



# Bilan et compte de résultat de la Cnaf

## Exercice 2018

### Version du 15 mars 2019

# BILAN ET COMPTE DE RESULTAT DE LA CNAF

## EXERCICE 2018

A Paris, le 15 mars 2019



**Le Directeur**

**Vincent Mazauric**

**Le Directeur comptable et financier**



**Jean-Baptiste Hy**

# Bilan de la Cnaf

## Exercice 2018

~~~~

## Bilan de la Cnaf au 31 décembre 2018

| ACTIF                                                                        | Exercice 2018         |                                 |                       |                | Exercice 2017         |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
|                                                                              | Brut                  | Amortissements et dépréciations | Net                   | Struct. en Net | Net                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                      |                       |                                 |                       |                |                       |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                         | <b>203 400 836</b>    | <b>156 291 213</b>              | <b>47 109 623</b>     | <b>0,46</b>    | <b>46 482 108</b>     |
| Concessions, brevets, licences et droits similaires (205)                    | 189 982 009           | 156 291 213                     | 33 690 796            |                | 34 444 623            |
| Divers autres immobilisations incorporelles (201,203,206,208,232,237)        | 13 418 827            |                                 | 13 418 827            |                | 12 037 485            |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                           | <b>184 214 064</b>    | <b>122 627 894</b>              | <b>61 586 170</b>     | <b>0,60</b>    | <b>65 264 485</b>     |
| Terrains (211)                                                               | 21 135 965            |                                 | 21 135 965            |                | 21 135 965            |
| Agencements, aménagements de terrains (212)                                  | 545 355               | 442 125                         | 103 230               |                | 123 987               |
| Constructions (213)                                                          | 88 688 101            | 57 632 185                      | 31 055 916            |                | 34 147 234            |
| Divers autres immobilisations corporelles (214, 218)                         | 72 761 154            | 63 748 258                      | 9 012 896             |                | 9 380 834             |
| Installations techniques, matériels et outillages (215)                      | 880 863               | 805 326                         | 75 536                |                | 92 420                |
| Immobilisations mises en concession (22)                                     |                       |                                 |                       |                |                       |
| Immobilisations corporelles en cours (231)                                   |                       |                                 |                       |                |                       |
| Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles (238) | 202 626               |                                 | 202 626               |                | 384 045               |
| Immobilisations mises à disposition (24)                                     |                       |                                 |                       |                |                       |
| <b>Immobilisations financières</b>                                           | <b>727 595 755</b>    |                                 | <b>727 595 755</b>    | <b>7,08</b>    | <b>742 384 090</b>    |
| Titres de participation et parts (261)                                       | 13 050                |                                 | 13 050                |                | 13 050                |
| Créances entre organismes de sécurité sociale (265)                          | 727 367 265           |                                 | 727 367 265           |                | 742 109 137           |
| Autres formes de participation et créances rattachées                        |                       |                                 |                       |                |                       |
| Titres immobilisés (271, 272, 273)                                           |                       |                                 |                       |                |                       |
| Prêts (274)                                                                  | 16 350                |                                 | 16 350                |                | 18 228                |
| Dépôts et cautionnements versés (275)                                        | 199 091               |                                 | 199 091               |                | 243 674               |
| Autres créances immobilisées (276)                                           |                       |                                 |                       |                |                       |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>                                           | <b>1 115 210 655</b>  | <b>278 919 107</b>              | <b>836 291 548</b>    | <b>8,14</b>    | <b>854 130 682</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                                       |                       |                                 |                       |                |                       |
