

# COMPTES **FINANCIERS**

---

DIRECTION DES FINANCES ET DES SYSTÈMES D'INFORMATION

TRÉSORERIE PRINCIPALE



# 2023 2023

JUIN 2024

CHU RENNES

COMPTE FINANCIER  
EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À  
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)  
M Yves GUEGUEN

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION  
DU 01/01/2023 AU 25/06/2024

035033 TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

Nomenclature 21 Evaluatif

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ERE PARTIE : COMPTES ANNUELS .....	6
1 BILAN .....	7
2 COMPTE DE RESULTAT DE L'ÉTABLISSEMENT .....	12
3 ANNEXE .....	16
3.1 Faits caractéristiques de l'exercice, principes et méthodes comptables	17
3.2 Note relative aux postes de bilan .....	18
3.3 Note relative au compte de résultat .....	35
3.4 Autres informations .....	41
2EME PARTIE : ANALYSE DE L'EXECUTION DE L'ETAT DES PREVISIONS DE RECETTES ET DE DEPENSES	42
1 EXECUTION DE L'EPRD .....	43
1.1 Situation synthétique des prévisions et réalisations .....	44
1.2 Situation détaillée des prévisions et réalisations .....	53
2 LES RESULTATS .....	107
3 AFFECTATION DES RESULTATS .....	133
4 GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE .....	140
4.1 La balance des comptes .....	141
4.2 Les valeurs inactives .....	289
5 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES .....	291
3EME PARTIE : SIGNATURES .....	304

COMPTE FINANCIER 2023

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

BILAN

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:				
	. Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Frais d'études, de recherche et développement	252 755,24	17 243,10	235 512,14	144 796,04
	. Contributions aux investissements communs des GHT	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Concessions et droit similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	16 738 765,86	14 841 024,89	1 897 740,97	2 435 341,51
	. Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Immobilisations incorporelles en cours	977 457,84	0,00	977 457,84	555 443,17
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES:				
	. Terrains	19 071 767,01	12 188 727,75	6 883 039,26	6 995 721,59
	. Constructions	542 776 199,97	351 665 966,39	191 110 233,58	194 651 420,82
	. Installations techniques, matériel et outillage industriel	216 781 951,41	165 020 460,92	51 761 490,49	49 929 976,41
	. Autres immobilisations corporelles	58 306 215,62	42 297 935,21	16 008 280,41	18 003 297,26
	. Immobilisations corporelles en cours	185 737 951,14	0,00	185 737 951,14	73 217 073,46
	. Immobilisations reçues en affectation	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00
	. Immobilisations affectées ou mises à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES:				
	. Participations et créances rattachées à des participations	3 566 960,50	0,00	3 566 960,50	3 466 437,63
	. Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Autres	7 034 920,66	0,00	7 034 920,66	10 534 920,66
	TOTAL I	1 051 251 945,25	586 038 358,26	465 213 586,99	359 934 428,55
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS:				
	. Matières premières	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Autres approvisionnements	24 721 248,46	0,00	24 721 248,46	26 290 678,01
	. En-cours de productions de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Produits	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Autres stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
	CREANCES D'EXPLOITATION :				
	. Hospitalisés et consultants	7 179 651,86	8 966 187,24	-1 786 535,38	-3 769 680,46
	. Caisse pivot	120 067 324,22	0,00	120 067 324,22	117 961 926,53
	. Autres tiers payants	30 211 157,20	0,00	30 211 157,20	25 962 687,75
	. Créances irrécouvrables admises en non-valeur	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Autres	5 873 358,95	0,00	5 873 358,95	10 021 649,12
	CREANCES DIVERSES :	36 676 750,29	0,00	36 676 750,29	25 504 346,41
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00
	DISPONIBILITES	508 714 564,51	0,00	508 714 564,51	636 966 893,80
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 109 687,87	0,00	1 109 687,87	1 124 588,05
	TOTAL II	734 553 743,36	8 966 187,24	725 587 556,12	840 063 089,21
COMPTES DE REGULARISATION	CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	6 774 359,40	0,00	6 774 359,40	7 242 132,61
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	43 872,00	0,00	43 872,00	65 808,00
	DEPENSES A CLASSER OU REGULARISER	214 000,54	0,00	214 000,54	281,71

État BI

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT : CHU RENNES

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	NET
	DOTATIONS ATTENDUES	0,00	0,00	0,00	0,00
	ECARTS DE CONVERSION D'ACTIF	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL GENERAL	1 792 837 920,55	595 004 545,50	1 197 833 375,05	1 207 305 740,08



COMPTE FINANCIER 2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

BILAN

	PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
CAPITAUX PROPRES	APPORTS	73 005 612,63	72 176 452,14
	RESERVES:		
	. Excédents affectés à l'investissement	60 300 614,22	60 016 874,14
	. Réserve de trésorerie	27 873 095,45	27 873 095,45
	. Réserves de compensensation	2 224 006,00	2 224 006,00
	REPORT A NOUVEAU :		
	. Report à nouveau excédentaire	3 751 308,25	7 360 958,39
	. Report à nouveau déficitaire	-9 581 720,01	-2 628 373,06
	RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENT OU DEFICIT)	-10 882 241,08	-10 562 997,09
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	43 604 711,47	33 928 026,14
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS POUR RISQUES	18 090 054,33	18 709 378,00
	PROVISIONS POUR CHARGES	41 423 808,61	38 777 242,17
DETTES	TOTAL I	263 269 998,57	251 119 288,71
	DETTES FINANCIERES:		
	. Emprunts obligataires	422 750 000,00	618 000 000,00
	. Emprunts auprès des établissements de crédit	267 315 909,09	99 420 000,00
	. Emprunts et dettes financières divers	49 880 846,84	52 938 834,39
	. Crédits et lignes de trésorerie	0,00	0,00
	DETTES D'EXPLOITATION:		
	. Avances reçues	2 268 289,24	3 547 749,25
	. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 925 509,25	55 578 350,75
	. Dettes fiscales et sociales	26 044 316,34	31 769 920,53
	DETTES DIVERSES:		
	. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 809 248,36	10 650 958,14
	. Fonds déposés par les hospitaliers et hébergés	10 172,92	12 200,99
	. Autres	2 743 360,87	2 395 937,45
	. Produits constatés d'avance	25 041 336,56	15 933 979,74
COMPTES DE REGULARISATION	TOTAL III	873 788 989,47	890 247 931,24
	RECETTES A CLASSER ET A REGULARISER CREDIT	1 260 524,07	8 451 899,96
	ECART DE CONVERSION PASSIF	0,00	0,00
	TOTAL GENERAL	1 197 833 375,05	1 207 305 740,08

COMPTE FINANCIER 2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues) <sup>1</sup>

	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTE DE MARCHANDISES	33 231 332,10	35 213 788,12
PRODUCTION VENDUE	29 489 364,02	26 842 892,37
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	0,00	0,00
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	805 192 445,32	760 251 455,78
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	39 176 665,54	39 155 379,90
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	11 537 271,07	13 823 532,10
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	46 000,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	26 500 821,34	21 924 043,68
TOTAL I	945 127 899,39	897 257 091,95
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS MAT PREM ET FOURNITURES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS MAT PREM ET FOURNIT	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS AUTRES APPROVISIONNEMENTS	225 213 182,73	208 569 907,24
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	2 711 272,05	-799 796,65
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	39 539 609,71	34 497 766,10
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	65 356 243,93	63 677 475,12
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	52 849 113,50	50 432 930,41
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	67 453,10	78 251,14
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	369 425 370,87	351 062 455,90
CHARGES SOCIALES	135 429 191,73	128 653 064,21
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	35 669 044,66	35 589 630,69
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	5 396,76	2 901 909,77
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	11 087 402,11	10 592 886,39
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	15 203 084,55	12 168 562,20
TOTAL II	952 556 365,70	897 425 042,52
1- RESULTAT D'EXPLOITATION ( I-II )	-7 428 466,31	-167 950,57
PRODUITS FINANCIERS		

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



COMPTE FINANCIER 2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues) <sup>1</sup>

	Exercice 2023	Exercice 2022
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	0,00	0,00
REVENUS DES VMP, ESCOMPTES	8 187 812,30	1 768 409,53
REPRISE SUR PROVISIONS	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
GAINS DE CHANGE	92,31	308,01
PRODUIT NET SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL III	8 187 904,61	1 768 717,54
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORT, DÉPRÉC ET PROVIS	232 157,50	232 157,50
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	10 114 638,88	12 178 532,02
PERTES DE CHANGE	0,00	0,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	10 346 796,38	12 410 689,52
2-RESULTAT FINANCIER ( III-IV )	-2 158 891,77	-10 641 971,98
3-RESULTAT COURANT( I-II+III-IV )	-9 587 358,08	-10 809 922,55
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	1 404 152,86	4 678 506,90
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	5 336 307,09	5 688 413,76
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	1 767 819,67	1 672 778,39
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	1 843,96	14 064 965,20
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	15 056 679,10	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V	23 566 802,68	26 104 664,25
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	3 841 876,27	1 949 660,70
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	6 216 282,08	4 879 342,84
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	15 065,35	1 903,64
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	12 245 209,00	13 097 769,00
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC EXCEPTION	2 543 252,98	5 929 062,61
TOTAL VI	24 861 685,68	25 857 738,79
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V-VI )	-1 294 883,00	246 925,46

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



COMPTE FINANCIER 2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues) <sup>1</sup>

	Exercice 2023	Exercice 2022
5- TOTAL DES PRODUITS ( I+III+V )	976 882 606,68	925 130 473,74
6- TOTAL DES CHARGES ( II+IV+VI )	987 764 847,76	935 693 470,83
EXCEDENT OU DEFICIT (5 - 6)	-10 882 241,08	-10 562 997,09

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



**PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels sont établis suivant l'instruction budgétaire et comptable n° 07-004-M21 du 16 janvier 2007 applicable aux établissements publics de santé, conformément à la réglementation française en vigueur. En cas d'absence de règle comptable explicite dans l'instruction n° 07-004-M21, le Plan Comptable Général s'applique (règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014 publié au Journal officiel de la République française du 15 octobre 2014).

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

Les principes de la comptabilité hospitalière sont les suivants :

- Image fidèle ;
- Continuation d'activité ;
- Régularité ;
- Sincérité ;
- Prudence ;
- Permanence des méthodes ;
- Intangibilité du bilan d'ouverture ;
- Principe de non compensation.

La dernière version de la M21 applicable à l'exercice ouvert au 1<sup>er</sup> janvier 2023 a été publiée par arrêté du 20 décembre 2022 modifiant les arrêtés du 16 juin 2014 et du 19 décembre 2014 relatifs à l'instruction budgétaire et comptable M21 des établissements publics de santé.

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

**Etat PF1****COMPTE FINANCIER 2023**

CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

***Compte de Résultat Prévisionnel Principal (CRPP) et Comptes de Résultat Prévisionnels Annexes (CRPA)***

Conformément aux dispositions de l'article R 6145-12 du Code de la Santé Publique, les dépenses et recettes imputables aux activités assurées par un établissement public de santé sont retracées dans le cadre d'un état des prévisions de recettes et de dépenses uniques. Toutefois, font l'objet d'un compte de résultat prévisionnel annexe, les opérations d'exploitation concernant certains services ou activités. Parmi eux, le CHU de Rennes tient un compte de résultat annexe pour chacune des activités suivantes :

- Unité de Soins de Longue Durée - USLD (Budget B) ;
- Ecoles et instituts de formations paramédicales (Budget C) ;
- Etablissement d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes - EPHAD (Budget E) ;
- Groupement Hospitalier de Territoire (Budget G) ;
- Centre d'Action Médico-Sociale Précoce – CAMSP (Budget P).

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

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

***Compte de Résultat Combiné de l'Etablissement (toutes activités confondues – Etat CR)***

Le compte de résultat combiné est réalisé sans neutralisation des opérations réciproques entre le budget principal et les budgets annexes, soit des recettes pour un montant de 5 194 919,37 € et des charges d'exploitation équivalentes.

Etat PF1

COMPTE FINANCIER 2023

CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**I. Changements comptables**

**1. *Changement de méthode comptable***

Néant.

**2. *Changements de modalités d'estimation comptable***

Après avoir effectué des tests en cours d'exercice sur le recouvrement des comptes de tiers au 31/12 de l'exercice courant, le CHU a pris acte de la surestimation de la provision pour créances douteuses et a donc vu en conséquent les taux appliqués.

Au 31/12/2022, le pourcentage pour l'année N était de 25% ; au 31/12/2023, ce pourcentage a été diminué à 15% :

31/12/2022	
Année de la créance	Taux de risque
N	25%
N-1	50%
N-2	75%
> N-3	100%

31/12/2023	
Année de la créance	Taux de risque
N	15%
N-1	50%
N-2	75%
> N-3	100%

**Etat PF1****COMPTE FINANCIER 2023**

CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**II. Règles et méthodes comptables****1. Produits à recevoir**

Les produits à recevoir concernent les créances liées aux recettes d'exploitation non mises en recouvrement à la clôture de l'exercice et correspondent à une prestation effectuée au cours dudit exercice dès lors que leur montant est évaluable. Le détail est le suivant :

Compte	Libellé	2023	2022
4181	Redevables_Produits à recevoir	253 367,48	20 775,46
4182	Redevables_Produits à recevoir_Caisse pivot	12 318 510,00	12 477 029,00
4188	Mutuelle	63 138,25	94 042,24
4287	Personnel_Produits à recevoir	-	-
4387	Organismes sociaux_Produits à recevoir	42 500,00	41 650,00
4487	Etat_Produits à recevoir	1 657 957,09	1 752 598,08
4684	Produits à recevoir sur ressources affectées	-	-
4687	Autres produits à recevoir	9 030 564,96	3 608 031,00

**1.1 Redevables – Produits à recevoir – Caisse pivot (compte 4182)**

Pour la quatrième année consécutive, avec la mise en place de la garantie de financement, il n'y a pas eu lieu de constituer un produit à recevoir concernant l'activité des mois de novembre et décembre. Cette créance comprend les séjours/MO/DMI à cheval pour 12,3 M€.

La méthode de valorisation des séjours à cheval est la suivante :

- pour les séjours non clos à la clôture 2023 et codés sur les deux premiers mois de l'année 2024, ils ont été valorisés, pour la partie relative à 2023, en fonction du codage réel, vérifié par le Département d'Information Médicale (DIM) ;

**Etat PF1****COMPTE FINANCIER 2023**

CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

- pour les séjours non clos à la clôture 2023 mais non codés sur les deux premiers mois de l'année 2024, ils ont été valorisés, pour la part relative à 2023, en fonction du prix moyen de journée (PMJ) de l'unité médicale ayant hébergé le patient lors de son séjour. Le PMJ par classe est défini pour chaque unité médicale à partir des séjours valorisés selon la dernière version PMSI en vigueur. Le casemix de référence correspond donc aux patients sortis entre le 1<sup>er</sup> mars et le 31 décembre de l'année N. Il correspond à la recette GHS avec les effets bornes et les suppléments autorisés divisés par le nombre de journées administratives (date de sortie – date d'entrée + 1).

**1.2 Autres produits à recevoir (Compte 4687)**

Cette créance correspond principalement à :

- la contribution des membres du GHT pour 1 659 K€ ;
- le reversement du budget G vers le budget H pour 1 567 K€ ;
- le financement DGOS pour la recherche 1 488 K€ ;
- le financement des gardes des internes pour 647 K€ ;
- 4<sup>ème</sup> trimestre FEH pour 614 K€ ;
- 4<sup>ème</sup> trimestre activité libérale pour 402 K€.

**2. Charges constatées d'avance**

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

Elles concernent des charges de loyer, d'extension de garantie et de maintenance, d'abonnement et s'élèvent à :

Compte	Libellé	2023	2022
486	Charges constatées d'avance	1 109 687,87	1 124 588,05

**3. Comptes d'attente**

Les encaissements et décaissements à régulariser à la clôture sont inscrits à titre provisoire en comptes d'attente. Les reclassements sont opérés par la Trésorerie Principale.

Les comptes de recettes à reclasser ou à régulariser (comptes 471x) non apurés au 31 décembre 2023 s'élèvent à 1 260 K€ et comprennent essentiellement :

- Le poste « Recettes perçues en excédent à réimputer » (compte 47141x) pour un solde cumulé de 764 K€ ; regroupe les excédents de versement des personnes physiques au 471411 et les excédents constatés essentiellement par l'émission de titres correctifs sur des personnes morales de droit privés (complémentaires santé) au 471412 ;
- le poste « Recettes Banque de France Héra » (compte 47172) pour un solde de 313 K€ ; constitué de sommes en attente de rapprochement de titres suite à renseignement insuffisant ;
- les postes « Autres recettes à régulariser » (compte 4718x) pour un solde cumulé de 124 K€ constitués essentiellement des versements pour l'activité libérale de décembre 2023 reversés en janvier 2024.

**4. Trésorerie**

Au 31 décembre 2023, le compte 515 « Compte au Trésor » est positif à hauteur de 213 126 K€. Il intègre l'encaissement de 2 emprunts : un emprunt classique pour un montant de 60 M€ et un emprunt mobilisé de 110 M€ afin d'amorcer le financement de la reconstruction du CHU. Chaque budget principal possède un compte au Trésor individuel.

Le compte 5162 « Comptes à terme » est mouvementé en 2023 par l'ouverture de 6 comptes à terme d'un montant total de 291 390 K€ à échéance au 22 juillet 2024. Les intérêts à percevoir au 31/12/2023 sur ces comptes à terme impactent le compte 5188 « Intérêts courus à recevoir » pour un montant de 4,1 M€.

Au 31 décembre 2023, les autres liquidités sont de 10 K€, dont 5 K€ de disponibilités au sein des régies.

L'établissement compte 7 régies au 31/12/2023 dont :

**Etat PF1****COMPTE FINANCIER 2023**

CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

- 4 régies mixtes : de recettes, d'avances et de dépôts de fonds (Pontchaillou, Hôpital Sud, Hôtel Dieu, La Tauvrais) ;
- 3 régies de recettes (Parkings de Pontchaillou, Restauration, Instituts des écoles) ;

**5. Opérations pour le compte de tiers**

Les comptes 452 à 456 du budget principal enregistrent les résultats propres aux budgets annexes. Au 31 décembre 2023, ils se détaillent comme suit :

- Unité de soins de longue durée - USLD (Budget B) : solde créditeur pour 122 K€ ;
- Ecoles et instituts de formations paramédicales (Budget C) : solde débiteur pour 214 K€ ;
- Etablissement d'hébergement pour personnes âgées dépendantes - EHPAD (Budget E) : solde débiteur pour 672 K€ ;
- Groupement Hospitalier de Territoire (Budget G) : solde débiteur pour 5,4 K€ ;
- Centre d'action médico-sociale précoce – CAMSP (Budget P) : solde débiteur pour 14 K€.

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

**Etat PF1**

CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**COMPTE FINANCIER 2023****6. Dettes d'exploitation et dettes diverses**

Elles se détaillent comme suit :

Compte	Libellé	2023	2022
4011	Fournisseurs	44 825 866,01	41 123 911,10
404	Fournisseurs d'immobilisations	15 809 248,36	10 650 958,14
421	Personnel - Rémunérations dues	4 417 222,07	4 852 971,51
424	Honoraires médicaux	358 400,35	301 851,25
431	Sécurité sociale	908 138,37	1 143 410,89
437	Autres organismes sociaux	611 077,99	651 108,36
4431	Collectivités d'assistance	78 278,38	122 175,54
4471	Taxe sur les salaires	1 489 954,43	6 932 144,57

Compte	TVA	2023	2022
4452	Etat _ TVA intra-communautaire due	97 297,64	14 500,85
44551	Etat _ TVA à décaisser	-	-
4457	Etat _ TVA collectée	352 528,11	240 550,38

Compte	Autres impôts et taxes	2023	2022
4478	Autres impôts et taxes	48 802,24	50 973,84

Compte	Fonds gérés pour le compte de tiers	2023	2022
46311	Fonds férés par le mandataire judiciaire à la protection des majeurs ou le directeur	-	-
46312	Fonds des hospitalisés et hébergés sous mesure de protection extérieure	-	-
46321	Fonds reçus ou déposés _ Hospitalisés et hébergés	6 293,27	6 834,47
46328	Fonds reçus ou déposés _ Autres	3 879,65	5 366,52

Compte	Autres créditeurs (excédents de versement...)	2023	2022
466	Excédents de versement	1 194 728,73	1 361 658,57
4671	Autres comptes créditeurs _ Créditeurs divers	1 452 705,46	903 548,25
4675	Taxe d'apprentissage	17 648,30	8 555,09



**Etat PF1****COMPTE FINANCIER 2023**

CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**7. Charges à payer**

Elles se détaillent comme suit :

Compte	Libellé	2023	2022
408	Fournisseurs - Factures non parvenues	17 099 643,24	14 454 436,48
4281	Prime de service à payer	11 032 037,33	10 307 873,13
4286	Autres charges à payer	6 623 957,79	7 274 535,75

**7.2 Fournisseurs – Factures non parvenues (compte 408)**

Il s'agit des factures fournisseurs relatives à des dépenses d'exploitation de 2023 mais qui n'ont été reçues qu'en 2024. Pour certaines dépenses, la facture n'a toujours pas été reçue au moment des travaux de clôture. Dans ce cas, le montant comptabilisé a été apprécié en fonction des éléments disponibles (devis, commande, estimation).

Le rattachement de la charge à l'exercice s'effectue dès lors que le service fait est constaté sur l'exercice qui s'achève :

- pour les biens, le service fait correspond à la livraison des fournitures ou des biens non immobilisés commandés ;
- pour les prestations de service, le service fait correspond à la réalisation de ces prestations de services ;
- pour les livraisons de biens, l'évaluation est opérée à partir du bon de livraison chiffré, ou du bon de commande (après vérification du service fait).

L'instruction M21 ne prévoit pas l'enregistrement des factures non parvenues pour les acquisitions d'immobilisations.

L'établissement clôture son programme d'investissement courant au 15 décembre de l'exercice afin que tous les engagements soient liquidés et mandatés, au plus tard à la fin de la journée complémentaire. Ainsi, il n'est pas constaté de factures non parvenues sur immobilisations au 31 décembre, les engagements postérieurs au 15 décembre n'étant passés qu'au 1<sup>er</sup> janvier de l'exercice suivant.

**Etat PF1****COMPTE FINANCIER 2023**

CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**7.3 Personnel – Prime de service à payer (compte 4281)**

Il s'agit du solde de la prime de service 2023 qui sera payé en janvier 2024.

**7.4 Personnel – Autres charges à payer (compte 4286)**

Cette dette correspond à la part brute des charges de personnel dues au titre de 2023 et non payées à la clôture.

Il s'agit principalement des autres charges à payer sur le T1 qui comprennent les médailles, les charges de CNG et les indemnités exceptionnelles de compensation de la CSG.

**8. Engagements sociaux**

La fiche n°18 DGOS/DGFIP de mars 2016 modifiée en mai 2019, a précisé les modalités de comptabilisation des passifs sociaux dans les EPS. Ces précisions portent sur les règles et méthodes comptables des provisions pour charges concernant les CET, sur le traitement des compteurs RTT, des congés annuels et des heures supplémentaires ainsi que sur les provisions pour charges couvrant les sorties de ressources probables liées à la validation de services (CNRACL) et les indemnités chômage (ARE).

L'établissement a appliqué ces règles et méthodes dès l'exercice 2015 comme suit.

**8.2 Provision pour charges de personnel : compte épargne temps**

L'établissement applique les règles et méthodes comptables décrites par la fiche n°18, actualisée en mai 2019, qui sont précisées au point 2 de l'état BI4 de l'annexe (concernant l'imputation des temps, leur valorisation et le taux de charges appliqués).

Plus particulièrement, sont intégrés dans la provision pour charges, les compteurs CET effectifs au 31 décembre 2023 ainsi que les jours qui le seront sur option sur l'exercice suivant, sur la base d'une estimation ou en fonction des données réelles si celles-ci sont disponibles.

**Etat PF1****COMPTE FINANCIER 2023**

CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

La réglementation en vigueur pour les compteurs CET est respectée, notamment concernant les points suivants :

- augmentation annuelle du stock de CET pérenne limité exceptionnellement par arrêté du 10 juin 2020 à 20 jours (contre 10 habituellement) pour le PNM et à 30 jours (au lieu de 20) pour le PM ;
- plafond du CET pérenne limité à 80 jours (au lieu de 70 en 2020 et 60 auparavant) pour le PNM et 208 pour le PM ;
- inscription des CA en provision limitée à 5 par an à condition d'en avoir posé 15 dans l'année (le socle a été abaissé de 20 à 15 en raison du contexte lié à l'épidémie de Covid-19).

Le montant des provisions pour CET est indiqué au point 2 de l'état BI4 de l'annexe.

En revanche, l'ensemble des autres droits (congrés annuels, RTT, jours fériés...) pour lesquels aucune option n'a été exercée ne sont pas intégrés dans la provision car selon la fiche n°18, ils ne donneront pas lieu à sortie de ressource. L'ensemble de ces passifs sociaux, non comptabilisés, est indiqué au point II.8.5 de l'état PF1 de l'annexe.

### 8.3 Provision pour charges liée à la validation de services (CNRACL)

Les modalités de calcul et montant de la provision sont précisés au point 4.1 de l'état BI4 de l'annexe.

### 8.4 Provision pour charge : allocation d'aide au retour à l'emploi (ARE)

Les modalités de calcul et montant de la provision sont précisés au point 1.3 de l'état BI4 de l'annexe.

### 8.5 Charges à payer : heures supplémentaires

Selon la fiche DGOS/DGFIP n°18, les heures supplémentaires qui seront payées sont inscrites en « charges à payer » à la clôture de l'exercice mais les heures supplémentaires qui seront récupérées ne sont pas inscrites au passif.

L'examen des données historiques disponibles, en matière de paiement des heures supplémentaires, met en avant une majorité d'heures récupérées au regard du contingent global acquis par les agents. Une provision pour charges a été comptabilisée au 31 décembre 2020 au titre des heures non récupérées et antérieures à 2020 (dite « balance horaire âgées »). Cette provision a intégralement été reprise au cours de l'exercice 2021.

**Etat PF1**

CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**COMPTE FINANCIER 2023**

Le montant de la provision est précisé au point 4.3 de l'état BI4 de l'annexe.

**8.6 Engagements sociaux**

Conformément à la fiche DGOS/DGFIP n° 18 relative aux passifs sociaux dans les EPS, certains, non consommés à la clôture (CA, RTT, HS et TTA), ne font pas l'objet d'un rattachement, à l'exception des jours reportés sur le CET sur la période subséquente et intégrés à la provision afférente au 31 décembre 2023.

Ainsi, l'estimation des compteurs agents fait apparaître des passifs sociaux non comptabilisés d'un montant de :

- 3 469 K€ à la clôture pour le personnel non médical ;
- 947 K€ à la clôture pour le personnel médical.

Cette estimation est basée sur la prise en compte de l'ensemble des passifs sociaux non consommés et non rattachés à la clôture, desquels ont été déduits les passifs incorporés dans la provision CET comptabilisée au 31 décembre 2023.

Au 31 décembre 2023, le compteur des heures supplémentaires s'élève à 52 177 heures représentant un coût de 1 292 K€.

**9. Produit constatés d'avance**

Les recettes de dotations sont enregistrées en produits constatés d'avance pour la part des crédits obtenus en 2023 au titre de 2024. Sont également inclus dans cette dette, les financements d'exploitation perçus en 2023 et pour lesquels la dépense ne sera réalisée que postérieurement à la clôture.

Compte	Libellé	2023	2022
487	Produits constatée d'avance	25 041 336,56	15 933 979,74

Le montant total des PCA se justifie principalement par :

- l'enregistrement des produits liés à l'activité de recherche pour 10,8 M€ ;
- le financement concernant l'accompagnement et projet prioritaires dont SSR pour 5,9 M€ ;
- les contrats hospitaliers de territoire pour 1,48 M€ ;

CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

- un financement moyens zonaux pour 1,17 M€ ;
- un financement d'assistants spécialistes pour 763 K€ ;

## **10. Traitement comptable des financements liés à la Recherche**

### **10.2 Provision pour charges liées à la Recherche Clinique**

La provision pour charges liées à la Recherche Clinique comptabilisée au 31 décembre 2023 s'élève à 3 213 K€ et n'est alimentée, depuis l'exercice 2015, qu'à partir des crédits non fléchés à l'origine sur un protocole Recherche mais pour lesquels l'établissement a fait le choix en interne de les allouer à des projets donnés.

### **10.3 Ressources affectées**

Les contrats ou conventions signés sont suivis comme des « ressources affectées » en ce qui concerne les financements de la promotion de la recherche clinique si les conditions suivantes sont réunies :

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

Jusqu'en 2015, l'établissement respectait les seuils suivants pour décider de l'application ou non du schéma comptable des ressources affectées :

- financements institutionnels (ANR, ...) <=> financement global supérieur à 50 K€ ;
- financements académiques (associations, fondations,...) <=> selon les modalités du contrat et pour un financement global supérieur à 50 K€ ;
- financements industriels (laboratoires, ...) <=> ne font jamais l'objet d'un suivi en ressources affectées.

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2016, il a été décidé de ne plus enregistrer de RAF. Une fois les dossiers existants clôturés, la méthode des Ressources Affectées ne sera plus utilisée au sein du CHU de Rennes.

Conformément à la fiche comptable n°17\_Bis, les ressources affectées ont été clôturées au 31 décembre 2020 par l'émission de deux titres au H778, devant faire l'objet d'une neutralisation de l'impact sur le résultat par un enregistrement d'un schéma LIBUD permettant d'apurer le compte 4682. A partir de l'exercice 2020, le dispositif comptable des ressources affectées est supprimé de la nomenclature comptable du CHU de Rennes.

**Etat PF1****COMPTE FINANCIER 2023**

CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**10.4 Produits constatés d'avance et produits à recevoir**

Les crédits de recherche (PHRC) versés par l'Assurance Maladie sous la forme de crédits MIG (MERRI) font l'objet de produits constatés d'avance pour la part non dépensée. Sont également concernés les crédits vus précédemment, ne respectant pas les critères définis en interne pour un suivi en ressources affectées. Ils s'élèvent à 10 804 K€ au 31 décembre 2023.

Les crédits en attente de versement sont quant à eux enregistrés en produits à recevoir à hauteur de 2 158 K€ à la clôture.

**10.5 Promotion interne / projets partenariaux / comptes recherche**

On distingue deux tendances sur les projets de promotion interne et partenariaux :

- Les crédits en attente de versement concernent quasi exclusivement les projets financés par la DGOS (les demandes de tranches de financement ont été formulées, en attente de notification des crédits par la DGOS à ce jour pour un montant de – 1,9 M€). De plus, les dépenses sur les projets DGOS ont été supérieures en 2023 par rapport à 2022. Le niveau des recettes obtenues a été comparable au niveau 2022. La variation sur le périmètre des projets DGOS est de – 1 595 K€ (PCA+PAR).
- Les autres projets (financés par des entités industrielles ou autres) présentent une stabilité par rapport à l'exercice précédent. La variation sur le périmètre PCA et PAR est de - 19 K€.

Par ailleurs, les comptes recherche présentent des recettes 2023 supérieures à l'année 2022 (+ 1 596 K€). Les dépenses progressent de 514 K€.

Ces crédits, non fléchés à l'origine sur un protocole recherche mais pour lesquels l'établissement a fait le choix en interne d'allouer les crédits à des projets donnés, ne peuvent faire l'objet d'une provision complémentaire. Ce montant est valorisé à 2 356 K€ pour l'année 2023.

**10.6 Synthèse****Bilan**

Le tableau ci-dessous présente les principaux postes du bilan impactés par les opérations de recherche :

**Etat PF1****COMPTE FINANCIER 2023**

CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

Comptes	Libellé	2023	2022	Variation
158	Provision pour charges liées à la recherche	- 3 213 875,58	- 3 213 875,58	-
487	PCA liés à la recherche	- 10 804 302,59	- 11 566 960,29	762 657,70
4682	CAP sur RAF			-
	<b>Total Passif</b>	<b>- 14 018 178,17</b>	<b>- 14 780 835,87</b>	762 657,70
4684	PAR sur RAF		-	-
4687	PAR liés à la recherche	2 158 595,33	1 307 010,51	851 584,82
	<b>Total Actif</b>	<b>2 158 595,33</b>	<b>1 307 010,51</b>	851 584,82

(-) solde créditeur

**11. Dépréciation des créances d'exploitation et diverses**

La provision pour dépréciation est estimée à partir des créances de l'ensemble des budgets de l'établissement.

Au 31 décembre 2023, il a été acté un changement d'estimation comptable. En effet, après avoir effectué des tests en cours d'exercice sur le recouvrement des comptes de tiers au 31/12 de l'exercice courant, le CHU a pris acte de la surestimation de la provision pour créances douteuses et a donc vu en conséquent les taux appliqués. Par conséquent, le pourcentage sur l'année N est passé de 25% à 15%.

La méthode de provision retenue est la suivante :

- périmètre des créances concernées : l'ensemble des Restes à Recouvrer (RAR) à l'exception des items suivants :
  - RAR Etat (T2A, MIGAC, FIR, DAF) ;
  - RAR Caisse Primaire d'Assurance Maladie ;
  - RAR **de l'exercice** des caisses complémentaires ;
  - À partir de 2017 : exclusion également des RAR **de l'exercice** des sociétés uniquement sur le budget principal
- le taux de dépréciation appliqué selon l'antériorité des créances ;

**Etat PF1****COMPTE FINANCIER 2023**

CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

Année de la créance	Taux de risque
N	15%
N-1	50%
N-2	75%
> N-3	100%

Particularité 2023 : l'ensemble des créances liées au SMUR Secondaire, celles de 51 praticiens liés au actes RIHN et de 15 dossiers de patients étrangers ont été provisionnés à hauteur de 100 %, sans prise en compte de l'année de créance. A noter également, la neutralisation des créances du Fonds Nominoë.

Au 31 décembre 2023, la provision pour dépréciation des créances s'élève à 8 966 K€ contre 10 553 K€ en 2022.

A titre d'information depuis 2018, le CHU de Rennes subroge dans leurs droits les personnels qui obtiennent réparation de préjudice dans le cadre de procédures civiles à l'encontre de tiers. Le CHU ne recouvrait pas les sommes versées aux agents auprès des dits tiers en raison de leur insolvabilité. Ces sommes représentent 1 177 € au titre de 2023 ; soit un total de 50 727 € au 31/12/2023.



**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les faits caractéristiques synthétisés ci-après sont à souligner pour l'appréhension des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2023 :

- La mise en place du mécanisme de sortie de la garantie de financement : le dispositif de sécurisation modulée à l'activité (SMA)

La garantie de financement dont le principe avait été posé par ordonnance du 25 mars 2020 afin de faire face à l'épidémie du covid-19, a pris fin au 31 Décembre 2022.

La LFSS<sup>1</sup> 2023 (article 44), prévoit la mise en place à titre transitoire d'un mécanisme de soutien pour 2023 (pour les recettes assurance maladie obligatoire).

L'arrêté du 03 juin 2023 relatif au mécanisme transitoire de soutien financier aux établissements de santé mentionné à l'article 44 de la LFSS pour 2023 au titre de leurs activités mentionnées au 1° de l'article L.162-22 du code de la sécurité sociale précise les modalités d'application du dispositif de Sécurisation Modulée à l'Activité (SMA).

Pour les champs MCO et HAD, ce mécanisme consiste en la mise en place d'un scénario mixte qui reprend le principe d'un financement combinant montant de référence (anciennement garantie de financement) et activité tarifée à l'activité, composé :

- d'une base de « « sécurisation » correspondant à 70 % de la garantie de financement 2022 (pour mémoire calculée sur l'activité réalisée en 2019) pour les seules activités d'hospitalisation à laquelle est appliqué l'effet prix de la campagne 2023, et désormais appelée montant de référence ;
- d'une part correspondant à 30 % de l'activité tarifée à l'activité.

Chaque mois, l'activité cumulée réalisée est comparée au montant de référence proratisé à la période d'activité :

- si l'établissement a une activité tarifée à l'activité supérieure à son montant de référence proratisée, c'est le montant de l'activité qui est versé ;
- si l'établissement a une activité tarifée à l'activité inférieure à son montant de référence proratisée, l'ARS notifie une sécurisation modulée à l'activité (SMA) correspondant pour 70 % à son montant de référence proratisé à la période et pour 30 % à la valorisation tarifée à l'activité cumulée.

---

<sup>1</sup> Loi de Financement la Sécurité Sociale

**Etat PF2****COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

Le dispositif de sécurisation retenu ne concerne que les activités de l'hospitalisation.

L'arrêté du 16 juin 2023 portant fixation de référence MCO relatif au mécanisme de Sécurisation Modulée à l'Activité (SMA) au titre des soins du mois de janvier à décembre 2023 fixe :

- le montant de référence des forfaits "groupes homogènes de séjours" (GHS y compris alternatives à la dialyse) et leurs éventuels suppléments (y compris transports et PO) non facturés dans les conditions définies aux articles R. 174-2-1 et suivants du code de la sécurité sociale au titre de la valorisation de l'activité hors aide médicale de l'Etat (AME), soins urgents (SU) et soins aux détenus : 373,1 M€ ;
- le montant de référence au titre des prestations de soins relevant de l'Aide médicale de l'Etat (AME), relevant des Soins Urgents, au titre du RAC détenus : 2,1 M€.

L'activité 2023 du CHU de Rennes valorisée et tarifée à l'activité s'élève à 376,3 M€. Elle dépasse le montant seuil de référence déclenchant le dispositif SMA de 375,1 M€. Les recettes versées correspondent par conséquent à l'activité réelle tarifée à l'activité et sont supérieures à celles qui aurait été versée par le dispositif SMA.

➤ Soutien de la filière court séjour

Pour la 4ème année consécutive, afin de soutenir la filière court-séjour en aval des urgences et pallier à la sous-occupation des lits en USLD, des lits de médecine ont été créés au sein de l'USLD. Le budget B a assuré le fonctionnement de lits dont l'activité relevait du budget H. Le budget H a donc reversé les recettes PMSI et tarifs journaliers au budget B à hauteur de 867 K€ pour compenser les charges mobilisées.

➤ La réforme du financement des urgences :

La mise en œuvre de la réforme du financement des urgences (Structures des Urgences – SU et des Structures Mobiles d'Urgence et de Réanimation – SMUR) initiée en 2021 se poursuit en 2023. Cette réforme profonde et d'ampleur vise à mieux articuler dans les territoires les activités complémentaires d'urgences et de soins non programmés, ainsi qu'à mieux reconnaître l'intensité des prises en charge dans le financement de l'activité d'urgences tout en favorisant l'amélioration de la qualité de ces prises en charge. Ce nouveau modèle repose sur trois vecteurs de financement :

- Une dotation populationnelle déléguée aux ARS et dont le montant est déterminé en tenant compte des besoins de la population des territoires et des caractéristiques de l'offre de soins au sein de chaque région. La répartition de cette dotation populationnelle entre les régions vise à réduire progressivement les inégalités dans l'allocation de ressources régionales, dans le cadre d'un modèle de rattrapage. Le directeur général de l'agence régionale de santé fixe annuellement le montant alloué à chaque établissement, sous la forme d'une dotation socle déterminée en fonction de critères définis au niveau régional ;

- une dotation complémentaire allouée aux établissements sur des critères liés à l'amélioration de la qualité et de l'organisation des prises en charge au sein des SU-SMUR ;
- des recettes à l'activité facturées sur la base de forfaits, calibrés afin de mieux tenir compte des différences d'intensité de prise en charge, et dont l'entrée en vigueur a été effective au 1er janvier 2022.

➤ Les tarifs journaliers de prestations :

L'article 35 modifié de la LFSS pour 2020 prévoit la création d'une tarification nationale journalière des prestations (TNJP), à compter du 1er janvier 2022. Les enjeux de la réforme sont de remplacer les tarifs journaliers de prestations (TJP) et les prix de journée (PJ) propres à chaque établissement par une nomenclature unifiée pour tous les établissements. L'impact de cette réforme est lissé sur une période de trois à quatre ans au travers d'un coefficient de transition propre à chaque établissement. Les règles d'exonération ou de limitation du ticket modérateur ne changent pas. L'évolution des tarifs journaliers de prestation applicables à compter du 1<sup>er</sup> mars 2023 pour le MCO (hors SMR et HAD) est + 7,8 % ;

➤ la réforme du financement des soins médicaux de réadaptation (SMR) anciennement dénommé SSR (soins de suite et de réadaptation).

Le nouveau modèle de financement de cette activité repose sur 4 compartiments : la dotation populationnelle, l'activité, l'IFAQ<sup>2</sup>, les activités et équipements spécialisés. Elle débute le 1<sup>er</sup> juillet 2023 et se poursuit de 2024 à 2027. Une régularisation « à postériori » est intervenue dans l'arrêté de notification ARS du 5 mai 2024. Elle compare les recettes ancien modèle avec celles du nouveau modèle ; si les recettes du nouveau modèle sont supérieures à celui de l'ancien modèle, l'établissement reçoit un financement complémentaire sur l'enveloppe nationale à redistribuer, dans le cas contraire il n'y a pas de recettes complémentaires. Pour cette première année de réforme deux régularisations ont été effectuées :

- le cadre de financement de l'activité de SSR est précisé dans le décret n° 2017-500 du 6 avril 2017. Le dispositif transitoire combine les modalités antérieures de financement à hauteur de 90% (tarifs journaliers de prestation pour les établissements sous OQN/DAF) et le nouveau dispositif prévu par la réforme à hauteur de 10% (part activité de la DMA). Une régularisation de la DMA a été effectuée par arrêté ARS du 07/05/2024 pour 72 K€. Les recettes de DMA correspondent au montant maximum entre la garantie de financement 2023 et la valorisation réelle 2023 sur le premier semestre, auquel s'ajoute la valorisation réelle sur le second semestre.
- dans le cadre de la réforme du financement du SSR mis en œuvre en 2023, la comparaison entre l'ancien et le nouveau modèle de financement sur l'exercice 2023 donne lieu au versement d'un montant complémentaire pour les établissements dont le différentiel entre les deux modèles est positif, dans la limite de l'objectif de dépenses SMR. Pour le Chu la dotation reçue par arrêté ARS du 07/05/2024 est de 67 K€.

---

<sup>2</sup> Incitation financière à la qualité

**Etat PF2****COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

- la revalorisation de 1,5 % du point d'indice des agents de la fonction publique prévue par décret N°2023-519 du 28 juin 2023, et effective à compter du 1er juillet 2023 ;
- la prime de pouvoir d'achat exceptionnelle pour certains agents publics civils de la fonction publique de l'Etat et de la fonction publique hospitalière (décret n° 2023-702 du 31 juillet 2023) ;

- l'inflation importante notamment sur les postes d'énergies :

L'inflation sur les postes énergies (électricité, gaz) représente une dépense supplémentaire de + 7,9 M€. Ce montant intègre « l'amortisseur électricité » (décret n° 2022-1774 du 31 décembre 2022) qui prend effet à compter du 1er janvier 2023 jusqu'au 31 décembre 2023 pour - 1,3 M€. Ce nouveau dispositif s'ajoute aux mesures déjà mises en œuvre pour accompagner les entreprises, les collectivités locales et les établissements publics face aux hausses des prix de l'électricité qui s'applique aux consommateurs ayant un contrat professionnel non éligibles au bouclier tarifaire. Concrètement, l'État prend en charge une partie de la facture d'électricité dès lors que le prix souscrit dépasse un certain niveau de prix ;

- Projet de reconstruction du CHU de Rennes

Le projet de reconstruction du CHU de Rennes sur le site de Pontchaillou, initié début 2016, a obtenu le soutien financier du Ministère des Solidarités et de la Santé par décision du 25 juillet 2019 après avis favorable définitif du COPERMO (Comité interministériel pour la Performance et la Modernisation de l'Offre de soins) réuni le 16 juillet 2019.

Le coût global actualisé en octobre 2023 du projet et tenant compte des enseignements tirés de la crise sanitaire Covid-19 est porté à 876 M€ (toutes dépenses confondues valeur finale). Le Ministère de la Santé a décidé l'attribution d'une aide financière nationale de 87 M€ en 2019 ainsi qu'une aide complémentaire de 65 M€ annoncée en novembre 2021 et versée dans le cadre des projets d'investissement prioritaires du SEGUR de la Santé.

Les actions en cours financées au titre de ces dotations (précisées dans la décision du COPERMO en date du 16 juillet 2019) sont les suivantes :

- construction d'un Plateau Médico-Technique Central (PMTC) et d'un bâtiment d'hospitalisation conventionnelle de chirurgie (240 lits) ;
- dépenses Assistance Maîtrise d'Ouvrage pour le futur pôle Femme-Mère-Enfant ;
- dépenses d'Assistance Maîtrise d'Ouvrage pour le futur Institut Régional de Cancérologie (en partenariat avec le Centre de Lutte Contre le Cancer - Centre Eugène Marquis) ;
- construction d'une Plateforme de Logistique Avancée ;

**Etat PF2****COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

- construction d'un bâtiment regroupant les activités tertiaires (Direction et pôle santé publique) ;
- adaptation du Centre des Urgences et Réanimations (regroupement des fonctions « urgence »).

Le 14/02/2020, le marché SOGEA a été signé pour la construction du Centre Chirurgical et Interventionnel (dit PMTC). Le 16/12/2022, le marché du Bâtiment Tertiaire a été notifié et le 30 janvier 2024, le marché du pôle Femme-Mère-Enfant a été signé. En ce qui concerne la Plateforme de Logistique Avancée, il s'agit d'un projet « Livre IV - Partie 2 du code de la commande publique » (Ex Loi MOP).

Les retards d'instructions et d'exécutions des chantiers ont conduit le CHU à réviser les dates de livraison des nouveaux bâtiments :

Nom de l'opération	Mise en service	
	Initial	recalé
PMTC (CR)	T3 2023	T4 2024
PLA (CR)	T1 2023	T4 2024
BATIMENT TERTIAIRE (CR)	T3 2021	T2 2024
FME (CR)	T1 2024	T4 2027
IRC (CR)	T3 2024	T4 2028
CUR (MOP)	T3 2025	T4 2027

Les aides notifiées sur l'exercice 2023 en complément de celles notifiées sur les exercices précédents sont détaillées ci-dessous :

**Etat PF2****COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

Type d'aides	Aides en capital	Crédits Fmespp			Aide à la contractualisation (AC)			
	Notifiées et encaissées	Notifiés						
		Avenant au CPOM 2019-2023	Montant	Encaissés (sur justificatifs de dépenses)	Notifiées	Dotation	H142 en cumulé	Notifiées
ANNEES	H10281			H131	H73	H68		H13
2019	1 500 000,00	N°13	3 938 000,00	3 938 000,00	436 319,00	436 319,00	436 319,00	
2020		N°29	5 437 500,00	5 437 500,00	872 638,00	872 638,00	1 308 957,00	
2021		N°51	5 437 500,00		1 308 957,00	1 308 957,00	2 617 914,00	3 000 000,00
2022		N°60	5 437 500,00		1 745 276,00	1 745 276,00	4 363 190,00	
		Avenant au CPOM 2024-2028						
2023		N°2	5 437 500,00		2 181 595,00	2 181 595,00	6 544 785,00	

## ➤ Emprunts

L'établissement a encaissé 2 nouveaux emprunts en 2023 dans le cadre du nouveau CHU :

- Un emprunt classique signé en 2020 et encaissé le 02/01/2023 pour un montant total de 60 M€ sur une durée de 25 ans ;
- Un emprunt mobilisable signé en 2021 et encaissé le 18/08/2023 pour un montant de 110 M€ pour une durée de 30 ans

➤ Dotation pour dépréciation des différents bâtiments impactés par le projet de reconstruction in situ des activités MCO du CHU Rennes : le calendrier des opérations de destruction des bâtiments a été revu en octobre 2023 : il en résulte une dotation de 2,5 M€ contre 5,9 M€ en 2022 et une reprise de 15 M€. La baisse de dotation ainsi que la reprise exceptionnelle sont la résultante du nouveau plan de dépréciation qui réajuste les provisions passées depuis 2019. Il faut noter également qu'il n'y a pas eu de destruction de bâtiments en 2023.

➤ Renouvellement des immobilisations au compte 142 : la dotation, correspondant à l'ensemble des financements reçus en 2023 sur les opérations inscrites au plan de dotation, s'élève à 12,2 M€. Il n'y a pas de reprise au 142 en 2023, expliqué dans l'état BI3 BIS point 2.

Etat PF3

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

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

Sont présentées ci-dessous les modifications notables susceptibles d'influer sur l'appréhension des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2023.

### **III. Classements comptables**

Sur l'exercice 2023, plusieurs comptes ont été créés sur l'ensemble des budgets du CHU de Rennes.

Ces derniers n'impactent pas la présentation du compte de résultat puisqu'il ne s'agit pas de compte racine, mais uniquement de subdivision de comptes.

### **IV. Changements de méthodes comptables, d'estimation et corrections d'erreurs**

Un changement d'estimation a été effectué au cours de l'exercice et concerne le taux de dépréciation des créances douteuses passant de 25% à 15% pour l'année N.

COMPTE FINANCIER 2023

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

RUBRIQUES	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la cloture de l'exercice
	Solde débiteur			Solde débiteur
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais d'études,de recherche et de développement	162 039,14	127 181,78	36 465,68	252 755,24
Contributions aux investissements communs des GHT	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	16 553 121,74	493 038,34	307 394,22	16 738 765,86
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours	555 443,17	591 989,64	169 974,97	977 457,84
Dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	555 443,17	591 989,64	169 974,97	977 457,84



COMPTE FINANCIER 2023

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

RUBRIQUES	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la cloture de l'exercice
	Solde débiteur			Solde débiteur
Immobilisations corporelles				
Terrains	19 071 767,01	0,00	0,00	19 071 767,01
Constructions	541 914 670,44	1 241 693,51	380 163,98	542 776 199,97
Installations techniques, matériel et outillage industriel	204 751 978,21	15 243 422,50	3 213 449,30	216 781 951,41
Autres immobilisations corporelles	58 187 866,77	3 739 462,39	3 621 113,54	58 306 215,62
Immobilisations reçues en affectation	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00
Immobilisations corporelles en cours	73 217 073,46	116 173 287,78	3 652 410,10	185 737 951,14
Dont part investissement-partenariats public-privé	0,00	0,00	0,00	0,00
Dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	73 217 073,46	116 173 287,78	3 652 410,10	185 737 951,14
Immobilisations affectées ou mises à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations	3 466 437,63	100 524,48	1,61	3 566 960,50
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres	10 534 920,66	0,00	3 500 000,00	7 034 920,66
TOTAL	928 422 318,23	137 710 600,42	14 880 973,40	1 051 251 945,25

## Etat BI1\_BIS

## COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

Détail des immobilisations par l'ordonnateur :

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Comptes	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (1)	Montant Hélios		Montant MAGH 2		Ecart TP / Ordo	
			Augmentation (2)	Diminution (3)	Augmentation (4)	Diminution (5)	Augmentation (6=2-3+4-5)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (7=1+2-3)
		solde débiteur						solde débiteur
<b>Immobilisations incorporelles</b>								
Frais d'établissement	201	-	-	-			-	-
Frais d'études, de recherche et de développement	203	162 039,14	127 181,78	36 465,68	127 181,78	36 465,68	-	252 755,24
Contributions aux investissements communs des GHT	204	-	-	-			-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	205	16 553 121,74	493 038,34	307 394,22	493 038,34	307 394,22	- 0,00	16 738 765,86
Autres immobilisations incorporelles	208	-	-	-			-	-
Immobilisations en cours	237	555 443,17	591 989,64	169 974,97	591 989,64	169 974,97	-	977 457,84
<b>Immobilisations corporelles</b>								
Terrains	211, 212	19 071 767,01	-	-	-	-	-	19 071 767,01
Constructions	213, 214	541 914 670,44	1 241 693,51	380 163,98	1 241 693,51	380 163,98	- 0,00	542 776 199,97
Installations techniques, matériel et outillage industriel	215	204 751 978,21	15 243 422,50	3 213 449,30	15 243 422,50	3 213 449,30	- 0,00	216 781 951,41
Autres immobilisations corporelles	218	58 187 866,77	3 739 462,39	3 621 113,54	3 739 462,39	3 621 113,54	-	58 306 215,62
Immobilisations reçues en affectation	22 (sauf 229)	7 000,00	-	-	-	-	-	7 000,00
Immobilisations corporelles en cours	231, 235, 238	73 217 073,46	116 173 287,78	3 652 410,10	116 173 287,78	3 652 410,10	0,00	185 737 951,14
Immobilisations affectées ou mises à disposition	241-249	-	-	-			-	-
<b>Immobilisations financières</b>								
Participations et créances rattachées à des participations	261,266,267	3 466 437,63	100 524,48	1,61	100 524,48	1,61	0,00	3 566 960,50
Autres titres immobilisés	271, 272	-	-	-	-	-	-	-
Prêts	274	-	-	-	-	-	-	-
Autres	273, 275, 276	10 534 920,66	-	3 500 000,00	-	3 500 000,00	-	7 034 920,66
<b>TOTAL</b>		928 422 318,23	137 710 600,42	14 880 973,40	137 710 600,42	14 880 973,40	- 0,00	1 051 251 945,25 VRAI

**a. Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les immobilisations acquises à titre gratuit sont comptabilisées à leur valeur vénale.

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

- identifiables ;
- porteuses d'avantages économiques futurs ;
- contrôlées par l'entité ;
- évaluées de façon fiable.

Les coûts internes de production engagés par l'établissement en vue de la réalisation d'un investissement ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations par le crédit du compte 72 « production immobilisée ». En effet, ces derniers sont jugés non significatifs au regard du coût global des immobilisations incorporelles concernées (logiciels principalement).

**b. Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les immobilisations acquises à titre gratuit sont comptabilisées à leur valeur vénale.

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

- identifiables ;
- porteuses d'avantages économiques futurs ;
- contrôlées par l'entité ;
- évaluées de façon fiable.

Les coûts internes de production engagés par l'établissement en vue de la réalisation d'un investissement ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations par le crédit du compte 72 « production immobilisée ». En effet, ces derniers sont jugés non significatifs au regard du coût global des immobilisations corporelles concernées (travaux immobiliers principalement).

Le CHU a décidé de retenir le montant de 500,00 € TTC comme seuil unitaire d'inscription en immobilisation, auquel s'appliquent les dérogations prévues par le plan comptable M21 (acquisition par lot, achat d'un bien en plusieurs lots, ...).

**c. Amortissements**

Les amortissements sont calculés au *prorata temporis*, à compter de la date de mise en service ou de la date d'acquisition de l'immobilisation et sur les durées d'utilisation rappelées dans le tableau ci-après :

Immobilisations	Méthode	Durée
Bâtiment	Linéaire	10 à 50 ans
Agencement et installation	Linéaire	5 à 30 ans
Matériel	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel Biomédical	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel téléphonique et informatique	Linéaire	3 à 10 ans
Outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Automobile et matériel roulant	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciel	Linéaire	2 à 10 ans

*Nota Bene* : ces durées concernent l'ensemble des actifs immobilisés amortissables inscrits en comptabilité au 31 décembre 2023.

L'état IC2 de l'annexe indique les durées d'amortissement pratiquées sur les immobilisations entrées dans le patrimoine au cours de l'exercice 2023. Un amortissement exceptionnel peut être pratiqué lorsqu'il existe un motif de modification significative à la baisse et irréversible de la durée de vie initiale d'un bien.

**d. Dépréciations**

La valeur nette comptable des immobilisations est comparée à la valeur actuelle. La valeur actuelle est déterminée à partir de la valeur d'utilité ou la valeur de marché. Quand cette dernière est inférieure, une dépréciation est constatée.

Les différents bâtiments impactés par le projet de reconstruction in situ des activités MCO du CHU Rennes ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation sur l'exercice 2023 (cf. état IC1-G).

**Etat BI1\_BIS****COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

La dotation pour dépréciation des immobilisations de 2 543 K€ réalisée sur l'exercice 2023 est liée aux différents bâtiments impactés par le projet de reconstruction in situ des activités MCO du CHU Rennes. Elle suit le calendrier du projet qui a reçu l'avis favorable définitif du COPERMO (Comité interministériel pour la Performance et la Modernisation de l'Offre de soins) réuni le 16 juillet 2019.

Le calcul de la dépréciation est effectué en 2 étapes :

- révision du plan d'amortissement des bâtiments désaffectés selon le calendrier SGPI de sorte que leurs valeurs nettes comptables (VNC) soient nulles au moment de leur libération. Pour l'exercice 2023, le montant calculé est de + 3 186 K€ ;
- déduction des quotes-parts de subventions virées au résultat pour les bâtiments concernés en lien avec la révision du plan d'amortissement : - 643 K€

Chaque année, l'estimation de la dépréciation fera l'objet d'un examen en fonction de l'avancement des travaux.

**e. Immobilisations en cours**

Les immobilisations en cours correspondent aux programmes d'investissement non livrés à la clôture de l'exercice. Elles concernent principalement des programmes immobiliers. Ces immobilisations seront amorties à partir de leur date de mise en service.

L'immobilisation principale en cours à la clôture concerne en majorité la reconstruction du nouveau CHU :

- les avances versées pour la reconstruction du nouveau CHU pour 2 591 K€ ;
- la construction du CCI, le démarrage du Pôle FME, la construction du bâtiment tertiaire, la construction de la Plateforme Logistique Avancée et les opérations connexes au nouveau CHU pour 179 877 K€ ;
- et les premières dépenses générales liées à la reconstruction du nouveau CHU pour 1 867 K€.

Elle représente 98 % des immobilisations en cours (immobilisations incorporelles et corporelles confondues) à la clôture 2023.

L'instruction M21 ne prévoit pas l'enregistrement des factures non parvenues pour les acquisitions d'immobilisations.

Afin de pouvoir suivre une comptabilité de programme, décomposée par compte chez l'ordonnateur, les acquisitions d'immobilisations sont comptabilisées au cours de l'exercice sur les comptes 23 « Immobilisations en cours ». Celles-ci sont ensuite transférées sur les comptes 20 et 21 concernés à la date de mise en service du bien.

**f. Inventaire des immobilisations**

Plusieurs opérations d'apurement réalisées sur les exercices antérieurs ainsi que les sorties massives annuelles permettent d'obtenir un inventaire fiabilisé des immobilisations du CHU de Rennes.

**i. Ensembles immobiliers et terrains****Terrains (Compte 211)**

Sur l'exercice 2015, l'établissement avait mandaté un géomètre expert, le cabinet Quarta, pour effectuer un inventaire complet de l'emprise foncière du CHU de Rennes qui avait consisté à :

- 1/ effectuer une première analyse cadastrale par interrogation du Serveur Professionnel de Données Cadastre ;
- 2/ effectuer le rapprochement entre les montants inscrits en comptabilité en compte 211 «Terrains» et les parcelles cadastrales recensées en 1/ (cette étape avait permis de mettre en avant les parcelles manquantes et les parcelles à supprimer) ;
- 3/ croiser les plans topographiques (ortho-photographie de l'IGN) avec les données du cadastre ;
- 4/ compiler les justificatifs de propriété (actes d'acquisition, d'échange, de notoriété, testamentaires, de cession, déclaration d'utilité publique) obtenus (a à c) ou consultés (d) auprès:
  - a) du CHU,
  - b) de l'Université,
  - c) du service de la Publicité Foncière,
  - d) des archives départementales d'Ille-et-Vilaine ;
- 5/ effectuer une correspondance cadastrale entre les biens désignés dans les actes et les parcelles, compte tenu des remaniements cadastraux qui ont pu être observés (mise en correspondance des plans cadastraux napoléoniens et rénovés) ;
- 6/ confirmer en dernier lieu les origines de propriété du CHU.

**Actifs immobiliers amortissables (#212, #213, #214)**

Préalablement aux opérations de décompositions et de régularisation de l'amortissement des actifs immobiliers, l'établissement a fiabilisé l'inventaire des immobilisations rattachées au code gestionnaire "DT" (= constructions/agencements des constructions).

Etat BI1\_BIS

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

A partir du registre des immobilisations à fin décembre 2015, un examen approfondi, ligne à ligne, des constructions et de leurs agencements a été réalisé. Il a permis d'identifier de façon précise les biens concernés (identification de la nature/du type des travaux, du site, de la référence plan masse, de l'étage, ...) et d'assurer *in fine* une correspondance entre le patrimoine existant et la comptabilité.

## ii. Biens mobiliers

### **Logiciels (#205)**

Le poste a fait l'objet d'une revue exhaustive par la Direction des Services Informatiques de l'établissement sur l'exercice 2015.

### **Équipements biomédicaux (#215)**

L'inventaire physique des équipements biomédicaux s'est achevé sur 2017, avec notamment la finalisation du rapprochement entre la base GMAO Carl Master et le registre des immobilisations au 31 décembre 2017 pour les biens concernés par la matériovigilance.

### **Équipements autres (#205, #213, #215 et #218)**

Les biens dont l'existence n'a pu être confirmée et répondant aux critères suivants ont donné lieu à une sortie de l'Actif :

Direction	Durée depuis l'acquisition	Valeur Brute Unitaire	Valeur Brute des sorties 2023 (K€)	VNC des sorties 2023 (K€)
DAL	> 15 ans	< 5 K€	1 606 167,84	0
	> 20 ans	Entre 5 K€ et 100 K€	616 896,99	0
	> 20 ans	> 100 K€ <sup>1</sup>	-	0
DSI	> 10 ans	< 5 K€	2 288 581,79	0
	> 15 ans	Entre 5 K€ et 100 K€	348 541,24	0
	> 15 ans	> 100 K€ <sup>1</sup>	-	0
DPS	< 15 ans	< 5 K€	-	0
	< 15 ans	Entre 5 K€ et 100 K€	-	0
	> 15 ans	> 100 K€ <sup>1</sup>	-	0

<sup>1</sup> Après analyse de la direction

#### g. Identification et comptabilisation des composants

Les éléments principaux d'immobilisations corporelles devant faire l'objet de remplacements à intervalles réguliers, ayant des utilisations différentes ou procurant un potentiel de service à l'établissement selon un rythme différent et nécessitant l'utilisation de taux ou de modes d'amortissement propres, doivent être comptabilisés séparément dès l'origine ou lors des remplacements, un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

Il y a lieu de distinguer les composants de 1<sup>ère</sup> et 2<sup>nde</sup> catégorie qui se rapportent respectivement aux dépenses de remplacement et aux dépenses de gros entretien et grandes visites. Les composants de 1<sup>ère</sup> catégorie correspondent à des éléments destinés à être remplacés à des intervalles réguliers et ayant des durées d'utilisation différentes de celles des immobilisations principales. Les composants de 2<sup>nde</sup> catégorie correspondent aux dépenses d'entretien faisant l'objet d'un programme pluriannuel de gros entretien et donnent lieu à la comptabilisation d'une provision pour gros entretien. Cf. au point 3 de l'état BI4 de l'annexe

À partir de l'exercice 2015, les constructions achevées et réceptionnées ont fait l'objet d'une décomposition dès l'origine.

En 2016, les actifs immobiliers amortissables ayant une valeur brute unitaire supérieure à 1 M€ et une valeur nette comptable non nulle à l'ouverture de l'exercice considéré ont été décomposés entraînant une correction d'écriture de + 10 846 K€.



A l'exception du BMTHC pour lequel celle-ci a été opérée sur des bases forfaitaires, la décomposition rétrospective des ensembles immobiliers a été réalisée à partir des coûts de construction réels, à savoir les marchés de travaux et les situations/DGD approuvées par l'établissement et le maître d'œuvre dont les montants étaient reportés sur le bilan financier de l'opération, pour l'évaluation du montant des différents composants.

