Hôpitaux Universitaires de Genève, Genève

Rapport du réviseur au Conseil d'administration sur les états financiers résumés 2016

pwc

Rapport du réviseur
au Conseil d'administration des
Hôpitaux Universitaires de Genève
Genève

Rapport du réviseur sur les états financiers résumés

Les états financiers résumés ci-joints, qui comprennent le bilan au 31 décembre 2016, ainsi que le compte de fonctionnement et le compte d'investissements pour l'exercice clos à cette date, sont extraits des comptes annuels audités des Hôpitaux Universitaires de Genève pour l'exercice clos le 31 décembre 2016. Nous avons exprimé une opinion non modifiée sur ces états financiers dans notre rapport d'audit en date du 6 mars 2017. Ceux-ci, ainsi que les états financiers résumés, ne reflètent pas les incidences des événements qui sont survenus postérieurement à la date de notre rapport d'audit sur ces états financiers.

Les états financiers résumés ne comportent pas toutes les informations à fournir exigées par le Règlement sur l'établissement des états financiers de la République et Canton de Genève. La lecture des états financiers résumés ne se substitue pas, en conséquence, à la prise de connaissance des comptes annuels audités des Hôpitaux Universitaires de Genève.

Responsabilité du Comité de Direction

Le Comité de Direction est responsable de l'établissement des états financiers résumés conformément au Règlement sur l'établissement des états financiers de la République et Canton de Genève.

Responsabilité du réviseur

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers résumés sur la base des procédures que nous avons mises en œuvre, effectuées conformément à la Norme d'audit suisse (NAS) 810 «Missions ayant pour but d'émettre un rapport sur des états financiers résumés».

Opinion d'audit

A notre avis, les états financiers résumés extraits des comptes annuels audités des Hôpitaux Universitaires de Genève pour l'exercice clos le 31 décembre 2016 sont cohérents, dans tous leurs aspects significatifs, avec ces comptes annuels, conformément au Règlement sur l'établissement des états financiers de la République et Canton de Genève.

PricewaterhouseCoopers SA

Philippe Tzaud
Expert-réviseur

Nicolas Biderbost
Expert-réviseur

Genève, le 3 avril 2017

Annexe : Etats financiers résumés (bilan, compte de fonctionnement et compte d'investissements)

PricewaterhouseCoopers SA, avenue Giuseppe-Motta 50, case postale, 1211 Genève 2
Téléphone: +41 58 792 91 00, Téléfax: +41 58 792 91 10, www.pwc.ch

PricewaterhouseCoopers SA est membre d'un réseau mondial de sociétés juridiquement autonomes et indépendantes les unes des autres.

Hôpitaux Universitaires Genève

Etats financiers

Bilan après répartition du résultat au 31 décembre

	2016 CHF	2015 CHF
ACTIFS		
Actifs circulants		
Liquidités	31'495'328	46'663'735
Débiteurs - Patients et assurances	167'404'918	108'817'536
Autres débiteurs	16'131'588	34'048'432
Stocks et travaux en cours	100'900'025	95'542'008
Stocks	*9'816'879*	*8'511'557*
Travaux en cours	*91'083'146*	*87'030'451*
Comptes de régularisation	22'046'153	27'265'311
Total des actifs circulants	**337'978'012**	**312'337'022**
Actifs immobilisés		
Immobilisations financières affectées	148'657'493	137'215'622
Immobilisations corporelles	560'273'238	532'954'291
Immeubles et terrains d'exploitation	*208'241'890*	*170'629'880*
Equipements et Installations	*167'579'645*	*181'559'850*
Immobilisations affectées	*184'451'703*	*180'764'561*
Total des actifs immobilisés	**708'930'731**	**670'169'913**
TOTAL DES ACTIFS	**1'046'908'743**	**982'506'935**
PASSIFS		
Capitaux étrangers		
Capitaux étrangers à court terme		
Dettes pour achat de biens et services	54'810'253	74'933'016
Autres créanciers	174'413'214	145'125'863
Part du résultat à distribuer	21'767'331	20'270'778
Provisions	49'144'692	35'922'984
Comptes de régularisation	17'106'823	33'826'874
Total des capitaux étrangers à court terme	**317'242'313**	**310'079'515**
Capitaux étrangers à long terme		
Dettes à long terme	189'250'469	210'604'737
Autres dettes à long terme	28'561'278	27'637'495
Part du résultat à distribuer	7'122'778	0
Provisions	21'269'303	20'214'550
Fonds de tiers affectés	149'441'262	142'074'552
Total des capitaux étrangers à long terme	**395'645'090**	**400'531'334**
Total des capitaux étrangers	**712'887'403**	**710'610'849**
Capitaux propres		
Réserve affectée	309'224	333'083
Réserve à affecter	100'517'567	19'546'892
Part du résultat à conserver	21'368'334	60'812'335
Dons & Legs	29'934'550	29'934'550
Réserve de réévaluation (IPSAS)	141'110'888	161'269'226
Apports provenant de fusions	40'780'777	0
Total des capitaux propres	**334'021'340**	**271'896'086**
TOTAL DES PASSIFS	**1'046'908'743**	**982'506'935**

