FINANCIER 20--

RÉSULTATS

Compte de résultat par nature de l'activité principale

PRODUITS D'EXPLOITATION	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
Ventes de marchandises	707		
Production vendue	SC 70 sauf 707 – SD 709		
Production stockée	+ SC 713 ou - SD713		
Production immobilisée	72		
Produits de l'activité hospitalière	73		
Subventions d'exploitations et participations	74		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	781		
Transferts de charges d'exploitation	791		
Autres produits de gestion courante	75		
TOTAL I			
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	SD607 -SC 6097		
-variation de stock	+ SD 6037 ou – SC 6037		
achats stockés de matières premières ou fournitures	SD601-SC6091		
-variation de stocks	+ SD 6031 ou - SC 6031		
Achats stockés ; autres approvisionnements	SD602 -SC6092		
-variation de stock	+ SD 6032 ou - SC 6032		
Achats non stockés de matières et fournitures	SD606 - SC6096		
Services extérieurs et autres services exterieurs	SD61- SC 619 ; SD62-SC629		
Impôts, taxes et versements assimilés			
- sur rémunérations	SD631-SC6319, SD633-SC6339		
- autres	635, 637		
Charges de personnel			
- rémunerations et autres charges de personnel	SD641- SC 6419, SD642-SC6429, SD648-SC 6489, -SC 649		
- charges sociales	SD645-SC 64519 et 64529, SD647-SC 64719 et 64729		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- sur immobilisations : dotations aux amortissements et depreciations	6811, 6816		
- sur actif circulant : dotations aux depreciations	6817		
- pour risques et charges : dotations aux amortissements, provisions et depreciations	6812, 6815		

PRODUITS D'EXPLOITATION	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
Autres charges de gestion courante	65		
TOTAL II			
1-resultat d'exploitation (i-ii)			

PRODUITS FINANCIERS	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
de participations et des autres immobilisations financieres	761, 762		
revenus des VMP, escomptes obtenus et autres produits financiers	764, 765, 768		
reprise sur provisions	786		
transferts de charges financieres	796		
gains de change	766		
produits nets sur cessions de valeurs mobilieres de placement	767		
TOTAL III			
CHARGES FINANCIERES			
dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	686		
interets et charges assimilees	661, 665, 668		
pertes de change	666		
charges nettes sur cessions de valeurs mobilieres de placement	667		
TOTAL IV			
2-resultat financier (iii-iv)			
3-resultat courant (i-ii+iii-iv)			

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
sur operations de gestion			
-exercice courant	771,778		
- exercices anterieurs	772, 773		
sur operations en capital	775, 777		
reprises sur provisions et depreciations			
- reprises sur les provisions reglementees	7874		
-reprises sur les depreciations exceptionnelles	7876		
transfert de charges exceptionnelles	797		
TOTAL V			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
sur operations de gestion			
-exercice courant	671, 678		
- exercices anterieurs	672, 673		
sur operations en capital	675		
dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- dotations aux provisions reglementees	6874		

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
- dotations aux amortissements et depreciations exceptionnelles	6871, 6876		
TOTAL VI			
4-resultat exceptionnel (v-vi)			
5- total des produits (i+iii+v)			
6-total des charges (ii+iv+vi)			
EXCEDENT OU DEFICIT (5 – 6)			

Etat C2.a

Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20--

RÉSULTATS

Compte de résultat par nature de l'activité annexe BEJLMNP (un par compte annexe)

PRODUITS D'EXPLOITATION	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
Ventes de marchandises	707		
Production vendue	SC70 sauf 707- SD 709		
Production stockée	+ SC 713 ou - SD713		
Production immobilisée	72		
produits de l'activité	73		
Subventions d'exploitations et participations	74		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	781		
Transferts de charges d'exploitation	791		
Autres produits de gestion courante	75		
TOTAL I			
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	SD607 - SC6097		
-variation de stock	+ SD 6037 ou – SC 6037		
achats stockes de matières premières ou fournitures	SD601-SC6091		
-variation de stocks	+ SD 6031 ou – SC 6031		
Achats stockes d'autres approvisionnements	SD602 - SC6092		
-variation de stock	+ SD 6032 ou - SC 6032		
Achats non stockés de matières et fournitures	SD606 -SC6096		
Services extérieurs et autres services exterieurs	SD61-SC619 ; SD62-SC629		
Impôts, taxes et versements assimilés			
- sur rémunérations	SD631-SC6319 ,SD 633-SC6339		
- autres	635, 637		
Charges de personnel			
- remunerations et autres charges de personnel	SD641-SC6419, SD642-SC6429, SD648-SC6489, -SC 649		
- charges sociales	SD645-SC64519 et 64529, SD647-SC64719 et 64729		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- sur immobilisations : dotations aux amortissements et depreciations	6811, 6816		
- sur actif circulant : dotations aux depreciations	6817		
- pour risques et charges : dotations aux amortissments, provisions et depreciations	6812, 6815		

PRODUITS D'EXPLOITATION	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
Autres charges de gestion courante	65		
TOTAL II			
1-resultat d'exploitation (i-ii)			

PRODUITS FINANCIERS	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
de participations et des immobilisations financieres	761, 762		
revenus des VMP, escomptes obtenus et autres produits financiers	764, 765, 768		
reprise sur provisions	786		
transferts de charges financières	796		
gains de change	766		
produits nets sur cessions de valeurs mobilieres de placement	767		
TOTAL III			
CHARGES FINANCIERES			
dotations aux amortissements et aux depreciations	686		
interets et charges assimilees	661, 665, 668		
pertes de change	666		
charges nettes sur cession de valeurs mobilieres de placement	667		
TOTAL IV			
2-resultat financier (iii-iv)			
3-resultat courant (i-ii+iii-iv)			