| <b>Comptes de stock (3)</b>                                                  |                       |                                 |                       |                |                       |
| <b>Créances</b>                                                              | <b>12 666 641 846</b> | <b>3 227 795 886</b>            | <b>9 438 845 960</b>  | <b>91,82</b>   | <b>9 793 942 758</b>  |
| Fournisseurs, int. sociaux et prest. débiteurs (409)                         | 7 406 019             | 3 725 936                       | 3 680 083             |                | 3 511 503             |
| Clients, cotisants et comptes rattachés (41 sauf 419)                        | 7 812 812 609         | 3 189 317 795                   | 4 623 494 814         |                | 5 198 109 331         |
| Personnel et comptes rattachés (42)                                          | 55 746                |                                 | 55 746                |                | 29 832                |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux (43)                           | 167 198               |                                 | 167 198               |                | 239 815               |
| Entités publiques (44)                                                       | 4 701 124 618         |                                 | 4 701 124 618         |                | 4 426 002 133         |
| Organismes et autres régimes de sécurité sociale (45)                        | 141 177 769           | 34 752 155                      | 106 425 614           |                | 160 536 903           |
| Débiteurs divers (46)                                                        | 3 897 888             |                                 | 3 897 888             |                | 5 513 241             |
| <b>Comptes transitoires ou d'attente (47)</b>                                |                       |                                 |                       |                |                       |
| <b>Charges constatées d'avance (486)</b>                                     | <b>4 342 074</b>      |                                 | <b>4 342 074</b>      | <b>0,04</b>    | <b>3 123 830</b>      |
| <b>Disponibilités</b>                                                        | <b>64 935</b>         |                                 | <b>64 935</b>         | <b>0,00</b>    | <b>64 536</b>         |
| Banques, établissements financiers et assimilés (51)                         | 64 762                |                                 | 64 762                |                | 64 362                |
| Autres trésoreries (53, 54)                                                  | 173                   |                                 | 173                   |                | 173                   |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>                                            | <b>12 671 048 855</b> | <b>3 227 795 886</b>            | <b>9 443 252 969</b>  | <b>91,86</b>   | <b>9 797 131 123</b>  |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                                           | <b>13 786 259 510</b> | <b>3 506 714 993</b>            | <b>10 279 544 517</b> | <b>100,00</b>  | <b>10 651 261 806</b> |

## Bilan de la Cnaf au 31 décembre 2018

| PASSIF                                                                  | Exercice 2018         | Structure 2018 | Exercice 2017         |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                 |                       |                |                       |
| Dotations, apports (102)                                                |                       |                |                       |
| Biens remis en pleine propriété aux organismes (103)                    |                       |                |                       |
| Ecart de réévaluation (105)                                             |                       |                |                       |
| Réserves (106)                                                          |                       |                |                       |
| Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur) (11)                     | 424 947 767           |                | 464 893 017           |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)                            | 457 988 469           |                | -167 448 897          |
| Subventions d'investissements (13)                                      |                       |                |                       |
| Provisions réglementées (14)                                            |                       |                |                       |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                           | <b>882 936 236</b>    | <b>8,59</b>    | <b>297 444 120</b>    |
| <b>PROVISIONS</b>                                                       |                       |                |                       |
| Provisions pour risques et charges courantes (151)                      | 4 150 756             |                | 4 794 963             |
| Provisions pour risques et charges techniques (152)                     | 548 020 243           |                | 549 847 024           |
| Provisions pour restructuration (154)                                   |                       |                |                       |
