



KPMG SA
2 rue Pierre Simon de Laplace
BP 65811
57078 Metz

Institut de Cancérologie de Lorraine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Institut de Cancérologie de Lorraine

6 AVENUE DE BOURGOGNE 54519 VANDOEUVRE LES NANCY

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
2 rue Pierre Simon de Laplace
BP 65811
57078 Metz

Institut de Cancérologie de Lorraine

6 AVENUE DE BOURGOGNE 54519 VANDOEUVRE LES NANCY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au conseil d'administration de l'institut de Cancérologie de Lorraine,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'institut de Cancérologie de Lorraine relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français et de l'instruction budgétaire et comptable M21, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'institut à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes



qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Centre, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi des ressources, sont décrites de manière appropriée dans la note "annexe au compte d'emploi et de ressources" de l'annexe, sont conformes aux dispositions du règlement CRC n°2008-12 et ont été correctement appliquées.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Directeur Général et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Directeur Général.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre institut.



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

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

Metz, le 28 juin 2024

KPMG SA

Sandrine
Demesse

Signature
numérique de
Sandrine Demesse
Date : 2024.06.28
16:18:50 +02'00'

Sandrine DEMESSE

Associée

COMPTES ANNUELS 2023
GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

BILAN

| ACTIF | | EXERCICE N | | | EXERCICE N-1 |
|---|--|-------------|---------------|------------|--------------|
| | | Brut | Amortissement | Net | Net |
| A C T I F I M M O B I L I S E | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 8 592 973 | 7 231 862 | 1 361 110 | 1 495 962 |
| | Frais d'établissement | 0 | | 0 | 0 |
| | Frais d'études et de recherche et développement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires | 8 589 574 | 7 231 862 | 1 357 712 | 1 280 407 |
| | Autres immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Immobilisations incorporelles en cours | 3 399 | | 3 399 | 215 555 |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 88 009 811 | 65 420 794 | 22 589 017 | 23 296 733 |
| | Terrains | 86 354 | 76 652 | 9 701 | 20 969 |
| | Constructions | 48 388 545 | 33 612 010 | 14 776 535 | 15 269 913 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriel | 26 877 659 | 21 427 251 | 5 450 408 | 5 128 009 |
| | Autres immobilisations corporelles | 11 176 704 | 10 304 881 | 871 823 | 1 083 063 |
| | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | 1 480 550 | | 1 480 550 | 1 794 779 |
| | Immobilisations reçues en affectation | | | 0 | 0 |
| | Immobilisations affectées ou mises à disposition | | | 0 | 0 |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 3 041 461 | 0 | 3 041 461 | 2 921 545 |
| | Participations et créances rattachées à des participations | 26 300 | 0 | 26 300 | 26 300 |
| | Autres titres immobilisés | 752 315 | 0 | 752 315 | 736 661 |
| | Prêts | 2 078 031 | 0 | 2 078 031 | 1 942 989 |
| | Autres | 184 815 | 0 | 184 815 | 215 595 |
| | COMPTE DE LIAISON INVESTISSEMENT | | | | |
| | TOTAL I | 99 644 244 | 72 652 656 | 26 991 587 | 27 714 240 |
| A C T I F C I R C U L A N T | STOCKS ET EN COURS | 2 827 742 | 34 032 | 2 793 710 | 2 368 428 |
| | Matières premières | 0 | | 0 | 0 |
| | Autres approvisionnements | 2 818 901 | 30 651 | 2 788 250 | 2 361 401 |
| | En cours de production de biens | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Produits | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Marchandises | 8 841 | 3 381 | 5 460 | 7 027 |
| | Autres stocks | | | 0 | 0 |
| | CREANCES D'EXPLOITATION | 22 804 606 | 6 006 | 22 798 600 | 16 778 218 |
| | Hospitalisés et consultants | 27 898 | 6 006 | 21 892 | 22 037 |
| | Caisse pivot | 14 703 085 | 0 | 14 703 085 | 13 375 519 |
| | Autres tiers-payants | 7 507 248 | 0 | 7 507 248 | 3 048 425 |
| | Autres | 566 375 | 0 | 566 375 | 332 236 |
| | CREANCES DIVERSES | 6 574 037 | 31 069 | 6 542 968 | 7 459 226 |
| | COMPTE DE LIAISON FONCTIONNEMENT | 0 | | 0 | 0 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 12 532 156 | | 12 532 156 | 6 506 633 |
| | CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 540 654 | | 540 654 | 657 587 |
| | COMPTE DE LIAISON TRESORERIE | | | | |
| | TOTAL II | 45 279 195 | 71 107 | 45 208 088 | 33 770 092 |
| COMPTES DE REGULARISA- TION | Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations | | | | |
| | Dépenses à classer ou à régulariser | | | | |
| | Dotations attendues | | | | |
| | Ecart de conversion actif | | | | |
| | TOTAL GENERAL | 144 923 439 | 72 723 763 | 72 199 676 | 61 484 332 |

| PASSIF | | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|---|-------------|--------------|
| C A P I T A U X P R O P R E S | APPORTS et FONDS ASSOCIATIFS | 27 831 054 | 26 786 336 |
| | RESERVES | 7 178 482 | 7 178 482 |
| | Excédent affecté à l'investissement | 4 335 062 | 4 335 062 |
| | Réserve de trésorerie | 2 843 420 | 2 843 420 |
| | Réserve de compensation | | |
| | Autres réserves | | |
| | REPORT A NOUVEAU | -16 662 029 | -16 491 149 |
| | Report à nouveau excédentaire | | |
| | Report à nouveau déficitaire | -16 662 029 | -16 491 149 |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE | -21 080 | -170 880 |
| | excédent (+) ou déficit (-) | | |
| | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 609 087 | 720 167 |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | 955 903 | 782 965 |
| | DROIT DE L'AFFECTANT | | |
| | COMPTE DE LIAISON INVESTISSEMENT | | |
| | TOTAL I | 19 891 416 | 18 805 920 |
| PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES | PROVISIONS POUR RISQUES | 935 390 | 944 253 |
| | PROVISIONS POUR CHARGES | 6 210 168 | 5 329 275 |
| | TOTAL II | 7 145 558 | 6 273 527 |
| D E T T E S | DETTES FINANCIERES | 10 182 144 | 8 597 148 |
| | Emprunts obligataires | | |
| | Emprunts auprès des établissements de crédit | 10 158 017 | 8 576 664 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 24 127 | 20 484 |
| | Crédits et lignes de trésorerie | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | 31 497 581 | 25 474 118 |
| | Avances reçues | 750 258 | 1 200 952 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 19 647 234 | 14 899 677 |
| | Dettes fiscales et sociales | 11 100 089 | 9 373 488 |
| | DETTES DIVERSES | 3 482 977 | 2 333 619 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 069 388 | 609 158 |
| | Fonds déposés par les hospitalisés et hébergés | 7 540 | 7 267 |
| | Autres | 2 406 050 | 1 716 171 |
| | Produits constatés d'avance | 0 | 1 024 |
| | COMPTE DE LIAISON FONCTIONNEMENT | | |
| | COMPTE DE LIAISON TRESORERIE | | |
| | TOTAL III | 45 162 702 | 36 404 884 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Recettes à classer ou à régulariser - crédit | | |
| | Ecart de conversion passif | | |
| | TOTAL GENERAL | 72 199 676 | 61 484 332 |

COMPTES ANNUELS 2023

COMPTE DE RESULTAT au 31/12/2023

| | Comptes | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart en % |
|--|--------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Ventes de marchandises | 707 | 775 176 | 1 198 704 | -35,33% |
| Production vendue | SC 70 sauf 707 – SD 709 | 2 271 061 | 2 129 618 | 6,64% |
| Production stockée | + SC 713 ou - SD713 | - | - | 0,00% |
| Production immobilisée | 72 | - | - | 0,00% |
| Produits de l'activité hospitalière | 73 | 109 905 597 | 98 532 718 | 11,54% |
| Produits Bruts d'exploitation | | 112 951 833 | 101 861 040 | 10,89% |
| Subventions d'exploitation et participations | 74 | 2 000 098 | 2 061 431 | -2,98% |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 781 | 535 412 | 1 645 330 | -67,46% |
| Transferts de charges d'exploitation | 791 | - | - | 0,00% |
| Autres produits de gestion courante | 75 | 3 690 793 | 3 290 314 | 12,17% |
| TOTAL I | | 119 178 136 | 108 858 116 | 9,48% |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises | SD607 –SC 6097 | 470 681 | 7 719 | 5997,75% |
| - variation de stock | + SD 6037 ou – SC 6037 | 1 842 | 7 016 | -126,26% |
| Achats stockés de matières premières ou fournitures | SD601-SC6091 | - | - | 0,00% |
| - variation de stock | + SD 6031 ou - SC 6031 | - | - | 0,00% |
| Achats stockés ; autres approvisionnements | SD602 –SC6092 | 39 967 863 | 36 823 021 | 8,54% |
| - variation de stock | + SD 6032 ou - SC 6032 | 419 209 | 137 456 | -404,98% |
| Achats non stockés de matières et fournitures | SD604-605-606 – SC6096 | 3 940 653 | 2 688 831 | 46,56% |
| Services extérieurs et autres services extérieurs | SD61- SC 619; SD62-SC62 | 13 052 718 | 11 023 418 | 18,41% |
| Consommations intermédiaires | | 53 279 036 | 48 298 208 | 10,31% |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| - sur rémunérations | 631- SC 6319 , SD 633 - SC 6 | 4 434 015 | 4 674 048 | -5,14% |
| - autres | 635, 637 | 4 879 | 5 472 | -10,84% |
| Charges de personnel | | | | |
| - rémunérations et autres charges de personnel | SD641- SC 6419, SD642- SC6429, SD648 | 33 756 850 | 31 617 070 | 6,77% |

COMPTES ANNUELS 2023

COMPTE DE RESULTAT au 31/12/2023

| | | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart en % |
|---|--|--------------------|--------------------|---------------|
| - charges sociales | Comptes SD645-SC 64519- SC64529, SD647-SC 64719-SC64729-SC649 | 14 954 954 | 13 469 267 | 11,03% |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| - sur immobilisations : dotations aux amortissements et dépréciations | 6811, 6816 | 3 741 594 | 3 897 953 | -4,01% |
| - sur actif circulant : dotations aux dépréciations | 6817 | 9 139 | 17 112 | -46,60% |
| - pour risques et charges : dotations aux amortissements, provisions et dépréciations | 6812, 6815 | 1 384 611 | 988 268 | 40,10% |
| Autres charges de gestion courante | 65 | 5 137 770 | 4 923 446 | 4,35% |
| TOTAL II | | 120 438 359 | 110 266 063 | 9,23% |
| Valeur Ajoutée | | 59 672 797 | 53 562 832 | 11,41% |
| Excédent Brut d'Exploitation | | 4 786 685 | 3 483 186 | 37,42% |
| Maladie, maternité, accident du travail | 61681 | | | 0,00% |
| Personnel extérieur à l'établissement | 621 | 3 735 512 | 2 375 220 | 57,27% |
| Remboursement de frais par les CRPA | 7087 | - | - | 0,00% |
| Produitssur excercices antérieurs à la charge de l'AM | 7722 | 49 868 | 150 769 | |
| Marge brute | | 3 389 577 | 2 000 824 | 69,41% |
| Taux de marge brute | | 0 | 0 | 53,09% |
| Résultat d'Exploitation | | - 1 260 223 | - 1 407 948 | 10,49% |
| 1-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | - 1 260 223 | - 1 407 948 | 10,49% |

| | Comptes | Exercice N | Exercice N | Ecart en % |
|--|---------------|------------|------------|------------|
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participations et des autres immobilisations financières et autres créances | 761, 762, 763 | 1 639 | 7 243 | -77,37% |
| Revenus des VMP, escomptes obtenus et autres produits financiers | 764, 765, 768 | 401 241 | 332 769 | 20,58% |
| Reprises sur provisions | 786 | - | - | 0,00% |
| Transferts de charges financières | 796 | - | - | 0,00% |
| Gains de change | 766 | - | - | 0,00% |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 767 | - | - | 0,00% |
| TOTAL III | | 402 880 | 340 012 | 18,49% |

