

SYNTHESE DU COMPTE FINANCIER 2009

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

N° des postes	Intitulés des postes de charges	BP/DM 2009	Réalisation	% d'exécution	N° des postes	Intitulés des postes de recettes	BP/DM 2009	Réalisation	% d'exécution
692641	Provision dépenses	-	-	-					
60	Achats	224 000,00	213 256,25	95	70	Vente produits, prest. services, marchandises	230 000,00	100 657,42	44
602	Achats et variations de stocks			-	706	Prestations de services		2 915,25	-
606	Achats non stockés	224 000,00	213 256,25	95	708	Produits des activités annexes: Publications	230 000,00	97 742,17	42
61	Services extérieurs	11 253 000,00	11 684 758,58	104	71	Production stockée	-	- 1 726 436,99	-
611	Achats de sous-traitance	4 115 000,00	5 465 207,92	133	713	Variation des stocks	-	- 1 726 436,99	-
613	Location	1 686 000,00	1 468 733,73	87					
614	Charges locatives et de copropriété	285 000,00	354 906,53	125					
615	Travaux d'entretien et de réparation	303 000,00	134 415,38	44					
616	Primes d'assurances	33 000,00	29 232,46	89					
617	Etudes et recherches	4 600 000,00	4 042 869,35	88					
618	Documentation	231 000,00	189 393,21	82					
62	Autres services extérieurs	71 206 000,00	61 319 998,93	86	72	Production immobilisée	-	-	-
621	Personnel intérimaire	20 000,00	-	0					
622	Rémunération intermédiaires honoraires	3 003 000,00	6 876 521,10	229					
623	Publicité, publications, relations publiques	62 460 000,00	50 449 381,89	81					
624	Transport de biens	-	-	-					
625	Déplacements, missions, réceptions	201 000,00	219 299,35	109					
626	Frais postaux et de télécommunication	1 465 000,00	1 850 609,05	126					
627	Services bancaires	1 000,00	212,89	21					
628	Charges externes diverses	4 056 000,00	1 923 974,65	47					
63	Impôts, taxes et versements assimilés	809 000,00	823 454,47	102	73	Taxe sur Message Publicitaires	-	1 065 916,94	-
631	Impôts, taxes et vers. assim. : impôts	655 000,00	665 318,40	102	7311	Taxe sur Message Publicitaires	380 000,00	1 065 916,94	281
633	Impôts, taxes et vers. assim. : autres	131 000,00	130 013,62	99					
635	Autres impôts, vers. assim. : impôts	11 000,00	10 704,68	97					
637	Autres impôts, vers. assim. : autres	12 000,00	17 417,77	145					
64	Charges de personnel	9 374 000,00	8 854 621,10	94	74	Subventions d'exploitations	97 033 362,00	98 943 330,67	102
641	Personnel permanent et emplois bloqués	5 982 000,00	5 620 167,23	94	741	Etat	30 053 362,00	32 153 362,00	107
643	Personnel sur crédits	400 000,00	463 554,64	116	742	CNAM	66 200 000,00	66 200 000,00	100
644	Personnel recruté sur conventions	10 000,00	371,60	4	744	Collectivités publiques et organismes intern.	780 000,00	589 968,67	76
645	Sécurité sociale et de prévoyance	2 370 000,00	2 247 133,01	95	748	Autres subventions d'exploitation			
646	Rémunérations diverses	200 000,00	128 326,50	64					
647	Autres charges sociales	412 000,00	395 068,12	96					

