

Conseil d'administration du 09 mars 2022

Délibération n° 2022-08

Relative à l'approbation du compte financier 2021

Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes,

Article 1^{er} :

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- ✓ Autorisations d'emploi : 126 ETPT dont : 125 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 1 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- ✓ Autorisations d'engagement : 15 673 359,92 € dont :
 - Personnel : 13 488 005,00 €
 - Fonctionnement : 1 918 315,25 €
 - Investissement : 267 039,67 €
- ✓ Crédits de paiement : 16 628 9710,79 € dont :
 - Personnel : 13 488 005,00 €
 - Fonctionnement : 2 869 353,29 €
 - Investissement : 271 612,50 €
- ✓ Recettes budgétaires : 17 965 539,01 €
- ✓ Solde budgétaire : 1 336 568,22 €

Article 2 :

Le conseil d'administration arrête les éléments comptables suivants :

- ✓ Variation de trésorerie : 1 392 185,94 €
- ✓ Résultat patrimonial : 879 775,57 €
- ✓ Capacité d'autofinancement : 1 426 636,33 €
- ✓ Variation du fonds de roulement : 1 211 947,43 €

Article 3 :

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de 879 775,57 € au compte de réserves (compte 10688).

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale, ainsi que le compte de résultat et le bilan sont annexés à la présente délibération.

La présente délibération sera publiée par voie électronique sur le site Internet de l'ANCOLS.

Fait à La Défense, le 09 mars 2022

La présidente du conseil d'administration



Martine LATARE

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours contentieux devant le Tribunal administratif de Cergy-Pontoise (2-4 Bd de l'Hautil BP 30332 95027 CERGY-PONTOISE CEDEX) dans un délai de deux mois à compter de sa notification.

TABLEAU 1 Autorisations d'emplois - Exécution 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
BUDGET INITIAL 2021 : Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	136	0	136
EXECUTION 2021 : Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	125	1	126

Rappel du plafond d'emplois notifié par le responsable de programme en ETPT (c) :

136

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI (a) doit être inférieure ou égale au plafond notifié par le responsable du

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme (décomptant dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme) et des autres dépenses de personnel

EXECUTION 2021 :	EMPLOIS SOUS PLAFOND LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *
TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (1 + 2 + 3 + 4)	125	13 191 607	1	28 230	126	13 488 005
1 - TITULAIRES	59	7 091 851			59	7 091 851
* Titulaires État	59	7 091 851			59	7 091 851
* Titulaires organisme (corps propre)	0	0			0	0
2 - CONTRACTUELS	66	6 099 756	0	0	66	6 099 756
* Contractuels de droit public	4	318 521	0	0	4	318 521
øCDI	1	79 111			1	79 111
øCDD	0	0	0	0	0	0
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	3	239 411	0	0	3	239 411
* Contractuels de droit privé	61	5 781 235	0	0	61	5 781 235
øCDI	59	5 629 079			59	5 629 138
øCDD	2	152 156	0	0	2	152 156
3 - CONTRATS AIDES			1	28 230	1	28 230
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						268 168

* Dépenses de personnel relevant de l'enveloppe de dépenses de personnel du budget de l'organisme (en AE=CP). Le total des dépenses de personnel mentionné

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et décomptant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre entité

(Mises à disposition sortantes - ETPT et dépenses de personnel inclus dans le précédent tableau)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5 + 6)	0	0
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0

** Nombre d'emplois en ETPT décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par d'autres personnes morales et ne décomptant pas dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme (Mise à disposition entrantes)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8)	0	0
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0

TABLEAU 2 Autorisations budgétaires en exécution

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES							RECETTES			
	BI 2021		Exécution 2021		Ecart Exécution - BI		BI 2021	Exéc 2021	Ecart Exécuté - BI	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	14 909 000,00	14 909 000,00	13 488 005,00	13 488 005,00	-1 420 995,00	-1 420 995,00	17 837 481,60	17 965 539,01	128 057,41	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>2 096 100,00</i>	<i>2 096 100,00</i>	<i>1 924 620,13</i>	<i>1 924 620,13</i>	<i>-171 479,87</i>	<i>-171 479,87</i>				Subvention pour charges de service public
										Autres financements de l'Etat
							17 784 000,00	17 784 000,00	0,00	Fiscalité affectée
Fonctionnement	2 508 300,00	3 801 500,00	1 918 315,25	2 869 353,29	-589 984,75	-932 146,71				Autres financements publics
							53 481,60	181 539,01	128 057,41	Recettes propres
Intervention										Recettes fléchées*
										Financements de l'Etat fléchés
Investissement	275 000,00	323 200,00	267 039,67	271 612,50	-7 960,33	-51 587,50				Autres financements publics fléchés
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	17 692 300,00	19 033 700,00	15 673 359,92	16 628 970,79	-2 018 940,08	-2 404 729,21	17 837 481,60	17 965 539,01	128 057,41	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)				1 336 568,22		2 532 786,62	1 196 218,40			SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