| Provisions pour impôts (155)                                            |                       |                |                       |
| Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices (157)        |                       |                |                       |
| Autres provisions pour charges (158)                                    | 2 498 819             |                | 4 778 356             |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                         | <b>554 669 818</b>    | <b>5,40</b>    | <b>559 420 342</b>    |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                               |                       |                |                       |
| Emprunts auprès des établissements de crédit (164)                      |                       |                |                       |
| Dépôts et cautionnements reçus (165)                                    |                       |                |                       |
| Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (167)           |                       |                |                       |
| Autres emprunts et dettes assimilées (168)                              |                       |                |                       |
| Avances reçues d'un organisme de Sécurité Sociale (175)                 |                       |                |                       |
| Dettes rattachées à des sociétés en participation (178)                 |                       |                |                       |
| Comptes de liaison (18)                                                 |                       |                |                       |
| Banques, établissements financiers et assimilés (51)                    |                       |                |                       |
| <b>TOTAL DETTES FINANCIERES</b>                                         |                       |                |                       |
| <b>AUTRES DETTES</b>                                                    |                       |                |                       |
| Cotisants et clients créditeurs (419 et 4119)                           | 308 913 648           |                | 311 494 162           |
| Fournisseurs de biens et services et comptes rattachés (401, 403, 4081) | 29 009 942            |                | 24 596 430            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (404, 405, 4084, 40884) | 3 217 462             |                | 4 363 915             |
| Prestataires : versements directs aux assurés allocataires (406, 4086)  |                       |                |                       |
| Prestataires : versements à des tiers (407, 4087)                       | 24 044 275            |                | 22 922 173            |
| Personnel et comptes rattachés (42)                                     | 12 279 256            |                | 12 410 448            |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43)                      | 9 749 973             |                | 7 159 258             |
| Entités publiques (44 sauf 446)                                         | 180 541 139           |                | 248 366 321           |
| Etat impôts sur les bénéfices (446)                                     |                       |                |                       |
| Organismes de Sécurité Sociale (45)                                     | 8 263 094 028         |                | 9 152 263 017         |
| Créditeurs divers et charges à payer (46)                               | 8 200 885             |                | 7 869 150             |
| Comptes transitoires ou d'attente (47)                                  |                       |                |                       |
| Produits constatés d'avance (487)                                       | 2 887 854             |                | 2 952 470             |
| <b>TOTAL AUTRES DETTES</b>                                              | <b>8 841 938 464</b>  | <b>86,01</b>   | <b>9 794 397 343</b>  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                     | <b>10 279 544 517</b> | <b>100,00</b>  | <b>10 651 261 806</b> |

# Compte de résultat de la Cnaf

## Exercice 2018



## Compte de résultat de la Cnaf au 31 décembre 2018

| CHARGES                                                                                | Exercice N            | Structure     | Exercice N-1          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
|                                                                                        | 2018                  | 2018          | 2017                  |
| <b>CHARGES DE GESTION TECHNIQUE(I)</b>                                                 |                       |               |                       |
| <b>Prestations sociales (656)</b>                                                      | <b>1 129 056 528</b>  | <b>2,23</b>   | <b>1 079 281 617</b>  |
| Prestations légales (6561)                                                             | 991 976 017           |               | 996 458 480           |
| Prestations extra-légales : action sanitaire et sociale (6562)                         | 137 080 511           |               | 82 823 137            |
| Prestations spécifiques à certains régimes (6564)                                      |                       |               |                       |
| Diverses prestations (6565,6568)                                                       |                       |               |                       |