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

N° des postes	Intitulés des postes de charges	BP/DM 2009	Réalisation	% d'exécution	N° des postes	Intitulés des postes de recettes	BP/DM 2009	Réalisation	% d'exécution
65	Autres charges de gestion courante	19 548 000,00	20 021 758,98	102	75	Autres produits de gestion courante	250 000,00	1 412 652,38	565
651	Redevance pour brevets, licences	135 000,00	317 829,88	235	758	Produits divers de gestion courante	250 000,00	1 412 652,38	565
653	Conseils et assemblées	1 000,00	-	0					
654	Pertes sur créances irrécouvrables	1 000,00	-	0					
657	Subventions	19 410 000,00	19 702 894,00	102					
658	Diverses charges de gestion courante	1 000,00	1 035,10	104					
66	Charges financières	2 000,00	-	0	76	Produits financiers	580 000,00	464 937,52	80
661	Charges d'intérêts	2 000,00	-	0	767	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	580 000,00	464 937,52	80
67	Charges exceptionnelles	-	19 932,24	-	77	Produits exceptionnels	-	4 043,92	-
671	Charges except. sur opérations de gestion	-	19 932,24	-	771	Produits exceptionnels sur opération de gest.	-	4 043,92	-
674	Charges except. s/exercices antérieurs	-	-	-	775	Produits cession	-	-	-
675	Valeur comptable des cessions d'actifs	-	-	-	779	Produits exceptionnels	-	-	-
678	Dépenses exceptionnelles	-	-	-					
68	Dotations aux amortissements et provisions	619 000,00	1 323 127,83	214	78	Reprises sur amortissements et provisions	-	397 750,87	-
681	Dotations aux amortissements et provisions	619 000,00	1 323 127,83	214	781	Reprises sur amortissements et provisions	-	397 750,87	-
69	Impôts sur les bénéfiques et assimilés	-	-	-	79	Transfert de charges	-	-	-
695	Impôts sur les bénéfiques	-	-	-	791	Transfert des charges d'exploitation	-	-	-
697	Imposition forfaitaire annuelle	-	-	-					
	Total des charges	113 035 000,00 €	104 260 908,38 €	92,24%		Total des produits	98 093 362,00 €	100 662 852,73 €	103%
	Excédent de l'exercice	-	-			Déficit de l'exercice	- 14 941 638,00	- 3 598 055,65	
	Totaux égaux en recettes et en dépenses	113 035 000,00	104 260 908,38	100 688 267,00		Totaux égaux en recettes et en dépenses	113 035 000,00	104 260 908,38	100 688 267,00

* 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 2009	Réalisation	% d'exécution	RECETTES		BP 2009	Réalisation	% d'exécution
C 64	Charges de personnel	10 160 000,00 €	9 649 953,12	94,98	C 741	Subventions d'exploitation	97 033 362,00	98 943 330,67	101,97
	Charges de personnel	9 374 000,00	8 854 621,10	94,46		Etat subvention d'exploitation	30 053 362,00	32 153 362,00	106,99
C 631-632-633	Impôts, versements assimilés	786 000,00	795 332,02	101,19	C 742	CNAM subvention d'exploitation	66 200 000,00	66 200 000,00	100,00
	Impôts, versements assimilés	786 000,00	795 332,02	101,19		Collectivités publiques et org intern.	780 000,00	589 968,67	75,64
C 069	Crédits à répartir personnel				C 748	Autres subventions d'exploitation	-	-	-
	Crédits à répartir personnel					Autres subventions d'exploitation	-	-	-
C 069	Autres charges	102 875 000,00	94 610 955,26 €	91,97		Autres ressources	1 060 000,00	1 719 522,06	162,22
	Crédits à répartir	-			C 70	Publications	230 000,00	100 657,42	43,76
C 60	Achats	224 000,00	213 256,25	95,20	C 71	Production stockée	-	- 1 726 436,99	-
	Achats	224 000,00	213 256,25	95,20		Taxe Message Nutrition	-	1 065 916,94	-
C 61	Services extérieurs	11 253 000,00	11 684 758,58	103,84	C 73	Autres produits de gestion courante	250 000,00	1 412 652,38	565,06
	Services extérieurs	11 253 000,00	11 684 758,58	103,84		Produits financiers	580 000,00	464 937,52	80,16
C 62	Autres services extérieurs	71 206 000,00	61 319 998,93	86,12	C 75	Produits exceptionnels	-	4 043,92	-
	Autres services extérieurs	71 206 000,00	61 319 998,93	86,12		Reprises s/provisions	-	397 750,87	-
C 635 - 637	Autres impôts et taxes	23 000,00	28 122,45	122,27	C 76	Transferts de charges	-	-	-
	Autres impôts et taxes	23 000,00	28 122,45	122,27					
C 65	Autres charges de gestion courante	19 548 000,00	20 021 758,98	102,42	C 77				
	Autres charges de gestion courante	19 548 000,00	20 021 758,98	102,42					
C 66	Charges financières	2 000,00	-	0	C 78				
	Charges financières	2 000,00	-	0					
C 67	Charges exceptionnelles	-	19 932,24	-	C 79				
	Charges exceptionnelles	-	19 932,24	-					
C 68	Dotation aux Amts et provisions	619 000,00	1 323 127,83	213,75					
	Dotation aux Amts et provisions	619 000,00	1 323 127,83	213,75					
C 69	Impôts sur les bénéfices et assim.		-	-					
	Impôts sur les bénéfices et assim.		-	-					
TOTAL DES DEPENSES		113 035 000,00 €	104 260 908,38 €	92%	TOTAL DES RECETTES		98 093 362,00 €	100 662 852,73 €	103%
Résultat: Bénéfice			-		Résultat: Perte		-14 941 638,00 €	- 3 598 055,65	
TOTAL EQUILIBRE		113 035 000,00 €	104 260 908,38 €		TOTAL EQUILIBRE		113 035 000,00 €	104 260 908,38 €	

