

Institut National  
de Prévention  
et d'Éducation  
pour la Santé

**inpes**  
www.inpes.sante.fr

# SYNTHESE DU COMPTE FINANCIER 2008

42, boulevard de la libération  
93 203 Saint Denis Cedex  
Téléphone 01 49 33 22 22 - Télécopie 01 49 33 23 90

Conseil d'Administration du 1er Avril 2009

## Compte financier de l'Inpes : Première section du compte de résultat \*

N° des postes	Intitulés des postes de charges	BP 2008	Réalisation	% d'exécution	N° des postes	Intitulés des postes de recettes	BP 2008	Réalisation	% d'exécution
692641	Provision dépenses	-	-	0					
<b>60</b>	<b>Achats</b>	<b>238 000,00</b>	<b>204 301,82</b>	<b>86</b>	<b>70</b>	<b>Vente produits, prest. services, marchandises</b>	<b>230 000,00</b>	<b>159 814,67</b>	<b>69</b>
602	Achats et variations de stocks				706	Prestations de services		8 822,00	
606	Achats non stockés	238 000,00	204 301,82	86	708	Produits des activités annexes: Publications	230 000,00	150 992,67	66
<b>61</b>	<b>Services extérieurs</b>	<b>10 059 500,00</b>	<b>8 619 181,87</b>	<b>86</b>	<b>71</b>	<b>Production stockée</b>	<b>-</b>	<b>1 448 864,85</b>	<b>0</b>
611	Achats de sous-traitance	3 619 000,00	3 044 768,92	84	713	Variation des stocks		1 448 864,85	
613	Location	1 423 000,00	1 353 887,64	95					
614	Charges locatives et de copropriété	370 000,00	175 424,08	47					
615	Travaux d'entretien et de réparation	185 000,00	129 920,00	70					
616	Primes d'assurances	26 000,00	21 002,03	81					
617	Etudes et recherches	4 158 000,00	3 685 616,12	89					
618	Documentation	278 500,00	208 563,08	75					
<b>62</b>	<b>Autres services extérieurs</b>	<b>71 475 050,00</b>	<b>66 081 010,39</b>	<b>92</b>	<b>72</b>	<b>Production immobilisée</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
621	Personnel intérimaire	72 000,00	51 381,11	71					
622	Rémunération intermédiaires honoraires	7 446 200,00	6 669 842,75	90					
623	Publicité, publications, relations publiques	59 662 250,00	56 073 700,57	94					
624	Transport de biens		-	0					
625	Déplacements, missions, réceptions	265 000,00	194 848,54	74					
626	Frais postaux et de télécommunication	1 280 000,00	834 424,47	65					
627	Services bancaires	2 000,00	245,00	12					
628	Charges externes diverses	2 747 600,00	2 256 567,95	82					
<b>63</b>	<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>906 540,00</b>	<b>800 003,74</b>	<b>88</b>	<b>73</b>	<b>Taxe sur Message Publicitaires</b>	<b>-</b>	<b>191 512,40</b>	<b>0</b>
631	Impôts, taxes et vers. assim. : impôts	658 072,00	648 512,96	99	7311	Taxe sur Message Publicitaires		191 512,40	
633	Impôts, taxes et vers. assim. : autres	219 668,00	127 330,98						
635	Autres impôts, vers. assim. : impôts	15 000,00	10 704,20	71					
637	Autres impôts, vers. assim. : autres	13 800,00	13 455,60	98					
<b>64</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>9 022 260,00</b>	<b>8 580 450,48</b>	<b>95</b>	<b>74</b>	<b>Subventions d'exploitations</b>	<b>95 781 000,00</b>	<b>95 340 021,63</b>	<b>100</b>
641	Personnel permanent et emplois bloqués	5 745 550,00	5 500 196,75	96	741	Etat	24 401 000,00	28 901 478,00	118
643	Personnel sur crédits	345 000,00	327 618,62	95	744	Collectivités publiques et organismes intern.	71 130 000,00	66 210 000,00	93
644	Personnel recruté sur conventions	10 000,00	7 827,15	78	748	Autres subventions d'exploitation	250 000,00	228 543,63	91
645	Sécurité sociale et de prévoyance	2 170 360,00	2 090 477,89	96					
646	Rémunérations diverses	268 250,00	214 005,00	80					
647	Autres charges sociales	483 100,00	440 325,07	91					