Les constructions achevées et réceptionnées, à compter de l'exercice 2015, ont, quant à elles, fait l'objet d'une décomposition dès l'origine.

Les composants faisant l'objet d'une comptabilisation séparée ainsi que les durées d'amortissement retenues pour ces derniers sont présentés à *l'état IC2 de la présente annexe*. Par ailleurs, concomitamment à la mise en œuvre de l'approche par composants au 1<sup>er</sup> janvier 2016, l'établissement a fiabilisé les dates de mise en service sur les actifs immobiliers amortissables concernés par l'opération de régularisation.

#### **h. Bail Emphytéotique Hospitalier : BMTHC**

Le CHU de Rennes a conclu, le 12 juillet 2007, un Bail Emphytéotique Hospitalier (BEH) avec la société H'ENNEZ portant sur la réalisation d'un bâtiment medicotechnique et d'hématologie clinique adultes. Conformément à la circulaire interministérielle DGOS du 11 mai 2011, l'établissement a inscrit à l'actif immobilisé le 28 février 2010, date de mise en service du bien, l'ensemble immobilier BMTHC pour un montant global de 92 269 K€ en contrepartie d'une dette financière du même montant correspondant aux loyers restant dus jusqu'au terme du contrat (2029).

Une décomposition du bien et une revue du plan d'amortissement ont été appliqués sur l'exercice 2016 (cf. paragraphe précédent).

#### **i. Immobilisations reçues en affectation**

Le CHU de Rennes dispose de 10 IPAD pour une valeur brute globale de 7 K€ mis à disposition par la fondation « Un Moment pour l'Enfance ».

#### **j. Immobilisations reçues par transfert de propriété**

Le Fond Nominoë (Fond de dotation du CHU de Rennes) a mis à disposition du CHU les biens suivants, comptabilisés en 2023 :

- Matériels de réalités virtuelles : 14 K€

**Etat BI1\_BIS****COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

- Tablettes communicantes : 9 K€
- Equipement de gestion numérisée et de partage des images en autonomie pathologique : 705 K€
- Fauteuils de relaxation : 36 K€
- Dalles lumineuses plafonnières : 13 K€
- Tablette avec commande oculaire : 12 K€
- Triporteurs : 24 K€
- Tablettes IPAD : 1 K€

D'autres biens mis à disposition en 2023 seront comptabilisés en 2024 :

- Table magique : 14 K€
- 3 bornes de réparation/gonflage vélo : 8 K€ ?
- 2 casques de réalité virtuelle : 2 K€

**k. Immobilisations reçues par transfert de propriété**

Le CHU de Rennes n'est pas concerné par ce type d'immobilisation.

COMPTE FINANCIER 2023

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

RUBRIQUES	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
	Solde créditeur			Solde créditeur
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais d'études,de recherche et de développement	17 243,10	0,00	0,00	17 243,10
Contributions aux investissements communs des GHT	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	14 117 780,23	1 006 698,77	283 454,11	14 841 024,89
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles				
Terrains	11 548 535,02	379 697,69	0,00	11 928 232,71
Constructions	322 666 878,91	16 925 428,77	276 301,24	339 316 006,44
Installations techniques, matériel et outillage industriel	154 822 001,80	12 170 059,75	1 971 600,63	165 020 460,92
Autres immobilisations corporelles	40 184 569,51	5 187 159,68	3 073 793,98	42 297 935,21
Immobilisations reçues en affectation	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00
TOTAL	543 364 008,57	35 669 044,66	5 605 149,96	573 427 903,27

Etat BI2\_BIS

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

Détail des amortissements par l'ordonnateur :

**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS**

RUBRIQUES	Comptes	Amortissements cumulés au début de l'exercice (1)	Montant Hélios		Montant MAGH 2		Amortissements cumulés à la fin de l'exercice (6=1+2-3)
			Augmentation (2)	Diminution (3)	Augmentations : dotations de l'exercice (4)	Diminutions d'amortissements de l'exercice (5)	
		solde créditeur					solde créditeur
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement	2801	-					-
Frais d'études, de recherche et de développement	2803	17 243,10	-	-	-	-	17 243,10
Contributions aux investissements communs des GHT	2804	-	-	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	2805	14 117 780,23	1 006 698,77	283 454,11	1 006 698,77	283 454,11	14 841 024,89
Autres immobilisations incorporelles	2808	-	-	-			-
		-	-	-			-
	2811,						
Terrains	2812	11 548 535,02	379 697,69	-	379 697,69	-	11 928 232,71
	2813,						
Constructions	2814	322 666 878,91	16 925 428,77	276 301,24	16 925 428,77	276 301,24	339 316 006,44
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2815	154 822 001,80	12 170 059,75	1 971 600,63	12 170 059,75	1 971 600,63	165 020 460,92
Autres immobilisations corporelles	2818	40 184 569,51	5 187 159,68	3 073 793,98	5 187 159,68	3 073 793,98	42 297 935,21
Immobilisations reçues en affectation	282	7 000,00	-	-			7 000,00
<b>TOTAL</b>		543 364 008,57	35 669 044,66	5 605 149,96	35 669 044,66	5 605 149,96	573 427 903,27 VRAI

COMPTE FINANCIER 2023

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

RUBRIQUES	Valeur au début de l'exercice N (avant affectation du résultat de l'exercice N-1)	Valeur à la fin de l'exercice N	Variation à la baisse	Variation à la hausse
	Solde créditeur	Solde créditeur		
Apports	72 176 452,14	73 005 612,63	0,00	829 160,49
Réserves :				
Excédents affectés à l'investissement	60 016 874,14	60 300 614,22	0,00	283 740,08
Réserve de trésorerie	27 873 095,45	27 873 095,45		0,00
Réserves de compensation	2 224 006,00	2 224 006,00		0,00
Report à nouveau :				
Report à nouveau excédentaire	7 360 958,39	3 751 308,25	3 609 650,14	0,00
Report à nouveau déficitaire	-2 628 373,06	-9 581 720,01	6 953 346,95	0,00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-10 562 997,09	-10 882 241,08	319 243,99	0,00
Subventions d'investissement	33 928 026,14	43 604 711,47	0,00	9 676 685,33

COMPTE FINANCIER 2023

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

RUBRIQUES	Valeur au début de l'exercice N (avant affectation du résultat de l'exercice N-1)	Valeur à la fin de l'exercice N	Variation à la baisse	Variation à la hausse
	Solde créditeur	Solde créditeur		
Provisions réglementées :				
Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	60 724 246,60	72 967 611,64	0,00	12 243 365,04
Provisions réglementées pour propre assureur				
Responsabilités civiles	0,00	0,00		0,00
Autres	0,00	0,00		0,00
Droits de l'affectant	7 000,00	7 000,00		0,00
TOTAL	251 119 288,71	263 269 998,57	10 882 241,08	23 032 950,94
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES DE L'ANNEE				12 150 709,86

Etat BI3\_BIS

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

## Détail de la variation des capitaux propres par l'ordonnateur :

RUBRIQUES	Valeur au début de l'exercice N (avant affectation du résultat de l'exercice n-1)	Mouvements sur l'exercice		Modification sur l'exercice N changement de méthode comptable	Affectation du Résultat		Valeur à la fin de l'exercice N	Variation N-(N-1)
	Solde créditeur	+	-		+	-	Solde créditeur	
<b>Apports</b>	<b>72 176 452,14</b>	<b>829 160,49</b>	-	-		-	<b>73 005 612,63</b>	<b>829 160,49</b>
Dotations	51 327 420,18						51 327 420,18	-
Dons et Legs	2 280 205,95	829 160,49					3 109 366,44	829 160,49
Autres	18 568 826,01						18 568 826,01	-
	-						-	-
<b>Réserves</b>	<b>90 113 975,59</b>	<b>283 740,08</b>	-	-	-	-	<b>90 397 715,67</b>	<b>283 740,08</b>
Excédents affectés à l'investissement	60 016 874,14	283 740,08					60 300 614,22	283 740,08
Réserve de trésorerie	27 873 095,45						27 873 095,45	-
Réserves de compensation	2 224 006,00						2 224 006,00	-
	-						-	-
<b>Report à nouveau</b>	<b>4 732 585,33</b>	-	-	-	<b>505 193,64</b>	<b>11 068 190,73</b>	<b>5 830 411,76</b>	<b>10 562 997,09</b>
Report à nouveau excédentaire	7 360 958,39				25 445,41	3 635 095,55	3 751 308,25	3 609 650,14
Report à nouveau déficitaire	- 2 628 373,06				479 748,23	7 433 095,18	9 581 720,01	6 953 346,95
	-						-	-
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit )</b>	<b>- 10 562 997,09</b>		319 243,99				<b>- 10 882 241,08</b>	<b>- 319 243,99</b>
	-						-	-
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>33 928 026,14</b>	<b>12 611 139,45</b>	<b>2 934 454,12</b>				<b>43 604 711,47</b>	<b>9 676 685,33</b>
	-						-	-
<b>Provisions réglementées</b>	<b>60 724 246,60</b>	<b>12 245 209,00</b>	<b>1 843,96</b>	-	-	-	<b>72 967 611,64</b>	<b>12 243 365,04</b>
Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	60 724 246,60	12 245 209,00	1 843,96				72 967 611,64	12 243 365,04
Provisions réglementées pour propre assureur	-						-	-
responsabilité civile	-						-	-
Autres	-						-	-
	-						-	-
<b>Droits de l'affectant</b>	<b>7 000,00</b>						<b>7 000,000</b>	<b>-</b>
								-
<b>TOTAL</b>	<b>251 119 288,71</b>	<b>25 969 249,02</b>	<b>3 255 542,07</b>	<b>-</b>	<b>505 193,64</b>	<b>11 068 190,73</b>	<b>263 269 998,57</b>	<b>12 150 709,86</b>

## 1. Analyse de l'antériorité des comptes d'apport

### ➤ Dons et legs

Jusqu'au 1<sup>er</sup> janvier 2016, à l'exception du poste « Dons et legs » #1025, les comptes d'apport #102 n'avaient pas été mouvementés depuis 2006 et ils n'avaient pas été portés à leur crédit de subventions d'investissement sur la période d'investigation prévue par la DGOS dans la fiche DGFIP/DGOS n°7.

L'établissement a comptabilisé sur l'exercice 2016 un complément de dotation pour 1 M€ attribué pour le financement de travaux de reconstruction / restructuration du site principal de Pontchaillou. Cette aide a été notifiée en deux temps, à concurrence de :

- 500 K€ d'accompagnement à l'investissement provenant du FIR ;
- 500 K€ d'accompagnement à l'investissement notifié par l'ARS et attribué sous forme de MIGAC.

En 2019, le complément de dotation + 1 500 K€, pour le financement des travaux de reconstruction in situ des activités MCO du CHU Rennes, accompagnement à l'investissement notifié par l'ARS et attribué sous forme de MIGAC a été enregistré sur le compte 10281.

En 2023, le poste « dons et legs » a été mouvementé de + 829 K€ :

- Don de la société ENEDIS de 41 bureaux d'occasion : 3 K€
- Don de l'Institut de la Mère et de l'Enfant pour l'achat d'un meuble FRESK dans le cadre du projet HUGO-FRESK : 12 K€
- Don du Fond Nominoë de matériel thérapeutique : 814 K€

### ➤ Autres apports

L'établissement a comptabilisé sur l'exercice 2021 une dotation de 15 M€ dans le cadre de l'article 50 de la Loi de Financement de la Sécurité Sociale de 2021 ; la contrepartie étant enregistrée au #2763.

## 2. Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations (compte 142)

Cette provision réglementée est fondée sur le principe d'une allocation anticipée d'aides destinées à la couverture des surcoûts d'exploitation générés par les nouveaux investissements (amortissements), sous forme de dotations supplémentaires versées par l'Assurance Maladie.

Le poste a fait l'objet d'une revue complète par l'établissement sur l'exercice 2016 qui a consisté notamment à :



- reconstituer l'ensemble des financements éligibles perçus au titre des plans d'investissements nationaux H2007 et H2012 (AC) ainsi que des plans d'investissements régionaux (FIR) au cours des derniers exercices, afin d'évaluer le montant de la dotation "brute" cumulée de la PPRI, avant toute reprise ;
- revoir les modalités de reprise de la PPRI, en relation avec les surcoûts observés :
  - les surcoûts attachés à l'opération d'investissement qui a bénéficié de financements aidés correspondent aux amortissements des biens financés et aux charges d'intérêts des emprunts souscrits, pour tout ou partie, pour l'acquisition de ces mêmes biens ;
  - la reprise de la PPRI a été réévaluée, à l'ouverture et à la clôture de l'exercice considéré, en imputant aux financements reçus les surcoûts visés, dans la limite, le cas échéant, d'un seuil annuel défini par l'établissement, selon les activités concernées.
    - *Nota Bene* : Les modalités de reprise définies par l'établissement ne permettent pas de couvrir de manière linéaire et proportionnelle les surcoûts observés, sur l'ensemble de la durée de vie prévue des biens financés.

Dans le cadre du plan de financement validé par le COPERMO, la révision du plan pluriannuel de reprises des crédits affectés à ce compte a été nécessaire afin de couvrir les surcoûts d'exploitations (amortissements et frais financiers des investissements) liés au projet de reconstruction du CHU. En effet, les désaffectations à venir de certains bâtiments et plus particulièrement celles de l'Hôpital Sud et du bloc hôpital, amènent la révision de leur plan d'amortissement de sorte que leurs valeurs nettes comptables (VNC) soient nulles au moment de leur libération. De ce fait, les reprises au compte 142 ont été anticipées pour compenser les surcoûts d'amortissements en exploitation, et les quotes-parts de subvention virées au résultat pour les bâtiments concernés. L'exercice 2019 avait pris en compte ces modifications.

Le plan de dotation et reprise au 142 révisé en 2019 était établi sur la base d'un modèle de financement des établissements de santé principalement tarifé à l'activité et sur la trajectoire financière validée par le COPERMO. En 2020, les dispositifs de financement mis en place dans le cadre de la crise sanitaire liée à la COVID-19 ont modifié ce modèle de financement. En conséquence, la reprise au 142 ne cadrait plus avec le modèle précité. A ce titre, il a été décidé de sursoir à la reprise initialement prévue pour l'exercice 2020. Cette décision a fait l'objet d'une demande validée par l'ARS.

Enfin, afin de compenser la reprise au H29 de 15 M€ et étant dans l'impossibilité de faire une dotation au 142 sur fonds propres, l'établissement a réalisé sur l'exercice 2023 une compensation par la non-reprise au 142 afin que les montants repris couvrent les surcoûts d'exploitation liés à l'investissement (titre 4 des dépenses) comme prévu par l'instruction budgétaire M21. Dans le même temps, le CHU a engagé la révision de son plan de dotation / reprise au 142 afin de prendre en compte la reprise au H29, le décalage des opérations IRC et FME et surtout la nouvelle trajectoire financière qui en découle. Ce nouveau plan sera soumis à l'ARS au second semestre 2024. Cette décision a fait l'objet d'une demande validée par l'ARS.

## Etat BI3\_BIS

## COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

Objet de la provision	Année 2022	Année 2023			
	Solde des provisions au 31/12/2022	Dotations	Reprises Plan 2016	Reprises Complémentaires plan 2019	Solde des provisions au 31/12/2023
Plan Hôp 2007 _ Hôpital-Sud _ Pôle femmes-enfants (+36,20 % du Com 2001-2005)	1 346 082,13	1 100 605,53			2 446 687,66
Plan Hôp 2007 _ BMTHC (avant 2012 sur compte #158)	8 817 801,34	4 748 702,00			13 566 503,34
UHSI depuis 2000	5 736 535,62	568 600,00			6 305 135,62
Plan Hop 2007 _ Centre Urgence Réanimation (+63,80 % Com 2001-2005)	31 097 363,18	2 212 809,47			33 310 172,65
Plan hôpital 2012 : regroupement de l'orthopédie traumatologie	8 232 980,01	1 370 385,00			9 603 365,01
Héliport	1 000 192,00	62 512,00			1 062 704,00
Copermo - Reconstruction du CHU - Phase 1	4 363 190,00	2 181 595,00			6 544 785,00
<b>TOTAL budget H</b>	<b>60 594 144,28</b>	<b>12 245 209,00</b>	-	-	<b>72 839 353,28</b>
<b>TOTAL budget B</b>	-	-	-	-	-
<b>TOTAL budget C</b>	-	-	-	-	-
Travaux aménagement Unité Alzheimer	-				-
<b>TOTAL budget E</b>	-	-	-	-	-
Extension et travaux du Camsp à hauteur de 80%	120 000,00				120 000,00
Acquisition de matériel - Eye trackers	6 126,98			1 294,80	4 832,18
Acquisition de matériel d'ergothérapie	3 975,34			549,16	3 426,18
<b>TOTAL budget P</b>	<b>130 102,32</b>	-	-	<b>1 843,96</b>	<b>128 258,36</b>
<b>TOTAL</b>	<b>60 724 246,60</b>	<b>12 245 209,00</b>	-	<b>1 843,96</b>	<b>72 967 611,64</b>

COMPTE FINANCIER 2023

TABLEAU SYNTHETIQUE DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DEPRECIATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

RUBRIQUES	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	Solde créditeur			Solde créditeur
Provisions pour risques et charges				
. C/ 151 : Provisions pour risques				
C/ 1511 Provisions pour litiges	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1515 Provisions pour pertes de change	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1518 Autres provisions pour risques	18 709 378,00	6 503 154,00	7 122 477,67	18 090 054,33
. C/ 152 : Provisions pour risques et charges sur emprunts	0,00	0,00	0,00	0,00
. C/153 : Provisions pour charges de personnel liées à la mise en oeuvre du compte épargne temps (CET)				
C/ 1531 Personnel médical	10 957 925,53	1 048 414,00	45 081,00	11 961 258,53
C/ 1532 Personnel non médical	14 240 366,00	963 390,00	0,00	15 203 756,00
. C/ 157 : Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
C/ 1572 Provisions pour gros entretien ou grandes révisions	4 198 289,53	1 250 000,00	669 434,82	4 778 854,71
. C/ 158 : Autres provisions pour charges	9 380 661,11	1 064 892,40	965 614,14	9 479 939,37
TOTAL	57 486 620,17	10 829 850,40	8 802 607,63	59 513 862,94

COMPTE FINANCIER 2023

TABLEAU SYNTHETIQUE DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DEPRECIATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

RUBRIQUES	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	Solde créditeur			Solde créditeur
Dépréciations autres que comptes financiers				
. C/ 29 : Dépréciations des immobilisations	25 123 881,11	2 543 252,98	15 056 679,10	12 610 454,99
. C/ 39 : Dépréciations des stocks et en-cours	1 141 842,50	0,00	1 141 842,50	0,00
. C/ 49 : Dépréciations des comptes de tiers	10 553 611,42	5 396,76	1 592 820,94	8 966 187,24
Dépréciations des comptes financiers				
. C/ 59 : Dépréciations des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	36 819 335,03	2 548 649,74	17 791 342,54	21 576 642,23



Etat BI4\_BIS

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

## Détail des PRC par l'ordonnateur :

		Année 2022	Année 2023		
	Objet de la provision pour risques	Solde des provisions au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Solde des provisions au 31/12/2023
1518	ALLOCATION PERTE D'EMPLOI	4 063 820,30	389 529,34		4 453 349,64
1518	LITIGE DAM	-	30 163,41		30 163,41
1518	LITIGE DRH	1 832 017,04		1 051 342,63	780 674,41
1518	LITIGE DPS	201 653,54		201 653,54	-
1518	LITIGE PHARMA_BMTHC	335 000,00			335 000,00
1518	DIFFÉRENTIEL SUBV ET INVEST	59 399,88			59 399,88
1518	DIFFÉRENTIEL TVA ALTRA_CHU	9 719 134,74	1 074 238,00	3 652 129,00	7 141 243,74
1518	RISQUE PEREMPTION PRODUITS PHARMACEUTIQUES	2 217 352,50		2 217 352,50	-
1518	INDU SELVH	281 000,00			281 000,00
1518	CONTRAT HOSPITALIER TERRITOIRE (2017-2021)	-	295 492,00		295 492,00
1518	CENTRE EVALUATION ET TRAITEMENT DOULEUR CETD)	-	140 000,00		140 000,00
1518	EQUIPES MOBILES DE SOINS PALLIATIFS	-	185 000,00		185 000,00
1518	EQUIPES MULTIDISCIPLINAIRES EN ANTIBIOTHERAPIE (CRATB)	-	200 000,00		200 000,00
1518	INTERETS A RECEVOIR SUR PLACEMENT DGFIP	-	4 188 731,25		4 188 731,25
	<b>Provisions pour risques</b>	<b>18 709 378,00</b>	<b>6 503 154,00</b>	<b>7 122 477,67</b>	<b>18 090 054,33</b>
1531	CET PM	10 964 076,00	1 048 414,00	45 081,00	11 961 259,00
1532	CET PNM	14 234 216,00	963 390,00	-	15 203 756,00
	<b>Provisions pour CET</b>	<b>25 198 292,00</b>	<b>2 011 804,00</b>	<b>45 081,00</b>	<b>27 165 015,00</b>

Etat BI4\_BIS

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

		Année 2022	Année 2023		
	Objet de la provision pour risques	Solde des provisions au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Solde des provisions au 31/12/2023
1572	PROVISIONS POUR GROS ENTRETIEN	4 198 289,53	1 250 000,00	669 434,82	4 778 854,71
	<b>Provisions pour PGE</b>	<b>4 198 289,53</b>	<b>1 250 000,00</b>	<b>669 434,82</b>	<b>4 778 854,71</b>
158	RECHERCHE CLINIQUE	3 213 875,58	1 054 400,00	277 913,00	3 213 875,58
158	CNRACL	1 653 081,00			1 375 168,00
158	MISE EN ŒUVRE DU GHT	766 070,00			766 070,00
158	FORMATION RTC_GHT	206 139,00			206 139,00
158	HOSPITALEMENTS EHESP_GHT	1 000 000,00			1 000 000,00
158	REVERSEMENTS HOPEN	589 608,53		112 020,14	1 531 988,39
158	PSM2	1 735 417,00		575 681,00	1 159 736,00
158	LUTTE ADDICTIONS	100 000,00			100 000,00
158	COOPÉRATIONS INTERNATIONALES	116 470,00			126 962,40
	<b>Provisions pour charges</b>	<b>9 380 661,11</b>	<b>1 064 892,40</b>	<b>965 614,14</b>	<b>9 479 939,37</b>
	<b>TOTAL PRC</b>	<b>57 486 620,64</b>	<b>10 829 850,40</b>	<b>8 802 607,63</b>	<b>59 513 863,41</b>

**1. Autres provisions pour risques (compte 1518)****1.1 Provision pour litiges**

Les risques encourus par l'établissement au titre des litiges avec des tiers doivent être couverts par des provisions inscrites au passif de son bilan.

Pour les litiges faisant l'objet d'un contentieux judiciaire, la provision est constituée pour faire face au paiement de dommages-intérêts, d'indemnités ou de frais de procès. Lorsque l'établissement se situe dans une phase de négociation amiable, le risque financier supporté fait l'objet d'une estimation sur la base des réclamations du tiers concerné, selon les particularités de la situation.

Une provision est constituée dès la naissance d'un risque, lorsque la charge est probable, et est maintenue (en l'ajustant si nécessaire) tant que le jugement n'est pas définitif ou le litige résolu à l'amiable.

Les provisions pour litiges comptabilisées au 31 décembre 2022 concernent principalement :

- des litiges agents (PM/PNM) avec un risque financier global évalué 810 K€ ;
- un litige avec la société H'ENNEZ suite à des dysfonctionnements observés sur le BMTHC qui a conduit l'établissement à ne pas verser la totalité des loyers dus, risque financier évalué à 335 K€ ;

Les mouvements observés sur l'exercice 2023 au titre des provisions pour litiges ont exclusivement impacté le résultat d'exploitation à hauteur de - 1 223 K€.

**1.2 Provision pour charge liée aux allocations d'aide au retour à l'emploi (ARE)**

Le CHU de Rennes assure lui-même le risque de chômage de ses agents contractuels et prend à sa charge l'indemnisation au titre du chômage de ses anciens agents. A ce titre, le CHU de Rennes verse des ARE aux agents involontairement privés d'emploi (fin de CDD principalement).

Une provision est constituée à la clôture pour couvrir la sortie de ressources probable liée au dispositif de l'ARE.

Modalités d'estimation au 31 décembre 2023 :

Au 31 décembre 2023, la provision s'élève à 4 453 K€ et correspond aux droits acquis des agents concernés restant à verser. L'estimation de l'allocation à verser est opérée dès lors que le CHU a connaissance, à la date de clôture, de la perte involontaire d'emploi pour des agents concernés par ce dispositif et qui remplissent les conditions (dépôt d'une demande auprès de Pôle Emploi). Le montant à verser est calculé agent par agent et tient compte du nombre de jours restant à payer et du taux d'allocation propre à chaque agent, défini lors de la notification d'admission ou lors de la reprise de droits.

L'ensemble des dossiers d'agents ouverts au moment de la clôture des comptes a été retenu dans l'évaluation de la provision. Un dossier est considéré comme ouvert lorsque la date de fin de droit théorique (date d'ouverture des droits + 36 mois + nombre de jours de droits restants) est postérieure à la date de clôture.

Il n'est pas retenu de méthode statistique prenant en compte la probabilité par catégorie professionnelle de retrouver un emploi compte tenu de l'incapacité de l'évaluer de manière fiable à la clôture.

### 1.3 Provision pour différentiels liés à la TVA

Sur l'exercice 2023, la provision TVA atteint un montant de 7 141 K€. Elle correspond :

- à la différence entre le montant de la régularisation de TVA déductible pour les années 2013 et 2014 liée à l'intervention d'un cabinet d'avocat-conseil spécialisé en fiscalité (1 750 K€), et celui résultant de calculs effectués en interne par le personnel de la Direction des finances, selon une simulation prudente (629 K€), soit 1 121 K€ constitué en 2015 ;
- au montant déposé sur le CA3 de novembre 2016 pour un montant de 3 328 K€ (pour les années 2013/2015) et celle de novembre 2018 pour 3 574 K€ (pour les années 2016/2017) suite à la poursuite de l'audit du cabinet Altra sur la fiscalité du CHU avec la mise en œuvre de la méthode de l'affectation des dépenses. Une demande de remboursement a été effectuée et fait l'objet d'une étude de la part des services fiscaux.
- Une dotation complémentaire de 297 K€ a été réalisée sur l'exercice 2018, au titre de la période 2013/2015. Montant non provisionné en 2016.
- Une dotation complémentaire de 523 K€ a été réalisée sur l'exercice 2019, au titre de la période 2017. Montant non provisionné en 2018.
- Une dotation complémentaire de 1 566 K€ a été réalisée sur l'exercice 2020, au titre de la période 2018. Montant non provisionné en 2019.
- Une dotation complémentaire de 1 425 K€ a été réalisée sur l'exercice 2021, au titre de la période 2019. Montant non provisionné en 2020.
- Une dotation complémentaire de 1 110 K€ a été réalisée sur l'exercice 2022, au titre de la période 2020. Montant non provisionné en 2021.
- Une dotation complémentaire de 1 074 K€ a été réalisée sur l'exercice 2023, au titre de la période 2021. Montant non provisionné en 2022.



Le 22 décembre 2022, la Direction Spécialisée de Contrôle Fiscal Centre-Ouest a rendu sa décision concernant la contestation par le CHU de Rennes du rejet par le service vérificateur de la demande de remboursement de crédit de TVA de 3 225 K€ ainsi que la notification de rappels de TVA de 1 520 K€ ; soit un montant total s'élevant à 4 745 K€ pour la période du 1<sup>er</sup> janvier 2013 au 31 décembre 2015. La demande de remboursement de crédit de TVA de 3 225 K€ a été acceptée pour la somme de 1 861 K€, le surplus de la demande de 1 364 K€ est rejeté.

Par conséquent, à la clôture 2022, nous avons constaté une reprise pour 4 745 K€ correspondant à la demande de complément de TVA déductible et une dotation complémentaire de 1 520 K€ concernant la notification de rappel de TVA non mis en recouvrement.

Dans la continuité de la décision du 22 décembre 2022 et afin d'être en conformité avec la méthodologie de calcul des droits à déduction, il a été nécessaire de diminuer le crédit de TVA à hauteur de 3 652 K€ au cours de l'exercice 2023.

#### 1.4 Provision pour risques de péremptions de produits pharmaceutiques

En 2021, le CHU s'est vu doté de stocks de produits pharmaceutiques prophylactiques contre la Covid-19 pour 23,7 M€. Au 31 décembre 2021, ledit stock s'élève à 2 179 K€.

Au 31 décembre 2022, la provision établie en 2021 pour le risque de péremption de 1 525 K€ a été reprise. En parallèle, une nouvelle provision à hauteur de 2 217 K€ a été enregistrée pour les produits pharmaceutiques arrivant à péremption.

Au 31 décembre 2023, il a été effectué une reprise de 2 217 K€ correspondant au solde de la provision. En effet, les produits pharmaceutiques arrivant à péremption ont tous été détruits au cours de l'année 2023.

#### 1.5 Provision intérêts à percevoir sur placement DGFIP

En l'absence de document juridique officiel aux contrats à terme et au palier mensuel des taux, l'établissement a décidé de constituer une provision pour risques au cas où les intérêts ne seraient pas garantis. Cette provision s'élève à 4 188 K€ au 31 décembre 2023.

## 2. Provisions pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du compte épargne temps CET (compte 153)

Le compte 153 enregistre les provisions pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du compte épargne-temps (CET).

La fiche n°18 DGOS/DGFIP publiée en mars 2016 et modifiée en mai 2019 a précisé les règles et méthodes comptables applicables dès l'exercice 2015 en matière de comptabilisation des comptes épargne temps notamment en termes de :

- imputation des temps sur le CET ;
- valorisation de ces temps ;
- taux de charges sociales applicables.

Conformément à l'avis du CNoCP n°2018-05 du 5 avril 2018 préconisant un changement de méthode d'évaluation de la provision pour compte épargne-temps, l'établissement a procédé à changement de méthode à compter de l'exercice 2019.

### 2.1 Imputation des temps

La fiche précise que les jours non pris au titre de l'exercice et dont l'agent/praticien demande leur affectation en CET donnent lieu à une provision au compte 153 «Provisions pour CET».

La provision correspond au nombre de jours constaté dans le compte épargne-temps de chaque agent/praticien de l'établissement. Elle est constituée sur une base individuelle des compteurs au 31 décembre 2023, augmentée des jours de congés, RTT et des heures supplémentaires, acquis au titre de l'année 2023 susceptibles d'être déposés sur le CET selon une estimation découlant des droits des agents/praticiens qui seront transférés sur option de ceux-ci sur les 3 premiers mois de l'exercice suivant.

### 11.2 Valorisation des temps

La valorisation est réalisée sur la base des éléments suivants :

- Le nombre de jours CET au 31/12/2023 après abondement via la campagne annuelle pour les agents présents au 31/12/2023.
- Les éléments pris en compte dans le coût journalier correspondent uniquement aux rémunérations de base calculées sur l'exercice entier (personnel médical et non médical) identifiés sur les comptes comptables de « REMUNERATION PRINCIPALE » ainsi que les comptes de « PRIME DE SERVICE » et « NBI » pour le personnel non médical. Ces coûts sont chargés au taux moyen constatés sur l'exercice par catégorie de personnel.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

- Les catégories de personnel utilisées sont :
  - o Les catégories A, B et C pour le personnel non médical.
  - o Les regroupements statutaires pour le personnel médical (PH temps plein, PH temps partiel, Praticien contractuel, PU-PH, MCU-PH, ...).
- Pour obtenir le coût journalier, le coût annuel calculé préalablement est divisé par 225 jours (365 - 104 repos hebdo - 11 jours fériés - 25 congés annuels). Les journées de CET étant valorisées à 7h, les agents ne génèrent pas de RTT lorsque les journées de CET sont récupérées. Cela s'applique pour le personnel non médical comme pour le personnel médical.

Au 31 décembre 2023, les provisions pour charges constatant les comptes épargne temps s'élèvent à :

- Personnel Médical : 11 961 K€ ;
- Personnel Non Médical : 15 203 K€.

À la clôture 2021, la provision CET Personnel médical a été sous-évaluée en ne prenant pas en compte le changement de règle d'abondement. Dans ce contexte, la modification de la balance d'entrée au 1<sup>er</sup> janvier a été effectuée. Cette correction aboutit à un montant corrigé du passif à 10 443 K€ (contre un montant de 8 249 K€ comptabilisé à la clôture de l'exercice précédent). L'incidence de cette correction sur les fonds propres au 1<sup>er</sup> janvier 2022, liée à la réévaluation de la provision CET Personnel Médical à cette même date, ressort à – 2 194 K€.

### **3. Provision pour gros entretien et grandes révisions (compte 1572)**

Cette provision est destinée à couvrir des charges d'exploitation importantes ayant pour seul objet d'apporter un entretien à un équipement ou un bâtiment sans pour autant prolonger sa durée de vie au-delà de celle prévue initialement.

La PGE enregistrée à la clôture de l'exercice est estimée sur la base d'un plan pluriannuel de gros entretien prévu pour les cinq prochaines années et tient compte également des données observées sur les deux derniers exercices, qui reflètent la capacité réelle de l'établissement à réaliser les travaux de gros entretien programmés au PPI (plan Pluriannuel d'Investissement).

Au 31 décembre 2023, la provision s'élève à 4,78 M€. Elle a pour objectif de couvrir les dépenses de gros entretien sur les 5 années à venir, à hauteur de 1,25 M€ de travaux par an, provisionnées de manière dégressive comme suit :

**Etat BI4\_BIS****COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

Objet de la provision	Solde au 31/12/2023 en K€
Dépenses 2024	1 250 = 100% x 1 250
Dépenses 2025	1 000 = 80% x 1 250
Dépenses 2026	750 = 60% x 1 250
Dépenses 2027	500 = 40% x 1 250
Dépenses 2028	250 = 20% x 1 250
<b>TOTAL</b>	<b>3 750</b>

La reprise, au titre de l'exercice 2023, s'élève à 669 K€ correspondant aux dépenses réellement comptabilisées.

**4. Autres provisions pour charges (compte 158)****4.1 Provision pour charges liées à la validation de services**

Cette provision permet de valoriser les dossiers de validation de services en cours de traitement. La validation de services est la procédure qui permet de rendre valable, pour la retraite, des services de non titulaire accomplis pour un établissement public hospitalier, moyennant le versement de cotisations rétroactives. La provision ne concerne que la part employeur des cotisations à verser à la CNRACL (Caisse Nationale de Retraites des Agents des Collectivités Locales).

En tenant compte d'un coût moyen du dossier sur les populations « Agents avec études seules » (8 dossiers à fin 2023) et « Agents avec études + période contractuelle » (76 dossiers à fin 2023) et « période contractuelle seule » (71 dossiers à fin 2023) pour respectivement 4,7 K€, 13,1 K€ et 4,7 K€, le montant de la provision pour validation de services s'établit à 1 375 K€ au 31 décembre 2023.

**4.2 Provision pour charges liées à la Recherche Clinique**

La provision pour charges liées à la Recherche Clinique comptabilisée au 31 décembre 2022 s'élève à 3 213 K€ et n'est pas alimentée pour l'exercice 2023.

Cf. point II.10.1 de l'état PF1 de l'annexe dédié au traitement comptable des financements liés à la Recherche

**4.3 Provision pour charges liées au projet HOPEN**

**Etat BI4\_BIS**

**COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

Cette provision concerne le financement perçu dans le cadre du projet HOPEN suite à l'atteinte de prérequis et d'indicateurs par les membres du GHT. Ces financements sont à reverser sur présentation de titres émis par les membres. Au 31/12/2023, la provision s'élève à 1 532 K€.

COMPTE FINANCIER 2023

TABLEAU SYNTHETIQUE DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT TRANSFERABLES

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

RUBRIQUES	Subventions au début de l'exercice	Reprises déjà constatées	Montants perçus dans l'exercice et apurement de la subvention	Reprises de l'exercice et apurement de la subvention	Reste à amortir au 31/12
C/ 1311 - Etat et Etablissements Nationaux	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
C/ 13121 - Subv equipt - Ecoles et Inst Form Prof	2 570 994,00	715 115,27	0,00	102 839,76	1 753 038,97
C/ 13128 - Autres	957 588,69	177 613,68	0,00	39 808,00	740 167,01
C/ 1313 - Départements	200 000,00	53 088,89	0,00	8 000,00	138 911,11
C/ 1314 - Communes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1315 - Autres collectivités et EPL	1 905 711,30	763 171,40	0,00	79 489,59	1 063 050,31
C/ 1316 - GHT - Contributions aux investissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 13181 - Versts lib-exonération taxe apprentissag	253 519,11	187 958,21	7 105,08	21 329,85	51 336,13
C/ 13182 - FMESPP - FMIS	17 180 339,92	2 580 138,26	11 176 762,00	790 602,47	24 986 361,19
C/ 13183 - Fonds d'intervention régional (FIR)	2 944 236,32	604 609,65	25 325,74	-183 493,20	2 548 445,61
C/ 13186 - Subvention d'investissement structurant	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 13187 - MIGAC	13 988 391,00	3 730 514,63	222 400,00	733 268,65	9 747 007,72
C/ 13188 - Autres subventions	3 771 321,40	1 171 865,61	-35 412,53	127 649,84	2 436 393,42
TOTAL	43 912 101,74	9 984 075,60	11 396 180,29	1 719 494,96	43 604 711,47



**Etat BI5****COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

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

Elles sont comptabilisées dès leur notification (par exemple à la signature de l'acte attributif de subvention), sous réserve des conditions d'octroi (conditions résolutoires ou suspensives) :

- dans le cas de conditions résolutoires (l'établissement doit remplir certaines conditions techniques dans une période définie, à défaut il doit reverser les sommes reçues), la subvention est considérée comme acquise dès la signature de l'acte attributif (et non seulement lors de son encaissement) ;
- dans le cas de conditions suspensives (la subvention est accordée sous réserve de satisfaire des conditions techniques, par exemple la justification des dépenses réalisées), la subvention est comptabilisée lorsque les conditions ont été réalisées. Pour la plupart des situations, les fonds ne sont versés qu'après justification des dépenses engagées auprès du financeur.

Au 31 décembre 2023, l'établissement n'est concerné que par l'octroi de subventions d'investissement assorties de clauses suspensives. En conséquence et conformément à l'instruction M21, la subvention est comptabilisée lorsque les conditions sont réalisées à savoir, après justificatifs de dépenses engagées auprès du financeur.

Lorsque les immobilisations sont amortissables, la reprise de la subvention au compte de résultat prévisionnel a pour effet de neutraliser le montant de la dotation aux comptes d'amortissement au niveau des résultats de l'exercice. Le compte 139 est débité par le crédit du compte 777 " Quote-part des subventions d'investissement viré au résultat de l'exercice " d'une somme égale au montant de la subvention rapportée à la durée de l'amortissement du bien subventionné.

COMPTE FINANCIER 2023

RESTES A RECOUVRER AMIABLE ET CONTENTIEUX

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

	Hospitalisés et consultants	Caisses de Sécurité sociale	Etat	Départements	Autres tiers payants	Autres débiteurs
Amiable	5 972 695,19	123 427 433,86	57 079,58	402 823,56	5 341 726,47	10 567 218,23
Contentieux	953 589,19	1 470,97	94,57	0,00	6 858,57	113 367,85
Total	6 926 284,38	123 428 904,83	57 174,15	402 823,56	5 348 585,04	10 680 586,08



**CRÉANCES SUR LES REDEVABLES ET COMPTES RATTACHÉS : PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES**

- **Comptabilisation des créances**

Toute créance d'un établissement public de santé doit faire l'objet d'un titre émis à l'encontre d'un débiteur précisément identifié et qui matérialise les droits de l'établissement à son encontre. Postérieurement à la prise en charge des titres de recettes, le comptable doit mettre en œuvre toutes les voies nécessaires pour parvenir à leur recouvrement dans les meilleurs délais.

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

- **Dépréciation des créances**

En fin d'exercice, les « travaux d'inventaire » conduisent à évaluer la valeur d'inventaire des créances. Lorsque la valeur d'inventaire estimée est inférieure à la valeur nominale, une dépréciation totale ou partielle est constatée. L'état BI6 présente les « Restes à recouvrer amiable et contentieux » par type de débiteur et l'état BI7 présente les « Restes à recouvrer amiable et contentieux, au 31 décembre, sur hospitalisés et consultants » par montant et en nombre de titres.

La dépréciation des créances est calculée lorsqu'il existe un indicateur objectif de l'incapacité du comptable à recouvrer l'intégralité des montants dus dans les conditions initialement prévues lors de l'émission du titre de recettes. Cf. paragraphe II.11 de l'état PF1 de l'annexe

- **Les admissions en non-valeur**

Dès lors que les tentatives de recouvrement sont demeurées infructueuses, les créances doivent être admises en non-valeur.

Le comptable transmet deux fois par an les listes qu'il propose d'admettre en non-valeur (par courrier et sous format Excel), au Directeur des Finances. Les pièces justificatives sont mises à disposition de l'ordonnateur à la trésorerie.

En réponse, le Directeur des Finances adresse au comptable la liste des titres que l'établissement accepte d'admettre en non-valeur, et ceux qu'il refuse en motivant sa décision. La décision d'admission en non-valeur se traduit par l'émission d'un mandat.

COMPTE FINANCIER 2023

RESTES A RECOUVRER AMIABLE ET CONTENTIEUX, AU 31 DECEMBRE, SUR HOSPITALISES ET CONSULTANTS

	Moins de 20,00 Euro		De 20,00 Euro à 100,00 Euro <sup>1</sup>		De 100,00 Euro à 1 000,00 Euro <sup>2</sup>		Plus de 1 000,00 Euro		Total	
	Montant		Montant		Montant		Montant		Montant	
	Nombre de titres		Nombre de titres		Nombre de titres		Nombre de titres		Nombre de titres	
Amiable	347 426,91	23277	304 022,00	7226	895 700,06	3473	4 425 546,22	984	5 972 695,19	34960
Contentieux	21 901,48	1520	48 226,63	1078	227 057,90	811	656 403,18	195	953 589,19	3604
Total	369 328,39	24797	352 248,63	8304	1 122 757,96	4284	5 081 949,40	1179	6 926 284,38	38564

<sup>1</sup> hors pièces de recouvrement égales à 100

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

COMPTE FINANCIER 2023

ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

COMPTES	Balance de sortie 2022	Exercice 2023		Balance de sortie 2023
		Masses débitrices	Masses créditrices	
C/ 163 Emprunts obligataires				
C/ 1631 Emprunts obligataires remboursables in fine	386 500 000,00	193 500 000,00	0,00	193 000 000,00
C/ 1638 Autres emprunts obligataires	231 500 000,00	1 750 000,00	0,00	229 750 000,00
C/ 164 Emprunts auprès établissements de crédit				
C/ 1641 Emprunts en euros	99 420 000,00	1 581 363,64	110 261 363,64	208 100 000,00
C/ 1643 Emprunts en devises	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1644 Emprunts ass option tirage ligne tréso.	0,00	784 090,91	60 000 000,00	59 215 909,09
C/ 1645 Remboursements temporaires sur emprunts				
C/ 16451 Remboursements temporaires emprunts euros	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 16452 Remboursements temp. emprunts devises	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 167 Emprunts dettes ass. conditions partic.				
C/ 1673 Prêts de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1674 Avances remboursables du FMESPP	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1675 Dettes- Partenariats public-privé	49 098 321,57	3 243 892,80	0,00	45 854 428,77
C/ 1676 Prêts des collectivités et epl	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions partic.	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	766 518 321,57	200 859 347,35	170 261 363,64	735 920 337,86
Remboursement du capital des emprunts in fine arrivés à échéance dans l'année *				0,00

\* Montant correspondant aux débits (nets des annulations de l'exercice) enregistrés au compte 1631

COMPTE FINANCIER 2023

ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

RECAPITULATIF PAR PRETEUR (Hors emprunts obligataires in fine)

Prêteur	Encours au 31/12
1700673821 H'ENNEZ	45 854 428,77
1700787885 CREDIT FONCIER DE FRANCE	0,00
1702635799 ARKEA	23 100 000,00
1716732837 CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT	75 000 000,00
1724693278 BAYERISCHE LANDESBANK	100 000 000,00
1724804994 BIL LUXEMBOURG	29 750 000,00
1724804995 BAYERISCHE LANDESBANK	100 000 000,00
1726852905 LA BANQUE POSTALE	110 000 000,00
170040520927 CRCAM ILLE ET VILAINE	0,00
170040837204 CREDIT AGRICOLE CIB	59 215 909,09

COMPTE FINANCIER 2023

ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

RECAPITULATIF PAR LIGNE OBLIGATAIRE (ventilation du compte 1631)

Ligne	Prêteur	Durée résiduelle	Type indexation
		7,00	
		0,00	
		7,00	
		0,00	
		5,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	

**Etat BI8**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**COMPTE FINANCIER 2023****PROFIL D'EXTINCTION DE TOUTE LA DETTE FINANCIÈRE À MOYEN ET LONG TERME EXISTANT AU 31/12/2023**

Année N	Exercice	Remboursement en capital (*)	Capital restant dû
N	2023	200 597 983,71	735 920 337,86
N+1	2024	9 001 656,69	708 748 226,63
N+2	2025	46 375 256,44	782 634 333,83
N+3	2026	21 755 179,59	761 663 245,15
N+4	2027	42 750 514,74	719 174 094,04
N+5	2028	20 638 122,83	899 320 062,12
N+6	2029	53 058 467,53	846 522 958,23
N+7	2030	44 628 204,38	804 220 511,43
N+8	2031	57 403 456,91	749 918 064,63
N+9	2032	60 736 791,24	692 282 283,50
N+10	2033	25 736 790,22	669 646 503,36
N+11	2034	31 451 075,94	641 296 437,53
N+12	2035	46 451 075,94	597 946 371,70
N+13	2036	31 451 075,94	569 596 305,87
N+14	2037	31 451 076,93	541 246 239,03
N+15	2038	31 451 075,93	512 896 173,20
N+16	2039	31 451 075,94	484 546 107,37
N+17	2040	31 451 075,94	456 196 041,53
N+18	2041	29 041 076,93	430 255 974,70
N+19	2042	28 381 075,94	404 975 908,87
N+20	2043	28 381 075,93	379 695 843,03
N+21	2044	28 381 075,94	354 415 777,20
N+22	2045	28 381 075,93	329 135 711,37

Année N	Exercice	Remboursement en capital (*)	Capital restant dû
N+23	2046	28 381 076,94	303 855 644,54
N+24	2047	28 381 075,93	278 575 578,70
N+25	2048	26 055 318,27	253 295 512,87
N+26	2049	24 862 674,83	228 432 838,04
N+27	2050	23 610 500,83	204 822 337,20
N+28	2051	23 610 500,83	181 211 836,37
N+29	2052	22 168 193,17	159 043 643,20
N+30	2053	19 668 192,96	139 375 450,23
N+31	2054	16 495 116,27	122 880 333,96
N+32	2055	16 503 116,59	106 377 217,37
N+33	2056	10 354 808,59	96 022 408,78
N+34	2057	10 354 808,59	85 667 600,18
N+35	2058	10 354 808,59	75 312 791,59
N+36	2059	10 354 808,59	64 957 983,00
N+37	2060	10 354 808,59	54 603 174,40
N+38	2061	10 354 808,60	44 248 365,80
N+39	2062	7 021 475,26	37 226 890,54
N+40	2063	7 021 475,26	30 205 415,28
N+41	2064	7 021 475,26	23 183 940,02
N+42	2065	6 041 082,42	17 142 857,60
N+43	2066	5 714 285,70	11 428 571,90
N+44	2067	5 714 285,70	5 714 286,20
N+45	2068	5 714 286,20	0,00

\*Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

**Etat BI9****COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES : PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

Les états BI8 et BI9 de l'annexe précisent les montants, natures, durées et caractéristiques des différents emprunts.

**Cas particulier des emprunts obligataires remboursables *in fine***

Le compte 1631 « Emprunts obligataires remboursables *in fine* » était débité par le crédit du compte 1632 pour le montant de l'amortissement annuel linéaire de l'emprunt, avec émission d'un mandat (sans décaissement) au compte 1631. A compter de 2020, conformément à la M21 en vigueur, le compte 1632 « Opérations sur capital non échu des emprunts obligataires remboursables *in fine* - anticipation du remboursement en capital » a été supprimé.

La balance de sortie 2019 du compte 1632 a été affectée à la balance d'entrée du compte 1631.

**Cas particulier des emprunts renégociés et refinancés**

Les emprunts ayant donné lieu à une renégociation et un refinancement font l'objet d'un reclassement au compte 166 « Refinancement et renégociation de la dette » à hauteur du capital restant dû au moment de l'opération.

Cf. faits marquants présentés à l'état PF2 de l'annexe

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**COMPTE FINANCIER 2023****COMPTE FINANCIER 2023**

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

### Caractéristiques générales (1)

Indiquer le détail par contrat

CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT														
Référence emprunt	Número de contrat	Etablissement de crédit	Date de signature du contrat	Date de consolidation du prêt	Date d'échéance du prêt	Montant nominal contractuel	Type de taux (F, V ou C)	Formule de calcul du taux d'intérêt initial	Taux d'intérêt initial	Taux actuariel initial	Devise	Modalités de remboursement du capital	Périodicité de remboursement du capital	
				1			2	3	4			5	6	
C/163 Emprunts obligataires														
C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine						621 500 000,00 €								
394	394-EQ2	EMISSION OBLIGATAIRE	15/12/2015	29/12/2015	29/12/2025	386 500 000,00 €	F							
396	396-EQ3	EMISSION OBLIGATAIRE	06/12/2016	29/12/2016	29/12/2026	6 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.75 %	1,75%	1,75%	EUR	F		
400_EQ4	FR0013478732	EMISSION OBLIGATAIRE	15/01/2020	30/01/2020	30/01/2032	35 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.065 %	1,07%	1,07%	EUR	F		
401_EQ5	FR0013478757	EMISSION OBLIGATAIRE	15/01/2020	31/01/2020	31/01/2029	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 0.81 %	0,81%	0,81%	EUR	F		
402_EQ6	FR0013478724	EMISSION OBLIGATAIRE	15/01/2020	31/01/2020	31/01/2030	23 000 000,00 €	F	Taux fixe à 0.94 %	0,94%	0,94%	EUR	F		
403_EQ7	FR0013478765	EMISSION OBLIGATAIRE	15/01/2020	31/01/2020	31/01/2031	35 000 000,00 €	F	Taux fixe à 0.995 %	1,00%	1,00%	EUR	F		
405_EQ9	FR0013478559	EMISSION OBLIGATAIRE	15/01/2020	05/03/2020	05/03/2027	30 000 000,00 €	F	Taux fixe à 0.635 %	0,64%	0,64%	EUR	F		
406_EQ10	FR0013478740	EMISSION OBLIGATAIRE	15/01/2020	06/03/2020	06/03/2025	15 000 000,00 €	F	Taux fixe à 0.442 %	0,44%	0,44%	EUR	F		
407_EQ11	FR0013478633	EMISSION OBLIGATAIRE	15/01/2020	06/03/2020	06/03/2035	15 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.49 %	1,49%	1,49%	EUR	F		
413_EQ14	FR0014003LM0	EMISSION OBLIGATAIRE	12/05/2021	18/05/2021	18/05/2023	35 000 000,00 €	F	Taux fixe à 0 %	0,00%	0,00%	EUR	F		
421_EQ19	421_EQ19	EMISSION OBLIGATAIRE	02/08/2021	09/08/2021	09/08/2023	70 000 000,00 €	F	Taux fixe à 0 %	0,00%	0,00%	EUR	F		
424_EQ22	FR0014008UW9	EMISSION OBLIGATAIRE	10/03/2022	10/03/2022	09/03/2023	88 500 000,00 €	F	Taux fixe à 0 %	0,00%	0,00%	EUR	F		
C/1638 Autres emprunts obligataires						235 000 000,00 €								
404_EQ8	Emission 100M€	EMISSION OBLIGATAIRE	27/01/2020	05/02/2020	05/02/2055	100 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.37 %	1,37%	1,37%	EUR	AC	A	
408_EQ12	FR0013478641	EMISSION OBLIGATAIRE	15/01/2020	06/03/2020	06/03/2040	35 000 000,00 €	F	Taux fixe à 0.98 %	0,98%	0,98%	EUR	AC	A	
416_EQ17	416_EQ17	EMISSION OBLIGATAIRE	11/06/2021	29/06/2021	29/06/2061	100 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.349 %	1,35%	1,35%	EUR	AC	A	
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit														
C/ 1641 Emprunts en euros														
395	DD06776674 / 1799013	ARKEA	22/03/2016	29/04/2016	30/04/2041	33 000 000,00 €	V	(Euribor 3M + 1.01)-Floor 0 sur Euribor 3M	1,01%	1,03%	EUR	AC	T	
CDC-50M€	CDC-50M€	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	23/10/2018	01/11/2024	01/11/2068	50 000 000,00 €	V	(Livret A (Préfixé) + 0.6)-Floor 0 sur Livret A (Préfixé)	1,35%	1,35%	EUR			
CDC-150M€	CDC-150M€	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	23/10/2018	01/11/2024	01/11/2068	150 000 000,00 €	V	(Livret A (Préfixé) + 0.6)-Floor 0 sur Livret A (Préfixé)	1,35%	1,35%	EUR			
409	MINIF31330P102	SFIL CAFIL	12/02/2020	23/03/2022	01/04/2052	75 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.27 %	1,27%	1,28%	EUR	V	T	
411	85200030	CAISSE D'EPARGNE	20/02/2020	20/02/2020	05/01/2065	50 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.53 %	1,53%	1,54%	EUR			
417	85210135	CAISSE D'EPARGNE CREDIT AGRICOLE	28/06/2021	31/12/2025	31/12/2055	70 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.5 %	1,50%	1,51%	EUR			
419	CP1440	CORPORATE AND INVESTMENT BANK	28/06/2021	01/07/2024	01/07/2049	40 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.37 %	1,37%	1,40%	EUR	V	T	
420	MINE3795EUR	BANQUE POSTALE	28/06/2021	18/08/2023	01/09/2053	110 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.18 %	1,18%	1,19%	EUR	AC	T	
C/ 1643 Emprunts en devises						60 000 000,00 €								
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie														
419-Tirage EUR3MM	CP1440	CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	28/06/2021	28/06/2021	01/07/2024	0,00 €	V	(Moyenne Euribor 3M + 0.7)-Floor 0 sur Moyenne Euribor 3M	0,70%	0,71%	EUR			
420-Tirage €STR	MINE3795EUR	BANQUE POSTALE	28/06/2021	20/08/2021	18/08/2023	0,00 €	V	(€STR(Postfixé) + 0.73)-Floor 0 sur €STR(Postfixé)	0,73%	0,74%	EUR			
410	CP0849	CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	14/02/2020	02/01/2023	02/01/2048	60 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.308 %	1,31%	1,33%	EUR			
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières														
C/ 1673 Prêts de l'Etat														
C/ 1674 Avances remboursables du FMESP														
C/ 1675 Dettes - Partenariats public-privé														
3911	391A BMTHC	Societe de Hennez	12/07/2007	01/01/2012	12/07/2029	84 759 516,45 €	F	Taux fixe à 4.525 %	4,53%	4,67%	EUR	AC	T	
3912	391B BMTHC	Societe de Hennez	12/07/2007	01/01/2012	12/07/2029	27 907 239,60 €	F	Taux fixe à 4.525 %	0,00%	0,00%	EUR	F		
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														
						1 344 259 516,45 €								

1: date à partir de laquelle les fonds sont amortis

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

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

4: pour la première échéance payée, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

5: *in fine* (F), progressif (P), amortissements constants (AC), dégressif (D), variable (V)

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



Etat BI9

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

COMPTE FINANCIER 2023

**COMPTE FINANCIER 2023**  
**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME**  
**Caractéristiques générales (2)**

Indiquer le détail par contrat

Référence emprunt	NIVEAU DE RISQUE (Charte Gissler) avant couverture		SI RISQUE >= 2A		
	Niveau de risque de l'indice	Niveau de risque de la structure	Date de passage en phase structurée	Date d'échéance de la phase structurée	Formule de calcul du taux d'intérêt de la phase structurée
	(chiffre)	(lettre)	7	8	9
<b>C/163 Emprunts obligataires</b>					
C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine					
394	1	A			
396	1	A			
400_E04	1	A			
401_E05	1	A			
402_E06	1	A			
403_E07	1	A			
405_E09	1	A			
406_E010	1	A			
407_E011	1	A			
413_E014	1	A			
421_E019	1	A			
424_E022	1	A			
C/1638 Autres emprunts obligataires					
404_E08	1	A			
408_E012	1	A			
416_E017	1	A			
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>					
C/ 1641 Emprunts en euros					
395	1	A			
CDC-50ME	1	A			
CDC-150ME	1	A			
409	1	A			
411	1	A			
417	1	A			
419	1	A			
420	1	A			
C/ 1643 Emprunts en devises					
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie					
419-Tirage EUR3MM	1	A			
420-Tirage €STR	1	A			
410	1	A			
<b>C/167 Emprunts assortis de conditions particulières</b>					
C/ 1673 Prêts de l'Etat					
C/ 1674 Avances remboursables du FMESPP					
C/ 1675 Dettes - Partenariats public-privé					
3911	1	A			
3912	1	A			
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					
<b>C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)</b>					
<b>TOTAL</b>					

7: date du première échéance payée sur la phase structurée

8: date de la dernière échéance payée sur la phase structurée

9: indiquer la formule entière du calcul du taux en phase structurée

COMPTE FINANCIER 2023

Etat BI9

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

COMPTE FINANCIER 2023  
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME  
Caractéristiques générales (3)

Indiquer le détail par contrat

Référence emprunt	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/N										
	Annuité de l'exercice		Type de taux (F, V ou C)	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé partiel réalisé sur l'exercice?  (si oui, indiquer le montant remboursé)	Valorisation du coût de sortie au 31/12/N	Couverture ?  (si oui, indiquer le montant couvert)	Capital restant dû au 31/12/N	Capital restant dû au 31/12/N-1
	Échéance de l'exercice - partie capital	Échéance de l'exercice - partie intérêt									
			10	11	12		13		13		
<b>C/163 Emprunts obligataires</b>	<b>195 250 000,00 €</b>	<b>5 051 200,00 €</b>								<b>422 750 000,00 €</b>	<b>618 000 000,00 €</b>
C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine	193 500 000,00 €	2 023 500,00 €								193 000 000,00 €	386 500 000,00 €
394	0,00 €	420 000,00 €	F	Taux fixe à 1.75 %	1,75%	1,75%			N	24 000 000,00 €	24 000 000,00 €
396	0,00 €	105 000,00 €	F	Taux fixe à 1.75 %	1,75%	1,75%			N	6 000 000,00 €	6 000 000,00 €
400_E04	0,00 €	372 750,00 €	F	Taux fixe à 1.065 %	1,07%	1,07%			N	35 000 000,00 €	35 000 000,00 €
401_E05	0,00 €	81 000,00 €	F	Taux fixe à 0.81 %	0,81%	0,81%			N	10 000 000,00 €	10 000 000,00 €
402_E06	0,00 €	216 200,00 €	F	Taux fixe à 0.94 %	0,94%	0,94%			N	23 000 000,00 €	23 000 000,00 €
403_E07	0,00 €	348 250,00 €	F	Taux fixe à 0.995 %	1,00%	1,00%			N	35 000 000,00 €	35 000 000,00 €
405_E09	0,00 €	190 500,00 €	F	Taux fixe à 0.635 %	0,64%	0,64%			N	30 000 000,00 €	30 000 000,00 €
406_E010	0,00 €	66 300,00 €	F	Taux fixe à 0.442 %	0,44%	0,44%			N	15 000 000,00 €	15 000 000,00 €
407_E011	0,00 €	223 500,00 €	F	Taux fixe à 1.49 %	1,49%	1,49%			N	15 000 000,00 €	15 000 000,00 €
413_E014	35 000 000,00 €	0,00 €	F	Taux fixe à 0 %	0,00%	0,00%			N	35 000 000,00 €	35 000 000,00 €
421_E019	70 000 000,00 €	0,00 €	F	Taux fixe à 0 %	0,00%	0,00%			N	70 000 000,00 €	70 000 000,00 €
424_E022	88 500 000,00 €	0,00 €	F	Taux fixe à 0 %	0,00%	0,00%			N	88 500 000,00 €	88 500 000,00 €
C/1638 Autres emprunts obligataires	1 750 000,00 €	3 027 700,00 €								229 750 000,00 €	231 500 000,00 €
404_E08	0,00 €	1 370 000,00 €	F	Taux fixe à 1.37 %	1,37%	1,37%			N	100 000 000,00 €	100 000 000,00 €
408_E012	1 750 000,00 €	308 700,00 €	F	Taux fixe à 0.98 %	0,98%	0,98%			N	29 750 000,00 €	31 500 000,00 €
416_E017	0,00 €	1 349 000,00 €	F	Taux fixe à 1.349 %	1,35%	1,35%			N	100 000 000,00 €	100 000 000,00 €
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>	<b>2 104 090,91 €</b>	<b>2 651 515,65 €</b>						<b>32 828 816,35 €</b>		<b>267 315 909,09 €</b>	<b>99 420 000,00 €</b>
C/ 1641 Emprunts en euros	1 320 000,00 €	2 240 492,76 €						23 608 610,48 €		208 100 000,00 €	99 420 000,00 €
395	1 320 000,00 €	916 620,54 €	V	(Euribor 3M + 1.01)-Floor 0 sur Euribor 3M	4,74%	4,89%		683 100,00 €	23 100 000,00 €	23 100 000,00 €	24 420 000,00 €
CDC-50ME	0,00 €	0,00 €			0,00%	0,00%		5 731 377,65 €	N	0,00 €	0,00 €
CDC-150ME	0,00 €	0,00 €			0,00%	0,00%		17 194 132,83 €	N	0,00 €	0,00 €
409	0,00 €	952 500,00 €	F	Taux fixe à 1.27 %	1,27%	1,28%		0,00 €	N	75 000 000,00 €	75 000 000,00 €
411					0,00%	0,00%		0,00 €	N	0,00 €	0,00 €
417					0,00%	0,00%		0,00 €	N	0,00 €	0,00 €
419					0,00%	0,00%		0,00 €	N		
420	0,00 €	371 372,22 €	F	Taux fixe à 1.18 %	1,18%	1,19%		0,00 €	N	110 000 000,00 €	
C/ 1643 Emprunts en devises											
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	784 090,91 €	411 022,89 €						9 220 205,87 €		59 215 909,09 €	0,00 €
419-Tirage EUR3MM	0,00 €	0,00 €	V	(Moyenne Euribor 3M + 0.7)-Floor 0 sur Moyenne Euribor 3M	4,48%	4,62%			N	0,00 €	0,00 €
420-Tirage €STR	0,00 €	0,00 €	V	(ES 1M (POSTFIXE) + 0.75)-Floor 0 sur ES 1M (POSTFIXE)	4,38%	4,54%			N		0,00 €
410	784 090,91 €	411 022,89 €	F	Taux fixe à 1.308 %	1,31%	1,33%		9 220 205,87 €	N	59 215 909,09 €	
<b>C/167 Emprunts assortis de conditions particulières</b>	<b>3 243 892,80 €</b>	<b>1 402 315,20 €</b>								<b>45 854 428,77 €</b>	<b>49 098 321,57 €</b>
C/ 1673 Prêts de l'Etat											
C/ 1674 Avances remboursables du FMESPP											
C/ 1675 Dettes - Partenariats public-privé	3 243 892,80 €	1 402 315,20 €								45 854 428,77 €	49 098 321,57 €
3911	3 243 892,80 €	1 402 315,20 €	F	Taux fixe à 4.525 %	4,53%	4,67%			N	17 947 189,17 €	21 191 081,97 €
3912					0,00%	0,00%			N	27 907 239,60 €	27 907 239,60 €
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											
<b>C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)</b>											
<b>TOTAL</b>	<b>200 597 983,71 €</b>	<b>9 105 030,85 €</b>						<b>32 828 816,35 €</b>		<b>735 920 337,86 €</b>	<b>766 518 321,57 €</b>

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

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

12: pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

13: si l'emprunt fait l'objet d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture

**Etat BI9**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**COMPTE FINANCIER 2023****Etats de crédits de trésorerie**

Indiquer le détail par contrat

	Numéro du contrat	Date d'autorisation de la ligne ou de signature du contrat	Durée du contrat (en mois)	Index disponibles au 31/12/N	Montant max. autorisé au 31/12/N	Encours moyen en N	Montant des intérêts remboursés en N	Encours restant dû au 31/12/N
				1		2	3	
<b>C/519 crédits de trésorerie</b>								
C/51931 lignes de crédits de trésorerie								
LT 96 22 444 134	LT 96 22 444 134	15/11/2022	11.97 mois	(Euribor 1S + 0.25)-Floor 0 sur Euribor 1S	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
LT 35-17990130CT8CHUREN	T 35-17990130CT8CHURE	28/11/2022	12.00 mois	enne Euribor 3M + 0.41)-Floor 0 sur Moyenne Euribor	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
LT CP1882	LT CP1882	14/10/2022	11.97 mois	enne Euribor 3M + 1.1)-Floor 0 sur Moyenne Euribor	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
LT 2022900843P 00001	LT 2022900843P 00001	04/08/2022	11.97 mois	(€STR(Postfixé) + 0.77)-Floor 0 sur €STR(Postfixé)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/51932 lignes de crédits de trésorerie liée à un emprunt								

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

2: encours tirés \* nombre des jours de tirage/365

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

**Etat BI9**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**COMPTE FINANCIER 2023****COMPTE FINANCIER 2023****INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG 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)	Ecart d'indices zone euro (3)	Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro (4)	Ecart d'indices hors zone euro (5)	Autres indices (6)
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)	Nombre de produits	22					
	% de l'encours	96,86%					
	Montant en euros	712 820 338,00 €					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits	1					
	% de l'encours	3,14%					
	Montant en euros	23 100 000,00 €					
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 cap	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						

Etat BI9

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**COMPTE FINANCIER 2023**  
**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME**  
**Détail des opérations de couverture (1)**

Emprunt couvert				Instrument de couverture							
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Capital restant dû au 31/12/2023	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	Numéro du contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû au 31/12/2023	Date de début du contrat	Date de fin du contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1		2				3					
Taux fixe (total)											
Taux variable simple (total)	23 100 000,00 €							23 100 000,00 €			
395	23 100 000,00 €	(Euribor 3M + 1.01) - Floor 0 sur Euribor 3M	A-1	ARKEA	MX1961203	sw ap	taux	23 100 000,00 €	30/04/2021	30/04/2041	B-1
Taux complexe (total)											
Total	23 100 000,00 €							23 100 000,00 €			

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 lors celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

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

Etat BI9

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**COMPTE FINANCIER 2023**  
**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME**  
**Détail des opérations de couverture (2)**

Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Instrument de couverture (swap de taux)								Instrument de couverture (option)	
	Taux payé				Taux reçu					
	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts reçus sur l'exercice	Niveau de l'option (en taux)	Prime (en taux)
1	2	3	4	2	3	4		reçues		payées
Taux fixe (total)										
Taux variable simple (total)				837 725,90 €				671 626,52 €		
395	C	1.01-Cap Binaire sur Euribor 03 Mois (2 / 3.29)	4,30%	837 725,90 €	V	Euribor 3M	3,73%	671 626,52 €		
Taux complexe (total)										
Total				837 725,90 €				671 626,52 €		

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

2: F: fixe; V: variable; C: complexe

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

4: pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

Etat BI9

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

COMPTE FINANCIER 2023

COMPTE FINANCIER 2023  
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME  
Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'année N

N° du contrat d'emprunt initial	Date de signature du contrat initial	Organisme prêteur du contrat initial	N° du contrat d'emprunt renégocié	Date du refinancement / renégociation	Date de la 1ère échéance du prêt refinancé/renégocié	Organisme prêteur du contrat refinancé	Durée résiduelle en années (1)		Taux (2)						Capital restant dû à date de refinancement (5)		Profil d'amortissement (6)	
							Contrat initial	Contrat refinancé/renégocié	Contrat initial			Contrat refinancé / renégocié			Contrat initial	Contrat refinancé (7)	Contrat initial	Contrat refinancé/renégocié
									Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (charte "Gissler")	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (charte "Gissler")				
Total (7)																		

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 renégociation lorsqu'il y a avenant au contrat).