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF) *	Prévision 2009	Réalisation
Résultat de l'exercice	-14 941 638,00	-3 598 055,65
+ dotations aux amortissements et provisions (C68)	619 000,00	1 323 127,83
- reprise sur amortissements et provisions (C78)		397 750,87
- neutralisation des amortissements		
- quote-part des subventions d'investissement rapportées au compte de résultat		
+ valeur nette comptable des éléments actifs cédés		-
- produits de cession d'éléments d'actifs		
CAF	-14 322 638,00 €	-2 672 678,69 €

Pour mémoire, le montant de la dotation aux provisions a fait l'objet d'un virement de crédits de 704 130 Euros afin de pouvoir comptabiliser les provisions sur stocks
 Le montant 2009 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 2009	Réalisation	% d'exécution	RESSOURCES	BP 2009	Réalisation	% d'exécution
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	14 322 638,00	2 672 678,69	18,66	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	-	-	-
Acquisitions d'immobilisations incorporelles et corporelles (C20,21,23)	890 000,00	497 520,04 4 043,92	55,90 -	Subventions d'investissement (C131 et 138) dont subvention du ministère de tutelle	-	-	-
Participations et autres immobilisations financières (C26, 27)	10 000,00	-	0	Autres ressources (hors opérations d'ordres intégrées à la CAF)	-	-	-
Charges à répartir		-	-	Apports (C10)	-	-	-
Remboursement des dettes financières (C16,17)		-	-	Aliénations ou cessions d'immobilisations (C775)	-	16 134,63	-
				Réduction des immobilisations financières (C27)	-	1 899,72	-
				Augmentation des dettes financières (C16, 17)	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS	15 222 638,00 €	3 174 242,65 €	20,85%	TOTAL DES RESSOURCES	- €	18 034,35 €	-
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €		PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	- 15 222 638,00 €	- 3 156 208,30 €	

Variations de l'exercice	BP 2009	Réalisation
APPORT OU PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	- 15 222 638,00	- 3 156 208,30
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		
VARIATION DE LA TRESORERIE		12 690 991,75

Valeurs finales de l'exercice	2008	Réalisation	2009
NIVEAU DU FONDS DE ROULEMENT	24 605 318,20	- 3 156 208,30	21 449 109,90
NIVEAU DE LA TRESORERIE	20 019 714,92	12 690 991,75	32 710 706,67