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
sur operations de gestion			
-exercice courant	771, 778		
- exercices anterieurs	772, 773		
sur operations en capital	775, 777		
reprises sur provisions et depreciations			
- reprises sur les provisions reglementees	7874		
-reprises sur les depreciations exceptionnelles	7876		
transfert de charges exceptionnelles	797		
TOTAL V			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
sur operations de gestion			
-exercice courant	671,678		
- exercices anterieurs	672, 673		
sur operations en capital	675		
dotations aux amortissements, dépréciations etprovisions			
- dotations aux provisions reglementees	6874		

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
- dotations aux amortissements et autres depreciations exceptionnelles	6871, 6876		
TOTAL VI			
4-resultat exceptionnel (v-vi)			
5- total des produits (i+iii+v)			
6-total des charges (ii+iv+vi)			
EXCEDENT OU DEFICIT (5 – 6)			

Etat C2.b

 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20--

RÉSULTATS

Compte de résultat par nature de l'activité annexe C

PRODUITS D'EXPLOITATION	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
Ventes de marchandises	707		
Production vendue	SC70 sauf 707-SD709		
Production stockée	+ SC 713 ou - SD713		
Production immobilisée	72		
produits de l'activité			
Subventions d'exploitations et participations	74		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	781		
Transferts de charges	791		
Autres produits	75		
TOTAL I			
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	SD607 - SC6097		
-variation de stock	+ SD 6037 ou – SC 6037		
achats de matières premières et fournitures	SD601-SC6091		
-variation de stocks	+ SD 6031 ou - SC 6031		
Achats d'autres approvisionnements	SD602 - SC6092		
-variation de stock	+ SD 6032 ou - SC 6032		
Achats non stockés de matières et fournitures	SD606 - SC6096		
Services extérieurs et autres services exterieurs	SD61-SC619; SD62-SC629		
Impôts, taxes et versements assimilés			
- sur rémunérations	SD631-SC6319 ,SD633-SC6339		
- autres	635, 637		
Charges de personnel			
- remunerations et charges de personnel	SD641-SC6419, SD642-SC6429, SD648-SC6489, -SC 649		
- charges sociales	SD645-SC64519 et 64529, SD647-SC64719 et 64729		
Dotations aux amortissements, dépréciationset provisions			
- sur immobilisations : dotations aux amortissements et depreciations	6811, 6816		
- sur actif circulant : dotations aux depreciations	6817		
- pour risques et charges : dotations aux amortissements, provisions et depreciations	6812, 6815		

PRODUITS D'EXPLOITATION	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
Autres charges de gestion courante	65		
TOTAL II			
1-resultat d'exploitation (i-ii)			

PRODUITS FINANCIERS	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
de participations et des immobilisations financieres	761, 762		
revenus des VMP, escomptes obtenus et autres produits financiers	764, 765, 768		
reprise sur provisions	786		
transferts de charges financières	796		
GAINS de change	766		
produits nets sur cessions de valeurs mobilieres de placement	767		
TOTAL III			
CHARGES FINANCIERES			
dotations aux amortissements, dépréciations et depreciations	686		
interets et charges assimilees	661, 665, 668		
pertes de change	666		
charges nettes sur cessions de valeurs mobilieres de placement	667		
TOTAL IV			
2-resultat financier (iii-iv)			
3-resultat courant (i-ii+iii-iv)			

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
sur operations de gestion			
-exercice courant	771,778		
- exercices anterieurs	772, 773		
sur operations en capital	775, 777		
reprises sur provisions et depreciations			
- reprises sur les provisions reglementees	7874		
-reprises sur les depreciations exceptionnelles	7876		
transfert de charges exceptionnelles	797		
TOTAL V			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
sur operations de gestion			
-exercice courant	671,678		
- exercices anterieurs	672, 673		
sur operations en capital	675		
dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- dotations aux provisions reglementees	6874		

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
- dotations aux amortissements et autres depreciations exceptionnelles	6876		
TOTAL VI			
4-resultat exceptionnel (v-vi)			
5- total des produits (i+iii+v)			
6-total des charges (ii+iv+vi)			
EXCEDENT OU DEFICIT (5 – 6)			

Etat C2.c

Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE :

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20--

RÉSULTATS

Compte de résultat par nature de l'activité annexe A

PRODUITS D'EXPLOITATION	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
Ventes de marchandises	707		
Production vendue	SC70 sauf 707-SD709		
Production stockée	+ SC 713 ou - SD713		
Production immobilisée	72		
produits de l'activité			
Subventions d'exploitations et participations	74		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	781		
Transferts de charges	791		
Autres produits de gestion courante	75		
TOTAL I			
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	SD607 - SC6097		
-variation de stock	+ SD 6037 ou – SC 6037		
achats de matières premières et fournitures	SD601-SC6091		
-variation de stocks	+ SD 6031 ou - SC 6031		
Achats d'autres approvisionnements	SD602 –SC 6092		
-variation de stock	+ SD 6032 ou - SC 6032		
Achats non stockés de matières et fournitures	SD606 - SC6096		
Services extérieurs et autres services exterieurs	SD61-SC619 ; SD 62-SC629		
Impôts, taxes et versements assimilés			
- sur rémunérations	SD631-SC6319, SD633-SC6339		
- autres	635, 637		
Charges de personnel			
- remunerations et autres charges de personnel	SD641-SC6419, SD648-SC6489, -SC 649		
- charges sociales	SD645-SC6459, SD647-SC6479		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- sur immobilisations : dotations aux amortissements et depreciations	6811, 6816		
- sur actif circulant : dotations aux depreciations	6817		
- pour risques et charges : dotations aux amortissements, provisions et depreciations	6812, 6815		
Autres charges de gestion courante	65		