COMPTES ANNUELS 2023

COMPTE DE RESULTAT au 31/12/2023

| | Comptes | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart en % |
|--|---------------|------------------|--------------------|----------------|
| CHARGES FINANCIERES | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 686 | - | - | 0,00% |
| Intérêts et charges assimilées | 661, 665, 668 | 100 716 | 88 423 | 13,90% |
| Pertes de change | 666 | - | - | 0,00% |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 667 | - | - | 0,00% |
| TOTAL IV | | 100 716 | 88 423 | 13,90% |
| 2-RESULTAT FINANCIER (III-IV) | | 302 164 | 251 588 | 20,10% |
| 3-RESULTAT COURANT (I-II+III-IV) | | - 958 059 | - 1 156 359 | -17,15% |

| | Comptes | Exercice N | Exercice N | Ecart en % |
|--|-----------|------------|------------|------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| - exercice courant | 771, 778 | 480 777 | 689 080 | -30,23% |
| - exercices antérieurs | 772 , 773 | 681 698 | 466 586 | 46,10% |
| Sur opérations en capital | 775, 777 | 79 316 | 570 668 | -86,10% |
| Reprises sur provisions et dépréciations | | | | 0,00% |
| - reprises sur les provisions réglementées | 7874 | 367 685 | - | 0,00% |
| - reprises sur les provisions exceptionnelles | 7875 | - | - | 0,00% |
| - reprises sur les dépréciations exceptionnelles | 7876 | - | - | 0,00% |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 789 | - | 18 465 | -100,00% |
| Transfert de charges exceptionnelles | 797 | - | - | 0,00% |
| TOTAL V | | 1 609 476 | 1 744 798 | -7,76% |

Etablissement : Institut de Cancérologie de Lorraine

COMPTES ANNUELS 2023

COMPTE DE RESULTAT au 31/12/2023

| | Comptes | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart en % |
|---|------------|-----------------|------------------|----------------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| - exercice courant | 671, 678 | 45 037 | 198 927 | -77,36% |
| - exercices antérieurs | 672, 673 | 72 118 | 149 108 | -51,63% |
| Sur opérations en capital | 675 | 13 759 | 73 175 | -81,20% |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| - dotations aux provisions réglementées | 6874 | 540 623 | 163 983 | 229,68% |
| - dotations aux provisions exceptionnelles | 6875 | - | - | 0,00% |
| - dotations aux amortissements et dépréciations exceptionnels | 6871, 6876 | 437 | 153 799 | -99,72% |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | 689 | - | 18 465 | -100,00% |
| TOTAL VI | | 671 974 | 757 458 | -11,29% |
| 4-RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | | 937 503 | 987 340 | -5,05% |
| Impôts sur les sociétés (VII) | 69 | 524 | 1 861 | -71,84% |
| 5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V) | | 121 190 492 | 110 942 925 | 9,24% |
| 6-TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII) | | 121 211 573 | 111 113 805 | 9,09% |
| EXCEDENT (+) OU DEFICIT (-) (5 – 6) | | - 21 080 | - 170 880 | -87,66% |

COMPTES ANNUELS 2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Seuls les faits caractéristiques de 2023 ayant des incidences comptables significatives, sont mentionnés ci-après :

Augmentation des tarifs en mars 2023

Les tarifs ont augmentés de 7%, à compter du 1er mars 2023. Toutefois, 2 coefficients de minoration impactent le tarif appliqués au sein de l'ICL :

- Coefficient de pondération Ségur : -1,03%
- Coefficient de de reprise des allègements de charge : -1.47%

Amélioration de l'efficacité de l'organisation de l'hospitalisation de jour en oncologie médicale

Le taux de rotation patients/fauteuil était en 2023 de 1,74 sur PRIMO fauteuils (objectif : 1,65 et taux 2022 : 1,66) celui de patients/lit de 1,13 en 2023 sur PRIMO lits (objectif : 1,11 et taux de 2022 : 1,10).

Augmentation des molécules onéreuses / ATU

Le montant des remboursements des molécules onéreuses augmente par rapport à 2022 en raison, d'une part, de l'augmentation d'activité, d'autre part, de l'effet inflationniste du prix des molécules ainsi que la poursuite des traitements ayant recours à l'immunothérapie.

Tensions sur les effectifs

Cette année a été marquée, comme l'année précédente, par des tensions sur les effectifs médicaux et paramédicaux entraînant des fermetures de lits (15 lits sur l'année 2023 complète contre une capacité maximale de 20 lits non atteinte depuis l'été 2020) dans le secteur du SISSPO.

La plateforme technique de radiothérapie a fonctionné, sur les deux derniers mois de l'année, avec 5 accélérateurs sur un parc de 6, en raison du manque de manipulateurs médico en électroradiologie médicale.

SMA Sécurisation Modulée à l'Activité (ex. Garantie de Financement)

En 2023, l'activité étant supérieure à la SMA, l'ICL n'en a pas bénéficié.

Programme d'incitation financière à l'amélioration de la qualité (IFAQ)

En lien avec les résultats 2023 des indicateurs nationaux de qualité et de sécurité des soins, l'ICL a bénéficié d'une incitation financière de 657 152€, en hausse de 70 970€ par rapport à 2022.

Mises à disposition

Les mises à disposition de personnel ont perduré sur 2023, notamment avec le CH d'Epinal pour les radiothérapeutes et radiophysiciens et dans le cadre du GCS Pole Régional de Cancérologie pour le personnel médical et non médical/

GCS Pôle Régional de Cancérologie

Le GCS Pôle Régional de Cancérologie (PRC) a été créé en 2014 avec pour objectif de réduire les inégalités de traitements proposés à la population lorraine par le partage des ressources d'un pôle d'excellence, ses membres sont l'ICL et le CHRU de Nancy.

L'exercice 2019 a été celui du démarrage des activités communes d'oncologie médicale ambulatoire (PRIMO) à partir du mois de mai et de laboratoires de biopathologie (ACP + BMT) en juin tel que décrit dans les paragraphes précédents.

Concernant les règles applicables selon les différents modèles médico économiques prévus initialement aucunes n'a été appliquées en 2020 dans le cadre du fonctionnement du GCS Pôle Régional de Cancérologie. L'inadéquation comptable entre les flux de refacturation de l'activité PRIMO réalisés et facturés directement à l'Assurance Maladie par l'ICL et l'absence de refacturation des charges associées au GCS PRC en est la raison principale.

Il a donc été convenu comme en 2020 et 2021 d'établir des conventions de fonctionnement médico économique entre l'ICL , le CHRU de Nancy et le GCS Pole Régional de Cancérologie pour PRIMO comme pour les activités de biopathologie.

A ce jour, les comptes de l'année 2022 ne sont pas validés par l'AG, aucune facturation n'a donc été émise. De ce fait, une provision a été comptabilisée au 31/12/2022 et réajustée au 31/12/2023 sur la base des éléments définitifs calculés pour chacun des membres.

Ainsi concernant PRIMO :

Les mises à disposition de personnel du CHRU ont été refacturées, dans la cadre d'une nouvelle convention spécifique 2023, à l'ICL et non au GCS PRC tel que prévu à l'origine. Le montant de la provision pour 2023 s'élève à 350 000€.

De plus, concernant la biopathologie et comme cela a déjà été le cas en 2022, il a été convenu que :

- l'ICL refacture au GCS les charges comptabilisées dans ses comptes et correspondant à sa contribution dans la réalisation des actes de biopathologie (estimation de 2 310 K€) tout comme le CHRU le fait de son côté au GCS également. L'intégralité des charges (CHRU + ICL + frais propres au GCS) alors enregistrées dans les comptes du GCS sont ensuite réparties en fonction des actes , examens consommés par chacun des établissements en fonction de clé de répartitions.

La provision concernant la refacturation des charges incombant à l'ICL a été estimée à 4 305 K€.

A noter, que la refacturation du GCS à l'ICL au titre de l'activité de Biologie Moléculaire des Tumeurs (BMT) est réalisée à hauteur de 100%.

Dans ce contexte, et étant donné qu'aucune régularisation de charges n'a été effectuée concernant 2020 et 2021, les provisions pour risques qui ont été comptabilisées en 2022 s'élevant respectivement à 240 K€ et 561 K€ ont été maintenue au 31/12/2023.

Concernant le GCS PRC :

Seuls flux comptables pour l'exercice 2023 correspondent aux dépenses de frais généraux et administratifs propres au GCS PRC en lien avec la biopathologie.

Article 50 LFSS

Afin d'assainir les situations financières des établissements les plus fragilisés par l'importance de la dette, l'Etat a décidé d'octroyer des dotations aux établissements concernés.

L'ICL remplit les critères prévus par l'article 50 de la LFSS pour 2023 (sur la base des chiffres à fin 2018 : dette supérieure à 30% des produits – hors 7087 – ou CAF nette inférieure à 1%). La dotation allouée à l'établissement sur la période 2022-2029, dans le cadre de ce dispositif a été fixée à 307 800 €.

L'échéancier global annuel prévisionnel des versements est le suivants :

- 1/10ème du montant total, versé chaque exercice, sur les exercices 2022 à 2029.

Article 51 - Expérimentation Thérapies Orales

La loi de financement de la Sécurité Sociale pour 2018 a introduit, en son article 51, un dispositif permettant d'expérimenter de nouvelles dispositions.

Dans ce cadre, l'ICL a intégré le projet Onco'link qui vise à sécuriser la prise en charge des patients sous anticancéreux oraux et à la mise en place d'une organisation coordonnée entre PHH/IDEC/oncologue, et avec les pharmaciens d'officine et médecins traitants, se structure en ce sens pour suivre ces patients à domicile.

La CNAM a, dans ce cadre, octroyée une subvention d'un montant de 75 K€ à l'ICL, nécessaire à la mise en place de ce projet.

L'expérimentation s'est prolongée jusqu'au 31/12/2024, incluant 172 patients au 31/12/2023.

Déploiement du projet ROC (Remboursement des organismes Complémentaires)

En début d'année 2023, un décret (ntoujours non paru à ce jour) devait préciser les règles applicables à ce nouveau dispositif réglementaire. La phase de déploiement au sein de notre établissement n'est à ce jour pas réalisée. En effet, nous avons été livrés, en mars 2024, du module ROC, mais sa mise en place ne sera effective que fin 2024, l'ICL étant le dernier établissement du groupe concerné.

Cybersécurité

Des exercices de cybersécurité ont été réalisés pendant l'année 2023, visant à prévenir et à se préparer en cas d'attaque. Une subvention au titre du FIR de 7000€ a été perçue dans le cadre de la réalisation d'exercice de continuité d'activité en mode numérique dégradé.

Démarche de formation aux accords tolèques

L'accompagnement par la Direction à destination des managers dans le cadre de la mise en œuvre d'une démarche collective s'est prolongée sur 2023. Des formations ont été réalisées par le cabinet ADH auprès de l'ensemble des managers de l'établissement, qui ont ensuite présentés la démarche à leur équipe. L'objectif étant de pouvoir échanger avec les collaborateurs et s'approprier ces accords au quotidien.

Mise en conformité avec le droit européen sur le droit à congés

La loi portant notamment sur la mise en conformité du droit français avec le droit de l'Union européenne (UE) en matière de congés payés, est entrée en vigueur le 24 avril 2024.

Elle prévoit que les salariés en arrêt de travail d'origine professionnelle et maladie d'origine non professionnelle acquièrent dorénavant 2 jours de ouvrables de CP par mois soit 4 semaines maximum par an.

L'impact dans les comptes de l'ICL est évalué à 142 150 € pour les salariés présents et 47 355€ pour les salariés sortis. Compte tenu de l'impact, aucune provision n'a été comptabilisée.

Etablissement : Institut de Cancérologie de Lorraine

COMPTES ANNUELS 2023

EVENEMENTS INTERVENUS APRES LA CLOTURE

Mission d'accompagnement du nouveau schéma directeur du système d'information (SDSI)

Une mission d'élaboration du nouveau Schéma Directeur du Système d'Information (SDSI) et de la DSN sera lancée à la fin du mois de mai.

L'ICL sera assisté, pour cette mission, par le cabinet Conseil « CG2 Conseil ».

Préparation à la certification HAS 2025

Comme en 2021, et conformément à notre cycle quadriennal, une visite de la Haute Autorité de Santé (HAS) se déroulera au sein de notre établissement. Cette visite, prévue pour 2025, revêt une importance capitale pour notre organisation, car elle détermine notre conformité aux standards de qualité et de sécurité des soins.

Afin d'anticiper cette visite et de garantir une préparation optimale, l'ensemble des départements de notre établissement se mobilise, avec le soutien actif du service qualité. Ce travail collaboratif vise à passer en revue et à renforcer nos procédures internes, à identifier et à corriger les éventuelles non-conformités, et à s'assurer que toutes les pratiques sont alignées avec les exigences de la HAS.

L'objectif de cette démarche de certification est de permettre à notre établissement d'obtenir une notation favorable, reflétant notre engagement envers l'excellence et l'amélioration continue de la qualité des soins. Cette notation est directement liée à la mise en place rigoureuse et au suivi des procédures, couvrant divers aspects tels que la gestion des risques, la sécurité des patients, la qualité des soins, et la satisfaction des usagers.

Une préparation minutieuse et proactive à cette visite est donc essentielle. Elle implique non seulement une évaluation interne approfondie de nos pratiques actuelles, mais aussi la mise en œuvre de plans d'action correctifs et d'améliorations continues. L'objectif final est de démontrer à la HAS, et par extension à nos patients et partenaires, que notre établissement respecte les plus hauts standards de qualité et est engagé dans une démarche constante de perfectionnement et de transparence.