(*) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

TABLEAU 4 Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				FINANCEMENTS			
	BI 2021	Exécuté 2021	Ecart exécuté BI 2021		BI 2021	Exécuté 2021	Ecart exécuté BI 2021
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	1 196 218,40	0,00	0,00	Solde budgétaire (excédent) (D1)*	0,00	1 336 568,22	2 532 786,62
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)		0,00		Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)	56 212,72	56 212,72	0,00
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**				Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**			
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)				Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)		-595,00	
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	1 196 218,40	0,00	0,00	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)	56 212,72	1 392 185,94	2 532 786,62
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)		1 392 185,94	2 532 786,62	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)	1 140 005,68	0,00	0,00
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			0,00	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>			0,00
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>			2 532 786,62	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>	1 140 005,68		0,00
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	1 196 218,40	1 392 185,94	2 532 786,62	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)	1 196 218,40	1 392 185,94	2 532 786,62

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat réalisé

CHARGES	BI 2021	Exécuté 2021	Ecart Exécuté - BI	PRODUITS	BI 2021	Exécuté 2021	Ecart Exécuté - BI
Personnel	14 909 000,00	13 415 324,58	-1 493 675,42	Subventions de l'Etat			
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	<i>2 096 100,00</i>	<i>1 924 620,13</i>	<i>-171 479,87</i>	Fiscalité affectée	17 784 000,00	17 784 000,00	0,00
Fonctionnement autre que les charges de personnel	4 493 171,00	3 659 201,88	-833 969,12	Autres subventions			
Intervention (le cas échéant)				Autres produits	210 281,60	170 302,03	-39 979,57
TOTAL DES CHARGES (1)	19 402 171,00	17 074 526,46	-2 327 644,54	TOTAL DES PRODUITS (2)	17 994 281,60	17 954 302,03	-39 979,57
Résultat comptable : bénéfice (3) = (2) - (1)	0,00	879 775,57	2 287 664,97	Résultat comptable : perte (4) = (1) - (2)	1 407 889,40	0,00	0,00
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel : (1) + (3) = (2) + (4)	19 402 171,00	17 954 302,03	-39 979,57	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel : (1) + (3) = (2) + (4)	19 402 171,00	17 954 302,03	-39 979,57

* il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions

Calcul de la capacité d'autofinancement

	BI 2021	Exécuté 2021	Ecart Exécuté - BI
Résultat comptable de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-1 407 889,40	879 775,57	2 287 664,97
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	691 671,00	659 095,36	-32 575,64
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-156 800,00	-112 234,60	44 565,40
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	0,00	0,00
- produits de cession d'éléments d'actifs			
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de			
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	-873 018,40	1 426 636,33	2 299 654,73

Etat de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	BI 2021	Exécuté 2021	Ecart Exécuté - BI	RESSOURCES	BI 2021	Exécuté 2021	Ecart Exécuté - BI
Insuffisance d'autofinancement	873 018,40	0,00	-873 018,40	Capacité d'autofinancement	-	1 426 636,33	1 426 636,33
Investissements	275 000,00	271 247,89	-3 752,11	Financement de l'actif par l'État			
Remboursement des dettes financières				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 148 018,40	271 247,89	-876 770,51	Autres ressources	56 212,72	56 558,99	346,27
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0,00	1 211 947,43	2 303 753,11	Augmentation des dettes financières			
				TOTAL DES RESSOURCES (6)	56 212,72	1 483 195,32	1 426 982,60
				Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	1 091 805,68	0,00	0,00

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	BI 2021	Exécuté 2021	Ecart Exécuté - BI
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-1 091 805,68	1 211 947,43	2 303 753,11
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	48 200,00	-180 238,51	-228 438,51
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-1 140 005,68	1 392 185,94	2 532 191,62
Niveau du FONDS DE ROULEMENT au 31/12 (9)	5 721 337,50	9 058 839,53	3 337 502,03
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (10) - (Fonds de roulement - Trésorerie)	-647 313,20	-641 640,51	5 672,69
Niveau de la TRESORERIE au 31/12	6 368 650,70	9 700 480,04	3 331 829,34