**Compte financier de l' Inpes : Première section du compte de résultat \***

N° des postes	Intitulés des postes de charges	BP 2008	Réalisation	% d'exécution	N° des postes	Intitulés des postes de recettes	BP 2008	Réalisation	% d'exécution
<b>65</b>	<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>19 726 650,00</b>	<b>19 545 804,45</b>	<b>99</b>	<b>75</b>	<b>Autres produits de gestion courante</b>	-	<b>1 258 268,21</b>	
651	Redevance pour brevets, licences	207 000,00	172 771,17	83	758	Produits divers de gestion courante	-	1 258 268,21	
653	Conseils et assemblées	7 000,00	-	0					
654	Pertes sur créances irrécouvrables	1 500,00	104,80	7					
657	Subventions	19 505 150,00	19 371 489,80	99					
658	Diverses charges de gestion courante	6 000,00	1 438,68	24					
<b>66</b>	<b>Charges financières</b>	<b>2 000,00</b>	-	<b>0</b>	<b>76</b>	<b>Produits financiers</b>	<b>580 000,00</b>	<b>1 926 104,81</b>	
661	Charges d'intérêts	2 000,00	-	0	767	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	580 000,00	1 926 104,81	332
<b>67</b>	<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>15 000,00</b>	-	<b>0</b>	<b>77</b>	<b>Produits exceptionnels</b>	-	-	
671	Charges except. sur opérations de gestion	10 000,00	-	0	771	Produits exceptionnels sur opération de gest.			
674	Charges except. s/exercices antérieurs	-	-	0	775	Produits cession			
675	Valeur comptable des cessions d'actifs	5 000,00	-	0	779	Produits exceptionnels			
678	Dépenses exceptionnelles	-	-						
<b>68</b>	<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>1 575 000,00</b>	<b>1 566 262,25</b>	<b>99</b>	<b>78</b>	<b>Reprises sur amortissements et provisions</b>	-	<b>200 186,84</b>	
681	Dotations aux amortissements et provisions	1 575 000,00	1 566 262,25	99	781	Reprises sur amortissements et provisions		200 186,84	
				0					
<b>69</b>	<b>Impôts sur les bénéfiques et assimilés</b>				<b>79</b>	<b>Transfert de charges</b>	-	-	
695	Impôts sur les bénéfiques	-	-		791	Transfert des charges d'exploitation			
697	Imposition forfaitaire annuelle	-	-						
	<b>Total des charges</b>	<b>113 020 000,00 €</b>	<b>105 397 015,00 €</b>	<b>93,26%</b>		<b>Total des produits</b>	<b>96 591 000,00 €</b>	<b>100 524 773,41 €</b>	<b>104%</b>
	<b>Excédent de l'exercice</b>	-	-			<b>Déficit de l'exercice</b>	- 16 429 000,00	- 4 872 241,59	
	<b>Totaux égaux en recettes et en dépenses</b>	<b>113 020 000,00</b>	<b>105 397 015,00</b>	<b>100 688 267,00</b>		<b>Totaux égaux en recettes et en dépenses</b>	<b>113 020 000,00</b>	<b>105 397 015,00</b>	<b>100 688 267,00</b>

\* N.B: ces données figurent à titre d'information et ne sont pas soumises au vote du conseil d'administration