| <b>Charges tech, transferts,subventions et contributions (6571,6572)</b>               | <b>10 234 236 550</b> | <b>20,18</b>  | <b>10 203 433 362</b> |
| Transferts entre organismes de sécurité sociale et assimilés (6571)                    | 10 188 132 093        |               | 10 157 764 970        |
| Autres charges techniques (6572)                                                       | 46 104 456            |               | 45 668 392            |
| <b>Diverses charges techniques (658)</b>                                               | <b>36 697 639 293</b> | <b>72,35</b>  | <b>36 744 463 865</b> |
| <b>Dotations aux provisions pour charges techniques (681X)</b>                         | <b>359 199 947</b>    | <b>0,71</b>   | <b>300 499 269</b>    |
| Dotations aux provisions pour charges techniques (6814)                                | 259 875 744           |               | 205 057 396           |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants (6817)                               | 99 324 203            |               | 95 441 873            |
| <b>TOTAL DES CHARGES DE GESTION TECHNIQUE (I)</b>                                      | <b>48 420 132 318</b> | <b>95,46</b>  | <b>48 327 678 113</b> |
| <b>CHARGES DE GESTION COURANTE (II)</b>                                                |                       |               |                       |
| <b>Achats (60)</b>                                                                     | <b>1 735 238</b>      | <b>0,00</b>   | <b>1 848 392</b>      |
| <b>Autres charges externes (61,62)</b>                                                 | <b>84 985 945</b>     | <b>0,17</b>   | <b>84 765 887</b>     |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés (63)</b>                                      | <b>11 125 084</b>     | <b>0,02</b>   | <b>11 510 517</b>     |
| <b>Charges de personnel</b>                                                            | <b>98 947 987</b>     | <b>0,20</b>   | <b>98 613 348</b>     |
| Salaires et traitements (641 à 644)                                                    | 67 979 710            |               | 67 766 561            |
| Charges sociales (645 à 648)                                                           | 30 968 278            |               | 30 846 787            |
| <b>Diverses charges de gestion courante (651 à 655) dont GaMsa</b>                     | <b>2 070 875 552</b>  | <b>4,08</b>   | <b>2 084 400 300</b>  |
| <b>Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (681 sauf 6814, 6817)</b> | <b>23 613 409</b>     | <b>0,05</b>   | <b>25 899 909</b>     |
| <b>TOTAL DES CHARGES DE GESTION COURANTE (II)</b>                                      | <b>2 291 283 215</b>  | <b>4,52</b>   | <b>2 307 038 353</b>  |
| <b>CHARGES FINANCIERES (III)</b>                                                       |                       |               |                       |
| <b>Charges financières sur opérations de gestion courante (66X sauf 666, 668)</b>      | <b>10 714 103</b>     | <b>0,02</b>   | <b>6 122 614</b>      |
| <b>Charges financières sur opérations de gestion technique (666)</b>                   |                       |               |                       |
| <b>Diverses charges financières (668, 686)</b>                                         |                       |               |                       |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (III)</b>                                             | <b>10 714 103</b>     | <b>0,02</b>   | <b>6 122 614</b>      |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>                                                    |                       |               |                       |
| <b>Charges exceptionnelles sur opérations (671 et 674)</b>                             | <b>1 309 218</b>      | <b>0,00</b>   | <b>113 732</b>        |
| <b>Valeur comptable des éléments d'actif cédés (675)</b>                               | <b>42 830</b>         | <b>0,00</b>   | <b>225 481</b>        |
| <b>Autres charges exceptionnelles (678)</b>                                            |                       |               | <b>11 000</b>         |
| <b>Dotations aux amortissements et provisions pour charges exceptionnelles (687)</b>   |                       |               |                       |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>                                          | <b>1 352 048</b>      | <b>0,00</b>   | <b>350 213</b>        |
| <b>IMPOTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES (V)</b>                                       |                       |               |                       |
| <b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES (V)</b>                                 |                       |               |                       |
| <b>TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE (VI=I+II+III+IV+V)</b>                              | <b>50 723 481 684</b> | <b>100,00</b> | <b>50 641 189 293</b> |
| <b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE EXCEDENTAIRE (XII=XI-VI)</b>                             | <b>457 988 469</b>    |               |                       |
| <b>TOTAL GENERAL (XIII=VI+XII)</b>                                                     | <b>51 181 470 153</b> |               | <b>50 641 189 293</b> |

## Compte de résultat de la Cnaf au 31 décembre 2018

| PRODUITS                                                               | Exercice N            | Structure     | Exercice N-1          |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