Etat BI10

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

## ÉTAT DES PARTICIPATIONS AU 31 DÉCEMBRE DE L'EXERCICE

RESTITUTION PAR ENTITE / GROUPEMENT			
	NOM DU GROUPEMENT OU DE L'ENTITE		
<u>Présentation de l'entité / du groupement :</u>	GROUPEMENT DES HOPITAUX UNIVERSITAIRES DU GRAND OUEST (HUGO) GROUPEMENT DE COOPÉRATION SANITAIRE DE DROIT PRIVÉ  4 RUE LARREY 49100 ANGERS  ASSURER LE DÉVELOPPEMENT DES MISSIONS SPÉCIFIQUES DES CHU ET CHR		
DENOMINATION			
FORME JURIDIQUE			
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL			
NATURE D'ACTIVITÉ GOUVERNANCE			
<u>Principaux liens de l'entité avec l'EPS (présentation synthétique) :</u>	Exercice N	Exercice N-1	Commentaires
MONTANT DE LA PARTICIPATION DETENUE PAR L'EPS	6 000,00	6 000,00	
TRADUCTION EN POURCENTAGE DE DETENTION (le cas échéant)	16,67%	16,67%	
NATURE DU CONTRÔLE / DE L'INFLUENCE NOTABLE (1)			
MODALITES DE PARTICIPATION DES MEMBRES / ACTIONNAIRES (2)			
MODALITES DE REPARTITION ENTRE MEMBRES / ACTIONNAIRES (3)			
MODALITES DE FINANCEMENT DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT (4)			
Existence et modalités (5) d'exercice de la solidarité financière entre l'EPS et le groupement/l'entité			
AUTRES INFORMATIONS			
<u>Informations financières significatives par entité /groupement :</u>	Exercice N	Exercice N-1	Commentaires
MONTANT DES CAPITAUX PROPRES DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT	NC	1 496 055,00	
MONTANT DE LA PARTICIPATION DETENUE PAR L'EPS	6 000,00	6 000,00	
TAUX DE DETENTION	16,67%	16,67%	
CONTRIBUTION ANNUELLE VERSEE PAR L'EPS	46 500,00	46 500,00	
PRESTATIONS FACTUREES A L'EPS			
Emprunts :			
MONTANT DE L'ENCOURS DES EMPRUNTS RÉALISÉS PAR L'ENTITE/LE GROUPEMENT	N/A	N/A	
Montant des nouveaux emprunts			
Montant du remboursement			
Exposition de l'EPS du fait de la solidarité financière potentielle			



## Etat BI10

## COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

RESTITUTION PAR ENTITE / GROUPEMENT			
	NOM DU GROUPEMENT OU DE L'ENTITE		
<u>Présentation de l'entité / du groupement :</u>	GROUPEMENT DES HOPITAUX UNIVERSITAIRES DU GRAND OUEST (HUGO) GROUPEMENT DE COOPÉRATION SANITAIRE DE DROIT PRIVÉ 4 RUE LARREY 49100 ANGERS ASSURER LE DÉVELOPPEMENT DES MISSIONS SPÉCIFIQUES DES CHU ET CHR		
DÉNOMINATION			
FORME JURIDIQUE			
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL			
NATURE D'ACTIVITÉ GOUVERNANCE			
Immobilisation:			
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISÉS	N/A	N/A	
INVESTISSEMENT MIS A DISPOSITION / MODALITES D'EVALUATION (valeur nette comptable / coût réel)			
TRANSACTION SIGNIFICATIVE MENEÉE PAR L'ENTITE/LE GROUPEMENT AUPRES DE L'EPS			
Cession	N/A	N/A	
Liquidation			
Mise à disposition			
Autre			
TRANSACTION SIGNIFICATIVE MENEÉE PAR L'EPS AUPRES DE L'ENTITE/LE GROUPEMENT			
Cession	N/A	N/A	
Liquidation			
Mise à disposition			
Autre			
Produits			
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT	NC	4 801 845,00	
Résultat			
RESULTAT NET DE L'EXERCICE DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT	NC	-6 139,00	
LA PART DU RESULTAT ASSUMÉE PAR L'EPS	NC	NC	
Eléments hors bilans:			
ENGAGEMENTS PRIS par l'entité/le groupement	N/A	N/A	
Cession			
Liquidation			
Mise à disposition			
Garanties d'emprunts accordées			
Autre			
ENGAGEMENTS RECUS par l'entité/le groupement			
Cession			
Liquidation			
Mise à disposition			
Garanties d'emprunts REÇUES			
Autre			
PERSONNEL MIS A DISPOSITION PAR L'ETABLISSEMENT (en ETP et coût salarial)			
AUTRES ELEMENTS FINANCIERS SIGNIFICATIFS			

## Etat BI10

## COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

RESTITUTION PAR ENTITE / GROUPEMENT			
	NOM DU GROUPEMENT OU DE L'ENTITE		
<u>Présentation de l'entité / du groupement :</u>	GCS RESEAU BRETAGNE URGENCES GROUPEMENT DE COOPÉRATION SANITAIRE 10 RUE MARCEL PROUST 22000 SAINT BRIEUC 8412Z - RÉSEAU DE SANTÉ		
DENOMINATION			
FORME JURIDIQUE			
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL			
NATURE D'ACTIVITÉ			
GOUVERNANCE			
<u>Principaux liens de l'entité avec l'EPS (présentation synthétique) :</u>	Exercice N	Exercice N-1	Commentaires
MONTANT DE LA PARTICIPATION DETENUE PAR L'EPS	120,00	120,00	
TRADUCTION EN POURCENTAGE DE DETENTION (le cas échéant)	10%	10%	
NATURE DU CONTRÔLE / DE L'INFLUENCE NOTABLE (1)			
MODALITES DE PARTICIPATION DES MEMBRES / ACTIONNAIRES (2)			
MODALITES DE REPARTITION ENTRE MEMBRES / ACTIONNAIRES (3)			
MODALITES DE FINANCEMENT DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT (4)			
Existence et modalités (5) d'exercice de la solidarité financière entre l'EPS et le groupement/l'entité			
AUTRES INFORMATIONS			
<u>Informations financières significatives par entité /groupement :</u>	Exercice N	Exercice N-1	Commentaires
MONTANT DES CAPITAUX PROPRES DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT	65 936,25	81 418,76	
MONTANT DE LA PARTICIPATION DETENUE PAR L'EPS	120,00	120,00	
TAUX DE DETENTION	10%	10%	
CONTRIBUTION ANNUELLE VERSEE PAR L'EPS	4 272,17	4 867,98	
PRESTATIONS FACTUREES A L'EPS			
Emprunts :			
MONTANT DE L'ENCOURS DES EMPRUNTS RÉALISÉS PAR L'ENTITE/LE GROUPEMENT	N/A	N/A	
Montant des nouveaux emprunts			
Montant du remboursement			
Exposition de l'EPS du fait de la solidarité financière potentielle			
Immobilisation:			
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES	N/A	N/A	
INVESTISSEMENT MIS A DISPOSITION / MODALITES D'EVALUATION ( valeur nette comptable / coût réel)			
TRANSACTION SIGNIFICATIVE MENEÉE PAR L'ENTITE/LE GROUPEMENT AUPRES DE L'EPS			
Cession	N/A	N/A	
Liquidation			
Mise à disposition			
Autre			
TRANSACTION SIGNIFICATIVE MENEÉE PAR L'EPS AUPRES DE L'ENTITE/LE GROUPEMENT			
Cession	N/A	N/A	
Liquidation			
Mise à disposition			
Autre			

## Etat BI10

## COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

RESTITUTION PAR ENTITE / GROUPEMENT			
	NOM DU GROUPEMENT OU DE L'ENTITE		
<b>Présentation de l'entité / du groupement :</b>	GCS RESEAU BRETAGNE URGENCES GROUPEMENT DE COOPÉRATION SANITAIRE 10 RUE MARCEL PROUST 22000 SAINT BRIEUC 8412Z - RÉSEAU DE SANTÉ		
DENOMINATION			
FORME JURIDIQUE			
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL			
NATURE D'ACTIVITÉ GOUVERNANCE			
<b>Produits</b>			
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT	180 299,99	201 170,77	Il s'agit des subventions de fonctionnement.
<b>Résultat</b>			
RESULTAT NET DE L'EXERCICE DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT	-5 606,18	-3 622,62	
LA PART DU RESULTAT ASSUMÉE PAR L'EPS	Report à nouveau excédentaire	Report à nouveau excédentaire	
<b>Éléments hors bilans:</b>			
ENGAGEMENTS PRIS par l'entité/le groupement	N/A	N/A	
Cession			
Liquidation			
Mise à disposition			
Garanties d'emprunts accordées			
Autre			
ENGAGEMENTS RECUS par l'entité/le groupement			
Cession			
Liquidation			
Mise à disposition			
Garanties d'emprunts REÇUES			
Autre			
PERSONNEL MIS A DISPOSITION PAR L'ETABLISSEMENT (en ETP et coût salarial)			
AUTRES ELEMENTS FINANCIERS SIGNIFICATIFS			

Etat BI10

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

RESTITUTION PAR ENTITE / GROUPEMENT			
	NOM DU GROUPEMENT OU DE L'ENTITE		
<b>Présentation de l'entité / du groupement :</b>	INSTITUT RÉGIONAL DE CANCÉROLOGIE DE RENNES 9970 - GROUPEMENT DE COOPÉRATION SANITAIRE À GESTION PRIVÉE CENTRE EUGENE MARQUIS - RUE DE LA BATAILLE FLANRES-DUNKERQUE CS 44229 35042 RENNES COOPÉRATION : partage d'un équipement IRM, coopération et partenariat dans les activités de soins (oncologie). CONVENTION CONSTITUTIVE (Administrateur élu "Président" en son sein par l'Assemblée Générale)		
DENOMINATION			
FORME JURIDIQUE			
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL			
NATURE D'ACTIVITÉ			
GOUVERNANCE			
<b>Principaux liens de l'entité avec l'EPS (présentation synthétique) :</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Commentaires</b>
MONTANT DE LA PARTICIPATION DETENUE PAR L'EPS	Contribution en nature Utilisation des moyens du GCS  Répartition entre 3 membres à part égale Contribution des membres à l'entité selon leurs droits.	Contribution financière Contribution en nature Utilisation des moyens du GCS  Répartition entre 3 membres à part égale Contribution des membres à l'entité selon leurs droits.	Contrôle conjoint   La convention constitutive est composée de 3 membres.
TRADUCTION EN POURCENTAGE DE DETENTION (le cas échéant)			
NATURE DU CONTRÔLE / DE L'INFLUENCE NOTABLE (1)			
MODALITES DE PARTICIPATION DES MEMBRES / ACTIONNAIRES (2)			
MODALITES DE REPARTITION ENTRE MEMBRES / ACTIONNAIRES (3)			
MODALITES DE FINANCEMENT DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT (4)			
Existence et modalités (5) d'exercice de la solidarité financière entre l'EPS et le groupement/l'entité			
AUTRES INFORMATIONS			
<b>Informations financières significatives par entité /groupement :</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Commentaires</b>
MONTANT DES CAPITAUX PROPRES DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT	0,00	0,00	
MONTANT DE LA PARTICIPATION DETENUE PAR L'EPS	0,00	0,00	
TAUX DE DETENTION	33%	33%	
CONTRIBUTION ANNUELLE VERSEE PAR L'EPS	359 175,00	344 136,00	
PRESTATIONS FACTUREES A L'EPS			
Emprunts :			
MONTANT DE L'ENCOURS DES EMPRUNTS RÉALISÉS PAR L'ENTITE/LE GROUPEMENT	N/A	N/A	
Montant des nouveaux emprunts			
Montant du remboursement			
Exposition de l'EPS du fait de la solidarité financière potentielle			

Etat BI10

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

RESTITUTION PAR ENTITE / GROUPEMENT			
	NOM DU GROUPEMENT OU DE L'ENTITE		
Présentation de l'entité / du groupement :	INSTITUT RÉGIONAL DE CANCÉROLOGIE DE RENNES 9970 - GROUPEMENT DE COOPÉRATION SANITAIRE À GESTION PRIVÉE  CENTRE EUGENE MARQUIS - RUE DE LA BATAILLE FLANRES-DUNKERQUE CS 44229 35042 RENNES  COOPÉRATION : partage d'un équipement IRM, coopération et partenariat dans les activités de soins (oncologie).  CONVENTION CONSTITUTIVE (Administrateur élu "Président" en son sein par l'Assemblée Générale)		
DENOMINATION			
FORME JURIDIQUE			
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL			
NATURE D'ACTIVITÉ			
GOUVERNANCE			
Immobilisation:			
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES	N/A	N/A	
INVESTISSEMENT MIS A DISPOSITION / MODALITES D'EVALUATION (valeur nette comptable / coût réel)			
TRANSACTION SIGNIFICATIVE MENEES PAR L'ENTITE/LE GROUPEMENT AUPRES DE L'EPS			
Cession	N/A	N/A	
Liquidation			
Mise à disposition			
Autre			
TRANSACTION SIGNIFICATIVE MENEES PAR L'EPS AUPRES DE L'ENTITE/LE GROUPEMENT			
Cession	N/A	N/A	Mise à disposition de l'IRM
Liquidation			
Mise à disposition	225 330,00	225 330,00	
Autre			
Produits			
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT	718 350,00	688 271,00	
Résultat			
RESULTAT NET DE L'EXERCICE DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT LA PART DU RESULTAT ASSUMEE PAR L'EPS	0,00	0,00	
Eléments hors bilans:			
ENGAGEMENTS PRIS par l'entité/le groupement	N/A	N/A	
Cession			
Liquidation			
Mise à disposition			
Garanties d'emprunts accordées			
Autre			
ENGAGEMENTS RECUS par l'entité/le groupement			
Cession			
Liquidation			
Mise à disposition			
Garanties d'emprunts RE9UES			
Autre			
PERSONNEL MIS A DISPOSITION PAR L'ETABLISSEMENT (en ETP et coût salarial)			
AUTRES ELEMENTS FINANCIERS SIGNIFICATIFS			

Etat BI10

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

RESTITUTION PAR ENTITE / GROUPEMENT				
		NOM DU GROUPEMENT OU DE L'ENTITE		
<u>Présentation de l'entité / du groupement :</u>		GCS BATIMENT IRC GROUPEMENT DE COOPÉRATION SANITAIRE DE DROIT PUBLIC CHU RENNES - 2 RUE HENRI LE GUILLOUX 35000 RENNES  Assurer la conception, la construction, l'exploitation et la maintenance d'un bâtiment 100% ambulatoire dénommé "IRC"  CONSEIL D'ADMINISTRATION		
DENOMINATION				
FORME JURIDIQUE				
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL				
NATURE D'ACTIVITÉ				
GOUVERNANCE				
<u>Principaux liens de l'entité avec l'EPS (présentation synthétique) :</u>		Exercice N	Exercice N-1	Commentaires
MONTANT DE LA PARTICIPATION DETENUE PAR L'EPS		3 434 524,48	3 333 600,00	
TRADUCTION EN POURCENTAGE DE DETENTION (le cas échéant)		40%	40%	
NATURE DU CONTRÔLE / DE L'INFLUENCE NOTABLE (1)				
MODALITES DE PARTICIPATION DES MEMBRES / ACTIONNAIRES (2)				
MODALITES DE REPARTITION ENTRE MEMBRES / ACTIONNAIRES (3)				
MODALITES DE FINANCEMENT DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT (4)				
Existence et modalités (5) d'exercice de la solidarité financière entre l'EPS et le groupement/l'entité				
AUTRES INFORMATIONS				
<u>Informations financières significatives par entité /groupement :</u>		Exercice N	Exercice N-1	Commentaires
MONTANT DES CAPITAUX PROPRES DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT		8 563 048,85	8 334 000,00	
MONTANT DE LA PARTICIPATION DETENUE PAR L'EPS		3 434 524,48	3 333 600,00	
TAUX DE DETENTION		40%	40%	
CONTRIBUTION ANNUELLE VERSEE PAR L'EPS		196 029,86	4 531,88	
PRESTATIONS FACTUREES A L'EPS				
Emprunts :				
MONTANT DE L'ENCOURS DES EMPRUNTS RÉALISÉS PAR L'ENTITE/LE GROUPEMENT		N/A	N/A	
Montant des nouveaux emprunts				
Montant du remboursement				
Exposition de l'EPS du fait de la solidarité financière potentielle				
Immobilisation:				
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES		228 124,80	74 893,20	
INVESTISSEMENT MIS A DISPOSITION / MODALITES D'EVALUATION ( valeur nette comptable / coût réel)			N/A	
TRANSACTION SIGNIFICATIVE MENEES PAR L'ENTITE/LE GROUPEMENT AUPRES DE L'EPS				
Cession		N/A	N/A	
Liquidation				
Mise à disposition				
Autre				
TRANSACTION SIGNIFICATIVE MENEES PAR L'EPS AUPRES DE L'ENTITE/LE GROUPEMENT				
Cession		N/A	N/A	
Liquidation				
Mise à disposition				
Autre				

## Etat BI10

## COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

RESTITUTION PAR ENTITE / GROUPEMENT			
	NOM DU GROUPEMENT OU DE L'ENTITE		
<b>Présentation de l'entité / du groupement :</b>	GCS BATIMENT IRC GROUPEMENT DE COOPÉRATION SANITAIRE DE DROIT PUBLIC CHU RENNES - 2 RUE HENRI LE GUILLOUX 35000 RENNES Assurer la conception, la construction, l'exploitation et la maintenance d'un bâtiment 100% ambulatoire dénommé "IRC" CONSEIL D'ADMINISTRATION		
DENOMINATION			
FORME JURIDIQUE			
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL			
NATURE D'ACTIVITÉ			
GOUVERNANCE			
Produits			
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT	490 074,64	0,00	
Résultat			
RESULTAT NET DE L'EXERCICE DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT	0,00	0,01	
LA PART DU RESULTAT ASSUMEE PAR L'EPS			
Eléments hors bilans:			
ENGAGEMENTS PRIS par l'entité/le groupement	N/A	N/A	
Cession			
Liquidation			
Mise à disposition			
Garanties d'emprunts accordées			
Autre			
ENGAGEMENTS RECUS par l'entité/le groupement			
Cession			
Liquidation			
Mise à disposition			
Garanties d'emprunts RE9UES			
Autre			
PERSONNEL MIS A DISPOSITION PAR L'ETABLISSEMENT (en ETP et coût salarial)			
AUTRES ELEMENTS FINANCIERS SIGNIFICATIFS			

Etat BI10

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

RESTITUTION PAR ENTITE / GROUPEMENT			
	NOM DU GROUPEMENT OU DE L'ENTITE		
<b>Présentation de l'entité / du groupement :</b>	INSTITUT RÉGIONAL DE CANCÉROLOGIE 9970 - GROUPEMENT DE COOPÉRATION SANITAIRE À GESTION PRIVÉE CHU RENNES - 2 RUE HENRI LE GUILLOUX 35000 RENNES Organiser les activités partagées de cancérologie CONVENTION CONSTITUTIVE		
DENOMINATION			
FORME JURIDIQUE			
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL			
NATURE D'ACTIVITÉ			
GOUVERNANCE			
<b>Principaux liens de l'entité avec l'EPS (présentation synthétique) :</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Commentaires</b>
MONTANT DE LA PARTICIPATION DETENUE PAR L'EPS	1 000,00	1 000,00	Répartition entre 2 membres à part égale Contribution des membres à l'entité selon leurs droits.
TRADUCTION EN POURCENTAGE DE DETENTION (le cas échéant)	50%	50%	
NATURE DU CONTRÔLE / DE L'INFLUENCE NOTABLE (1)			
MODALITES DE PARTICIPATION DES MEMBRES / ACTIONNAIRES (2)			
MODALITES DE REPARTITION ENTRE MEMBRES / ACTIONNAIRES (3)			
MODALITES DE FINANCEMENT DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT (4)			
Existence et modalités (5) d'exercice de la solidarité financière entre l'EPS et le groupement/l'entité			
AUTRES INFORMATIONS			
<b>Informations financières significatives par entité /groupement :</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Commentaires</b>
MONTANT DES CAPITAUX PROPRES DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT	2 000,00	2 000,00	
MONTANT DE LA PARTICIPATION DETENUE PAR L'EPS	1 000,00	1 000,00	
TAUX DE DETENTION	50%	50%	
CONTRIBUTION ANNUELLE VERSEE PAR L'EPS			
PRESTATIONS FACTUREES A L'EPS			
Emprunts :			
MONTANT DE L'ENCOURS DES EMPRUNTS RÉALISÉS PAR L'ENTITE/LE GROUPEMENT			
Montant des nouveaux emprunts	N/A	N/A	
Montant du remboursement			
Exposition de l'EPS du fait de la solidarité financière potentielle			
Immobilisation:			
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISÉS			
INVESTISSEMENT MIS A DISPOSITION / MODALITES D'EVALUATION ( valeur nette comptable / coût réel)	N/A	N/A	
<b>TRANSACTION SIGNIFICATIVE MENEES PAR L'ENTITE/LE GROUPEMENT AUPRES DE L'EPS</b>			
Cession			
Liquidation			
Mise à disposition	N/A	N/A	
Autre			
<b>TRANSACTION SIGNIFICATIVE MENEES PAR L'EPS AUPRES DE L'ENTITE/LE GROUPEMENT</b>			
Cession			
Liquidation			
Mise à disposition	N/A	N/A	
Autre			



## Etat BI10

## COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

RESTITUTION PAR ENTITE / GROUPEMENT			
	NOM DU GROUPEMENT OU DE L'ENTITE		
<b>Présentation de l'entité / du groupement :</b>	INSTITUT RÉGIONAL DE CANCÉROLOGIE 9970 - GROUPEMENT DE COOPÉRATION SANITAIRE À GESTION PRIVÉE CHU RENNES - 2 RUE HENRI LE GUILLOUX 35000 RENNES Organiser les activités partagées de cancérologie CONVENTION CONSTITUTIVE		
DENOMINATION			
FORME JURIDIQUE			
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL			
NATURE D'ACTIVITÉ			
GOUVERNANCE			
<b>Produits</b>			
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT	1 200,00	840,00	
<b>Résultat</b>			
RESULTAT NET DE L'EXERCICE DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT	0,01	0,00	
LA PART DU RESULTAT ASSUMÉE PAR L'EPS			
<b>Éléments hors bilans:</b>			
ENGAGEMENTS PRIS par l'entité/le groupement	N/A	N/A	
Cession			
Liquidation			
Mise à disposition			
Garanties d'emprunts accordées			
Autre			
ENGAGEMENTS RECUS par l'entité/le groupement			
Cession			
Liquidation			
Mise à disposition			
Garanties d'emprunts REÇUES			
Autre			
PERSONNEL MIS À DISPOSITION PAR L'ÉTABLISSEMENT (en ETP et coût salarial)			
AUTRES ÉLÉMENTS FINANCIERS SIGNIFICATIFS			

Etat BI10

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

RESTITUTION PAR ENTITE / GROUPEMENT			
	NOM DU GROUPEMENT OU DE L'ENTITE		
<b><u>Présentation de l'entité / du groupement :</u></b>	GCS CHU FRANCE FINANCE GROUPEMENT DE COOPÉRATION SANITAIRE 191 AVENE DU DOYEN GASTON GIRAUD 34090 MONTPELIER FINANCEMENT ADMINISTRATEUR		
DENOMINATION			
FORME JURIDIQUE			
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL			
NATURE D'ACTIVITÉ GOUVERNANCE			
<b><u>Principaux liens de l'entité avec l'EPS (présentation synthétique) :</u></b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Commentaires</b>
MONTANT DE LA PARTICIPATION DETENUE PAR L'EPS	31 500,00	31 500,00	Capital composé de 10 000 parts égales (500 parts par membres). Chaque membre participant à l'émission obligataire dispose d'un nombre de droits additionnels en fonction de la quote-part des encours totaux.
TRADUCTION EN POURCENTAGE DE DETENTION (le cas échéant)	5%	5%	
NATURE DU CONTRÔLE / DE L'INFLUENCE NOTABLE (1)			
MODALITES DE PARTICIPATION DES MEMBRES / ACTIONNAIRES (2)			
MODALITES DE REPARTITION ENTRE MEMBRES / ACTIONNAIRES (3)			
MODALITES DE FINANCEMENT DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT (4)			
Existence et modalités (5) d'exercice de la solidarité financière entre l'EPS et le groupement/l'entité			
AUTRES INFORMATIONS			
<b><u>Informations financières significatives par entité /groupement :</u></b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Commentaires</b>
MONTANT DES CAPITAUX PROPRES DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT	630 000,00	630 000,00	
MONTANT DE LA PARTICIPATION DETENUE PAR L'EPS	31 500,00	31 500,00	
TAUX DE DETENTION	5%	5%	
CONTRIBUTION ANNUELLE VERSEE PAR L'EPS	4 500,00	4 500,00	
PRESTATIONS FACTUREES A L'EPS			
Emprunts :			
MONTANT DE L'ENCOURS DES EMPRUNTS RÉALISÉS PAR L'ENTITE/LE GROUPEMENT			
Montant des nouveaux emprunts	N/A	N/A	
Montant du remboursement			
Exposition de l'EPS du fait de la solidarité financière potentielle			
Immobilisation:			
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES	0,00	494,80	
INVESTISSEMENT MIS A DISPOSITION / MODALITES D'EVALUATION ( valeur nette comptable / coût réel)			
<b>TRANSACTION SIGNIFICATIVE MENEES PAR L'ENTITE/LE GROUPEMENT AUPRES DE L'EPS</b>			
Cession			
Liquidation			
Mise à disposition	N/A	N/A	
Autre			
<b>TRANSACTION SIGNIFICATIVE MENEES PAR L'EPS AUPRES DE L'ENTITE/LE GROUPEMENT</b>			
Cession			
Liquidation			
Mise à disposition	N/A	N/A	
Autre			

**Etat BI10**
**COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

RESTITUTION PAR ENTITE / GROUPEMENT			
	NOM DU GROUPEMENT OU DE L'ENTITE		
<b>Présentation de l'entité / du groupement :</b>	GCS CHU FRANCE FINANCE GROUPEMENT DE COOPÉRATION SANITAIRE 191 AVENE DU DOYEN GASTON GIRAUD 34090 MONTPELIER  FINANCEMENT ADMINISTRATEUR		
DENOMINATION			
FORME JURIDIQUE			
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL			
NATURE D'ACTIVITÉ GOUVERNANCE			
<b>Produits</b>			
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT	228 800,00	228 800,00	
<b>Résultat</b>			
RESULTAT NET DE L'EXERCICE DE L'ENTITE/DU GROUPEMENT	64 446,77	65 134,39	
LA PART DU RESULTAT ASSUMEE PAR L'EPS	Report à nouveau	Report à nouveau	
<b>Eléments hors bilans:</b>			
ENGAGEMENTS PRIS par l'entité/le groupement	N/A	N/A	
Cession			
Liquidation			
Mise à disposition			
Garanties d'emprunts accordées			
Autre			
ENGAGEMENTS RECUS par l'entité/le groupement			
Cession			
Liquidation			
Mise à disposition			
Garanties d'emprunts RE9UES			
Autre			
PERSONNEL MIS A DISPOSITION PAR L'ETABLISSEMENT (en ETP et coût salarial)			
AUTRES ELEMENTS FINANCIERS SIGNIFICATIFS			

Nota Bene : les tableaux ci-dessous ont été renseignés à partir des données disponibles au moment de l'arrêté des comptes concernant les informations financières relatives aux entités mentionnées.

**Etat BI10**

**COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

## **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES : PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les immobilisations financières se composent au 31 décembre 2023:

- d'une participation financière à la réalisation de travaux pour 72 K€ ;
- de titres de participation au sein de GCS pour 39 K€ et 21,5 K€ pour une SAS ;
- de dépôts et cautionnements versés pour 35 K€.
- de titres de participation au sein du GCS Bâtiment IRC pour 3,4 M€ ;
- d'une créance au titre de la dotation prévue à l'article 50 de la LFSS pour 7 M€.

Les titres de participation détenus par le CHU de Rennes concernent une SAS et huit GCS (Groupement de Coopération Sanitaire).

Les titres de participation sont valorisés au coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée à hauteur de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard de la quote-part de situation nette détenue de l'entité dans laquelle le CHU a des parts.

**ÉVALUATION ET COMPTABILISATION DES STOCKS**

À ce poste figurent les produits pharmaceutiques et produits à usage médical, les fournitures et petit matériel médical et médico-technique ainsi que les fournitures consommables.

Les stocks sont évalués à leur coût d'achat selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP), sans tenir compte des frais de stockage.

Les stocks suivis par inventaire permanent ont fait l'objet d'un inventaire physique annuel complet du 11 au 16 janvier 2024. Les mouvements de la période intercalaire (jours écoulés entre la date de clôture et la date de réalisation de l'inventaire physique) ont été neutralisés pour évaluer les quantités des stocks présents à la clôture.

Au 31 décembre 2022, nous constatons une dépréciation des stocks concernant les produits arrivés à péremption d'un montant de 1 142 K. Ces produits sont en attente de l'autorisation de l'ARS pour leur destruction. Au 31/12/2023, les produits ayant fait l'objet d'une destruction suite à l'autorisation de l'ARS, il convient d'effectuer la reprise en totalité, soit 1 142 K€.

- **Stocks déportés « Pharmacie »**

Depuis l'exercice 2015, l'établissement fait le choix d'une prise d'inventaire exhaustive de l'ensemble des Unités Fonctionnelles du Budget H. Les stocks déportés « Pharmacie » ainsi recensés s'élèvent à 5 143 K€, en hausse de 27 K€ par rapport au montant enregistré à la clôture de l'exercice précédent.

Les inventaires partiels physiques des stocks déportés ont eu lieu le 11 janvier 2024.

Les mouvements de la période intercalaire n'ont pas été neutralisés compte tenu de l'absence de suivi par inventaire permanent de ces stocks. L'incidence sur l'exactitude des quantités en stocks enregistrées à la clôture est jugée non significative, considérant notamment le niveau de ces stocks comme globalement stable et aucun événement en début d'exercice n'est venu remettre en cause cette hypothèse.

- **Stocks déportés « Hôtelier »**

L'établissement a procédé à l'inventaire physique exhaustif de l'ensemble des Unités Fonctionnelles du budget H pour la clôture des comptes de l'exercice 2023. Les stocks déportés « hôtelier » ainsi recensés s'élèvent à 997 K€.

**Etat BI11****COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

Les inventaires partiels physiques ont eu lieu le 16 janvier 2024.

Les mouvements de la période intercalaire n'ont pas été neutralisés compte tenu de l'absence de suivi par inventaire permanent de ces stocks. L'incidence sur l'exactitude des quantités en stocks enregistrées à la clôture est jugée non significative, considérant notamment le niveau de ces stocks comme globalement stable et aucun événement en début d'exercice n'est venu remettre en cause cette hypothèse.

En 2023, l'inventaire des Ecoles (budget C) et du CAMSP (budget P) a également été effectué.

- **Stocks produits pharmaceutiques prophylactiques contre la Covid-19 attribués au CHU de Rennes par Santé Publique France**

En l'absence de prix fournis par le fournisseur Santé Publique France, le CHU a valorisé lesdits produits sur la base des tarifs publics annoncés par les laboratoires. Le stock constaté au 31/12/2022 s'élève à 3,7 M€. Une dépréciation des stocks avait été comptabilisée à hauteur de 1 142 K€ pour les produits arrivés à péremption en 2022.

Au 31/12/2023, le stock s'élève à 173 K€. La dépréciation des stocks établie au 31/12/2022 pour 1 142 K€ est entièrement reprise au 31/12/2023.

**Etat BI11****COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

		Stock initial (SI) au 01/01/n	Stock final (SF) au 31/12/n	Ajustement des dépréciations			
Compte	Nature des stocks et des en-cours	(a)	(b)	Niveau initial des dépréciations au 01/01/n (c)	Reprises des dépréciations existantes (d)	Dépréciations nécessaires au 31/12/N (e)	Niveau final des dépréciations au 31/12/n (f=(c+e)-d)
<b>C/31</b>	<b>Matières premières et fournitures</b>						
<b>C/32</b>	<b>Autres approvisionnements</b>	27 432 520,51	24 721 248,46				
	<i>dont C/321 Produits pharmaceutiques et produits à usage médical</i>	15 630 115,45	12 425 631,42				
<b>C/33</b>	<b>En-cours de production de biens</b>						
<b>C/35</b>	<b>Stocks de produits</b>						
<b>C/37</b>	<b>Stocks de marchandises</b>						
<b>C/38</b>	<b>Autres stocks</b>						
<b>TOTAL</b>		27 432 520,51	24 721 248,46				

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

**Etat BI12****COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**DÉTAIL ET ÉVALUATION DES VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

Le CHU ne dispose pas de Valeur Mobilière de Placement.

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



**Etat CR1****COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**ÉLÉMENTS SIGNIFICATIFS EXPLICITANT LES COMPTES**

S'agissant des éléments significatifs de l'exercice ayant une incidence sur les comptes, il convient de se reporter aux états de l'annexe listés ci-après :

- PF1 : principes et méthodes comptables (cf. Note sur les changements comptables) ;
- PF2 : faits caractéristiques de l'exercice ;
- PF3 : circonstances qui empêchent de comparer certains postes d'un exercice sur l'autre.

L'état CR3 présente les méthodes comptables utilisées pour la reconnaissance des produits de l'activité hospitalière.

Est présenté ci-après le détail du résultat financier et du résultat exceptionnel pour l'exercice 2023.

**Etat CR1**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**COMPTE FINANCIER 2023****1. Résultat Financier**

	Exercice 2023	Exercice 2022	Ecart 2023/2022	Ecart 2023/2022
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participations et des immobilisations financières			0,00	
Revenus des VMP, escomptes et autres produits financiers	8 187 812,30	1 768 409,53	6 419 402,77	363,00%
Reprises sur provisions			0,00	
Transferts de charges financières	0,00	0,00	0,00	
Gains de change	92,31	308,01	-215,70	-70,03%
Produits nets sur cessions de VMP			0,00	
<b>TOTAL III</b>	<b>8 187 904,61</b>	<b>1 768 717,54</b>	<b>6 419 187,07</b>	<b>362,93%</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	232 157,50	232 157,50	0,00	
Intérêts et charges assimilées	10 114 638,88	12 178 532,02	-2 063 893,14	-16,95%
Pertes de change			0,00	
Charges nettes sur cessions de VMP			0,00	
<b>TOTAL IV</b>	<b>10 346 796,38</b>	<b>12 410 689,52</b>	<b>-2 063 893,14</b>	<b>-16,63%</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-2 158 891,77</b>	<b>-10 641 971,98</b>	<b>8 483 080,21</b>	<b>79,71%</b>

Le résultat financier s'améliore de + 8,5 M€.

Cette variation s'explique par l'encaissement de 2,7 M€ d'intérêts et par la provision de 4,1 M€ d'intérêts à percevoir au 31/12/2023 sur des placements de trésorerie en Compte à Terme à la DGFIP.

**Etat CR1****COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

A noter également une baisse des intérêts payés résultant de la fin des indemnités sur remboursements anticipés d'emprunts (- 4 M€) mais aussi par l'intégration de nouveaux emprunts (+ 1,2 M€) ainsi que par l'évolution des taux d'intérêts du produit SWAP (+ 0,6 M€). Le détail de ces intérêts est fourni en annexe à l'état BI9.

**Etat CR1**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**COMPTE FINANCIER 2023****2. Résultat Exceptionnel**

	Exercice 2023	Exercice 2022	Ecart 2023/2022	Ecart 2023/2022
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
- exercice courant	1 404 152,86	4 678 506,90	-3 274 354,04	-69,99%
- exercices antérieurs	5 336 307,09	5 688 413,76	-352 106,67	-6,19%
Sur opérations en capital	1 767 819,67	1 672 778,39	95 041,28	5,68%
Reprises sur provisions et dépréciations				
- reprises sur les provisions réglementées	1 843,96	14 064 965,20	-14 063 121,24	-99,99%
- reprises sur les dépréciations exceptionnelles	15 056 679,10	0,00	15 056 679,10	
Transfert de charges exceptionnelles			0,00	
<b>TOTAL V</b>	<b>23 566 802,68</b>	<b>26 104 664,25</b>	<b>-2 537 861,57</b>	<b>-9,72%</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion				
- exercice courant	3 841 876,27	1 949 660,70	1 892 215,57	97,05%
- exercices antérieurs	6 216 282,08	4 879 342,84	1 336 939,24	27,40%
Sur opérations en capital	15 065,35	1 903,64	13 161,71	691,40%
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
- dotations aux provisions réglementées	12 245 209,00	13 097 769,00	-852 560,00	-6,51%
- dotations aux amortissements et dépréciations	2 543 252,98	5 929 062,61	-3 385 809,63	-57,11%
<b>TOTAL VI</b>	<b>24 861 685,68</b>	<b>25 857 738,79</b>	<b>-996 053,11</b>	<b>-3,85%</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-1 294 883,00</b>	<b>246 925,46</b>	<b>-1 541 808,46</b>	<b>-624,40%</b>

Le résultat exceptionnel diminue entre 2022 et 2023, variation de – 1 541 K€.

**Etat CR1****COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

Quelques variations sur certains postes doivent cependant être soulignées :

- Opérations de gestion :
  - Baisse des produits exceptionnels car arrêt des dons en nature sous forme de produits pharmaceutiques (4,3 M€ de produits prophylactiques contre la COVID-19 enregistrés en 2022) ;
  - Augmentation des charges exceptionnelles notamment en raison d'une opération de régularisation de crédit de TVA (+ 3,3 M€).
- Dépréciation des immobilisations :
  - Baisse de la dotation de – 3,3 M€ suite au recalage des dates de destruction des bâtiments en rapport avec la reconstruction du CHU.

Les principaux éléments qui ont impacté le résultat exceptionnel sur l'exercice 2023, notamment les produits exceptionnels individuellement significatifs enregistrés sur la période, sont détaillés à l'état PF2 « Faits caractéristiques de l'exercice » de la présente annexe.

COMPTE FINANCIER 2023

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

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Rubriques	Montant Exercice 2023
C/ 652 Contributions aux structures de coopération autres que GHT	425 603,03
dont C/6521 : Contributions aux groupements d'intérêt public (GIP)	500,00
dont C/6522 : Contributions aux groupements d'intérêt économique (GIE)	0,00
dont C/6523 : Contributions aux groupements de coopération sanitaire (GCS)	425 103,03
dont C/6528 : Autres contributions à des structures de coopération	0,00
C/ 653 Contributions aux groupements hospitaliers de territoire (GHT)	1 327 616,83
C/ 657 Subventions	99 200,00
Dont 6571: Subventions aux associations participant à la vie sociale des usagers	8 200,00
Dont 6578: Autres subventions	91 000,00
TOTAL	1 852 419,86



COMPTE FINANCIER 2023

DETAIL DES PRODUITS DE L'ACTIVITE HOSPITALIERE

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL Principal

	MONTANT EXERCICE 2023	MONTANT EXERCICE 2022
7311 Produits de l'hospitalisation	686 147 350,57	646 819 453,91
7312 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique - MCO	42 857 838,11	41 713 883,53
7313 Participations au titre des détenus	1 051 303,19	1 201 454,93
Sous-total compte 731 Produits à la charge de l'assurance maladie	730 056 491,87	689 734 792,37
7321 Produits de la tarification en hospitalisation complète non pris en charge par l'assurance maladie	18 764 114,93	17 815 030,86
7322 Produits de la tarification en hospitalisation incomplète non pris en charge par l'assurance maladie	2 439 356,99	2 158 392,80
7323 Produits des tarifications de l'hospitalisation à domicile non pris en charge par l'assurance maladie	4 673,75	1 466,53
7324 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique non pris en charge par l'assurance maladie	8 091 692,02	7 735 942,94
7327 Forfait journalier	8 871 898,00	8 804 920,00
Sous-total compte 732 Produits à la charge des patients, organismes complémentaire et compagnies d'assurance	38 171 735,69	36 515 753,13
733 Produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers non assurés sociaux en France	9 763 195,23	7 892 983,78
734 Prestations effectuées au profit des malades d'un autre établissement	12 197 318,86	11 686 761,99
735 Produits à la charge de l'État, collectivités territoriales et autres organismes publics	0,00	0,00
Sous total compte 73 PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	790 188 741,65	745 830 291,27
7471 Fonds d'intervention régional (FIR)	24 569 810,06	24 420 220,69
7722 Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie	391 544,36	2 910 447,10
TOTAL	815 150 096,07	773 160 959,06

COMPTE FINANCIER 2023

DETAIL DES PRODUITS DE L'ACTIVITE HOSPITALIERE

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL Annexe G

	MONTANT EXERCICE 2023	MONTANT EXERCICE 2022
7311 Produits de l'hospitalisation	0,00	0,00
7312 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique - MCO	0,00	0,00
7313 Participations au titre des détenus	0,00	0,00
Sous-total compte 731 Produits à la charge de l'assurance maladie	0,00	0,00
7321 Produits de la tarification en hospitalisation complète non pris en charge par l'assurance maladie	0,00	0,00
7322 Produits de la tarification en hospitalisation incomplète non pris en charge par l'assurance maladie	0,00	0,00
7323 Produits des tarifications de l'hospitalisation à domicile non pris en charge par l'assurance maladie	0,00	0,00
7324 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique non pris en charge par l'assurance maladie	0,00	0,00
7327 Forfait journalier	0,00	0,00
Sous-total compte 732 Produits à la charge des patients, organismes complémentaire et compagnies d'assurance	0,00	0,00
733 Produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers non assurés sociaux en France	0,00	0,00
734 Prestations effectuées au profit des malades d'un autre établissement	0,00	0,00
735 Produits à la charge de l'État, collectivités territoriales et autres organismes publics	0,00	0,00
Sous total compte 73 PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	0,00	0,00
7471 Fonds d'intervention régional (FIR)	0,00	0,00
7722 Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00



**MÉTHODE UTILISÉE POUR LA RECONNAISSANCE DES PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE**

Les produits de l'activité hospitalière du CHU de Rennes sont répartis de la façon suivante (pour le CRPP – Budget Principal) :

- Titre I : produits versés par l'Assurance Maladie ;
- Titre II : autres produits de l'activité hospitalière.

**Produits versés par l'Assurance Maladie (Titre 1)**

Il convient de distinguer :

- les dotations et forfaits notifiés par l'Agence Régionale de Santé (ARS) : ces produits sont notifiés annuellement sous forme de délégation de crédits par l'ARS suite aux différentes campagnes tarifaires. Elles concernent :
  - les forfaits annuels (art. L 162-22-12 du code de la sécurité sociale),
  - la dotation annuelle de financement - DAF (art. L 174-1 du code de la sécurité sociale),
  - les missions d'intérêt général et d'aide à la contractualisation - MIGAC (art. L 162-22-14 du code de la sécurité sociale) ;
  - le fonds d'intervention régional – FIR ( art.L 1435-8 à L. 1435-11 et art R 1435-16 à R1435-36 du code de la santé publique)
- les recettes d'activité (T2A) : Les recettes de la tarification à l'activité correspondent aux déclarations des séjours et actes externes transmises mensuellement à l'Assurance Maladie. À l'issue d'un séjour ou d'une consultation externe, celui-ci est codé (diagnostic et actes) par le DIM. Une fois codé, ce séjour fait l'objet d'un groupage à l'aide d'un algorithme. Le Département d'Information Médicale (DIM) contrôle les séjours groupés, les corrige le cas échéant, et les transmet mensuellement à l'Assurance Maladie. Cette déclaration mensuelle d'activité fait l'objet d'un arrêté de versement de la part de l'ARS.

La FIDES (Facturation Individuelle Des Établissements de Santé) a été mise en place au 1<sup>er</sup> janvier 2016 pour les consultations et actes externes ce qui permet de facturer au fil de l'eau à l'Assurance Maladie et a eu pour impact de modifier le circuit de facturation sur ces recettes dans la mesure où elles ne sont désormais plus incluses via l'arrêté de versement comme initialement.

L'arrêté de versement relatif à l'activité du mois M n'est connu qu'en M+2. Les séjours non clos au 31 décembre 2023 ont été comptabilisés en produits à recevoir auprès de l'Assurance Maladie en fonction de la méthode de valorisation expliquée dans la note PF1 de l'annexe.

La valorisation des séjours est faite en fonction d'un arrêté ministériel fixant les éléments tarifaires mentionnés aux I et IV de l'article L. 162-22-10 du code de la sécurité sociale et aux IV et V de l'article 33 modifié de la loi de financement de la sécurité sociale pour 2004.

Les remboursements dus au titre des molécules onéreuses (MO) et dispositifs médicaux implantables (DMI) sont financés en sus des tarifs.

- La mise en place du mécanisme de sortie de la garantie de financement : le dispositif de sécurisation modulée à l'activité (SMA)

La garantie de financement dont le principe avait été posé par ordonnance du 25 mars 2020 afin de faire face à l'épidémie du covid-19, a pris fin au 31 Décembre 2022. La LFSS<sup>3</sup> 2023 (article 44), prévoit la mise en place à titre transitoire d'un mécanisme de soutien pour 2023 (pour les recettes assurance maladie obligatoire).

L'arrêté du 03 juin 2023 relatif au mécanisme transitoire de soutien financier aux établissements de santé mentionné à l'article 44 de la LFSS pour 2023 au titre de leurs activités mentionnées au 1° de l'article L.162-22 du code de la sécurité sociale précise les modalités d'application du dispositif de Sécurisation Modulée à l'Activité (SMA).

Par rapport à la garantie de financement, le périmètre des prestations concernées par le mécanisme de SMA en 2023 est restreint. Ainsi, les recettes concernées par la SMA sont l'ensemble des recettes liées aux GHS et suppléments (y compris transports), aux GHT, aux prestations de dialyse et aux prestations PO. La prise en charge des patients bénéficiaires de l'aide médicale d'Etat et des soins urgents, ainsi que du reste à charge des détenus sur le même périmètre, est intégrée dans la SMA. Les recettes des actes et consultations externes (prestations SE/ATU/FU/FFM/IVG/APE), de la liste en sus (médicaments et DMI), les forfaits annuels (urgences, greffes), le forfait pathologie chronique MRC, la dotation IFAQ, les dotations au titre des MIGAC, FIR et FMESPP ne sont pas concernés par le mécanisme de SMA.

Pour les champs MCO et HAD, ce mécanisme consiste en la mise en place d'un scénario mixte qui reprend le principe d'un financement combinant montant de référence (anciennement garantie de financement) et activité tarifée à l'activité, composé :

- d'une base de « sécurisation » correspondant à 70 % de la garantie de financement 2022 (pour mémoire calculée sur l'activité réalisée en 2019). L'assiette pour le montant de référence SMA 2023 est égale à la garantie de financement annuelle 2022 sur le périmètre des prestations couvertes par le mécanisme de SMA (GHS et suppléments y compris PO, transports, dialyse, y compris AME, SU, RAC séjours détenus) qui est actualisée de l'évolution tarifaire 2023 composée de deux douzièmes de l'évolution tarifaire du 01/03/2022 et de dix douzièmes de l'évolution tarifaire du 01/03/2023;
- d'une part correspondant à 30 % de l'activité tarifée à l'activité.

---

<sup>3</sup> Loi de Financement la Sécurité Sociale

**Etat CR3**

**COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

Chaque mois, l'activité cumulée réalisée est comparée au montant de référence proratisé à la période d'activité :

- si l'établissement a une activité tarifée à l'activité supérieure à son montant de référence proratisée, c'est le montant de l'activité qui est versé ;
- si l'établissement a une activité tarifée à l'activité inférieure à son montant de référence proratisée, l'ARS notifie une sécurisation modulée à l'activité (SMA) correspondant pour 70 % à son montant de référence proratisé à la période et pour 30 % à la valorisation tarifée à l'activité cumulée.

### **Autres produits de l'activité hospitalière (Titre 2)**

Ces autres produits de l'activité hospitalière concernent les recettes de tarification des hospitalisations, consultations et actes externes qui ne sont pas à la charge de l'Assurance Maladie. Ces dernières sont valorisées aux tarifs journaliers arrêtés annuellement par l'Agence Régionale de Santé pour les hospitalisations et aux tarifs réglementaires pour les consultations et actes externes.

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

Sont également concernés les produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers (conventions internationales, aide médicale d'état, soins urgents), et les produits liés à des prestations effectuées pour les malades d'un autre établissement (notamment les actes de laboratoires).

En clôture d'exercice une facturation intermédiaire est réalisée pour les patients présents au 31 décembre de l'exercice.

**Etat AI1**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**COMPTE FINANCIER 2023****ÉTAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN AUTRES QUE LES INSTRUMENTS DE COUVERTURE DE LA DETTE À LONG TERME**

Raison sociale du cocontractant	Nature du contrat	Date du contrat	Durée du contrat	Redevances payées		Redevances restant à payer selon échéances				
				de l'exercice	cumulées	Moins de 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total restant	Prix d'achat résiduel
HENNE'Z	Bail Emphytéotique Hospitalier (BEH) BMTHC	12/07/2007	22 ans Durée modifiée par l'avenant n°3 du 20/10/2009 (initialement 35 ans)	3 630 002	37 299 311	3 868 574	15 474 295	2 901 430	22 244 300	27 814 215
Total				3 630 002	37 299 311	3 868 574	15 474 295	2 901 430	22 244 300	27 814 215

**Compte personnel de formation (CPF)**

Depuis le 1er janvier 2017, tout agent relevant de la fonction publique bénéficie d'un compte personnel d'activité qui comprend un compte personnel de formation (CPF) et un compte d'engagement citoyen (CEC). Ces deux comptes se substituent au Droit individuel à la formation (DIF) et ont pour objet d'acquérir des droits qui permettent de suivre des actions de formation.

Les établissements publics de santé ont alimenté le CPF courant 2017 sur la base du DIF. Sa mise en œuvre est définie par le décret 2019-1392 du 17/12/2019 modifiant le décret 2017-928 du 6/05/17 et la circulaire du 10/05/2017 relative aux modalités de mise en œuvre du compte personnel d'activité dans la fonction publique. Par ailleurs le déploiement du CFP dans le secteur public est différent de son application dans le secteur privé :

- le CFP n'est pas monétisé ;
- les agents publics ne peuvent mobiliser leur CFP qu'après accord de leur employeur.

Les agents de la fonction publique peuvent consulter en ligne l'état de leur compte sur le portail [moncompteactivite.gouv.fr](http://moncompteactivite.gouv.fr).

Les données du CPF sont consultables en ligne. À ce jour, la plateforme AGIRH ne permet pas de récupérer ses informations.

**Etat AI1****COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**Engagements liés aux marchés de travaux**

L'établissement est engagé sur plusieurs chantiers immobiliers majeurs. Les marchés de travaux les plus significatifs avec les entrepreneurs constituent des engagements hors bilan. Ci-dessous le détail des principaux chantiers pour lesquels l'établissement est engagé sur des sommes significatives :

- Centre Chirurgical Interventionnel (CCI) nouvelle dénomination (anciennement PMTC) ;
  - budget 218 974 K€ ;
  - réalisé 146 664 K€ ;
- Plateforme Logistique Avancée (PLA)
  - budget 21 269 K€ ;
  - réalisé 16 082 K€ ;
- Bâtiment tertiaire
  - budget 24 084 K€ ;
  - réalisé 13 538K€ ;
- Pôle Femme Mère Enfant (FME)
  - budget 233 608 K€ ;
  - réalisé 353 K€ ;

Source budget : réalisé cumulé au 31 décembre 2023

**Garanties à première demande reçues dans le cadre de l'exécution des marchés publics**

En matière de marché public de travaux, la majorité des marchés du CHU prévoit une retenue de garantie de 5 % du montant initial augmentée le cas échéant du montant des avenants conformément à l'article 101 du Code des marchés publics. Nous n'appliquons pas de retenue de garantie pour nos marchés d'entretien à bons de commande et accord cadre, les montants des bons de commande ou marchés subséquents étant relativement faibles.

**Etat AI1**

**COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

Conformément à l'article 102 du Code des marchés publics, la retenue de garantie peut être remplacée au gré du titulaire par une garantie à première demande ou, si le pouvoir adjudicateur ne s'y oppose pas, par une caution personnelle et solidaire. Dans 90 % des marchés, le titulaire remplace la retenue de garantie par une garantie à première demande.

**Etat AI2**

**COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

## **HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

L'exercice 2023 est le neuvième exercice soumis à la certification légale des comptes.

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes au titre de la mission légale de certification des comptes 2023 s'élève à 150 K€ TTC. Ce montant intègre les honoraires complémentaires de 12 K€ TTC liés aux diligences complémentaires et au rapport du Comité d'audit délivré depuis 2018 en raison du statut d'EIP du CHU de Rennes.

Etat A13

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

## TABLEAU SYNTHÉTIQUE DES EFFECTIFS

Ce tableau des effectifs reprend toutes les typologies des salariés au sein du CHU à l'exception des catégories suivantes :

- Les étudiants non médicaux (sages-femmes, infirmières et manip-radio) ;
- Les vacataires non médicaux.

Concernant le personnel mis à disposition des autres établissements, les effectifs présentés ci-dessous tiennent compte de ces deniers, *a contrario* du personnel qui nous a été mis à disposition. En effet, au regard des totaux des autres catégories de personnel, l'ETP moyen de cette catégorie est non significatif.

*Nota Bene 1:* les ETP renseignés sur la plateforme Ancre sont les ETP moyen rémunérés.

*Nota Bene 2:* Côté personnel médical :

- 1 HU temps plein représente 0,5 ETP
- 1 HU temps partiel = 0,25 ETP
- 1 PH statutairement temps partiel = 0,6 ETP, 0,5 ETP ou 0,4 ETP

Cette méthode est en adéquation avec la présence réelle de cette catégorie de personnel.

Les effectifs en Équivalent Temps Plein se répartissent de la manière suivante :

TOTAUX			
	ETP moyens rémunérés au 31/12/2022	ETP moyens rémunérés au 31/12/2023	Évolution
Personnel médical	2 596,88	2 576,30	- 20,58
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	5 600,82	5 662,84	62,02
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	471,81	787,95	316,14
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	986,63	693,11	- 293,52
Total	9 656,13	9 720,19	64,07



## Etat AI3

## COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

		ETP moyens rémunérés au 31/12/2022	ETP moyens rémunérés au 31/12/2023	Évolution
Personnel médical	Praticiens hospitaliers	387,29	400,49	13,20
	Personnels enseignants et hospitaliers universitaires	76,60	74,80	- 1,80
	Attachés et attachés associés en triennal et en CDI	11,44	10,10	- 1,34
	Praticiens contractuels et nouveaux praticiens contractuels en CDI	1,00	2,00	1,00
	<b>Sous-total Permanents</b>	<b>476,32</b>	<b>487,39</b>	<b>11,07</b>
	Praticiens contractuels et nouveaux praticiens contractuels en CDD	69,35	76,18	6,84
	Praticiens associés	2,11	9,22	7,10
	Assistants et assistants associés	80,84	59,48	- 21,36
	Praticiens enseignants et hospitaliers non titulaires et temporaires	61,18	55,53	- 5,65
	Autres praticiens à recrutement contractuel		-	-
	Praticiens à recrutement contractuel sans renouvellement de droit (pour les contrats < 3 mois)	19,45	0,57	- 18,88
	Attachés et attachés associés en CDD	17,88	7,74	- 10,14
	<b>Sous-total Non Permanents</b>	<b>250,81</b>	<b>208,72</b>	<b>- 42,09</b>
	Internes	687,43	678,17	- 9,26
	Etudiants	1 110,52	1 096,49	- 14,03
	Docteurs juniors	71,80	105,53	33,73
	<b>Sous-total</b>	<b>1 869,75</b>	<b>1 880,19</b>	<b>10,44</b>
	<b>Total Personnel médical</b>	<b>2 596,88</b>	<b>2 576,30</b>	<b>- 20,58</b>
Personnel non médical Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs	584,09	601,26	17,18
	Personnels des services de soins	3 837,21	3 864,72	27,51
	Personnels éducatifs et sociaux	33,25	35,11	1,87
	Personnels médico-techniques	422,80	432,28	9,48
	Personnels techniques et ouvriers	723,48	729,46	5,98
	<b>Sous-total</b>	<b>5 600,82</b>	<b>5 662,84</b>	<b>62,02</b>
Personnel non médical Contrats à durée indéterminée	Personnels administratifs	85,16	95,85	10,69
	Personnels des services de soins	156,97	421,39	264,42
	Personnels éducatifs et sociaux	4,98	8,58	3,61
	Personnels médico-techniques	29,26	35,29	6,03
	Personnels techniques et ouvriers	195,45	226,83	31,39
	<b>Sous-total</b>	<b>471,81</b>	<b>787,95</b>	<b>316,14</b>
Personnel non médical Contrats à durée déterminée et autres	CDD	965,52	652,57	- 312,94
	Contrats soumis à disposition particulière			-
	Apprentis	21,11	40,53	19,42
	<b>Sous-total</b>	<b>986,63</b>	<b>693,11</b>	<b>- 293,52</b>
	<b>Total Personnel non médical</b>	<b>7 059,25</b>	<b>7 143,89</b>	<b>84,64</b>
	<b>TOTAL Personnel médical + Personnel non médical</b>	<b>9 656,13</b>	<b>9 720,19</b>	<b>64,07</b>

**ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE SIGNIFICATIFS**

Les événements postérieurs à la clôture sont tous les événements intervenant entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes qui sont susceptibles d'avoir un impact sur la situation financière de l'établissement.

➤ Extension de la capacité de soins médicaux et de réadaptation :

Fin 2023, le CHU de Rennes a été retenu dans le cadre de l'appel à manifestation d'intérêt SMR (Soins Médicaux et de Réadaptation) 2023 pour le déploiement de l'offre d'hospitalisation complète SSR PAPD (Soins de Suite et de Réadaptation Personnes Âgées Poly pathologiques Dépendantes) sur le territoire de santé. Elle consistera en la conversion de 40 places USLD en 33 places de SSR PAPD. Cette extension va s'effectuer en deux temps à compter du 3 juin 2024. Une première phase d'extension de 18 lits au mois de juin suivi par la une seconde phase au dernier trimestre 2024.

➤ Mise en place d'un mécanisme de sortie de la garantie de financement :

Le Ministère a arbitré la poursuite du dispositif de sécurisation modulée à l'activité (SMA) en 2024 avec les mêmes paramètres que la SMA 2023, mais avec un calibrage mixte de 50% de sécurisation et 50% de financement à l'activité.

Le mécanisme de SMA sera mis en place opérationnellement à partir du mois de mai. Le Chu de Rennes percevra alors soit la valorisation cumulée à mai, soit la SMA à mai (c'est-à-dire 50% de 5/12ème des montants de référence + 50% de valorisation cumulée à mai), déduction faite des montants versés sur les mois précédents.