**Compte Financier de l'INPES: Tableau récapitulatif du Compte de résultat**

DEPENSES		BP 2008	Réalisation	% d'exécution	RECETTES		BP 2008	Réalisation	% d'exécution
C 64 C 631-632-633 C 069	<b>Charges de personnel</b>	<b>9 900 000,00 €</b>	<b>9 356 294,42</b>	<b>94,51</b>	C 7411 C 7413-7418-744-746-748	<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>95 781 000,00</b>	<b>95 340 021,63</b>	<b>99,54</b>
	Charges de personnel	9 022 260,00	8 580 450,48	95,10		Etat subvention d'exploitation	24 401 000,00	28 901 478,00	118,44
	Impôts, versements assimilés	877 740,00	775 843,94	88,39		autres subventions d'exploitation	71 380 000,00	66 438 543,63	93,08
	Crédits à répartir personnel								
C 069 C 60 C 61 C 62 C 635 - 637 C 65 C 66 C 67 C 68 C 69	<b>Autres charges</b>	<b>103 120 000,00</b>	<b>96 040 720,58 €</b>	<b>93,13</b>	C 70 C 71 C 73 C 75 C 76 C 77 C 78 C 79	<b>Autres ressources</b>	<b>810 000,00</b>	<b>5 184 751,78</b>	<b>640,09</b>
	Crédits à répartir	-	-	-		Publications	230 000,00	159 814,67	
	Achats	238 000,00	204 301,82	85,84		Production stockée	-	1 448 864,85	
	Services extérieurs	10 059 500,00	8 619 181,87	85,68		Taxe Message Nutrition		191 512,40	
	Autres services extérieurs	71 475 050,00	66 081 010,39	92,45		Autres produits de gestion courante	-	1 258 268,21	
	Autres impôts et taxes	28 800,00	24 159,80	83,89		Produits financiers	580 000,00	1 926 104,81	
	Autres charges de gestion courante	19 726 650,00	19 545 804,45	99,08		Produits exceptionnels	-	-	
	Charges financières	2 000,00	-	-		Reprises s/provisions	-	200 186,84	
	Charges exceptionnelles	15 000,00	-	-		Transferts de charges	-	-	
	Dotation aux Amts et provisions	1 575 000,00	1 566 262,25	99,45					
	Impôts sur les bénéfices et assim.		-	-					
<b>TOTAL DES DEPENSES</b>		<b>113 020 000,00 €</b>	<b>105 397 015,00 €</b>	<b>93,26%</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>		<b>96 591 000,00 €</b>	<b>100 524 773,41 €</b>	<b>104,07%</b>
<b>Résultat: Bénéfice</b>			-		<b>Résultat: Perte</b>		<b>-16 429 000,00 €</b>	<b>- 4 872 241,59</b>	
<b>TOTAL EQUILIBRE</b>		<b>105 397 015,00 €</b>	<b>105 397 015,00 €</b>		<b>TOTAL EQUILIBRE</b>		<b>105 397 015,00 €</b>	<b>105 397 015,00 €</b>	

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF) *	Prévision 2008	Réalisation
Résultat de l'exercice	<b>-16 429 000,00</b>	<b>-4 872 241,59</b>
+ dotations aux amortissements et provisions (C68)	<b>1 575 000,00</b>	1 566 262,25
- reprise sur amortissements et provisions (C78)		200 186,84
- neutralisation des amortissements		
- quote-part des subventions d'investissement rapportées au compte de résultat		
+ valeur nette comptable des éléments actifs cédés	5 000,00	-
- produits de cession d'éléments d'actifs		
<b>CAF</b>	<b>-14 849 000,00 €</b>	<b>-3 506 166,18 €</b>

Pour mémoire, le montant de la reprise sur provision a fait l'objet d'un virement de crédits de 610 000 Euros afin de provisionner les différents litiges avec l'ancien routeur. Le montant 2008 de la CAF a donc été modifié par rapport à la décision modificative

(\*) Ces données figurent à titre d'information et ne sont pas soumises au vote du conseil d'administration