PRODUITS D'EXPLOITATION	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
TOTAL II			
1-resultat d'exploitation (i-ii)			

PRODUITS FINANCIERS	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
de participations et des immobilisations financieres	761, 762		
revenus des VMP, escomptes obtenus et autres produits financiers	764, 765, 768		
reprise sur provisions	786		
transferts de charges financières	796		
gains de change	766		
produits nets sur cessions de valeurs mobilieres de placement	767		
TOTAL III			
CHARGES FINANCIERES			
dotations aux amortissements et aux depreciations	686		
interets et charges assimilees	661, 665, 668		
pertes de change	666		
charges nettes sur cession de valeurs mobilieres de placement	667		
TOTAL IV			
2-resultat financier (iii-iv)			
3-resultat courant (i-ii+iii-iv)			

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
sur operations de gestion			
-exercice courant	771,778		
- exercices anterieurs	772, 773		
sur operations en capital	775, 777		
reprises sur provisions et depreciations			
- reprises sur les provisions reglementees	7874		
-reprises sur les depreciations exceptionnelles	7876		
transfert de charges exceptionnelles	797		
TOTAL V			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
sur operations de gestion			
-exercice courant	671,678		
- exercices anterieurs	672, 673		
sur operations en capital	675		
dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- dotations aux provisions reglementees	6874		
- dotations aux amortissements et autres depreciations exceptionnelles	6871, 6876		

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
TOTAL VI			
4-resultat exceptionnel (v-vi)			
5- total des produits (i+iii+v)			
6-total des charges (ii+iv+vi)			
EXCEDENT OU DEFICIT (5 – 6)			

Etat C2.d N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : NOM DU POSTE COMPTABLE : ÉTABLISSEMENT :

COMPTE FINANCIER 20--

RÉSULTATS

Compte de résultat par nature de l'activité annexe G

PRODUITS D'EXPLOITATION	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
Ventes de marchandises	707		
Production vendue	SC 70 sauf 707 – SD 709		
Production stockée	+ SC 713 ou - SD713		
Production immobilisée	72		
Produits de l'activité hospitalière	73		
Subventions d'exploitations et participations	74		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	781		
Transferts de charges d'exploitation	791		
Autres produits de gestion courante	75		
TOTAL I			
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	SD607 –SC 6097		
-variation de stock	+ SD 6037 ou – SC 6037		
achats stockés de matières premières ou fournitures	SD601-SC6091		
-variation de stocks	+ SD 6031 ou - SC 6031		
Achats stockés ; autres approvisionnements	SD602 –SC6092		
-variation de stock	+ SD 6032 ou - SC 6032		
Achats non stockés de matières et fournitures	SD606 - SC6096		
Services extérieurs et autres services exterieurs	SD61- SC 619 ; SD62-SC629		
Impôts, taxes et versements assimilés			
- sur rémunérations	SD631-SC6319, SD633-SC6339		
- autres	635, 637		
Charges de personnel			
- rémunerations et autres charges de personnel	SD641- SC 6419, SD642-SC6429, SD648-SC 6489, -SC 649		
- charges sociales	SD645-SC 64519 et 64529, SD647-SC 64719 et 64729		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- sur immobilisations : dotations aux amortissements et depreciations	6811, 6816		
- sur actif circulant : dotations aux depreciations	6817		
- pour risques et charges : dotations aux amortissements, provisions et depreciations	6812, 6815		

PRODUITS D'EXPLOITATION	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
Autres charges de gestion courante	65		
TOTAL II			
1-resultat d'exploitation (i-ii)			

PRODUITS FINANCIERS	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
de participations et des autres immobilisations financieres	761, 762		
revenus des VMP, escomptes obtenus et autres produits financiers	764, 765, 768		
reprise sur provisions	786		
transferts de charges financieres	796		
gains de change	766		
produits nets sur cessions de valeurs mobilieres de placement	767		
TOTAL III			
CHARGES FINANCIERES			
dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	686		
interets et charges assimilees	661, 665, 668		
pertes de change	666		
charges nettes sur cessions de valeurs mobilieres de placement	667		
TOTAL IV			
2-resultat financier (iii-iv)			
3-resultat courant (i-ii+iii-iv)			

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
sur operations de gestion			
-exercice courant	771,778		
- exercices anterieurs	772, 773		
sur operations en capital	775, 777		
reprises sur provisions et depreciations			
- reprises sur les provisions reglementees	7874		
-reprises sur les depreciations exceptionnelles	7876		
transfert de charges exceptionnelles	797		
TOTAL V			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
sur operations de gestion			
-exercice courant	671, 678		
- exercices anterieurs	672, 673		
sur operations en capital	675		
dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- dotations aux provisions reglementees	6874		

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Comptes	Exercice N	Exercice N-1
- dotations aux amortissements et depreciations exceptionnelles	6871, 6876		
TOTAL VI			
4-resultat exceptionnel (v-vi)			
5- total des produits (i+iii+v)			
6-total des charges (ii+iv+vi)			
EXCEDENT OU DEFICIT (5 – 6)			

Etat C4 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : NOM DU POSTE COMPTABLE : ÉTABLISSEMENT :

COMPTE FINANCIER 20--

RÉSULTATS

Détermination de la capacité d'autofinancement de l'exercice

	N	N-1
Résultat des comptes de résultat		
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (C68)		
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (C78)		
+ Valeur comptable des éléments d'actifs cédés (C675)		
- Produits des cessions d'éléments d'actifs (C775)		
- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (C777)		
CAF/ IAF de l'exercice		