Mise en place de référents harcèlements et violences

En lien avec la gestion des Risques Psychosociaux (RPS), la Direction a décidé de mettre en place une démarche proactive en créant un groupe de travail spécialisé, dédié plus précisément aux cas de harcèlement et de violences au sein de l'organisation. Cette initiative reflète l'engagement de la Direction à promouvoir un environnement de travail sûr, respectueux et inclusif pour tous les employés.

Ce groupe de travail est composé de plusieurs référents, incluant le référent santé au travail ainsi que des membres du personnel médical et non médical. Ces référents ont été spécialement formés pour écouter, soutenir et orienter les salariés confrontés à des situations de harcèlement ou de violences. Ils constituent une ressource essentielle pour assurer la prise en charge appropriée et confidentielle de ces cas sensibles.

Les salariés pourront solliciter ces référents de manière anonyme s'ils se sentent victimes ou témoins de harcèlement ou de violences. Ce dispositif d'anonymat est crucial pour garantir que les employés se sentent en sécurité et protégés lorsqu'ils cherchent de l'aide. De plus, cette démarche vise à encourager une culture de la transparence et du soutien mutuel, où chacun se sent responsable de contribuer à un climat de travail sain.

Le groupe de travail a pour mission de :

- Recevoir et écouter les témoignages des salariés concernant les situations de harcèlement ou de violences.
- Offrir un soutien immédiat et orienter les victimes vers les services appropriés, comme le soutien psychologique ou juridique.
- Enquêter de manière impartiale et confidentielle sur les incidents rapportés pour comprendre les faits et prendre les mesures nécessaires.
- Sensibiliser l'ensemble du personnel sur les Risques Psychosociaux, notamment à travers des formations et des campagnes d'information, afin de prévenir de tels comportements et d'encourager une culture d'entreprise basée sur le respect et la bienveillance.

En somme, cette initiative de la Direction est un pas important vers l'amélioration de la qualité de vie au travail et la protection des employés contre les risques psychosociaux. Elle démontre une volonté ferme de prévenir et de combattre les comportements nuisibles, tout en soutenant activement les salariés dans le besoin.

100 ans de l'ICL

L'année 2024 marque le centenaire de l'Institut de Cancérologie de Lorraine (ICL). Pour célébrer cet événement exceptionnel, une série de manifestations et d'initiatives spéciales seront organisées tout au long de l'année, mettant à l'honneur notre centre et ses fondateurs, les Professeurs Alexis Vautrin et Léon Hoche.

Parmi les événements phares, plusieurs conférences seront consacrées à l'histoire et aux réalisations de l'ICL. Animées par Thierry Conroy, ancien directeur général de notre institut et oncologue de renommée internationale, ces conférences offriront un éclairage approfondi sur les étapes marquantes de notre développement, les innovations majeures, et l'impact significatif que l'ICL a eu sur la communauté scientifique et médicale.

En parallèle, une exposition sera mise en place pour retracer les 100 ans d'existence de l'ICL. Cette exposition présentera des documents historiques et des photographies illustrant l'évolution de notre institut depuis sa fondation. Elle sera une occasion unique de découvrir ou redécouvrir les moments clés et les figures emblématiques qui ont contribué à faire de l'ICL ce qu'il est aujourd'hui.

Un autre projet marquant est la réalisation d'une fresque sur la façade du bâtiment principal de l'ICL. Cette œuvre d'art symbolise l'héritage et les valeurs de notre institut, tout en apportant une touche esthétique et contemporaine à notre infrastructure.

En plus de ces événements majeurs, diverses activités et célébrations seront prévues tout au long de l'année, incluant des journées portes ouvertes, des ateliers thématiques et des publications commémoratives. Ces initiatives visent non seulement à célébrer notre riche histoire, mais aussi à renforcer le sentiment de fierté et d'appartenance parmi nos collaborateurs, et à sensibiliser le grand public à nos contributions et à notre mission.

Toutes les célébrations du Centenaire de l'Institut de Cancérologie de Lorraine en 2024 seront une occasion unique de rendre hommage à notre passé, de célébrer notre présent et de se projeter avec ambition vers l'avenir. Nous espérons que ces événements seront l'occasion de renforcer les liens au sein de notre communauté et de partager ensemble les valeurs et les succès qui nous unissent.

Etablissement : Institut de Cancérologie de Lorraine

COMPTES ANNUELS 2023

PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les principes, règles et méthodes comptables sont issus des instructions M 21 (arrêté du 30 octobre 2006 et suivants), du Plan Comptable de l'arrêté du 22 janvier 2008 et des arrêtés qui l'ont modifié. Compte tenu des divergences d'interprétations du décret n°2017-280 du 2 mars 2017 relatif à l'organisation financières des établissements privés mentionnés aux b et c de l'article L162-22-6 de la sécurité sociale, l'ICL a décidé de poursuivre en 2023 les règles comptables qu'il appliquait.

Cette annexe reprend les éléments essentiels qui figurent dans le document adressé à l'ARS au titre des comptes financiers 2023. Quelques tableaux complémentaires sont rajoutés afin de permettre une plus grande compréhension des comptes 2023 ou respecter une réglementation (CER notamment).

L'arrêté du 31 janvier 2012 a créé le compte 7471 Fonds d'intervention régional (FIR). Depuis 2013, l'ICL bénéficie de ce type de crédits. Antérieurement ils auraient été alloués via des MIGAC et comptabilisés au compte 73118.

IMMOBILISATIONS :

L'approche par composants, introduite par le règlement CRC n° 2002-10 est appliquée. En effet, lors de l'acquisition d'une immobilisation, celle-ci est décomposée selon sa nature, notamment lors de la réalisation de gros travaux (création ou agrandissement de locaux).

Pour exemple, les durées d'amortissement des biens décomposables sur les comptes 214xxx les suivantes :

Bâtiment hospitalier (structure) : 25 à 50 ans

Agencement : 10 à 30 ans

Matériel électrique : 25 à 30 ans

Réseaux téléphonique : 10 ans

Matériel froid : 10 ans

Installations de chauffage : 20 à 25 ans

Ascenseurs : 10 ans

Equipements sanitaire : 10 ans

Autres IGAAC : 10 à 15 ans

La convention du 24.02.1971 entre le Centre Hospitalier Régional Universitaire de Nancy et le Centre Régional de Lutte contre le Cancer fixe les modalités de mise à disposition, au profit du CRLCC, d'un terrain pour la construction d'un établissement hospitalier de 200 lits. L'article 4 précise que le CRLCC paiera au CHRU une redevance symbolique. Cette convention renouvelable, est établie pour une durée de 75 ans.

AMORTISSEMENT :

1 – Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire et au prorata temporis. Le point de départ de l'amortissement est, soit la date de facture, soit la date de mise en service si celle-ci est postérieure. Un amortissement exceptionnel est pratiqué lors de la mise au rebut d'immobilisation non totalement amortie.

2 - Le plan d'amortissement est adapté à la structure et aux besoins de l'Établissement en tenant compte :

- de l'usure,
- du temps d'utilisation des éléments,
- des conditions d'utilisation et depuis 2016 du terme de la convention de mise à disposition du terrain par le CHRU soit février 2046

Les durées d'amortissement habituelles et celles utilisées pour les biens décomposables sont les suivantes :

- 25 à 50 ans bâtiments en dur
- 4 à 20 ans bâtiments en préfabriqué
- 10 à 15 ans agencements et installations
- 2 à 11 ans matériel médical -> grosse installation matériel médical jusqu'à 11 ans
- 2 à 10 ans autres matériels et outillages
- 4 à 5 ans matériels roulants
- 5 à 10 ans mobilier
- 5 à 10 ans matériel de bureau
- 3 à 5 ans matériel informatique
- 2 à 10 ans logiciels -> 10 ans pour les changements importants des Systèmes d'Information

STOCK - RÈGLE D'ÉVALUATION :

Pour chaque exercice, l'Établissement procède à un inventaire physique des stocks en magasin et le valorise par la méthode du coût moyen pondéré.

Le coût moyen pondéré est égal au rapport entre le total des coûts d'acquisition et les quantités totales acquises. En conséquence, les approvisionnements stockés sont évalués à leur coût moyen d'acquisition.

La dépréciation des stocks pour rotation lente et pour produits périmés en janvier 2024, s'élève à 30 651€.

CREANCES :

L'avance mensuelle FIDES effectuée pour financer les factures émises qui ne sont ni payées, ni rejetées s'élève au 31/12/2023 à 680 528€. Une régularisation de cette avance est effectuée en juillet et en janvier.

DÉPRÉCIATION DES COMPTES TIERS :

Une provision peut être nécessaire pour la dépréciation de certains éléments d'actifs.

La dépréciation des créances s'élève à **37 075 €** et celles des stocks à **34 032 €** à la fin de cet exercice.

CHARGES À PAYER « CONGES À PAYER »

L'engagement de la charge pour congés à payer au 31/12/2023 est de **5 921 526 €**.

PROVISION INDEMNITÉ DÉPART EN RETRAITE (IDR)

4314124

La provision de l'indemnité de fin de carrière dans nos comptes au 31/12/2023 est arrêtée à la somme de 5 075 085 €.

La méthode retenue pour l'évaluation de l'engagement en matière de retraite et pension est la méthode rétrospective des unités de crédits projetées. Elle retient comme base de salaire le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Project Bénéfit Obligation). La P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie.

Le montant de cette provision est calculée en tenant compte des hypothèses suivantes (hypothèses revues chaque année pour tenir compte de l'évolution du contexte) :

- Règles de la convention collective nationale des CLCC,
- Départ au 65ème anniversaire de chaque salarié (âge moyen de départ constaté au sein de l'ICL au cours des derniers mois)
- Taux de turn-over : coefficient moyen pour le « turn over » (observation sur le personnel CDI avec la distinction personnel cadre / non cadre et par tranche d'âge)
- Taux des charges et taxes patronales : 57%
- Table de mortalité
- Taux d'actualisation de 3,10%

Compte Epargne Temps (CET)

L'abondement du personnel en Compte Epargne Temps (CET) est provisionné pour un montant 1 135 083 € à fin 2023 compte tenu des demandes salariales effectuées jusqu'au 15/02/2024. Dans le respect de l'accord de branche FNCLCC, sa gestion est externalisée (AG2r La Mondiale) et afin de confirmer cette position, des bons de capitalisation dédiés ont été inscrits en titres immobilisés dont le solde à la fin de l'exercice est de 738 230 €. Suite aux départs en retraite et prises de congés sur le CET en 2023, des remboursements ont été effectués, un versement volontaire pourrait être effectuée sur 2024.

CHARGES ET PROVISIONS EN 2023

Depuis l'exercice 2013, pour les praticiens et cadres, les compteurs JNT (Jours Non Travaillés) doivent être soldés en fin d'exercice, tous les jours non pris sont perdus, il n'y a donc plus de provision JNT. Pour le personnel non cadre le total des heures dues et autres heures supplémentaires, correspondant à la situation en fin d'exercice, a été provisionné en charges à payer pour un montant de **343 235 € brut**.

Le compte "**142000 - Provision réglementée pour renouvellement des immobilisations**" présente un solde de **955 903 €** et concerne le financement SIH 2012 du Plan Hôpital 2012. Le solde de ces provisions (renouvellement d'un accélérateur, extension du bâtiment B2 et SI) sera repris respectivement en fin de financement pour compenser les derniers amortissements.

Sur le compte "**151 - Provisions pour risques**" une provision de 985 530 € est constituée relative à des risques précisés dans le tableau annexe "TABLEAU DES PROVISIONS ET DES DEPRECIATIONS".

Les contributions volontaires sont évaluées pour le bénévole en charge des legs et relations avec les notaires ... Elles ont été estimées sur la rémunération de base à laquelle une personne qualifiée comme lui pourrait prétendre, proratisée au temps effectif de présence ou du travail à distance (8h / hebdo) majorée des charges sociales et fiscales (57 %) ainsi que 10 % au titre des congés payés.

Le temps accordé à l'ICL par les autres bénévoles qui participent au Conseil d'Administration ou à d'autres commissions n'est pas valorisé.

COMPTE D'EMPLOI RESSOURCES

Comme en 2020, le compte d'emploi annuel des ressources réglementaire a été établi pour 2023 (cf. tableau en annexe).
Des informations relatives à son élaboration sont données dans l'Annexe au CER.

LEGS

Compte tenu de l'incertitude quant aux montants des réalisations des legs en cours, souvent liés à des ventes de biens immobiliers, aux délais de traitements très variables d'un legs à l'autre, il a été décidé de ne pas enregistrer les engagements reçus, ni les actifs en cours de réalisation, jusqu'à l'encaissement effectif de ces legs.