Tableau de financement abrégé

EMPLOIS	BP 2008	Réalisation	% d'exécution	RESSOURCES	BP 2008	Réalisation	% d'exécution
<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>14 849 000,00</b>	<b>3 506 166,18</b>	<b>23,61</b>	<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	-	-	
Acquisitions d'immobilisations incorporelles et corporelles (C20,21,23)	950 000,00	779 734,57	82,08	Subventions d'investissement (C131 et 138) dont subvention du ministère de tutelle		-	
Participations et autres immobilisations financières (C26, 27)	10 000,00	1 350,00	13,50	Autres ressources (hors opérations d'ordres intégrées à la CAF) Apports (C10) Aliénations ou cessions d'immobilisations (C775)			
Charges à répartir		-		Réduction des immobilisations financières (C27)		2 138,36	
Remboursement des dettes financières (C16,17)		-		Augmentation des dettes financières (C16, 17)		-	
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>15 809 000,00 €</b>	<b>4 287 250,75 €</b>	<b>27,12%</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>- €</b>	<b>2 138,36 €</b>	
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>		<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>- 15 809 000,00 €</b>	<b>- 4 285 112,39 €</b>	

Variations de l'exercice	BP 2008	Réalisation
APPORT OU PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	- 15 809 000,00	- 4 285 112,39
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		
VARIATION DE LA TRESORERIE		- 38 844 866,72

Valeurs finales de l'exercice	2007	Réalisation	2008
NIVEAU DU FONDS DE ROULEMENT	28 890 430,59	- 4 285 112,39	<b>24 605 318,20</b>
NIVEAU DE LA TRESORERIE	58 864 547,28	- 38 844 866,72	<b>20 019 680,56</b>