Etat C5 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : NOM DU POSTE COMPTABLE : ÉTABLISSEMENT :

COMPTE FINANCIER 20-RÉSULTATS

Tableau de financement

EMPLOIS	EXERCICE N	EXERCICE N-1
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT		
REMBOURSEMENT DES DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes assimilées (16 sauf 166 et 1688)		
IMMOBILISATIONS		
Immobilisations incorporelles (20)		
Terrains (211)		
Agencements et aménagements de terrains (212)		
Constructions sur sol propre (213)		
Constructions sur sol d'autrui (214)		
Installations techniques, matériel et outillage industriel (215)		
Autres immobilisations corporelles (218)		
Immobilisations en cours (23)		
AUTRES EMPLOIS		
Participations et créances rattachées à des participations (26)		
Autres immobilisations financières (27 sauf 2768)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (481)		
Annulation de titres sur exercices clos		
TOTAL DES EMPLOIS		
RESSOURCES		
capacité d'autofinancement		
EMPRUNTS		
Emprunts et dettes assimilées (16 sauf 166, 1688 et 169)		
DOTATIONS ET SUBVENTIONS		
Apports (102)		
Subventions d'équipement reçues (131)		
AUTRES RESSOURCES		
Créances rattachées à des participations (267)		
Autres immobilisations financières (27 sauf 271, 272, 2768)		
Cessions d'immobilisations (775)		

EMPLOIS	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Annulation de mandats sur exercices clos		
TOTAL DES RESSOURCES		
Apport au (prélèvement sur le) fonds de roulement		

Etat C6 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : NOM DU POSTE COMPTABLE : ÉTABLISSEMENT :

COMPTE FINANCIER 20-RÉSULTATS

Tableau de variation du fonds de roulement et de la trésorerie

	COMPTES EPS	EXERCICE N			EXERCICE N-1
		EMPLOIS	RESSOURCES	SOLDE	SOLDE
Variation du FRNG selon EPRD (1)	donnée issue de C5				
Variation de la créance dite de l'article 58 (2) Variation de la créance de la sectorisation psychiatrique (3) VARIATION TOTALE DU FONDS DE ROULEMENT					
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT					
Variation de l'actif circulant		en hausse Si BED <bsd :="BS-BE</td"><td>en baisse Si BED> BSD : =BE-BS</td><td></td><td></td></bsd>	en baisse Si BED> BSD : =BE-BS		
stocks et en-cours	classe 3 sauf 39				
créances caisse pivot, sauf créance "article 58"	4112,4162, 4182 hors créance "article 58" (cf. ci-dessous)				
créances sur hospitalisés & consultants	4111, 4161, 4181				
créances sur les caisses de sécurité sociale	4113, 41153, 4163, 41653				
créances sur les départements	4114, 4164				
créances sur les mutuelles et autres tiers payants (sauf créance sectorisation psychiatrique)	4115, 4165, 4116, 4166 (hors sec- torisation psy- chiatrique - cf. ci-dessous), 4117, 4167				
créances irrecouvrables admises en non valeur	415				
autres débiteurs	443D, 4456, 4458D, 4487, 2768, 409, 4118, 4168, 414, 417D, 4188,4287,407D 425, 429, 4387, 457D, 4581, 4583, 46343, 465, 4672, 4673, 4674, 46772, 4684, 4687, 476,				
créances sur cessions d'immobilisations	462				

	COMPTES EPS	EXERCICE N			EXERCICE N-1
		EMPLOIS	RESSOURCES	SOLDE	SOLDE
dépenses à classer	472, 478 D				
comptes de liaison fonctionnement					
Sous total					
Variation du passif circulant		en baisse	en hausse		
		Si BEC>BSC : = BE- BS	Si BEC <bsc :="<br">BS-BE</bsc>		
avances reçues	419				
dettes fournisseurs et comptes rattachés	401, 403, 407C, 408				
dettes fiscales et sociales	421, 424, 427, 4281, 4286, 431, 437, 4386, 442, 4452, 4455, 4457, 447, 4486, 449 4458C				
autres créditeurs	443C, 457C, 4582, 4584, 464, 466, 4671, 4675, 46771, 4682, 4686, 417C, 477, 487				
dettes sur immobilisations	404, 405				
recettes à classer ou à régulariser	471, 473,475, 478, 584 C				
comptes de liaison fonctionnement					
Sous total					
W					
Variation du besoin en fonds de roulement (total emplois du BFR - total ressources du BFR)					
(total emplois du BFR - total ressources du BFR)					
TRESORERIE					
Variation de la trésorerie d'actif		en hausse	en baisse		
		Si BED <bsd :="</td"><td>Si BED> BSD :</td><td></td><td></td></bsd>	Si BED> BSD :		
	F4 (F404 : F15	BS-BE	=BE-BS		
liquidités	51 sauf 5181et 519 (sauf 5195C), 53, 54				
VMP et autres	50, 581				
compte de liaison trésorerie					
Sous total			0		

	COMPTES EPS			EXERCICE N-1	
		EMPLOIS	RESSOURCES	SOLDE	SOLDE
Variation de la trésorerie de passif		en baisse Si BEC>BSC := BE-BS	en hausse Si BEC <bsc :="<br">BS-BE</bsc>		
crédit de trésorerie	5181, 519 (sauf 5195D)				
ICNE	1688				
fonds en dépôt	463 sauf 46343				
compte de liaison trésorerie					
Sous total					
Variation de la trésorerie					
total trésorerie d'actif - total trésorerie de passif					
Vérification de la cohérence des états C5 et C6					
Variation du fonds de roulement	donnée de C6 (C5+ variation article 58 + créance psy- chiatrique)				
Variation du besoin en fonds de roulement	donnée issue de C6				
Variation de la trésorerie	Variation FR - variation BFR	Si différence avec donnée de C6 : anomalie			
(1) source : état C5					
	Au 1/1/N	Au 31/12/N	Variation		
(2) créance dite de l'article 58					
(3) créance de la sectorisation psychiatrique					