CHEQUES DE CAUTIONS INTERNES

Plus aucun chèque de caution n'est demandé aux internes étant donné que l'ICL n'effectue plus de prêts de tablettes.

COMPTES ANNUELS 2023

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2023

| N°COMPTE | LIBELLE | 1 SITUATION 01/01/2023 | 2 LISTE DES ACQUISITIONS | 3=1+2 TOTAL | 4 TRANSFERTS INTEGRATIONS | 5=3+4 TOTAL | 6 CESSIONS ET CPTE A CPTE | 7=5-6 SITUATION AU 31/12/2023 |
|----------|--|------------------------------|--------------------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------------|--|
| 20510000 | CONCESS.BREVET,LICENCE,LOGICIEL MEDICAL | 5 818 860,19 | 0,00 | 5 818 860,19 | 376 322,64 | 6 195 182,83 | 761 970,46 | 5 433 212,37 |
| 20520000 | CONCESS BREVET NON MEDICAL | 2 934 385,23 | 0,00 | 2 934 385,23 | 221 976,44 | 3 156 361,67 | 0,00 | 3 156 361,67 |
| | TOTAL 20 | 8 753 245,42 | 0,00 | 8 753 245,42 | 598 299,08 | 9 351 544,50 | 761 970,46 | 8 589 574,04 |
| 21220000 | TERRAINS AMENAGES | 86 353,56 | 0,00 | 86 353,56 | 0,00 | 86 353,56 | 0,00 | 86 353,56 |
| 21410000 | BATIMENTS SUR SOL AUTRUI | 24 143 072,69 | 74 750,97 | 24 217 823,66 | 179 791,00 | 24 397 614,66 | 0,00 | 24 397 614,66 |
| 21450000 | INSTAL.GENERALE,AGENCEMENT,AMENAGEMENT | 5 870 924,50 | 8 462,05 | 5 879 386,55 | 58 585,23 | 5 937 971,78 | 0,00 | 5 937 971,78 |
| 21451100 | MATERIEL ELECTRIQUE | 6 770 601,32 | 0,00 | 6 770 601,32 | 158 477,79 | 6 929 079,11 | 480,00 | 6 928 599,11 |
| 21451200 | MATERIEL TELEPHONIQUE | 242 563,06 | 0,00 | 242 563,06 | 0,00 | 242 563,06 | 0,00 | 242 563,06 |
| 21451300 | FROID (CHAMBRE FROIDE CUISINE) | 213 212,88 | 0,00 | 213 212,88 | 0,00 | 213 212,88 | 0,00 | 213 212,88 |
| 21451400 | INSTALLATION CHAUFFAGE-CLIMATISATION | 6 077 817,74 | 17 928,00 | 6 095 745,74 | 404 183,53 | 6 499 929,27 | 0,00 | 6 499 929,27 |
| 21451500 | MONTE-CHARGES ET ASCENSEURS | 318 653,44 | 4 896,00 | 323 549,44 | 0,00 | 323 549,44 | 0,00 | 323 549,44 |
| 21451600 | EQUIPEMENTS SANITAIRES | 1 501 622,17 | 4 978,45 | 1 506 600,62 | 8 038,72 | 1 514 639,34 | 0,00 | 1 514 639,34 |
| 21451800 | AUTRES INST. AGENCEMENT CONSTRUCTION | 2 210 231,77 | 0,00 | 2 210 231,77 | 128 220,69 | 2 338 452,46 | 7 986,59 | 2 330 465,87 |
| | TOTAL 213 + 214 | 47 435 053,13 | 111 015,47 | 47 546 068,60 | 937 296,96 | 48 483 365,56 | 8 466,59 | 48 474 898,97 |
| 21541100 | MATERIEL OUTILLAGE MEDICAL | 25 727 187,90 | 450 457,97 | 26 177 645,87 | 925 532,48 | 27 103 178,35 | 2 622 829,20 | 24 480 349,15 |
| 21541200 | MATERIEL OUTILLAGE NON MEDICAL | 2 317 240,75 | 82 820,92 | 2 400 061,67 | 56 057,16 | 2 456 118,83 | 58 809,41 | 2 397 309,42 |
| | TOTAL 215 | 28 044 428,65 | 533 278,89 | 28 577 707,54 | 981 589,64 | 29 559 297,18 | 2 681 638,61 | 26 877 658,57 |
| 21820000 | MATERIEL DE TRANSPORT | 82 675,96 | 0,00 | 82 675,96 | 0,00 | 82 675,96 | 0,00 | 82 675,96 |
| 21831000 | MATERIEL DE BUREAU | 196 085,45 | 282,72 | 196 368,17 | 0,00 | 196 368,17 | 555,55 | 195 812,62 |
| 21832000 | MATERIEL INFORMATIQUE | 6 981 817,72 | 205 635,15 | 7 187 452,87 | 3 766,80 | 7 191 219,67 | 103 147,93 | 7 088 071,74 |
| 21840000 | MOBILIER DIVERS | 3 748 485,84 | 68 442,63 | 3 816 928,47 | 0,00 | 3 816 928,47 | 18 245,90 | 3 798 682,57 |
| 21870000 | OEUVRES D'ART - COLLECTIONS | 11 460,83 | 0,00 | 11 460,83 | 0,00 | 11 460,83 | 0,00 | 11 460,83 |
| | TOTAL 218 | 11 020 525,80 | 274 360,50 | 11 294 886,30 | 3 766,80 | 11 298 653,10 | 121 949,38 | 11 176 703,72 |
| | TOTAL CLASSE 20 + 21 | 95 253 253,00 | 918 654,86 | 96 171 907,86 | 2 520 952,48 | 98 692 860,34 | 3 574 025,04 | 95 118 835,30 |
| 23141200 | PROJET EN COURS INFORMATIQUE | 265 806,71 | 671 818,77 | 937 625,48 | -389 909,27 | 547 716,21 | 0,00 | 547 716,21 |
| 23141400 | PROJET EN COURS REAMENAGEMENT | 211 758,95 | 1 670 491,32 | 1 882 250,27 | -949 416,96 | 932 833,31 | 0,00 | 932 833,31 |
| 23142300 | PROJET EN COURS MATERIEL MEDICAL | 314 665,52 | 654 804,12 | 969 469,64 | -969 469,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23145000 | IMMOBILISATIONS EN COURS / RECHERCHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23200000 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS | 215 555,11 | 0,00 | 215 555,11 | -212 156,61 | 3 398,50 | 0,00 | 3 398,50 |
| 23800000 | AVCES ET ACPTEES VERSEES IMMOBILIS CORPOR. | 1 002 547,79 | -1 002 547,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTAL 23 | 2 010 334,08 | 1 994 566,42 | 4 004 900,50 | -2 520 952,48 | 1 483 948,02 | 0,00 | 1 483 948,02 |
| | TOTAL CLASSE 20 + 21 + 23 | 97 263 587,08 | 2 913 221,28 | 100 176 808,36 | 0,00 | 100 176 808,36 | 3 574 025,04 | 96 602 783,32 |

COMPTES ANNUELS 2023**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS au 31/12/2023**

| N° COMPTE | LIBELLE | SITUATION AU 01/01/2023 | DOT. AMORT. | TOTAL | REPRISE | CESSIONS | OPERATIONS AU 31/12/2023 |
|-----------------|---|----------------------------|---------------------|----------------------|-------------|---------------------|--------------------------------|
| 28051000 | AMORTISSEMENT CONCESSION MEDICAL | 4 617 822,44 | 419 415,37 | 5 037 237,81 | | | |
| 28052000 | AMORTISSEMENT CONCESSION N.MEDICAL | 2 855 015,64 | 101 579,26 | 2 956 594,90 | | 761970,46 | 4 275 267,35 |
| | | | | | | 0,00 | 2 956 594,90 |
| | TOTAL 2805 | 7 472 838,08 | 520 994,63 | 7 993 832,71 | 0,00 | 761 970,46 | 7 231 862,25 |
| 28122000 | AMORTISSEMENT AMENAGEMENT | 65 384,75 | 11 267,36 | 76 652,11 | | 0,00 | 76 652,11 |
| 28141000 | AMORTISSEMENT IMMEUBLE HOSPITALIER | 15 358 204,81 | 698 631,57 | 16 056 836,38 | | 0,00 | 16 056 836,38 |
| 28145000 | AMORT.INSTALLATION AGENCEMENT HOSPITALIER | 5 350 449,94 | 102 425,55 | 5 452 875,49 | | 0,00 | 5 452 875,49 |
| 28145110 | AMORTISSEMENT MATERIEL ELECTRIQUE | 4 797 653,56 | 306 670,98 | 5 104 324,54 | | 480,00 | 5 103 844,54 |
| 28145120 | AMORTISSEMENT MATERIEL TELEPHONIQUE | 237 879,25 | 269,10 | 238 148,35 | | 0,00 | 238 148,35 |
| 28145130 | AMORTISSEMENT MATERIEL DE FROID | 213 212,88 | 0,00 | 213 212,88 | | 0,00 | 213 212,88 |
| 28145140 | AMORTISSEMENT MATERIEL CHAUFFAGE | 3 418 086,81 | 204 288,17 | 3 622 374,98 | | 0,00 | 3 622 374,98 |
| 28145150 | AMORTISSEMENT MONTE CHARGE ASCENSEUR | 233 518,71 | 3 793,22 | 237 311,93 | | 0,00 | 237 311,93 |
| 28145160 | AMORTISSEMENT EQUIPEMENT SANITAIRE | 1 095 971,48 | 57 984,42 | 1 153 955,90 | | 0,00 | 1 153 955,90 |
| 28145180 | AMORTISSEMENT AUTRES MATERIELS | 1 373 809,43 | 167 627,20 | 1 541 436,63 | | 7 986,59 | 1 533 450,04 |
| | TOTAL 2813 + 2814 | 32 144 171,62 | 1 552 957,57 | 33 697 129,19 | 0,00 | 8 466,59 | 33 688 662,60 |
| 28154110 | AMORTISSEMENT MATERIEL MEDICAL | 20 806 343,56 | 1 120 955,81 | 21 927 299,37 | | 2 622 829,20 | 19 304 470,17 |
| 28154120 | AMORTISSEMENT MATERIELS AUTRES | 2 110 075,69 | 71 514,41 | 2 181 590,10 | | 58 809,41 | 2 122 780,69 |
| | TOTAL 2815 | 22 916 419,25 | 1 192 470,22 | 24 108 889,47 | 0,00 | 2 681 638,61 | 21 427 250,86 |
| 28182000 | AMORTISSEMENT MATERIEL DE TRANSPORT | 68 385,09 | 2 639,76 | 71 024,85 | | 0,00 | 71 024,85 |
| 28183100 | AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUREAU | 193 264,13 | 1 547,46 | 194 811,59 | | 555,55 | 194 256,04 |
| 28183200 | AMORTISSEMENT MATERIEL INFORMATIQUE | 6 088 368,51 | 429 773,75 | 6 518 142,26 | | 89 389,31 | 6 428 752,95 |
| 28184000 | AMORTISSEMENT MOBILIER | 3 575 984,41 | 41 647,50 | 3 617 631,91 | | 18 245,90 | 3 599 386,01 |
| 28188000 | AMORTISSEMENT ŒUVRE D'ART | 11 460,83 | 0,00 | 11 460,83 | | 0,00 | 11 460,83 |
| | TOTAL 2816 + 2818 | 9 937 462,97 | 475 608,47 | 10 413 071,44 | 0,00 | 108 190,76 | 10 304 880,68 |
| | TOTAL 28 | 72 470 891,92 | 3 742 030,89 | 76 212 922,81 | 0,00 | 3 560 266,42 | 72 652 656,39 |

COMPTES ANNUELS 2023

METHODES DE CALCUL DES AMORTISSEMENTS

| | Méthodes (1) | Durée (2) ou Taux (3) | Observations (4) |
|------------------------------|--------------|--------------------------|---|
| Immobilisations | | | |
| Frais d'établissement | | | |
| Batiments en préfabriqué | linéaire | 4 à 20 ans | |
| Batiments en dur | linéaire | 25 à 50 ans | Sécurisation salle de soins HDJ / Création secteur onco-med / Bornes Zoé / Salle de réunion UCSI / Cloture portail |
| Travaux sur sol d'autrui | linéaire | 28 ans | |
| Matériel et Outillage | linéaire | 2 à 10 ans | Collecteur à déchets |
| Matériel biomédical | linéaire | 2 à 11 ans | Vascular Access Ultrasound Phantom |
| Matériel informatique | linéaire | 3 à 5 ans | Wifi et téléphonie / Chariot All Modul Primo |
| Mobilier | linéaire | 5 à 10 ans | Chariot de transfert med |
| Matériel électrique | linéaire | 2 à 10 ans | Sécurisation salle de soins HDJ / Création secteur onco-med / Bornes Zoé / Déploiement réseau wifi |
| Matériel de bureau | linéaire | 5 à 10 ans | Casques / Destructeur de documents / Télécopieur |
| Agencements et installations | linéaire | 10 à 15 ans | Création secteur onco-med / Salle de réunion UCSI / Sécurisation salle de soins HDJ / Réfection parking |
| Logiciels | linéaire | 2 à 10 ans | Licence RayStation Doctor / Montée de version Kimoce |