COMpte DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

CHARGES	Exercice 2021	Exercice 2020
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats		
Consommation de marchandises et approvisionnements, réalisation de travaux et consommation direct de service par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	2 869 801,34	2 524 591,69
Charges de personnel		
Salaires, traitements et rémunérations diverses	8 003 027,04	8 275 812,50
Charges sociales	4 004 718,17	3 958 021,99
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel	206 826,17	174 200,79
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	1 331 058,38	1 295 285,92
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	596 979,29	730 926,62
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	17 012 410,39	16 958 839,51
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositif d'intervention pour compte propre		
Transfert aux ménages		
Transferts aux entreprises		
Transferts aux collectivités territoriales		
Transferts aux autres collectivités		
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme		
Dotations aux provisions et dépréciations	62 116,07	106 891,38
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	62 116,07	106 891,38
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	17 074 526,46	17 065 730,89
CHARGES FINANCIERES		
Charges d'intérêt		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Pertes de change		
Autres charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES		
Impôt sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	879 775,57	856 813,84
TOTAL CHARGES	17 954 302,03	17 922 544,73

COMpte DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

PRODUITS	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		
Subventions pour charges de service public		
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		
Dons et legs		
Produits de la fiscalité affectée	17 784 000,00	17 784 000,00
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)		
Ventes de biens ou prestations de services		
Produits de cessions d'éléments d'actif		
Autres produits de gestion	54 932,10	28 685,77
Production stockée et immobilisée		
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
Autres produits		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	112 234,60	105 893,44
Reprises du financement rattaché à un actif		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	17 951 166,70	17 918 579,21
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des participations et des prêts	3 135,33	3 965,52
Produits nets sur cessions des immobilisations financières		
Intérêts sur créances non immobilisées		
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Gains de change		
Autres produits financiers		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 135,33	3 965,52
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		
TOTAL PRODUITS	17 954 302,03	17 922 544,73

BILAN AU 31 DECEMBRE 2021

ACTIF	Exercice 2021			Exercice 2020
	Brut	Amort. et prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	3 292 081,21	2 884 650,66	407 430,55	598 587,13
Immobilisations corporelles	2 031 490,64	1 415 397,43	616 093,21	676 571,03
Terrains (211, 212)				
Constructions (213, 214)				
Installations techniques, matériels et outillages (215)				
Collections (216)				
Biens historiques et culturels (217)				
Autres immobilisations corporelles (218)	2 031 490,64	1 415 397,43	616 093,21	676 571,03
Immobilisations mises en concession (22)				
Immobilisation corporelles en cours (231,235)				
Avances et acomptes sur commandes (238)				
Immobilisations grevées de droits (24)				
Immobilisations corporelles (biens vivants) (25)				
Immobilisations financières	316 478,08		316 478,08	373 037,07
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 640 049,93	4 300 048,09	1 340 001,84	1 648 195,23
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances	26 544,43		26 544,43	65 908,94
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et la CE				13 668,00
Créances clients et comptes rattachés	743,52		743,52	
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
Avances et acomptes versés sur commandes	19 546,00		19 546,00	38 999,80
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs	6 254,91		6 254,91	13 241,14
Charges constatées d'avance (dont prime de remboursement des emprunts)	182 763,27		182 763,27	260 276,16
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	209 307,70		209 307,70	326 185,10
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 700 480,04		9 700 480,04	8 308 294,10
Autres				
TOTAL TRESORERIE	9 700 480,04		9 700 480,04	8 308 294,10
Comptes de régularisation				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	15 549 837,67	4 300 048,09	11 249 789,58	10 282 674,43

BILAN AU 31 DECEMBRE 2021

PASSIF (en euros)	Exercice 2021	Exercice 2020
FONDS PROPRES		
Financements reçus		
Financement de l'actif par l'Etat		
Financement de l'actif par des tiers		
Fonds propres des fondations		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	8 234 048,30	7 377 234,46
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		856 813,84
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	8 234 048,30	8 234 048,30
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	30 000,00	
Provisions pour charges	1 255 017,50	1 261 039,03
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 285 017,50	1 261 039,03
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers		
Dettes financières et autres emprunts		
TOTAL DES DETTES FINANCIERES		
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	384 938,03	301 271,14
Dettes fiscales et sociales	466 010,18	486 315,96
Avances et acomptes reçus		
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	850 948,21	787 587,10
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive		
TOTAL TRESORERIE		
Comptes de régularisation		
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	10 370 014,01	10 282 674,43