|                                                                        | 2018                  | 2018          | 2017                  |
| <b>PRODUITS DE GESTION TECHNIQUE (VII)</b>                             |                       |               |                       |
| <b>Cotisations, impôts et produits affectés (756)</b>                  | <b>49 831 936 490</b> | <b>97,36</b>  | <b>49 366 709 957</b> |
| Cotisations sociales (7561)                                            | 29 409 520 229        |               | 30 261 309 576        |
| Cotisations prises en charge par l'Etat (7562)                         | 850 576 396           |               | 851 549 897           |
| Cotisations prises en charge par la sécurité sociale (7563)            | 202 770 870           |               | 327 975 133           |
| Produits versés par une entité publique autre que l'Etat (7564)        |                       |               |                       |
| Impôts : contribution sociale généralisée (7565)                       | 10 478 673 872        |               | 10 211 686 359        |
| Impôts et taxes affectés (7566 et 7567)                                | 8 890 395 124         |               | 7 714 188 992         |
| <b>Produits techniques (757)</b>                                       | <b>14 263 813</b>     | <b>0,03</b>   | <b>17 298 451</b>     |
| Transferts entre organismes de sécurité sociale et assimilés (7571)    | 251 501               |               | 431 204               |
| Contributions publiques (7572)                                         | 14 012 311            |               | 16 867 247            |
| Autres contributions (7575)                                            |                       |               |                       |
| <b>Divers produits techniques (758)</b>                                | <b>308 319</b>        | <b>0,00</b>   | <b>290 258</b>        |
| <b>Reprises sur provisions et sur dépréciations (781X)</b>             | <b>626 963 699</b>    | <b>1,22</b>   | <b>374 098 173</b>    |
| Reprise sur provisions pour charges techniques (7814)                  | 261 702 525           |               | 68 125 810            |
| Reprise sur provisions des actifs circulants (7817)                    | 365 261 174           |               | 305 972 363           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS DE GESTION TECHNIQUE (VII)</b>                   | <b>50 473 472 321</b> | <b>98,62</b>  | <b>49 758 396 840</b> |
| <b>PRODUITS DE GESTION COURANTE (VIII)</b>                             |                       |               |                       |
| <b>Vente de produits et prestations de service (701 à 709)</b>         | <b>1 028 677</b>      | <b>0,00</b>   | <b>941 034</b>        |
| Production immobilisée (72)                                            | 10 004 541            | 0,02          | 8 665 185             |
| Subvention d'exploitation (74)                                         |                       |               |                       |
| <b>Divers produits de gestion courante (751 à 755) dont GaMsa</b>      | <b>677 802 280</b>    | <b>1,32</b>   | <b>677 339 061</b>    |
| Reprise sur provisions et sur dépréciations (781X sauf 7814/17, 791)   | 2 832 885             | 0,01          | 4 037 448             |
| <b>TOTAL DES PRODUITS DE GESTION COURANTE (VIII)</b>                   | <b>691 668 383</b>    | <b>1,35</b>   | <b>690 982 727</b>    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS (IX)</b>                                        |                       |               |                       |
| <b>Produits financiers sur op de gestion courante (761 à 765, 767)</b> | <b>30 385</b>         | <b>0,00</b>   | <b>35 194</b>         |
| Produits financiers sur opérations techniques (766)                    |                       |               |                       |
| <b>Autres produits financiers (768, 786, 796)</b>                      | <b>2 326 514</b>      | <b>0,00</b>   | <b>4 015 430</b>      |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (IX)</b>                              | <b>2 356 898</b>      | <b>0,00</b>   | <b>4 050 625</b>      |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (X)</b>                                      |                       |               |                       |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion (771)</b>          | <b>2 612 733</b>      | <b>0,01</b>   | <b>651 445</b>        |
| Produits exceptionnels sur opérations techniques (774)                 | 11 346 588            | 0,02          | 18 583 665            |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital (775 à 778)           | 13 230                | 0,00          | 1 075 095             |
| Reprise sur provisions et transferts de charges (787, 797)             |                       |               |                       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (X)</b>                            | <b>13 972 551</b>     | <b>0,03</b>   | <b>20 310 205</b>     |
| <b>TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE (XI=VII+VIII+IX+X)</b>             | <b>51 181 470 153</b> | <b>100,00</b> | <b>50 473 740 396</b> |
| <b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE DEFICITAIRE (XII=XI-VI)</b>              |                       |               | <b>167 448 897</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL (XIII=XI+XII)</b>                                     | <b>51 181 470 153</b> |               | <b>50 641 189 293</b> |