Bilan fonctionnel au 31/12/2009

ACTIF	2009	2008	Variation	PASSIF	2009	2008	Variation
Immobilisations incorporelles	466 090,87	435 956,60	30 134,27				
Immobilisations incorporelles	982 480,49	756 890,10	225 590,39	Apports, droits des concédants			-
Amortissements	- 516 389,62	- 320 933,50	- 195 456,12				-
	-	-	-				-
Immobilisations corporelles	1 852 091,86	1 881 440,35	- 29 348,49	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	3 562 846,32	3 307 051,30	255 795,02	Emprunts et dettes assimilées	-	-	-
Amortissements	- 1 710 754,46	- 1 425 610,95	- 285 143,51				-
Avances et acomptes s/ commandes			-	Provisions	-	-	-
Immob incorporelles en cours			-				-
Immobilisations financières	508,28	2 408,00	- 1 899,72				-
Immob affectées et participations			-				-
Autres immobilisations financières	508,28	2 408,00	- 1 899,72				-
I - Biens stables	2 318 691,01	2 319 804,95	- 1 113,94	I - Financements stables	3 052 570,57	3 052 570,57	-
FDR D' INVESTISSEMENT	-	-	-	FDR D' INVESTISSEMENT	733 879,56	732 765,62	1 113,94
			-	Réserve de trésorerie			-
			-	Report à nouveau	22 103 226,29	26 975 467,88	- 4 872 241,59
			-	Report à nouveau déficitaire			-
			-	Résultat comptable : excédent			-
			-	Résultat comptable : déficit	- 3 598 055,65	- 4 872 241,59	1 274 185,94
			-	Provisions pour risques et charges	1 458 432,45	1 769 326,29	- 310 893,84
			-	Autres provisions	751 627,25		751 627,25
II - Biens stables d'exploitation	-	-	-	II - Financements stables d'expl	20 715 230,34	23 872 552,58	- 3 157 322,24
FDR D'EXPLOITATION	-	-	-	FDR D' EXPLOITATION	20 715 230,34	23 872 552,58	- 3 157 322,24
FDR NET GLOBAL (négatif)	-	-	-	FDR NET GLOBAL (positif)	21 449 109,90	24 605 318,20	- 3 156 208,30
Stocks	6 689 793,30	8 416 230,29	- 1 726 436,99	Dettes d'exploitation	20 672 712,78	15 460 627,54	5 212 085,24
Avances et acomptes s/ commandes	1 794,00	122 320,66	- 120 526,66	Dettes fournisseurs	14 040 869,66	9 763 638,72	4 277 230,94
Remises obtenues			-	Dettes sociales	148 014,10	177 161,56	- 29 147,46
Clients	22 724,37	15 880,88	6 843,49	Dettes fiscales et sociales	60 771,28	60 361,59	409,69
Créances admises en non valeur			-	Dettes fiscales	20 928,47	24 217,98	- 3 289,51
Créances fiscales et sociales	1 453,97	3 381,95	- 1 927,98	Divers créiteurs	6 402 129,27	5 435 247,69	966 881,58
Sécurité sociale			-	Dettes hors exploitation	124 400,24	58 966,06	65 434,18
Etat (subventions)	1 900 000,00	11 033 333,00	- 9 133 333,00	Dettes sur immobilisations	124 400,24	57 820,50	66 579,74
Divers débiteurs	82 329,98	496 397,52	- 414 067,54	Recettes à classer	-	1 145,56	- 1 145,56
Charges constatées d'avance	25 235,33	17 652,68	7 582,65	Produits constatés d'avance	-	-	-
Autres créances	812 185,30		812 185,30	Autres comptes créditeurs	-	-	-
Dépenses à classer			-	III - Financements d'exploitation	20 797 113,02	15 519 593,60	5 277 519,42
III - Biens d'exploitation	9 535 516,25	20 105 196,98	-10 569 680,73	Excédent Financement Exploit.	11 261 596,77	-	11 261 596,77
Besoin FR Exploitation	-	- 4 585 603,38	4 585 603,38				
Besoin Fonds de Roulement	-11 261 596,77	-	-11 261 596,77				
Valeurs mobilières de placement	27 113 866,57	19 377 106,25	7 736 760,32	Intérêts courus non échus	-	-	-
Compte au Trésor	5 596 496,42	642 541,70	4 953 954,72	Crédit de trésorerie	-	-	-
Caisse	343,68	66,97	276,71	Autres soldes créditeurs cl 5	-	-	-
IV - Liquidités	32 710 706,67	20 019 714,92	12 690 991,75	IV - Financement à court terme	-	-	-
TRESORERIE POSITIVE	32 710 706,67	20 019 714,92	12 690 991,75	TRESORERIE NEGATIVE	-	-	-
TOTAL ACTIF	44 564 913,93	42 444 716,85	2 120 197,08	TOTAL PASSIF	44 564 913,93	42 444 716,75	2 120 197,18