(1) mode d'amortissement linéaire, dégressif, dégressif à taux décroissant appliqué à une valeur constante, croissant, variable

(2) Durée d'amortissement pratiquée pour l'ensemble des biens d'une même catégorie

(3) $Taux = 100 / durée * 1 / 100$

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

COMPTES ANNUELS 2023

TABLEAU DES PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

| | | | | | | JUSTIFICATIONS | |
|--|---------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--------------------------------|---|--|
| RUBRIQUES | Montants au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Poste à poste | Montant à la fin de l'exercice | Motifs de maintien en stock | Observations : motifs de constitution et de reprise |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5=1+2-3+4 | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| C/142 : Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 782 964,60 | 540 623,00 | 367 684,88 | 0,00 | 955 902,72 | Les provisions seront reprises respectivement en fin de financement pour compenser les derniers amortissements. | Les provisions constituées permettent d'aligner les financements reçus et les amortissements à venir, suite au décalage des dates de livraison des investissements. Cela concerne le renouvellement d'un accélérateur (poste 1) pour 465 050€, l'extension du bâtiment B2 123 515€, le SIH pour 69 806€. |
| C/143 : Provisions réglementées pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du compte épargne temps (CET) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| C/144 : Provisions réglementées pour propre assureur | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| C/ 1441 responsabilité civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| C/ 1448 autres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| C/148 : Autres Provisions réglementées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | | | | |
| C/151 : Provisions pour risques | 944 252,82 | 68 500,00 | 77 363,00 | 0,00 | 935 389,82 | | |
| C/ 1511 provisions pour litiges | 110 458,00 | 68 500,00 | 47 363,00 | | 131 595,00 | Litiges toujours en cours | 31 500 € Provision pour risque PRUD/HOMAX sur 2023 50 140 € Provision pour indemnité de licenciement 10 000 € Provision litige patients |
| C/ 1514 provisions pour amendes et pénalités | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| C/ 1515 provisions pour pertes de change | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| C/ 1516 provisions pour risques d'emploi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| C/ 1518 autres provisions pour risques | 833 794,82 | 0,00 | 30 000,00 | | 803 794,82 | Risques toujours en cours | 27 000 € de provision MOSAPAC 801 000€ de provision GCS PRC regul 2020-2021 |
| C/153 : Autres provisions pour charges RETRAITE et CET | 5 329 274,56 | 1 316 110,64 | 435 217,00 | | 6 210 168,20 | Départs non effectifs | Evolution à fin 2022 de l'indemnité de fin carrière (dotations et reprises) |
| C/157 : Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| C/ 1572 provisions pour gros entretien ou grandes révisions | 0,00 | | | | 0,00 | | |
| C/158 : Autres provisions pour charges | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| C/ 158 Autres provisions pour charges | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | Charges à venir l'année de réalisation | Pas d'IS provisionnel sur produits latents sur placements BECM |
| Dépréciations autres que comptes financiers : | | | | | | | |
| C/29 : Dépréciation des immobilisations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| C/39 : Dépréciation des stocks et en-cours | 41 947,91 | 3 059,70 | 10 975,71 | 0,00 | 34 031,90 | | |
| C/49 : Dépréciation des comptes de tiers | 42 852,19 | 6 078,84 | 11 855,83 | 0,00 | 37 075,20 | | |
| Dépréciation des comptes financiers : | | | | | | | |
| C/ 59 : Dépréciation des comptes financiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| TOTAL | 7 141 292,08 | 1 934 372,18 | 903 096,42 | 0,00 | 8 172 567,84 | | |

(*) à détailler par provision
ex. : pour le CET, indiquer le nombre de jours provisionnés

COMPTES ANNUELS 2023**TABLEAU SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT TRANSFERABLES**

| RUBRIQUES | Subventions au début de l'exercice | Reprises déjà constatées | Montants perçus dans l'exercice ou à recevoir | Transfert de compte | Reprises de l'exercice | Reste à amortir au 31/12 |
|---|------------------------------------|--------------------------|---|---------------------|------------------------|--------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 5 = (1-2) + (3-4-5) |
| C/ 1311 Subventions d'équipements reçues - Etat et établissements nationaux | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 (1) |
| C/ 1312 Subventions d'équipements reçues - Régions | 82 500,00 | 80 447,58 | 0,00 | 0,00 | 511,59 | 1 540,83 (1) |
| C/ 1313 Départements | | | | | | |
| C/ 1314 Communes | | | | | | |
| C/ 1315 Autres collectivités et établissements publics locaux | | | | | | |
| C/ 13181 Autres subventions d'équipements reçues - Versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe d'apprentissage | | | | | | |
| C/ 13182 Autres subventions d'équipements reçues - FMESPP | 1 137 930,00 | 1 129 254,06 | 0,00 | | 4 439,07 | 4 236,87 |
| C/ 13183 Autres subventions d'équipements reçues-FIR | 32 472,00 | 16 791,19 | 0,00 | 0,00 | 5 099,38 | 10 581,43 |
| C/ 13184 Autres subventions d'équipements reçues-FMIS | 348 722,00 | 44 815,14 | 0,00 | 0,00 | 32 847,59 | 271 059,27 |
| C/ 13187 Autres subventions d'équipements reçues-MIGAC | 750 000,00 | 360 149,45 | 0,00 | 0,00 | 68 181,82 | 321 668,73 |
| C/ 131881 Autres subventions d'équipements reçues - Autres subventions | | | | | | |
| TOTAL | 2 351 624,00 | 1 631 457,42 | 0,00 | 0,00 | 111 079,45 | 609 087,14 |

(1) Une régularisation a été apportée relative à 2016 (subvention à recevoir) afin de tenir compte des modalités réelles appliquées quant aux financements alloués.

COMPTES ANNUELS 2023

ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

| COMPTES | Dette en fin d'exercice N-1 | EXERCICE "N" | | Dette en fin d'exercice N | Prêteur | Durée résiduelle | Type d'indexation |
|--|--------------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | | Nouveaux emprunts | Remboursemts en capital | | | | |
| C/163 Emprunts obligataires <i>C/ 1631-Emprunts obligataires remboursables in fine</i> <i>C/ 1632-Autres emprunts obligataires</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit <i>C/ 1641 Emprunts en euros</i> | 8 576 663,55 | 3 579 656,26 | 1 998 303,01 | 10 158 016,80 | | | |
| <i>BNP PARIBAS</i> | 227 000,44 | | 227 000,44 | 0,00 | BNP | | Fixe |
| <i>SOCIETE GENERALE (1,5M) 2017</i> | 850 714,94 | | 250 000,00 | 600 714,94 | Ste Générale | 172 mois | Fixe |
| <i>SOCIETE GENERALE (5 M) 2016</i> | 1 355 938,30 | | 73 427,62 | 1 282 510,68 | Ste Générale | 60 mois | Fixe |
| <i>LA BANQUE POSTALE (3,1M)2017</i> | 885 714,30 | | 442 857,14 | 442 857,16 | La Banque Postale | 12 mois | Fixe |
| <i>BPLCA (1 M) 2018</i> | 749 231,01 | | 64 432,91 | 684 798,10 | BPLCA | 120 mois | Fixe |
| <i>CCOOP (3M) 2020</i> | 1 800 899,70 | | 599 999,85 | 1 200 899,85 | Crédit Coopératif | 12 mois | Fixe |
| <i>LA BANQUE POSTALE (1,3M) 2021</i> | 1 202 500,03 | | 129 999,96 | 1 072 500,07 | La Banque Postale | 96 mois | Fixe |
| <i>LA BANQUE POSTALE (1,3M) 2021</i> | 1 235 000,02 | | 86 666,64 | 1 148 333,38 | La Banque Postale | 156 mois | Fixe |
| <i>BECM (279 314) 2022</i> | 269 664,81 | | 38 833,95 | 230 830,86 | BECM | 72 mois | Fixe |
| <i>Crédit coopératif (1,4M) 2023</i> | | 1 400 000,00 | 43 141,68 | 1 356 858,32 | Crédit coopératif | 174 mois | Fixe |
| <i>Crédit coopératif (150K) 2023</i> | | 150 000,00 | 14 748,37 | 135 251,63 | Crédit coopératif | 60 mois | Fixe |
| <i>Crédit coopératif (570K) 2023</i> | | 570 000,00 | 27 194,45 | 542 805,55 | Crédit coopératif | 120 mois | Fixe |
| <i>Emprunt SGL (1,48M)2023</i> | | 1 039 656,26 | | 1 039 656,26 | Ste Générale | 180 mois | Fixe |
| <i>Emprunt SGL (420K) 2023</i> | | 420 000,00 | | 420 000,00 | Ste Générale | 60 mois | Fixe |
| <i>C/ 1643 Emprunts en devises</i> | | | | | | | |
| <i>C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie</i> | | | | | | | |
| <i>C/ 1648 Autres emprunts auprès des établissements de crédits</i> | | | | | | | |
| C/167 Emprunts assortis de conditions particulières <i>C/ 1672 Titres associatifs</i> <i>C/ 1673 Prêts de l'Etat</i> <i>C/ 1674 Avances remboursables du FMESPP</i> <i>C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux</i> <i>C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie</i> <i>C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières</i> | 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 | 8 576 663,55 | 3 579 656,26 | 1 998 303,01 | 10 158 016,80 | | | |

RECAPITULATIF PAR PRETEUR

| Prêteur | Encours au 31/12/N | Dont | | |
|-------------------|-----------------------|--------------|-----------------|--------------|
| | | < à 1 an | de 2 à 5 ans | > à 5 ans |
| BNP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ste Générale | 3 342 881,88 | 423 343,95 | 1 388 742,90 | 1 530 795,03 |
| La Banque Postale | 2 663 690,61 | 659 523,76 | 866 666,40 | 1 137 500,45 |
| BPLCA | 684 798,10 | 65 144,61 | 267 853,88 | 351 799,61 |
| Crédit Coopératif | 3 235 815,35 | 771 730,65 | 1 288 147,08 | 1 175 937,62 |
| BECM | 230 830,86 | 39 216,25 | 160 763,70 | 30 850,91 |
| | 10 158 016,80 | 1 958 959,22 | 3 972 173,96 | 4 226 883,62 |

Etablissement : Institut de Cancérologie de Lorraine

COMPTES ANNUELS 2023

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

| Raison sociale | Nature du contrat | Valeur d'origine TTC | Montant échancier | Date du contrat | Durée du contrat | Charges au 31/12 | | Redevances payées | | Redevances restant à payer selon échéances | | | | |
|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|---------------------------|-------------------|-----------|--|--------------|------------|---------------|-----------------------|
| | | | | | | Constatées | Charges constaté d'avance | de l'exercice | cumulées | Moins de 1 an | de 2 à 5 ans | + de 5 ans | Total restant | Prix d'achat résiduel |
| Siemens | Crédit Bail accélérateur poste 4 | 3 253 403 | 3 505 866 | 03/04/2019 | 120 mois | 21 680 | 21 676 | 350 591 | 1 665 286 | 350 587 | 1 402 346 | 87 647 | 1 840 580 | 180 |
| Crédit Mutuel cb | Crédit bail | 1 035 157 | 1 289 872 | 27/10/2022 | 84 mois | 9 907 | 9 907 | 184 267 | 230 334 | 184 267 | 737 070 | 138 201 | 1 059 538 | 12 422 |
| Crédit Mutuel cb | CREDIT BAIL NOUVEL IRM 2023 | 1 397 638 | 1 468 566 | 01/01/2023 | 84 mois | | | 207 327 | 259 159 | 207 327 | 829 308 | 172 772 | 1 209 407 | 13 976 |
| Coopamat | Credit cooperatif accelerateur | 2 223 570 | 2 490 604 | 28/10/2021 | 120 mois | 7 365 | 7 365 | 249 060 | 311 326 | 249 060 | 996 242 | 933 976 | 2 179 278 | 22 236 |
| Crédit Mutuel cb | CREDIT BAIL ACCELERATEUR V | 2 106 000 | 2 382 859 | 05/08/2022 | 120 mois | | 8 968 | 149 890 | 158 857 | 238 286 | 953 144 | 1 032 572 | 2 224 002 | 21 060 |
| Lorequip Bail | Lease Back matériel SCANNER | 46 692 | 47 588 | 02/02/2016 | 84 mois | - | | 1 700 | 47 588 | | | - | - | 1 279 |
| Total | | 10 062 459 | 11 185 355 | | | 38 952 | 47 915 | 1 142 835 | 2 672 550 | 1 229 527 | 4 918 110 | 2 365 168 | 8 512 805 | 71 153 |