Etat C7 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : NOM DU POSTE COMPTABLE : ÉTABLISSEMENT :

COMPTE FINANCIER 20-RÉSULTATS

Tableau de suivi du fonds de roulement

Emplois	N	N-1	Ressources	N	N-1
Primes de remboursement des obligations (c/ 169)					
Immobilisations (valeur brute)			Apports, c/ 102		
Compte 20			Excédent affecté à l'investissement, c/10682		
Compte 21			Subventions d'investissement, c/13		
Compte 22 (sauf 229)			Emprunts, c/ 16 sauf 166, 1688 et c/169		
Compte 23			Droits de l'affectant, c/229		
Compte 24 (241-249)			Amortissement des immobilisations, c/28		
Compte 26			Dépréciation des immobilisations, c/29		
Compte 27 (sauf 2768)					
Charges à répartir, c/481					
			Réserve de trésorerie, c/10685		
Créance dite de l'article 58(BE c/41222 ou 41122 pour Hélios)			Réserve de compensation, c/10686		
Créance de la sectorisation psychiatrique c/41461(ou 41661 pour Hélios)			Réserve de compensation des charges d'amortissement : c/10687		
			Reports à nouveau, c/110, et c/119		
			Résultat de l'exercice (cl 7-cl 6) (*)		
			Provisions réglementées (c/14)		
			Provisions pour risques et charges, c/15		
			Dépréciation des stocks, comptes de tiers et comptes financiers c/39, c/49, c/59		
Total emplois			total ressources		
FONDS DE ROULEMENT			INSUFFISANCE DE FONDS DE ROULEMENT		

^(*) Toutes activités confondues.

Etat D1 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : NOM DU POSTE COMPTABLE : ÉTABLISSEMENT :

COMPTE FINANCIER 20— AFFECTATION DES RÉSULTATS

Comptes de résultat de l'établissement

Tableau général d'affectation des résultats de l'exercice N-1 au cours de l'exercice N

INTITULE DES CR (1)	RESULTAT A AFFECTER (2)	C/10682 INVES- T. (3)	C/10685 RESER- VE TRESORE- RIE (4)	C/10686 RESER- VE COMPENS. (5)	C/10687 RESER- VE CHARGES AMORT. (6)	C/110 RAN EXCEDENT. (7)	C/119 RAN DEFI- CIT. (8)
ACTIVITE PRINCI- PALE							
DNA et SIC							
USLD hors conven- tion pluriannuelle							
USLD ayant signé une convention							
Section héberg.							
Section dépend.							
Section soins							
EHPAD							
Section héberg.							
Section dépend.							
Section soins							
MAISONS DE RETRAITE							
ESAT (act.soc.)							
ESAT (act.prod)							
SSIAD							
AUTRES ACTIVITES ART.L.312-1							
ECOLES							
GHT							

Colonne 2 : Résultat à affecter de l'exercice n-1.

Colonne 4-5-6: Faire preceder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'une affectation en réserve ou d'une reprise sur cette réserve.

Etat D6 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : NOM DU POSTE COMPTABLE : ÉTABLISSEMENT :

COMPTE FINANCIER 20— AFFECTATION DES RÉSULTATS

Comptes de résultat principal et annexes

Situation des comptes 110 et 119 à la clôture de l'exercice N

INTITULE DES CR	C/110	C/119
ACTIVITE PRINCIPALE		
DNA et SIC		
USLD hors convention pluriannuelle		
USLD ayant signé une convention		
Section hébergement		
Section dépendance Section soins		
EHPAD		
Section hébergement		
Section dépendance		
Section soins		
MAISONS DE RETRAITE		
ESAT (act.soc.)		
ESAT (act.prod)		
SSIAD		
AUTRES ACTIVITES ART.L.312-1		
ECOLES		
GHT		

Etat D2

Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20— AFFECTATION DES RÉSULTATS

Comptes de résultats principal et annexe DNA et SIC

Détermination des résultats de l'exercice N à affecter au cours de l'exercice N+1

DEGULTAT DESCRIPTION		REPORT à NO		
INTITULE DES CR	RESULTAT D'EXPLOITA- TION DE L'EXERCICE N (1) (A)	Report à nouveau excédentaire (SC 110)	Report à nouveau déficitaire (SD 119)	RESULTAT A AFFECTER (3) = (1) + (2)
ACTIVITE PRINCIPALE				
DOTATION NON AFFECTEE et SERVICES INDUS- TRIELS ET COMMER- CIAUX				

Etat D3

Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20--

AFFECTATION DES RÉSULTATS

Comptes de résultats principal et annexe DNA ET SIC

Affectation des résultats de l'exercice n au cours de l'exercice N+1

INTITULE DES CR	RESULTAT A AFFECTER (1)	C/10682 excédent affecté à l'investissement	C/10685 RESERVE TRESORERIE (2)	C/110 RAN EXCEDENT.	C/119 RAN DEFICITAIRE
ACTIVITE PRINCIPALE					
DOTATION NON AFFECTEE et SER- VICES INDUS- TRIELS ET COMMERCIAUX					

- (1) Résultat à affecter de l'exercice N.
- (2) Faire précéder du signe +ou selon qu'il s'agit d'une affectation en réserve ou d'une reprise sur cette réserve.