## Bilan fonctionnel au 31/12/2008

ACTIF	2008	2007	Variation	PASSIF	2008	2007	Variation
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>756 890,10</b>	<b>405 075,23</b>	<b>351 814,87</b>				
Immobilisations incorporelles	756 890,10	405 075,23	351 814,87	Apports, droits des concédants			-
	-	-	-				-
	-	-	-				-
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 560 506,85</b>	<b>1 471 050,44</b>	<b>89 456,41</b>	Excédents affectés à l'investissement	3 052 570,57	3 052 570,57	-
Terrains			-	Subventions d'investissement			-
Immobilisations en cours / terrains			-				-
Constructions			-	Provisions réglementées			-
Installations, matériel et outillage	3 307 051,30	2 879 131,60	427 919,70	Emprunts et dettes assimilées	-	-	-
Amortissements	- 1 746 544,45	- 1 408 081,16	- 338 463,29				-
Avances et acomptes s/ commandes			-	Provisions	-	-	-
Immob incorporelles en cours			-				-
<b>Immobilisations financières</b>	<b>2 408,00</b>	<b>3 196,36</b>	<b>- 788,36</b>				-
Immob affectées et participations			-				-
Autres immobilisations financières	2 408,00	3 196,36	- 788,36				-
<b>I - Biens stables</b>	<b>2 319 804,95</b>	<b>1 879 322,03</b>	<b>440 482,92</b>	<b>I - Financements stables</b>	<b>3 052 570,57</b>	<b>3 052 570,57</b>	<b>-</b>
<b>FDR D' INVESTISSEMENT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>FDR D' INVESTISSEMENT</b>	<b>732 765,62</b>	<b>1 173 248,54</b>	<b>- 440 482,92</b>
				Réserve de trésorerie			-
				Report à nouveau	26 975 467,88	26 358 880,93	616 586,95
				Report à nouveau déficitaire			-
				Résultat comptable : excédent		616 586,95	- 616 586,95
				Résultat comptable : déficit	- 4 872 241,59	- 4 872 241,59	-
				Provisions pour risques et charges	1 769 326,29	741 714,17	1 027 612,12
				Autres provisions			-
<b>II - Biens stables d'exploitation</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>II - Financements stables d'expl</b>	<b>23 872 552,58</b>	<b>27 717 182,05</b>	<b>- 3 844 629,47</b>
<b>FDR D'EXPLOITATION</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>FDR D' EXPLOITATION</b>	<b>23 872 552,58</b>	<b>27 717 182,05</b>	<b>- 3 844 629,47</b>
<b>FDR NET GLOBAL (négatif)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>FDR NET GLOBAL (positif)</b>	<b>24 605 318,20</b>	<b>28 890 430,59</b>	<b>- 4 285 112,39</b>
Stocks	8 416 230,29	6 967 365,44	1 448 864,85	<b>Dettes d'exploitation</b>	<b>15 460 627,54</b>	<b>42 746 638,33</b>	<b>- 27 286 010,79</b>
Avances et acomptes s/ commandes	122 320,66	122 320,66	-	Dettes fournisseurs	9 763 638,72	31 197 337,71	- 21 433 698,99
Remises obtenues			-	Dettes sociales	177 161,56	238 754,40	- 61 592,84
Clients	15 880,88	24 552,34	- 8 671,46	Dettes fiscales et sociales	60 361,59	218 399,48	- 158 037,89
Créances admises en non valeur			-	Dettes fiscales	24 217,98	474 290,65	- 450 072,67
Créances fiscales et sociales	3 381,95	585,81	2 796,14	Divers créditeurs	5 435 247,69	10 617 856,09	- 5 182 608,40
Etat (subventions)			-	<b>Dettes hors exploitation</b>	<b>58 931,80</b>	<b>11 849,82</b>	<b>47 081,98</b>
CNAM (subventions)	11 033 333,00	5 559 841,74	5 473 491,26	Dettes sur immobilisations	57 820,50		57 820,50
Divers débiteurs	496 397,52	35 263,37	461 134,15	Recettes à classer	1 111,30	11 849,82	- 10 738,52
Charges constatées d'avance	17 652,68	74 442,10	- 56 789,42	Produits constatés d'avance	-	-	-
Autres créances			-	Autres comptes créditeurs			-
Dépenses à classer			-	<b>III - Financements d'exploitation</b>	<b>15 519 559,34</b>	<b>42 758 488,15</b>	<b>- 27 238 928,81</b>
<b>III - Biens d'exploitation</b>	<b>20 105 196,98</b>	<b>12 784 371,46</b>	<b>7 320 825,52</b>	<b>Excédent Financement Exploit.</b>	<b>-</b>	<b>29 974 116,69</b>	<b>- 29 974 116,69</b>
<b>Besoin FR Exploitation</b>	<b>-35 624 756,32</b>	<b>-</b>	<b>-35 624 756,32</b>				
<b>Besoin Fonds de Roulement</b>	<b>-</b>	<b>-29 974 116,69</b>	<b>29 974 116,69</b>				
Valeurs mobilières de placement	19 377 106,25	40 367 651,79	- 20 990 545,54	Intérêts courus non échus			-
Compte au Trésor	642 507,34	18 496 754,93	- 17 854 247,59	Crédit de trésorerie			-
Caisse	66,97	140,56	- 73,59	Autres soldes créditeurs cl 5			-
<b>IV - Liquidités</b>	<b>20 019 680,56</b>	<b>58 864 547,28</b>	<b>-38 844 866,72</b>	<b>IV - Financement à court terme</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TRESORERIE POSITIVE</b>	<b>20 019 680,56</b>	<b>58 864 547,28</b>	<b>-38 844 866,72</b>	<b>TRESORERIE NEGATIVE</b>			<b>#REF!</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>42 444 682,49</b>	<b>73 528 240,77</b>	<b>-31 083 558,28</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>42 444 682,49</b>	<b>73 528 240,77</b>	<b>- 31 083 558,28</b>