COMPTES ANNUELS 2023

FILIALES ET PARTICIPATION

| ok | | | | | |
|---|--|--|---|--|------------------------|
| Informations administratives et financières | Groupement d'intérêt public PULSY | Groupement de Coopération Sanitaire GCS UNICANCER | Groupement de Coopération Sanitaire GCS DU POLE REGIONAL DE CANCEROLOGIE | Société d'Economie Mixte SEM Henri POINCARE | Fond de dotation Force |
| * Informations relatives à l'organisme (à partir du dernier exercice connu à préciser) | Constitution par dissolution- dévolution des GCS "Alsace E- Personnalité morale de droit privé à but non lucratif | Dernier Exercice = 2023 Personnalité morale de droit privé à but non lucratif | Dernier Exercice = 2022 Personnalité morale de droit privé | Dernier Exercice = 2022 Société anonyme d'économie mixte locale | |
| FORME JURIDIQUE | | | | | |
| ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL | 6, allée de Longchamp 54600 Villers les Nancy | 101, rue Tolbiac 75654 Paris Cedex 13 | 6, Avenue de Bourgogne 54500 VANDOEUVRE-LES- NANCY | 22-24 viaduc JF Kennedy 54000 NANCY | |
| NATURE D'ACTIVITÉ | Stratégie régionale d'e-canté définie et organisée par l'ARS grand-est | Développer toutes coopérations et toutes fonctions mutualisables entre ses membres | Faciliter la prise en charge coordonnée des patients | Faciliter le développement et l'innovation sur le Technopôle Henri-Poincaré | |
| CAPITAL SOCIAL AU DÉBUT DE L'EXERCICE | - € | 105 000 € | 6 000 € | 550 000 € | |
| CAPITAL SOCIAL A LA FIN DE L'EXERCICE | - € | 105 000 € | 6 000 € | 550 000 € | |
| SITUATION FINANCIÈRE NETTE | 7 155 701 € | 760 205 € | | 239 399 € | |
| CAPITAUX PROPRES AUTRES QUE LE CAPITAL SOCIAL | 11 009 131 € | 655 205 € | - € | 328 208 € | |
| MONTANT DE L'ENCOURS DES EMPRUNTS RÉALISÉS PAR L'ORGANISME | - € | - € | - € | - € | |
| CHIFFRE D'AFFAIRES DE L'EXERCICE | 1 036 855 € | 18 839 995 € | 8 422 194 € | 168 828 € | |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE | - 2 285 999 € | 16 885 € | - € | 3 640 € | |
| AFFECTATION | | RAN | RAN | RAN | |
| * Informations relatives à la participation de l'établissement au 31 décembre du dernier exercice clos | | | | | |
| MONTANT DU CAPITAL DÉTENU PAR L'ETABLISSEMENT : | | | | | |
| - AU DÉBUT DE L'EXERCICE | - € | 3 300 € | 3 000 € | 5 000 € | |
| - A LA FIN DE L'EXERCICE | - € | 3 300 € | 3 000 € | 5 000 € | 15 000 € |
| QUOTE-PART DE L'ETABLISSEMENT : | | | | | |
| - AU DÉBUT DE L'EXERCICE | | 3% | 50% | 1% | 0% |
| - A LA FIN DE L'EXERCICE | | 3% | 50% | 1% | #DIV/0! |

Etablissement : Institut de Cancérologie de Lorraine

COMPTES ANNUELS 2023

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

| Rubriques | Montant exercice n |
|--|-----------------------|
| C/652 Contributions aux GCS | 4 479 738,70 € |
| C/653 Contributions aux GHT | - € |
| C/657 Subventions | 50 583,60 € |
| dont C/6571: subventions aux associations participant à la vie sociale des usagers | 900,00 € |
| dont c/ 6578: Autres subventions | 49 683,60 € |
| TOTAL | 4 530 322,30 € |

Etablissement : Institut de Cancérologie de Lorraine

COMPTES ANNUELS 2023

DETAIL DES PRODUITS DE L'ACTIVITE HOSPITALIERE

| Compte | | Montant exercice N | Montant exercice N-1 |
|---|---|-----------------------|-----------------------|
| 7311 | Produits de l'hospitalisation | 100 061 832,58 | 89 726 197,63 |
| 7312 | Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique-MCO | 4 888 558,75 | 4 655 205,35 |
| sous-total compte 731 Produits à la charge de l'assurance maladie | | 104 950 391,33 | 94 381 402,98 |
| 7321 | Produits de la tarification en hospitalisation complète non pris en charge par l'assurance maladie | 721 448,57 | 567 249,85 |
| 7322 | Produits de la tarification en hospitalisation incomplète non pris en charge par l'assurance maladie | 1 372 195,36 | 1 055 704,32 |
| 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 | 141 624,54 | 127 032,35 |
| 7327 | Forfait journalier | 495 920,00 | 474 240,00 |
| sous total compte 732 Produits à la charge des patients, organismes complémentaire et compagnies d'assurance | | 2 731 188,47 | 2 224 226,52 |
| 733 | Produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers non assurés sociaux en France | 369 095,36 | 222 595,89 |
| 734 | Prestations effectuées au profit des malades d'un autre établissement | 1 854 921,57 | 1 704 492,85 |
| 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 | | 109 905 596,73 | 98 532 718,24 |
| 7471 | Fonds d'intervention régional (FIR) | 1 510 596,00 | 1 357 154,00 |
| 7722 | Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie | 50 784,12 | 150 769,41 |
| TOTAL | | 111 466 976,85 | 100 040 641,65 |

Etablissement : Institut de Cancérologie de Lorraine

COMPTES ANNUELS 2023
ETAT RECAPITULATIF
DES CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

| Compte | Montant | % / charges du titre correspondant par nature | Commentaires |
|--------|-----------|--|---|
| 6721 | 4 235,30 | 0,01% | Activité partielle 2020-2021-2022 non recouvrable |
| 6722 | 15 645,00 | 0,03% | Régularisation taux de TVA sur facture N-1 |
| 6723 | 0,00 | 0,00% | |
| 673 | 52 237,74 | 0,88% | Annulations / régularisations de factures antérieures |

AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES

| Compte | Montant | % / charges du titre correspondant | Commentaires |
|--------|------------|---------------------------------------|--|
| 671 | 45 034,50 | 0,76% | Dossier URSSAF, et contentieux salariés, contraventions, chèque +1 an débité |
| 6780 | 2,70 | 0,00% | Remboursement débiteurs |
| 6871 | 436,65 | 0,01% | DAP exceptionnelles d'immobilisations sorties en 2023 |
| 6874 | 540 623,00 | 9,15% | |
| 6875 | 0,00 | 0,00% | |
| 689 | 0,00 | 0,00% | |

AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS

| Compte | Montant | | Commentaires |
|--------|------------|--|--|
| 7713 | 439 518,31 | | Libéralités reçues |
| 7714 | 0,00 | | |
| 7718 | 5 270,74 | | Annulation de chèque >1an, Remboursement TV non encaissé et indemnisation suite à sinistre |
| 7719 | 33 001,34 | | Fonds dédiés |
| 7721 | 0,00 | | |
| 7722 | 49 868,12 | | Annulations / régularisations de factures HVL et CHRU |
| 7723 | 916,00 | | Avoir sur facture d'achat |
| 7728 | 630 914,09 | | Annulations / régularisations de factures hors assurance maladie et solde GF Fides |
| 7730 | 0,00 | | |
| 7750 | 12 910,00 | | Cession d'une presse |
| 7770 | 66 406,33 | | Amortissement de subventions d'équipement (CF. annexe F1) |
| 7780 | 2 986,59 | | Trop perçus de forfait télévision |
| 7874 | 367 684,88 | | |
| 789 | 0,00 | | |

COMPTES ANNUELS 2023

RESTES A RECOUVRER DES EXERCICES
COURANTS, PRECEDENTS ET ANTERIEURS

| Exercices | Hospitalisés et consultants | | | | | Caisses de Sécurité sociale | Etat | Départements | Autres tiers payants | Autres débiteurs |
|--------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------------|------------------|
| | Solde Total débiteur | Moins de 20 euros | De 20 euros à 100 euros | De 100 euros à 1000 euros | plus de 1000 euros | Solde débiteur | Solde débiteur | Solde débiteur | Solde débiteur | Solde débiteur |
| N-10 et antérieurs | - | | | | | | | | | |
| N-9 | - | | | | | | | | | |
| N-8 | - | | | | | | | | | |
| N-7 | - | | | | | | | | | |
| N-6 | - | | | | | | | | | 4 544,80 |
| N-5 | - | | | | | - 2 263,80 | | | | 11 460,97 |
| N-4 | - 90,00 | - 90,00 | - | - | - | - 215,56 | | - 213,88 | | 41 284,06 |
| N-3 | 770,87 | - 10,05 | 180,92 | 600,00 | - | - 1 544,64 | | - 20,00 | | 133 266,62 |
| N-2 | - 472,37 | - 715,92 | 123,55 | 120,00 | - | - 1 419,15 | | 362,50 | - | 513 016,74 |
| N-1 | 7 670,93 | - 5 641,48 | 705,39 | 1 470,42 | 11 136,60 | - 51 710,54 | | 1 040,07 | | 880 567,35 |
| N | 20 018,43 | - 3 591,10 | 4 558,49 | 14 634,61 | 4 416,43 | 15 681 339,95 | | 1 305 940,20 | | 2 185 201,71 |
| Total | 27 897,86 | - 10 048,55 | 5 568,35 | 16 825,03 | 15 553,03 | 15 624 186,26 | - | | 1 307 108,89 | 2 743 308,77 |

Remarque : les montants ci-dessus correspondent aux soldes compensés (Débit/crédit) des comptes tiers hors acomptes et avances des comptes clients

| | |
|--|--------|
| Total frais de poursuites, tous exercices confondus | 311,18 |
|--|--------|

Etablissement : Institut de Cancérologie de Lorraine

COMPTES ANNUELS 2023

RESTES A RECOUVRER DES EXERCICES COURANTS, PRECEDENTS ET ANTERIEURS

| | Hospitalisés et consultants | Caisses de Sécurité sociale | Etat | Départements | Autres tiers payants | Autres débiteurs |
|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------|--------------|-------------------------|---------------------|
| | | | | | | |
| Amiable Contentieux | 27 897,86 | 15 624 186,26 | 0,00 | 0,00 | 1 307 108,89 | 2 743 308,77 |
| Total | 27 897,86 | 15 624 186,26 | 0,00 | 0,00 | 1 307 108,89 | 2 743 308,77 |

Etablissement : Institut de Cancérologie de Lorraine

COMPTES ANNUELS 2023

PRODUITS A RECEVOIR
ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

| | | Produits à recevoir | | Produits constatés d'avances | |
|--------------|-------|---------------------|--------------|------------------------------|--------------|
| | | Moins d'un an | Plus d'un an | Moins d'un an | Plus d'un an |
| Fournisseurs | | | | | |
| Clients | | 5 003 554,16 | | | |
| Social | | 1 521 252,51 | | | |
| Fiscal | | | | | |
| Divers | | 2 580 024,47 | | | - |
| | Total | 9 104 831,14 | - | - | - |
| | Total | 9 104 831,14 | | - | |

Etablissement : Institut de Cancérologie de Lorraine

COMPTES ANNUELS 2023

**FACTURES NON PARVENUES
ET CHARGES CONSTATES D'AVANCES**

| | Factures non parvenues | | Charges constatées d'avances | |
|--------------|------------------------|--------------|------------------------------|--------------|
| | Moins d'un an | Plus d'un an | Moins d'un an | Plus d'un an |
| Fournisseurs | 9 543 202,04 | 5 944 621,68 | 496 313,73 | 44 340,44 |
| Clients | | | | |
| Social | | | | |
| Fiscal | | | | |
| Divers | | - | | |
| Total | 9 543 202,04 | 5 944 621,68 | 496 313,73 | 44 340,44 |
| Total | 15 487 823,72 | | 540 654,17 | |

Etablissement : Institut de Cancérologie de Lorraine

COMPTES ANNUELS 2023

TABLEAU SYNTHETIQUE DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

| Compte | Situation des valeurs mobilières de placement | Montant à l'ouverture de l'exercice N | Montant à la clôture de l'exercice N | Ajustement des dépréciations | | | |
|--------------|--|---------------------------------------|--------------------------------------|---|---|--|---|
| | | (a) | (b) | Niveau initial des dépréciations au 01/01/n (c) | Reprises des dépréciations existantes (d) | Dépréciations nécessaires au 31/12/n (e) | Niveau final des dépréciations au 31/12/n (f=(c+e)-d) |
| C/506 | Obligations | | | | | | 0,00 |
| C/507 | Bons du trésor et bons de caisse à court terme | | | | | | 0,00 |
| C/508 | Autres valeurs mobilières de placement et autres créances assimilées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

COMPTES ANNUELS 2023

DETAIL ET EVALUATION DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

| Comptes (* à détailler par titre) | 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) |
| C/506 Obligations | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| C/507 Bons du trésor et bons de caisse à court terme | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| C/508 Autres valeurs mobilières de placement et autres créances assimilées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres VMP BNP portefeuille recherche ecureuil Profil 90 3DEC | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| Autres VMP BNP portefeuille recherche livret bourse invest SI4DEC | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| Amundi 3 MPC | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CASA 3,90% 2005-2017 | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| CASA 3,75% 2020 | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| CASA 4,05% 22122020 | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| RADIAN 6,05% | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* 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.