Etat D4 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : NOM DU POSTE COMPTABLE : ÉTABLISSEMENT :

COMPTE FINANCIER 20— AFFECTATION DES RÉSULTATS

Comptes de résultats annexes autres que A

Détermination des résultats de l'exercice N à affecter au cours de l'exercice N+1

		REPORT à NOUVEAU	INCORPORE EN N (2)	
INTITULE DES CR	RESULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE N (1) (A)	Report à nouveau excédentaire (SC110)	report à nouveau déficitaire (SD119)	RESULTAT A AFFECTER (3) = (1) + (2)
USLD hors convention pluriannuelle			•	
USLD ayant signé une convention				
Section hébergement				
Section dépendance				
Section soins				
ETABLISSEMENTS HEBERGEANT DES PERSONNES AGEES DEPEN- DANTES				
Section hébergement				
Section dépendance				
Section soins				
MAISONS DE RETRAITE				
ESAT(activité sociale)				
ESAT(activité de production et de commercialisation)				
SERVICES DE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE				
AUTRES ACTIVITES RELEVANT DE L'ARTICLE L.312-1 DU CASF				
ECOLES PARAMEDICALES ET DE SAGES-FEMMES				
GROUPEMENT HOSPITALIER DE TERRITOIRE				

ÉTABLISSEMENT:

Etat D5 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : NOM DU POSTE COMPTABLE :

COMPTE FINANCIER 20--AFFECTATION DES RÉSULTATS

Comptes de résultats annexes autres que A

Affectation des résultats de l'exercice N au cours de l'exercice N+1

INTITULE DES CR	RESULTAT A AFFECTER (2)	C/1068 2 INVEST.	C/10685 RESERVE TRE- SORERIE (3)	C/10686 RESERVE COMPENS. (3)	C/10687 RESERVE CHARGES AMORT. (3)	C/110 RAN EXCEDENT.	C/119 RAN DEFICI- TAIRE
USLD hors convention pluriannuelle							
USLD ayant signé une convention							
Section héberg.							
Section dépend.							
Section soins							
EHPAD							
Section héberg.							
Section dépend.							
Section soins							
MAISONS DE RETRAITE							
ESAT (act.soc.)							
ESAT (act.prod)							
SSIAD							
AUTRES ACTIVITES ART.L.312-1							
ECOLES							
GROUPEMENT HOSPI- TALIER DE TERRI- TOIRE							

⁽²⁾ Résultat à affecter de l'exercice N.

⁽³⁾ Faire précéder du signe +ou – selon qu'il s'agit d'une affectation en réserve ou d'une reprise sur cette réserve.

Etat E2
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20—

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIÈRE

BALANCE: ACTIVITÉ PRINCIPALE

		JRS		
		SOLDES CRÉDITEURS		
	DE SORTIE	SOLDES DÉBITEURS		
	BALANCE DE SORTIE	MASSES CRÉDITRICES		
J.		MASSES DÉBITRICES		
DALAINCE . ACTIVITE FMINCIFALE		OPÉRATIONS NON BUDGÉTAI- RES	CRÉDIT	
E. ACIIVII	OPÉRATIONS DE L'ANNÉE	OPÉRATIONS N RE	DÉBIT	
DALAIN	OPÉRATIONS	OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES	CRÉDIT	
		OPÉRATIONS	DÉBIT	
	BALANCE D'ENTRÉE	CRÉDIT		
	BALANCE	DÉBIT		
	LIBELLÉ			
	Cpte-	o		total

Etat E3
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20—

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIÈRE

BALANCE: ACTIVITÉ ANNEXE

		SOLDES CRÉDITEURS		
	BALANCE DE SORTIE	SOLDES DÉBITEURS		
	BALANCE	MASSES CRÉDITRICES		
1		MASSES DÉBITRICES		
DALMICE: ACITYLLE MINESE		OPÉRATIONS NON BUDGÉTAI- RES	CRÉDIT	
NCE . ACII	OPÉRATIONS DE L'ANNÉE	OPÉRATIONS N RI	DÉBIT	
COLVI	OPÉRATIONS	OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES	CRÉDIT	
		OPÉRATIONS	DÉBIT	
) YENTRÉE	CRÉDIT		
	BALANCE D'ENTRÉE	DÉBIT		
	LIBELLÉ			
	Cpte-	,		total

Etat E4
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20—

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIÈRE

VALEURS INACTIVES

SOLDES	CRÉDITEURS	
0 \$	DÉBITEURS	
	TOTAL	
CREDIT	ANNÉE EN COURS	
	BALANCE D'EN- TRÉE	
	TOTAL	
DEBIT	ANNÉE EN COURS	
	BALANCE D'EN- TRÉE	

SOLDES	CRÉDITEURS	
0 \$	DÉBITEURS	
	TOTAL	
CREDIT	BALANCE D'EN- ANNÉE EN COURS TRÉE	
	BALANCE D'EN- TRÉE	
	TOTAL	
DEBIT	BALANCE D'EN- TRÉE	
	BALANCE D'EN- TRÉE	
		×
		TOTAUX

Etat IC1

Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20--

TABLEAU DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES, DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DÉPRÉCIATIONS