Pour rappel la sécurisation modulée à l'activité (SMA) consiste en la mise en place d'un scénario mixte qui reprend le principe d'un financement combinant socle/activité :

- une base de sécurisation correspondant à 50 % de la garantie de financement 2023 pour les activités d'hospitalisation à laquelle est appliqué l'effet prix de la campagne 2024 ;
- une part de sécurisation indexée sur l'activité correspondant à 50 % de l'activité valorisée ou facturée.

Le dispositif de sécurisation retenu ne concerne que les activités de l'hospitalisation. Si le montant de l'activité valorisée est supérieur au montant de référence, le montant retenu sera celui de l'activité. Dans le cas contraire, le montant retenu sera celui de la SMA (cf. supra).

**Etat AI4****COMPTE FINANCIER 2023**

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

➤ Projet de reconstruction du CHU de Rennes :

L'ouverture de Bâtiment Tertiaire s'est déroulée progressivement sur le 1<sup>er</sup> semestre 2024 avec une date d'ouverture officielle le 10 juin 2024. En ce qui concerne le Centre Chirurgical et Interventionnel (CCI) ainsi que la Plateforme Logistique Avancée (PLA), il est prévu une date de mise en service au début du 2<sup>ème</sup> semestre 2024.

Le CHU et le CLCC Eugène Marquis poursuivent en 2024 leur travail de programmation déjà engagé depuis plusieurs années dans l'objectif de relancer l'appel à candidatures avant fin 2024 ; le premier appel d'offres ayant été déclaré sans suite en raison du dépassement majeur de l'enveloppe financière prévue (dépassement de 60%).

**INFORMATION SUR LES ASPECTS ENVIRONNEMENTAUX****1. Description de la nature des passifs environnementaux d'importance significative**

Un passif environnemental désigne l'ensemble des obligations non exécutées, normalement à la charge d'une personne physique ou morale dans le cadre du respect des législations dans le domaine de l'environnement.

Dans ce cadre, nous pouvons définir comme passif environnemental les points suivants :

- le Bilan Carbone : Le CHU de RENNES a publié ses émissions de Gaz à effet de serre sur le site de l'ADEME en décembre 2020. Le bilan carbone prend en compte les deux scopes réglementaires, ainsi que le scope 3.
- le Diagnostic de Performance Énergétique (DPE) : Le CHU doit répondre à plusieurs obligations :
  - obligation d'affichage : d'après la réglementation en vigueur (décret n°2006-363 du 19 mars 2007), le CHU doit afficher le DPE de 17 bâtiments. Aujourd'hui, aucun DPE n'est affiché; seul un est réalisé, celui de La Tauvrais ;
  - obligation de réalisation d'un DPE dans le cadre d'une construction : Le BMTHC dispose d'un DPE, celui du CSD sera effectué prochainement ;
  - obligation de réalisation d'un DPE dans le cadre d'une vente ou d'une location :
    - Patton : DPE réalisé le 11 juin 2015 ;
    - Hôtel Dieu en 2017 : pas de DPE car non obligatoire dans le cadre d'une destruction ;
- la mise en conformité du bâti par rapport à la Réglementation Thermique (RT) sur les bâtiments neufs et les bâtiments existants :
  - depuis la mise en place d'une réglementation thermique (RT1974), la consommation énergétique des constructions neuves a été divisée par 2. Le Grenelle Environnement prévoit de la diviser à nouveau par 3 grâce à une nouvelle réglementation thermique, dite RT 2012 ;
  - la réglementation thermique des bâtiments existants s'applique aux bâtiments résidentiels et tertiaires existants, à l'occasion de travaux de rénovation prévus par le maître d'ouvrage ;
  - Les actions d'économie d'énergie engagées depuis 2012 continuent à faire baisser nos consommations, dans des proportions moins importantes que pour les premières années
  - prise en compte du décret tertiaire depuis 2022
  - intégration de la RE2020 dans les constructions neuves tertiaires depuis 2022
- l'obligation de rendre accessibles aux personnes handicapées les Établissements Recevant du Public (ERP) au 1<sup>er</sup> janvier 2015. Le CHU doit se conformer à la nouvelle réglementation, décret 2014,132 relatif au dispositif AD'AP (Agenda D'Accessibilité Programmé) :
  - l'agenda d'accessibilité programmé a été déposé en préfecture le 27 septembre 2016 : il est validé implicitement depuis février 2018 :
    - le déploiement de l'agenda est en cours ;

- un contrôle d'avancement des travaux prévu en date du 27 septembre 2017 par le Bureau de contrôle Véritas n'a pas été réalisé.

## 2. Méthode choisie en matière de coût de démantèlement

L'ancienneté des bâtiments du CHU de Rennes implique parfois une présence d'amiante. Son usage a été restreint progressivement à partir de 1978, pour aboutir à une interdiction totale en 1997. Dans le cas de travaux ou de démolition de ces bâtiments, le CHU doit respecter des règles de désamiantage.

Dans le cas où de l'amiante est détectée, 2 cas peuvent se présenter :

- gros travaux ou démolition : c'est une opération de retrait. On doit faire appel à une entreprise agréée et assermentée qui pourra retirer l'amiante ;
- retouche : c'est une opération de maintenance. On peut faire appel à une entreprise extérieure, qui devra intervenir avec un personnel formé disposant d'EPI (Equipement de Protection Individuel).

Ces travaux impliquent un coût supplémentaire qui est intégré dans le coût total des travaux ou de démolition.

## 3. Montant des dépenses environnementales significatives

De par son activité principale dans le secteur de la santé, le CHU de Rennes se trouve contraint de respecter plusieurs règles concernant le traitement de ses déchets. Le CHU a mis en place 35 filières de tri. Le tableau ci-dessous présente les différents types de déchets et le traitement appliqué, ainsi que le montant des dépenses par catégorie de produits. Le CHU mène une politique de réduction de déchets et d'amélioration du tri. Elle porte sur la réduction de la production des DASRI.

	2023	2022
DASRI : Déchets d'Activité de Soins à Risques infectieux	301 164 €	374 667 €
DAOM : Déchets Assimilés aux Ordures Ménagères	537 159 €	461 178 €
Autres : Papiers et Cartons	195 359 €	193 601 €

## 4. Aides publiques reçues ou promises

Le CHU de Rennes peut bénéficier d'aides publiques liées à la protection de l'environnement. Les montants obtenus ont une valeur non significative.

Le CHU de Rennes et le GHT ont embauché un conseiller en transition écologique et énergétique pour une durée de 3 ans, dans le cadre d'un appel à projet ARS.

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION SYNTHETIQUE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat Principal							CHARGES
N° des titres	intitulés	CRP P initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1	Charges de personnel -Chapitres Limitatifs	324 318 700,00	11 183 100,00	0,00	335 501 800,00	326 192 572,36	-2,77%
Titre 1	Charges de personnel -Chapitres Evaluatifs	204 188 700,00	7 551 500,00	0,00	211 740 200,00	216 380 011,73	2,19%
Titre 2	Charges à caractère médical	257 083 300,00	4 753 900,00	0,00	261 837 200,00	280 609 390,83	7,17%
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général	83 172 500,00	1 538 000,00	0,00	84 710 500,00	82 716 442,20	-2,35%
Titre 4	Charges d'amortissements, de provisions,	66 542 400,00	1 157 800,00	0,00	67 700 200,00	80 974 553,29	19,61%
TOTAL DES CHARGES		935 305 600,00	26 184 300,00	0,00	961 489 900,00	986 872 970,41	2,64%
EXCEDENT							0,00%

PRODUITS							
N° des titres	intitulés	CRP P initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1	Produits versés par l'assurance maladie	740 942 500,00	1 878 500,00	0,00	742 821 000,00	755 017 846,29	1,64%
Titre 2	Autres produits de l'activité hospitalière	56 245 800,00	1 586 300,00	0,00	57 832 100,00	60 132 249,78	3,98%
Titre 3	Autres produits	106 832 500,00	22 643 700,00	0,00	129 476 200,00	161 624 854,54	24,83%
TOTAL DES PRODUITS		904 020 800,00	26 108 500,00	0,00	930 129 300,00	976 774 950,61	5,01%
DEFICIT		31 284 800,00	75 800,00	0,00	31 360 600,00	10 098 019,80	-67,80%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION SYNTHETIQUE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat B0

							CHARGES
N° des titres	intitulés	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1	Charges de personnel -Chapitres Limitatifs	3 924 595,00	250 000,00	0,00	4 174 595,00	3 781 349,63	-9,42%
Titre 1	Charges de personnel -Chapitres Evaluatifs	1 942 045,00	-120 000,00	0,00	1 822 045,00	1 983 614,91	8,87%
Titre 2	Charges à caractère médical	395 000,00	0,00	0,00	395 000,00	414 528,20	4,94%
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général	1 050 000,00	213 360,00	0,00	1 263 360,00	1 148 563,97	-9,09%
Titre 4	Charg amort prov financ except	253 360,00	-28 360,00	0,00	225 000,00	267 828,64	19,03%
TOTAL DES CHARGES		7 565 000,00	315 000,00	0,00	7 880 000,00	7 595 885,35	-3,61%
EXCEDENT						121 928,88	999.99%

PRODUITS

N° des titres	intitulés	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1	Produits afférents aux soins	3 700 000,00	238 990,00	0,00	3 938 990,00	3 922 183,00	-0,43%
Titre 2	Produits afférents à la dépendance	920 000,00	-25 333,00	0,00	894 667,00	912 825,12	2,03%
Titre 3	Produits de l'hébergement	1 800 000,00	-20 602,00	0,00	1 779 398,00	1 763 926,65	-0,87%
Titre 4	Autres produits	890 000,00	286 945,00	0,00	1 176 945,00	1 118 879,46	-4,93%
TOTAL DES PRODUITS		7 310 000,00	480 000,00	0,00	7 790 000,00	7 717 814,23	-0,93%
DEFICIT		255 000,00	-165 000,00	0,00	90 000,00		-100,00%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION SYNTHETIQUE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat E0

							CHARGES
N° des titres	intitulés	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1	Charges de personnel -Chapitres Limitatifs	3 770 395,00	329 000,00	0,00	4 099 395,00	3 732 238,91	-8,96%
Titre 1	Charges de personnel -Chapitres Evaluatifs	1 868 447,00	-210 000,00	0,00	1 658 447,00	2 010 277,11	21,21%
Titre 2	Charges à caractère médical	202 000,00	-7 000,00	0,00	195 000,00	173 159,72	-11,20%
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général	1 405 000,00	298 000,00	0,00	1 703 000,00	1 567 086,93	-7,98%
Titre 4	Charg amort prov financ except	407 433,00	11 725,00	0,00	419 158,00	471 502,09	12,49%
TOTAL DES CHARGES		7 653 275,00	421 725,00	0,00	8 075 000,00	7 954 264,76	-1,50%
EXCEDENT							0,00%

PRODUITS

N° des titres	intitulés	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1	Produits afférents aux soins	3 036 202,00	356 099,00	0,00	3 392 301,00	3 389 646,33	-0,08%
Titre 2	Produits afférents à la dépendance	1 159 273,00	32 083,00	0,00	1 191 356,00	1 223 540,22	2,70%
Titre 3	Produits de l'hébergement	2 530 259,00	-185 259,00	0,00	2 345 000,00	2 486 301,95	6,03%
Titre 4	Autres produits	102 541,00	18 802,00	0,00	121 343,00	182 148,34	50,11%
TOTAL DES PRODUITS		6 828 275,00	221 725,00	0,00	7 050 000,00	7 281 636,84	3,29%
DEFICIT		825 000,00	200 000,00	0,00	1 025 000,00	672 627,92	-34,38%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION SYNTHETIQUE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat P0

							CHARGES
N° des titres	intitulés	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1	Charges d'exploitation courante	139 075,00	146 398,45	0,00	285 473,45	160 370,68	-43,82%
Titre 2	Charges de personnel - Chapitres Limitatifs	770 000,00	70 000,00	0,00	840 000,00	667 353,15	-20,55%
Titre 2	Charges de personnel - Chapitres Evaluatifs	340 000,00	-70 000,00	0,00	270 000,00	347 095,84	28,55%
Titre 3	Charges de la structure	160 457,00	-13 055,00	0,00	147 402,00	164 179,64	11,38%
TOTAL DES CHARGES HORS REPORT A NOUVEAU		1 409 532,00	133 343,45	0,00	1 542 875,45	1 338 999,31	-13,21%
REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE (002)		0,00	0,00	0,00	0,00		////////
TOTAL DES CHARGES		1 409 532,00	133 343,45	0,00	1 542 875,45		////////
EXCEDENT							0,00%

							PRODUITS
N° des titres	intitulés	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1	Produits de la tarification	1 400 425,00	-77 742,60	0,00	1 322 682,40	1 305 280,40	-1,32%
Titre 2	Autres produits exploitation	3 558,00	10 424,60	0,00	13 982,60	12 522,37	-10,44%
Titre 3	Prod financ et prod non encaiss	5 549,00	188,00	0,00	5 737,00	7 380,52	28,65%
TOTAL DES PRODUITS HORS REPORT A NOUVEAU		1 409 532,00	-67 130,00	0,00	1 342 402,00	1 325 183,29	-1,28%
REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE (002)		0,00	0,00	0,00	0,00		////////
TOTAL DES PRODUITS		1 409 532,00	-67 130,00	0,00	1 342 402,00		////////
DEFICIT		0,00	200 473,45	0,00	200 473,45	13 816,02	-93,11%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION SYNTHETIQUE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat C0

							CHARGES
N° des titres	intitulés	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1	Charges de personnel - Chapitres Limitatifs	4 053 031,00	240 000,00	0,00	4 293 031,00	4 120 204,90	-4,03%
Titre 1	Charges de personnel - Chapitres Evaluatifs	2 875 425,00	-20 000,00	0,00	2 855 425,00	3 138 177,36	9,90%
Titre 2	Autres charges	1 722 644,00	1 520 585,23	0,00	3 243 229,23	1 896 070,43	-41,54%
TOTAL DES CHARGES HORS REPORT A NOUVEAU		8 651 100,00	1 740 585,23	0,00	10 391 685,23	9 154 452,69	-11,91%
REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE (002)		0,00	0,00	0,00	0,00		////////
TOTAL DES CHARGES		8 651 100,00	1 740 585,23	0,00	10 391 685,23		////////
EXCEDENT							0,00%

							PRODUITS
N° des titres	intitulés	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1	Produits activité d'enseignement	6 789 459,81	87 698,00	0,00	6 877 157,81	6 913 715,00	0,53%
Titre 2	Autres produits	1 861 640,19	-63 252,00	0,00	1 798 388,19	2 026 428,24	12,68%
TOTAL DES PRODUITS HORS REPORT A NOUVEAU		8 651 100,00	24 446,00	0,00	8 675 546,00	8 940 143,24	3,05%
REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE (002)		0,00	0,00	0,00	0,00		////////
TOTAL DES PRODUITS		8 651 100,00	24 446,00	0,00	8 675 546,00		////////
DEFICIT		0,00	1 716 139,23	0,00	1 716 139,23	214 309,45	-87,51%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION SYNTHETIQUE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat G0

							CHARGES
N° des titres	intitulés	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1	Charges de personnel - Chapitres Limitatifs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titre 1	Charges de personnel - Chapitres Evaluatifs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titre 2	Charges à caractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général	1 455 429,00	0,00	0,00	1 455 429,00	1 575 723,79	8,27%
Titre 4	Charg amort prov financ except	0,00	0,00	0,00	0,00	5 396,76	999.99%
TOTAL DES CHARGES HORS REPORT A NOUVEAU		1 455 429,00	0,00	0,00	1 455 429,00	1 581 120,55	8,64%
REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE (002)		0,00	0,00	0,00	0,00		////////
TOTAL DES CHARGES		1 455 429,00	0,00	0,00	1 455 429,00		////////
EXCEDENT						0,00	0,00%

							PRODUITS
N° des titres	intitulés	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1	Produits versés par l'assurance maladie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titre 2	Autres produits de l'activité hospitalière	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titre 3	Autres produits	1 455 429,00	0,00	0,00	1 455 429,00	1 575 723,78	8,27%
TOTAL DES PRODUITS HORS REPORT A NOUVEAU		1 455 429,00	0,00	0,00	1 455 429,00	1 575 723,78	8,27%
REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE (002)		0,00	0,00	0,00	0,00		////////
TOTAL DES PRODUITS		1 455 429,00	0,00	0,00	1 455 429,00		////////
DEFICIT						5 396,77	999.99%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION SYNTHETIQUE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Tableau de passage des résultat à la CAF

N°	intitulés	CRP initiaux	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Ecart réalisations - prévisions
TOTAL DES CHARGES		962 039 936,00	28 794 953,68	0,00	990 834 889,68	1 014 497 693,07	2,39%
675	- Valeurs comptable des éléments d'actifs cédés	662 000,00	-612 000,00	0,00	50 000,00	15 065,35	-69,87%
68	- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	51 910 570,00	742 176,00	0,00	52 652 746,00	61 782 463,01	17,34%
SOUS-TOTAL 1		909 467 366,00	28 664 777,68	0,00	938 132 143,68	952 700 164,71	1,55%
TOTAL DES PRODUITS		929 675 136,00	26 767 541,00	0,00	956 442 677,00	1 003 615 451,99	4,93%
775	- Produits des cessions d'éléments d'actifs	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	16 860,00	68,60%
777	- quote-part des subventions virée au résultat	1 539 794,00	291 790,00	0,00	1 831 584,00	1 750 959,67	-4,40%
78	- Reprises sur dépréciations et provisions	13 076 844,00	14 519 200,00	0,00	27 596 044,00	26 595 794,13	-3,62%
SOUS-TOTAL 2		915 048 498,00	11 956 551,00	0,00	927 005 049,00	975 251 838,19	5,20%
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT		5 581 132,00	-16 708 226,68	0,00	-11 127 094,68	22 551 673,48	302,67%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION SYNTHETIQUE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Tableau de financement

N°		intitulés	TF initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Net constaté	Ecart réalisations - prévisions
CAF			5 581 132,00	-16 708 226,68	0,00	-11 127 094,68	22 551 673,48	302,67%
Titre 1	Emprunts		170 000 000,00	0,00	0,00	170 000 000,00	229 477 272,73	34,99%
Titre 2	Dotations et subventions		10 800 000,00	2 927 000,00	0,00	13 727 000,00	12 540 545,57	-8,64%
Titre 3	Autres ressources		1 510 000,00	0,00	0,00	1 510 000,00	5 266 362,16	248,77%
TOTAL DES RESSOURCES (A)			187 891 132,00	-13 781 226,68	0,00	174 109 905,32	269 835 853,94	54,98%
IAF								0,00%
Titre 1	Remboursement des dettes financières		200 597 983,72	0,00	0,00	200 597 983,72	260 075 256,44	29,65%
Titre 2	Immobilisations		178 973 000,00	-48 468 000,00	0,00	130 505 000,00	133 598 820,01	2,37%
Titre 3	Autres emplois		50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	100 524,48	101,05%
TOTAL DES EMPLOIS (B)			379 620 983,72	-48 468 000,00	0,00	331 152 983,72	393 774 600,93	18,91%
APPORT AU FOND DE ROULEMENT (A-B) OU PRÉLÈVEMENT SI (A-B) NÉGATIF			-191 729 851,72	34 686 773,32	0,00	-157 043 078,40	-123 938 746,99	21,08%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat Principal								CHARGES
Libellés des chapitres	CRP P initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1 : Charges de personnel								
621 : Personnel exterieur a l'etablissement	2 194 200,00	1 354 200,00	0,00	3 548 400,00	5 577 033,08	2 570 389,09	3 006 643,99	-15,27%
631 : Impots,taxes sur rem. (adm.impots)	30 806 900,00	2 013 000,00	0,00	32 819 900,00	38 063 258,62	4 528 937,56	33 534 321,06	2,18%
633 : Impôtstax versts assimil rémunérations	16 845 900,00	583 000,00	0,00	17 428 900,00	18 352 331,25	862 866,12	17 489 465,13	0,35%
641 : Rémunération du personnel non médical	265 200,00	214 500,00	0,00	479 700,00	570 157,98	0,00	570 157,98	18,86%
6411 : Personnel titulaire et stagiaire	207 827 400,00	6 840 900,00	0,00	214 668 300,00	222 987 210,04	10 380 822,57	212 606 387,47	-0,96%
6413 : Personnel sous cdi (credits limitatifs)	18 160 000,00	10 671 200,00	0,00	28 831 200,00	27 479 795,70	31 962,00	27 447 833,70	-4,80%
6415 : Personnel sous cdd	29 572 800,00	-10 508 200,00	0,00	19 064 600,00	18 170 339,96	33 883,00	18 136 456,96	-4,87%
642 : Rémunération du personnel médical	30 199 900,00	650 100,00	0,00	30 850 000,00	32 539 495,03	274 809,14	32 264 685,89	4,59%
6421 : Praticiens hospitaliers et hospitalo-uni	44 164 100,00	1 601 600,00	0,00	45 765 700,00	44 365 767,62	0,00	44 365 767,62	-3,06%
6422 : Praticiens contractuels renouv de droit	845 200,00	6 300,00	0,00	851 500,00	672 676,08	0,00	672 676,08	-21,00%
6423 : Praticiens à recrutement contractuel san	14 567 800,00	-458 300,00	0,00	14 109 500,00	12 378 202,06	0,00	12 378 202,06	-12,27%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat Principal								CHARGES
Libellés des chapitres	CRP P initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
6425 : Permanences des soins	6 987 200,00	1 675 400,00	0,00	8 662 600,00	7 896 604,48	318 000,00	7 578 604,48	-12,51%
6451 : Perselnon médical	90 965 700,00	3 035 800,00	0,00	94 001 500,00	95 060 127,43	213 642,28	94 846 485,15	0,90%
6452 : Personnel médical	27 842 600,00	369 300,00	0,00	28 211 900,00	30 130 444,59	775 974,97	29 354 469,62	4,05%
6471 : Perselnon médical	5 401 100,00	413 000,00	0,00	5 814 100,00	6 151 264,29	358 231,19	5 793 033,10	-0,36%
6472 : Personnel médical	222 500,00	239 600,00	0,00	462 100,00	863 234,42	220 000,00	643 234,42	39,20%
648 : Autrescharges de personnel	1 638 900,00	33 200,00	0,00	1 672 100,00	1 892 456,38	8 297,00	1 884 159,38	12,68%
Total Titre n° 1	528 507 400,00	18 734 600,00	0,00	547 242 000,00	563 150 399,01	20 577 814,92	542 572 584,09	-0,85%
Titre 2 : Charges à caractère médical								
0603 : Variation des stocks à caractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	25 430 363,86	0,00	25 430 363,86	999.99%
6011 : A caractère médical et pharmaceutique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6021 : Produit pharma produits à usage médical	146 440 000,00	2 665 000,00	0,00	149 105 000,00	141 922 486,43	134 378,82	141 788 107,61	-4,91%
6022 : Fournprod finis petit mat med medi-tech	76 366 600,00	1 270 000,00	0,00	77 636 600,00	77 552 872,89	299 921,82	77 252 951,07	-0,49%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat Principal

Libellés des chapitres	CRP P initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	CHARGES Ecart réalisations - prévisions
6066 : Fournitures médicales	15 175 600,00	965 000,00	0,00	16 140 600,00	16 494 428,86	297 924,80	16 196 504,06	0,35%
6071 : A caractère médical et pharmaceutique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
611 : Sous- traitance générale	10 544 600,00	28 100,00	0,00	10 572 700,00	19 386 194,70	6 831 002,27	12 555 192,43	18,75%
6131 : Locations a caractere medical	1 914 700,00	39 200,00	0,00	1 953 900,00	1 504 831,90	131 538,64	1 373 293,26	-29,72%
6151 : Entr, repar biens caractere medical	6 641 800,00	-213 400,00	0,00	6 428 400,00	6 445 351,07	432 372,53	6 012 978,54	-6,46%
Total Titre n° 2	257 083 300,00	4 753 900,00	0,00	261 837 200,00	288 736 529,71	8 127 138,88	280 609 390,83	7,17%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général								
6012 : Achtsstkés à caract hôtelier et gal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
602 : Achatsstockes-autres approvisionnement	6 397 600,00	64 500,00	0,00	6 462 100,00	5 981 036,06	13 943,87	5 967 092,19	-7,66%
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	2 002 156,65	0,00	2 002 156,65	999.99%
606 : Achts non stkes matieres et fourniture	26 771 100,00	-1 972 200,00	0,00	24 798 900,00	23 513 497,79	743 348,22	22 770 149,57	-8,18%
6072 : Achtsmarchandises à caract hotel et gal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat Principal								CHARGES
Libellés des chapitres	CRP P initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
61 : Servicesextérieurs	18 901 000,00	1 361 200,00	0,00	20 262 200,00	20 322 376,22	1 926 159,18	18 396 217,04	-9,21%
62 : Autres serv extér	20 388 000,00	1 144 100,00	0,00	21 532 100,00	22 402 580,00	2 440 421,42	19 962 158,58	-7,29%
63 : Impots taxes et verst assimilés	109 800,00	5 800,00	0,00	115 600,00	99 413,90	32 899,92	66 513,98	-42,46%
65 : Autres charges de gestion courante	9 085 000,00	934 600,00	0,00	10 019 600,00	16 203 324,87	3 978 787,51	12 224 537,36	22,01%
653 : Contributions aux groupements hospitalie	1 520 000,00	0,00	0,00	1 520 000,00	2 655 233,66	1 327 616,83	1 327 616,83	-12,66%
709 : Rrra par établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
71 : Production stockee (ou destockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 3	83 172 500,00	1 538 000,00	0,00	84 710 500,00	93 179 619,15	10 463 176,95	82 716 442,20	-2,35%
Titre 4 : Charges d'amortissements, de provisions, financier								
66 : Chargesfinancières	9 458 000,00	33 000,00	0,00	9 491 000,00	13 955 151,70	3 840 512,82	10 114 638,88	6,57%
67 : Chargesexceptionnelles	5 941 300,00	388 500,00	0,00	6 329 800,00	9 977 893,30	28 618,42	9 949 274,88	57,18%
dont 675 - valeur comptable des éléments d'actif cédés	662 000,00	-612 000,00	0,00	50 000,00	15 065,35	0,00	15 065,35	-69,87%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat Principal								CHARGES
Libellés des chapitres	CRP P initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
68 : Dot auxamort deprec et aux prov	51 143 100,00	736 300,00	0,00	51 879 400,00	60 910 639,53	0,00	60 910 639,53	17,41%
Total Titre n° 4	66 542 400,00	1 157 800,00	0,00	67 700 200,00	84 843 684,53	3 869 131,24	80 974 553,29	19,61%
Total des charges du compte de résultat principal	935 305 600,00	26 184 300,00	0,00	961 489 900,00	1 029 910 232,40	43 037 261,99	986 872 970,41	2,64%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat Principal

PRODUITS

Libellés des chapitres	CRP P initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie								
73111 : Produits de la tarification séjours MCO	359 795 000,00	9 599 000,00	0,00	369 394 000,00	382 240 986,48	9 484 238,00	372 756 748,48	0,91%
73112 : Produits des médicaments MCO	101 400 000,00	-4 400 000,00	0,00	97 000 000,00	90 836 661,45	2 484 220,86	88 352 440,59	-8,92%
73113 : Prodmédic facturés en sus séjours MCO	26 000 000,00	-800 000,00	0,00	25 200 000,00	24 267 374,19	207 281,11	24 060 093,08	-4,52%
73114 : Forfaits et dotations annuels MCO	24 229 300,00	2 362 600,00	0,00	26 591 900,00	28 910 085,00	858 238,00	28 051 847,00	5,49%
73115 : Produits du financement des activ de SSR	19 798 500,00	353 700,00	0,00	20 152 200,00	24 614 246,20	3 295 342,31	21 318 903,89	5,79%
73116 : Produits du financement des hôpitaux de	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73117 : Dotations de financement de la psychiatr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73118 : Dotations MIGAC - MCO	142 144 300,00	-4 885 900,00	0,00	137 258 400,00	163 541 314,70	11 933 997,17	151 607 317,53	10,45%
7312 : Prod prest tarification spécifique MCO	42 508 000,00	-884 000,00	0,00	41 624 000,00	43 771 338,05	913 499,94	42 857 838,11	2,96%
7313 : Participations au titre des détenus	1 000 000,00	135 000,00	0,00	1 135 000,00	1 118 668,35	67 365,16	1 051 303,19	-7,37%
7471 : Fondsd'intervention régional (FIR)	24 067 400,00	12 000,00	0,00	24 079 400,00	28 280 482,11	3 710 672,05	24 569 810,06	2,04%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat Principal

								PRODUITS
Libellés des chapitres	CRP P initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
7722 : Produits ex antérieurs assurance maladie	0,00	386 100,00	0,00	386 100,00	430 755,37	39 211,01	391 544,36	1,41%
Total Titre n° 1	740 942 500,00	1 878 500,00	0,00	742 821 000,00	788 011 911,90	32 994 065,61	755 017 846,29	1,64%
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière								
7321 : Prod tarific hospital compl	18 120 000,00	677 000,00	0,00	18 797 000,00	20 270 471,64	1 506 356,71	18 764 114,93	-0,17%
7322 : Prod tarific hospital incomplete	2 164 000,00	236 000,00	0,00	2 400 000,00	2 650 527,37	211 170,38	2 439 356,99	1,64%
7323 : Prod tarific hospitalis a domic	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00	5 560,15	886,40	4 673,75	211,58%
7324 : Prod prest a tarif spéci non pec AM	8 304 000,00	-181 500,00	0,00	8 122 500,00	8 510 942,79	419 250,77	8 091 692,02	-0,38%
73271 : Forfait journalier MCO	8 060 000,00	0,00	0,00	8 060 000,00	8 314 778,00	201 380,00	8 113 398,00	0,66%
73272 : Forfait journalier SSR	747 000,00	0,00	0,00	747 000,00	770 960,00	12 460,00	758 500,00	1,54%
73273 : Forfait journalier psychiatrie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
733 : Prod prest soins patients étrang non ass	7 490 000,00	718 000,00	0,00	8 208 000,00	10 569 992,34	806 797,11	9 763 195,23	18,95%
734 : Prestmalades autre établissement	11 359 300,00	136 800,00	0,00	11 496 100,00	12 711 491,47	514 172,61	12 197 318,86	6,10%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat Principal								PRODUITS
Libellés des chapitres	CRP P initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
735 : Prod charg etat,coll territ,aut org	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 2	56 245 800,00	1 586 300,00	0,00	57 832 100,00	63 804 723,76	3 672 473,98	60 132 249,78	3,98%
Titre 3 : Autres produits								
0603 : Variation des stocks à caractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	22 658 683,31	0,00	22 658 683,31	999.99%
061 : R r r o	500 000,00	-241 900,00	0,00	258 100,00	464 463,82	0,00	464 463,82	79,95%
062 : Rembstcharges personnel	1 176 000,00	83 100,00	0,00	1 259 100,00	1 475 270,72	102 923,65	1 372 347,07	8,99%
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	2 062 565,15	0,00	2 062 565,15	999.99%
649 : Atténuede charge portabilité CET	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	136 788,34	13 318,53	123 469,81	23,47%
70 : Ventes de produits fabriques	19 609 500,00	88 100,00	0,00	19 697 600,00	24 023 680,34	1 922 203,94	22 101 476,40	12,20%
7071 : Rétrocession de médicaments	35 548 500,00	-1 910 000,00	0,00	33 638 500,00	33 361 510,04	511 557,59	32 849 952,45	-2,34%
7087 : Rembstfrais CRPA	5 399 700,00	153 200,00	0,00	5 552 900,00	5 194 919,37	0,00	5 194 919,37	-6,45%
71 : Production stockee (ou destockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat Principal								PRODUITS
Libellés des chapitres	CRP P initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
72 : Production immobilisée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
74 : Subventexploitat et part. (sauf 7471)	7 714 200,00	-155 100,00	0,00	7 559 100,00	10 495 710,85	2 647 480,23	7 848 230,62	3,82%
75 : Autres produits de gestion courante	19 106 100,00	682 200,00	0,00	19 788 300,00	33 836 464,67	9 320 669,11	24 515 795,56	23,89%
76 : Produitsfinanciers	550 300,00	7 535 000,00	0,00	8 085 300,00	8 478 114,07	290 209,46	8 187 904,61	1,27%
77 : Produitsexceptionnels (sauf 7722)	4 053 200,00	1 889 900,00	0,00	5 943 100,00	8 486 554,58	605 811,91	7 880 742,67	32,60%
dont 775 - produits des cessions d'éléments d'actif	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	16 860,00	0,00	16 860,00	68,60%
dont 777 - quote part des subventions d'investissement virée	1 392 000,00	295 000,00	0,00	1 687 000,00	1 607 155,22	0,00	1 607 155,22	-4,73%
78 : Reprisessur amort déprec et prov	13 075 000,00	14 519 200,00	0,00	27 594 200,00	26 364 303,70	0,00	26 364 303,70	-4,46%
79 : Transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 3	106 832 500,00	22 643 700,00	0,00	129 476 200,00	177 039 028,96	15 414 174,42	161 624 854,54	24,83%
Total des produits du compte de résultat principal	904 020 800,00	26 108 500,00	0,00	930 129 300,00	1 028 855 664,62	52 080 714,01	976 774 950,61	5,01%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat B0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	CHARGES
								Ecart réalisations - prévisions
Titre 1 : Charges de personnel								
621 : Personnel exterieur a l'etablissement	21 000,00	25 000,00	0,00	46 000,00	43 570,73	8 854,15	34 716,58	-24,53%
631 : Impotset taxes sur rem. (adm.imp.)	307 567,00	6 000,00	0,00	313 567,00	380 563,99	51 268,69	329 295,30	5,02%
633 : Impôtstax verst sur rému aut org	172 818,00	0,00	0,00	172 818,00	207 613,18	2 655,43	204 957,75	18,60%
641 : Rémunération du personnel non médical	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	11 220,94	0,00	11 220,94	124,42%
6411 : Personnel titulaire et stagiaire	2 344 312,00	545 000,00	0,00	2 889 312,00	2 914 995,56	143 633,74	2 771 361,82	-4,08%
6413 : Personnel sous cdi	160 973,00	140 000,00	0,00	300 973,00	269 042,17	0,00	269 042,17	-10,61%
6415 : Personnel sous cdd	1 196 810,00	-460 000,00	0,00	736 810,00	550 358,96	0,00	550 358,96	-25,31%
642 : Rémunération du personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6421 : Praticiens hospitaliers et hospitalo-uni	141 500,00	0,00	0,00	141 500,00	132 163,23	0,00	132 163,23	-6,60%
6422 : Praticiens contractuels renouv de droit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6423 : Praticiens à recrutement contractuel san	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00	23 706,87	0,00	23 706,87	-60,49%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat B0								CHARGES
Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
6425 : Permanences de soins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6451 : Perselnon médical	1 316 019,00	-126 000,00	0,00	1 190 019,00	1 357 588,24	60 845,98	1 296 742,26	8,97%
6452 : Personnel médical	66 500,00	0,00	0,00	66 500,00	52 226,92	0,00	52 226,92	-21,46%
6471 : Perselnon médical	74 141,00	0,00	0,00	74 141,00	92 097,75	3 055,01	89 042,74	20,10%
6472 : Personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
648 : Autrescharges de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	129,00	0,00	129,00	999.99%
Total Titre n° 1	5 866 640,00	130 000,00	0,00	5 996 640,00	6 035 277,54	270 313,00	5 764 964,54	-3,86%
Titre 2 : Charges à caractère médical								
6011 : Achtsstkés à caract médical pharm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6021 : Produit pharma produits à usage médical	144 000,00	-4 000,00	0,00	140 000,00	153 031,08	0,00	153 031,08	9,31%
6022 : Fournprod finis petit mat med medi-tech	79 000,00	-3 000,00	0,00	76 000,00	75 761,59	0,00	75 761,59	-0,31%
6066 : Fournitures médicales	15 000,00	10 000,00	0,00	25 000,00	22 880,67	0,00	22 880,67	-8,48%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat B0								CHARGES
Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
6071 : Achtsmarch caract médical et pharm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0603 : Variation des stocks à caractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
611 : Sous- traitance générale	83 681,00	319,00	0,00	84 000,00	82 509,60	100,00	82 409,60	-1,89%
6131 : Locations a caractere medical	73 319,00	-3 319,00	0,00	70 000,00	80 445,26	0,00	80 445,26	14,92%
6151 : Entr,repar biens caractere medical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 2	395 000,00	0,00	0,00	395 000,00	414 628,20	100,00	414 528,20	4,94%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général								
6012 : Achtsstkés à caract hôtelier et gal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
602 : Achts stkés autres approv	116 000,00	14 000,00	0,00	130 000,00	115 522,08	0,00	115 522,08	-11,14%
606 : Achts non stkes matieres et fourniture	93 000,00	130 000,00	0,00	223 000,00	228 426,64	44,39	228 382,25	2,41%
6072 : Achtsmarchandises à caract hotel et gal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat B0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions	CHARGES
61 : Servicesextérieurs	66 000,00	360,00	0,00	66 360,00	62 579,90	2 864,07	59 715,83	-10,01%	
62 : Autres serv extér	775 000,00	69 000,00	0,00	844 000,00	750 455,17	5 525,36	744 929,81	-11,74%	
63 : Impots taxes et verst assimilés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
65 : Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	14,00	0,00	14,00	999.99%	
709 : Rrra par établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
71 : Production stockee (ou destockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Total Titre n° 3	1 050 000,00	213 360,00	0,00	1 263 360,00	1 156 997,79	8 433,82	1 148 563,97	-9,09%	
Titre 4 : Charg amort prov financ except									
66 : Chargesfinancières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
67 : Chargesexceptionnelles	50 487,00	-25 199,00	0,00	25 288,00	39 922,72	0,00	39 922,72	57,87%	
dont 675 - valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
68 : Dot auxamort deprec et aux prov	202 873,00	-3 161,00	0,00	199 712,00	227 905,92	0,00	227 905,92	14,12%	

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat B0

CHARGES

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
Total Titre n° 4	253 360,00	-28 360,00	0,00	225 000,00	267 828,64	0,00	267 828,64	19,03%
Total des charges du CRA	7 565 000,00	315 000,00	0,00	7 880 000,00	7 874 732,17	278 846,82	7 595 885,35	-3,61%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat B0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1 : Produits afférents aux soins								
7311 : Forfait soins ( CRPA B et J)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
736 : Tarifssoins	3 700 000,00	238 990,00	0,00	3 938 990,00	4 028 685,00	106 502,00	3 922 183,00	-0,43%
737 : Produits des prestations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 1	3 700 000,00	238 990,00	0,00	3 938 990,00	4 028 685,00	106 502,00	3 922 183,00	-0,43%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance								
734 : Tarifsdépendance	920 000,00	-25 333,00	0,00	894 667,00	913 334,82	509,70	912 825,12	2,03%
Total Titre n° 2	920 000,00	-25 333,00	0,00	894 667,00	913 334,82	509,70	912 825,12	2,03%
Titre 3 : Produits de l'hébergement								
7312 : Hébergement (établissements relevant du	1 800 000,00	-20 602,00	0,00	1 779 398,00	1 765 674,45	1 747,80	1 763 926,65	-0,87%
7317 : Tarifhébergement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7318 : Autresproduits étab art	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
L312-1 du CASF								



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat B0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
Total Titre n° 3	1 800 000,00	-20 602,00	0,00	1 779 398,00	1 765 674,45	1 747,80	1 763 926,65	-0,87%
Titre 4 : Autres produits								
70 : Ventes de produits fabriqués	790 000,00	297 970,00	0,00	1 087 970,00	975 271,86	0,00	975 271,86	-10,36%
71 : Production stockée (ou déstockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
72 : Production immobilisée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
74 : Subventions exploitations et part.	34 500,00	8 904,00	0,00	43 404,00	37 005,15	7 229,22	29 775,93	-31,40%
75 : Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
76 : Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
77 : Produits exceptionnels	60 054,00	-20 412,21	0,00	39 641,79	48 989,84	0,00	48 989,84	23,58%
dont 775 - produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
dont 777 - quote part des subventions d'investissement virée	10 054,00	0,00	0,00	10 054,00	10 053,70	0,00	10 053,70	0,00%
78 : Reprise sur amort dépréciation et prov	0,00	0,00	0,00	0,00	57 868,53	0,00	57 868,53	999.99%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat B0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
79 : Transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0603 : Variation des stocks à caractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
061 : R r r o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
062 : Rembstcharges personnel	5 446,00	483,21	0,00	5 929,21	6 973,30	0,00	6 973,30	17,61%
649 : Atténuade charge portabilité CET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 4	890 000,00	286 945,00	0,00	1 176 945,00	1 126 108,68	7 229,22	1 118 879,46	-4,93%
Total des produits du CRA	7 310 000,00	480 000,00	0,00	7 790 000,00	7 833 802,95	115 988,72	7 717 814,23	-0,93%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat E0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	CHARGES
								Ecart réalisations - prévisions
Titre 1 : Charges de personnel								
621 : Personnel exterieur a l'etablissement	14 500,00	63 000,00	0,00	77 500,00	70 499,25	9 773,05	60 726,20	-21,64%
631 : Impotset taxes sur rem. (adm.imp.)	300 172,00	-4 000,00	0,00	296 172,00	376 937,09	46 915,75	330 021,34	11,43%
633 : Impôtstax verst sur rému aut org	166 490,00	0,00	0,00	166 490,00	205 417,62	2 646,79	202 770,83	21,79%
641 : Rémunération du personnel non médical	5 000,00	10 000,00	0,00	15 000,00	70 039,48	31 517,41	38 522,07	156,81%
6411 : Personnel titulaire et stagiaire	2 682 090,00	326 000,00	0,00	3 008 090,00	3 080 676,01	119 082,19	2 961 593,82	-1,55%
6413 : Personnel sous cdi	133 623,00	160 000,00	0,00	293 623,00	192 364,42	0,00	192 364,42	-34,49%
6415 : Personnel sous cdd	810 182,00	-220 000,00	0,00	590 182,00	418 081,19	0,00	418 081,19	-29,16%
642 : Rémunération du personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6421 : Praticiens hospitaliers et hospitalo-uni	120 000,00	-40 000,00	0,00	80 000,00	68 895,31	7 683,77	61 211,54	-23,49%
6422 : Praticiens contractuels renouv de droit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6423 : Praticiens à recrutement contractuel san	10 000,00	40 000,00	0,00	50 000,00	38 261,74	0,00	38 261,74	-23,48%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat E0								CHARGES
Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
6425 : Permanences de soins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6451 : Perselnon médical	1 288 967,00	-216 000,00	0,00	1 072 967,00	1 306 671,80	2 738,53	1 303 933,27	21,53%
6452 : Personnel médical	35 200,00	0,00	0,00	35 200,00	33 862,23	0,00	33 862,23	-3,80%
6471 : Perselnon médical	72 618,00	0,00	0,00	72 618,00	103 401,73	2 234,36	101 167,37	39,31%
6472 : Personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
648 : Autrescharges de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 1	5 638 842,00	119 000,00	0,00	5 757 842,00	5 965 107,87	222 591,85	5 742 516,02	-0,27%
Titre 2 : Charges à caractère médical								
6011 : Achtsstkés à caract médical pharm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6021 : Produit pharma produits à usage médical	65 000,00	-3 000,00	0,00	62 000,00	60 606,52	0,00	60 606,52	-2,25%
6022 : Fournprod finis petit mat med medi-tech	40 000,00	-4 000,00	0,00	36 000,00	31 248,54	0,00	31 248,54	-13,20%
6066 : Fournitures médicales	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00	6 567,24	0,00	6 567,24	-6,18%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat E0								CHARGES
Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
6071 : Achtsmarch caract médical et pharm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0603 : Variation des stocks à caractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
611 : Sous- traitance générale	65 000,00	0,00	0,00	65 000,00	47 583,50	700,00	46 883,50	-27,87%
6131 : Locations a caractere medical	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	27 853,92	0,00	27 853,92	11,42%
6151 : Entr,repar biens caractere medical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 2	202 000,00	-7 000,00	0,00	195 000,00	173 859,72	700,00	173 159,72	-11,20%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général								
6012 : Achtsstkés à caract hôtelier et gal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
602 : Achts stkés autres approv	122 000,00	13 000,00	0,00	135 000,00	132 446,24	0,00	132 446,24	-1,89%
606 : Achts non stkes matieres et fourniture	135 000,00	180 602,67	0,00	315 602,67	325 714,39	9 200,19	316 514,20	0,29%
6072 : Achtsmarchandises à caract hotel et gal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat E0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	CHARGES Ecart réalisations - prévisions
61 : Servicesextérieurs	107 000,00	0,00	0,00	107 000,00	108 232,50	25 498,31	82 734,19	-22,68%
62 : Autres serv extér	970 000,00	103 000,00	0,00	1 073 000,00	972 933,34	10 670,59	962 262,75	-10,32%
63 : Impots taxes et verst assimilés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
65 : Autres charges de gestion courante	71 000,00	1 397,33	0,00	72 397,33	73 129,55	0,00	73 129,55	1,01%
709 : Rrra par établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
71 : Production stockee (ou destockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 3	1 405 000,00	298 000,00	0,00	1 703 000,00	1 612 456,02	45 369,09	1 567 086,93	-7,98%
Titre 4 : Charg amort prov financ except								
66 : Chargesfinancières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
67 : Chargesexceptionnelles	58 107,00	6 815,00	0,00	64 922,00	78 025,18	0,00	78 025,18	20,18%
dont 675 - valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
68 : Dot auxamort deprec et aux prov	349 326,00	4 910,00	0,00	354 236,00	393 476,91	0,00	393 476,91	11,08%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat E0

CHARGES

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
Total Titre n° 4	407 433,00	11 725,00	0,00	419 158,00	471 502,09	0,00	471 502,09	12,49%
Total des charges du CRA	7 653 275,00	421 725,00	0,00	8 075 000,00	8 222 925,70	268 660,94	7 954 264,76	-1,50%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat E0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1 : Produits afférents aux soins								
7311 : Forfait soins ( CRPA B et J)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
736 : Tarifssoins	3 036 202,00	356 099,00	0,00	3 392 301,00	3 389 823,83	581,36	3 389 242,47	-0,09%
737 : Produits des prestations	0,00	0,00	0,00	0,00	403,86	0,00	403,86	999.99%
Total Titre n° 1	3 036 202,00	356 099,00	0,00	3 392 301,00	3 390 227,69	581,36	3 389 646,33	-0,08%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance								
734 : Tarifsdépendance	1 159 273,00	32 083,00	0,00	1 191 356,00	1 225 163,28	1 623,06	1 223 540,22	2,70%
Total Titre n° 2	1 159 273,00	32 083,00	0,00	1 191 356,00	1 225 163,28	1 623,06	1 223 540,22	2,70%
Titre 3 : Produits de l'hébergement								
7312 : Hébergement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
(établissements relevant du								
7317 : Tarifhébergement	2 530 259,00	-185 259,00	0,00	2 345 000,00	2 499 031,91	12 729,96	2 486 301,95	6,03%
7318 : Autresproduits étab art	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
L312-1 du CASF								

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat E0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
Total Titre n° 3	2 530 259,00	-185 259,00	0,00	2 345 000,00	2 499 031,91	12 729,96	2 486 301,95	6,03%
Titre 4 : Autres produits								
70 : Ventes de produits fabriqués	0,00	0,00	0,00	0,00	50,50	0,00	50,50	999.99%
71 : Production stockée (ou destockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
72 : Production immobilisée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
74 : Subventions exploitations et part.	25 000,00	11 900,00	0,00	36 900,00	29 277,00	5 667,61	23 609,39	-36,02%
75 : Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
76 : Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
77 : Produits exceptionnels	66 746,00	8 862,00	0,00	75 608,00	73 126,12	14 147,54	58 978,58	-21,99%
dont 775 - produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
dont 777 - quote part des subventions d'investissement virée	5 535,00	342,00	0,00	5 877,00	5 876,58	0,00	5 876,58	-0,01%
78 : Reprise sur amort déprec et prov	0,00	0,00	0,00	0,00	90 539,29	0,00	90 539,29	999.99%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat E0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
79 : Transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0603 : Variation des stocks à caractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
061 : R r r o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
062 : Rembstcharges personnel	10 795,00	-1 960,00	0,00	8 835,00	3 769,18	0,00	3 769,18	-57,34%
649 : Atténuade charge portabilité CET	0,00	0,00	0,00	0,00	5 201,40	0,00	5 201,40	999.99%
Total Titre n° 4	102 541,00	18 802,00	0,00	121 343,00	201 963,49	19 815,15	182 148,34	50,11%
Total des produits du CRA	6 828 275,00	221 725,00	0,00	7 050 000,00	7 316 386,37	34 749,53	7 281 636,84	3,29%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat P0								CHARGES
Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1 : Charges d'exploitation courante								
601 : Achts stkés mat prem ou fournit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
602 : Achts stkés autres approv	2 895,00	-515,00	0,00	2 380,00	1 806,95	0,00	1 806,95	-24,08%
606 : Achts non stkes matieres et fourniture	23 700,00	-1 934,00	0,00	21 766,00	16 395,39	0,00	16 395,39	-24,67%
607 : Achts de march	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
611 : Sous- traitance générale	0,00	0,00	0,00	0,00	2 890,00	0,00	2 890,00	999.99%
62 : Autres serv extér	112 480,00	148 847,45	0,00	261 327,45	141 488,02	2 209,68	139 278,34	-46,70%
709 : Rrra par établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
71 : Production stockee (ou destockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 1	139 075,00	146 398,45	0,00	285 473,45	162 580,36	2 209,68	160 370,68	-43,82%
Titre 2 : Charges de personnel								

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat P0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	CHARGES
								Ecart réalisations - prévisions
621 : Personnel exterieur a l'etablissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
631 : Impotset taxes sur rem. (adm.imp.)	70 500,00	0,00	0,00	70 500,00	70 592,46	8 217,46	62 375,00	-11,52%
633 : Impôtstax verst sur rému aut org	20 500,00	0,00	0,00	20 500,00	32 721,05	296,03	32 425,02	58,17%
641 : Rémunération du personnel non médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6411 : Personnel titulaire et stagiaire	350 000,00	10 000,00	0,00	360 000,00	351 752,35	14 096,61	337 655,74	-6,21%
6413 : Personnel sous cdi	88 000,00	40 000,00	0,00	128 000,00	75 948,71	6 635,63	69 313,08	-45,85%
6415 : Personnel sous cdd	105 000,00	10 000,00	0,00	115 000,00	56 340,12	0,00	56 340,12	-51,01%
642 : Rémunération du personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6421 : Praticiens hospitaliers et hospitalo-uni	227 000,00	10 000,00	0,00	237 000,00	204 044,21	0,00	204 044,21	-13,91%
6422 : Praticiens contractuels renouv de droit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6423 : Praticiens à recrutement contractuel san	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6425 : Permanences de soins	0,00	0,00	0,00	0,00	315,00	315,00	0,00	0,00%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat P0								CHARGES
Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
6451 : Perselnon médical	167 000,00	-60 000,00	0,00	107 000,00	175 154,69	211,45	174 943,24	63,50%
6452 : Personnel médical	75 000,00	-10 000,00	0,00	65 000,00	67 425,65	0,00	67 425,65	3,73%
6471 : Perselnon médical	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00	10 348,40	607,47	9 740,93	62,35%
6472 : Personnel médical	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	186,00	0,00	186,00	-81,40%
648 : Autrescharges de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 2	1 110 000,00	0,00	0,00	1 110 000,00	1 044 828,64	30 379,65	1 014 448,99	-8,61%
Titre 3 : Charges de la structure								
61 : Servicesextérieurs	137 830,00	-14 428,00	0,00	123 402,00	185 079,86	45 657,18	139 422,68	12,98%
623 : Informations publicat relat publiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
627 : Services bancaires et assimilés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
63 : Impots taxes et verst assimilés	14 175,00	0,00	0,00	14 175,00	939,12	0,00	939,12	-93,37%
65 : Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat P0

CHARGES

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
66 : Chargesfinancières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
67 : Chargesexceptionnelles	1 181,00	1 032,00	0,00	2 213,00	1 706,25	0,00	1 706,25	-22,90%
dont 675 - valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
68 : Dot auxamort deprec et aux prov	7 271,00	341,00	0,00	7 612,00	22 111,59	0,00	22 111,59	190,48%
Total Titre n°3	160 457,00	-13 055,00	0,00	147 402,00	209 836,82	45 657,18	164 179,64	11,38%
002 REPORT ANOUEAU DEFICITAIRE	0,00	0,00	0,00	0,00				/////
Total des charges du CRA	1 409 532,00	133 343,45	0,00	1 542 875,45	1 417 245,82	78 246,51	1 338 999,31	-13,21%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat P0

PRODUITS

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1 : Produits de la tarification								
73 : Dotations et produits de tarification	1 400 425,00	-77 742,60	0,00	1 322 682,40	1 305 280,40	0,00	1 305 280,40	-1,32%
Total Titre n° 1	1 400 425,00	-77 742,60	0,00	1 322 682,40	1 305 280,40	0,00	1 305 280,40	-1,32%
Titre 2 : Autres produits exploitation								
70 : Ventes de produits fabriqués	0,00	0,00	0,00	0,00	668,80	0,00	668,80	999.99%
71 : Production stockée (ou destockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
72 : Production immobilisée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
74 : Subventions exploitations et part.	3 008,00	4 228,80	0,00	7 236,80	6 157,10	380,53	5 776,57	-20,18%
75 : Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
061 : R r r o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
062 : Rembstcharges personnel	550,00	6 195,80	0,00	6 745,80	0,00	0,00	0,00	-100,00%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat P0

PRODUITS

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
649 : Atténuaede charge portabilité CET	0,00	0,00	0,00	0,00	6 077,00	0,00	6 077,00	999.99%
Total Titre n° 2	3 558,00	10 424,60	0,00	13 982,60	12 902,90	380,53	12 522,37	-10,44%
Titre 3 : Prod financ et prod non encaiss								
76 : Produitsfinanciers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
77 : Produitsexceptionnels	3 705,00	188,00	0,00	3 893,00	3 704,56	0,00	3 704,56	-4,84%
dont 775 - produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
dont 777 - quote part des subventions d'investissement virée	3 705,00	188,00	0,00	3 893,00	3 704,56	0,00	3 704,56	-4,84%
78 : Reprisessur amort déprec et prov	1 844,00	0,00	0,00	1 844,00	3 675,96	0,00	3 675,96	99,35%
79 : Transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 3	5 549,00	188,00	0,00	5 737,00	7 380,52	0,00	7 380,52	28,65%
002 REPORT ANOUEAU EXCEDENTAIRE	0,00	0,00	0,00	0,00				/////
Total des produits du CRA	1 409 532,00	-67 130,00	0,00	1 342 402,00	1 325 563,82	380,53	1 325 183,29	-1,28%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat C0								CHARGES
Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1 : Charges de personnel								
621 : Personnel exterieur a l'etablissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
631 : Impotset taxes sur rem. (adm.imp.)	414 885,00	-30 000,00	0,00	384 885,00	486 157,02	61 234,86	424 922,16	10,40%
633 : Impôtstax verst sur rému aut org	170 018,00	30 000,00	0,00	200 018,00	244 375,74	5 815,83	238 559,91	19,27%
641 : Rémunération du personnel non médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6411 : Personnel titulaire et stagiaire	3 656 555,00	160 000,00	0,00	3 816 555,00	3 913 673,75	188 481,22	3 725 192,53	-2,39%
6413 : Personnel sous cdi	282 125,00	40 000,00	0,00	322 125,00	295 831,81	0,00	295 831,81	-8,16%
6415 : Personnel sous cdd	114 351,00	40 000,00	0,00	154 351,00	99 180,56	0,00	99 180,56	-35,74%
642 : Rémunération du personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6421 : Praticiens hospitaliers et hospitalo-uni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6422 : Praticiens contractuels renouv de droit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6423 : Praticiens à recrutement contractuel san	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat C0

								CHARGES
Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
6425 : Permanences de soins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6451 : Perselnon médical	1 331 353,00	100 000,00	0,00	1 431 353,00	1 675 159,68	77 417,78	1 597 741,90	11,62%
6452 : Personnel médical	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	11 183,90	0,00	11 183,90	11,84%
6471 : Perselnon médical	64 451,00	0,00	0,00	64 451,00	82 263,80	6 090,15	76 173,65	18,19%
6472 : Personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
648 : Autrescharges de personnel	884 718,00	-120 000,00	0,00	764 718,00	789 595,84	0,00	789 595,84	3,25%
Total Titre n° 1	6 928 456,00	220 000,00	0,00	7 148 456,00	7 597 422,10	339 039,84	7 258 382,26	1,54%
Titre 2 : Autres charges								
601 : Achts stkés mat prem ou fournit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
602 : Achts stkés autres approv	55 200,00	-15 200,00	0,00	40 000,00	40 092,53	0,00	40 092,53	0,23%
606 : Achts non stkes matieres et fourniture	38 250,00	13 750,00	0,00	52 000,00	41 357,82	161,34	41 196,48	-20,78%
607 : Achts de march	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat C0								CHARGES
Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
61 : Servicesextérieurs	105 500,00	1 500,00	0,00	107 000,00	131 376,67	10 742,65	120 634,02	12,74%
62 : Autres serv extér	1 285 186,00	1 526 963,72	0,00	2 812 149,72	1 567 130,29	102 272,88	1 464 857,41	-47,91%
63 : Impots taxes et verst assimilés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
65 : Autres charges de gestion courante	17 100,00	-3 100,00	0,00	14 000,00	2 063,02	0,00	2 063,02	-85,26%
66 : Chargesfinancières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
67 : Chargesexceptionnelles	13 408,00	-7 114,49	0,00	6 293,51	4 294,67	0,00	4 294,67	-31,76%
dont 675 - valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
68 : Dot auxamort deprec et aux prov	208 000,00	3 786,00	0,00	211 786,00	222 932,30	0,00	222 932,30	5,26%
709 : Rrra par établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
71 : Production stockee (ou destockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 2	1 722 644,00	1 520 585,23	0,00	3 243 229,23	2 009 247,30	113 176,87	1 896 070,43	-41,54%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat C0

CHARGES

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
002 REPORT ANOUEAU DEFICITAIRE	0,00	0,00	0,00	0,00				/////
Total des charges du CRA	8 651 100,00	1 740 585,23	0,00	10 391 685,23	9 606 669,40	452 216,71	9 154 452,69	-11,91%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat C0

PRODUITS

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1 : Produits activité d'enseignement								
7061 : Droitsd'inscription des élèves	128 101,00	-22 088,00	0,00	106 013,00	116 648,00	306,00	116 342,00	9,74%
7063 : Rembstfrais de formation	135 758,81	0,00	0,00	135 758,81	132 635,00	3 270,00	129 365,00	-4,71%
7471 : Subv versées par Conseil Régional	6 525 600,00	109 786,00	0,00	6 635 386,00	6 668 008,00	0,00	6 668 008,00	0,49%
Total Titre n° 1	6 789 459,81	87 698,00	0,00	6 877 157,81	6 917 291,00	3 576,00	6 913 715,00	0,53%
Titre 2 : Autres produits								
70 : Ventes de produits fabriques	1 115 075,46	-117 458,27	0,00	997 617,19	1 513 601,86	160 952,12	1 352 649,74	35,59%
71 : Production stockee (ou destockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
72 : Production immobilisée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
74 : Subventions exploitations et part.	241 706,00	2 900,00	0,00	244 606,00	35 204,86	3 749,89	31 454,97	-87,14%
75 : Autres produits de gestion courante	362 134,00	48 271,00	0,00	410 405,00	409 302,00	0,00	409 302,00	-0,27%
76 : Produitsfinanciers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat C0

PRODUITS

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
77 : Produitsexceptionnels	133 499,73	-5 739,73	0,00	127 760,00	124 319,61	0,00	124 319,61	-2,69%
dont 775 - produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
dont 777 - quote part des subventions d'investissement virée	128 500,00	-3 740,00	0,00	124 760,00	124 169,61	0,00	124 169,61	-0,47%
78 : Reprisessur amort déprec et prov	0,00	0,00	0,00	0,00	79 406,65	0,00	79 406,65	999.99%
79 : Transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
061 : R r r o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
062 : Rembstcharges personnel	9 225,00	8 775,00	0,00	18 000,00	6 766,38	0,00	6 766,38	-62,41%
649 : Atténuade charge portabilité CET	0,00	0,00	0,00	0,00	22 528,89	0,00	22 528,89	999.99%
Total Titre n° 2	1 861 640,19	-63 252,00	0,00	1 798 388,19	2 191 130,25	164 702,01	2 026 428,24	12,68%
002 REPORT ANOUCVEAU EXCEDENTAIRE	0,00	0,00	0,00	0,00				/////
Total des produits du CRA	8 651 100,00	24 446,00	0,00	8 675 546,00	9 108 421,25	168 278,01	8 940 143,24	3,05%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat G0								CHARGES
Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1 : Charges de personnel								
621 : Personnel extérieur à l'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
631 : Impôtset taxes sur rem. (adm.imp.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
633 : Impôtstax et verst ass sur rému aut org	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
641 : Rémunérations du personnel non médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6411 : Personnel titulaire et stagiaire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6413 : Personnel sous cdi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6415 : Personnel sous cdd	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
642 : Rémunérations du personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6421 : Praticiens hospitaliers et hospitalo-uni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6422 : Praticiens contractuels renouv de droit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6423 : Praticiens à recrutement contractuel san	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat G0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	CHARGES
								Ecart réalisations - prévisions
6425 : Permanences de soins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6451 : Personnel non médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6452 : Personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6471 : Perselnon médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6472 : Personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
648 : Autrescharges de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titre 2 : Charges à caractère médical								
6011 : A caractère médical et pharmaceutique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6021 : Produit pharma produits à usage médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6022 : Fournprod finis petit mat med medi-tech	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6066 : Fournitures médicales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat G0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	CHARGES
								Ecart réalisations - prévisions
6071 : A caractère médical et pharmaceutique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0603 : Variation des stocks à caractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
611 : Sous-traitance générale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6131 : Locations à caractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6151 : Entr, repar biens caractere medical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général								
6012 : A caractère hôtelier et général	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
602 : Achatsstockés ; autres approvisionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
606 : Achts non stkes matieres et fourniture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6072 : A caractère hôtelier et général	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat G0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions	CHARGES
61 : Servicesextérieurs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
62 : Autres services extérieurs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
63 : Impôts,taxes et assimilés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
65 : Autres charges de gestion courante	1 455 429,00	0,00	0,00	1 455 429,00	1 575 723,79	0,00	1 575 723,79	8,27%	
709 : RRR accordés par l'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
71 : Production stockée (ou destockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Total Titre n° 3	1 455 429,00	0,00	0,00	1 455 429,00	1 575 723,79	0,00	1 575 723,79	8,27%	
Titre 4 : Charg amort prov financ except									
66 : Chargesfinancières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
67 : Chargesexceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
dont 675 - valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
68 : Dot auxamort deprec et aux prov	0,00	0,00	0,00	0,00	5 396,76	0,00	5 396,76	999.99%	

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat G0

CHARGES

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
Total Titre n° 4	0,00	0,00	0,00	0,00	5 396,76	0,00	5 396,76	999.99%
002 REPORT ANOUEVEAU DEFICITAIRE	0,00	0,00	0,00	0,00				/////
Total des charges du CRA	1 455 429,00	0,00	0,00	1 455 429,00	1 581 120,55	0,00	1 581 120,55	8,64%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat G0