Etablissement : Institut de Cancérologie de Lorraine

COMPTES ANNUELS 2023

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les charges imputées sur l'exercice 2023 concernant notre commissaire aux comptes le cabinet KPMG, s'élèvent à 68 774 € HT soit 82 529 € TTC.
Ce montant incluant notamment des interventions spécifiques sur le système d'information.

COMPTES ANNUELS 2023

TABLEAU DES ETP MOYENS REMUNERES

| | | | ETPR | | | REMUNERATIONS | | |
|--|--|--------|--------|--------|------------|---------------|--------------|------------|
| | | | 2023 | 2022 | Ecart | 2023 | 2022 | Ecart |
| Personnel Médical | Contrats à Durée Indéterminée | | | | | | | |
| | Praticiens hospitaliers | 642111 | 68,43 | 54,11 | 26% | 8 321 166 | 7 239 701 | 1 081 464 |
| | Personnels enseignants et hospitaliers titulaires | 642121 | 2,80 | 4,80 | -42% | 847 282 | 787 511 | 59 770 |
| | TOTAL Permanents | | 71,23 | 58,91 | 21% | 9 168 447 | 8 027 213 | 1 141 234 |
| | Contrats à Durée Déterminée | | | | | | | |
| | Praticiens contractuels et nouveaux praticiens contractuels en CDD | 642311 | 4,21 | 6,44 | -35% | 285 584 | 211 826 | 73 758 |
| | Assistants et assistants associés | 642321 | 3,18 | 0,00 | | 249 354 | 0 | 249 354 |
| | Praticiens enseignants et hospitaliers non titulaires et temporaires | | 0,00 | 3,87 | -100% | 0 | 122 225 | -122 225 |
| | Praticiens associés | | 0,00 | 2,74 | -100% | 0 | 171 070 | -171 070 |
| | Internes et FFI | 64241 | 1,33 | 1,24 | 7% | 41 723 | 55 029 | -13 306 |
| TOTAL Non permanents | | 8,72 | 14,29 | -39% | 576 662 | 560 149 | 16 513 | |
| TOTAL Personnel médical | | 79,95 | 73,20 | 9% | 9 745 109 | 8 587 362 | 1 157 747 | |
| Personnel non médical Contrats à durée indéterminée | Contrats à Durée Indéterminée | | | | | | | |
| | Personnels administratifs | 64131 | 105,37 | 102,24 | 3% | 4 023 827 | 3 877 935 | 145 892 |
| | Personnels des services de soins | 64132 | 218,67 | 199,76 | 9% | 9 344 349 | 8 271 754 | 1 072 595 |
| | Personnels éducatifs et sociaux | 64133 | 1,51 | 1,10 | 37% | 60 313 | 33 166 | 27 148 |
| | Personnels techniques et ouvriers | 64135 | 106,50 | 98,77 | 8% | 4 019 847 | 3 630 687 | 389 160 |
| | Personnels médico-techniques | 6413 | 127,88 | 118,95 | 8% | 5 967 952 | 5 213 823 | 754 129 |
| TOTAL Personnel non médical permanent | | 559,93 | 520,82 | 8% | 23 416 289 | 21 027 365 | 2 388 924 | |
| Personnel non médical Contrats à durée déterminée et autres | Contrats à Durée Déterminée | | | | | | | |
| | Personnels administratifs | 64151 | 7,48 | 9,35 | -20% | 233 925 | 253 234,52 | -19 310,01 |
| | Personnels des services de soins | 64152 | 6,32 | 8,85 | -29% | 185 624 | 452 622 | -266 998 |
| | Personnels éducatifs et sociaux | 64153 | 0,00 | 0,28 | 0% | 0 | 13 180 | -13 180 |
| | Personnels techniques et ouvriers | 6415 | 3,69 | 5,75 | -36% | 123 061 | 196 626 | -73 565 |
| | Personnels médico-techniques | 64155 | 3,81 | 5,86 | -35% | 134 945 | 211 777 | -76 832 |
| | Sous-total CDD | | 21,30 | 30,09 | -29% | 677 553,44 | 1 127 438,96 | -449 886 |
| | TOTAL CDD | | 21,30 | 30,09 | -29% | 677 553 | 1 127 439 | -449 886 |
| | Emplois aidés (dont CAE) | | | | | | | |
| | Contrats soumis à disposition particulière | 6416 | 2,25 | 6,83 | -67% | 86 641 | 174 868 | -88 227 |
| | Apprentis | 6417 | 11,24 | 11,17 | 1% | 225 866 | 184 183 | 41 683 |
| | TOTAL emplois aidés | | 13,49 | 18,00 | -25% | 312 508 | 359 051 | -46 543 |
| | TOTAL Personnel non médical non permanent et autres | | 34,79 | 48,09 | -28% | 990 061 | 1 486 490 | -496 429 |
| TOTAL GENERAL | | 674,67 | 642,11 | 5% | 34 151 458 | 31 101 216 | 3 050 243 | |

| ETP moyens rémunérés exercice N | | 2023 | 2022 |
|---|--|--------|--------|
| médical - hors internes et étudiants - Hommes | | 38,00 | 34,71 |
| médical - hors internes et étudiants - Femmes | | 41,95 | 38,50 |
| non médical - Hommes | | 113,62 | 106,95 |
| non médical - Femmes | | 481,10 | 461,95 |

COMPTES ANNUELS 2023

Tableau de compte d'emploi annuel des ressources globalisé avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois

| EMPLOIS | Emplois de N = compte de résultat (1) | Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3) | RESSOURCES | Ressources collectées sur N = compte de résultat (2) | Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4) |
|---|---|--|---|---|--|
| | | | REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE (T 1) | | 9 458 820,00 € |
| 1 – MISSIONS SOCIALES * (S T1) | 99 201 923 € | 776 979 € | 1 – RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (T 2) | 472 520 € | 2 046 347 € |
| 1.1. Réalisées en France | 99 201 923 € | 776 979 € | 1.1. Dons et legs collectés | 472 520 € | 2 046 347 € |
| - Actions réalisées directement | 99 201 923 € | 776 979 € | - Dons manuels non affectés | | 607 737 € |
| - Versements à d'autres organismes agissant en France | | | - Dons manuels affectés | 439 518 € | 439 518 € |
| | | | - Legs et autres libéralités non affectés | 33 001 € | 999 091 € |
| | | | - Legs et autres libéralités affectés | 0 € | 0 € |
| 1.2. Réalisées à l'étranger | 0 € | 0 € | 1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public | 0 € | 0 € |
| - Actions réalisées directement | | | | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes | | | | | |
| 2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS (S T2) | 6 386 € | 6 386 € | 2 – AUTRES FONDS PRIVES | | |
| 2.1. Frais d'appel à la générosité du public | 6 386 € | 6 386 € | 3 – SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS | 2 000 098 € | |
| 2.2. Frais de recherche des autres fonds privés | 0 € | 0 € | 4 – AUTRES PRODUITS | 117 814 778 € | |
| 2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics | 0 € | 0 € | | | |
| 3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT (S T3) | 19 992 474,72 € | 101 303 € | | | |
| (T 3 = ST1+ST2+ST3) | | 884 669 € | | | |
| I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT | 119 200 784 € | | I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT | 120 287 396 € | |
| II - DOTATIONS AUX PROVISIONS | 1 934 372 € | | II - REPRISES DES PROVISIONS | 903 096 € | |
| III – ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES | 76 417 € | | III – REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS | | |
| | | | I V– VARIATION DES RESSOURCES NON AFFECTEES | | -76 417 € |
| IV – EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | 0 € | | V– INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | 21 080 € | |
| V – TOTAL GENERAL | 121 211 573 € | | VI –TOTAL GENERAL (T2 + T4) | 121 211 573 € | 1 969 930 € |
| V – Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public (T 5) | | 40 544 € | | | |
| VI –Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public (T 5 bis) | | 218 799 € | | | |
| VII – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public (T 6 = T3+T5 - T5bis) | | 706 414 € | VI –Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public (T 6) | | 706 414 € |
| | | | SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE (T 7 =T1+T2+T4-T6) | | 10 722 336 € |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | |
| Missions sociales | | | Bénévolat | | |
| Frais de recherche de fonds | 31 100,00 € | 31 100,00 € | Prestations en nature | 31 100,00 € | 31 100,00 € |
| Frais de fonctionnement et autres charges | | | Dons en nature | | |
| Total | 31 100,00 € | 31 100,00 € | Total | 31 100,00 € | 31 100,00 € |

Etablissement : Institut de Cancérologie de Lorraine

COMPTES ANNUELS 2023

ANNEXE AU COMPTE D'EMPLOI ET DE RESSOURCES (CER)

L'Institut de Cancérologie de Lorraine est un Centre Régional de Lutte Contre le Cancer. Il s'agit d'un établissement de santé privé d'intérêt collectif (ESPIC), membre d'UNICANCER. Il assure des missions de soins standards et hautement spécifiques pour les patients atteints de cancer. Labellisé Centre de Recherche Clinique, il développe et participe à de nombreux projets de recherche.

La collecte de fonds au sein des CRLCC a un caractère public, notamment du fait de l'appel aux dons.

Les ressources collectées auprès du public proviennent essentiellement de campagnes générales de l'Institut mais aussi d'initiatives individuelles, d'actions événementielles, de legs et d'autres libéralités reçues.

La recherche fait partie, tout comme l'activité hospitalière, de la mission sociale de l'ICL. Une partie importante de ces fonds est dédiée soit sur demande des donateurs et légataires, soit est fléchée sur décision du Conseil d'Administration de l'Institut.

Aussi le principe d'équilibrer l'activité de la recherche non financée via les MIGAC a été établi de longue date à l'Institut.

Par ailleurs, suite à la création d'une cellule Promotion identifiée au 1er janvier 2014, il a été décidé également de soutenir son financement via les dons et legs. Cette unité facilite la proposition d'études de recherche (PHRC et autres) et aide à leur mise en place auprès des autres professionnels de santé. Le temps consacré à la préparation des projets liés aux activités de la Promotion et à l'accompagnement du développement des compétences des jeunes praticiens ne peut être imputé à des recherches individuellement.

L'affectation par 'emplois des ressources collectées auprès du public' pour un montant de 2 046 347 € et utilisée en fonctionnement se décompose ainsi en pourcentage :

- missions sociales : 87,83% (recherche, Espace de Rencontres et d'Information, assistantes sociales, achats liés au confort des patients...).
- frais d'appel à la générosité du public : 0,72%.
- frais de fonctionnement : 11,45% rattachés aux secteurs pris en compte dans le cadre des missions sociales de l'ICL

Les ressources collectées auprès du public en 2023 s'élèvent à 884 669 €. Ces ressources se décomposent ainsi en pourcentage :

- legs et autres libéralités non affectés (fléchés investissements) : 29,70%.
- dons manuels affectés (recherche, confort du patient, ...) : 21,48%.
- dons manuels non affectés (fléchés investissements) : 48,82%.

Le détail des immobilisations financées par des dons et legs figure en tableau annexe.

Les dons et legs prévus pour le financement d'investissements (recherche ou autres) qui n'ont pas été encore affectés à un projet spécifique et qui n'ont pas encore été utilisés sont mentionnés dans le CER en "Ressources report des ressources collectées auprès du public". Il n'a pas été tenu compte de produits financiers liés à ces montants comptabilisés en capitaux propres.

Du fait du report de certains projets d'investissements notamment lié au bâtiment recherche, le montant des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice reste important.