RUBRIQUES	A détail-	Montants au début	Dotations de l'exer-	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exer-	JUSTIFI	CATIONS
	ler (*)	de l'exer- cice	cice 2	3	cice 4=1+2-3	Motifs de maintien au passif	Observations: motifs de constitution et de reprise
Provisions réglementées							
C/142 : Provisions réglementées pour renouvel- lement des immobilisations	oui						
C/144 : Provisions réglementées pour propre assureur							
C/ 1441 responsabilité civile C/ 1448 autres							
Provisions pour risques et charges							
C/151 : Provisions pour risques							
C/ 1511 provisions pour litiges	oui						
C/ 1515 provisions pour pertes de change							
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)							
C/ 1531 personnel médical							
C/ 1532 personnel non médical							
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						
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							
Dépréciation des comptes financiers :							
C/ 59 : Dépréciation des comptes financiers							
TOTAL							
(*) à détailler par provision ex. : pour le CET, indiquer le nombre de jours provisionnés							

Etat IC2

Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20--

MÉTHODES UTILISÉES POUR LE CALCUL DES AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS ENTRÉES DANS LE PATRIMOINE AU COURS DE L'EXERCICE

	Méthodes (1)	Durée (2) ou Taux (3)	Observations (4)
Immobilisations			
Bâtiments			
Matériel			
Matériel biomédical			
Matériel informatique			
Outillage			
Automobiles et matériel roulant			
Mobilier			
Matériel de bureau			
Agencements et installations			
Logiciels			

- (1) Mode d'amortissement : amortissement linéaire, amortissement dégressif, amortissement dégressif à taux décroissant ou amortissement variable.
 - (2) Durée d'amortissement pratiquée pour l'ensemble des biens d'une même catégorie.
 - (3) Taux=100/durée*1/100.
 - (4) Préciser notamment les changements de méthode par rapport à l'exercice précédent.

Etat IC3
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20--

COINT IE FINAINCIEN 20--

DÉTAIL ET ÉVALUATION DES VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

	A détailler	Situation des	VMP à l'oux	erture de l'exer-	Situation des	× VMP à la c	lôture de	Test	Test sur dépréciations	Su		Ainstement	Ainstement des dénréciations	
	(*)		cice n	cice n	l'exercice n	exercice n				2				
Compte	Titres	Valeur uni- duantité taire (b) comptable à l'ouverture de l'exercice (a)		Montant à l'ou- verture de l'exercice (c=axb)	Valeur unitaire comptable à la clôture de l'exercice (d)	Quantité (e)	Montant à la clôture de l'exercice (f=dxe)	Valeur actuelle des VMP à la clôture de l'exercice** (g)	Moins value latente(h=f- g)	Plus value latente (i=g- h)	Niveau des dépréciations au 01/01/n (j)	Reprises des dépré- ciations existantes (k)	Constatation des déprécia- tions néces- saires (I)	Niveau des dépré- ciations au 31/12/n (m=(j+l)-k)
C/506 Obliga- tions														
C/507 Bons du Trésor	1													
C/508 Autres valeurs mobilières et créances assimilées	1													
TOTAL														

(*) A détailler par titre.

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

Etat IC4

Nº CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20—

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

	DEIGGENTERT	
Bénéficiaires	Objet de la subvention	Montant versé

Etat IC5

 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE:

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ÉTABLISSEMENT:

COMPTE FINANCIER 20—

RESTES À RECOUVRER DES EXERCICES COURANT ET ANTÉRIEURS

Exerci- ces	Hospita const	alisés et ultants	Caisses d	e Sécurité iale	E1	tat	Départ	ements	Autres tie	rs payants	Autres o	lébiteurs
	Solde débi- teur	Nombre de titres										
N-10 et anté- rieurs												
N-9												
N-8												
N-7												
N-6												
N-5												
N-4												
N-3												
N-2												
N-1												
N												
Total												
Dont frais de pour- suites												

COMPTE FINANCIER 20—

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

Exercices	Moins de	e 20 €	De 20 € à	100 € (6)	De 100 € à	1000 € (7)	Plus de 1	1000 €	То	tal
	Nombre de titres	Montant	Nombre de titres	Montant	Nombre de titres	Montant	Nombre de titres	Montant	Nombre de titres	Montant
N-10 et anté- rieurs										
N-9										
N-8										
N-7										
N-6										
N-5										
N-4										
N-3										
N-2										
N-1										
N										
Total										
Dont frais de poursuites										

⁽⁶⁾ Hors pièces de recouvrement égales à 100.(7) Y compris les pièces de recouvrement égales à 100.

COMPTE FINANCIER 20—

ÉTAT RÉCAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Compte de résultat principal

T	Compie de resultat principal						
Compte	Montant	% / charges du titre correspondant par nature	Commentaire				
		% charges / titre 1					
Total des charges imputées sur le compte 67218 (1)							
		% charges / titre 2					
Total des charges imputées sur le compte 67228 (1)							
n° mandat (2)							
n° mandat (2)							
n° mandat (2)							
n° mandat (2)							
n° mandat (2)							
n° mandat (2)							
n° mandat (2)							
n° mandat (2)							
n° mandat (2)							
n° mandat (2)							
		% charges / titre 3					
Total des charges imputées sur le compte 67238 (1)							
n° mandat (2)							
nº mandat (2)							
n° mandat (2)							
n° mandat (2)							
nº mandat (2)							
nº mandat (2)							
n° mandat (2)							
n° mandat (2)							
n° mandat (2)							
n° mandat (2)							
		% charges / titre 4					
Total des charges imputées sur le compte 6728 (1)							
n° mandat (2)							

Compte	Montant	% / charges du titre correspondant par nature	Commentaire
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			

- (1) Total des mandats pris en charge sur cette imputation budgétaire.
 (2) Liste des 10 (ou 5) mandats les plus élevés pris en charge.
 (3) Poids des charges sur exercices antérieurs par rapport au total des charges enregistrées sur le titre correspondant.
 Détailler, pour les comptes 67228, 67238, 6728 les 10 mandats les plus élevés pour les CHU/CHR et les CH.