Tableau des soldes intermédiaires de gestion

Intitulés	N°comptes	2009	Variation N / N-1	2008	Variation N-1 / N-2	2007
Vente de marchandises						
+ Production vendue	C/ 70	100 657,42	- 37,02	159 814,67	- 5,66	169 396,65
+ Production stockée	C/ 71	- 1 726 436,99	- 219,16	1 448 864,85	18,01	1 227 704,56
+ Production immobilisée	C/ 72	-				
- Achats	C/ 60	213 256,25	4,38	204 301,82	26,16	161 944,43
- Services extérieurs/ Sous traitants	C/ 61	11 684 758,58	35,57	8 619 181,87	- 15,29	10 174 985,84
- Services extérieurs/ Intermédiaires	C/ 62	61 319 998,93	- 7,20	66 081 010,39	9,76	60 202 333,59
Valeur ajoutée		- 74 843 793,33	2,11	- 73 295 814,56	6,01	- 69 142 162,65
+ Taxe message publicitaire	C/ 73	1 065 916,94		191 512,40		
+ Subventions d'exploitation	C/ 74	98 943 330,67	3,78	95 340 021,63	- 2,22	97 501 479,00
- Impôts et Taxes	C/ 63	823 454,47	2,93	800 003,74	24,68	641 656,04
- Charges de personnel	C/ 64	8 854 621,10	3,20	8 580 450,48	- 0,86	8 654 888,29
= Excédent ou insuffisance brut(e) d' Exploitation		15 487 378,71	20,47	12 855 265,25	- 32,56	19 062 772,02
+ Reprises sur Provisions	C/ 78	397 750,87	98,69	200 186,84	- 47,50	381 302,73
+ Transferts de charges						
+ Autres produits	C/ 75	1 412 652,38	12,27	1 258 268,21	160,32	483 361,71
- Dotations aux Amort. et Prov.	C/ 68	1 323 127,83	- 15,52	1 566 262,25	165,58	589 751,07
- Autres charges	C/ 65	20 021 758,98	2,44	19 545 804,45	- 1,32	19 808 099,28
= Résultat d'exploitation		- 4 047 104,85	- 40,47	- 6 798 346,40	1 345,18	- 470 413,89
+ Produits financiers	C/ 76	464 937,52	- 75,86	1 926 104,81	17,58	1 638 144,27
- Charges financières	C/ 66	-		-		-
= Résultat courant		- 3 582 167,33	- 26,48	- 4 872 241,59	- 517,24	1 167 730,38
Produits exceptionnels	C/ 77	4 043,92		-		11 325,30
- Charges exceptionnelles	C/ 67	19 932,24		-		562 467,73
= Résultat exceptionnel		- 15 888,32		-		- 551 142,43
Résultat courant		- 3 582 167,33		- 4 872 241,59		1 167 730,38
+ Résultat exceptionnel		- 15 888,32		-		- 551 142,43
= Résultat net		- 3 598 055,65	- 26,15	- 4 872 241,59	- 890,19	616 587,95

Tableau des Emplois permanents en ETPT

Nature des emplois	dont		2007	2008	2009
	Quasi statut (droit public)	CCNT Ucanss (droit privé)			
Agents de direction	Directeurs et Directeurs adjoints		14,02	14,00	14,00
Cadres	Catégorie 1 (580 à 1350)	Niveaux 9 à 12 (420 à 645)	24,74	28,04	28,60
	Catégorie 2 (478 à 897)	Niveau 5 B à 8 (275 à 390)	57,49	57,21	57,62
Employés	Catégorie 3 (341 à 609)	Niveau 4 à 5 A (230 à 250)	35,34	36,24	38,21
	Catégorie 4 (296 à 474)	Niveau 3 (205)	5,50	2,40	1,19
	Sous Total		137,09	137,89	139,62
	CDD de surcroît ou de remplacement		-	-	-
	Total		137,09	137,89	139,62
	Plafond autorisé		140,00	140,00	140,00
	Pourcentage des postes pourvus		97,92%	98,49%	99,73%