								PRODUITS
Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie								
73111 : Produits de la tarification des séjours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73112 : Produits des médicaments MCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73113 : Prodmédic facturés en sus séjours MCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73114 : Forfaits et dotations annuels MCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73115 : Produits du financement des activ de SSR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73116 : Produits du financement des hôpitaux de	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73117 : Dotations de financement de la psychiatr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73118 : Dotations MIGAC - MCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7312 : Prod prest tarification spécifique MCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7313 : Participations au titre des détenus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7471 : Fondsd'intervention régional (FIR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat G0

PRODUITS

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
7722 : Produits ex antérieurs assurance maladie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière								
7321 : Prod tarific hospital compl non pris en	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7322 : Prod tarific hospital incomplète	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7323 : Prod tarific hospitalis à domic	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7324 : Prod prest a tarif spéci non pec AM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73271 : Forfait journalier MCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73272 : Forfait journalier SSR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
73273 : Forfait journalier psychiatrie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
733 : Prod prest soins patients étrang non ass	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
734 : Prest malades autre établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat G0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	PRODUITS
								Ecart réalisations - prévisions
735 : Prod charg etat,coll territ,aut org	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titre 3 : Autres produits								
70 : Ventes prod fab, prest serv, march et pr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7071 : Rétrocession de médicaments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7087 : Rembstfrais CRPP CRPA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
71 : Production stockée (ou destockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
72 : Production immobilisée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
74 : Subventions exploitations et part.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
75 : Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
755 : Produits versés par les etabl memb GHT	1 455 429,00	0,00	0,00	1 455 429,00	1 659 134,78	83 411,00	1 575 723,78	8,27%
76 : Produitsfinanciers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat G0

PRODUITS

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
77 : Produitsexceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
dont 775 - produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
dont 777 - quote part des subventions d'investissement virée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
78 : Reprisessur amort déprec et prov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
79 : Transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0603 : Variation des stocks à caractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
061 : R r r o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
062 : Rembstcharges personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
649 : Atténuade charge-portabilité CET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 3	1 455 429,00	0,00	0,00	1 455 429,00	1 659 134,78	83 411,00	1 575 723,78	8,27%
002 REPORT ANOUEAU EXCEDENTAIRE	0,00	0,00	0,00	0,00				/////

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat G0

PRODUITS

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
Total des produits du CRA	1 455 429,00	0,00	0,00	1 455 429,00	1 659 134,78	83 411,00	1 575 723,78	8,27%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Tableau de passage des résultat à la CAF

Libellés des chapitres		CRP initiaux	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats/ Titres Emis	Mandats/ Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
TOTAL DES CHARGES		962 039 936,00	28 794 953,68	0,00	990 834 889,68	1 058 612 926,0	44 115 232,97	1 014 497 693,0	2,39%
675	- Valeurs comptable des éléments d'actifs cédés	662 000,00	-612 000,00	0,00	50 000,00	15 065,35	0,00	15 065,35	-69,87%
68	- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	51 910 570,00	742 176,00	0,00	52 652 746,00	61 782 463,01	0,00	61 782 463,01	17,34%
SOUS-TOTAL 1		909 467 366,00	28 664 777,68	0,00	938 132 143,68	996 815 397,68	44 115 232,97	952 700 164,71	1,55%
TOTAL DES PRODUITS		929 675 136,00	26 767 541,00	0,00	956 442 677,00	1 056 098 973,7	52 483 521,80	1 003 615 451,9	4,93%
775	- Produits des cessions d'éléments d'actifs	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	16 860,00	0,00	16 860,00	68,60%
777	- quote-part des subventions virée au résultat	1 539 794,00	291 790,00	0,00	1 831 584,00	1 750 959,67	0,00	1 750 959,67	-4,40%
78	- Reprises sur dépréciations et provisions	13 076 844,00	14 519 200,00	0,00	27 596 044,00	26 595 794,13	0,00	26 595 794,13	-3,62%
SOUS-TOTAL 2		915 048 498,00	11 956 551,00	0,00	927 005 049,00	1 027 735 359,9	52 483 521,80	975 251 838,19	5,20%
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT		5 581 132,00	-16 708 226,68	0,00	-11 127 094,68			22 551 673,48	302,67%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Tableau de financement								RESSOURCES
Libellés des chapitres	TF initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	5 581 132,00	-16 708 226,68	0,00	-11 127 094,68			22 551 673,48	302,67%
Titre 1 : Emprunts								
16 : Empr etdettes assimilées (sauf 166, 1688 et 169)	170 000 000,00	0,00	0,00	170 000 000,00	229 477 272,73	0,00	229 477 272,73	34,99%
Dont 16449 Opérations aff. optirage ligne trés	0,00	0,00	0,00	0,00	59 477 272,73	0,00	59 477 272,73	999.99%
Total Titre n° 1	170 000 000,00	0,00	0,00	170 000 000,00	229 477 272,73	0,00	229 477 272,73	34,99%
Titre 2 : Dotations et subventions								
102 : Apports	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	829 160,49	0,00	829 160,49	999.99%
131 : Subv équipt recues	10 750 000,00	2 927 000,00	0,00	13 677 000,00	11 711 385,08	0,00	11 711 385,08	-14,37%
Total Titre n° 2	10 800 000,00	2 927 000,00	0,00	13 727 000,00	12 540 545,57	0,00	12 540 545,57	-8,64%
Titre 3 : Autres ressources								
267 : Créances rattach à participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
27 : Autres immobilisations financières (sauf 271,272,2768)	1 500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00	133,33%



COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Tableau de financement								RESSOURCES
Libellés des chapitres	TF initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
775 - Produits des cessions d'éléments d'actif	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	16 860,00	0,00	16 860,00	68,60%
070 : Annulation de mandats sur exercices clos	0,00	0,00	0,00	0,00	1 749 502,16	0,00	1 749 502,16	999.99%
Total Titre n° 3	1 510 000,00	0,00	0,00	1 510 000,00	5 266 362,16	0,00	5 266 362,16	248,77%
Total ressources du tableau de financement	187 891 132,00	-13 781 226,68	0,00	174 109 905,32			269 835 853,94	54,98%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Tableau de financement								EMPLOIS
Libellés des chapitres	TF initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
INSUFFISANCED'AUTOFINANCEMENT								0,00%
Titre 1 : Remboursement des dettes financières								
16 : Empruntset dettes assimilées (sauf 166 et 1688)	200 597 983,72	0,00	0,00	200 597 983,72	260 336 620,08	261 363,64	260 075 256,44	29,65%
Dont 16449 Opérations aff. optirage ligne très	0,00	0,00	0,00	0,00	59 477 272,73	0,00	59 477 272,73	999.99%
Total Titre n° 1	200 597 983,72	0,00	0,00	200 597 983,72	260 336 620,08	261 363,64	260 075 256,44	29,65%
Titre 2 : Immobilisations incorporelles	5 000 000,00	-4 460 000,00	0,00	540 000,00	455 483,82	0,00	455 483,82	-15,65%
211 : Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
212 : Agenctamégat terr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
213 : Constructions sur sol propre	0,00	97 000,00	0,00	97 000,00	113 731,49	0,00	113 731,49	17,25%
214 : Constructions sur sol autrui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
215 : Instaltechn mat outil indust	11 300 000,00	4 121 000,00	5 000,00	15 426 000,00	15 243 422,50	2 648,23	15 240 774,27	-1,20%





COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Tableau de financement								EMPLOIS
Libellés des chapitres	TF initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
218 : Autres immobilisations corporelles	4 550 000,00	540 000,00	-5 000,00	5 085 000,00	3 739 462,39	307,92	3 739 154,47	-26,47%
23 : Immobilisations en cours	158 123 000,00	-48 766 000,00	0,00	109 357 000,00	114 862 301,08	812 625,12	114 049 675,96	4,29%
Total Titre n° 2	178 973 000,00	-48 468 000,00	0,00	130 505 000,00	134 414 401,28	815 581,27	133 598 820,01	2,37%
Titre 3 : Autres emplois								
26 : Participations créances rattach particip	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	100 524,48	0,00	100 524,48	402,62%
267 : Créances rattach à participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
27 : Autres immobilisations financières (sauf 2768)	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
481 : Charges à répartir sur plusieurs ex.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
071 : Annulation de titres sur exercices clos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Titre n° 3	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	100 524,48	0,00	100 524,48	101,05%
Total emplois du tableau de financement	379 620 983,72	-48 468 000,00	0,00	331 152 983,72			393 774 600,93	18,91%

COMPTE FINANCIER 2023

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Tableau de financement							RECAPITULATIF	
Libellés des chapitres	TF initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres et Mandats Emis	Titres et Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
Total des ressources (A)	187 891 132,00	-13 781 226,68	0,00	174 109 905,32			269 835 853,94	54,98%
Total des emplois (B)	379 620 983,72	-48 468 000,00	0,00	331 152 983,72			393 774 600,93	18,91%
Apport au fonds de roulement(A-B ; si A B)		34 686 773,32	0,00					0,00%
Prélèvement sur le fonds de roulement(B-A; si A B)	191 729 851,72			157 043 078,40			123 938 746,99	-21,08%

Compte de résultat 2023

RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat par nature de l'activité Principal

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTE DE MARCHANDISES	33 231 332,10	35 213 788,12
PRODUCTION VENDUE	26 915 016,12	24 195 600,12
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	0,00	0,00
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	790 188 741,65	745 830 291,27
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	32 418 040,68	32 649 078,36
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	11 307 624,60	13 811 762,10
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	46 000,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	24 515 795,56	19 642 369,09
TOTAL I	918 576 550,71	871 388 889,06
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS MAT PREM ET FOURNITURES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS MAT PREM ET FOURNIT	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS AUTRES APPROVISIONNEMENTS	224 602 667,20	207 938 389,90
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	2 711 272,05	-799 796,65
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	38 907 673,48	34 197 461,73
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	61 306 483,84	59 504 802,16
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	51 023 786,19	48 693 340,95
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	66 513,98	76 753,44
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	356 431 293,11	338 750 786,74
CHARGES SOCIALES	130 615 043,92	124 012 167,92
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	34 890 790,94	34 807 908,19
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	0,00	2 738 678,39
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	10 999 229,11	10 507 857,39
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	13 552 154,19	10 282 501,25
TOTAL II	925 106 908,01	870 710 851,41
1-RESULTAT D'EXPLOITATION ( I-II )	-6 530 357,30	678 037,65



Compte de résultat 2023

RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat par nature de l'activité Principal

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS FINANCIERS		
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	0,00	0,00
REVENUS DES VMP, ESCOMPTEs	8 187 812,30	1 768 409,53
REPRISE SUR PROVISIONS	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
GAINS DE CHANGE	92,31	308,01
PRODUIT NET SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL III	8 187 904,61	1 768 717,54
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORT, DÉPRÉC ET PROVIS	232 157,50	232 157,50
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	10 114 638,88	12 178 532,02
PERTES DE CHANGE	0,00	0,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	10 346 796,38	12 410 689,52
2-RESULTAT FINANCIER ( III-IV )	-2 158 891,77	-10 641 971,98
3-RESULTAT COURANT( I-II+III-IV )	-8 689 249,07	-9 963 934,33
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	1 403 634,07	4 654 984,67
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	5 244 637,74	5 534 765,32
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	1 624 015,22	1 517 902,81
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	14 063 121,24
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	15 056 679,10	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V	23 328 966,13	25 770 774,04
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	3 841 710,44	1 949 660,70
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	6 092 499,09	4 650 694,80
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	15 065,35	1 903,64
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	12 245 209,00	13 097 769,00
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC EXCEPTION	2 543 252,98	5 929 062,61



Compte de résultat 2023

RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat par nature de l'activité Principal

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
TOTAL VI	24 737 736,86	25 629 090,75
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V-VI )	-1 408 770,73	141 683,29
5- TOTAL DES PRODUITS ( I+III+V )	950 093 421,45	898 928 380,64
6- TOTAL DES CHARGES ( II+IV+VI )	960 191 441,25	908 750 631,68
EXCEDENT OU DEFICIT (5 - 6)	-10 098 019,80	-9 822 251,04



Compte de résultat 2023

RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe B0

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTE DE MARCHANDISES	0,00	0,00
PRODUCTION VENDUE	975 271,86	1 093 096,92
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	0,00	0,00
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	6 598 934,77	6 501 638,66
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	29 775,93	30 326,47
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	57 868,53	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
TOTAL I	7 661 851,09	7 625 062,05
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS MAT PREM ET FOURNITURES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS MAT PREM ET FOURNIT	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS AUTRES APPROVISIONNEMENTS	344 314,75	339 902,57
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	0,00	0,00
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	251 262,92	93 376,44
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	1 002 217,08	1 092 353,14
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	534 253,05	522 752,10
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	0,00	0,00
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3 751 009,69	3 606 358,10
CHARGES SOCIALES	1 438 011,92	1 417 516,41
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	209 652,92	201 303,56
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	0,00	12 217,22
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	18 253,00	24 468,00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	14,00	20 653,39
TOTAL II	7 548 989,33	7 330 900,93
1- RESULTAT D'EXPLOITATION ( I-II )	112 861,76	294 161,12

Compte de résultat 2023  
RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe B0

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS FINANCIERS		
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	0,00	0,00
REVENUS DES VMP, ESCOMPTEs	0,00	0,00
REPRISE SUR PROVISIONS	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
GAINS DE CHANGE	0,00	0,00
PRODUIT NET SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL III	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORT, DÉPRÉC ET PROVIS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	0,00	0,00
PERTES DE CHANGE	0,00	0,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	0,00	0,00
2- RESULTAT FINANCIER ( III-IV )	0,00	0,00
3- RESULTAT COURANT( I-II+III-IV )	112 861,76	294 161,12
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	168,79	23 522,23
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	38 767,35	52 203,47
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	10 053,70	10 053,70
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V	48 989,84	85 779,40
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	0,00	0,00
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	39 922,72	54 110,68
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00



Compte de résultat 2023

RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe B0

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
TOTAL VI	39 922,72	54 110,68
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V-VI )	9 067,12	31 668,72
5- TOTAL DES PRODUITS ( I+III+V )	7 710 840,93	7 710 841,45
6- TOTAL DES CHARGES ( II+IV+VI )	7 588 912,05	7 385 011,61
EXCEDENT OU DEFICIT (5 - 6)	121 928,88	325 829,84





Compte de résultat 2023

RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe E0

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTE DE MARCHANDISES	0,00	0,00
PRODUCTION VENDUE	50,50	6 883,82
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	0,00	0,00
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	7 099 488,50	6 860 038,82
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	23 609,39	23 605,99
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	90 539,29	5 620,00
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
TOTAL I	7 213 687,68	6 896 148,63
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS MAT PREM ET FOURNITURES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS MAT PREM ET FOURNIT	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS AUTRES APPROVISIONNEMENTS	224 301,30	226 343,01
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	0,00	0,00
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	323 081,44	131 783,56
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	1 180 460,56	1 276 446,81
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	532 792,17	517 715,87
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	0,00	0,00
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3 701 064,20	3 559 601,33
CHARGES SOCIALES	1 438 962,87	1 426 027,86
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	350 421,91	346 244,01
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	0,00	9 669,80
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	43 055,00	20 544,00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	73 129,55	72 230,98
TOTAL II	7 867 269,00	7 586 607,23
1- RESULTAT D'EXPLOITATION ( I-II )	-653 581,32	-690 458,60



Compte de résultat 2023

RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe E0

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS FINANCIERS		
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	0,00	0,00
REVENUS DES VMP, ESCOMPTEs	0,00	0,00
REPRISE SUR PROVISIONS	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
GAINS DE CHANGE	0,00	0,00
PRODUIT NET SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL III	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORT, DÉPRÉC ET PROVIS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	0,00	0,00
PERTES DE CHANGE	0,00	0,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	0,00	0,00
2- RESULTAT FINANCIER ( III-IV )	0,00	0,00
3- RESULTAT COURANT( I-II+III-IV )	-653 581,32	-690 458,60
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	200,00	0,00
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	52 902,00	68 123,13
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	5 876,58	5 236,58
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V	58 978,58	73 359,71
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	165,83	0,00
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	77 859,35	68 406,37
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00



Compte de résultat 2023

RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe E0

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
TOTAL VI	78 025,18	68 406,37
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V-VI )	-19 046,60	4 953,34
5- TOTAL DES PRODUITS ( I+III+V )	7 272 666,26	6 969 508,34
6- TOTAL DES CHARGES ( II+IV+VI )	7 945 294,18	7 655 013,60
EXCEDENT OU DEFICIT (5 - 6)	-672 627,92	-685 505,26



Compte de résultat 2023  
RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe P0

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTE DE MARCHANDISES	0,00	0,00
PRODUCTION VENDUE	668,80	0,00
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	0,00	0,00
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	1 305 280,40	1 059 487,03
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	5 776,57	1 979,90
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	1 832,00	6 150,00
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
TOTAL I	1 313 557,77	1 067 616,93
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS MAT PREM ET FOURNITURES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS MAT PREM ET FOURNIT	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS AUTRES APPROVISIONNEMENTS	1 806,95	2 490,33
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	0,00	0,00
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	16 395,39	19 215,31
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	281 591,02	288 248,95
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	94 800,02	70 760,43
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	939,12	1 497,70
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	661 276,15	509 210,83
CHARGES SOCIALES	252 295,82	192 485,28
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	7 449,59	4 173,95
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	0,00	0,00
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	14 662,00	17 294,00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
TOTAL II	1 331 216,06	1 105 376,78
1- RESULTAT D'EXPLOITATION ( I-II )	-17 658,29	-37 759,85



Compte de résultat 2023

RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe P0

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS FINANCIERS		
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	0,00	0,00
REVENUS DES VMP, ESCOMPTEs	0,00	0,00
REPRISE SUR PROVISIONS	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
GAINS DE CHANGE	0,00	0,00
PRODUIT NET SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL III	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORT, DÉPRÉC ET PROVIS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	0,00	0,00
PERTES DE CHANGE	0,00	0,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	0,00	0,00
2- RESULTAT FINANCIER ( III-IV )	0,00	0,00
3- RESULTAT COURANT( I-II+III-IV )	-17 658,29	-37 759,85
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	0,00	0,00
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	0,00	0,00
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	3 704,56	750,01
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	1 843,96	1 843,96
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V	5 548,52	2 593,97
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	0,00	0,00
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	1 706,25	934,74
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00



Compte de résultat 2023

RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe P0

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
TOTAL VI	1 706,25	934,74
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V-VI )	3 842,27	1 659,23
5- TOTAL DES PRODUITS ( I+III+V )	1 319 106,29	1 070 210,90
6- TOTAL DES CHARGES ( II+IV+VI )	1 332 922,31	1 106 311,52
EXCEDENT OU DEFICIT (5 - 6)	-13 816,02	-36 100,62



Compte de résultat 2023

RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe C0

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTE DE MARCHANDISES	0,00	0,00
PRODUCTION VENDUE	1 598 356,74	1 547 311,51
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	0,00	0,00
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	6 699 462,97	6 450 389,18
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	79 406,65	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	409 302,00	328 508,00
TOTAL I	8 786 528,36	8 326 208,69
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS MAT PREM ET FOURNITURES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS MAT PREM ET FOURNIT	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS AUTRES APPROVISIONNEMENTS	40 092,53	62 781,43
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	0,00	0,00
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	41 196,48	55 929,06
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	1 585 491,43	1 432 213,06
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	663 482,07	628 361,06
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	0,00	0,00
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	4 880 727,72	4 636 498,90
CHARGES SOCIALES	1 684 877,20	1 604 866,74
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	210 729,30	230 000,98
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	0,00	93 881,36
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	12 203,00	22 723,00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 063,02	2 000,00
TOTAL II	9 120 862,75	8 769 255,59
1- RESULTAT D'EXPLOITATION ( I-II )	-334 334,39	-443 046,90
PRODUITS FINANCIERS		



Compte de résultat 2023

RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe C0

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	0,00	0,00
REVENUS DES VMP, ESCOMPTEs	0,00	0,00
REPRISE SUR PROVISIONS	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
GAINS DE CHANGE	0,00	0,00
PRODUIT NET SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL III	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORT, DÉPRÉC ET PROVIS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	0,00	0,00
PERTES DE CHANGE	0,00	0,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	0,00	0,00
2-RESULTAT FINANCIER ( III-IV )	0,00	0,00
3-RESULTAT COURANT( I-II+III-IV )	-334 334,39	-443 046,90
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	150,00	0,00
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	0,00	33 321,84
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	124 169,61	138 835,29
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V	124 319,61	172 157,13
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	0,00	0,00
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	4 294,67	26 617,25
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00
TOTAL VI	4 294,67	26 617,25





Compte de résultat 2023

RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe C0

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V-VI )	120 024,94	145 539,88
5- TOTAL DES PRODUITS ( I+III+V )	8 910 847,97	8 498 365,82
6- TOTAL DES CHARGES ( II+IV+VI )	9 125 157,42	8 795 872,84
EXCEDENT OU DEFICIT ( 5 - 6 )	-214 309,45	-297 507,02



Compte de résultat 2023  
RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe G0

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTE DE MARCHANDISES	0,00	0,00
PRODUCTION VENDUE	0,00	0,00
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	0,00	0,00
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	0,00	0,00
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	0,00	0,00
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 575 723,78	1 953 166,59
TOTAL I	1 575 723,78	1 953 166,59
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS MAT PREM ET FOURNITURES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS MAT PREM ET FOURNIT	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS AUTRES APPROVISIONNEMENTS	0,00	0,00
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	0,00	0,00
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	0,00	0,00
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	0,00	83 411,00
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	0,00	0,00
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	0,00	0,00
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	0,00	0,00
CHARGES SOCIALES	0,00	0,00
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	0,00	0,00
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	5 396,76	47 463,00
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	0,00	0,00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 575 723,79	1 791 176,58
TOTAL II	1 581 120,55	1 922 050,58
1- RESULTAT D'EXPLOITATION ( I-II )	-5 396,77	31 116,01



Compte de résultat 2023

RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe G0

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS FINANCIERS		
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	0,00	0,00
REVENUS DES VMP, ESCOMPTEs	0,00	0,00
REPRISE SUR PROVISIONS	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
GAINS DE CHANGE	0,00	0,00
PRODUIT NET SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL III	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORT, DÉPRÉC ET PROVIS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	0,00	0,00
PERTES DE CHANGE	0,00	0,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	0,00	0,00
2-RESULTAT FINANCIER ( III-IV )	0,00	0,00
3-RESULTAT COURANT( I-II+III-IV )	-5 396,77	31 116,01
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	0,00	0,00
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	0,00	0,00
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	0,00	0,00
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	0,00	78 579,00
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00



Compte de résultat 2023

RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte de résultat par nature de l'activité Annexe G0

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
TOTAL VI	0,00	78 579,00
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V-VI )	0,00	-78 579,00
5- TOTAL DES PRODUITS ( I+III+V )	1 575 723,78	1 953 166,59
6- TOTAL DES CHARGES ( II+IV+VI )	1 581 120,55	2 000 629,58
EXCEDENT OU DEFICIT (5 - 6)	-5 396,77	-47 462,99



COMPTE FINANCIER 2023

RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Détermination de la capacité d'autofinancementde l'exercice

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Résultats des comptes de résultat	-10 882 241,08	-10 562 997,09
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (C68)	61 782 463,01	68 343 415,96
-Reprises sur dépréciations et provisions (C78)	26 595 794,13	27 888 497,30
+ Valeur comptable des éléments d'actifs cédés (C675)	15 065,35	1 903,64
-Produits des cessions d'éléments d'actifs(C775)	16 860,00	26 876,52
-Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (C777)	1 750 959,67	1 645 901,87
CAF / IAF de l'exercice	22 551 673,48	28 221 046,82



COMPTE FINANCIER 2023

RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Tableau de financement

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
EMPLOIS		
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT		
REMBOURS DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts et dettes assimilées (16 sauf 166 et 1688) (16)	260 075 256,44	939 275 003,72
IMMOBILISATIONS		
Immobilisations incorporelles (20)	455 483,82	776 109,22
Terrains (211)	0,00	0,00
Agencements et aménagements de terrains (212)	0,00	0,00
Constructions sur sol propre (213)	113 731,49	35 657,87
Constructions sur sol d'autrui (214)	0,00	0,00
Installations techniques matériel et outillage industriel (215)	15 240 774,27	13 100 221,70
Autres immobilisations corporelles (218)	3 739 154,47	6 899 381,20
Immobilisations en cours (23)	114 049 675,96	44 838 913,94
AUTRES EMPLOIS		
Participations et créances rattachées à des participations (26)	100 524,48	20 550,00
Créances rattachées à des participations (267)	0,00	0,00
Autres immobilisations financières (27 sauf 2768) (27)	0,00	22 130,00
Charges a repartir sur plusieurs exercices (481)	0,00	96 589,60
Annulation de titres sur exercices clos	0,00	0,00
TOTAL DES EMPLOIS	393 774 600,93	1 005 064 557,25



COMPTE FINANCIER 2023

RESULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Tableau de financement

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
RESSOURCES		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	22 551 673,48	28 221 046,82
EMPRUNTS		
Emprunts et dettes assimilées (16 sauf 166, 1688 et 169) (16)	229 477 272,73	675 500 000,01
DOTATIONS ET SUBVENTIONS		
Apports (102)	829 160,49	6 598,00
Subventions d'équipements recues (131)	11 711 385,08	13 704 349,02
AUTRES RESSOURCES		
Créances rattachées à des participations (267)	0,00	0,00
Autres immobilisations financières (27 sauf 271, 272 et 2768) (27)	3 500 000,00	1 500 000,00
Produits des cessions d'éléments d'actif	16 860,00	26 876,52
Annulation de mandats sur exercices clos	1 749 502,16	1 156 547,98
TOTAL DES RESSOURCES	269 835 853,94	720 115 418,35
Apport au ( prélèvement sur le ) fonds de roulement	-123 938 746,99	-284 949 138,90

COMPTE FINANCIER

RESULTATS

Tableau de variation du fonds de roulement et de la trésorerie

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023			Exercice 2022
	Emplois	Ressources	Soldes	Soldes
Variation du FRNG selon EPRD (1)			-123 938 746,99	-284 949 138,90
Variation de la créance dite de l'article 58 (2)			0,00	0,00
Variation de la créance de la sectorisation psychiatrique (3)			0,00	0,00
Variation totale du FRNG			-123 938 746,99	-284 949 138,90
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
Variation de l'actif circulant	en hausse	en baisse		
stocks et en-cours		2 711 272,05		
créances caisse pivot, sauf "part non exigible de l'article 58"	2 105 397,69			
créances sur hospitalisés & consultants	395 720,90			
créances sur les caisses de sécurité sociale	4 148 763,20			
créances sur les départements	81 200,70			
créances sur les mutuelles et autres tiers payants (sauf créance de la sectorisation psychiatrique)	18 505,55			
créances irrécouvrables admises en non valeur	0,00			
Autres débiteurs	7 005 613,53			
Créances sur cessions d'immobilisations	3 600,00			
Dépenses à classer	9,31			
Sous total	13 758 810,88	2 711 272,05		
Variation du passif circulant	en baisse	en hausse		
avances reçues	1 279 460,01			
dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 347 158,50		
dettes fiscales et sociales	5 725 604,19			
Autres créditeurs		9 454 780,24		





COMPTE FINANCIER

RESULTATS

Tableau de variation du fonds de roulement et de la trésorerie

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023			Exercice 2022
	Emplois	Ressources	Soldes	Soldes
dettes sur immobilisations		5 158 290,22		
Recettes à classer ou à régulariser	7 191 375,89			
Sous total	14 196 440,09	20 960 228,96		
Variation du besoin en fonds deroulement (total emplois du BFR - total ressources du BFR)	27 955 250,97	23 671 501,01	4 283 749,96	23 110 125,90
TRESORERIE				
Variation de la trésorerie d'actif	en hausse	en baisse		
liquidités		128 252 329,29		
VMP et autres	0,00			
Sous total		128 252 329,29		
Variation de la trésorerie de passif	en baisse	en hausse		
crédit de trésorerie	0,00			
ICNE		185 905,25		
fonds en dépôt	2 028,07			
Sous total	2 028,07	185 905,25		
Variation de la trésorerie total trésorerie d'actif - total trésorerie de passif	2 028,07	128 438 234,54	-128 436 206,47	-308 059 546,51

Vérification de la cohérence des états C5 et C6		
Variation du fonds de roulement	-123 938 746,99	
Variation du besoin en fonds de roulement	4 283 749,96	
Variation de la trésorerie	-128 222 496,95	Anomalie

(1) source : état C5	Au 01/01/2023	Au 31/12/2023	Variation
(2) créance dite de l'article 58	1 285 558,45	1 285 558,45	0,00
(3) créance de la sectorisation psychiatrique	0,00	0,00	0,00



COMPTE FINANCIER 2023

RESULTATS

Tableau de suivi du fonds de roulement

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Emplois	Exercice 2023	Exercice 2022	Ressources	Exercice 2023	Exercice 2022
Primes de remboursement des obligatiobs (c/169)	43 872,00	65 808,00			
Immobilisations (valeur brute)			Apports, c/102	73 005 612,63	72 176 452,14
Compte 20	16 991 521,10	16 715 160,88	Excédent affecté à l'investissement, c/10682	60 300 614,22	60 016 874,14
Compte 21	836 936 134,01	823 926 282,43	Subvention d'investissement, c/13	43 604 711,47	33 928 026,14
Compte 22 (sauf 229)	7 000,00	7 000,00	Emprunts, c/16 sauf 166, 1688 et c/169	735 920 337,86	766 518 321,57
Compte 23	186 715 408,98	73 772 516,63	Droit de l'affectant , c/ 229	7 000,00	7 000,00
Compte 24 (241-249)	0,00	0,00	Amortissement des immobilisations, c/28	573 427 903,27	543 364 008,57
Compte 26	3 566 960,50	3 466 437,63	Dépréciation des immobilisations, c/29	12 610 454,99	25 123 881,11
Compte 27 (sauf 2768)	7 034 920,66	10 534 920,66			
Charge a répartir, c/481	6 774 359,40	7 242 132,61			



COMPTE FINANCIER 2023

RESULTATS

Tableau de suivi du fonds de roulement

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Emplois	Exercice 2023	Exercice 2022	Ressources	Exercice 2023	Exercice 2022
			Réserve de trésorerie, C/10685	27 873 095,45	27 873 095,45
Créance dite de l'article 58	1 285 558,45	1 285 558,45	Réserve de compensation, c/10686	174 006,00	174 006,00
Créance de la sectorisation psychiatrique 41661	0,00	0,00	Réserve de compensation des charges d'amortissement : c/10687	2 050 000,00	2 050 000,00
			Report à nouveau, c/110, et c/119	-5 830 411,76	4 732 585,33
			Résultat de l'exercice (cl 7-cl 6)*	-10 882 241,08	-10 562 997,09
			Provisions réglementées (c/14)	72 967 611,64	60 724 246,60
			Provisions pour risques et charges, c/15	59 513 862,94	57 486 620,17
			Dépréciations des stocks, comptes de tiers et comptes financiers c/39, c/49, c/59	8 966 187,24	11 695 453,92
TOTAL DES EMPLOIS	1 059 355 735,10	937 015 817,29	TOTAL DES RESSOURCES	1 653 708 744,87	1 655 307 574,05
FONDS DE ROULEMENT	594 353 009,77	718 291 756,76	INSUFFISANCE DE FONDS DE ROULEMENT		

\* toutes activités confondues



COMPTE FINANCIER 2023

AFFECTATION DES RÉSULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

COMPTES DE RÉSULTAT DE L'ÉTABLISSEMENT

TABLEAU GÉNÉRAL D'AFFECTATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2022 AU COURS DE L'EXERCICE 2023

INTITULÉ DE CR (1)	RÉSULTAT À AFFECTER (2)	C/10682 INVEST (3)	C/10685 RÉSERVE TRÉSORERIE (4)	C/10686 RÉSERVE COMPENS. (5)	C/10687 RÉSERVE CHARGES AMORT. (6)	C/110 RAN EXCÉDENT. (7)	C/119 RAN DÉFICITAIRE (8)
ACTIVITÉ PRINCIPALE	-6 658 285,76	0,00	0,00			0,00	-6 658 285,76
DNA et SIC	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
USLD hors convention pluriannuelle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USLD ayant signé une convention							
Section héberg.	1 102 998,21	0,00	0,00	0,00	0,00	1 102 998,21	0,00
Section dépend.	-474 607,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-474 607,69
Section soins	-586 160,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-586 160,67
EHPAD							
Section héberg.	613 230,18	0,00	0,00	0,00	0,00	613 230,18	0,00
Section dépend.	118 467,18	0,00	0,00	0,00	0,00	118 467,18	0,00
Section soins	-1 815 202,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 815 202,90
MAISONS DE RETRAITE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ESAT (act.soc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ESAT (act.prod)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SSIAD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AUTRES ACTIVITES ART.L312-1	200 473,45	0,00	0,00	0,00	0,00	200 473,45	0,00
ÉCOLES	1 716 139,23	0,00	0,00	0,00		1 716 139,23	0,00
GHT	-47 462,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-47 462,99

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

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

COMPTE FINANCIER 2023

AFFECTATION DES RÉSULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

COMPTE DE RÉSULTAT PRINCIPAL ET ANNEXES

SITUATION DES COMPTE 110 ET 119 À LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2023

INTITULÉ DE CR (1)	C/110	C/119
ACTIVITÉ 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 ACTIVITÉS ART.L312-1		
ÉCOLES		
GHT		



COMPTE FINANCIER 2023

AFFECTATION DES RÉSULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

COMPTE DE RESULTATS PRINCIPAL ET ANNEXE DNA ET SIC

DETERMINATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2023 A AFFECTER AU COURS DE L'EXERCICE 2024

INTITULÉ DE CR	RESULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2023 (1)(A)	REPORT à NOUVEAU (2)(B)		RESULTAT A AFFECTER (3)=(1)+(2)
		Report à nouveau excédentaire (SC 110)	Report à nouveau déficitaire (SD 119)	
ACTIVITE PRINCIPALE	-10 098 019,80	0,00	-6 658 285,76	-16 756 305,56
DOTATION NON AFFECTEE et SERVICES INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit

(2) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'un RAN excédentaire ou d'un RAN déficitaire

COMPTE FINANCIER 2023

AFFECTATION DES RÉSULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

COMPTE DE RESULTATS PRINCIPAL ET ANNEXE DNA ET SIC  
DETERMINATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2023 A AFFECTER AU COURS DE L'EXERCICE 2024

INTITULÉ DES CR	RÉSULTAT A AFFECTER (1)	C/10682 excédent affecté à l'investissement	C/10685 RÉSERVE TRÉSORERIE (2)	C/110 RAN EXCEDENT.	C/119 RAN DÉFICITAIRE
ACTIVITÉ PRINCIPALE					
DOTATION NON AFFECTÉE ET SERVICES INDUSTRIELS 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

COMPTE FINANCIER 2023

AFFECTATION DES RÉSULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

COMPTE DE RESULTATS ANNEXES AUTRES QUE A  
DETERMINATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2023 A AFFECTER AU COURS DE L'EXERCICE 2024

INTITULÉ DES CR	RÉSULTAT D.EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2023 (1) (A)	REPORT à NOUVEAU INCORPORÉ EN 2023 (2)		RESULTAT A AFFECTER (3)=(1)+(2)
		Report à nouveau excédentaire (SC110)	Report à nouveau déficitaire (SD 119)	
USLD hors convention pluriannuelle	0.00	0.00	0.00	0.00
USLD ayant signé une convention				
Section hébergement	-36737.80	1102998.21	0.00	1066260.41
Section dépendance	-136602.02	0.00	-474607.69	-611209.71
Section soins	295268.70	0.00	-586160.67	-290891.97
ETABLISSEMENT HEBERGEANT DES PERSONNES AGEES DEPENDANTES				
Section hébergement	-136594.41	613230.18	0.00	476635.77
Section dépendance	-80266.20	118467.18	0.00	38200.98
Section soins	-455767.31	0.00	-1815202.90	-2270970.21
MAISONS DE RETRAITE	0.00	0.00	0.00	0.00
ESAT (activité sociale)	0.00	0.00	0.00	0.00
ESAT (activité de production et de commercialisation)	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICES DE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE	0.00	0.00	0.00	0.00
AUTRES ACTIVITES RELEVANT DE L'ARTICLE L.312-1 DU CASF	-13816.02	200473.45	0.00	186657.43
ECOLES PARAMEDICALES DES SAGES-FEMMES	-214309.45	1716139.23	0.00	1501829.78
GROUPEMENT HOSPITALIER DE TERRITOIRE	-5396.76	0.00	-47462.99	-52859.75

(1) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit  
(2) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'un RAN excédentaire ou d'un RAN déficitaire





COMPTE FINANCIER 2023

AFFECTATION DES RÉSULTATS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

COMPTE DE RÉSULTATS ANNEXES AUTRES QUE A  
AFFECTATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2023 AU COURS DE L'EXERCICE 2024

INTITULÉ DES CR	RÉSULTATS A AFFECTER (2)	C/10682 INVEST.	C/10685 RÉSERVE TRÉSORERIE (3)	C/10686 RÉSERVE COMPENS. (3)	C/10687 RÉSERVE CHARGES AMORT. (3)	C/110 RAN EXCEDENT.	C/119 RAN DEFICITAIRE
USLD hors convention pluriannuelle							
USLD ayant signé une convention							
Section hébergement							
Section dépendance							
Sections soins							
EHPAD							
Section hébergement							
Section dépendance							
Sections soins							
MAISON DE RETRAITE							
ESAT (art.soc.)							
ESAT (act.prod)							
SSIAD							
AUTRES ACTIVITES ART.L.312.1							
ECOLES							
Groupeement hospitalier de territoire							

(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





**CONSEIL DE SURVEILLANCE du 27 juin 2024**

**DELIBERATION N° 27.06.01**

### **Approbation du compte financier 2023 et affectation des résultats**

Vu l'article L 6143-1 du code de la santé publique fixant les attributions du conseil de surveillance des établissements publics de santé,

Vu les comptes financiers de l'exercice clos 2023,

Vu le rapport financier présenté en conseil de surveillance le 27 juin 2024,

Après avoir entendu, le trésorier principal du CHU de Rennes en conseil de surveillance le 27 juin 2024,

Après avoir pris connaissance du rapport d'opinion du Commissaire aux comptes présenté en conseil de surveillance le 27 juin 2024,

**Le conseil de surveillance à l'unanimité des membres présents,**

**DECIDE**

**D'adopter le compte financier 2023 du CHU (rapport joint) et d'arrêter les résultats pour l'exercice clos 2023 tels qu'ils suivent.**

**Le conseil de surveillance à l'unanimité des membres présents,**

**DECIDE**

**D'affecter les résultats pour l'exercice clos 2023 tels qu'ils suivent.**

## 1) COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL

Le résultat du compte de résultat principal est affecté comme précisé dans le tableau suivant :

RESULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2023	REPORT A NOUVEAU 2022		RESULTAT A AFFECTER	C/119 REPORT A NOUVEAU DEFICTAIRE
	REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE (SC 110)	REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE (SD119)		
-10 098 019,80		6 658 285,76	-16 756 305,56	-16 756 305,56

## 2) COMPTES DE RESULTAT ANNEXES

Les résultats des cinq comptes de résultat annexes sont affectés comme précisé dans le tableau suivant :

INTITULE DES CR	REPORT A NOUVEAU APRES AFFECTATION DES RESULTATS 2022	RESULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2023	RESULTATS A AFFECTER 2023	C/110 R.A.N. EXCEDENT.	C/119 R.A.N. DEFICITAIRE
<b>Unités de Soins de Longue Durée (USLD) ayant signé une convention pluriannuelle</b>					
<i>Section Hébergement</i>	1 102 998,21	-36 737,80	1 066 260,41	1 066 260,41	
<i>Section Dépendance</i>	-474 607,69	-136 602,02	-611 209,71		-611 209,71
<i>Section Soins</i>	-586 160,67	295 268,70	-290 891,97		-290 891,97
<b>Etablissements Hébergeant des Personnes Agées Dépendantes (EHPAD) :</b>					
<i>Section Hébergement</i>	613 230,18	-136 594,41	476 635,77	476 635,77	
<i>Section Dépendance</i>	118 467,18	-80 266,20	38 200,98	38 200,98	
<i>Section Soins</i>	-1 815 202,90	-455 767,31	-2 270 970,21		-2 270 970,21
<b>Autres Activités relevant de l'article L.312-1 du CASF (CAMSP)</b>	200 473,45	-13 816,02	186 657,43	186 657,43	
<b>Ecoles Paramédicales et de Sages-Femmes</b>	1 716 139,23	-214 309,45	1 501 829,78	1 501 829,78	
<b>GHT - Groupement Hospitalier de Territoire</b>	-47 462,99	-5 396,77	-52 859,76		-52 859,76

Rennes le 27 juin 2024

La Directrice générale du CHU

Véronique ANATOLE

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
1021	Dotation		4 781 274,82						4 781 274,82		4 781 274,82
1022	Complt dotation - Etat		31 278 684,52						31 278 684,52		31 278 684,52
10231	Subv équip - ecole inst form prof par am		15 267 460,84						15 267 460,84		15 267 460,84
	Sous Total compte 1023		15 267 460,84						15 267 460,84		15 267 460,84
1025	Dons et legs en capital		2 280 205,95				829 160,49		3 109 366,44		3 109 366,44
1026	Dotations aux établissements de santé pr		15 000 000,00						15 000 000,00		15 000 000,00
10281	Missions int gen aide contractualisation		2 000 000,00						2 000 000,00		2 000 000,00
10283	Fonds d'intervention régional (FIR)		500 000,00						500 000,00		500 000,00
10288	Autres		1 068 826,01						1 068 826,01		1 068 826,01
	Sous Total compte 1028		3 568 826,01						3 568 826,01		3 568 826,01
	Sous Total compte 102		72 176 452,14				829 160,49		73 005 612,63		73 005 612,63
106820	Activite principale et DNA et SIC		56 600 704,67		283 740,08				56 884 444,75		56 884 444,75
106822	USLD		3 286 169,47						3 286 169,47		3 286 169,47



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
106824	EHPAD		130 000,00						130 000,00		130 000,00
	Sous Total compte 10682		60 016 874,14		283 740,08				60 300 614,22		60 300 614,22
10685	Rés de trésorerie		27 873 095,45						27 873 095,45		27 873 095,45
106865	Ecole institut form prof param sag-fe m		149 006,00						149 006,00		149 006,00
106868	Autres activ article L312-1 du CASF		25 000,00						25 000,00		25 000,00
	Sous Total compte 10686		174 006,00						174 006,00		174 006,00
1068771	Section hébergement		1 600 000,00						1 600 000,00		1 600 000,00
1068773	Section soins		450 000,00						450 000,00		450 000,00
	Sous Total compte 106877		2 050 000,00						2 050 000,00		2 050 000,00
	Sous Total compte 10687		2 050 000,00						2 050 000,00		2 050 000,00
	Sous Total compte 1068		90 113 975,59		283 740,08				90 397 715,67		90 397 715,67
	Sous Total compte 106		90 113 975,59		283 740,08				90 397 715,67		90 397 715,67
	Sous Total compte 10		162 290 427,73		283 740,08		829 160,49		163 403 328,30		163 403 328,30

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
1100	Activité principale		3 163 965,28	3 163 965,28				3 163 965,28	3 163 965,28		0,00
11041	Section hébergement		655 131,78	41 901,60				41 901,60	655 131,78		613 230,18
11042	Section dépendance		214 088,21	95 621,03				95 621,03	214 088,21		118 467,18
	Sous Total compte 1104		869 219,99	137 522,63				137 522,63	869 219,99		731 697,36
1105	Ecole institut form prof param sag-fe m		2 013 646,25	297 507,02				297 507,02	2 013 646,25		1 716 139,23
11071	Section hébergement		1 077 552,80		25 445,41				1 102 998,21		1 102 998,21
	Sous Total compte 1107		1 077 552,80		25 445,41				1 102 998,21		1 102 998,21
1108	Autres activ article L312-1 du CASF		236 574,07	36 100,62				36 100,62	236 574,07		200 473,45
	Sous Total compte 110		7 360 958,39	3 635 095,55	25 445,41			3 635 095,55	7 386 403,80		3 751 308,25
1190	Activité principale			6 658 285,76				6 658 285,76		6 658 285,76	
11943	Section soins	1 267 220,27		547 982,63				1 815 202,90		1 815 202,90	
	Sous Total compte 1194	1 267 220,27		547 982,63				1 815 202,90		1 815 202,90	
11972	Section dépendance	295 243,89		179 363,80				474 607,69		474 607,69	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
11973	Section soins	1 065 908,90			479 748,23			1 065 908,90	479 748,23	586 160,67	
	Sous Total compte 1197	1 361 152,79		179 363,80	479 748,23			1 540 516,59	479 748,23	1 060 768,36	
1199	GHT			47 462,99				47 462,99		47 462,99	
	Sous Total compte 119	2 628 373,06		7 433 095,18	479 748,23			10 061 468,24	479 748,23	9 581 720,01	
	Sous Total compte 11	2 628 373,06	7 360 958,39	11 068 190,73	505 193,64			13 696 563,79	7 866 152,03	5 830 411,76	
12	Résultat de l'exercice	10 562 997,09			10 562 997,09			10 562 997,09	10 562 997,09		0,00
	Sous Total compte 12	10 562 997,09			10 562 997,09			10 562 997,09	10 562 997,09		0,00
1311	Etat et Etablissements Nationaux		140 000,00						140 000,00		140 000,00
13121	Subv equipt - Ecoles et Inst Form Pro f		2 570 994,00						2 570 994,00		2 570 994,00
13128	Autres		957 588,69						957 588,69		957 588,69
	Sous Total compte 1312		3 528 582,69						3 528 582,69		3 528 582,69
1313	Départements		200 000,00						200 000,00		200 000,00
1315	Autres collectivités et EPL		1 905 711,30						1 905 711,30		1 905 711,30



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
13181	Versts lib-exonération taxe apprentis sag		253 519,11				7 105,08		260 624,19		260 624,19
13182	FMESPP - FMIS		17 180 339,92				11 176 762,00		28 357 101,92		28 357 101,92
13183	Fonds d'intervention régional (FIR)		2 944 236,32	503 488,52	228 814,26		300 000,00	503 488,52	3 473 050,58		2 969 562,06
13187	MIGAC		13 988 391,00				222 400,00		14 210 791,00		14 210 791,00
13188	Autres subventions		3 771 321,40	81 061,06	40 530,53		5 118,00	81 061,06	3 816 969,93		3 735 908,87
	Sous Total compte 1318		38 137 807,75	584 549,58	269 344,79		11 711 385,08	584 549,58	50 118 537,62		49 533 988,04
	Sous Total compte 131		43 912 101,74	584 549,58	269 344,79		11 711 385,08	584 549,58	55 892 831,61		55 308 282,03
13921	Subv équip - ecole inst form prof par am	715 115,27		102 839,76				817 955,03		817 955,03	
13928	Autres	177 613,68		39 808,00				217 421,68		217 421,68	
	Sous Total compte 1392	892 728,95		142 647,76				1 035 376,71		1 035 376,71	
1393	Dépt	53 088,89		8 000,00				61 088,89		61 088,89	
1395	Autres collectivités et epl	763 171,40		79 489,59				842 660,99		842 660,99	
13981	Verst libéra ouvr exoné taxe apprenti ss	187 958,21		21 329,85				209 288,06		209 288,06	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
13982	FMESPP - FMIS	2 580 138,26		790 602,47				3 370 740,73		3 370 740,73	
13983	Fonds d'intervention régional (FIR)	604 609,65		365 855,32	549 348,52			970 464,97	549 348,52	421 116,45	
13987	Missions int gen aide contractualisation	3 730 514,63		733 268,65				4 463 783,28		4 463 783,28	
13988	Autres subv	1 171 865,61		208 710,90	81 061,06			1 380 576,51	81 061,06	1 299 515,45	
	Sous Total compte 1398	8 275 086,36		2 119 767,19	630 409,58			10 394 853,55	630 409,58	9 764 443,97	
	Sous Total compte 139	9 984 075,60		2 349 904,54	630 409,58			12 333 980,14	630 409,58	11 703 570,56	
	Sous Total compte 13	9 984 075,60	43 912 101,74	2 934 454,12	899 754,37		11 711 385,08	12 918 529,72	56 523 241,19		43 604 711,47
142	Prov règlées pour renouv immob		60 724 246,60	1 843,96	12 245 209,00			1 843,96	72 969 455,60		72 967 611,64
	Sous Total compte 14		60 724 246,60	1 843,96	12 245 209,00			1 843,96	72 969 455,60		72 967 611,64
1518	Autres provisions pour risques		18 709 378,00	7 122 477,67	6 503 154,00			7 122 477,67	25 212 532,00		18 090 054,33
	Sous Total compte 151		18 709 378,00	7 122 477,67	6 503 154,00			7 122 477,67	25 212 532,00		18 090 054,33
1531	Personnel médical		10 957 925,53	45 081,00	1 048 414,00			45 081,00	12 006 339,53		11 961 258,53
1532	Personnel non médical		14 240 366,00		963 390,00				15 203 756,00		15 203 756,00



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 153		25 198 291,53	45 081,00	2 011 804,00			45 081,00	27 210 095,53		27 165 014,53
1572	Prov gros entretien grdes révisions		4 198 289,53	669 434,82	1 250 000,00			669 434,82	5 448 289,53		4 778 854,71
	Sous Total compte 157		4 198 289,53	669 434,82	1 250 000,00			669 434,82	5 448 289,53		4 778 854,71
158	Autres provisions pour charges		9 380 661,11	965 614,14	1 064 892,40			965 614,14	10 445 553,51		9 479 939,37
	Sous Total compte 15		57 486 620,17	8 802 607,63	10 829 850,40			8 802 607,63	68 316 470,57		59 513 862,94
1631	Emprunt obligataire remboursable in fine		386 500 000,00			193 500 000,00		193 500 000,00	386 500 000,00		193 000 000,00
1638	Autres emprunts obligataires		231 500 000,00			1 750 000,00		1 750 000,00	231 500 000,00		229 750 000,00
	Sous Total compte 163		618 000 000,00			195 250 000,00		195 250 000,00	618 000 000,00		422 750 000,00
1641	Emprunts en euros		99 420 000,00			1 581 363,64	110 261 363,64	1 581 363,64	209 681 363,64		208 100 000,00
16441	Opérations afférentes à l'emprunt					784 090,91	60 000 000,00	784 090,91	60 000 000,00		59 215 909,09
16449	Opérations aff. option tirage ligne trés					59 477 272,73	59 477 272,73	59 477 272,73	59 477 272,73		0,00
	Sous Total compte 1644					60 261 363,64	119 477 272,73	60 261 363,64	119 477 272,73		59 215 909,09
	Sous Total compte 164		99 420 000,00			61 842 727,28	229 738 636,37	61 842 727,28	329 158 636,37		267 315 909,09

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
16752	Dettes - baux emphytéotiques		49 098 321,57			3 243 892,80		3 243 892,80	49 098 321,57		45 854 428,77
	Sous Total compte 1675		49 098 321,57			3 243 892,80		3 243 892,80	49 098 321,57		45 854 428,77
	Sous Total compte 167		49 098 321,57			3 243 892,80		3 243 892,80	49 098 321,57		45 854 428,77
1688	Intérêts courus		3 840 512,82	3 840 512,82	4 026 418,07			3 840 512,82	7 866 930,89		4 026 418,07
	Sous Total compte 168		3 840 512,82	3 840 512,82	4 026 418,07			3 840 512,82	7 866 930,89		4 026 418,07
169	Primes de remboursement des obligations	65 808,00			21 936,00			65 808,00	21 936,00	43 872,00	
	Sous Total compte 16	65 808,00	770 358 834,39	3 840 512,82	4 048 354,07	260 336 620,08	229 738 636,37	264 242 940,90	1 004 145 824,00		739 902 883,93
	Total classe 1	23 241 253,75	1 102 133 189,00	26 647 609,26	39 375 098,65	260 336 620,08	242 279 181,94	310 225 483,09	1 383 787 469,00	21 329 162,57	1 094 891 149,09
2031	Frais d'études	162 039,14			36 465,68	127 181,78		289 220,92	36 465,68	252 755,24	
	Sous Total compte 203	162 039,14			36 465,68	127 181,78		289 220,92	36 465,68	252 755,24	
2051	Concessions et droit similaires	16 553 121,74		164 736,30	307 394,22	328 302,04		17 046 160,08	307 394,22	16 738 765,86	
	Sous Total compte 205	16 553 121,74		164 736,30	307 394,22	328 302,04		17 046 160,08	307 394,22	16 738 765,86	
	Sous Total compte 20	16 715 160,88		164 736,30	343 859,90	455 483,82		17 335 381,00	343 859,90	16 991 521,10	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
21111	Terrains nus - autres	1 026 794,01						1 026 794,01		1 026 794,01	
	Sous Total compte 2111	1 026 794,01						1 026 794,01		1 026 794,01	
	Sous Total compte 211	1 026 794,01						1 026 794,01		1 026 794,01	
21251	Terr affectés activité hospitalière	18 044 973,00						18 044 973,00		18 044 973,00	
	Sous Total compte 2125	18 044 973,00						18 044 973,00		18 044 973,00	
	Sous Total compte 212	18 044 973,00						18 044 973,00		18 044 973,00	
21311	Batiments hospitaliers et administratifs	421 271 779,64		1 007 277,29			32 438,92	422 279 056,93	32 438,92	422 246 618,01	
21314	Batiments des USLD et activités art C ASF	16 797 798,41		73 407,78				16 871 206,19		16 871 206,19	
21315	Bat écoles inst form pers para,sag fém	6 942 087,98						6 942 087,98		6 942 087,98	
	Sous Total compte 2131	445 011 666,03		1 080 685,07			32 438,92	446 092 351,10	32 438,92	446 059 912,18	
213511	Mat électrique	9 637 050,25						9 637 050,25		9 637 050,25	
213512	Mat téléphonique	2 724 122,64			276 301,24			2 724 122,64	276 301,24	2 447 821,40	
213513	Froid	58 863 660,37		38 433,08				58 902 093,45		58 902 093,45	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
213514	Installations chauffage	1 729 434,14						1 729 434,14		1 729 434,14	
213515	Monte-charges et ascenseurs	7 846 285,60		7 127,09				7 853 412,69		7 853 412,69	
213516	Equipts sanitaires	137 974,39						137 974,39		137 974,39	
213518	Autres IGAAC	15 048 461,77		1 716,78	71 423,82	113 731,49		15 163 910,04	71 423,82	15 092 486,22	
	Sous Total compte 21351	95 986 989,16		47 276,95	347 725,06	113 731,49		96 147 997,60	347 725,06	95 800 272,54	
21354	IGAAC bat usld,activ art	465 676,86						465 676,86		465 676,86	
21355	IGAAC écoles instit form persel parmé d	351 688,52						351 688,52		351 688,52	
	Sous Total compte 2135	96 804 354,54		47 276,95	347 725,06	113 731,49		96 965 362,98	347 725,06	96 617 637,92	
	Sous Total compte 213	541 816 020,57		1 127 962,02	347 725,06	113 731,49	32 438,92	543 057 714,08	380 163,98	542 677 550,10	
21411	Batiments hospitaliers et administratifs	69 472,36						69 472,36		69 472,36	
	Sous Total compte 2141	69 472,36						69 472,36		69 472,36	
214518	Autres IGAAC	29 177,51						29 177,51		29 177,51	
	Sous Total compte 21451	29 177,51						29 177,51		29 177,51	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 2145	29 177,51						29 177,51		29 177,51	
	Sous Total compte 214	98 649,87						98 649,87		98 649,87	
2151	Instal complexes spécial	3 197 808,20						3 197 808,20		3 197 808,20	
21541	Etablissement principal	199 848 653,50			3 187 424,62	15 096 837,92	1 939,51	214 945 491,42	3 189 364,13	211 756 127,29	
21544	USLD activités relevant art L312-1	1 109 874,15			959,63	126 329,52	708,72	1 236 203,67	1 668,35	1 234 535,32	
21545	Ecol instit form persel parmédi sag-f em	595 642,36			22 416,82	20 255,06		615 897,42	22 416,82	593 480,60	
	Sous Total compte 2154	201 554 170,01			3 210 801,07	15 243 422,50	2 648,23	216 797 592,51	3 213 449,30	213 584 143,21	
	Sous Total compte 215	204 751 978,21			3 210 801,07	15 243 422,50	2 648,23	219 995 400,71	3 213 449,30	216 781 951,41	
21811	Etablissement principal	127 485,32						127 485,32		127 485,32	
	Sous Total compte 2181	127 485,32						127 485,32		127 485,32	
21821	Etablissement principal	6 958 765,72			177 681,99	482 438,72		7 441 204,44	177 681,99	7 263 522,45	
21825	Ecol instit form persel parmédi sag-f em	4 000,00						4 000,00		4 000,00	
	Sous Total compte 2182	6 962 765,72			177 681,99	482 438,72		7 445 204,44	177 681,99	7 267 522,45	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
218311	Etablissement principal	1 861 292,24			104 505,18	232 573,31		2 093 865,55	104 505,18	1 989 360,37	
218314	USLD activités relevant art L312-1	10 398,50						10 398,50		10 398,50	
218315	Ecol instit form persel parmédi sag-f em	333 807,77			31 325,65	1 385,99		335 193,76	31 325,65	303 868,11	
	Sous Total compte 21831	2 205 498,51			135 830,83	233 959,30		2 439 457,81	135 830,83	2 303 626,98	
218321	Etablissement principal	34 983 895,12			2 633 372,35	2 123 895,40		37 107 790,52	2 633 372,35	34 474 418,17	
218324	USLD activités relevant art L312-1	9 629,92			532,90	5 134,87		14 764,79	532,90	14 231,89	
218325	Ecol instit form persel parmédi sag-f em	104 808,34			2 333,53	3 575,88		108 384,22	2 333,53	106 050,69	
	Sous Total compte 21832	35 098 333,38			2 636 238,78	2 132 606,15		37 230 939,53	2 636 238,78	34 594 700,75	
	Sous Total compte 2183	37 303 831,89			2 772 069,61	2 366 565,45		39 670 397,34	2 772 069,61	36 898 327,73	
21841	Etablissement principal	12 837 694,28			607 243,32	805 069,99	307,92	13 642 764,27	607 551,24	13 035 213,03	
21844	USLD activités relevant art L312-1	771 534,86			51 904,93	65 449,65		836 984,51	51 904,93	785 079,58	
21845	Ecol instit form persel parmédi sag-f em	177 334,82			11 905,77	19 938,58		197 273,40	11 905,77	185 367,63	
	Sous Total compte 2184	13 786 563,96			671 054,02	890 458,22	307,92	14 677 022,18	671 361,94	14 005 660,24	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
2186	Collections et oeuvres d'art	7 219,88						7 219,88		7 219,88	
	Sous Total compte 218	58 187 866,77			3 620 805,62	3 739 462,39	307,92	61 927 329,16	3 621 113,54	58 306 215,62	
	Sous Total compte 21	823 926 282,43		1 127 962,02	7 179 331,75	19 096 616,38	35 395,07	844 150 860,83	7 214 726,82	836 936 134,01	
22832	Mat informatique	7 000,00						7 000,00		7 000,00	
	Sous Total compte 2283	7 000,00						7 000,00		7 000,00	
	Sous Total compte 228	7 000,00						7 000,00		7 000,00	
229	Droits de l'affectant		7 000,00						7 000,00		7 000,00
	Sous Total compte 22	7 000,00	7 000,00					7 000,00	7 000,00		0,00
2372	Acptes verst sur cdes immob incorpo	555 443,17			164 736,30	591 989,64	5 238,67	1 147 432,81	169 974,97	977 457,84	
	Sous Total compte 237	555 443,17			164 736,30	591 989,64	5 238,67	1 147 432,81	169 974,97	977 457,84	
2381	Avances versées sur commandes d'immob ili	2 037 131,72				2 734 518,11	2 146 053,25	4 771 649,83	2 146 053,25	2 625 596,58	
23822	Agenc t amégat terr	59 910,44						59 910,44		59 910,44	
23823	Constructions en cours sur sol propre	70 131 044,05		1 902 976,34	978 653,52	110 745 506,29	130 992,04	182 779 526,68	1 109 645,56	181 669 881,12	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
23825	Instal techn mats outil indust	988 987,25			149 308,50	790 287,04	247 402,79	1 779 274,29	396 711,29	1 382 563,00	
	Sous Total compte 2382	71 179 941,74		1 902 976,34	1 127 962,02	111 535 793,33	378 394,83	184 618 711,41	1 506 356,85	183 112 354,56	
	Sous Total compte 238	73 217 073,46		1 902 976,34	1 127 962,02	114 270 311,44	2 524 448,08	189 390 361,24	3 652 410,10	185 737 951,14	
	Sous Total compte 23	73 772 516,63		1 902 976,34	1 292 698,32	114 862 301,08	2 529 686,75	190 537 794,05	3 822 385,07	186 715 408,98	
2618	Titres de participation - autres	21 500,00						21 500,00		21 500,00	
	Sous Total compte 261	21 500,00						21 500,00		21 500,00	
2661	Participations aux GCS	3 373 296,42				100 524,48	1,61	3 473 820,90	1,61	3 473 819,29	
2668	Autres	71 641,21						71 641,21		71 641,21	
	Sous Total compte 266	3 444 937,63				100 524,48	1,61	3 545 462,11	1,61	3 545 460,50	
	Sous Total compte 26	3 466 437,63				100 524,48	1,61	3 566 962,11	1,61	3 566 960,50	
275	Dépôts et cautionnements versés	34 920,66						34 920,66		34 920,66	
2763	Créances au titre des dotations aux é tab	10 500 000,00					3 500 000,00	10 500 000,00	3 500 000,00	7 000 000,00	
	Sous Total compte 276	10 500 000,00					3 500 000,00	10 500 000,00	3 500 000,00	7 000 000,00	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 27	10 534 920,66					3 500 000,00	10 534 920,66	3 500 000,00	7 034 920,66	
28031	Amort frais études		17 243,10						17 243,10		17 243,10
	Sous Total compte 2803		17 243,10						17 243,10		17 243,10
2805	Concessions droits similaires brevets		14 117 780,23	283 454,11	1 006 698,77			283 454,11	15 124 479,00		14 841 024,89
	Sous Total compte 280		14 135 023,33	283 454,11	1 006 698,77			283 454,11	15 141 722,10		14 858 267,99
2812	Amort agenct amégat terr		11 548 535,02		379 697,69				11 928 232,71		11 928 232,71
28131	Bâtiments		254 267 097,18		13 697 295,45				267 964 392,63		267 964 392,63
28135	Amort instal gales agenct amégat cons tru		68 320 705,11	276 301,24	3 225 215,57			276 301,24	71 545 920,68		71 269 619,44
	Sous Total compte 2813		322 587 802,29	276 301,24	16 922 511,02			276 301,24	339 510 313,31		339 234 012,07
28141	Bâtiments		69 472,36						69 472,36		69 472,36
28145	IGAAC		9 604,26		2 917,75				12 522,01		12 522,01
	Sous Total compte 2814		79 076,62		2 917,75				81 994,37		81 994,37
2815	Amort instal tech mat outil indust		154 822 001,80	1 971 600,63	12 170 059,75			1 971 600,63	166 992 061,55		165 020 460,92



