

ICOMOS

conseil international des monuments et des sites

Comptes annuels 31/12/2022

SOMMAIRE

Bilan et compte de résultat 3

Annexes 16

Bilan et compte de résultat 31/12/2022

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	87 124,23	61 682,69	25 441,54	1,17	21 091,66	0,98
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	87 124,23	61 682,69	25 441,54	1,17	21 091,66	0,98
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	522 569,61	4 435,00	518 134,61	23,79	134 343,00	6,21
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	7 407,71		7 407,71	0,34	1 665,10	0,08
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	17 727,67		17 727,67	0,81	17 727,67	0,82
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 547 861,80		1 547 861,80	71,06	1 710 333,58	79,12
Charges constatées d'avance	61 703,23		61 703,23	2,83	276 487,44	12,79
TOTAL (II)	2 157 270,02	4 435,00	2 152 835,02	98,83	2 140 556,79	99,02
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 244 394,25	66 117,69	2 178 276,56	100,00	2 161 648,45	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	478 935,07	21,99	507 332,85	23,47
Résultat de l'exercice	146 128,33	6,71	-28 397,78	-1,30
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	625 063,40	28,70	478 935,07	22,16
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques			81 000,00	3,75
Provisions pour charges	399 508,00	18,34	267 072,00	12,36
TOTAL (III)	399 508,00	18,34	348 072,00	16,10
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 592,58	0,58	39 993,98	1,85
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	76 972,82	3,53	72 038,33	3,33
. Organismes sociaux	71 139,98	3,27	67 551,35	3,12
. Etat, impôts sur les bénéficiaires				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 574,56	0,30	18 488,22	0,86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	324 843,91	14,91	354 511,49	16,40
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	661 581,31	30,37	782 058,01	36,18
TOTAL(IV)	1 153 705,16	52,96	1 334 641,38	61,74
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 178 276,56	100,00	2 161 648,45	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
--------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	34,35		34,35	0,00	103,38	0,01	-69	-66,98
Production vendue biens								
Production vendue services	9 255,97	1 680 011,37	1 689 267,34	100,00	974 656,89	99,99	714 611	73,32
Chiffres d'Affaires Nets	9 290,32	1 680 011,37	1 689 301,69	100,00	974 760,27	100,00	714 541	73,30

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			145 755,16	8,63	97 916,68	10,05	47 839	48,86
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			241 437,00	14,29	173 116,00	17,76	68 321	39,47
Autres produits			478 616,52	28,33	462 435,02	47,44	16 181	3,50
Total des produits d'exploitation (I)			2 555 110,37	151,25	1 708 227,97	175,25	846 883	49,58
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 046,20	0,18	1 579,76	0,16	1 467	92,91
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			1 268 791,02	75,11	756 979,64	77,66	511 812	67,61
Impôts, taxes et versements assimilés			33 232,89	1,97	38 562,47	3,96	-5 330	-13,81
Salaires et traitements			525 994,85	31,14	487 432,44	50,01	38 562	7,91
Charges sociales			187 650,85	11,11	177 998,91	18,26	9 652	5,42
Dotations aux amortissements sur immobilisations			141 440,59	8,37	100 607,12	10,32	40 833	40,59
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges			238 308,00	14,11	148 210,00	15,20	90 098	60,79
Autres charges			50 440,49	2,99	46 170,32	4,74	4 270	9,25
Total des charges d'exploitation (II)			2 448 904,89	144,97	1 757 540,66	180,30	691 364	39,34
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			106 205,48	6,29	-49 312,69	-5,05	155 517	315,37
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			2 300,79	0,14			2 300	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			1 206,21	0,07	437,20	0,04	769	175,97
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change			83 864,02	4,96	20 460,52	2,10	63 404	309,89
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			87 371,02	5,17	20 897,72	2,14	66 474	318,10
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilés			125,97	0,01	71,63	0,01	54	76,06
Différences négatives de change			78 410,37	4,64	2 551,18	0,26	75 859	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			78 536,34	4,65	2 622,81	0,27	75 914	N/S
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			8 834,68	0,52	18 274,91	1,87	-9 440	-51,65
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			115 040,16	6,81	-31 037,78	-3,17	146 077	470,65