Il est rappelé que l'ICL comptabilise directement en comptes 102 les dons et legs affectés à des investissements conformément aux pratiques préconisées par la M21. Cette pratique permet de ne pas communiquer vis à vis des tutelles un résultat qui ne correspondrait pas à la réalité compte tenu de l'affectation mentionnée par le donateur, le légataire ou approuvée en Conseil d'Administration. Les aides, subventions... allouées par l'ARS pouvant dépendre de la situation de l'établissement sanitaire étudié ; ces dons et legs ne transitent donc pas par le compte de résultat. Ces montants figurent dans la colonne "Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N" du CER et non dans la colonne "Ressources collectées sur N = compte de résultat". Cette comptabilisation est cohérente avec les pratiques des établissements publics de santé (CHRU notamment).

| 01/01/2023 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|------------------|---------------|-------------|---|--------------------|---|-------------------------------|----------------------------------|--|---|---|---|
| Numéro d'inventaire | Immos de l'année | Date de début | Date de fin | Nature de l'immobilisation | Montant total brut | Cumul d'amortissement de l'immo. au 01/01/N | Dotation totale de l'exercice | Cumul d'amortissement au 31/12/N | Montant financé par des dons, legs ou donations / ex. antérieurs | Cumul d'amortissement du don au 01/01/N | Dotation totale de l'exercice pour le don | Cumul d'amortissement du don au 31/12/N |
| 14036300 | FAUX | 05/08/2014 | 04/08/2021 | ACCELERATEUR DE RADIOTHERAPIE ACCURAY | 2 213 710,80 | 2 213 710,80 | - | 2 213 710,80 | 2 213 710,80 | 2 213 710,80 | - | 2 213 710,80 |
| 14300200 | FAUX | 05/08/2014 | 04/08/2044 | GROS OEUVRE POSTE 2 TOMOTHERAPIE | 321 783,36 | 90 187,48 | 10 726,11 | 100 913,59 | 321 783,36 | 90 187,48 | 10 726,11 | 100 913,59 |
| 14300300 | FAUX | 05/08/2014 | 04/08/2024 | REVETEMENTS SOL ET MURAUX | 22 256,27 | 18 713,58 | 2 225,63 | 20 939,21 | 22 256,27 | 18 713,58 | 2 225,63 | 20 939,21 |
| 14300400 | FAUX | 05/08/2014 | 04/08/2024 | TRAVAUX ELECTRICITE | 60 536,87 | 50 900,75 | 6 053,69 | 56 954,44 | 60 536,87 | 50 900,75 | 6 053,69 | 56 954,44 |
| 14303400 | FAUX | 05/08/2014 | 04/08/2044 | TRAVAUX CVC | 134 790,64 | 37 778,30 | 4 493,02 | 42 271,32 | 134 790,64 | 37 778,30 | 4 493,02 | 42 271,32 |
| 14303500 | FAUX | 05/08/2014 | 04/08/2024 | ARMOIRE ELECTRIQUE CVC | 9 094,28 | 7 646,69 | 909,43 | 8 556,12 | 9 094,28 | 7 646,69 | 909,43 | 8 556,12 |
| 14303800 | FAUX | 05/08/2014 | 04/08/2024 | CENTRALE DE TRAITEMENT D'AIR | 16 413,71 | 13 801,00 | 1 641,37 | 15 442,37 | 16 413,71 | 13 801,00 | 1 641,37 | 15 442,37 |
| 14305800 | FAUX | 05/08/2014 | 04/08/2024 | TRAVAUX AUTRES IGAAC | 17 431,68 | 14 656,95 | 1 743,17 | 16 400,12 | 17 431,68 | 14 656,95 | 1 743,17 | 16 400,12 |
| 14307000 | FAUX | 05/08/2014 | 04/08/2024 | PORTE LOURDE POSTE 2 | 69 304,05 | 58 272,40 | 6 930,41 | 65 202,81 | 62 059,98 | 52 181,42 | 6 206,00 | 58 387,42 |
| 15301500 | FAUX | 21/07/2015 | 20/07/2045 | GROS OEUVRE IRM SCANNER | 1 040 363,62 | 258 333,23 | 34 678,79 | 293 012,02 | 1 040 363,62 | 258 333,23 | 34 678,79 | 293 012,02 |
| 15301600 | FAUX | 21/07/2015 | 20/07/2030 | PORTE AUTOMATIQUE SERRURERIE SERVIE | 6 784,80 | 3 369,47 | 452,32 | 3 821,79 | 6 784,80 | 3 369,47 | 452,32 | 3 821,79 |
| 15301700 | FAUX | 21/07/2015 | 20/07/2030 | PORTE AUTOMATIQUE SERRURERIE SERVIE | 6 784,80 | 3 369,47 | 452,32 | 3 821,79 | 6 784,80 | 3 369,47 | 452,32 | 3 821,79 |
| 15301800 | FAUX | 21/07/2015 | 20/07/2025 | REVETEMENT DE SOLS ET MURAUX | 110 395,92 | 82 237,39 | 11 039,59 | 93 276,98 | 110 395,92 | 82 237,39 | 11 039,59 | 93 276,98 |
| 15301900 | FAUX | 21/07/2015 | 20/07/2025 | TRAVAUX ELECTRICITE SDEL | 103 902,46 | 77 400,24 | 10 390,25 | 87 790,49 | 103 902,46 | 77 400,24 | 10 390,25 | 87 790,49 |
| 15327200 | FAUX | 22/12/2015 | 21/12/2045 | TRAVAUX CVC IRM SCANNER COFELY | 79 982,22 | 18 735,53 | 2 666,07 | 21 401,60 | 79 982,22 | 18 735,53 | 2 666,07 | 21 401,60 |
| 15327300 | FAUX | 22/12/2015 | 21/12/2025 | TRAVAUX SANITAIRES IRM SCANNER | 26 165,17 | 18 387,33 | 2 616,52 | 21 003,85 | 26 165,17 | 18 387,33 | 2 616,52 | 21 003,85 |
| 15327400 | FAUX | 22/12/2015 | 21/12/2025 | TRAVAUX AUTRES IGAAC IRM SCANNER | 100 622,87 | 70 711,71 | 10 062,29 | 80 774,00 | 100 622,87 | 70 711,71 | 10 062,29 | 80 774,00 |
| 15312200 | FAUX | 21/07/2015 | 20/07/2025 | CAMERA FIXE DE SURVEILLANCE SDEL | 1 005,01 | 748,66 | 100,50 | 849,16 | 1 005,01 | 748,66 | 100,50 | 849,16 |
| 15314900 | FAUX | 21/07/2015 | 20/07/2019 | ONDULEUR SCHNEIDER GALAXY 7000 | 42 847,68 | 42 847,68 | - | 42 847,68 | 42 847,68 | 42 847,68 | - | 42 847,68 |
| 15315000 | FAUX | 21/07/2015 | 20/07/2020 | TRANSFORMATEUR SDEL | 4 826,54 | 4 826,54 | - | 4 826,54 | 4 826,54 | 4 826,54 | - | 4 826,54 |
| 15315100 | FAUX | 21/07/2015 | 20/07/2045 | TRAVAUX CVC COFELY IRM SCANNER | 249 146,71 | 61 865,74 | 8 304,89 | 70 170,63 | 249 146,71 | 61 865,74 | 8 304,89 | 70 170,63 |
| 15315200 | FAUX | 21/07/2015 | 20/07/2025 | ARMOIRE ELECTRIQUE CVC | 9 109,67 | 6 786,10 | 910,97 | 7 697,07 | 9 109,67 | 6 786,10 | 910,97 | 7 697,07 |
| 15315300 | FAUX | 21/07/2015 | 20/07/2025 | CAISSON DESENFUMAGE AIR SIMOUN 500 | 1 841,65 | 1 371,94 | 184,17 | 1 556,11 | 1 841,65 | 1 371,94 | 184,17 | 1 556,11 |
| 15315400 | FAUX | 21/07/2015 | 20/07/2025 | CAISSON DESENFUMAGE AIR SIMOUN 110 | 2 313,53 | 1 723,40 | 231,35 | 1 954,75 | 2 313,53 | 1 723,40 | 231,35 | 1 954,75 |
| 15313900 | FAUX | 21/07/2015 | 20/07/2020 | REDRESSEUR CHARGE SLAT ATLAS 12 AF | 2 040,00 | 2 040,00 | - | 2 040,00 | 2 040,00 | 2 040,00 | - | 2 040,00 |
| 15314000 | FAUX | 21/07/2015 | 20/07/2025 | ARMOIRE DE DISTRIBUTION | 3 942,91 | 2 937,19 | 394,29 | 3 331,48 | 3 942,91 | 2 937,19 | 394,29 | 3 331,48 |
| 15314100 | FAUX | 21/07/2015 | 20/07/2025 | ARMOIRE DIVISIONNAIRE NOUVEAUX LOCAUX | 8 509,15 | 6 338,77 | 850,92 | 7 189,69 | 8 509,15 | 6 338,77 | 850,92 | 7 189,69 |
| 15314200 | FAUX | 21/07/2015 | 20/07/2025 | ARMOIRE DISTRIBUTION CIRCUITS ONDULEUR | 5 189,57 | 3 865,90 | 518,96 | 4 384,86 | 5 189,57 | 3 865,90 | 518,96 | 4 384,86 |
| 15322000 | FAUX | 28/12/2015 | 27/12/2045 | GROS OEUVRE AMENAGEMENT EXTERIEUR | 496 044,81 | 115 925,01 | 16 534,83 | 132 459,84 | 496 044,81 | 115 925,01 | 16 534,83 | 132 459,84 |
| 15322200 | FAUX | 28/12/2015 | 27/12/2025 | TRAVAUX ELECTRICITE PARKING AMBULANCES | 87 857,59 | 61 596,60 | 8 785,76 | 70 382,36 | 29 234,79 | 20 496,39 | 2 923,48 | 23 419,87 |
| 16056800 | FAUX | 20/10/2016 | 19/10/2021 | SYSTEME NEURONAVIGATION BRAINLAB KI | 89 999,76 | 89 999,76 | - | 89 999,76 | 89 999,76 | 89 999,76 | - | 89 999,76 |
| 16056900 | FAUX | 25/10/2016 | 24/10/2023 | MAMMOGRAPHE SIEMENS MAMMOMAT INSPIR | 138 000,00 | 121 958,54 | 16 041,49 | 138 000,03 | 138 000,00 | 121 958,54 | 16 041,49 | 138 000,03 |
| 16057000 | FAUX | 06/12/2016 | 05/12/2023 | MAMMOGRAPHE SIEMENS MAMMOMAT INSPIR | 117 000,00 | 101 476,35 | 15 523,68 | 117 000,03 | 117 000,00 | 101 476,35 | 15 523,68 | 117 000,03 |
| 17009800 | FAUX | 20/09/2017 | 19/09/2028 | Cyberknife | 3 948 000,00 | 1 895 826,65 | 358 909,09 | 2 254 735,74 | 117 579,62 | 56 461,65 | 10 689,06 | 67 150,70 |
| | | | | travaux / immobilier création d'une nouvelle salle de | | | | | | | | |
| 17311300 | FAUX | 20/09/2017 | 19/09/2045 | radiothérapie et entrée accessible PMR | 1 711 007,60 | 322 781,06 | 61 107,41 | 383 888,47 | 889 452,62 | 167 794,96 | 31 766,17 | 199 561,13 |
| 22044900 | FAUX | 29/09/2022 | 28/09/2025 | APPLICATEUR VENEZIA ELEKTA | 35 116,80 | 3 014,59 | 11 705,60 | 14 720,19 | 21 070,00 | 1 808,75 | 7 023,33 | 8 832,08 |
| 23097000 | VRAI | 12/12/2023 | 11/12/2028 | PAXMAN - CASQUE PSCS2 | 24 223,80 | - | 265,47 | 265,47 | 10 135,98 | - | 111,08 | 111,08 |
| 23097100 | VRAI | 12/12/2023 | 11/12/2028 | PAXMAN - CASQUE PSCS2 | 24 223,80 | - | 265,47 | 265,47 | 10 135,97 | - | 111,08 | 111,08 |
| 23097200 | VRAI | 12/12/2023 | 11/12/2028 | PAXMAN - CASQUE PSCS2 | 24 223,80 | - | 265,47 | 265,47 | 10 135,97 | - | 111,08 | 111,08 |
| 23097300 | VRAI | 12/12/2023 | 11/12/2028 | PAXMAN - CASQUE PSCS2 | 24 223,80 | - | 265,47 | 265,47 | 10 135,97 | - | 111,08 | 111,08 |
| | | | | Total | 11 391 017,70 | 5 886 142,80 | 608 246,72 | 6 494 389,52 | 6 602 777,36 | 3 843 394,67 | 218 798,94 | 4 062 193,61 |

Etablissement : Institut de Cancérologie de Lorraine

0

ANNEXE AU COMPTE D'EMPLOI ET DE RESSOURCES (CER)

| | 2023 |
|--|-------------------|
| Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées à l'ouverture 2023 | 9 458 820,00 |
| + Total des ressources collectées corrigé de la variaton des fonds dédiés sur l'exercice 2023 | 1 969 930 |
| - total des emplois financés sur l'exercice 2023 par les ressources collectées auprès du public, y compris les immobilisations (et corrigé des amortissements) | 706 414 |
| = Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées à la clôture de l'exercice 2023 | 10 722 336 |

Ces fonds seront utilisés au financement d'investissements en lien ou non avec la recherche selon les volontés du testateur ou du donateur et des décisions prises par le Conseil d'Administration.