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
28181	Instal gales agenct amngts divers		127 485,32						127 485,32		127 485,32
28182	Mat de transport		4 514 733,99	177 681,99	413 370,26			177 681,99	4 928 104,25		4 750 422,26
281831	Mat bureau		1 712 937,65	120 352,74	196 376,93			120 352,74	1 909 314,58		1 788 961,84
281832	Mat informatique		25 360 163,77	2 105 035,90	3 522 718,44			2 105 035,90	28 882 882,21		26 777 846,31
	Sous Total compte 28183		27 073 101,42	2 225 388,64	3 719 095,37			2 225 388,64	30 792 196,79		28 566 808,15
28184	Mobilier		8 469 248,78	670 723,35	1 054 694,05			670 723,35	9 523 942,83		8 853 219,48
	Sous Total compte 2818		40 184 569,51	3 073 793,98	5 187 159,68			3 073 793,98	45 371 729,19		42 297 935,21
	Sous Total compte 281		529 221 985,24	5 321 695,85	34 662 345,89			5 321 695,85	563 884 331,13		558 562 635,28
282832	Mat informatique		7 000,00						7 000,00		7 000,00
	Sous Total compte 28283		7 000,00						7 000,00		7 000,00
	Sous Total compte 2828		7 000,00						7 000,00		7 000,00
	Sous Total compte 282		7 000,00						7 000,00		7 000,00
	Sous Total compte 28		543 364 008,57	5 605 149,96	35 669 044,66			5 605 149,96	579 033 053,23		573 427 903,27



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
2912	Agenc't amégat terr		527 510,40	320 127,64	53 112,28			320 127,64	580 622,68		260 495,04
2913	Constructions sur sol propre		24 596 370,71	14 736 551,46	2 490 140,70			14 736 551,46	27 086 511,41		12 349 959,95
	Sous Total compte 291		25 123 881,11	15 056 679,10	2 543 252,98			15 056 679,10	27 667 134,09		12 610 454,99
	Sous Total compte 29		25 123 881,11	15 056 679,10	2 543 252,98			15 056 679,10	27 667 134,09		12 610 454,99
	Total classe 2	928 422 318,23	568 494 889,68	23 857 503,72	47 028 187,61	134 514 925,76	6 065 083,43	1 086 794 747,7	621 588 160,72	1 051 251 945,7	586 045 358,26
3211	Spécial pharm avec AMM	10 392 335,24		5 862 929,10	10 392 335,24			16 255 264,34	10 392 335,24	5 862 929,10	
3212	Spécial pharm avec AMM	1 680 074,56		1 997 421,43	1 680 074,56			3 677 495,99	1 680 074,56	1 997 421,43	
3213	Spécialités pharmaceutiques sous ATU	602 767,22		2 046 994,86	602 767,22			2 649 762,08	602 767,22	2 046 994,86	
3215	Produits sanguins	2 801 264,26		2 312 463,95	2 801 264,26			5 113 728,21	2 801 264,26	2 312 463,95	
3216	Fluides et gaz médicaux	85 701,34		87 452,53	85 701,34			173 153,87	85 701,34	87 452,53	
3217	Produits de base	25 116,70		58 563,40	25 116,70			83 680,10	25 116,70	58 563,40	
3218	Autres prodruits pharm à usage médi	42 856,13		59 806,15	42 856,13			102 662,28	42 856,13	59 806,15	
	Sous Total compte 321	15 630 115,45		12 425 631,42	15 630 115,45			28 055 746,87	15 630 115,45	12 425 631,42	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
3221	Dispositifs médicaux non stérusag un iq	781 371,44		945 708,55	781 371,44			1 727 079,99	781 371,44	945 708,55	
32221	Parentéral	432 766,20		381 062,63	432 766,20			813 828,83	432 766,20	381 062,63	
32222	Digestif	86 579,56		87 653,04	86 579,56			174 232,60	86 579,56	87 653,04	
32223	Génito-urinaire	115 442,96		162 009,43	115 442,96			277 452,39	115 442,96	162 009,43	
32224	Respiratoire	54 094,80		56 089,37	54 094,80			110 184,17	54 094,80	56 089,37	
32225	Autres abords	3 164 713,52		3 581 808,03	3 164 713,53			6 746 521,55	3 164 713,53	3 581 808,02	
	Sous Total compte 3222	3 853 597,04		4 268 622,50	3 853 597,05			8 122 219,54	3 853 597,05	4 268 622,49	
3223	Dispositifs médicaux stériles autres	283 914,38		273 935,32	283 914,37			557 849,70	283 914,37	273 935,33	
3224	Fournitures pour laboratoire et disposit	3 280 472,45		3 447 215,93	3 280 472,45			6 727 688,38	3 280 472,45	3 447 215,93	
3225	Dispositifs médicaux d'endoscopie	602 815,04		645 578,01	602 815,04			1 248 393,05	602 815,04	645 578,01	
32261	DMI figurant sur la liste L.162-22-7	153 432,15		12 386,78	153 432,15			165 818,93	153 432,15	12 386,78	
32268	Autres DMI	618 656,28		447 238,70	618 656,28			1 065 894,98	618 656,28	447 238,70	
	Sous Total compte 3226	772 088,43		459 625,48	772 088,43			1 231 713,91	772 088,43	459 625,48	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
3227	Dispositifs médicaux pour dialyse	205 458,87		185 510,45	205 458,87			390 969,32	205 458,87	185 510,45	
3228	Autres dispositifs médicaux	20 530,76		6 855,65	20 530,76			27 386,41	20 530,76	6 855,65	
	Sous Total compte 322	9 800 248,41		10 233 051,89	9 800 248,41			20 033 300,30	9 800 248,41	10 233 051,89	
323	Alimentation stockable	87 177,18		109 074,04	87 177,18			196 251,22	87 177,18	109 074,04	
3262	Produits d'entretien	312 797,96		385 385,74	312 797,96			698 183,70	312 797,96	385 385,74	
3263	Fournitures d'atelier	161 301,04		120 497,63	161 301,04			281 798,67	161 301,04	120 497,63	
3265	Fournitures bureau et inform	528 239,38		576 447,73	528 239,38			1 104 687,11	528 239,38	576 447,73	
32661	Couches alèses produits absorbants	130 261,01		161 246,69	130 261,01			291 507,70	130 261,01	161 246,69	
32662	Petit matériel hôtelier	149 670,80		190 368,84	149 670,80			340 039,64	149 670,80	190 368,84	
32663	Linge et habillement	603 288,89		500 092,01	603 288,89			1 103 380,90	603 288,89	500 092,01	
32668	Autres fournitures hôtelières	20 718,47		12 007,88	20 718,47			32 726,35	20 718,47	12 007,88	
	Sous Total compte 3266	903 939,17		863 715,42	903 939,17			1 767 654,59	903 939,17	863 715,42	
3268	Autres fournitures consommables	8 701,92		7 444,59	8 701,92			16 146,51	8 701,92	7 444,59	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 326	1 914 979,47		1 953 491,11	1 914 979,47			3 868 470,58	1 914 979,47	1 953 491,11	
	Sous Total compte 32	27 432 520,51		24 721 248,46	27 432 520,51			52 153 768,97	27 432 520,51	24 721 248,46	
392	Dépréciation des autres approvisionnements		1 141 842,50	1 141 842,50				1 141 842,50	1 141 842,50		0,00
	Sous Total compte 39		1 141 842,50	1 141 842,50				1 141 842,50	1 141 842,50		0,00
	Total classe 3	27 432 520,51	1 141 842,50	25 863 090,96	27 432 520,51			53 295 611,47	28 574 363,01	24 721 248,46	
4011	Fournisseurs		41 123 911,10	335 440 709,26	339 142 664,17			335 440 709,26	380 266 575,27		44 825 866,01
40171	Fournisseurs - retenues de garantie			195,64	195,64			195,64	195,64		0,00
40172	Fournisseurs - oppositions		3,17	1 234,13	1 230,96			1 234,13	1 234,13		0,00
	Sous Total compte 4017		3,17	1 429,77	1 426,60			1 429,77	1 429,77		0,00
	Sous Total compte 401		41 123 914,27	335 442 139,03	339 144 090,77			335 442 139,03	380 268 005,04		44 825 866,01
4041	Fournis immob		9 132 808,31	128 946 180,61	134 058 853,23			128 946 180,61	143 191 661,54		14 245 480,93
40471	Fournis immob - retenues de garantie		423 354,81	29 777,10	72 994,70			29 777,10	496 349,51		466 572,41
40472	Fournis immob - Oppositions			677 723,74	677 723,74			677 723,74	677 723,74		0,00



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
40473	Fournis immob pénal retard exéc march és		1 094 795,02	900,00	3 300,00			900,00	1 098 095,02		1 097 195,02
	Sous Total compte 4047		1 518 149,83	708 400,84	754 018,44			708 400,84	2 272 168,27		1 563 767,43
	Sous Total compte 404		10 650 958,14	129 654 581,45	134 812 871,67			129 654 581,45	145 463 829,81		15 809 248,36
408	Fournis factures non parvenues		14 454 436,48	15 871 101,29	18 516 308,05			15 871 101,29	32 970 744,53		17 099 643,24
4091	Fournis avances vers sur cdes			281 435,77	23 400,00			281 435,77	23 400,00	258 035,77	
40971	Fournis autres avoirs amiable	139 672,92		467 907,91	381 911,59			607 580,83	381 911,59	225 669,24	
40976	Fournis autres avoirs contentieux			5 956,51	5 956,51			5 956,51	5 956,51		0,00
	Sous Total compte 4097	139 672,92		473 864,42	387 868,10			613 537,34	387 868,10	225 669,24	
	Sous Total compte 409	139 672,92		755 300,19	411 268,10			894 973,11	411 268,10	483 705,01	
	Sous Total compte 40	139 672,92	66 229 308,89	481 723 121,96	492 884 538,59			481 862 794,88	559 113 847,48		77 251 052,60
4111	Hospitalisés consultants - amiable	5 840 574,32		12 656 109,69	12 523 988,82			18 496 684,01	12 523 988,82	5 972 695,19	
41121	Caisse pivot - amiable	104 199 339,08		749 117 537,23	745 568 062,09			853 316 876,31	745 568 062,09	107 748 814,22	
41122	Cais pivot rar deduct art R162-32-6 C SS	1 285 558,45			1 285 558,45			1 285 558,45	1 285 558,45		0,00



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 4112	105 484 897,53		749 117 537,23	746 853 620,54			854 602 434,76	746 853 620,54	107 748 814,22	
41131	Cais sécu social rég gal - amiable	10 061 959,73		68 639 496,38	64 116 092,81			78 701 456,11	64 116 092,81	14 585 363,30	
41132	Cais sécu soc régime agricole amiable	535 419,49		3 517 246,65	3 597 824,57			4 052 666,14	3 597 824,57	454 841,57	
41133	Cais sécu soc reg trav non sal - amiable	35,00		27,55	27,55			62,55	27,55	35,00	
41138	Autres rég oblig sécu soc amiable	674 298,30		1 544 074,61	1 892 872,11			2 218 372,91	1 892 872,11	325 500,80	
	Sous Total compte 4113	11 271 712,52		73 700 845,19	69 606 817,04			84 972 557,71	69 606 817,04	15 365 740,67	
4114	Dépt - amiable	321 622,86		2 340 113,43	2 258 912,73			2 661 736,29	2 258 912,73	402 823,56	
41151	Mut et cies assurance - amiable	4 582 303,04		29 345 056,57	29 070 325,64			33 927 359,61	29 070 325,64	4 857 033,97	
41152	Aide médicale d'Etat (ame) - amiable	166 724,54		148 553,92	155 845,18			315 278,46	155 845,18	159 433,28	
411531	Régime général - amiable	253 491,97		2 221 496,42	2 164 816,47			2 474 988,39	2 164 816,47	310 171,92	
411532	Régime agricole - amiable	3 642,44		32 881,24	34 173,64			36 523,68	34 173,64	2 350,04	
411533	Régime de sécu soc travailleur non sa lar	34,97						34,97		34,97	
411538	Autres régimes obligatoires de sécu soc	206,31		1 990,36	1 874,63			2 196,67	1 874,63	322,04	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 41153	257 375,69		2 256 368,02	2 200 864,74			2 513 743,71	2 200 864,74	312 878,97	
41158	Divers autres tiers payants - amiable	362 858,07		1 077 840,64	1 115 439,49			1 440 698,71	1 115 439,49	325 259,22	
	Sous Total compte 4115	5 369 261,34		32 827 819,15	32 542 475,05			38 197 080,49	32 542 475,05	5 654 605,44	
4116	Etat - amiable	45 798,90		49 137,33	37 856,65			94 936,23	37 856,65	57 079,58	
4117	Prest entre étab santé - amiable	8 839 948,78		12 810 819,27	13 025 829,19			21 650 768,05	13 025 829,19	8 624 938,86	
41181	RNR RNA AM en France ou EEE Suisse	227 675,07		200 510,56	75 822,26			428 185,63	75 822,26	352 363,37	
41182	Clients (activ subsidiaires) - amiabl e	1 416 675,23		3 624 824,07	3 451 583,30			5 041 499,30	3 451 583,30	1 589 916,00	
	Sous Total compte 4118	1 644 350,30		3 825 334,63	3 527 405,56			5 469 684,93	3 527 405,56	1 942 279,37	
	Sous Total compte 411	138 818 166,55		887 327 715,92	880 376 905,58			1 026 145 882,47	880 376 905,58	145 768 976,89	
4141	Locataires - aimable	11 846,80		133 862,17	131 637,17			145 708,97	131 637,17	14 071,80	
	Sous Total compte 414	11 846,80		133 862,17	131 637,17			145 708,97	131 637,17	14 071,80	
4152	Créances irrécouv par ordonnateur			2 580 828,99	2 580 828,99			2 580 828,99	2 580 828,99		0,00
	Sous Total compte 415			2 580 828,99	2 580 828,99			2 580 828,99	2 580 828,99		0,00

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
4161	Hospitalisés consultants - contentieux	922 581,18		1 780 995,00	1 749 986,99			2 703 576,18	1 749 986,99	953 589,19	
4162	Caisse pivot - contentieux			70 773 725,99	70 773 725,99			70 773 725,99	70 773 725,99		0,00
41631	Cais sécu social régime gal contentieux	2 212,29		1 455,01	2 247,40			3 667,30	2 247,40	1 419,90	
41638	Cais sécu soc autres régim contentieux	26,91			26,91			26,91	26,91		0,00
	Sous Total compte 4163	2 239,20		1 455,01	2 274,31			3 694,21	2 274,31	1 419,90	
41651	Mut et cies d'assu - contentieux	15 465,27		11 913,25	21 217,47			27 378,52	21 217,47	6 161,05	
416531	Régime général - contentieux			434,23	383,16			434,23	383,16	51,07	
	Sous Total compte 41653			434,23	383,16			434,23	383,16	51,07	
41658	Divers-autres tiers payants-cont	3 124,61		7 271,28	9 698,37			10 395,89	9 698,37	697,52	
	Sous Total compte 4165	18 589,88		19 618,76	31 299,00			38 208,64	31 299,00	6 909,64	
41668	Etat - autres - contentieux			94,57				94,57		94,57	
	Sous Total compte 4166			94,57				94,57		94,57	
4167	Prest entre établissts de santé	93 514,27		77 290,51	73 259,80			170 804,78	73 259,80	97 544,98	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
41681	RNR RNA AM en France ou EEE Suisse	77 989,22		7 668,34	74 322,44			85 657,56	74 322,44	11 335,12	
41682	Clients (activités subsidiaires)	19 766,25		65 779,40	81 057,90			85 545,65	81 057,90	4 487,75	
	Sous Total compte 4168	97 755,47		73 447,74	155 380,34			171 203,21	155 380,34	15 822,87	
	Sous Total compte 416	1 134 680,00		72 726 627,58	72 785 926,43			73 861 307,58	72 785 926,43	1 075 381,15	
4181	Redevables - produits à recevoir	20 775,46		253 367,48	20 775,46			274 142,94	20 775,46	253 367,48	
4182	Redev prod à recevoir caisse pivot	12 477 029,00		12 318 510,00	12 477 029,00			24 795 539,00	12 477 029,00	12 318 510,00	
4188	Redevables produits à recevoir autres	94 042,24		63 138,25	94 042,24			157 180,49	94 042,24	63 138,25	
	Sous Total compte 418	12 591 846,70		12 635 015,73	12 591 846,70			25 226 862,43	12 591 846,70	12 635 015,73	
41911	Hospitalisés et consultants		32 650,99	164 416,49	159 834,97			164 416,49	192 485,96		28 069,47
41914	Dépt		1 704,68	1 701 036,69	1 705 179,23			1 701 036,69	1 706 883,91		5 847,22
41915	Autres tiers payants		90 735,35	132 534,62	113 226,44			132 534,62	203 961,79		71 427,17
419171	Provision versée par hébergés en attente		15 594,35	93 614,20	150 128,46			93 614,20	165 722,81		72 108,61
419172	Contribut hébergés admis à aide sociale		10 671,41	571 601,82	566 347,49			571 601,82	577 018,90		5 417,08

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 41917		26 265,76	665 216,02	716 475,95			665 216,02	742 741,71		77 525,69
	Sous Total compte 4191		151 356,78	2 663 203,82	2 694 716,59			2 663 203,82	2 846 073,37		182 869,55
41941	Avance mensuelle de facturation indiv idu		3 396 392,47	4 601 554,04	3 290 581,26			4 601 554,04	6 686 973,73		2 085 419,69
	Sous Total compte 4194		3 396 392,47	4 601 554,04	3 290 581,26			4 601 554,04	6 686 973,73		2 085 419,69
	Sous Total compte 419		3 547 749,25	7 264 757,86	5 985 297,85			7 264 757,86	9 533 047,10		2 268 289,24
	Sous Total compte 41	152 556 540,05	3 547 749,25	982 668 808,25	974 452 442,72			1 135 225 348,97	978 000 191,97	157 225 156,33	
421	Personnel - rémunérations dues		4 852 971,51	285 103 808,72	284 668 059,28			285 103 808,72	289 521 030,79		4 417 222,07
4244	Cptes méd-sag-fem art L6146-2 du CSP		84 486,14	1 079 382,77	1 073 867,11			1 079 382,77	1 158 353,25		78 970,48
4245	Comptes individuels des praticiens		217 365,11	2 614 061,64	2 676 126,40			2 614 061,64	2 893 491,51		279 429,87
	Sous Total compte 424		301 851,25	3 693 444,41	3 749 993,51			3 693 444,41	4 051 844,76		358 400,35
425	Personnel - avances et acomptes	11 300,00		209 008,75	220 308,75			220 308,75	220 308,75		0,00
427	Personnel - oppositions			522 970,02	522 970,02			522 970,02	522 970,02		0,00
4281	Prime de service à payer		10 307 873,13	10 307 873,13	11 032 037,33			10 307 873,13	21 339 910,46		11 032 037,33

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
42861	Compte épargne temps indemnisation		44 809,14	44 809,14	44 809,14			44 809,14	89 618,28		44 809,14
42868	Autres		7 229 726,61	7 229 726,61	6 579 148,65			7 229 726,61	13 808 875,26		6 579 148,65
	Sous Total compte 4286		7 274 535,75	7 274 535,75	6 623 957,79			7 274 535,75	13 898 493,54		6 623 957,79
	Sous Total compte 428		17 582 408,88	17 582 408,88	17 655 995,12			17 582 408,88	35 238 404,00		17 655 995,12
	Sous Total compte 42	11 300,00	22 737 231,64	307 111 640,78	306 817 326,68			307 122 940,78	329 554 558,32		22 431 617,54
4311	Cotisations de sécurité sociale		635 863,77	80 429 602,70	80 248 706,60			80 429 602,70	80 884 570,37		454 967,67
4312	Contribution sociale généralisée (csg )		481 332,40	33 283 875,95	33 232 324,82			33 283 875,95	33 713 657,22		429 781,27
4313	Contrib rembst dette sociale (crds)		26 214,72	1 809 060,52	1 806 235,23			1 809 060,52	1 832 449,95		23 389,43
	Sous Total compte 431		1 143 410,89	115 522 539,17	115 287 266,65			115 522 539,17	116 430 677,54		908 138,37
4371	CNRACL		184 507,72	75 345 328,39	75 337 219,56			75 345 328,39	75 521 727,28		176 398,89
4372	IRCANTEC		143 560,01	11 273 707,14	11 220 017,45			11 273 707,14	11 363 577,46		89 870,32
4374	Protect sociale compl et retraites co mpl		138 017,84	4 750 225,21	4 785 745,42			4 750 225,21	4 923 763,26		173 538,05
4378	Autres organismes sociaux		185 022,79	15 703 051,87	15 689 299,81			15 703 051,87	15 874 322,60		171 270,73



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 437		651 108,36	107 072 312,61	107 032 282,24			107 072 312,61	107 683 390,60		611 077,99
43868	Autres				100 000,00				100 000,00		100 000,00
	Sous Total compte 4386				100 000,00				100 000,00		100 000,00
4387	Organismes soc - produits à recevoir	41 650,00		42 500,00	41 650,00			84 150,00	41 650,00	42 500,00	
	Sous Total compte 438	41 650,00		42 500,00	141 650,00			84 150,00	141 650,00		57 500,00
	Sous Total compte 43	41 650,00	1 794 519,25	222 637 351,78	222 461 198,89			222 679 001,78	224 255 718,14		1 576 716,36
4421	Prélèvement à la source - Impôt sur le			17 919 003,23	17 919 003,23			17 919 003,23	17 919 003,23		0,00
	Sous Total compte 442			17 919 003,23	17 919 003,23			17 919 003,23	17 919 003,23		0,00
44311	Contributions versées par les hébergés		65 868,22	403 878,14	386 711,08			403 878,14	452 579,30		48 701,16
443121	Ressources encaissées par le comptable		25 781,77	201 313,74	185 214,56			201 313,74	210 996,33		9 682,59
443122	Ress à reverser à collect assistance		30 525,55	167 901,97	157 271,05			167 901,97	187 796,60		19 894,63
	Sous Total compte 44312		56 307,32	369 215,71	342 485,61			369 215,71	398 792,93		29 577,22
	Sous Total compte 4431		122 175,54	773 093,85	729 196,69			773 093,85	851 372,23		78 278,38



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
443421	Recettes - amiable			6 668 008,00	6 064 970,75			6 668 008,00	6 064 970,75	603 037,25	
	Sous Total compte 44342			6 668 008,00	6 064 970,75			6 668 008,00	6 064 970,75	603 037,25	
	Sous Total compte 4434			6 668 008,00	6 064 970,75			6 668 008,00	6 064 970,75	603 037,25	
	Sous Total compte 443		122 175,54	7 441 101,85	6 794 167,44			7 441 101,85	6 916 342,98	524 758,87	
4452	T.V.A. due intra-communautaire		14 500,85	761 406,87	844 203,66			761 406,87	858 704,51		97 297,64
4453	TVA due à l'importation			7 559,86	12 459,88			7 559,86	12 459,88		4 900,02
44562	Etat - TVA déduct sur immobilisations	203,53		1 368 630,24	1 267 533,08			1 368 833,77	1 267 533,08	101 300,69	
44566	TVA déduct sur autres biens et services	102 435,80		2 792 221,71	2 491 535,46			2 894 657,51	2 491 535,46	403 122,05	
44567	Etat - crédit de TVA à reporter	4 208 751,00		45 279 995,00	48 402 037,00			49 488 746,00	48 402 037,00	1 086 709,00	
	Sous Total compte 4456	4 311 390,33		49 440 846,95	52 161 105,54			53 752 237,28	52 161 105,54	1 591 131,74	
44571	Etat - TVA collectée		240 550,38	7 010 553,90	7 122 531,63			7 010 553,90	7 363 082,01		352 528,11
	Sous Total compte 4457		240 550,38	7 010 553,90	7 122 531,63			7 010 553,90	7 363 082,01		352 528,11
44583	Rembst taxes sur chiffre affaire déma ndé	1 861 573,00			1 861 573,00			1 861 573,00	1 861 573,00		0,00





Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
44585	TVA à régulariser - retenue de garantie	55 469,98		13 842,16	6 559,32			69 312,14	6 559,32	62 752,82	
	Sous Total compte 4458	1 917 042,98		13 842,16	1 868 132,32			1 930 885,14	1 868 132,32	62 752,82	
	Sous Total compte 445	6 228 433,31	255 051,23	57 234 209,74	62 008 433,03			63 462 643,05	62 263 484,26	1 199 158,79	
4471	Taxe sur les salaires		6 932 144,57	43 461 023,17	38 018 833,03			43 461 023,17	44 950 977,60		1 489 954,43
4478	Autres impôts et taxes		50 973,84	103 411,10	101 239,50			103 411,10	152 213,34		48 802,24
	Sous Total compte 447		6 983 118,41	43 564 434,27	38 120 072,53			43 564 434,27	45 103 190,94		1 538 756,67
4487	Etat - produits à recevoir	1 752 598,08		1 657 957,09	1 752 598,08			3 410 555,17	1 752 598,08	1 657 957,09	
	Sous Total compte 448	1 752 598,08		1 657 957,09	1 752 598,08			3 410 555,17	1 752 598,08	1 657 957,09	
	Sous Total compte 44	7 981 031,39	7 360 345,18	127 816 706,18	126 594 274,31			135 797 737,57	133 954 619,49	1 843 118,08	
452	USLD lettre B			7 990 720,89	8 112 649,77			7 990 720,89	8 112 649,77		121 928,88
453	EHPAD lettre E			8 257 675,23	7 585 047,31			8 257 675,23	7 585 047,31	672 627,92	
454	Ecol instit form prof param sag-femme			9 774 947,41	9 560 637,96			9 774 947,41	9 560 637,96	214 309,45	
455	Groupt Hospitalier de Territoire (GHT) G			1 664 531,55	1 659 134,78			1 664 531,55	1 659 134,78	5 396,77	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
4568	Autr activ art L312-1 du CASF (lettre P)			1 417 626,35	1 403 810,33			1 417 626,35	1 403 810,33	13 816,02	
	Sous Total compte 456			1 417 626,35	1 403 810,33			1 417 626,35	1 403 810,33	13 816,02	
	Sous Total compte 45			29 105 501,43	28 321 280,15			29 105 501,43	28 321 280,15	784 221,28	
4621	Créances cess immob - amiable			25 058,00	21 458,00			25 058,00	21 458,00	3 600,00	
	Sous Total compte 462			25 058,00	21 458,00			25 058,00	21 458,00	3 600,00	
46321	Fonds reçus ou dépos hospital hébergés		6 834,47	71 301,94	70 760,74			71 301,94	77 595,21		6 293,27
46328	Fonds reçus ou déposés - autres		5 366,52	16 132,70	14 645,83			16 132,70	20 012,35		3 879,65
	Sous Total compte 4632		12 200,99	87 434,64	85 406,57			87 434,64	97 607,56		10 172,92
	Sous Total compte 463		12 200,99	87 434,64	85 406,57			87 434,64	97 607,56		10 172,92
466	Excéd de verSEment		1 361 658,57	697 347,83	530 417,99			697 347,83	1 892 076,56		1 194 728,73
4671	Autr cptes créditeurs-crediteurs divers		903 548,25	6 281 971,04	6 831 128,25			6 281 971,04	7 734 676,50		1 452 705,46
46721	Débiteurs divers - amiable	21 496 171,13		59 496 379,46	54 391 552,74			80 992 550,59	54 391 552,74	26 600 997,85	
46726	Débiteurs divers - contentieux	110 679,59		655 223,75	663 933,09			765 903,34	663 933,09	101 970,25	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 4672	21 606 850,72		60 151 603,21	55 055 485,83			81 758 453,93	55 055 485,83	26 702 968,10	
467411	Redevance due par les PH - amiable	272 772,14		1 598 646,13	1 535 852,23			1 871 418,27	1 535 852,23	335 566,04	
467416	Redevance due par les PH - contentieux	16 692,55			16 692,55			16 692,55	16 692,55		0,00
	Sous Total compte 46741	289 464,69		1 598 646,13	1 552 544,78			1 888 110,82	1 552 544,78	335 566,04	
467431	Redevances art L6146-2 CSP_amiable			291 237,58	290 223,64			291 237,58	290 223,64	1 013,94	
	Sous Total compte 46743			291 237,58	290 223,64			291 237,58	290 223,64	1 013,94	
	Sous Total compte 4674	289 464,69		1 889 883,71	1 842 768,42			2 179 348,40	1 842 768,42	336 579,98	
4675	Taxe d'apprentissage		8 555,09	7 105,08	16 198,29			7 105,08	24 753,38		17 648,30
	Sous Total compte 467	21 896 315,41	912 103,34	68 330 563,04	63 745 580,79			90 226 878,45	64 657 684,13	25 569 194,32	
4687	Autres produits à recevoir	3 608 031,00		9 030 564,96	3 608 031,00			12 638 595,96	3 608 031,00	9 030 564,96	
	Sous Total compte 468	3 608 031,00		9 030 564,96	3 608 031,00			12 638 595,96	3 608 031,00	9 030 564,96	
	Sous Total compte 46	25 504 346,41	2 285 962,90	78 170 968,47	67 990 894,35			103 675 314,88	70 276 857,25	33 398 457,63	
4711	Verst des régisseurs			3 066 948,40	3 066 948,40			3 066 948,40	3 066 948,40		0,00



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
4712	Viremts réimputés		14 195,57	425 323,88	448 634,13			425 323,88	462 829,70		37 505,82
4713	Recettes perçues avant émission titres		571 626,10	513 199 182,38	512 639 578,11			513 199 182,38	513 211 204,21		12 021,83
471411	Excédent à réimputer - pers physiques		5 265,89	194 965,42	213 995,94			194 965,42	219 261,83		24 296,41
471412	Excédent à réimputer - personnes morales		887 253,30	3 379 527,57	3 232 014,67			3 379 527,57	4 119 267,97		739 740,40
	Sous Total compte 47141		892 519,19	3 574 492,99	3 446 010,61			3 574 492,99	4 338 529,80		764 036,81
47143	Flux d'encaissements à réimputer		4 797,15	60 971,13	65 367,08			60 971,13	70 164,23		9 193,10
	Sous Total compte 4714		897 316,34	3 635 464,12	3 511 377,69			3 635 464,12	4 408 694,03		773 229,91
47172	Recettes relevé BDF - Héra		1 458 453,60	210 192 787,72	209 047 857,06			210 192 787,72	210 506 310,66		313 522,94
	Sous Total compte 4717		1 458 453,60	210 192 787,72	209 047 857,06			210 192 787,72	210 506 310,66		313 522,94
4718	Autres recettes à régulariser		5 105 121,69	730 624 184,09	725 643 305,97			730 624 184,09	730 748 427,66		124 243,57
	Sous Total compte 471		8 046 713,30	1 461 143 890,1	1 454 357 701,7			1 461 143 890,1	1 462 404 414,3		1 260 524,07
4721	Dép sans mandatement préalable			265 469 342,72	265 469 342,72			265 469 342,72	265 469 342,72		0,00
4722	DACR commission carte bancaire	207,71		20 063,39	20 271,10			20 271,10	20 271,10		0,00



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
4728	DACR - autres dépenses à régul	74,00		2 088 950,53	2 036 832,37			2 089 024,53	2 036 832,37	52 192,16	
	Sous Total compte 472	281,71		267 578 356,64	267 526 446,19			267 578 638,35	267 526 446,19	52 192,16	
4784	Arrondis sur déclarations de TVA			10,30	10,30			10,30	10,30		0,00
4788	Autres comptes transitoires			9,31				9,31		9,31	
	Sous Total compte 478			19,61	10,30			19,61	10,30	9,31	
	Sous Total compte 47	281,71	8 046 713,30	1 728 722 266,1	1 721 884 157,7			1 728 722 548,1	1 729 930 871,7		1 208 322,60
4816	Frais d'émission des emprunts	3 458 145,71			257 551,71			3 458 145,71	257 551,71	3 200 594,00	
4817	Indemnités de renégo et de refina det te	3 783 986,90			210 221,50			3 783 986,90	210 221,50	3 573 765,40	
	Sous Total compte 481	7 242 132,61			467 773,21			7 242 132,61	467 773,21	6 774 359,40	
486	Charges constatées d'avance	1 124 588,05		1 109 687,87	1 124 588,05			2 234 275,92	1 124 588,05	1 109 687,87	
487	Produits constatés d'avance		15 933 979,74	15 933 979,74	25 041 336,56			15 933 979,74	40 975 316,30		25 041 336,56
	Sous Total compte 48	8 366 720,66	15 933 979,74	17 043 667,61	26 633 697,82			25 410 388,27	42 567 677,56		17 157 289,29
491	Dépréciat comptes de redevables		10 553 611,42	1 592 820,94	5 396,76			1 592 820,94	10 559 008,18		8 966 187,24



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 49		10 553 611,42	1 592 820,94	5 396,76			1 592 820,94	10 559 008,18		8 966 187,24
	Total classe 4	194 601 543,14	138 489 421,57	3 976 592 854,3	3 968 045 208,7			4 171 194 397,4	4 106 534 629,7	208 850 641,42	144 190 873,73
5113	Titres spéciaux de paiement			31 924,00	31 924,00			31 924,00	31 924,00		0,00
5115	Cartes bancaires à l'encaisSEment			950 592,86	950 592,86			950 592,86	950 592,86		0,00
51172	Chèques impayés			848,93	848,93			848,93	848,93		0,00
51178	Autres valeurs impayées			47 150,24	47 150,24			47 150,24	47 150,24		0,00
	Sous Total compte 5117			47 999,17	47 999,17			47 999,17	47 999,17		0,00
5118	Autres valeurs à l'encaisSEment	5 731,25		2 469 047,09	2 469 146,90			2 474 778,34	2 469 146,90	5 631,44	
	Sous Total compte 511	5 731,25		3 499 563,12	3 499 662,93			3 505 294,37	3 499 662,93	5 631,44	
515	Compte au trésor	636 953 182,85		1 485 208 325,1	1 909 035 873,7			2 122 161 507,2	1 909 035 873,7	213 125 634,23	
5162	Comptes à terme			599 490 000,00	308 100 000,00			599 490 000,00	308 100 000,00	291 390 000,00	
	Sous Total compte 516			599 490 000,00	308 100 000,00			599 490 000,00	308 100 000,00	291 390 000,00	
5188	Intérêts courus à recevoir			4 188 731,25				4 188 731,25		4 188 731,25	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 518			4 188 731,25				4 188 731,25		4 188 731,25	
	Sous Total compte 51	636 958 914,10		2 092 386 619,2	2 220 635 536,6			2 729 345 533,2	2 220 635 536,6	508 709 996,92	
5411	Disponibilites chez régisseurs d'avan ces	6 045,00		5 982,28	9 411,49			12 027,28	9 411,49	2 615,79	
5412	Disponibilités régisseurs de recettes	1 934,70		178,30	161,20			2 113,00	161,20	1 951,80	
	Sous Total compte 541	7 979,70		6 160,58	9 572,69			14 140,28	9 572,69	4 567,59	
	Sous Total compte 54	7 979,70		6 160,58	9 572,69			14 140,28	9 572,69	4 567,59	
580	Opérations d'ordre budgétaires			9 636 445,74	9 636 445,74			9 636 445,74	9 636 445,74		0,00
584	Encaissements chèques par lecture opt		405 186,66	60 695 545,98	60 278 959,63			60 695 545,98	60 684 146,29	11 399,69	
585	Encaissements par la procédure NOE			83 424 741,78	83 274 342,40			83 424 741,78	83 274 342,40	150 399,38	
588	Autres virements internes			3 542 094,96	3 542 094,96			3 542 094,96	3 542 094,96		0,00
	Sous Total compte 58		405 186,66	157 298 828,46	156 731 842,73			157 298 828,46	157 137 029,39	161 799,07	
	Total classe 5	636 966 893,80	405 186,66	2 249 691 608,2	2 377 376 952,2			2 886 658 502,2	2 377 782 138,2	508 876 363,58	
60211	Spécial pharm avec AMM					71 029 893,22	108 823,55	71 029 893,22	108 823,55	70 921 069,67	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
60212	Spécial pharm avec AMM					20 614 239,44	881,06	20 614 239,44	881,06	20 613 358,38	
60213	Spécialités pharmaceutiques sous ATU					27 219 572,63	1 085,41	27 219 572,63	1 085,41	27 218 487,22	
60215	Produits sanguins					21 994 660,60	22 785,07	21 994 660,60	22 785,07	21 971 875,53	
60216	Fluides et gaz médicaux					324 226,00		324 226,00		324 226,00	
60217	Produits de base					153 180,59	31,37	153 180,59	31,37	153 149,22	
60218	Autres produits pharm à usage médi					586 713,95	772,36	586 713,95	772,36	585 941,59	
	Sous Total compte 6021					141 922 486,43	134 378,82	141 922 486,43	134 378,82	141 788 107,61	
60221	Dispositifs médicaux non stér usag un iq					3 169 035,79	3 141,26	3 169 035,79	3 141,26	3 165 894,53	
602221	Parentéral					2 182 862,08	16 714,53	2 182 862,08	16 714,53	2 166 147,55	
602222	Digestif					364 689,29	524,76	364 689,29	524,76	364 164,53	
602223	Génito-urinaire					505 613,78	1 561,48	505 613,78	1 561,48	504 052,30	
602224	Respiratoire					292 118,20	1 881,53	292 118,20	1 881,53	290 236,67	
602225	Autres abords					22 102 735,82	46 035,90	22 102 735,82	46 035,90	22 056 699,92	





Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 60222					25 448 019,17	66 718,20	25 448 019,17	66 718,20	25 381 300,97	
60223	Dispositifs médicaux stériles autres					1 793 661,00	100 499,25	1 793 661,00	100 499,25	1 693 161,75	
60224	Fournitures labo disposit diag in vit ro					12 431 548,61	89 220,01	12 431 548,61	89 220,01	12 342 328,60	
60225	Dispositifs médicaux d'endoscopie					2 715 507,40	6 430,42	2 715 507,40	6 430,42	2 709 076,98	
602261	DMI liste article L162-22-7 du CSS					22 505 861,73	8 215,89	22 505 861,73	8 215,89	22 497 645,84	
602268	Autres DMI					8 548 337,29	13 315,07	8 548 337,29	13 315,07	8 535 022,22	
	Sous Total compte 60226					31 054 199,02	21 530,96	31 054 199,02	21 530,96	31 032 668,06	
60227	Dispositifs médicaux pour dialyse					915 861,83	10 764,48	915 861,83	10 764,48	905 097,35	
60228	Autres dispositifs médicaux					25 040,07	1 617,24	25 040,07	1 617,24	23 422,83	
	Sous Total compte 6022					77 552 872,89	299 921,82	77 552 872,89	299 921,82	77 252 951,07	
6023	Alimentation					817 933,43	3 360,01	817 933,43	3 360,01	814 573,42	
60261	Combustibles et carburants					460 013,00		460 013,00		460 013,00	
60262	Produits d'entretien					1 251 552,59	7 584,94	1 251 552,59	7 584,94	1 243 967,65	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
60263	Fournitures d'atelier					376 479,79		376 479,79		376 479,79	
60265	Fournitures bureau et inform					682 823,68	50,03	682 823,68	50,03	682 773,65	
602661	Couches alèses produits absorbants					718 127,14	2 707,48	718 127,14	2 707,48	715 419,66	
602662	Petit matériel hôtelier					626 376,31	173,82	626 376,31	173,82	626 202,49	
602663	Linge et habillement					1 021 252,52	67,59	1 021 252,52	67,59	1 021 184,93	
602668	Autres fournitures hôtelières					14 134,40		14 134,40		14 134,40	
	Sous Total compte 60266					2 379 890,37	2 948,89	2 379 890,37	2 948,89	2 376 941,48	
60268	autres fournitures consommables					12 343,20		12 343,20		12 343,20	
	Sous Total compte 6026					5 163 102,63	10 583,86	5 163 102,63	10 583,86	5 152 518,77	
	Sous Total compte 602					225 456 395,38	448 244,51	225 456 395,38	448 244,51	225 008 150,87	
603211	Spécialités pharmaceutiques avec AMM non					10 392 335,24	5 862 929,10	10 392 335,24	5 862 929,10	4 529 406,14	
603212	Spécialités pharmaceutiques avec AMM ins					1 680 074,56	1 997 421,43	1 680 074,56	1 997 421,43		317 346,87
603213	Spécialités pharmaceutiques sous ATU					602 767,22	2 046 994,86	602 767,22	2 046 994,86		1 444 227,64



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
603215	Produits sanguins					2 801 264,26	2 312 463,95	2 801 264,26	2 312 463,95	488 800,31	
603216	Fluides et gaz médicaux					85 701,34	87 452,53	85 701,34	87 452,53		1 751,19
603217	Produits de base					25 116,70	58 563,40	25 116,70	58 563,40		33 446,70
603218	Autres produits pharmaceutiques et pr odu					42 856,13	59 806,15	42 856,13	59 806,15		16 950,02
	Sous Total compte 60321					15 630 115,45	12 425 631,42	15 630 115,45	12 425 631,42	3 204 484,03	
603221	Dispositifs médicaux non stériles à u sag					781 371,44	945 708,55	781 371,44	945 708,55		164 337,11
6032221	Parentéral					432 766,20	381 062,63	432 766,20	381 062,63	51 703,57	
6032222	Digestif					86 579,56	87 653,04	86 579,56	87 653,04		1 073,48
6032223	Génito-urinaire					115 442,96	162 009,43	115 442,96	162 009,43		46 566,47
6032224	Respiratoire					54 094,80	56 089,37	54 094,80	56 089,37		1 994,57
6032225	Autres abords					3 164 713,53	3 581 808,03	3 164 713,53	3 581 808,03		417 094,50
	Sous Total compte 60322					3 853 597,05	4 268 622,50	3 853 597,05	4 268 622,50		415 025,45
603223	Dispositifs médicaux stériles autres					283 914,37	273 935,32	283 914,37	273 935,32	9 979,05	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
603224	Fournitures pour labo dispos diag in vit					3 280 472,45	3 447 215,93	3 280 472,45	3 447 215,93		166 743,48
603225	Dispositifs médicaux d'endoscopie					602 815,04	645 578,01	602 815,04	645 578,01		42 762,97
6032261	DMI figurant sur la liste mentionnée à l					153 432,15	12 386,78	153 432,15	12 386,78	141 045,37	
6032268	Autres DMI					618 656,28	447 238,70	618 656,28	447 238,70	171 417,58	
	Sous Total compte 603226					772 088,43	459 625,48	772 088,43	459 625,48	312 462,95	
603227	Dispositifs médicaux pour dialyse					205 458,87	185 510,45	205 458,87	185 510,45	19 948,42	
603228	Autres dispositifs médicaux					20 530,76	6 855,65	20 530,76	6 855,65	13 675,11	
	Sous Total compte 60322					9 800 248,41	10 233 051,89	9 800 248,41	10 233 051,89		432 803,48
60323	Alimentation stockable					87 177,18	109 074,04	87 177,18	109 074,04		21 896,86
603262	Produits d'entretien					312 797,96	385 385,74	312 797,96	385 385,74		72 587,78
603263	Fournitures d'atelier					161 301,04	120 497,63	161 301,04	120 497,63	40 803,41	
603265	Fournitures de bureau et informatiques					528 239,38	576 447,73	528 239,38	576 447,73		48 208,35
6032661	Couches, alèses et produits absorbants					130 261,01	161 246,69	130 261,01	161 246,69		30 985,68

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6032662	Petit matériel hôtelier					149 670,80	190 368,84	149 670,80	190 368,84		40 698,04
6032663	Linge et habillement					603 288,89	500 092,01	603 288,89	500 092,01	103 196,88	
6032668	Autres fournitures hôtelières					20 718,47	12 007,88	20 718,47	12 007,88	8 710,59	
	Sous Total compte 603266					903 939,17	863 715,42	903 939,17	863 715,42	40 223,75	
603268	Autres fournitures consommables					8 701,92	7 444,59	8 701,92	7 444,59	1 257,33	
	Sous Total compte 60326					1 914 979,47	1 953 491,11	1 914 979,47	1 953 491,11		38 511,64
	Sous Total compte 6032					27 432 520,51	24 721 248,46	27 432 520,51	24 721 248,46	2 711 272,05	
	Sous Total compte 603					27 432 520,51	24 721 248,46	27 432 520,51	24 721 248,46	2 711 272,05	
60611	Eau et assainisSEment					1 025 849,55	246 000,00	1 025 849,55	246 000,00	779 849,55	
60612	Energie - électricité					11 203 454,67	72 708,81	11 203 454,67	72 708,81	11 130 745,86	
60613	Chauffage					3 232 118,57	410 221,62	3 232 118,57	410 221,62	2 821 896,95	
60618	Autres fournitures non stockables					882 848,84	3 000,00	882 848,84	3 000,00	879 848,84	
	Sous Total compte 6061					16 344 271,63	731 930,43	16 344 271,63	731 930,43	15 612 341,20	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
60621	Combustibles et carburants					130 623,53		130 623,53		130 623,53	
60622	Produits d'entretien					85 364,76		85 364,76		85 364,76	
60623	Fournitures d'atelier					798 325,65	2 505,18	798 325,65	2 505,18	795 820,47	
60624	Fournitures scol éduc et loisirs					12 393,65		12 393,65		12 393,65	
60625	Fournit bureau et informat					709 215,95	4 700,31	709 215,95	4 700,31	704 515,64	
606262	Petit matériel hôtelier					394 653,73	3 680,07	394 653,73	3 680,07	390 973,66	
606263	Linge et habillement					335 249,70	532,23	335 249,70	532,23	334 717,47	
606268	Autres fournitures consommables					801,01		801,01		801,01	
	Sous Total compte 60626					730 704,44	4 212,30	730 704,44	4 212,30	726 492,14	
	Sous Total compte 6062					2 466 627,98	11 417,79	2 466 627,98	11 417,79	2 455 210,19	
6063	Alimentation non stockable					4 695 158,82		4 695 158,82		4 695 158,82	
6066	Fournitures médicales					16 494 428,86	297 924,80	16 494 428,86	297 924,80	16 196 504,06	
6068	Autres achts non stockés matières four nit					7 439,36		7 439,36		7 439,36	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 606					40 007 926,65	1 041 273,02	40 007 926,65	1 041 273,02	38 966 653,63	
6092	Rrro sur achats autres approv stockés						405 483,67		405 483,67		405 483,67
6096	Rrro sur achats mat prem et fourniturees						58 980,15		58 980,15		58 980,15
	Sous Total compte 609						464 463,82		464 463,82		464 463,82
	Sous Total compte 60					292 896 842,54	26 675 229,81	292 896 842,54	26 675 229,81	266 221 612,73	
61113	Laboratoires					9 684 055,97	5 158 432,01	9 684 055,97	5 158 432,01	4 525 623,96	
61114	Dentistes					635 577,53	19 450,61	635 577,53	19 450,61	616 126,92	
61115	Consultations spécialisées					1 007 844,92	180 000,00	1 007 844,92	180 000,00	827 844,92	
61118	Autres prestations					8 058 716,28	1 473 119,65	8 058 716,28	1 473 119,65	6 585 596,63	
	Sous Total compte 6111					19 386 194,70	6 831 002,27	19 386 194,70	6 831 002,27	12 555 192,43	
	Sous Total compte 611					19 386 194,70	6 831 002,27	19 386 194,70	6 831 002,27	12 555 192,43	
61223	Matériel biomédical					28 720,25	2 708,11	28 720,25	2 708,11	26 012,14	
	Sous Total compte 6122					28 720,25	2 708,11	28 720,25	2 708,11	26 012,14	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
61232	Part fonctionnement - baux emphytéotique					3 630 001,74		3 630 001,74		3 630 001,74	
	Sous Total compte 6123					3 630 001,74		3 630 001,74		3 630 001,74	
	Sous Total compte 612					3 658 721,99	2 708,11	3 658 721,99	2 708,11	3 656 013,88	
613151	Informatique					486 891,50	34 260,16	486 891,50	34 260,16	452 631,34	
613158	Aut locat mobil à caract médical					1 017 940,40	97 278,48	1 017 940,40	97 278,48	920 661,92	
	Sous Total compte 61315					1 504 831,90	131 538,64	1 504 831,90	131 538,64	1 373 293,26	
	Sous Total compte 6131					1 504 831,90	131 538,64	1 504 831,90	131 538,64	1 373 293,26	
61322	Locations immobilières					667 455,53	88 879,84	667 455,53	88 879,84	578 575,69	
613251	Informatique					250 496,91	60 877,85	250 496,91	60 877,85	189 619,06	
613252	Equipts					197 924,00	7 924,38	197 924,00	7 924,38	189 999,62	
613258	Aut locat mobil à caract non médical					154 310,55	15,93	154 310,55	15,93	154 294,62	
	Sous Total compte 61325					602 731,46	68 818,16	602 731,46	68 818,16	533 913,30	
	Sous Total compte 6132					1 270 186,99	157 698,00	1 270 186,99	157 698,00	1 112 488,99	





Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 613					2 775 018,89	289 236,64	2 775 018,89	289 236,64	2 485 782,25	
614	Charges locatives et de copropriété					196 276,42	18 459,13	196 276,42	18 459,13	177 817,29	
615151	Matériel et outillage médicaux					950 779,96	21 795,50	950 779,96	21 795,50	928 984,46	
615154	Mat informatique					17 463,60		17 463,60		17 463,60	
	Sous Total compte 61515					968 243,56	21 795,50	968 243,56	21 795,50	946 448,06	
615161	Informatique à caractère médical					2 407 674,75	299 276,19	2 407 674,75	299 276,19	2 108 398,56	
615162	Mat médical					3 069 432,76	111 300,84	3 069 432,76	111 300,84	2 958 131,92	
	Sous Total compte 61516					5 477 107,51	410 577,03	5 477 107,51	410 577,03	5 066 530,48	
	Sous Total compte 6151					6 445 351,07	432 372,53	6 445 351,07	432 372,53	6 012 978,54	
61522	Entretien et réparations sur biens im mob					2 460 056,91	86 109,77	2 460 056,91	86 109,77	2 373 947,14	
615252	Mat de transport					137 218,08		137 218,08		137 218,08	
615253	Matériel et mobilier de bureau					2 952,84		2 952,84		2 952,84	
615254	Mat informatique					6 820,43	1 488,90	6 820,43	1 488,90	5 331,53	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
615258	Autres matériels et outillages					161 728,64	5 631,77	161 728,64	5 631,77	156 096,87	
	Sous Total compte 61525					308 719,99	7 120,67	308 719,99	7 120,67	301 599,32	
615261	Informatique					4 244 263,25	761 865,27	4 244 263,25	761 865,27	3 482 397,98	
615268	Maintenance - autres					3 813 074,74	693 491,84	3 813 074,74	693 491,84	3 119 582,90	
	Sous Total compte 61526					8 057 337,99	1 455 357,11	8 057 337,99	1 455 357,11	6 601 980,88	
	Sous Total compte 6152					10 826 114,89	1 548 587,55	10 826 114,89	1 548 587,55	9 277 527,34	
	Sous Total compte 615					17 271 465,96	1 980 960,08	17 271 465,96	1 980 960,08	15 290 505,88	
6161	Multirisques					38 232,44		38 232,44		38 232,44	
6162	Assurance oblig dommage construct					31 538,27	22 982,61	31 538,27	22 982,61	8 555,66	
6163	Assurance transport					69 674,94		69 674,94		69 674,94	
6165	Responsabilité civile					2 779 775,01	13 391,62	2 779 775,01	13 391,62	2 766 383,39	
6166	Matériels					12 847,00		12 847,00		12 847,00	
61681	Maladie - maternité accident du travail					400 938,22		400 938,22		400 938,22	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
61688	Autres risques					2 125,50		2 125,50		2 125,50	
	Sous Total compte 6168					403 063,72		403 063,72		403 063,72	
	Sous Total compte 616					3 335 131,38	36 374,23	3 335 131,38	36 374,23	3 298 757,15	
6181	Documentation générale					386 633,32		386 633,32		386 633,32	
6184	Concours divers - cotisations					476 147,94	147 928,67	476 147,94	147 928,67	328 219,27	
6186	Frais de recrutement de personnel					39 537,54	14 403,49	39 537,54	14 403,49	25 134,05	
6188	Autres frais divers					133 625,75		133 625,75		133 625,75	
	Sous Total compte 618					1 035 944,55	162 332,16	1 035 944,55	162 332,16	873 612,39	
	Sous Total compte 61					47 658 753,89	9 321 072,62	47 658 753,89	9 321 072,62	38 337 681,27	
62113	Personnel médical					740 492,44	1 364,56	740 492,44	1 364,56	739 127,88	
62114	Personnel paramédical					923 133,41	156 409,63	923 133,41	156 409,63	766 723,78	
	Sous Total compte 6211					1 663 625,85	157 774,19	1 663 625,85	157 774,19	1 505 851,66	
62181	Personnel non médical					238 391,02	103 606,74	238 391,02	103 606,74	134 784,28	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
62182	Personnel médical					3 675 016,21	2 309 008,16	3 675 016,21	2 309 008,16	1 366 008,05	
	Sous Total compte 6218					3 913 407,23	2 412 614,90	3 913 407,23	2 412 614,90	1 500 792,33	
	Sous Total compte 621					5 577 033,08	2 570 389,09	5 577 033,08	2 570 389,09	3 006 643,99	
62261	Com aux comptes miss légale L.614-16 CSP					221 443,21	86 011,20	221 443,21	86 011,20	135 432,01	
62268	Autres					101 278,53	1 728,00	101 278,53	1 728,00	99 550,53	
	Sous Total compte 6226					322 721,74	87 739,20	322 721,74	87 739,20	234 982,54	
6227	Frais d'actes et contentieux					96 069,87	5 987,52	96 069,87	5 987,52	90 082,35	
6228	Divers					1 105 269,64	944 548,46	1 105 269,64	944 548,46	160 721,18	
	Sous Total compte 622					1 524 061,25	1 038 275,18	1 524 061,25	1 038 275,18	485 786,07	
6238	Divers					178 133,20	5 369,40	178 133,20	5 369,40	172 763,80	
	Sous Total compte 623					178 133,20	5 369,40	178 133,20	5 369,40	172 763,80	
6241	Transports sur achats					446 837,50	24 301,86	446 837,50	24 301,86	422 535,64	
6243	Transports entre établissements					2 303 462,64	219 780,00	2 303 462,64	219 780,00	2 083 682,64	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6245	Transports d'usagers					3 731 755,13	558 578,73	3 731 755,13	558 578,73	3 173 176,40	
6247	Transports collectifs du personnel					258 103,59	446,44	258 103,59	446,44	257 657,15	
6248	Transports-divers					941 255,55	19 800,01	941 255,55	19 800,01	921 455,54	
	Sous Total compte 624					7 681 414,41	822 907,04	7 681 414,41	822 907,04	6 858 507,37	
6251	Voyages et déplacements					81 534,06		81 534,06		81 534,06	
6255	Frais de déménagement					61 265,18		61 265,18		61 265,18	
6256	Missions					261 696,98	13 103,35	261 696,98	13 103,35	248 593,63	
6257	Réceptions					167 566,54	4 968,00	167 566,54	4 968,00	162 598,54	
	Sous Total compte 625					572 062,76	18 071,35	572 062,76	18 071,35	553 991,41	
6261	Liaisons informatiques ou spécialisées					34 559,37	1 350,00	34 559,37	1 350,00	33 209,37	
6263	Affranchissements					621 786,42	622,81	621 786,42	622,81	621 163,61	
6265	Téléphonie					316 915,63	9 645,30	316 915,63	9 645,30	307 270,33	
	Sous Total compte 626					973 261,42	11 618,11	973 261,42	11 618,11	961 643,31	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
627	Services bancaires et assimilés					163 156,78	13 739,74	163 156,78	13 739,74	149 417,04	
6283	Nettoyage à l'extérieur					4 568 380,28	7 163,07	4 568 380,28	7 163,07	4 561 217,21	
6284	Informatique à l'extérieur					3 882 219,17	431 672,08	3 882 219,17	431 672,08	3 450 547,09	
6285	Prestations service à caractère éducatif					296 719,23	35 020,00	296 719,23	35 020,00	261 699,23	
6288	Autres prestations diverses					2 563 171,50	56 585,45	2 563 171,50	56 585,45	2 506 586,05	
	Sous Total compte 628					11 310 490,18	530 440,60	11 310 490,18	530 440,60	10 780 049,58	
	Sous Total compte 62					27 979 613,08	5 010 810,51	27 979 613,08	5 010 810,51	22 968 802,57	
63111	Persel non médical					27 377 372,88	3 588 642,54	27 377 372,88	3 588 642,54	23 788 730,34	
63112	Personnel médical					10 685 885,74	940 295,02	10 685 885,74	940 295,02	9 745 590,72	
	Sous Total compte 6311					38 063 258,62	4 528 937,56	38 063 258,62	4 528 937,56	33 534 321,06	
	Sous Total compte 631					38 063 258,62	4 528 937,56	38 063 258,62	4 528 937,56	33 534 321,06	
63311	Persel non médical					4 228 500,68		4 228 500,68		4 228 500,68	
63312	Personnel médical					1 802 931,16	16 440,00	1 802 931,16	16 440,00	1 786 491,16	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 6331					6 031 431,84	16 440,00	6 031 431,84	16 440,00	6 014 991,84	
6332	Alloc logement					1 492 089,98		1 492 089,98		1 492 089,98	
63331	Persel non médical					6 058 340,24	194 223,80	6 058 340,24	194 223,80	5 864 116,44	
63332	Personnel médical					263 399,35		263 399,35		263 399,35	
	Sous Total compte 6333					6 321 739,59	194 223,80	6 321 739,59	194 223,80	6 127 515,79	
6335	Fonds insert perso handicap fonct pub					1 272 726,39	652 202,32	1 272 726,39	652 202,32	620 524,07	
6336	Fonds pour l'emploi hospitalier					1 686 673,79		1 686 673,79		1 686 673,79	
6337	FMEP					1 546 420,66		1 546 420,66		1 546 420,66	
63381	Persel non médical					1 249,00		1 249,00		1 249,00	
	Sous Total compte 6338					1 249,00		1 249,00		1 249,00	
	Sous Total compte 633					18 352 331,25	862 866,12	18 352 331,25	862 866,12	17 489 465,13	
635111	Cotisation foncière des entreprises					1 062,08	527,48	1 062,08	527,48	534,60	
635112	Cotisation sur valeur ajoutée entrepr ise					14 332,04	6 827,44	14 332,04	6 827,44	7 504,60	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 63511					15 394,12	7 354,92	15 394,12	7 354,92	8 039,20	
63512	Taxes foncières					18 592,00		18 592,00		18 592,00	
63513	Autres impôts locaux					8 933,00		8 933,00		8 933,00	
	Sous Total compte 6351					42 919,12	7 354,92	42 919,12	7 354,92	35 564,20	
6358	Autres droits					3 216,95		3 216,95		3 216,95	
	Sous Total compte 635					46 136,07	7 354,92	46 136,07	7 354,92	38 781,15	
637	Autres impôts tax verst sur rému aut org					53 277,83	25 545,00	53 277,83	25 545,00	27 732,83	
	Sous Total compte 63					56 515 003,77	5 424 703,60	56 515 003,77	5 424 703,60	51 090 300,17	
64111	Rémunération principale					149 316 027,89	1 648 494,61	149 316 027,89	1 648 494,61	147 667 533,28	
64113	Prime de service					19 068 660,27	8 278 418,91	19 068 660,27	8 278 418,91	10 790 241,36	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI )					1 190 715,79		1 190 715,79		1 190 715,79	
64115	Supplément familial					2 551 429,35		2 551 429,35		2 551 429,35	
641171	IFTS					3 767 147,93	412 354,00	3 767 147,93	412 354,00	3 354 793,93	





Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
641172	Astreintes					495 529,42		495 529,42		495 529,42	
641173	Indemnité dégressive					13 990,77		13 990,77		13 990,77	
641176	Majoration horaire pour travail de nuit					1 885 791,22		1 885 791,22		1 885 791,22	
641177	Indemnités forfaitaires pour travail des					3 607 966,35		3 607 966,35		3 607 966,35	
6411782	Complément de traitement indiciaire (CTI					15 378 946,15	400,31	15 378 946,15	400,31	15 378 545,84	
6411788	Autres					25 711 004,90	41 154,74	25 711 004,90	41 154,74	25 669 850,16	
	Sous Total compte 641178					41 089 951,05	41 555,05	41 089 951,05	41 555,05	41 048 396,00	
	Sous Total compte 64117					50 860 376,74	453 909,05	50 860 376,74	453 909,05	50 406 467,69	
	Sous Total compte 6411					222 987 210,04	10 380 822,57	222 987 210,04	10 380 822,57	212 606 387,47	
64131	Rémunération principale					19 633 902,87	4 190,00	19 633 902,87	4 190,00	19 629 712,87	
64135	Supplément familial					242 244,89		242 244,89		242 244,89	
641371	Indemnités horaires pour travaux supplément					271 897,80	27 772,00	271 897,80	27 772,00	244 125,80	
641372	Astreintes					53 497,15		53 497,15		53 497,15	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
641376	Majoration horaire pour travail de nu it					331 243,87		331 243,87		331 243,87	
641377	Indemnités forfaitaires pour travail des					472 904,37		472 904,37		472 904,37	
6413782	Complément de traitement indiciaire (					2 198 329,68		2 198 329,68		2 198 329,68	
6413788	CTI										
	Autres					4 275 775,07		4 275 775,07		4 275 775,07	
	Sous Total compte 641378					6 474 104,75		6 474 104,75		6 474 104,75	
	Sous Total compte 64137					7 603 647,94	27 772,00	7 603 647,94	27 772,00	7 575 875,94	
	Sous Total compte 6413					27 479 795,70	31 962,00	27 479 795,70	31 962,00	27 447 833,70	
64151	Rémunération principale					13 597 900,31	2 430,00	13 597 900,31	2 430,00	13 595 470,31	
64155	Supplément familial					147 626,16		147 626,16		147 626,16	
641571	IFTS					86 351,54	31 453,00	86 351,54	31 453,00	54 898,54	
641572	Astreintes					2 762,30		2 762,30		2 762,30	
641576	Majoration horaire pour travail de nu it					191 805,30		191 805,30		191 805,30	
641577	Indemnités forfaitaires pour travail des					344 887,90		344 887,90		344 887,90	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6415782	Complément de traitement indiciaire ( CTI					1 768 894,09		1 768 894,09		1 768 894,09	
6415788	Autres					2 030 112,36		2 030 112,36		2 030 112,36	
	Sous Total compte 641578					3 799 006,45		3 799 006,45		3 799 006,45	
	Sous Total compte 64157					4 424 813,49	31 453,00	4 424 813,49	31 453,00	4 393 360,49	
	Sous Total compte 6415					18 170 339,96	33 883,00	18 170 339,96	33 883,00	18 136 456,96	
6416	Contrats soumis à des dispositions pa rti					1 763,60		1 763,60		1 763,60	
6417	Apprentis					568 394,38		568 394,38		568 394,38	
6419	Rembst rémunération persel non médica l					102 832,46	1 260 287,41	102 832,46	1 260 287,41		1 157 454,95
	Sous Total compte 641					269 310 336,14	11 706 954,98	269 310 336,14	11 706 954,98	257 603 381,16	
642111	Rémunération principale					29 505 140,96		29 505 140,96		29 505 140,96	
642112	Indemnités hors gardes et astreintes					5 665 040,04		5 665 040,04		5 665 040,04	
	Sous Total compte 64211					35 170 181,00		35 170 181,00		35 170 181,00	
642121	remuneration principale					7 386 899,85		7 386 899,85		7 386 899,85	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
642122	indemnités hors gardes et astreintes					1 808 686,77		1 808 686,77		1 808 686,77	
	Sous Total compte 64212					9 195 586,62		9 195 586,62		9 195 586,62	
	Sous Total compte 6421					44 365 767,62		44 365 767,62		44 365 767,62	
642211	remuneration principale					518 788,46		518 788,46		518 788,46	
642212	indemnités hors gardes et astreintes					36 389,10		36 389,10		36 389,10	
	Sous Total compte 64221					555 177,56		555 177,56		555 177,56	
642221	remuneration principale					60 877,63		60 877,63		60 877,63	
642222	indemnités hors gardes et astreintes					12,84		12,84		12,84	
	Sous Total compte 64222					60 890,47		60 890,47		60 890,47	
642231	Rémunération principale					56 602,71		56 602,71		56 602,71	
642232	Indemnités hors gardes et astreintes					5,34		5,34		5,34	
	Sous Total compte 64223					56 608,05		56 608,05		56 608,05	
	Sous Total compte 6422					672 676,08		672 676,08		672 676,08	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
642311	remuneration principale					200 463,35		200 463,35		200 463,35	
642312	indemnités hors gardes et astreintes					3 859,61		3 859,61		3 859,61	
	Sous Total compte 64231					204 322,96		204 322,96		204 322,96	
642321	remuneration principale					2 056 939,93		2 056 939,93		2 056 939,93	
642322	indemnités hors gardes et astreintes					924 911,45		924 911,45		924 911,45	
	Sous Total compte 64232					2 981 851,38		2 981 851,38		2 981 851,38	
642331	Rémunération principale					2 009 587,32		2 009 587,32		2 009 587,32	
642332	indemnités hors gardes et astreintes					1 368 009,90		1 368 009,90		1 368 009,90	
	Sous Total compte 64233					3 377 597,22		3 377 597,22		3 377 597,22	
642351	Rémunération principale					389 104,42		389 104,42		389 104,42	
642352	Attachés et attachés associés en CDD					20 651,06		20 651,06		20 651,06	
	Sous Total compte 64235					409 755,48		409 755,48		409 755,48	
642361	Rémunération principale					342 485,40		342 485,40		342 485,40	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
642362	Indemnités hors gardes et astreintes					18 469,52		18 469,52		18 469,52	
	Sous Total compte 64236					360 954,92		360 954,92		360 954,92	
642371	Rémunération principale					4 557 943,05		4 557 943,05		4 557 943,05	
642372	Indemnités hors gardes et astreintes					485 777,05		485 777,05		485 777,05	
	Sous Total compte 64237					5 043 720,10		5 043 720,10		5 043 720,10	
	Sous Total compte 6423					12 378 202,06		12 378 202,06		12 378 202,06	
64241	Rémun statut indemni access - interne s					17 888 605,42		17 888 605,42		17 888 605,42	
642421	Gardes des internes					3 877 679,27		3 877 679,27		3 877 679,27	
642422	Astreintes des internes					33 012,97		33 012,97		33 012,97	
	Sous Total compte 64242					3 910 692,24		3 910 692,24		3 910 692,24	
64243	Rémunérations statutaires et indemnités					4 601 770,13		4 601 770,13		4 601 770,13	
64244	Garde des étudiants					387 929,90		387 929,90		387 929,90	
64245	Rémunérations statutaires et indemnités					3 293 384,15		3 293 384,15		3 293 384,15	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
642461	Gardes des docteurs juniors					774 940,70		774 940,70		774 940,70	
642462	Astreintes des docteurs juniors					253 365,13		253 365,13		253 365,13	
	Sous Total compte 64246					1 028 305,83		1 028 305,83		1 028 305,83	
	Sous Total compte 6424					31 110 687,67		31 110 687,67		31 110 687,67	
64251	Perman sur place integ oblig serv					4 218 542,22		4 218 542,22		4 218 542,22	
64252	Perm sur place temps travail addition					74 319,42	28 000,00	74 319,42	28 000,00	46 319,42	
642531	Indemnités forfaitaires de base					2 124 595,54		2 124 595,54		2 124 595,54	
642532	Déplacements réalisés au cours astrei nte					1 479 147,30	290 000,00	1 479 147,30	290 000,00	1 189 147,30	
	Sous Total compte 64253					3 603 742,84	290 000,00	3 603 742,84	290 000,00	3 313 742,84	
	Sous Total compte 6425					7 896 604,48	318 000,00	7 896 604,48	318 000,00	7 578 604,48	
6426	Temps de travail additionnel de jour					1 378 427,40	230 000,00	1 378 427,40	230 000,00	1 148 427,40	
6428	Autres rémunérations du personnel médica					50 379,96	44 809,14	50 379,96	44 809,14	5 570,82	
6429	Rembst rémunération persel médical					91,19	192 804,94	91,19	192 804,94		192 713,75