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 060,75	0,12	2 640,00	0,27	-580	-21,96
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges	81 000,00	4,79			81 000	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	83 060,75	4,92	2 640,00	0,27	80 420	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	51 972,58	3,08			51 972	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	51 972,58	3,08			51 972	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	31 088,17	1,84	2 640,00	0,27	28 448	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 725 542,14	161,34	1 731 765,69	177,66	993 777	57,39
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 579 413,81	152,69	1 760 163,47	180,57	819 250	46,54
RÉSULTAT NET	146 128,33	8,65	-28 397,78	-2,90	174 525	614,59
	<i>Bénéfice</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	87 124,23	61 682,69	25 441,54	1,17	21 091,66	0,98
218300000 MATERIEL DE BUREAU	69 019,87		69 019,87	3,17	54 714,19	2,53
218400000 MOBILIER	18 104,36		18 104,36	0,83	14 119,57	0,65
281830000 AMORTISSEMENT MATERIEL		47 472,92	-47 472,92	-2,17	-33 589,81	-1,54
281840000 AMORTISSEMENT MOBILIER		14 209,77	-14 209,77	-0,64	-14 152,29	-0,64
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	87 124,23	61 682,69	25 441,54	1,17	21 091,66	0,98
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	522 569,61	4 435,00	518 134,61	23,79	134 343,00	6,21
411121000 CONTRATS 2021					92 099,00	4,26
411122000 CONTRATS 2022	427 832,00		427 832,00	19,64		
411320000 MISSIONS DE CONSEILS 2020					4 504,00	0,21
411321000 MISSIONS DE CONSEILS 2021					37 740,00	1,75
411322000 MISSIONS DE CONSEILS 2022	82 427,61		82 427,61	3,78		
416000000 COTISATIONS DOUTEUSES	4 435,00		4 435,00	0,20	12 500,00	0,58
418100000 COTISATIONS A RECEVOIR	7 875,00		7 875,00	0,36		
491000000 PROV. SUR COT. ET CONTRATS		4 435,00	-4 435,00	-0,19	-12 500,00	-0,57
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfiques						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	7 407,71		7 407,71	0,34	1 665,10	0,08
467000000 DEBITEURS DIVERS	2 700,00		2 700,00	0,12		
467760000 CHN-CLIMATE HERITAGE NETWORK 2022	3 501,50		3 501,50	0,16		
468700000 PRODUITS A RECEVOIR DIVERS	1 206,21		1 206,21	0,06	1 665,10	0,08