**Tableau des soldes intermédiaires de gestion**

Intitulés	N°comptes	2008	Variation N / N-1	2007	Variation N-1 / N-2	2006
Vente de marchandises						
+ Production vendue	C/ 70	159 814,67	- 5,66	169 396,65	15,05	147 237,34
+ Production stockée	C/ 71	1 448 864,85	18,01	1 227 704,56	- 29,98	1 753 329,99
+ Production immobilisée						
- Achats	C/ 60	204 301,82	26,16	161 944,43	5,72	153 180,91
- Services extérieurs/ Sous traitants	C/ 61	8 619 181,87	- 15,29	10 174 985,84	19,45	8 517 901,16
- Services extérieurs/ Intermédiaires	C/ 62	66 081 010,39	9,76	60 202 333,59	0,78	59 737 581,38
<b>Valeur ajoutée</b>		<b>- 73 295 814,56</b>	<b>6,01</b>	<b>- 69 142 162,65</b>	<b>3,96</b>	<b>- 66 508 096,12</b>
+ Taxe message publicitaire	C/ 73	191 512,40				
+ Subventions d'exploitation	C/ 74	95 340 021,63	- 2,22	97 501 479,00	2,45	95 167 514,00
- Impôts et Taxes	C/ 63	800 003,74	24,68	641 656,04	10,26	581 964,10
- Charges de personnel	C/ 64	8 580 450,48	- 0,86	8 654 888,29	9,95	7 871 996,02
<b>= Excédent ou insuffisance brut(e) d' Exploitation</b>		<b>12 855 265,25</b>	<b>- 32,56</b>	<b>19 062 772,02</b>	<b>- 5,66</b>	<b>20 205 457,76</b>
+ Reprises sur Provisions	C/ 78	200 186,84	- 47,50	381 302,73	534,37	60 106,91
+ Transferts de charges						
+ Autres produits	C/ 75	1 258 268,21	160,32	483 361,71	- 48,31	935 149,96
- Dotations aux Amort. et Prov.	C/ 68	1 566 262,25	165,58	589 751,07	120,58	267 366,53
- Autres charges	C/ 65	19 545 804,45	- 1,32	19 808 099,28	- 2,67	20 350 753,19
<b>= Résultat d'exploitation</b>		<b>- 6 798 346,40</b>	<b>1 345,18</b>	<b>- 470 413,89</b>	<b>- 180,74</b>	<b>582 594,91</b>
+ Produits financiers	C/ 76	1 926 104,81	17,58	1 638 144,27	67,52	977 899,13
- Charges financières	C/ 66	-		-		-
<b>= Résultat courant</b>		<b>- 4 872 241,59</b>	<b>- 517,24</b>	<b>1 167 730,38</b>	<b>- 25,17</b>	<b>1 560 494,04</b>
Produits exceptionnels	C/ 77	-		11 325,30	79,93	56 429,10
- Charges exceptionnelles	C/ 67	-		562 467,73	8 709,33	6 384,91
<b>= Résultat exceptionnel</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 551 142,43</b>	<b>- 1 201,31</b>	<b>50 044,19</b>
Résultat courant		- 4 872 241,59		1 167 730,38		1 560 494,04
+ Résultat exceptionnel		-		- 551 142,43		50 044,19
<b>= Résultat net</b>		<b>- 4 872 241,59</b>	<b>- 890,19</b>	<b>616 587,95</b>	<b>- 61,72</b>	<b>1 610 538,23</b>

Tableau des Emplois permanents en ETPT et ETP

Nature des emplois	dont		2006	2007 ETPT	2008 ETPT	2008 ETP
	Quasi statut (droit public)	CCNT Ucanss (droit privé)				
Agents de direction	Directeurs et Directeurs adjoints		13,86	14,02	14,00	14,00
Cadres	Catégorie 1 (580 à 1350)	Niveaux 9 à 12 (420 à 645)	21,27	24,74	28,04	27,90
	Catégorie 2 (478 à 897)	Niveau 5 B à 8 (275 à 390)	43,58	57,49	57,21	56,75
Employés	Catégorie 3 (341 à 609)	Niveau 4 à 5 A (230 à 250)	34,94	35,34	36,24	36,13
	Catégorie 4 (296 à 474)	Niveau 3 (205)	5,00	5,50	2,40	2,31
	Sous Total		118,65	137,09	137,89	137,09
	CDD de surcroît ou de remplacement		17,00	-	-	-
	Total		135,65	137,09	137,89	<b>137,09</b>
	Plafond autorisé			140,00	140,00	140,00
	Pourcentage des postes pourvus			97,92%	98,49%	<b>97,92%</b>