COMPTE FINANCIER 20—

ÉTAT RÉCAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Compte de résultat annexe A

Compte	Montant	% / charges du titre correspondant par nature	Commentaire
Compte	Workant		Commentane
		% charges / titre 1	
Total des charges imputées sur le compte 67218 (1)			
		% charges / titre 2	
Total des charges imputées sur le compte 6728 (1)			
nº mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
nº mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			

- (1) Total des mandats pris en charge sur cette imputation budgétaire.
- (2) Liste des 10 (ou 5) mandats les plus élevés pris en charge.
- (3) Poids des charges sur exercices antérieurs par rapport au total des charges enregistrées sur le titre correspondant.
- Détailler, pour les comptes 67218, 6728 les 10 mandats les plus élevés pour les CHU/CHR et les CH.

COMPTE FINANCIER 20—

ÉTAT RÉCAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Comptes de résultat annexes B, E et J

Compte	Montant	% / charges du titre correspondant par nature	Commentaire
		% charges / titre 1	
Total des charges imputées sur le compte 67218 (1)			
ie comple 0/210 (1)		% charges / titre 2	
Total das sharras improviáce que		// Charges / title 2	
Total des charges imputées sur le compte 67228 (1)			
nº mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
nº mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
		% charges / titre 3	
Total des charges imputées sur le compte 67238 (1)			
n° mandat (2)			
nº mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
nº mandat (2)			
n° mandat (2)			
		% charges / titre 4	
Total des charges imputées sur le compte 6728 (1)			
n° mandat (2)			

Compte	Montant	% / charges du titre correspondant par nature	Commentaire
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
nº mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			

- (1) Total des mandats pris en charge sur cette imputation budgétaire.
 (2) Lste des 10 (ou 5) mandats les plus élevés pris en charge.
 (3) Poids des charges sur exercices antérieurs par rapport au total des charges enregistrées sur le titre correspondant.
 Détailler, pour les comptes 67228, 67238, 6728 les 10 mandats les plus élevés pour les CHU/CHR et les CH.

COMPTE FINANCIER 20—

ÉTAT RÉCAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Comptes de résultat annexes L, M, N et P

Compte	Montant	% / charges du titre correspondant par nature	Commentaire
		% charges / titre 2	
Total des charges imputées sur le compte 67218 (1)			
		% charges / titres 1 et 3	
Total des charges imputées sur le compte 67228 , 67238, 6728 (1)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			

- (1) Total des mandats pris en charge sur cette imputation budgétaire.
- (2) Liste des 10 (ou 5) mandats les plus élevés pris en charge.
- (3) Poids des charges sur exercices antérieurs par rapport au total des charges enregistrées sur le titre correspondant. Détailler, pour les comptes 67228, 67238, 6728 les 10 mandats les plus élevés pour les CHU/CHR et les CH.

COMPTE FINANCIER 20—

ÉTAT RÉCAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Compte de résultat annexe C

Compte	Montant	% / charges du titre correspondant par nature	Commentaire
		% charges / titre 1	
Total des charges imputées sur le compte 67218 (1)			
		% charges / titre 2	
Total des charges imputées sur le compte 67228 , 67238, 6728 (1)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			

- (1) Total des mandats pris en charge sur cette imputation budgétaire.
- (2) Liste des 10 (ou 5) mandats les plus élevés pris en charge.
- (3) Poids des charges sur exercices antérieurs par rapport au total des charges enregistrées sur le titre correspondant. Détailler, pour les comptes 67228, 67238, 6728 les 10 mandats les plus élevés pour les CHU/CHR et les CH.

COMPTE FINANCIER 20—

ÉTAT RÉCAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Compte de résultat annexe G

Compte	Montant	% / charges du titre correspondant par nature	Commentaire
		% charges / titre 1	
Total des charges imputées sur le compte 67218 (1)			
		% charges / titre 2	
Total des charges imputées sur le compte 67228 (1)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
nº mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
		% charges / titre 3	
Total des charges imputées sur le compte 67238 (1)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
nº mandat (2)			
nº mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
nº mandat (2)			
n° mandat (2)			
		% charges / titre 4	
Total des charges imputées sur le compte 6728 (1)			
n° mandat (2)			

Compte	Montant	% / charges du titre correspondant par nature	Commentaire
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			
n° mandat (2)			

- (1) Total des mandats pris en charge sur cette imputation budgétaire.
 (2) Liste des 10 (ou 5) mandats les plus élevés pris en charge.
 (3) Poids des charges sur exercices antérieurs par rapport au total des charges enregistrées sur le titre correspondant.
 Détailler, pour les comptes 67228, 67238, 6728 les 10 mandats les plus élevés pour les CHU/CHR et les CH.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : **EXERCICE:** NOM DU POSTE COMPTABLE:

PAGE DES SIGNATURES

	NOM DE L'ETABLIS	SEMENT	
Vu et certifié par le comptable su	périeur qui déclare que le j	présent compte est exact en ses résultats.	
A	, le		
Le comptable soussigné affirme v	réritable, sous les peines de	droit, le présent compte.	
Le comptable affirme, en outre et sont, sans exception, toutes celles quautre à sa connaissance.	sous les mêmes peines, qui ont été faites pour le servi	ne les recettes et dépenses portées dans ce com ice de pendant l'année et qu'il n'en existe auc	npte
	Α	, le	
Arrêté par et transmis au conse	eil de surveillance, ce derr	nier l'ayant approuvé en date du	
	A	le	