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 642					97 852 836,46	785 614,08	97 852 836,46	785 614,08	97 067 222,38	
64511	Cotisations à l'URSSAF					38 950 277,41	36 456,00	38 950 277,41	36 456,00	38 913 821,41	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					2 034 992,00		2 034 992,00		2 034 992,00	
64515	Cotisations à la CNRACL					51 888 858,10	43 604,00	51 888 858,10	43 604,00	51 845 254,10	
64516	Cotisations au RAFP					1 593 971,84	133 582,28	1 593 971,84	133 582,28	1 460 389,56	
64518	Cotisat autres organismes sociaux					592 028,08		592 028,08		592 028,08	
64519	Rembst charg séc soc prév persel non méd						144,31		144,31		144,31
	Sous Total compte 6451					95 060 127,43	213 786,59	95 060 127,43	213 786,59	94 846 340,84	
64521	Cotisations à l'URSSAF					24 126 869,39	153 440,00	24 126 869,39	153 440,00	23 973 429,39	
64523	Cotisations aux caisses de retraite					4 867 006,09	32 880,00	4 867 006,09	32 880,00	4 834 126,09	
64526	Cotisations au RAFP					136 602,99	66 000,00	136 602,99	66 000,00	70 602,99	
64528	Cotisat autres organismes sociaux					999 966,12	523 654,97	999 966,12	523 654,97	476 311,15	
64529	Rembst charg séc soc prév persel méd						21 763,27		21 763,27		21 763,27





Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 6452					30 130 444,59	797 738,24	30 130 444,59	797 738,24	29 332 706,35	
	Sous Total compte 645					125 190 572,02	1 011 524,83	125 190 572,02	1 011 524,83	124 179 047,19	
64713	Alloc chômage					1 156 289,99		1 156 289,99		1 156 289,99	
647181	Carte de transport					947 094,82	215 737,33	947 094,82	215 737,33	731 357,49	
647183	Comités hygiène et de sécurité					4 050,00		4 050,00		4 050,00	
6471842	Gestion externalisée					3 967 929,16	142 493,86	3 967 929,16	142 493,86	3 825 435,30	
	Sous Total compte 647184					3 967 929,16	142 493,86	3 967 929,16	142 493,86	3 825 435,30	
647188	Autres verSEments					75 900,32		75 900,32		75 900,32	
	Sous Total compte 64718					4 994 974,30	358 231,19	4 994 974,30	358 231,19	4 636 743,11	
64719	Rembst aut charg soc persel non médical						270,79		270,79		270,79
	Sous Total compte 6471					6 151 264,29	358 501,98	6 151 264,29	358 501,98	5 792 762,31	
64723	Alloc chômage					108 097,43		108 097,43		108 097,43	
647281	Carte de transport					755 136,99	220 000,00	755 136,99	220 000,00	535 136,99	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 64728					755 136,99	220 000,00	755 136,99	220 000,00	535 136,99	
	Sous Total compte 6472					863 234,42	220 000,00	863 234,42	220 000,00	643 234,42	
	Sous Total compte 647					7 014 498,71	578 501,98	7 014 498,71	578 501,98	6 435 996,73	
6484	Honoraires méd sag-fem art 6146-2 CSP					1 075 412,53		1 075 412,53		1 075 412,53	
64861	Personnel non médical					274 618,26		274 618,26		274 618,26	
64865	Personnel médical					33 143,53		33 143,53		33 143,53	
	Sous Total compte 6486					307 761,79		307 761,79		307 761,79	
64881	Personnel non médical					427 254,13	8 097,00	427 254,13	8 097,00	419 157,13	
64882	Personnel médical					82 027,93	200,00	82 027,93	200,00	81 827,93	
	Sous Total compte 6488					509 282,06	8 297,00	509 282,06	8 297,00	500 985,06	
	Sous Total compte 648					1 892 456,38	8 297,00	1 892 456,38	8 297,00	1 884 159,38	
6492	Personnel non médical					13 318,53	136 788,34	13 318,53	136 788,34		123 469,81
	Sous Total compte 649					13 318,53	136 788,34	13 318,53	136 788,34		123 469,81



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 64					501 274 018,24	14 227 681,21	501 274 018,24	14 227 681,21	487 046 337,03	
651	Redevances pour concessions, brevets. . .					1 105 778,85	162 561,28	1 105 778,85	162 561,28	943 217,57	
6521	Contributions aux GIP					500,00		500,00		500,00	
6523	Contributions aux GCS					429 634,91	4 531,88	429 634,91	4 531,88	425 103,03	
	Sous Total compte 652					430 134,91	4 531,88	430 134,91	4 531,88	425 603,03	
653	Contributions aux groupements hospitalie					2 655 233,66	1 327 616,83	2 655 233,66	1 327 616,83	1 327 616,83	
6541	Créances admises en non-valeur					2 550 254,78		2 550 254,78		2 550 254,78	
6542	Créances éteintes					29 764,97		29 764,97		29 764,97	
	Sous Total compte 654					2 580 019,75		2 580 019,75		2 580 019,75	
6571	Subv assoc particip à vie social usagers					8 200,00		8 200,00		8 200,00	
6578	Autres subv					119 000,00	28 000,00	119 000,00	28 000,00	91 000,00	
	Sous Total compte 657					127 200,00	28 000,00	127 200,00	28 000,00	99 200,00	
6588	Autres charges diverses de gestion coura					11 960 191,36	3 783 694,35	11 960 191,36	3 783 694,35	8 176 497,01	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 658					11 960 191,36	3 783 694,35	11 960 191,36	3 783 694,35	8 176 497,01	
	Sous Total compte 65					18 858 558,53	5 306 404,34	18 858 558,53	5 306 404,34	13 552 154,19	
66111	Intérêts réglés à l'échéance					7 702 715,65		7 702 715,65		7 702 715,65	
66112	Intérêts rattachement des ICNE					4 026 418,07	3 840 512,82	4 026 418,07	3 840 512,82	185 905,25	
	Sous Total compte 6611					11 729 133,72	3 840 512,82	11 729 133,72	3 840 512,82	7 888 620,90	
6618	Intérêts des autres dettes					1 388 292,08		1 388 292,08		1 388 292,08	
	Sous Total compte 661					13 117 425,80	3 840 512,82	13 117 425,80	3 840 512,82	9 276 912,98	
668	Autres charges financières					837 725,90		837 725,90		837 725,90	
	Sous Total compte 66					13 955 151,70	3 840 512,82	13 955 151,70	3 840 512,82	10 114 638,88	
6711	Intérêts moratoires pénalités sur march					4 856,11		4 856,11		4 856,11	
6712	Amendes fiscales et pénales					33 552,90		33 552,90		33 552,90	
	Sous Total compte 671					38 409,01		38 409,01		38 409,01	
67218	Charges de personnel - autres					706 743,83	15 433,52	706 743,83	15 433,52	691 310,31	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 6721					706 743,83	15 433,52	706 743,83	15 433,52	691 310,31	
67228	Charges à caractère médical - autres					733 043,26	10 223,54	733 043,26	10 223,54	722 819,72	
	Sous Total compte 6722					733 043,26	10 223,54	733 043,26	10 223,54	722 819,72	
67238	Charg caract hôtelier et général autres					1 529 659,73	2 961,36	1 529 659,73	2 961,36	1 526 698,37	
	Sous Total compte 6723					1 529 659,73	2 961,36	1 529 659,73	2 961,36	1 526 698,37	
6728	Autres charges					63 952,00		63 952,00		63 952,00	
	Sous Total compte 672					3 033 398,82	28 618,42	3 033 398,82	28 618,42	3 004 780,40	
673	Titres annulés exercices antérieurs					3 087 718,69		3 087 718,69		3 087 718,69	
675	Valeurs comptables éléments actif cédés					15 065,35		15 065,35		15 065,35	
678	Autres charges exceptionnelles					3 803 301,43		3 803 301,43		3 803 301,43	
	Sous Total compte 67					9 977 893,30	28 618,42	9 977 893,30	28 618,42	9 949 274,88	
68111	Immob incorporelles					1 006 165,51		1 006 165,51		1 006 165,51	
68112	Immob corporelles					33 884 625,43		33 884 625,43		33 884 625,43	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 6811					34 890 790,94		34 890 790,94		34 890 790,94	
6812	DA - charges exploit à répartir					257 551,71		257 551,71		257 551,71	
68151	Dotations aux provisions pour risques					6 503 154,00		6 503 154,00		6 503 154,00	
681531	Personnel médical					1 044 704,00		1 044 704,00		1 044 704,00	
681532	Personnel non médical					878 927,00		878 927,00		878 927,00	
	Sous Total compte 68153					1 923 631,00		1 923 631,00		1 923 631,00	
68157	DP - charges à répartir sur plusieurs ex					1 250 000,00		1 250 000,00		1 250 000,00	
68158	DP - autres provisions pour charges					1 064 892,40		1 064 892,40		1 064 892,40	
	Sous Total compte 6815					10 741 677,40		10 741 677,40		10 741 677,40	
	Sous Total compte 681					45 890 020,05		45 890 020,05		45 890 020,05	
6861	DA - primes rembt obligations					21 936,00		21 936,00		21 936,00	
6862	DA - charges financières à répartir					210 221,50		210 221,50		210 221,50	
	Sous Total compte 686					232 157,50		232 157,50		232 157,50	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
68742	Dot prov renouvel immob					12 245 209,00		12 245 209,00		12 245 209,00	
	Sous Total compte 6874					12 245 209,00		12 245 209,00		12 245 209,00	
6876	Dot dépréciat exceptionnelles					2 543 252,98		2 543 252,98		2 543 252,98	
	Sous Total compte 687					14 788 461,98		14 788 461,98		14 788 461,98	
	Sous Total compte 68					60 910 639,53		60 910 639,53		60 910 639,53	
	Total classe 6					1 030 026 474,69	835 033,33	1 030 026 474,69	835 033,33	965 020 393,66	4 828 952,41
703	Ventes de produits résiduels					868,30	19 902,46	868,30	19 902,46		19 034,16
706	Prestations de services					569 649,63	2 616 692,04	569 649,63	2 616 692,04		2 047 042,41
7071	Rétrocession de médicaments					511 557,59	33 361 510,04	511 557,59	33 361 510,04		32 849 952,45
7078	Autres ventes de marchandises					4 076,47	385 456,12	4 076,47	385 456,12		381 379,65
	Sous Total compte 707					515 634,06	33 746 966,16	515 634,06	33 746 966,16		33 231 332,10
70811	Logements						1 596,90		1 596,90		1 596,90
70812	Repas						1 653 714,72		1 653 714,72		1 653 714,72



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
70813	Crèches						362 870,50		362 870,50		362 870,50
	Sous Total compte 7081						2 018 182,12		2 018 182,12		2 018 182,12
70821	Chambres					204,00	26 424,00	204,00	26 424,00		26 220,00
70822	Repas					3 311,70	302 229,54	3 311,70	302 229,54		298 917,84
70824	Majoration pour chambre particulière					92 341,78	1 191 794,26	92 341,78	1 191 794,26		1 099 452,48
	Sous Total compte 7082					95 857,48	1 520 447,80	95 857,48	1 520 447,80		1 424 590,32
7083	Locations diverses						19 175,93		19 175,93		19 175,93
7084	Mise à dispo persel facturée					1 199 145,82	15 562 340,99	1 199 145,82	15 562 340,99		14 363 195,17
7087	Rembst frais CRPA						5 194 919,37		5 194 919,37		5 194 919,37
70881	Redev commerciale loc télé prod audio						564 703,96		564 703,96		564 703,96
70888	Autres					52 606,24	1 316 778,92	52 606,24	1 316 778,92		1 264 172,68
	Sous Total compte 7088					52 606,24	1 881 482,88	52 606,24	1 881 482,88		1 828 876,64
	Sous Total compte 708					1 347 609,54	26 196 549,09	1 347 609,54	26 196 549,09		24 848 939,55





Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 70					2 433 761,53	62 580 109,75	2 433 761,53	62 580 109,75		60 146 348,22
731111	Groupes homogènes de séjour (GHS et s upp					9 484 238,00	381 085 083,08	9 484 238,00	381 085 083,08		371 600 845,08
731113	Hospitalisation à domicile (GHT)						268 818,27		268 818,27		268 818,27
731114	IVG						580 843,50		580 843,50		580 843,50
731115	Prestation prélevt organes ou tissus						306 241,63		306 241,63		306 241,63
	Sous Total compte 73111					9 484 238,00	382 240 986,48	9 484 238,00	382 240 986,48		372 756 748,48
731121	Liste en sus MCO					1 386 791,86	63 858 692,18	1 386 791,86	63 858 692,18		62 471 900,32
731122	Médicaments sous ATU/ post ATU					1 097 429,00	26 977 969,27	1 097 429,00	26 977 969,27		25 880 540,27
	Sous Total compte 73112					2 484 220,86	90 836 661,45	2 484 220,86	90 836 661,45		88 352 440,59
73113	Prod médic facturés en sus séjours MC O					207 281,11	24 267 374,19	207 281,11	24 267 374,19		24 060 093,08
731141	Dotation populationnelle de l'activit é d					661 116,00	19 624 612,00	661 116,00	19 624 612,00		18 963 496,00
731142	Prélev organes ou de tissus (cpo)						747 046,00		747 046,00		747 046,00
731143	Transpl organes greffe moelle osseuse						3 116 736,00		3 116 736,00		3 116 736,00



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
731145	Forfait incitation financière à l'amélioratio					197 122,00	4 622 522,00	197 122,00	4 622 522,00		4 425 400,00
731146	Dotation qualité de l'activité de médecine						517 390,00		517 390,00		517 390,00
731147	Forfait pathologie chronique						281 779,00		281 779,00		281 779,00
	Sous Total compte 73114					858 238,00	28 910 085,00	858 238,00	28 910 085,00		28 051 847,00
731151	Produits de l'activité - SSR						1 841 894,00		1 841 894,00		1 841 894,00
731152	Dotations forfaitaire - SSR					3 290 151,00	21 559 288,00	3 290 151,00	21 559 288,00		18 269 137,00
731153	Prod médicaments facturés en sus séj SSR						391 998,00		391 998,00		391 998,00
731154	Plateaux techniques spécialisés						17 570,00		17 570,00		17 570,00
731155	Dotat missions intérêt gal MIG et AC-SSR						438 237,00		438 237,00		438 237,00
731156	Consultations et actes externes - SSR					5 191,31	168 137,20	5 191,31	168 137,20		162 945,89
731157	Forfait incit financière amélioratio qual SSR						197 122,00		197 122,00		197 122,00
	Sous Total compte 73115					3 295 342,31	24 614 246,20	3 295 342,31	24 614 246,20		21 318 903,89
731181	Dotations MIG - MCO					5 660 915,17	106 613 146,87	5 660 915,17	106 613 146,87		100 952 231,70



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
731182	Dotation AC - MCO					6 273 082,00	56 928 167,83	6 273 082,00	56 928 167,83		50 655 085,83
	Sous Total compte 73118					11 933 997,17	163 541 314,70	11 933 997,17	163 541 314,70		151 607 317,53
	Sous Total compte 7311					28 263 317,45	714 410 668,02	28 263 317,45	714 410 668,02		686 147 350,57
73121	Consultations et actes externes MCO					557 301,94	28 920 267,90	557 301,94	28 920 267,90		28 362 965,96
731221	Forfait accueil et traitement des urg enc					139 527,80	7 215 652,55	139 527,80	7 215 652,55		7 076 124,75
731222	Forfait âge de l'activité de médecine d'					309,90	566,61	309,90	566,61		256,71
731223	Suppléments facturés au titre de l'activ					278,90	751,33	278,90	751,33		472,43
	Sous Total compte 73122					140 116,60	7 216 970,49	140 116,60	7 216 970,49		7 076 853,89
73124	Forfait sécur environ hospitalier (SE )						816 114,39		816 114,39		816 114,39
731251	Forf adm en env hosp prod prest list sus						902 717,72		902 717,72		902 717,72
	Sous Total compte 73125						902 717,72		902 717,72		902 717,72
73126	Forfaits techniques et assimilés					133 169,19	4 336 195,70	133 169,19	4 336 195,70		4 203 026,51
73128	Autres					82 912,21	1 579 071,85	82 912,21	1 579 071,85		1 496 159,64



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 7312					913 499,94	43 771 338,05	913 499,94	43 771 338,05		42 857 838,11
7313	Participations au titre des détenus					67 365,16	1 118 668,35	67 365,16	1 118 668,35		1 051 303,19
	Sous Total compte 731					29 244 182,55	759 300 674,42	29 244 182,55	759 300 674,42		730 056 491,87
73211	Médecine et spécialites médicales					568 872,73	12 049 468,72	568 872,73	12 049 468,72		11 480 595,99
73212	Chirurgie et spécialités chirurgicales					550 264,92	3 456 208,26	550 264,92	3 456 208,26		2 905 943,34
732131	Spécialités coûteuses					261 318,87	2 551 793,20	261 318,87	2 551 793,20		2 290 474,33
732132	Spécialités tres coûteuses					104 746,79	1 438 531,63	104 746,79	1 438 531,63		1 333 784,84
	Sous Total compte 73213					366 065,66	3 990 324,83	366 065,66	3 990 324,83		3 624 259,17
73214	Soins de suite et de réadaptation					13 489,40	396 070,83	13 489,40	396 070,83		382 581,43
73215	Ticket mod forfait hospital complet					3 888,00	194 232,00	3 888,00	194 232,00		190 344,00
73216	Chirurgie esthétique Art L.6322-1du C SP					3 776,00	184 167,00	3 776,00	184 167,00		180 391,00
	Sous Total compte 7321					1 506 356,71	20 270 471,64	1 506 356,71	20 270 471,64		18 764 114,93
732211	Hopital de jour					170 718,23	1 983 471,35	170 718,23	1 983 471,35		1 812 753,12

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
732212	Hopital de nuit					2 371,58	48 359,33	2 371,58	48 359,33		45 987,75
	Sous Total compte 73221					173 089,81	2 031 830,68	173 089,81	2 031 830,68		1 858 740,87
73222	Chirurgie ambulatoire					37 048,57	491 760,69	37 048,57	491 760,69		454 712,12
73225	Ticket mod forfait hospital incomplet					1 032,00	126 936,00	1 032,00	126 936,00		125 904,00
	Sous Total compte 7322					211 170,38	2 650 527,37	211 170,38	2 650 527,37		2 439 356,99
73231	Hospitalisation à domicile					886,40	5 560,15	886,40	5 560,15		4 673,75
	Sous Total compte 7323					886,40	5 560,15	886,40	5 560,15		4 673,75
732411	Ticket mod consult et actes externes					3 576,00	76 968,00	3 576,00	76 968,00		73 392,00
732412	Consult actes externes dont ticket mod					208 372,50	3 832 050,11	208 372,50	3 832 050,11		3 623 677,61
732415	Spécial pharm consults externes						22,88		22,88		22,88
	Sous Total compte 73241					211 948,50	3 909 040,99	211 948,50	3 909 040,99		3 697 092,49
732421	Forfait ATU					2 290,81	44 042,30	2 290,81	44 042,30		41 751,49
732423	Forfait sécur environ hospitalier (SE )					3 785,27	77 089,60	3 785,27	77 089,60		73 304,33

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
732424	Forfait Participation aux Urgences (F PU)					71 650,78	1 596 356,27	71 650,78	1 596 356,27		1 524 705,49
	Sous Total compte 73242					77 726,86	1 717 488,17	77 726,86	1 717 488,17		1 639 761,31
73243	Forfaits techniques et assimilés					7 362,78	32 032,57	7 362,78	32 032,57		24 669,79
73244	IVG						1 672,66		1 672,66		1 672,66
73248	Autres					122 212,63	2 850 708,40	122 212,63	2 850 708,40		2 728 495,77
	Sous Total compte 7324					419 250,77	8 510 942,79	419 250,77	8 510 942,79		8 091 692,02
73271	Forfait journalier MCO					201 380,00	8 314 778,00	201 380,00	8 314 778,00		8 113 398,00
73272	Forfait journalier SSR					12 460,00	770 960,00	12 460,00	770 960,00		758 500,00
	Sous Total compte 7327					213 840,00	9 085 738,00	213 840,00	9 085 738,00		8 871 898,00
	Sous Total compte 732					2 351 504,26	40 523 239,95	2 351 504,26	40 523 239,95		38 171 735,69
7331	Produits prest convent internat					400 641,83	2 340 420,18	400 641,83	2 340 420,18		1 939 778,35
7332	Produits prestations ame					163 231,06	4 705 348,32	163 231,06	4 705 348,32		4 542 117,26
7333	Prod prest soins urg art l254-1 casf					95 040,25	1 744 566,05	95 040,25	1 744 566,05		1 649 525,80

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
7338	Autres					147 883,97	1 779 657,79	147 883,97	1 779 657,79		1 631 773,82
	Sous Total compte 733					806 797,11	10 569 992,34	806 797,11	10 569 992,34		9 763 195,23
7341	Actes de chirurgie					18,63	160,60	18,63	160,60		141,97
7342	Actes de laboratoire					508 054,55	12 073 736,10	508 054,55	12 073 736,10		11 565 681,55
7343	Actes d'imagerie et d'échographie					815,42	15 152,52	815,42	15 152,52		14 337,10
7344	Actes d'obstétrique						2,00		2,00		2,00
7345	Actes d'anesthésie						141,08		141,08		141,08
7346	Actes techniques médicaux hors imagerie					722,03	23 147,59	722,03	23 147,59		22 425,56
73481	Remboursement frais prélèvement organe					457,56	52 933,52	457,56	52 933,52		52 475,96
73488	Autres					4 104,42	546 218,06	4 104,42	546 218,06		542 113,64
	Sous Total compte 7348					4 561,98	599 151,58	4 561,98	599 151,58		594 589,60
	Sous Total compte 734					514 172,61	12 711 491,47	514 172,61	12 711 491,47		12 197 318,86
	Sous Total compte 73					32 916 656,53	823 105 398,18	32 916 656,53	823 105 398,18		790 188 741,65



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
7471	Fonds d'intervention régional (FIR)					3 710 672,05	28 280 482,11	3 710 672,05	28 280 482,11		24 569 810,06
74741	FEH					558 269,50	3 032 418,48	558 269,50	3 032 418,48		2 474 148,98
	Sous Total compte 7474					558 269,50	3 032 418,48	558 269,50	3 032 418,48		2 474 148,98
7477	Subv fonction médecine légale					1 346 271,00	2 716 772,00	1 346 271,00	2 716 772,00		1 370 501,00
	Sous Total compte 747					5 615 212,55	34 029 672,59	5 615 212,55	34 029 672,59		28 414 460,04
7481	Fonds pour l'innovation du système de sa						163 289,00		163 289,00		163 289,00
7488	Autres					742 939,73	4 583 231,37	742 939,73	4 583 231,37		3 840 291,64
	Sous Total compte 748					742 939,73	4 746 520,37	742 939,73	4 746 520,37		4 003 580,64
	Sous Total compte 74					6 358 152,28	38 776 192,96	6 358 152,28	38 776 192,96		32 418 040,68
752	Revenus des immeubles						224 653,51		224 653,51		224 653,51
7531	Retenue verst sur activité libérale					370 624,45	1 682 403,61	370 624,45	1 682 403,61		1 311 779,16
7532	Retenues verSEMENTS L6146-2 CSP						242 697,97		242 697,97		242 697,97
	Sous Total compte 753					370 624,45	1 925 101,58	370 624,45	1 925 101,58		1 554 477,13





Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
7541	Formation professionnelle					177 350,00	6 169 100,57	177 350,00	6 169 100,57		5 991 750,57
75431	IRM					167 155,00	568 117,65	167 155,00	568 117,65		400 962,65
	Sous Total compte 7543					167 155,00	568 117,65	167 155,00	568 117,65		400 962,65
7544	Médecine légale prod vers autorité ju dic					41 701,40	121 062,20	41 701,40	121 062,20		79 360,80
7548	Autres remboursements de frais					8 553 648,08	23 501 425,75	8 553 648,08	23 501 425,75		14 947 777,67
	Sous Total compte 754					8 939 854,48	30 359 706,17	8 939 854,48	30 359 706,17		21 419 851,69
75881	Prod gest biens mal protégés					552,75	14 379,45	552,75	14 379,45		13 826,70
75888	Aut prod divers gest cour					9 637,43	1 312 623,96	9 637,43	1 312 623,96		1 302 986,53
	Sous Total compte 7588					10 190,18	1 327 003,41	10 190,18	1 327 003,41		1 316 813,23
	Sous Total compte 758					10 190,18	1 327 003,41	10 190,18	1 327 003,41		1 316 813,23
	Sous Total compte 75					9 320 669,11	33 836 464,67	9 320 669,11	33 836 464,67		24 515 795,56
765	Escomptes obtenus					290 209,46	799 988,44	290 209,46	799 988,44		509 778,98
766	Gains de change						92,31		92,31		92,31



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
768	Autres produits financiers						7 678 033,32		7 678 033,32		7 678 033,32
	Sous Total compte 76					290 209,46	8 478 114,07	290 209,46	8 478 114,07		8 187 904,61
7711	Dedits et penalites percues sur achat s e					2 400,00	434 550,85	2 400,00	434 550,85		432 150,85
7713	Libéralites reçues						247 175,11		247 175,11		247 175,11
7714	Rentrées sur créances amorties					135,63	3 809,85	135,63	3 809,85		3 674,22
7718	Autres prod except sur opé gestion					23,41	150 330,86	23,41	150 330,86		150 307,45
	Sous Total compte 771					2 559,04	835 866,67	2 559,04	835 866,67		833 307,63
7721	Réémission titres sur exercices clos					315 467,49	2 393 555,60	315 467,49	2 393 555,60		2 078 088,11
7722	Produits ex antérieurs assurance mala die					39 211,01	430 755,37	39 211,01	430 755,37		391 544,36
7728	Autres					287 785,38	3 050 200,90	287 785,38	3 050 200,90		2 762 415,52
	Sous Total compte 772					642 463,88	5 874 511,87	642 463,88	5 874 511,87		5 232 047,99
773	Mandats annulés sur exercices antérie urs						12 589,75		12 589,75		12 589,75
775	Produits cessions éléments actif						16 860,00		16 860,00		16 860,00



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
777	Quote part subv invest virée au résul t						1 607 155,22		1 607 155,22		1 607 155,22
778	Autres produits exceptionnels						570 326,44		570 326,44		570 326,44
	Sous Total compte 77					645 022,92	8 917 309,95	645 022,92	8 917 309,95		8 272 287,03
78151	Reprise sur provisions pour risques						7 122 477,67		7 122 477,67		7 122 477,67
78157	Rep sur prov charg à répartir plus ex er						669 434,82		669 434,82		669 434,82
78158	Reprises aut prov pour charges						965 614,14		965 614,14		965 614,14
	Sous Total compte 7815						8 757 526,63		8 757 526,63		8 757 526,63
78173	Stocks et en-cours						1 141 842,50		1 141 842,50		1 141 842,50
78174	Créances						1 408 255,47		1 408 255,47		1 408 255,47
	Sous Total compte 7817						2 550 097,97		2 550 097,97		2 550 097,97
	Sous Total compte 781						11 307 624,60		11 307 624,60		11 307 624,60
7876	Reprises sur dépréciat exceptionnelle s						15 056 679,10		15 056 679,10		15 056 679,10
	Sous Total compte 787						15 056 679,10		15 056 679,10		15 056 679,10

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 78						26 364 303,70		26 364 303,70		26 364 303,70
	Total classe 7					51 964 471,83	1 002 057 893,	51 964 471,83	1 002 057 893,		950 093 421,45
	Total général	1 810 664 529,	1 810 664 529,	6 302 652 666,	6 459 257 966,	1 476 842 492,	1 320 237 191,	9 590 159 688,	9 590 159 688,	2 780 049 754,	2 780 049 754,94



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401B0 - CHU RENNES - USLD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
452	U.S.L.D. (lettre B)			8 112 649,77	7 990 720,89			8 112 649,77	7 990 720,89	121 928,88	
	Sous Total compte 45			8 112 649,77	7 990 720,89			8 112 649,77	7 990 720,89	121 928,88	
	Total classe 4			8 112 649,77	7 990 720,89			8 112 649,77	7 990 720,89	121 928,88	
60211	Spécial pharm avec AMM					150 644,96		150 644,96		150 644,96	
60213	Spécialités pharmaceutiques sous ATU					2 192,72		2 192,72		2 192,72	
60215	Produits sanguins					38,75		38,75		38,75	
60217	Produits de base					96,26		96,26		96,26	
60218	Autres produits pharm à usage médi					58,39		58,39		58,39	
	Sous Total compte 6021					153 031,08		153 031,08		153 031,08	
60221	Dispositifs médicaux non stér usag un iq					26 373,55		26 373,55		26 373,55	
602221	Parentéral					21 644,67		21 644,67		21 644,67	
602222	Digestif					4 926,90		4 926,90		4 926,90	
602223	Génito-urinaire					1 296,79		1 296,79		1 296,79	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401B0 - CHU RENNES - USLD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
602224	Respiratoire					438,32		438,32		438,32	
602225	Autres abords					10 295,28		10 295,28		10 295,28	
	Sous Total compte 60222					38 601,96		38 601,96		38 601,96	
60223	Dispositifs médicaux stériles autres					7 067,34		7 067,34		7 067,34	
60224	Fournitures pour laboratoires					3 718,74		3 718,74		3 718,74	
	Sous Total compte 6022					75 761,59		75 761,59		75 761,59	
6023	Alimentation					36 910,71		36 910,71		36 910,71	
60262	Produits d'entretien					17 749,26		17 749,26		17 749,26	
60265	Fournitures bureau et inform					2 490,34		2 490,34		2 490,34	
602661	Couches alèses produits absorbants					55 054,43		55 054,43		55 054,43	
602662	Petit matériel hôtelier					2 271,61		2 271,61		2 271,61	
602663	Linge et habillement					841,32		841,32		841,32	
602668	Autres fournitures hôtelières					97,75		97,75		97,75	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401B0 - CHU RENNES - USLD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 60266					58 265,11		58 265,11		58 265,11	
60268	autres fournitures consommables					106,66		106,66		106,66	
	Sous Total compte 6026					78 611,37		78 611,37		78 611,37	
	Sous Total compte 602					344 314,75		344 314,75		344 314,75	
60611	Eau et assainisSEment					14 802,95		14 802,95		14 802,95	
60612	Energie - électricité					93 591,06		93 591,06		93 591,06	
60618	Autres fournitures non stockables					98 345,66		98 345,66		98 345,66	
	Sous Total compte 6061					206 739,67		206 739,67		206 739,67	
60624	Fournitures scol éducat et loisirs					1 305,31		1 305,31		1 305,31	
60625	Fournit bureau et informat					2 375,59		2 375,59		2 375,59	
606262	Petit matériel hôtelier					4 787,61	44,39	4 787,61	44,39	4 743,22	
606263	Linge et habillement					6 993,16		6 993,16		6 993,16	
	Sous Total compte 60626					11 780,77	44,39	11 780,77	44,39	11 736,38	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401B0 - CHU RENNES - USLD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 6062					15 461,67	44,39	15 461,67	44,39	15 417,28	
6063	Alimentation non stockable					627,17		627,17		627,17	
6066	Fournitures médicales					22 880,67		22 880,67		22 880,67	
6068	Autres achats non stockés matières four nit					5 598,13		5 598,13		5 598,13	
	Sous Total compte 606					251 307,31	44,39	251 307,31	44,39	251 262,92	
	Sous Total compte 60					595 622,06	44,39	595 622,06	44,39	595 577,67	
61112	Imagerie médicale					8 679,00		8 679,00		8 679,00	
61113	Laboratoires					67 174,35		67 174,35		67 174,35	
61115	Consultations spécialisées					4 528,12	100,00	4 528,12	100,00	4 428,12	
61118	Autres prestations					2 128,13		2 128,13		2 128,13	
	Sous Total compte 6111					82 509,60	100,00	82 509,60	100,00	82 409,60	
	Sous Total compte 611					82 509,60	100,00	82 509,60	100,00	82 409,60	
613158	Aut locat mobil à caract médical					80 445,26		80 445,26		80 445,26	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401B0 - CHU RENNES - USLD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
613252	Sous Total compte 61315					80 445,26		80 445,26		80 445,26	
	Sous Total compte 6131					80 445,26		80 445,26		80 445,26	
	Equipts					209,39		209,39		209,39	
	Sous Total compte 61325					209,39		209,39		209,39	
615268	Sous Total compte 6132					209,39		209,39		209,39	
	Sous Total compte 613					80 654,65		80 654,65		80 654,65	
	Maintenance - autres					35 343,84	2 864,07	35 343,84	2 864,07	32 479,77	
	Sous Total compte 61526					35 343,84	2 864,07	35 343,84	2 864,07	32 479,77	
6165	Sous Total compte 6152					35 343,84	2 864,07	35 343,84	2 864,07	32 479,77	
	Sous Total compte 615					35 343,84	2 864,07	35 343,84	2 864,07	32 479,77	
	Responsabilité civile					21 239,45		21 239,45		21 239,45	
	Sous Total compte 61681					4 947,21		4 947,21		4 947,21	
61681	Maladie - maternité					4 947,21		4 947,21		4 947,21	
	accident du travail					4 947,21		4 947,21		4 947,21	
6168	Sous Total compte 6168					4 947,21		4 947,21		4 947,21	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401B0 - CHU RENNES - USLD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6181	Sous Total compte 616					26 186,66		26 186,66		26 186,66	
	Documentation générale					840,01		840,01		840,01	
	Sous Total compte 618					840,01		840,01		840,01	
62114	Sous Total compte 61					225 534,76	2 964,07	225 534,76	2 964,07	222 570,69	
	Personnel paramédical					43 570,73	8 854,15	43 570,73	8 854,15	34 716,58	
	Sous Total compte 6211					43 570,73	8 854,15	43 570,73	8 854,15	34 716,58	
6228	Sous Total compte 621					43 570,73	8 854,15	43 570,73	8 854,15	34 716,58	
	Divers					4 252,39	4 057,40	4 252,39	4 057,40	194,99	
	Sous Total compte 622					4 252,39	4 057,40	4 252,39	4 057,40	194,99	
6241	Transports sur achats					965,73		965,73		965,73	
	Sous Total compte 624					965,73		965,73		965,73	
	Missions					4 357,81		4 357,81		4 357,81	
6257	Réceptions					683,75		683,75		683,75	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401B0 - CHU RENNES - USLD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 625					5 041,56		5 041,56		5 041,56	
6263	Affranchissements					12 810,16		12 810,16		12 810,16	
	Sous Total compte 626					12 810,16		12 810,16		12 810,16	
6283	Nettoyage à l'extérieur					20 572,40	1 467,96	20 572,40	1 467,96	19 104,44	
6286	Participation aux charges communes					700 993,00		700 993,00		700 993,00	
6288	Autres prestations diverses					5 819,93		5 819,93		5 819,93	
	Sous Total compte 628					727 385,33	1 467,96	727 385,33	1 467,96	725 917,37	
	Sous Total compte 62					794 025,90	14 379,51	794 025,90	14 379,51	779 646,39	
6311	Taxe sur les salaires					380 563,99	51 268,69	380 563,99	51 268,69	329 295,30	
	Sous Total compte 631					380 563,99	51 268,69	380 563,99	51 268,69	329 295,30	
63311	Persel non médical					58 369,19		58 369,19		58 369,19	
63312	Personnel médical					3 117,44		3 117,44		3 117,44	
	Sous Total compte 6331					61 486,63		61 486,63		61 486,63	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401B0 - CHU RENNES - USLD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6332	Alloc logement					15 325,11		15 325,11		15 325,11	
63331	Persel non médical					85 750,93	2 655,43	85 750,93	2 655,43	83 095,50	
63332	Personnel médical					623,46		623,46		623,46	
	Sous Total compte 6333					86 374,39	2 655,43	86 374,39	2 655,43	83 718,96	
6336	Fonds pour l'emploi hospitalier					23 321,67		23 321,67		23 321,67	
6337	FMEP					21 105,38		21 105,38		21 105,38	
	Sous Total compte 633					207 613,18	2 655,43	207 613,18	2 655,43	204 957,75	
	Sous Total compte 63					588 177,17	53 924,12	588 177,17	53 924,12	534 253,05	
64111	Rémunération principale					1 847 647,57	21 008,26	1 847 647,57	21 008,26	1 826 639,31	
64113	Prime de service					235 188,68	114 591,83	235 188,68	114 591,83	120 596,85	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI )					28 156,11	256,54	28 156,11	256,54	27 899,57	
64115	Supplément familial					31 751,17		31 751,17		31 751,17	
641171	IFTS					21 919,05	4 534,00	21 919,05	4 534,00	17 385,05	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401B0 - CHU RENNES - USLD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
641173	Indemnité dégressive					16,20		16,20		16,20	
641176	Majoration horaire pour travail de nuit					36 016,05		36 016,05		36 016,05	
641177	Indemnités forfaitaires pour travail des					86 820,84		86 820,84		86 820,84	
6411782	Complément de traitement indiciaire (CTI					216 530,89	2 045,62	216 530,89	2 045,62	214 485,27	
6411783	Prime Grand âge					66 393,74		66 393,74		66 393,74	
6411788	Autres					344 555,26	1 197,49	344 555,26	1 197,49	343 357,77	
	Sous Total compte 641178					627 479,89	3 243,11	627 479,89	3 243,11	624 236,78	
	Sous Total compte 64117					772 252,03	7 777,11	772 252,03	7 777,11	764 474,92	
	Sous Total compte 6411					2 914 995,56	143 633,74	2 914 995,56	143 633,74	2 771 361,82	
64131	Rémunération principale					184 612,67		184 612,67		184 612,67	
64135	Supplément familial					1 120,00		1 120,00		1 120,00	
641371	IFTS					1 818,94		1 818,94		1 818,94	
641376	Majoration horaire pour travail de nuit					2 325,81		2 325,81		2 325,81	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401B0 - CHU RENNES - USLD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
641377	Indemnités forfaitaires pour travail des					12 269,12		12 269,12		12 269,12	
6413782	Complément de traitement indiciaire ( CTI					24 544,52		24 544,52		24 544,52	
6413783	Prime Grand âge					8 350,09		8 350,09		8 350,09	
6413788	Autres					34 001,02		34 001,02		34 001,02	
	Sous Total compte 641378					66 895,63		66 895,63		66 895,63	
	Sous Total compte 64137					83 309,50		83 309,50		83 309,50	
	Sous Total compte 6413					269 042,17		269 042,17		269 042,17	
64151	Rémunération principale					397 958,57		397 958,57		397 958,57	
64155	Supplément familial					6 362,04		6 362,04		6 362,04	
641571	Indemnités horaires pour travaux supplém					1 570,57		1 570,57		1 570,57	
641576	Majoration horaire pour travail de nuit					3 725,07		3 725,07		3 725,07	
641577	Indemnités forfaitaires pour travail des					25 111,57		25 111,57		25 111,57	
6415782	Complément de traitement indiciaire ( CTI					51 671,16		51 671,16		51 671,16	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401B0 - CHU RENNES - USLD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6415783	Prime Grand âge					9 323,71		9 323,71		9 323,71	
6415788	Autres					54 636,27		54 636,27		54 636,27	
	Sous Total compte 641578					115 631,14		115 631,14		115 631,14	
	Sous Total compte 64157					146 038,35		146 038,35		146 038,35	
	Sous Total compte 6415					550 358,96		550 358,96		550 358,96	
6417	Apprentis					11 220,94		11 220,94		11 220,94	
6419	Rembst rémunération persel non médica l						6 973,30		6 973,30		6 973,30
	Sous Total compte 641					3 745 617,63	150 607,04	3 745 617,63	150 607,04	3 595 010,59	
642111	Rémunération principale					116 482,75		116 482,75		116 482,75	
642112	Indemnités hors gardes et astreintes					15 680,48		15 680,48		15 680,48	
	Sous Total compte 64211					132 163,23		132 163,23		132 163,23	
	Sous Total compte 6421					132 163,23		132 163,23		132 163,23	
642311	Rémunération principale					11 180,21		11 180,21		11 180,21	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401B0 - CHU RENNES - USLD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 64231					11 180,21		11 180,21		11 180,21	
642371	Rémunération principale					12 526,66		12 526,66		12 526,66	
	Sous Total compte 64237					12 526,66		12 526,66		12 526,66	
	Sous Total compte 6423					23 706,87		23 706,87		23 706,87	
	Sous Total compte 642					155 870,10		155 870,10		155 870,10	
64511	Cotisations à l'URSSAF					565 304,05	339,00	565 304,05	339,00	564 965,05	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					33 163,09		33 163,09		33 163,09	
64515	Cotisations à la CNRACL					731 696,26	58 040,24	731 696,26	58 040,24	673 656,02	
64516	Cotisations au RAFP					19 654,23	1 844,88	19 654,23	1 844,88	17 809,35	
64518	Cotisat autres organismes sociaux					7 770,61	621,86	7 770,61	621,86	7 148,75	
	Sous Total compte 6451					1 357 588,24	60 845,98	1 357 588,24	60 845,98	1 296 742,26	
64521	Cotisations à l'URSSAF					40 774,66		40 774,66		40 774,66	
64523	Cotisations aux caisses de retraite					11 452,26		11 452,26		11 452,26	





Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401B0 - CHU RENNES - USLD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 6452					52 226,92		52 226,92		52 226,92	
	Sous Total compte 645					1 409 815,16	60 845,98	1 409 815,16	60 845,98	1 348 969,18	
64713	Alloc chômage					30 400,04		30 400,04		30 400,04	
647181	Carte de transport					3 422,74	1 100,00	3 422,74	1 100,00	2 322,74	
6471842	Gestion externalisée					58 274,97	1 955,01	58 274,97	1 955,01	56 319,96	
	Sous Total compte 647184					58 274,97	1 955,01	58 274,97	1 955,01	56 319,96	
	Sous Total compte 64718					61 697,71	3 055,01	61 697,71	3 055,01	58 642,70	
	Sous Total compte 6471					92 097,75	3 055,01	92 097,75	3 055,01	89 042,74	
	Sous Total compte 647					92 097,75	3 055,01	92 097,75	3 055,01	89 042,74	
64882	Personnel médical					129,00		129,00		129,00	
	Sous Total compte 6488					129,00		129,00		129,00	
	Sous Total compte 648					129,00		129,00		129,00	
	Sous Total compte 64					5 403 529,64	214 508,03	5 403 529,64	214 508,03	5 189 021,61	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401B0 - CHU RENNES - USLD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6541	Créances admises en non-valeur					14,00		14,00		14,00	
	Sous Total compte 654					14,00		14,00		14,00	
	Sous Total compte 65					14,00		14,00		14,00	
67218	Charges de personnel - autres					100,75		100,75		100,75	
	Sous Total compte 6721					100,75		100,75		100,75	
67228	Charges à caractère médical - autres					708,10		708,10		708,10	
	Sous Total compte 6722					708,10		708,10		708,10	
	Sous Total compte 672					808,85		808,85		808,85	
673	Titres annulés exercices antérieurs					39 113,87		39 113,87		39 113,87	
	Sous Total compte 67					39 922,72		39 922,72		39 922,72	
68112	Immob corporelles					209 652,92		209 652,92		209 652,92	
	Sous Total compte 6811					209 652,92		209 652,92		209 652,92	
681531	Personnel médical					3 710,00		3 710,00		3 710,00	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401B0 - CHU RENNES - USLD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
681532	Personnel non médical					14 543,00		14 543,00		14 543,00	
	Sous Total compte 68153					18 253,00		18 253,00		18 253,00	
	Sous Total compte 6815					18 253,00		18 253,00		18 253,00	
	Sous Total compte 681					227 905,92		227 905,92		227 905,92	
	Sous Total compte 68					227 905,92		227 905,92		227 905,92	
	Total classe 6					7 874 732,17	285 820,12	7 874 732,17	285 820,12	7 595 885,35	6 973,30
706	Prestations de services						1 544,66		1 544,66		1 544,66
70822	Repas						10,20		10,20		10,20
	Sous Total compte 7082						10,20		10,20		10,20
7087	Rembst frais CRPP CRPA						973 717,00		973 717,00		973 717,00
	Sous Total compte 708						973 727,20		973 727,20		973 727,20
	Sous Total compte 70						975 271,86		975 271,86		975 271,86
731221	Département						215 529,03		215 529,03		215 529,03



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401B0 - CHU RENNES - USLD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
731222	Hébergé					1 747,80	1 550 145,42	1 747,80	1 550 145,42		1 548 397,62
	Sous Total compte 73122					1 747,80	1 765 674,45	1 747,80	1 765 674,45		1 763 926,65
	Sous Total compte 7312					1 747,80	1 765 674,45	1 747,80	1 765 674,45		1 763 926,65
	Sous Total compte 731					1 747,80	1 765 674,45	1 747,80	1 765 674,45		1 763 926,65
7341	Tarif dépendance couvert par APA					307,20	55 009,28	307,20	55 009,28		54 702,08
7342	Participation résident tarif dépendan ce					202,50	160 625,37	202,50	160 625,37		160 422,87
7344	Dotation globale apa						697 700,17		697 700,17		697 700,17
	Sous Total compte 734					509,70	913 334,82	509,70	913 334,82		912 825,12
7361	Dotation globale de financement soins					106 502,00	4 028 685,00	106 502,00	4 028 685,00		3 922 183,00
	Sous Total compte 736					106 502,00	4 028 685,00	106 502,00	4 028 685,00		3 922 183,00
	Sous Total compte 73					108 759,50	6 707 694,27	108 759,50	6 707 694,27		6 598 934,77
74741	FEH					7 229,22	37 005,15	7 229,22	37 005,15		29 775,93
	Sous Total compte 7474					7 229,22	37 005,15	7 229,22	37 005,15		29 775,93



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401B0 - CHU RENNES - USLD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 747					7 229,22	37 005,15	7 229,22	37 005,15		29 775,93
	Sous Total compte 74					7 229,22	37 005,15	7 229,22	37 005,15		29 775,93
771	Produits exceptionnels sur opérations de						168,79		168,79		168,79
7721	Réémission titres sur exercices clos						38 767,35		38 767,35		38 767,35
	Sous Total compte 772						38 767,35		38 767,35		38 767,35
777	Quote part subv invest virée au résultat						10 053,70		10 053,70		10 053,70
	Sous Total compte 77						48 989,84		48 989,84		48 989,84
78174	Créances						57 868,53		57 868,53		57 868,53
	Sous Total compte 7817						57 868,53		57 868,53		57 868,53
	Sous Total compte 781						57 868,53		57 868,53		57 868,53
	Sous Total compte 78						57 868,53		57 868,53		57 868,53
	Total classe 7					115 988,72	7 826 829,65	115 988,72	7 826 829,65		7 710 840,93
	Total général			8 112 649,77	7 990 720,89	7 990 720,89	8 112 649,77	16 103 370,66	16 103 370,66	7 717 814,23	7 717 814,23



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401C0 - CHU RENNES - ECOLE

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
454	Ecol instit form prof param sag-femme			9 560 637,96	9 774 947,41			9 560 637,96	9 774 947,41		214 309,45
	Sous Total compte 45			9 560 637,96	9 774 947,41			9 560 637,96	9 774 947,41		214 309,45
	Total classe 4			9 560 637,96	9 774 947,41			9 560 637,96	9 774 947,41		214 309,45
60211	Spécial pharm avec AMM					2 834,46		2 834,46		2 834,46	
	Sous Total compte 6021					2 834,46		2 834,46		2 834,46	
60221	Dispositifs médicaux non stériles usa un					4 029,83		4 029,83		4 029,83	
602221	Parentéral					5 153,33		5 153,33		5 153,33	
602222	Digestif					725,74		725,74		725,74	
602223	Génitaux urinaire					238,46		238,46		238,46	
602224	Respiratoire					81,32		81,32		81,32	
602225	Autres abords					1 435,51		1 435,51		1 435,51	
	Sous Total compte 60222					7 634,36		7 634,36		7 634,36	
60223	Dispositifs médicaux stériles autres					2 627,42		2 627,42		2 627,42	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401C0 - CHU RENNES - ECOLE

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
60224	Fournitures pour laboratoires					710,17		710,17		710,17	
	Sous Total compte 6022					15 001,78		15 001,78		15 001,78	
6023	Alimentation					1 227,90		1 227,90		1 227,90	
60262	Produits d'entretien					3 202,20		3 202,20		3 202,20	
60265	Fournitures bureau et inform					13 007,83		13 007,83		13 007,83	
60266	Fournitures hôtelières					4 788,23		4 788,23		4 788,23	
60268	autres fournitures consommables					30,13		30,13		30,13	
	Sous Total compte 6026					21 028,39		21 028,39		21 028,39	
	Sous Total compte 602					40 092,53		40 092,53		40 092,53	
60622	Produits d'entretien					436,14		436,14		436,14	
60625	Fournit bureau et informat					25 332,38	161,34	25 332,38	161,34	25 171,04	
60626	Fournitures hôtelières					9 248,44		9 248,44		9 248,44	
	Sous Total compte 6062					35 016,96	161,34	35 016,96	161,34	34 855,62	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401C0 - CHU RENNES - ECOLE

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6063	Alimentation non stockable					2 434,69		2 434,69		2 434,69	
6066	Fournitures médicales					3 906,17		3 906,17		3 906,17	
	Sous Total compte 606					41 357,82	161,34	41 357,82	161,34	41 196,48	
	Sous Total compte 60					81 450,35	161,34	81 450,35	161,34	81 289,01	
611	Sous-traitance générale					3 277,98		3 277,98		3 277,98	
6132	Locations immobilières					203,15		203,15		203,15	
61352	Equipts					3 815,33		3 815,33		3 815,33	
61358	Autres locations mobilières					19 418,88		19 418,88		19 418,88	
	Sous Total compte 6135					23 234,21		23 234,21		23 234,21	
	Sous Total compte 613					23 437,36		23 437,36		23 437,36	
61551	Matériel et outillage médicaux					8 239,97	8 239,97	8 239,97	8 239,97		0,00
61558	Autres matériels et outillages					515,09		515,09		515,09	
	Sous Total compte 6155					8 755,06	8 239,97	8 755,06	8 239,97	515,09	





Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401C0 - CHU RENNES - ECOLE

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
615618	Maintenance informatique- autres					19 923,44	2 502,68	19 923,44	2 502,68	17 420,76	
	Sous Total compte 61561					19 923,44	2 502,68	19 923,44	2 502,68	17 420,76	
61562	Maintenance du matériel médical					5 094,11		5 094,11		5 094,11	
	Sous Total compte 6156					25 017,55	2 502,68	25 017,55	2 502,68	22 514,87	
	Sous Total compte 615					33 772,61	10 742,65	33 772,61	10 742,65	23 029,96	
6165	Responsabilité civile					25 286,53		25 286,53		25 286,53	
61681	Maladie - maternité accident du travail					7 285,79		7 285,79		7 285,79	
	Sous Total compte 6168					7 285,79		7 285,79		7 285,79	
	Sous Total compte 616					32 572,32		32 572,32		32 572,32	
6181	Documentation générale					27 414,29		27 414,29		27 414,29	
6184	Concours divers - cotisations					10 902,11		10 902,11		10 902,11	
	Sous Total compte 618					38 316,40		38 316,40		38 316,40	
	Sous Total compte 61					131 376,67	10 742,65	131 376,67	10 742,65	120 634,02	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401C0 - CHU RENNES - ECOLE

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6228	Divers					682,60		682,60		682,60	
	Sous Total compte 622					682,60		682,60		682,60	
6241	Transports sur achats					407,28		407,28		407,28	
6247	Transports collectifs du personnel					6 615,81		6 615,81		6 615,81	
	Sous Total compte 624					7 023,09		7 023,09		7 023,09	
6256	Missions					119 450,96		119 450,96		119 450,96	
6257	Réceptions					1 067,72		1 067,72		1 067,72	
	Sous Total compte 625					120 518,68		120 518,68		120 518,68	
6263	Affranchissements					4 019,61		4 019,61		4 019,61	
	Sous Total compte 626					4 019,61		4 019,61		4 019,61	
6283	Nettoyage à l'extérieur					53 031,53		53 031,53		53 031,53	
6284	Informatique à l'extérieur					7 185,76	954,04	7 185,76	954,04	6 231,72	
6285	Prestations service à caractère éducatif					299 403,72	101 318,84	299 403,72	101 318,84	198 084,88	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401C0 - CHU RENNES - ECOLE

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6286	Participation aux charges communes					1 067 000,00		1 067 000,00		1 067 000,00	
6288	Autres prestations diverses					8 265,30		8 265,30		8 265,30	
	Sous Total compte 628					1 434 886,31	102 272,88	1 434 886,31	102 272,88	1 332 613,43	
	Sous Total compte 62					1 567 130,29	102 272,88	1 567 130,29	102 272,88	1 464 857,41	
6311	Taxe sur les salaires					486 157,02	61 234,86	486 157,02	61 234,86	424 922,16	
	Sous Total compte 631					486 157,02	61 234,86	486 157,02	61 234,86	424 922,16	
6331	Versement mobilité					71 726,25		71 726,25		71 726,25	
6332	Alloc logement					17 658,08		17 658,08		17 658,08	
6333	Particip employ à format cont					100 115,43	3 441,69	100 115,43	3 441,69	96 673,74	
6336	Fonds pour l'emploi hospitalier					29 709,04	2 374,14	29 709,04	2 374,14	27 334,90	
6337	FMEP					25 166,94		25 166,94		25 166,94	
	Sous Total compte 633					244 375,74	5 815,83	244 375,74	5 815,83	238 559,91	
	Sous Total compte 63					730 532,76	67 050,69	730 532,76	67 050,69	663 482,07	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401C0 - CHU RENNES - ECOLE

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
64111	Rémunération principale					2 792 924,20	27 498,76	2 792 924,20	27 498,76	2 765 425,44	
64113	Prime de service					336 385,78	158 080,38	336 385,78	158 080,38	178 305,40	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI )					30 111,39	672,76	30 111,39	672,76	29 438,63	
64115	Supplément familial					35 958,17		35 958,17		35 958,17	
641171	IFTS					16 842,30		16 842,30		16 842,30	
641172	Astreintes					102,90		102,90		102,90	
641173	Indemnité dégressive					24,28		24,28		24,28	
641176	Majoration horaire pour travail de nuit					53,02		53,02		53,02	
641177	Indemnités forfaitaires pour travail des					131,10		131,10		131,10	
6411782	Complément de traitement indiciaire ( CTI					238 776,89	2 229,32	238 776,89	2 229,32	236 547,57	
6411788	Autres					462 363,72		462 363,72		462 363,72	
	Sous Total compte 641178					701 140,61	2 229,32	701 140,61	2 229,32	698 911,29	
	Sous Total compte 64117					718 294,21	2 229,32	718 294,21	2 229,32	716 064,89	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401C0 - CHU RENNES - ECOLE

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 6411					3 913 673,75	188 481,22	3 913 673,75	188 481,22	3 725 192,53	
64131	Rémunération principale					224 343,07		224 343,07		224 343,07	
64135	Supplément familial					3 104,83		3 104,83		3 104,83	
6413782	Complément de traitement indiciaire ( CTI					21 844,99		21 844,99		21 844,99	
6413788	Autres					46 538,92		46 538,92		46 538,92	
	Sous Total compte 641378					68 383,91		68 383,91		68 383,91	
	Sous Total compte 64137					68 383,91		68 383,91		68 383,91	
	Sous Total compte 6413					295 831,81		295 831,81		295 831,81	
64151	Rémunération principale					75 777,52		75 777,52		75 777,52	
64155	Supplément familial					2 931,47		2 931,47		2 931,47	
641576	Majoration horaire pour travail de nuit					677,78		677,78		677,78	
641577	Indemnités forfaitaires pour travail des					937,34		937,34		937,34	
6415782	Complément de traitement indiciaire ( CTI					9 882,79		9 882,79		9 882,79	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401C0 - CHU RENNES - ECOLE

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6415788	Autres					8 973,66		8 973,66		8 973,66	
	Sous Total compte 641578					18 856,45		18 856,45		18 856,45	
	Sous Total compte 64157					20 471,57		20 471,57		20 471,57	
	Sous Total compte 6415					99 180,56		99 180,56		99 180,56	
6419	Rembst rémunération persel non médical						6 544,13		6 544,13		6 544,13
	Sous Total compte 641					4 308 686,12	195 025,35	4 308 686,12	195 025,35	4 113 660,77	
64511	Cotisations à l'URSSAF					608 126,53	365,00	608 126,53	365,00	607 761,53	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					21 610,48		21 610,48		21 610,48	
64515	Cotisations à la CNRACL					1 001 574,08	73 682,55	1 001 574,08	73 682,55	927 891,53	
64516	Cotisations au RAFP					31 853,59	2 434,21	31 853,59	2 434,21	29 419,38	
64518	Cotisat autres organismes sociaux					11 995,00	936,02	11 995,00	936,02	11 058,98	
64519	Rembst charg séc soc prév persel non méd						222,25		222,25		222,25
	Sous Total compte 6451					1 675 159,68	77 640,03	1 675 159,68	77 640,03	1 597 519,65	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401C0 - CHU RENNES - ECOLE

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
64521	Cotisations à l'URSSAF					8 814,96		8 814,96		8 814,96	
64523	Cotisations aux caisses de retraite					2 368,94		2 368,94		2 368,94	
	Sous Total compte 6452					11 183,90		11 183,90		11 183,90	
	Sous Total compte 645					1 686 343,58	77 640,03	1 686 343,58	77 640,03	1 608 703,55	
64713	Alloc chômage					7 119,24		7 119,24		7 119,24	
647181	Carte de transport					17 782,04	3 511,67	17 782,04	3 511,67	14 270,37	
6471842	Gestion externalisée					57 362,52	2 578,48	57 362,52	2 578,48	54 784,04	
	Sous Total compte 647184					57 362,52	2 578,48	57 362,52	2 578,48	54 784,04	
	Sous Total compte 64718					75 144,56	6 090,15	75 144,56	6 090,15	69 054,41	
	Sous Total compte 6471					82 263,80	6 090,15	82 263,80	6 090,15	76 173,65	
	Sous Total compte 647					82 263,80	6 090,15	82 263,80	6 090,15	76 173,65	
64861	Personnel non médical					238 805,67		238 805,67		238 805,67	
64865	Personnel médical					40 846,40		40 846,40		40 846,40	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401C0 - CHU RENNES - ECOLE

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
64881	Sous Total compte 6486					279 652,07		279 652,07		279 652,07	
	Personnel non médical					509 943,77		509 943,77		509 943,77	
	Sous Total compte 6488					509 943,77		509 943,77		509 943,77	
6492	Sous Total compte 648					789 595,84		789 595,84		789 595,84	
	Personnel non médical						22 528,89		22 528,89		22 528,89
	Sous Total compte 649						22 528,89		22 528,89		22 528,89
6541	Sous Total compte 64					6 866 889,34	301 284,42	6 866 889,34	301 284,42	6 565 604,92	
	Créances admises en non-valeur					63,02		63,02		63,02	
	Sous Total compte 654					63,02		63,02		63,02	
6588	Autres charges diverses de gestion coura					2 000,00		2 000,00		2 000,00	
	Sous Total compte 658					2 000,00		2 000,00		2 000,00	
	Sous Total compte 65					2 063,02		2 063,02		2 063,02	
67218	Charges de personnel - autres					4 005,12		4 005,12		4 005,12	





Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401C0 - CHU RENNES - ECOLE

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 6721					4 005,12		4 005,12		4 005,12	
67228	Charges à caractère médical - autres					109,55		109,55		109,55	
	Sous Total compte 6722					109,55		109,55		109,55	
67238	Charg caract hôtelier et général autr es					180,00		180,00		180,00	
	Sous Total compte 6723					180,00		180,00		180,00	
	Sous Total compte 672					4 294,67		4 294,67		4 294,67	
	Sous Total compte 67					4 294,67		4 294,67		4 294,67	
68111	Immobilisations incorpo					118,56		118,56		118,56	
68112	Immob corporelles					210 610,74		210 610,74		210 610,74	
	Sous Total compte 6811					210 729,30		210 729,30		210 729,30	
681532	Personnel non médical					12 203,00		12 203,00		12 203,00	
	Sous Total compte 68153					12 203,00		12 203,00		12 203,00	
	Sous Total compte 6815					12 203,00		12 203,00		12 203,00	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401C0 - CHU RENNES - ECOLE