Hôpitaux Universitaires Genève

Etats financiers

Compte de fonctionnement après répartition du résultat au 31 décembre

	COMPTES 2016 CHF	BUDGET 2016 CHF	COMPTES 2015 CHF
PRODUITS			
Recettes médicales			
Prestations médicales, infirmières et thérap. aux patients	564'441'547	540'159'500	558'425'356
Prestations unitaires médicales	105'598'775	95'569'562	97'570'132
Autres prestations unitaires hospitalières	240'083'181	213'259'500	217'148'590
	910'123'502	848'988'562	873'144'078
Autres recettes			
Autres produits de prestations aux patients	5'425'089	4'531'000	5'052'824
Produits financiers	8'668'263	8'213'500	7'937'957
Produits de prestations au personnel et à des tiers	43'772'016	42'298'000	43'229'876
Produits sur exercices antérieurs	33'592'993	0	0
	91'458'362	55'042'500	56'220'657
Contributions et subventions			
Indemnité de fonctionnement reçue	836'254'604	836'254'604	833'550'970
Part du résultat à distribuer	-7'122'778	0	-2'798'385
Indemnité crédit suppl. Curabilis	947'268	947'268	0
Indemnité crédit suppl. Migrants	945'000	0	0
Produits différés de subventions d'investissement	29'846'052	27'957'333	29'852'332
Autres subventions et dotations internes	192'750	0	563'263
Contributions de corporations, de fondations et de privés	2'040'734	1'280'000	1'831'509
Subventions fédérales	29'000	0	0
	863'132'630	866'439'205	862'999'689
TOTAL DES PRODUITS	1'864'714'494	1'770'470'267	1'792'364'423
CHARGES			
Charges de personnel			
Charges salariales	1'118'435'074	1'095'007'000	1'076'061'263
Charges sociales	252'496'526	237'476'546	230'565'896
Charges honoraires de médecins (assuj. aux ch. soc.)	39'016'632	30'509'000	38'024'054
Autres charges de personnel	7'539'350	7'265'500	6'788'271
	1'417'487'582	1'370'258'046	1'351'439'484
Charges de matériel, de marchandises, de services de tiers et autres charges d'exploitation			
Matériel médical d'exploitation	191'640'989	182'776'750	187'777'728
Charges de produits alimentaires	21'646'142	22'373'500	20'171'199
Charges de ménage	15'378'054	15'992'500	15'755'628
Entretien et réparations	29'481'082	26'162'000	31'265'060
Charges d'utilisation des immobilisations	32'509'558	24'984'000	31'653'868
Amortissements	39'794'459	38'663'583	38'596'998
Charges d'énergie et eau	15'759'371	17'361'500	17'611'144
Charges financières	1'375'384	1'574'250	2'103'016
Charges de l'administration et de l'informatique	32'342'948	26'141'500	31'653'146
Autres charges liées aux patients	10'656'251	8'387'500	9'684'191
Autres charges non liées aux patients	35'274'340	35'795'138	46'257'807
	425'858'578	400'212'221	432'529'783
TOTAL DES CHARGES	1'843'346'160	1'770'470'267	1'783'969'267
Résultat de fonctionnement après répartition	21'368'334	0	8'395'156

Hôpitaux Universitaires Genève

Etats financiers

Comptes d'investissements au 31 décembre

	COMPTES 2016 CHF	BUDGET 2016 CHF	COMPTES 2015 CHF
Produits d'investissements			
Lois d'investissements	16'410'193	44'400'000	29'381'746
Autres produits	14'793'251		21'441'081
	31'203'444	44'400'000	50'822'827
Dépenses d'investissements			
Salaires et charges salariales	-513'215		982'625
Gros-œuvre	8'369'731		2'679'269
Second-œuvre	10'663'819		17'211'719
Acquisitions d'équipements	13'148'792		18'989'539
Travaux par nos propres personnels	0		21'915
Honoraires et mandats	250'880		2'243'624
	31'920'007		42'128'691
Résultat des investissements annuels	-716'563		8'694'136
Projets et travaux en cours			
Report de l'exercice précédent au 1.1.	690'088		-8'004'048
Reporté à l'exercice suivant au 31.12.	0		690'088
Résultat des comptes d'investissements	-26'473		0