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 681					222 932,30		222 932,30		222 932,30	
	Sous Total compte 68					222 932,30		222 932,30		222 932,30	
	Total classe 6					9 606 669,40	481 511,98	9 606 669,40	481 511,98	9 154 452,69	29 295,27
7061	Droits d'inscription des élèves					306,00	116 648,00	306,00	116 648,00		116 342,00
7062	Frais d'inscription aux concours					57,00	54 609,00	57,00	54 609,00		54 552,00
7063	Rembst frais de formation					3 270,00	132 635,00	3 270,00	132 635,00		129 365,00
7068	Prest serv autres					160 895,12	1 433 379,65	160 895,12	1 433 379,65		1 272 484,53
	Sous Total compte 706					164 528,12	1 737 271,65	164 528,12	1 737 271,65		1 572 743,53
7084	Mise à dispo persel facturée						25 613,21		25 613,21		25 613,21
	Sous Total compte 708						25 613,21		25 613,21		25 613,21
	Sous Total compte 70					164 528,12	1 762 884,86	164 528,12	1 762 884,86		1 598 356,74
7471	Subv versées par Conseil Régional						6 668 008,00		6 668 008,00		6 668 008,00
74741	FEH					3 749,89	23 659,19	3 749,89	23 659,19		19 909,30



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401C0 - CHU RENNES - ECOLE

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 7474					3 749,89	23 659,19	3 749,89	23 659,19		19 909,30
	Sous Total compte 747					3 749,89	6 691 667,19	3 749,89	6 691 667,19		6 687 917,30
7483	Verst libéra ouvr exoné taxe apprenti ss						11 545,67		11 545,67		11 545,67
	Sous Total compte 748						11 545,67		11 545,67		11 545,67
	Sous Total compte 74					3 749,89	6 703 212,86	3 749,89	6 703 212,86		6 699 462,97
7541	Formation professionnelle						408 986,00		408 986,00		408 986,00
7548	Autres						316,00		316,00		316,00
	Sous Total compte 754						409 302,00		409 302,00		409 302,00
	Sous Total compte 75						409 302,00		409 302,00		409 302,00
771	Prod except sur opé gestion						150,00		150,00		150,00
777	Quote part subv invest virée au résul t						124 169,61		124 169,61		124 169,61
	Sous Total compte 77						124 319,61		124 319,61		124 319,61
78174	Créances						79 406,65		79 406,65		79 406,65



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401C0 - CHU RENNES - ECOLE

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 7817						79 406,65		79 406,65		79 406,65
	Sous Total compte 781						79 406,65		79 406,65		79 406,65
	Sous Total compte 78						79 406,65		79 406,65		79 406,65
	Total classe 7					168 278,01	9 079 125,98	168 278,01	9 079 125,98		8 910 847,97
	Total général			9 560 637,96	9 774 947,41	9 774 947,41	9 560 637,96	19 335 585,37	19 335 585,37	9 154 452,69	9 154 452,69



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401E0 - CHU RENNES - EHPAD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
453	EHPAD lettre E			7 585 047,31	8 257 675,23			7 585 047,31	8 257 675,23		672 627,92
	Sous Total compte 45			7 585 047,31	8 257 675,23			7 585 047,31	8 257 675,23		672 627,92
	Total classe 4			7 585 047,31	8 257 675,23			7 585 047,31	8 257 675,23		672 627,92
60211	Spécial pharm avec AMM					59 667,72		59 667,72		59 667,72	
60213	Spécialités pharmaceutiques sous ATU					840,36		840,36		840,36	
60217	Produits de base					98,44		98,44		98,44	
	Sous Total compte 6021					60 606,52		60 606,52		60 606,52	
60221	Dispositifs médicaux non stér usag un iq					11 081,72		11 081,72		11 081,72	
602221	Parentéral					11 056,80		11 056,80		11 056,80	
602222	Digestif					58,07		58,07		58,07	
602223	Génito-urinaire					88,76		88,76		88,76	
602224	Respiratoire					268,86		268,86		268,86	
602225	Autres abords					2 207,41		2 207,41		2 207,41	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401E0 - CHU RENNES - EHPAD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 60222					13 679,90		13 679,90		13 679,90	
60223	Dispositifs médicaux stériles autres					5 857,71		5 857,71		5 857,71	
60224	Fournitures pour laboratoires					629,21		629,21		629,21	
	Sous Total compte 6022					31 248,54		31 248,54		31 248,54	
6023	Alimentation					43 779,25		43 779,25		43 779,25	
60262	Produits d'entretien					16 169,47		16 169,47		16 169,47	
60265	Fournitures bureau et inform					4 536,60		4 536,60		4 536,60	
602661	Couches alèses produits absorbants					62 724,83		62 724,83		62 724,83	
602662	Petit matériel hôtelier					3 892,10		3 892,10		3 892,10	
602663	Linge et habillement					1 104,72		1 104,72		1 104,72	
602668	Autres fournitures hôtelières					154,77		154,77		154,77	
	Sous Total compte 60266					67 876,42		67 876,42		67 876,42	
60268	autres fournitures consommables					84,50		84,50		84,50	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401E0 - CHU RENNES - EHPAD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 6026					88 666,99		88 666,99		88 666,99	
	Sous Total compte 602					224 301,30		224 301,30		224 301,30	
60611	Eau et assainisSEment					21 779,58		21 779,58		21 779,58	
60612	Energie - électricité					134 508,16		134 508,16		134 508,16	
60618	Autres fournitures non stockables					155 000,19	9 200,19	155 000,19	9 200,19	145 800,00	
	Sous Total compte 6061					311 287,93	9 200,19	311 287,93	9 200,19	302 087,74	
60624	Fournitures scol éducat et loisirs					1 378,66		1 378,66		1 378,66	
60625	Fournit bureau et informat					773,73		773,73		773,73	
606262	Petit matériel hôtelier					4 363,98		4 363,98		4 363,98	
606263	Linge et habillement					2 667,34		2 667,34		2 667,34	
	Sous Total compte 60626					7 031,32		7 031,32		7 031,32	
	Sous Total compte 6062					9 183,71		9 183,71		9 183,71	
6063	Alimentation non stockable					2 393,13		2 393,13		2 393,13	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401E0 - CHU RENNES - EHPAD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6066	Fournitures médicales					6 567,24		6 567,24		6 567,24	
6068	Autres achts non stockés matières four nit					2 849,62		2 849,62		2 849,62	
	Sous Total compte 606					332 281,63	9 200,19	332 281,63	9 200,19	323 081,44	
	Sous Total compte 60					556 582,93	9 200,19	556 582,93	9 200,19	547 382,74	
61112	Imagerie médicale					4 062,00		4 062,00		4 062,00	
61113	Laboratoires					38 501,00		38 501,00		38 501,00	
61115	Consultations spécialisées					4 754,15	700,00	4 754,15	700,00	4 054,15	
61118	Autres prestations					266,35		266,35		266,35	
	Sous Total compte 6111					47 583,50	700,00	47 583,50	700,00	46 883,50	
	Sous Total compte 611					47 583,50	700,00	47 583,50	700,00	46 883,50	
613158	Aut locat mobil à caract médical					27 853,92		27 853,92		27 853,92	
	Sous Total compte 61315					27 853,92		27 853,92		27 853,92	
	Sous Total compte 6131					27 853,92		27 853,92		27 853,92	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401E0 - CHU RENNES - EHPAD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
613252	Equipts					1 008,03		1 008,03		1 008,03	
613253	Mat de transport					2 076,25		2 076,25		2 076,25	
	Sous Total compte 61325					3 084,28		3 084,28		3 084,28	
	Sous Total compte 6132					3 084,28		3 084,28		3 084,28	
	Sous Total compte 613					30 938,20		30 938,20		30 938,20	
61522	Entretien et réparations sur biens im mob					18 474,07	18 474,07	18 474,07	18 474,07		0,00
615268	Maintenance - autres					59 012,23	7 024,24	59 012,23	7 024,24	51 987,99	
	Sous Total compte 61526					59 012,23	7 024,24	59 012,23	7 024,24	51 987,99	
	Sous Total compte 6152					77 486,30	25 498,31	77 486,30	25 498,31	51 987,99	
	Sous Total compte 615					77 486,30	25 498,31	77 486,30	25 498,31	51 987,99	
6165	Responsabilité civile					19 780,60		19 780,60		19 780,60	
61681	Maladie - maternité accident du travail					5 005,71		5 005,71		5 005,71	
	Sous Total compte 6168					5 005,71		5 005,71		5 005,71	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401E0 - CHU RENNES - EHPAD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 616					24 786,31		24 786,31		24 786,31	
6181	Documentation générale					2 875,61		2 875,61		2 875,61	
	Sous Total compte 618					2 875,61		2 875,61		2 875,61	
	Sous Total compte 61					183 669,92	26 198,31	183 669,92	26 198,31	157 471,61	
62114	Personnel paramédical					70 499,25	9 773,05	70 499,25	9 773,05	60 726,20	
	Sous Total compte 6211					70 499,25	9 773,05	70 499,25	9 773,05	60 726,20	
	Sous Total compte 621					70 499,25	9 773,05	70 499,25	9 773,05	60 726,20	
6228	Divers					4 057,40	4 057,40	4 057,40	4 057,40		0,00
	Sous Total compte 622					4 057,40	4 057,40	4 057,40	4 057,40		0,00
6241	Transports sur achats					346,32		346,32		346,32	
6247	Transports collectifs du personnel					37,35		37,35		37,35	
	Sous Total compte 624					383,67		383,67		383,67	
6256	Missions					3 050,20		3 050,20		3 050,20	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401E0 - CHU RENNES - EHPAD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6257	Réceptions					683,75		683,75		683,75	
	Sous Total compte 625					3 733,95		3 733,95		3 733,95	
6263	Affranchissements					19 937,50		19 937,50		19 937,50	
	Sous Total compte 626					19 937,50		19 937,50		19 937,50	
6283	Nettoyage à l'extérieur					98 597,77	6 613,19	98 597,77	6 613,19	91 984,58	
6286	Participation aux charges communes					841 288,00		841 288,00		841 288,00	
6288	Autres prestations diverses					4 935,05		4 935,05		4 935,05	
	Sous Total compte 628					944 820,82	6 613,19	944 820,82	6 613,19	938 207,63	
	Sous Total compte 62					1 043 432,59	20 443,64	1 043 432,59	20 443,64	1 022 988,95	
6311	Taxe sur les salaires					376 937,09	46 915,75	376 937,09	46 915,75	330 021,34	
	Sous Total compte 631					376 937,09	46 915,75	376 937,09	46 915,75	330 021,34	
63311	Persel non médical					56 985,99		56 985,99		56 985,99	
63312	Personnel médical					2 036,72		2 036,72		2 036,72	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401E0 - CHU RENNES - EHPAD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 6331					59 022,71		59 022,71		59 022,71	
6332	Alloc logement					14 490,24		14 490,24		14 490,24	
63331	Persel non médical					87 519,72	2 563,74	87 519,72	2 563,74	84 955,98	
63332	Personnel médical					479,33	83,05	479,33	83,05	396,28	
	Sous Total compte 6333					87 999,05	2 646,79	87 999,05	2 646,79	85 352,26	
6336	Fonds pour l'emploi hospitalier					22 951,11		22 951,11		22 951,11	
6337	FMEP					20 954,51		20 954,51		20 954,51	
	Sous Total compte 633					205 417,62	2 646,79	205 417,62	2 646,79	202 770,83	
	Sous Total compte 63					582 354,71	49 562,54	582 354,71	49 562,54	532 792,17	
64111	Rémunération principale					1 990 380,71	3 170,00	1 990 380,71	3 170,00	1 987 210,71	
64113	Prime de service					248 617,01	112 035,19	248 617,01	112 035,19	136 581,82	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI )					28 656,14		28 656,14		28 656,14	
64115	Supplément familial					28 286,71		28 286,71		28 286,71	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401E0 - CHU RENNES - EHPAD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
641171	IFTS					15 742,67	3 877,00	15 742,67	3 877,00	11 865,67	
641173	Indemnité dégressive					35,08		35,08		35,08	
641176	Majoration horaire pour travail de nuit					39 913,81		39 913,81		39 913,81	
641177	Indemnités forfaitaires pour travail des					81 722,87		81 722,87		81 722,87	
6411782	Complément de traitement indiciaire (CTI					225 155,99		225 155,99		225 155,99	
6411783	Prime Grand âge					70 326,98		70 326,98		70 326,98	
6411788	Autres					351 838,04		351 838,04		351 838,04	
	Sous Total compte 641178					647 321,01		647 321,01		647 321,01	
	Sous Total compte 64117					784 735,44	3 877,00	784 735,44	3 877,00	780 858,44	
	Sous Total compte 6411					3 080 676,01	119 082,19	3 080 676,01	119 082,19	2 961 593,82	
64131	Rémunération principale					134 696,66		134 696,66		134 696,66	
64135	Supplément familial					2 939,66		2 939,66		2 939,66	
641371	IFTS					1 195,10		1 195,10		1 195,10	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401E0 - CHU RENNES - EHPAD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
641376	Majoration horaire pour travail de nu it					296,69		296,69		296,69	
641377	Indemnités forfaitaires pour travail des					8 808,40		8 808,40		8 808,40	
6413782	Complément de traitement indiciaire (					18 064,22		18 064,22		18 064,22	
6413783	CTI										
6413783	Prime Grand âge					4 283,15		4 283,15		4 283,15	
6413788	Autres					22 080,54		22 080,54		22 080,54	
	Sous Total compte 641378					44 427,91		44 427,91		44 427,91	
	Sous Total compte 64137					54 728,10		54 728,10		54 728,10	
	Sous Total compte 6413					192 364,42		192 364,42		192 364,42	
64151	Rémunération principale					299 284,08		299 284,08		299 284,08	
64155	Supplément familial					3 775,39		3 775,39		3 775,39	
641571	Indemnités horaires pour travaux supp lém					3 777,72		3 777,72		3 777,72	
641576	Majoration horaire pour travail de nu it					2 841,81		2 841,81		2 841,81	
641577	Indemnités forfaitaires pour travail des					18 338,87		18 338,87		18 338,87	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401E0 - CHU RENNES - EHPAD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6415782	Complément de traitement indiciaire ( CTI					40 303,74		40 303,74		40 303,74	
6415783	Prime Grand âge					6 281,08		6 281,08		6 281,08	
6415788	Autres					43 478,50		43 478,50		43 478,50	
	Sous Total compte 641578					90 063,32		90 063,32		90 063,32	
	Sous Total compte 64157					115 021,72		115 021,72		115 021,72	
	Sous Total compte 6415					418 081,19		418 081,19		418 081,19	
6417	Apprentis					70 039,48	31 517,41	70 039,48	31 517,41	38 522,07	
6419	Rembst rémunération persel non médical						3 769,18		3 769,18		3 769,18
	Sous Total compte 641					3 761 161,10	154 368,78	3 761 161,10	154 368,78	3 606 792,32	
642111	Rémunération principale					54 045,79	6 092,97	54 045,79	6 092,97	47 952,82	
642112	Indemnités hors gardes et astreintes					14 849,52	1 590,80	14 849,52	1 590,80	13 258,72	
	Sous Total compte 64211					68 895,31	7 683,77	68 895,31	7 683,77	61 211,54	
	Sous Total compte 6421					68 895,31	7 683,77	68 895,31	7 683,77	61 211,54	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401E0 - CHU RENNES - EHPAD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
642371	Rémunération principale					38 261,74		38 261,74		38 261,74	
	Sous Total compte 64237					38 261,74		38 261,74		38 261,74	
	Sous Total compte 6423					38 261,74		38 261,74		38 261,74	
	Sous Total compte 642					107 157,05	7 683,77	107 157,05	7 683,77	99 473,28	
64511	Cotisations à l'URSSAF					518 384,40	285,00	518 384,40	285,00	518 099,40	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					24 034,53		24 034,53		24 034,53	
64515	Cotisations à la CNRACL					735 816,24	666,00	735 816,24	666,00	735 150,24	
64516	Cotisations au RAFP					20 782,35	1 787,53	20 782,35	1 787,53	18 994,82	
64518	Cotisat autres organismes sociaux					7 654,28		7 654,28		7 654,28	
	Sous Total compte 6451					1 306 671,80	2 738,53	1 306 671,80	2 738,53	1 303 933,27	
64521	Cotisations à l'URSSAF					26 851,47		26 851,47		26 851,47	
64523	Cotisations aux caisses de retraite					7 010,76		7 010,76		7 010,76	
	Sous Total compte 6452					33 862,23		33 862,23		33 862,23	





Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401E0 - CHU RENNES - EHPAD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 645					1 340 534,03	2 738,53	1 340 534,03	2 738,53	1 337 795,50	
64713	Alloc chômage					38 768,06		38 768,06		38 768,06	
647181	Carte de transport					5 993,02	340,00	5 993,02	340,00	5 653,02	
6471842	Gestion externalisée					58 640,65	1 894,36	58 640,65	1 894,36	56 746,29	
	Sous Total compte 647184					58 640,65	1 894,36	58 640,65	1 894,36	56 746,29	
	Sous Total compte 64718					64 633,67	2 234,36	64 633,67	2 234,36	62 399,31	
	Sous Total compte 6471					103 401,73	2 234,36	103 401,73	2 234,36	101 167,37	
	Sous Total compte 647					103 401,73	2 234,36	103 401,73	2 234,36	101 167,37	
6492	Personnel non médical						5 201,40		5 201,40		5 201,40
	Sous Total compte 649						5 201,40		5 201,40		5 201,40
	Sous Total compte 64					5 312 253,91	172 226,84	5 312 253,91	172 226,84	5 140 027,07	
6541	Créances admises en non-valeur					732,22		732,22		732,22	
	Sous Total compte 654					732,22		732,22		732,22	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401E0 - CHU RENNES - EHPAD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6588	Autres charges diverses de gestion coura					72 397,33		72 397,33		72 397,33	
	Sous Total compte 658					72 397,33		72 397,33		72 397,33	
	Sous Total compte 65					73 129,55		73 129,55		73 129,55	
6718	Autres charges exceptées sur opération					165,83		165,83		165,83	
	Sous Total compte 671					165,83		165,83		165,83	
67218	Charges de personnel - autres					912,93		912,93		912,93	
	Sous Total compte 6721					912,93		912,93		912,93	
67238	Charges caractéristiques hôtelier et général autres					50,24		50,24		50,24	
	Sous Total compte 6723					50,24		50,24		50,24	
	Sous Total compte 672					963,17		963,17		963,17	
673	Titres annulés exercices antérieurs					76 896,18		76 896,18		76 896,18	
	Sous Total compte 67					78 025,18		78 025,18		78 025,18	
68112	Immobilisations corporelles					350 421,91		350 421,91		350 421,91	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401E0 - CHU RENNES - EHPAD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
681532	Sous Total compte 6811					350 421,91		350 421,91		350 421,91	
	Personnel non médical					43 055,00		43 055,00		43 055,00	
	Sous Total compte 68153					43 055,00		43 055,00		43 055,00	
	Sous Total compte 6815					43 055,00		43 055,00		43 055,00	
	Sous Total compte 681					393 476,91		393 476,91		393 476,91	
	Sous Total compte 68					393 476,91		393 476,91		393 476,91	
	Total classe 6					8 222 925,70	277 631,52	8 222 925,70	277 631,52	7 954 264,76	8 970,58
70822	Repas						50,50		50,50		50,50
	Sous Total compte 7082						50,50		50,50		50,50
	Sous Total compte 708						50,50		50,50		50,50
	Sous Total compte 70						50,50		50,50		50,50
73171	Département					4 855,18	276 128,94	4 855,18	276 128,94		271 273,76
73172	Résident					7 874,78	2 222 902,97	7 874,78	2 222 902,97		2 215 028,19



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401E0 - CHU RENNES - EHPAD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 7317					12 729,96	2 499 031,91	12 729,96	2 499 031,91		2 486 301,95
	Sous Total compte 731					12 729,96	2 499 031,91	12 729,96	2 499 031,91		2 486 301,95
7341	Tarif dépendance couvert par APA					1 386,84	94 944,32	1 386,84	94 944,32		93 557,48
7342	Participation résident tarif dépendan ce					236,22	245 965,97	236,22	245 965,97		245 729,75
7344	Dotation globale apa						884 252,99		884 252,99		884 252,99
	Sous Total compte 734					1 623,06	1 225 163,28	1 623,06	1 225 163,28		1 223 540,22
7361	Dotation globale de financement soins					581,36	3 389 823,83	581,36	3 389 823,83		3 389 242,47
	Sous Total compte 736					581,36	3 389 823,83	581,36	3 389 823,83		3 389 242,47
7372	Prest exclu du calcul des tarifs jour						403,86		403,86		403,86
	Sous Total compte 737						403,86		403,86		403,86
	Sous Total compte 73					14 934,38	7 114 422,88	14 934,38	7 114 422,88		7 099 488,50
74741	FEH					5 667,61	29 277,00	5 667,61	29 277,00		23 609,39
	Sous Total compte 7474					5 667,61	29 277,00	5 667,61	29 277,00		23 609,39



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401E0 - CHU RENNES - EHPAD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 747					5 667,61	29 277,00	5 667,61	29 277,00		23 609,39
	Sous Total compte 74					5 667,61	29 277,00	5 667,61	29 277,00		23 609,39
7721	Réémission titres sur exercices clos					14 147,54	67 049,54	14 147,54	67 049,54		52 902,00
	Sous Total compte 772					14 147,54	67 049,54	14 147,54	67 049,54		52 902,00
777	Quote part subv invest virée au résul t						5 876,58		5 876,58		5 876,58
778	Autres produits exceptionnels						200,00		200,00		200,00
	Sous Total compte 77					14 147,54	73 126,12	14 147,54	73 126,12		58 978,58
781531	Personnel médical						43 249,00		43 249,00		43 249,00
	Sous Total compte 78153						43 249,00		43 249,00		43 249,00
	Sous Total compte 7815						43 249,00		43 249,00		43 249,00
78174	Créances						47 290,29		47 290,29		47 290,29
	Sous Total compte 7817						47 290,29		47 290,29		47 290,29
	Sous Total compte 781						90 539,29		90 539,29		90 539,29



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401E0 - CHU RENNES - EHPAD

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 78						90 539,29		90 539,29		90 539,29
	Total classe 7					34 749,53	7 307 415,79	34 749,53	7 307 415,79		7 272 666,26
	Total général			7 585 047,31	8 257 675,23	8 257 675,23	7 585 047,31	15 842 722,54	15 842 722,54	7 954 264,76	7 954 264,76



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401G0 - CHU RENNES - GHT HTE BRETAGNE

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
455	Compte de liaison (lettre G)			1 659 134,78	1 664 531,55			1 659 134,78	1 664 531,55		5 396,77
	Sous Total compte 45			1 659 134,78	1 664 531,55			1 659 134,78	1 664 531,55		5 396,77
	Total classe 4			1 659 134,78	1 664 531,55			1 659 134,78	1 664 531,55		5 396,77
6588	Autres charges diverses de gestion coura					1 575 723,79		1 575 723,79		1 575 723,79	
	Sous Total compte 658					1 575 723,79		1 575 723,79		1 575 723,79	
	Sous Total compte 65					1 575 723,79		1 575 723,79		1 575 723,79	
68174	Créances					5 396,76		5 396,76		5 396,76	
	Sous Total compte 6817					5 396,76		5 396,76		5 396,76	
	Sous Total compte 681					5 396,76		5 396,76		5 396,76	
	Sous Total compte 68					5 396,76		5 396,76		5 396,76	
	Total classe 6					1 581 120,55		1 581 120,55		1 581 120,55	
755	Produits versés par les établ memb GH T					83 411,00	1 659 134,78	83 411,00	1 659 134,78		1 575 723,78
	Sous Total compte 75					83 411,00	1 659 134,78	83 411,00	1 659 134,78		1 575 723,78



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401G0 - CHU RENNES - GHT HTE BRETAGNE

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Total classe 7					83 411,00	1 659 134,78	83 411,00	1 659 134,78		1 575 723,78
	Total général			1 659 134,78	1 664 531,55	1 664 531,55	1 659 134,78	3 323 666,33	3 323 666,33	1 581 120,55	1 581 120,55





Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401P0 - CHU RENNES - CAMSP

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
4568	Compte de liaison (lettre P)			1 403 810,33	1 417 626,35			1 403 810,33	1 417 626,35		13 816,02
	Sous Total compte 456			1 403 810,33	1 417 626,35			1 403 810,33	1 417 626,35		13 816,02
	Sous Total compte 45			1 403 810,33	1 417 626,35			1 403 810,33	1 417 626,35		13 816,02
	Total classe 4			1 403 810,33	1 417 626,35			1 403 810,33	1 417 626,35		13 816,02
60211	Spécial pharm avec AMM					13,78		13,78		13,78	
	Sous Total compte 6021					13,78		13,78		13,78	
60221	Dispositifs médicaux non stériles usa un					6,66		6,66		6,66	
602225	Autres abords					1,66		1,66		1,66	
	Sous Total compte 60222					1,66		1,66		1,66	
60228	Autres dispositifs médicaux					144,43		144,43		144,43	
	Sous Total compte 6022					152,75		152,75		152,75	
6023	Alimentation					61,01		61,01		61,01	
60262	Produits d'entretien					178,42		178,42		178,42	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401P0 - CHU RENNES - CAMSP

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
60265	Fournitures bureau et inform					793,42		793,42		793,42	
602661	Couches alèses produits absorbants					177,64		177,64		177,64	
602662	Petit matériel hôtelier					238,53		238,53		238,53	
602663	Linge et habillement					176,64		176,64		176,64	
	Sous Total compte 60266					592,81		592,81		592,81	
60268	autres fournitures consommables					14,76		14,76		14,76	
	Sous Total compte 6026					1 579,41		1 579,41		1 579,41	
	Sous Total compte 602					1 806,95		1 806,95		1 806,95	
60612	Energie - électricité					35,82		35,82		35,82	
	Sous Total compte 6061					35,82		35,82		35,82	
60624	Fournitures scol éduc et loisirs					5 915,94		5 915,94		5 915,94	
60625	Fournit bureau et informat					2 338,45		2 338,45		2 338,45	
606262	Petit matériel hôtelier					5 650,05		5 650,05		5 650,05	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401P0 - CHU RENNES - CAMSP

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 60626					5 650,05		5 650,05		5 650,05	
	Sous Total compte 6062					13 904,44		13 904,44		13 904,44	
6066	Fournitures médicales					2 455,13		2 455,13		2 455,13	
	Sous Total compte 606					16 395,39		16 395,39		16 395,39	
	Sous Total compte 60					18 202,34		18 202,34		18 202,34	
61115	Consultations spécialisées					2 890,00		2 890,00		2 890,00	
	Sous Total compte 6111					2 890,00		2 890,00		2 890,00	
	Sous Total compte 611					2 890,00		2 890,00		2 890,00	
61322	Locations immobilières					128 531,19	39 485,44	128 531,19	39 485,44	89 045,75	
613252	Equipts					248,30		248,30		248,30	
	Sous Total compte 61325					248,30		248,30		248,30	
	Sous Total compte 6132					128 779,49	39 485,44	128 779,49	39 485,44	89 294,05	
	Sous Total compte 613					128 779,49	39 485,44	128 779,49	39 485,44	89 294,05	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401P0 - CHU RENNES - CAMSP

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
614	Charges locatives et de copropriété					37 786,78	6 171,74	37 786,78	6 171,74	31 615,04	
61522	Entretien et réparations sur biens im mob					13 177,53		13 177,53		13 177,53	
615261	Informatique					24,14		24,14		24,14	
	Sous Total compte 61526					24,14		24,14		24,14	
	Sous Total compte 6152					13 201,67		13 201,67		13 201,67	
	Sous Total compte 615					13 201,67		13 201,67		13 201,67	
6165	Responsabilité civile					4 119,73		4 119,73		4 119,73	
61681	Maladie - maternité					571,72		571,72		571,72	
	accident du travail										
	Sous Total compte 6168					571,72		571,72		571,72	
	Sous Total compte 616					4 691,45		4 691,45		4 691,45	
6181	Documentation générale					620,47		620,47		620,47	
	Sous Total compte 618					620,47		620,47		620,47	
	Sous Total compte 61					187 969,86	45 657,18	187 969,86	45 657,18	142 312,68	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401P0 - CHU RENNES - CAMSP

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6226	Honoraires					6 124,14		6 124,14		6 124,14	
	Sous Total compte 622					6 124,14		6 124,14		6 124,14	
6241	Transports sur achats					560,13		560,13		560,13	
	Sous Total compte 624					560,13		560,13		560,13	
6251	Voyages et déplacements					3 445,12		3 445,12		3 445,12	
6256	Missions					5 239,87		5 239,87		5 239,87	
6257	Réceptions					1 553,31		1 553,31		1 553,31	
	Sous Total compte 625					10 238,30		10 238,30		10 238,30	
6263	Affranchissements					1 639,93		1 639,93		1 639,93	
6265	Téléphonie					838,62		838,62		838,62	
	Sous Total compte 626					2 478,55		2 478,55		2 478,55	
6283	Nettoyage à l'extérieur					7 424,03	2 209,68	7 424,03	2 209,68	5 214,35	
6285	Prestations service à caractère éducatif					8 386,00		8 386,00		8 386,00	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401P0 - CHU RENNES - CAMSP

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6286	Participation aux charges communes					104 422,00		104 422,00		104 422,00	
6288	Autres prestations diverses					1 854,87		1 854,87		1 854,87	
	Sous Total compte 628					122 086,90	2 209,68	122 086,90	2 209,68	119 877,22	
	Sous Total compte 62					141 488,02	2 209,68	141 488,02	2 209,68	139 278,34	
6311	Taxe sur les salaires					70 592,46	8 217,46	70 592,46	8 217,46	62 375,00	
	Sous Total compte 631					70 592,46	8 217,46	70 592,46	8 217,46	62 375,00	
63311	Persel non médical					8 098,18		8 098,18		8 098,18	
63312	Personnel médical					4 011,65		4 011,65		4 011,65	
	Sous Total compte 6331					12 109,83		12 109,83		12 109,83	
6332	Alloc logement					2 868,78		2 868,78		2 868,78	
63331	Persel non médical					10 937,82	296,03	10 937,82	296,03	10 641,79	
63332	Personnel médical					802,36		802,36		802,36	
	Sous Total compte 6333					11 740,18	296,03	11 740,18	296,03	11 444,15	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401P0 - CHU RENNES - CAMSP

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6336	Fonds pour l'emploi hospitalier					3 238,74		3 238,74		3 238,74	
6337	FMEP					2 763,52		2 763,52		2 763,52	
	Sous Total compte 633					32 721,05	296,03	32 721,05	296,03	32 425,02	
63512	Taxes foncières					939,12		939,12		939,12	
	Sous Total compte 6351					939,12		939,12		939,12	
	Sous Total compte 635					939,12		939,12		939,12	
	Sous Total compte 63					104 252,63	8 513,49	104 252,63	8 513,49	95 739,14	
64111	Rémunération principale					253 974,90		253 974,90		253 974,90	
64113	Prime de service					33 267,89	14 096,61	33 267,89	14 096,61	19 171,28	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI )					2 059,84		2 059,84		2 059,84	
64115	Supplément familial					12 397,13		12 397,13		12 397,13	
641176	Majoration horaire pour travail de nuit					8,56		8,56		8,56	
6411782	Complément de traitement indiciaire ( CTI					24 185,75		24 185,75		24 185,75	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401P0 - CHU RENNES - CAMSP

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6411788	Autres					25 858,28		25 858,28		25 858,28	
	Sous Total compte 641178					50 044,03		50 044,03		50 044,03	
	Sous Total compte 64117					50 052,59		50 052,59		50 052,59	
	Sous Total compte 6411					351 752,35	14 096,61	351 752,35	14 096,61	337 655,74	
64131	Rémunération principale					62 589,68	6 635,63	62 589,68	6 635,63	55 954,05	
64135	Supplément familial					866,07		866,07		866,07	
6413782	Complément de traitement indiciaire ( CTI					7 219,14		7 219,14		7 219,14	
6413788	Autres					5 273,82		5 273,82		5 273,82	
	Sous Total compte 641378					12 492,96		12 492,96		12 492,96	
	Sous Total compte 64137					12 492,96		12 492,96		12 492,96	
	Sous Total compte 6413					75 948,71	6 635,63	75 948,71	6 635,63	69 313,08	
64151	Rémunération principale					45 201,74		45 201,74		45 201,74	
64155	Supplément familial					909,74		909,74		909,74	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401P0 - CHU RENNES - CAMSP

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
641577	Indemnités forfaitaires pour travail des					46,55		46,55		46,55	
6415782	Complément de traitement indiciaire ( CTI					5 852,08		5 852,08		5 852,08	
6415788	Autres					4 330,01		4 330,01		4 330,01	
	Sous Total compte 641578					10 182,09		10 182,09		10 182,09	
	Sous Total compte 64157					10 228,64		10 228,64		10 228,64	
	Sous Total compte 6415					56 340,12		56 340,12		56 340,12	
	Sous Total compte 641					484 041,18	20 732,24	484 041,18	20 732,24	463 308,94	
642111	remuneration principale					164 452,16		164 452,16		164 452,16	
642112	indemnités hors gardes et astreintes					39 592,05		39 592,05		39 592,05	
	Sous Total compte 64211					204 044,21		204 044,21		204 044,21	
	Sous Total compte 6421					204 044,21		204 044,21		204 044,21	
642531	Indemnités forfaitaires de base					315,00	315,00	315,00	315,00		0,00
	Sous Total compte 64253					315,00	315,00	315,00	315,00		0,00

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401P0 - CHU RENNES - CAMSP

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Sous Total compte 6425					315,00	315,00	315,00	315,00		0,00
	Sous Total compte 642					204 359,21	315,00	204 359,21	315,00	204 044,21	
64511	Cotisations à l'URSSAF					80 693,76		80 693,76		80 693,76	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					5 293,61		5 293,61		5 293,61	
64515	Cotisations à la CNRACL					85 623,48		85 623,48		85 623,48	
64516	Cotisations au RAFP					2 530,90	211,45	2 530,90	211,45	2 319,45	
64518	Cotisat autres organismes sociaux					1 012,94		1 012,94		1 012,94	
	Sous Total compte 6451					175 154,69	211,45	175 154,69	211,45	174 943,24	
64521	Cotisations à l'URSSAF					50 724,97		50 724,97		50 724,97	
64523	Cotisations aux caisses de retraite					16 700,68		16 700,68		16 700,68	
	Sous Total compte 6452					67 425,65		67 425,65		67 425,65	
	Sous Total compte 645					242 580,34	211,45	242 580,34	211,45	242 368,89	
647181	Carte de transport					3 239,68	383,33	3 239,68	383,33	2 856,35	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401P0 - CHU RENNES - CAMSP

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6471842	Gestion externalisée					7 108,72	224,14	7 108,72	224,14	6 884,58	
	Sous Total compte 647184					7 108,72	224,14	7 108,72	224,14	6 884,58	
	Sous Total compte 64718					10 348,40	607,47	10 348,40	607,47	9 740,93	
	Sous Total compte 6471					10 348,40	607,47	10 348,40	607,47	9 740,93	
647281	Carte de transport					186,00		186,00		186,00	
	Sous Total compte 64728					186,00		186,00		186,00	
	Sous Total compte 6472					186,00		186,00		186,00	
	Sous Total compte 647					10 534,40	607,47	10 534,40	607,47	9 926,93	
6492	Personnel non médical						6 077,00		6 077,00		6 077,00
	Sous Total compte 649						6 077,00		6 077,00		6 077,00
	Sous Total compte 64					941 515,13	27 943,16	941 515,13	27 943,16	913 571,97	
67218	Charges de personnel - autres					1 013,53		1 013,53		1 013,53	
	Sous Total compte 6721					1 013,53		1 013,53		1 013,53	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401P0 - CHU RENNES - CAMSP

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
67231	Charg hôt gal réém mdts annul exer cl os					273,55		273,55		273,55	
67238	Charg caract hôtelier et général autr es					419,17		419,17		419,17	
	Sous Total compte 6723					692,72		692,72		692,72	
	Sous Total compte 672					1 706,25		1 706,25		1 706,25	
	Sous Total compte 67					1 706,25		1 706,25		1 706,25	
68111	Immobilisations incorpo					414,70		414,70		414,70	
68112	Immob corporelles					7 034,89		7 034,89		7 034,89	
	Sous Total compte 6811					7 449,59		7 449,59		7 449,59	
681532	Personnel non médical					14 662,00		14 662,00		14 662,00	
	Sous Total compte 68153					14 662,00		14 662,00		14 662,00	
	Sous Total compte 6815					14 662,00		14 662,00		14 662,00	
	Sous Total compte 681					22 111,59		22 111,59		22 111,59	
	Sous Total compte 68					22 111,59		22 111,59		22 111,59	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401P0 - CHU RENNES - CAMSP

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Total classe 6					1 417 245,82	84 323,51	1 417 245,82	84 323,51	1 338 999,31	6 077,00
7084	Mise à dispo persel facturée						668,80		668,80		668,80
	Sous Total compte 708						668,80		668,80		668,80
	Sous Total compte 70						668,80		668,80		668,80
7316	Dot glob étab art L312-1 CASF						1 305 280,40		1 305 280,40		1 305 280,40
	Sous Total compte 731						1 305 280,40		1 305 280,40		1 305 280,40
	Sous Total compte 73						1 305 280,40		1 305 280,40		1 305 280,40
74741	FEH					380,53	6 157,10	380,53	6 157,10		5 776,57
	Sous Total compte 7474					380,53	6 157,10	380,53	6 157,10		5 776,57
	Sous Total compte 747					380,53	6 157,10	380,53	6 157,10		5 776,57
	Sous Total compte 74					380,53	6 157,10	380,53	6 157,10		5 776,57
777	Quote part subv invest virée au résul t						3 704,56		3 704,56		3 704,56
	Sous Total compte 77						3 704,56		3 704,56		3 704,56



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES 401P0 - CHU RENNES - CAMSP

Exercice 2023

		BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		OPERATIONS BUDGETAIRES		TOTAUX		SOLDES	
NUMERO DE COMPTE	LIBELLE DU COMPTE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
781531	Personnel médical						1 832,00		1 832,00		1 832,00
	Sous Total compte 78153						1 832,00		1 832,00		1 832,00
	Sous Total compte 7815						1 832,00		1 832,00		1 832,00
	Sous Total compte 781						1 832,00		1 832,00		1 832,00
78742	Reprises provision renouvellement imm ob						1 843,96		1 843,96		1 843,96
	Sous Total compte 7874						1 843,96		1 843,96		1 843,96
	Sous Total compte 787						1 843,96		1 843,96		1 843,96
	Sous Total compte 78						3 675,96		3 675,96		3 675,96
	Total classe 7					380,53	1 319 486,82	380,53	1 319 486,82		1 319 106,29
	Total général			1 403 810,33	1 417 626,35	1 417 626,35	1 403 810,33	2 821 436,68	2 821 436,68	1 338 999,31	1 338 999,31



Balance des valeurs inactives

Arrêté à la date du 31/12/2023

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

DESIGNATION DES COMPTES	DEBIT			CREDIT			SOLDES	
N° Intitulé Nature des valeurs inactives	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débiteurs	Créditeurs
861								
Portefeuille								
NEANT								
Sous Total compte 861								
862								
Correspondant								
NEANT								
Sous Total compte 862								
863								
Prise en charge titre et valeur								
NEANT								
Sous Total compte 863								
TOTAUX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## Etat IC1\_A

## COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

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

RUBRIQUES	À détailler (*)	Montants au début de l'exercice 1	Modification sur l'exercice N changement de méthode comptable 1bis	Dotations de l'exercice 2	Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4=1+1bis+2-3	Motifs de maintien au passif 5=4-1	Observations : motifs de constitution et de reprise
<b>Provisions réglementées</b>								
C/142 : Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	oui	60 724 246,60		12 245 209,00	1 843,96	72 967 611,64	12 243 365,04	Cf. Etat IC1_B
C/144 : Provisions réglementées pour propre assureur		-				-	-	
C/ 1441 responsabilité civile		-				-	-	
C/ 1448 autres		-				-	-	
<b>Provisions pour risques et charges</b>								
C/151 : Provisions pour risques		18 709 378,00		6 503 154,00	7 122 477,67	18 090 054,33	- 619 323,67	
C/ 1511 provisions pour litiges	oui	-				-	-	
C/ 1515 provisions pour pertes de change	oui	-				-	-	
C/ 1518 autres provisions pour risques	oui	18 709 378,00		6 503 154,00	7 122 477,67	18 090 054,33	- 619 323,67	Cf. Etat IC1_C
C/152 : Provisions pour risques et charges sur emprunts	oui	-				-	-	
C/153 : Provisions pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du compte épargne temps (CET)		25 198 291,53		2 011 804,00	45 081,00	27 165 014,53	1 966 723,00	Cf. Etat IC1_D
C/ 1531 personnel médical	oui	10 957 925,53		1 048 414,00	45 081,00	11 961 258,53	1 003 333,00	Cf. Etat IC1_D
C/ 1532 personnel non médical	oui	14 240 366,00		963 390,00		15 203 756,00	963 390,00	Cf. Etat IC1_D
C/157 : Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices		4 198 289,53		1 250 000,00	669 434,82	4 778 854,71	580 565,18	
C/ 1572 provisions pour gros entretien ou grandes révisions	oui	4 198 289,53		1 250 000,00	669 434,82	4 778 854,71	580 565,18	Cf. Etat IC1_E
C/158 : Autres provisions pour charges	oui	9 380 661,11		1 064 892,40	965 614,14	9 479 939,37	99 278,26	Cf. Etat IC1_F
<b>Dépréciations autre que comptes financiers :</b>								
C/29 : Dépréciation des immobilisations	oui	25 123 881,11		2 543 252,98	15 056 679,10	12 610 454,99	- 12 513 426,12	Cf. Etat IC1_G
C/39 : Dépréciation des stocks et en-cours		1 141 842,50		-	1 141 842,50	-	- 1 141 842,50	
C/49 : Dépréciation des comptes de tiers		10 553 611,42		5 396,76	1 592 820,94	8 966 187,24	- 1 587 424,18	Cf. Etat IC1_H
<b>Dépréciation des comptes financiers :</b>								
C/59 : Dépréciation des comptes financiers		-				-	-	
		-				-	-	
<b>TOTAL</b>		155 030 201,80	-	25 623 709,14	26 595 794,13	154 058 116,81	- 972 084,99	

(\*) à détailler par provision

ex. : pour le CET, indiquer le nombre de jours provisionnés



Etat IC1\_B

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Compte ordonnateur		Montant
<b>Débit</b>	H68742 Dotations Provisions réglementées pour renouvellement d'immobilisation	12 245 209,00
<b>Crédit</b>	H142_Provisions réglementées pour renouvellement d'immobilisation	12 245 209,00

Objet de la dotation	Montant
Plan Hôp 2007 _ Hôpital-Sud _ Pôle femmes-enfants (+36,20 % du Com 2001-2005)	1 100 605,53
Plan Hôp 2007 _ BMTHC (avant 2012 sur compte #158)	4 748 702,00
UHSI depuis 2000	568 600,00
Plan Hop 2007 _ Centre Urgence Réanimation (+63,80 % Com 2001-2005)	2 212 809,47
Plan hôpital 2012 : regroupement de l'orthopédie traumatologie	1 370 385,00
Héliport	62 512,00
Copermo - Reconstruction du CHU - Phase 1	2 181 595,00
<b>TOTAL budget H</b>	<b>12 245 209,00</b>

Etat IC1\_C

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

COMPTE FINANCIER 2023

## PROVISIONS POUR RISQUES

	Compte ordonnateur	Montant
<b>Débit</b>	H681510 Dotations aux provisions pour risques	6 503 154,00
<b>Crédit</b>	H 1518 Autres provisions pour risques	6 503 154,00

Objet de la dotation	Dotation
ALLOCATION PERTE D'EMPLOI	389 529,34
LITIGE DAM	30 163,41
DIFFÉRENTIEL TVA ALTRA_CHU	1 074 238,00
CONTRAT HOSPITALIER TERRITOIRE (2017-2021)	295 492,00
CENTRE EVALUATION ET TRAITEMENT DOULEUR CETD)	140 000,00
EQUIPES MOBILES DE SOINS PALLIATIFS	185 000,00
EQUIPES MULTIDISCIPLINAIRES EN ANTIBIOTHERAPIE (CRATB)	200 000,00
INTERETS A RECEVOIR SUR PLACEMENT DGFIP	4 188 731,25
<b>TOTAL budget H</b>	<b>6 503 154,00</b>

	Compte ordonnateur	Montant
<b>Débit</b>	H 1518 Autres provisions pour risques	7 122 477,67
<b>Crédit</b>	H78151 Reprise sur provisions pour risques	7 122 477,67

Objet de la reprise	Reprise
LITIGE DRH	1 051 342,63
LITIGE DPS	201 653,54
DIFFÉRENTIEL TVA ALTRA_CHU	3 652 129,00
RISQUE PÉREMPTION PRODUITS PHARMACEUTIQUES	2 217 352,50
<b>TOTAL budget H</b>	<b>7 122 477,67</b>

Etat IC1\_D

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

## PROVISIONS POUR CHARGES DE PERSONNEL LIÉES À LA MISE EN ŒUVRE DU CET

	Compte ordonnateur	Montant
<b>Débit</b>	H681531_Dotation sur les provisions CET PM	1 044 704,00
<b>Débit</b>	H681532_Dotation sur les provisions CET PNM	878 927,00
<b>Débit</b>	B681531_Dotation sur les provisions CET PM	3 710,00
<b>Débit</b>	B681532_Dotation sur les provisions CET PNM	14 543,00
<b>Débit</b>	C681531_Dotation sur les provisions CET PM	-
<b>Débit</b>	C681532_Dotation sur les provisions CET PNM	12 203,00
<b>Débit</b>	E681531_Dotation sur les provisions CET PM	-
<b>Débit</b>	E681532_Dotation sur les provisions CET PNM	43 055,00
<b>Débit</b>	P681531_Dotation sur les provisions CET PM	-
<b>Débit</b>	P681532_Dotation sur les provisions CET PNM	14 662,00
<b>Crédit</b>	H1531_Provisions sur CET PM	1 048 414,00
<b>Crédit</b>	H1532_Provisions sur CET PNM	963 390,00

<b>Débit - Mandat</b>	Compte ordonnateur	Montant
<b>Débit</b>	H1531_Provisions sur CET PM	45 081,00
<b>Débit</b>	H1532_Provisions sur CET PNM	-
<b>Crédit</b>	H781531_Reprise sur les provisions CET PM	-
<b>Crédit</b>	H781532_Reprise sur les provisions CET PNM	-
<b>Crédit</b>	B781531_Reprise sur les provisions CET PM	-
<b>Crédit</b>	B781532_Reprise sur les provisions CET PNM	-
<b>Crédit</b>	C781531_Reprise sur les provisions CET PM	-
<b>Crédit</b>	C781532_Reprise sur les provisions CET PNM	-
<b>Crédit</b>	E781531_Reprise sur les provisions CET PM	43 249,00
<b>Crédit</b>	E781532_Reprise sur les provisions CET PNM	-
<b>Crédit</b>	P781531_Reprise sur les provisions CET PM	1 832,00
<b>Crédit</b>	P781532_Reprise sur les provisions CET PNM	-

Etat IC1\_E

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

COMPTE FINANCIER 2023

## PROVISIONS POUR GROS ENTRETIEN

	Compte ordonnateur	Montant
<b>Débit</b>	H68157 Dotations aux provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	1 250 000,00
<b>Crédit</b>	H1572_Provisions pour gros entretien ou grandes révisions	1 250 000,00

Objet de la dotation	Dotation
Dépenses 2024	250 000,00
Dépenses 2025	250 000,00
Dépenses 2026	250 000,00
Dépenses 2027	250 000,00
Dépenses 2028	250 000,00
<b>TOTAL BUDGET H</b>	<b>1 250 000,00</b>

	Compte ordonnateur	Montant
<b>Débit</b>	H1572_Provisions pour gros entretien ou grandes révisions	669 434,82
<b>Crédit</b>	H78157 Reprises sur provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	669 434,82

Objet de la reprise	Reprise
Dépenses 2022	448 289,53
Dépenses 2023	221 145,29
<b>TOTAL BUDGET H</b>	<b>669 434,82</b>

Etat IC1\_F

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

## AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES

	Compte ordonnateur	Montant
<b>Débit</b>	H68158 Dotations aux autres provisions pour charges	1 064 892,40
<b>Crédit</b>	H158_Autres provisions pour charges	1 064 892,40

Objet de la dotation	Dotation
REVERSEMENT CREDITS HOPEN	1 054 400,00
COOPÉRATIONS INTERNATIONALES	10 492,40
<b>Total de la dotation sur le budget H</b>	<b>1 064 892,40</b>

	Compte ordonnateur	Montant
<b>Débit</b>	H158_Autres provisions pour charges	965 614,14
<b>Crédit</b>	H78158 Reprise autres provisions pour charges	965 614,14

Objet de la reprise	Reprise
CNRACL	277 913,00
REVERSEMENT CREDITS HOPEN	112 020,14
PSM2 - NRBC	575 681,00
<b>Total de la reprise sur le budget H</b>	<b>965 614,14</b>

Etat IC1\_G

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**DÉPRÉCIATION DES IMMOBILISATIONS**

	Compte ordonnateur	Montant
<b>Débit</b>	H6876_Dotations aux dépréciations exceptionnelles	2 543 252,98
<b>Crédit</b>	H29_Dépréciation des immobilisations	2 543 252,98
Objet de la dotation		Dotation
	H2912_Agencements et aménagements de terrains	53 112,28
	H2913_Construction sur sol propre	2 490 140,70
	H2918_Autres immobilisations corporelles	-
<b>Total de la dotation sur le budget H</b>		<b>2 543 252,98</b>

	Compte ordonnateur	Montant
<b>Débit</b>	H29_Dépréciation des immobilisations	15 056 679,10
<b>Crédit</b>	H7876_Reprises sur dépréciations des immobilisations corporelles et incorporelles	15 056 679,10
Objet de la reprise		REPRISE
	H2912_Agencements et aménagements de terrains	320 127,64
	H2913_Construction sur sol propre	14 736 551,46
<b>Total de la dotation sur le budget H</b>		<b>15 056 679,10</b>

Etat IC1\_H

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**DÉPRÉCIATION DES COMPTES DE TIERS**

	Compte ordonnateur	Montant
Débit	H68174_Créances	0,00
Débit	B68174_Créances	0,00
Débit	C68174_Créances	0,00
Débit	E68174_Créances	0,00
Débit	P68174_Créances	0,00
Débit	G68174_Créances	5 396,76
Crédit	H491_Dépréciation des comptes de redevables	5 396,76

	Compte ordonnateur	Montant
Débit	H491_Dépréciation des comptes de redevables	1 592 820,94
Crédit	H78174_Créances	1 408 255,47
Crédit	B78174_Créances	57 868,53
Crédit	C78174_Créances	79 406,65
Crédit	E78174_Créances	47 290,29
Crédit	P78174_Créances	0,00

Etat IC2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

COMPTE FINANCIER 2023

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

## DUREE D'AMORTISSEMENT

	Type de biens	Durée	%	Méthode
Bâtiment	Gros œuvre, démolition, fondation	40	2,50%	L I N E A I R E
	Voiries Réseaux Divers	30	3%	
	Second œuvre	25	4%	
	Froid traitement d'air, installation chauffage, plomberie fluide médicaux	20	5%	
	Agencements, installations, matériels industriels	15	6,67%	
	Aménagements minéraux et végétaux extérieurs	10	10%	
Aménagements spécifiques	Groupe électrogène	25	4%	
	Ascenseur	20	5,00%	
	Porte automatique	10	10%	
	Transport automatisé, pneumatique	7	14,29%	
	Gaine technique bras et colonne	7	14,29%	
Matériel Informatique	Biens corporels	2, 5, 7 ou 10	10 à 50%	
	Logiciels	2, 5, 7 ou 10	10 à 50%	
	Matériel Biomédical	3, 5, 7 ou 10	10 à 33,3%	
	Mobilier hôtelier	5, 7 ou 10	10 à 20%	
	Signalétique	10	10,00%	
	Automobile et matériel roulant	5 à 10	10 à 20%	

Type de biens	DETAIL
Gros Œuvre	Démolitions, Terrassements, Fondations, désamiantage, infrastructure et superstructure...
Clos et couvert	Etanchéité, menuiserie extérieure, verrière, occultation, charpente et couverture...
Second Œuvre	Clos et couvert, électricité, menuiserie intérieure, chauffage, climatisation, revêtement de sols durs et souples, cloison, métallerie, revêtement muraux, plafond, pailasse, peinture, désamiantage...
Agencements, installations...	Peinture, matériel industriel, distribution secondaire ou terminale, onduleur, éclairage, appel malade, gaine de tête de lit, réseau informatique, contrôle d'accès, armoire électrique...
Frais de dossiers à imputer au prorata sur chaque composant constituant le bien	Prestation intellectuelle, architecte, maîtrise d'oeuvre, contrôleur technique, coordonnateur, étude préalable, publication, reprographie.



Etat IC3

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

**DÉTAIL ET ÉVALUATION DES VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

Le CHU ne dispose pas de Valeur Mobilière de Placement.

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

(\*) à détailler par titre

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

Etat IC4

COMPTE FINANCIER 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 035033

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE RENNES

ETABLISSEMENT: CHU RENNES

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

Bénéficiaires	Objet de la subvention	Montant versé
Association Visite des Malades	Participation au fonctionnement	500,00
A.B.H.R.R.	Participation au fonctionnement	4 500,00
Animation Loisirs à l'Hôpital	Participation au fonctionnement	500,00
SAHPA	Participation au fonctionnement	2 700,00
Association Culturelle et sportive CHU	Participation au fonctionnement	10 000,00
Amicale des retraités	Participation au fonctionnement	3 000,00
Réseau Louis Guilloux (régularisation DENM 2022)	Participation au fonctionnement	28 000,00
Réseau Louis Guilloux	Participation au fonctionnement	28 000,00
Prix Mobilité CORECT - KAMMERER	Participation au fonctionnement	7 000,00
Prix Mobilité CORECT - GUERIN	Participation au fonctionnement	10 000,00
Prix Mobilité CORECT - DENM	Participation au fonctionnement	33 000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>127 200,00</b>

Bénéficiaires	Objet de la subvention	Montant versé
GCS UNIHA	Contribution GCS	78 143,00
GCS IRC	Contribution GCS	420,00
GCS CNCR	Contribution GCS	30 000,00
GCS HUGO	Contribution GCS	46 500,00
GCS Réseau Urgence Bretagne	Contribution GCS	4 272,17
GCS CAPPS	Contribution GCS	27 000,00
GCS E SANTE	Contribution GCS	42 738,00
GCS IRC Bâtiment (régularisation DENM 2022)	Contribution GCS	4 531,88
DENM pour GCS IRC Bâtiment	Contribution GCS	196 029,86
	<b>TOTAL</b>	<b>429 634,91</b>

COMPTE FINANCIER 2023

RESTES A RECOUVRER DES EXERCICES COURANT ET ANTERIEURS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Exercices	Hospitalisés et consultants	Caisses de sécurité sociale	Etat	Département	Autres tiers payants	Autres débiteurs
	Solde débiteur	Solde débiteur	Solde débiteur	Solde débiteur	Solde débiteur	Solde débiteur
	Nombre de titres	Nombre de titres	Nombre de titres	Nombre de titres	Nombre de titres	Nombre de titres
2013 et antérieurs	42 400,3826	0,000	0,000	14,681	211,054	0,000
2014	8 551,656	0,000	0,000	0,000	7,801	0,000
2015	0,000	0,000	0,000	0,000	13,801	20 453,8518
2016	5 588,584	18,001	0,000	0,000	0,000	363 947,59279
2017	5 663,495	0,000	0,000	0,000	0,000	104 560,9589
2018	15 188,7119	35,001	98,422	0,000	1 282,1912	31 939,8066
2019	8 528,6753	57 778,4567	50,002	190,413	3 901,0947	245 164,7977
2020	49 740,10205	93 922,62744	565,533	7 045,895	5 617,6672	86 520,7755
2021	137 315,223291	104 327,70339	0,000	40 672,4517	72 550,33227	552 695,79381
2022	1 310 477,067443	297 904,81457	13 838,0744	47 519,6220	131 604,58775	677 703,23211
2023	5 342 830,5227509	122 874 918,2559654	42 622,1377	307 380,5193	5 133 396,5440182	8 597 599,313063
Total	6 926 284,3838561	123 428 904,8361263	57 174,15128	402 823,56139	5 348 585,0441321	10 680 586,084239
Dont frais de poursuites	144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMPTE FINANCIER 2023

RESTES A RECOUVRER AU 31 DECEMBRE,SUR HOSPITALISES ET CONSULTANTS

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Exercices	Moins de 20,00 Euro		De 20,00 Euro à 100,00 Euro <sup>1</sup>		De 100,00 Euro à 1 000,00 Euro <sup>2</sup>		Plus de 1 000,00 Euro		Total	
	Montant		Montant		Montant		Montant		Montant	
	Nombre de titres		Nombre de titres		Nombre de titres		Nombre de titres		Nombre de titres	
2013 et antérieurs	0,00	0	0,00	0	530,70	1	41 869,68	25	42 400,38	26
2014	18,07	1	0,00	0	0,00	0	8 533,58	5	8 551,65	6
2015		0		0		0		0		0
2016	0,00	0	157,73	2	286,58	1	5 144,27	1	5 588,58	4
2017	0,00	0	147,50	2	1 609,85	2	3 906,14	1	5 663,49	5
2018	31,15	5	199,08	4	2 662,36	6	12 296,12	4	15 188,71	19
2019	317,94	30	507,71	11	4 827,46	10	2 875,56	2	8 528,67	53
2020	1 296,54	114	1 577,17	43	10 897,23	31	35 969,16	17	49 740,10	205
2021	29 865,62	2465	19 668,54	735	20 570,68	65	67 210,38	26	137 315,22	3291
2022	84 451,95	5582	48 351,40	1163	143 039,45	559	1 034 634,26	139	1 310 477,06	7443
2023	253 373,52	16599	281 573,10	6342	938 373,65	3609	3 869 510,25	959	5 342 830,52	27509
Total	369 354,79	24796	352 182,23	8302	1 122 797,96	4284	5 081 949,40	1179	6 926 284,38	38561
Dont frais de poursuites	0,00		0,00		0,00		144,00		144,00	

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



COMPTE FINANCIER 2023

ETAT RECAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

Principal

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte	Montant	% / Charges du titre correspondant par nature (3)	Commentaire
Total des charges			
imputées sur	691 310,31	0,13%	
le compte 67218 (1)			
Total des charges			
imputées sur	722 819,72	0,26%	
le compte 67228 (1)			
n° 77350 (2)	62 290,82		
n° 74660 (2)	38 366,54		
n° 74661 (2)	36 164,35		
n° 76025 (2)	27 499,00		
n° 74673 (2)	20 359,00		
n° 74663 (2)	19 609,00		
n° 74670 (2)	19 209,00		
n° 74666 (2)	19 209,00		
n° 74667 (2)	19 209,00		
n° 74664 (2)	19 209,00		
Total des charges			
imputées sur	1 526 698,37	1,85%	
le compte 67238 (1)			
n° 74481 (2)	154 765,52		
n° 4793 (2)	92 198,34		
n° 67408 (2)	89 575,00		
n° 4279 (2)	71 981,73		
n° 67407 (2)	60 733,00		
n° 112140 (2)	53 897,00		

(1) : total des mandats pris en charge sur cette imputation budgétaire

(2) : liste des 10 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

COMPTE FINANCIER 2023

ETAT RECAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

Principal

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte	Montant	% / Charges du titre correspondant par nature (3)	Commentaire
n° 4745 (2)	49 882,74		
n° 4744 (2)	48 768,80		
n° 67406 (2)	46 561,00		
n° 67500 (2)	44 568,96		
Total des charges			
imputées sur	63 952,00	0,08%	
le compte 6728 (1)			

(1) : total des mandats pris en charge sur cette imputation budgétaire

(2) : liste des 10 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

## B0

Exercice 2023

(1) : total des mandats pris en charge sur cette imputation budgétaire  
(2) : liste des 10 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

COMPTE FINANCIER 2023

ETAT RECAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

B0

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte	Montant	% / Charges du titre correspondant par nature (3)	Commentaire
Total des charges			
imputées sur	0,00	0,00%	
le compte 6728 (1)			

(1) : total des mandats pris en charge sur cette imputation budgétaire

(2) : liste des 10 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





## EO

Exercice 2023

(1) : total des mandats pris en charge sur cette imputation budgétaire  
(2) : liste des 10 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

COMPTE FINANCIER 2023

ETAT RECAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

E0

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte	Montant	% / Charges du titre correspondant par nature (3)	Commentaire
Total des charges			
imputées sur	0,00	0,00%	
le compte 6728 (1)			

(1) : total des mandats pris en charge sur cette imputation budgétaire

(2) : liste des 10 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

COMPTE FINANCIER 2023

ETAT RECAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

P0

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte	Montant	% / Charges du titre correspondant par nature (3)	Commentaire
Total des charges			
imputées sur	1 013,53	0,10%	
le compte 67218 (1)			
Total des charges			
imputées sur	419,17	0,13%	
les comptes 67228,67238,6728			
n° 800095 (2)	333,67		
n° 800204 (2)	85,50		

(1) : total des mandats pris en charge sur cette imputation budgétaire

(2) : liste des 10 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

COMPTE FINANCIER 2023

ETAT RECAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

C0

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte	Montant	% / Charges du titre correspondant par nature (3)	Commentaire
Total des charges			
imputées sur	4 005,12	0,06%	
le compte 67218 (1)			
Total des charges			
imputées sur	289,55	0,02%	
les comptes 67228,67238,6728			
n° 900100 (2)	180,00		
n° 901076 (2)	109,55		

(1) : total des mandats pris en charge sur cette imputation budgétaire

(2) : liste des 10 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



## COMPTE FINANCIER 2023

ETAT RECAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

G0

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

[illegible]

(1) : total des mandats pris en charge sur cette imputation budgétaire

(2) : liste des 10 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

COMPTE FINANCIER 2023

ETAT RECAPITULATIF DES CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

G0

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Compte	Montant	% / Charges du titre correspondant par nature (3)	Commentaire
Total des charges			
imputées sur	0,00	0,00%	
le compte 6728 (1)			

(1) : total des mandats pris en charge sur cette imputation budgétaire

(2) : liste des 10 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

Page des signatures

40100 - CHU RENNES

Exercice 2023

Vu et certifié par le comptable supérieur qui déclare que le présent compte est exact en ses résultats.

Observations :

A , le

Le comptable soussigné affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte.

Le comptable affirme, en outre et sous les mêmes peines, que les recettes et dépenses portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de **CHU RENNES** pendant l'année **2023** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

A , le

Arrêté par

A , le

et soumis au conseil de surveillance, ce dernier l'ayant approuvé en date du : ...

A , le



## CENTRE HOSPITALIER UNIVERSITAIRE DE RENNES

2, rue Henri Le Guilloux / 35033 Rennes cedex 9

Tél. : 02 99 28 43 21

[www.chu-rennes.fr](http://www.chu-rennes.fr)