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	17 727,67		17 727,67	0,81	17 727,67	0,82
508000000 SICAV DE CAPITALISATION / CNY	17 727,67		17 727,67	0,81	17 727,67	0,82
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 547 861,80		1 547 861,80	71,06	1 710 333,58	79,12
512130000 CREDIT DU NORD E 115890	269 291,12		269 291,12	12,36	442 057,80	20,45
512135000 CREDIT DU NORD E C/L	87 877,47		87 877,47	4,03	87 440,27	4,05
512140000 CREDIT DU NORD \$ 115904	133 001,39		133 001,39	6,11	255 251,92	11,81
512145000 CREDIT MUTUEL _	789 574,28		789 574,28	36,25	816 375,33	37,77
512150000 CREDIT MUTUEL \$	266 852,46		266 852,46	12,25	108 976,68	5,04
530000000 CAISSE	1 206,35		1 206,35	0,06	176,06	0,01
531000000 CAISSE DEVISE \$	58,73		58,73	0,00	55,52	0,00
Charges constatées d'avance	61 703,23		61 703,23	2,83	276 487,44	12,79
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	61 703,23		61 703,23	2,83	276 487,44	12,79
TOTAL (II)	2 157 270,02	4 435,00	2 152 835,02	98,83	2 140 556,79	99,02
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 244 394,25	66 117,69	2 178 276,56	100,00	2 161 648,45	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	478 935,07	21,99	507 332,85	23,47
110000000 REPORT A NOUVEAU (SC)	478 935,07	21,99	507 332,85	23,47
Résultat de l'exercice	146 128,33	6,71	-28 397,78	-1,30
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	625 063,40	28,70	478 935,07	22,16
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques			81 000,00	3,75
151100000 PROVISIONS POUR LITIGES - PERSONNEL			81 000,00	3,75
Provisions pour charges	399 508,00	18,34	267 072,00	12,36
153000000 PROVISION INDEMNITE DEPART RETRAITE	38 135,00	1,75	44 362,00	2,05
158000000 PROVISIONS CHARGES EXPLOITATIONS	361 373,00	16,59	222 710,00	10,30
TOTAL (III)	399 508,00	18,34	348 072,00	16,10
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 592,58	0,58	39 993,98	1,85
408100000 FOURNISS. - FACT. NON PARVENUES	12 592,58	0,58	39 993,98	1,85
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	76 972,82	3,53	72 038,33	3,33
428200000 PROV. CONGES PAYES	38 872,82	1,78	33 938,33	1,57
428600000 PROVISION PRIMES A PAYER	38 100,00	1,75	38 100,00	1,76
. Organismes sociaux	71 139,98	3,27	67 551,35	3,12
431000000 URSSAF	18 961,00	0,87	17 983,00	0,83
437100000 AG2R	5 592,87	0,26	5 457,49	0,25
437350000 GENERALI - PREVOYANCE	1 482,15	0,07	1 377,65	0,06
437400000 GENERALI - RETRAITE	1 471,45	0,07	1 419,24	0,07
437500000 MUTUELLE BLEUE	1 559,07	0,07	1 317,92	0,06
438600000 CH. A PAYER / ORG. SOC.	42 073,44	1,93	39 996,05	1,85
. Etat, impôts sur les bénéficiaires				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 574,56	0,30	18 488,22	0,86
442100000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 400,00	0,11	2 486,00	0,12
447000000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 496,00	0,11	1 599,00	0,07
448600000 FORM. PROF. CONTINUE	1 678,56	0,08	14 403,22	0,67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	324 843,91	14,91	354 511,49	16,40
419000000 COT. PAYS CREDITEURS	28 811,00	1,32	48 551,00	2,25
467100100 SECRETAIRE GENERAL CREDITEUR	2 151,83	0,10		
467100200 PRESIDENT CREDITEUR	466,87	0,02		
467100300 NUPUR PROTHI CREDITEUR	829,00	0,04		
467200000 VICTORIA FALL'S FUND	47 625,05	2,19	43 851,01	2,03
467300000 PATRIMOINE du 20 ^e SIECLE-ISC20C	37 031,91	1,70	37 948,10	1,76
467300500 COMITE BOIS - IIWC	5 499,86	0,25	5 499,86	0,25
467301000 PAYSAGES CULTURELS - ISCCL	7 920,16	0,36	7 720,16	0,36
467301500 ART RUPESTRE - CAR	2 223,73	0,10	2 023,73	0,09
467302000 PAT. CULTUREL IMMATERIEL - ICICH	756,02	0,03	756,02	0,03
467302500 INTERPRATION & PRESENTATION - ICIP	2 171,17	0,10	2 171,17	0,10
467303000 PAT. BÂTI PARTAGE - SBH	1 950,00	0,09	1 950,00	0,09
467303500 ANAL.REST STRUCT PAT ARCH- ISCARSAH	2 647,46	0,12	2 647,46	0,12
467304000 FORTIF. & PAT. MILITAIRE - ICOFORT	3 446,62	0,16	3 446,62	0,16
467304500 PATRIMOIN CULT SUBAQUATIQUE - ICUCH	800,00	0,04	800,00	0,04
467305000 GESTION PAT. ARCHEOLOGIQUE - ICAHM	5 933,53	0,27	5 533,53	0,26
467305500 PREPARATION aux RISQUES - ICORP	2 929,81	0,13	2 729,81	0,13
467306000 VILLES et VILLAGES HIST. - CIVVIH	6 057,03	0,28	5 857,03	0,27
467306500 PATRIMOINE RELIGIEUX - PRERICO	2 341,54	0,11	2 141,54	0,10
467307000 PAT. ARCHIT. DE TERRE - ISCEAH	5 981,92	0,27	6 575,75	0,30
467307500 ARCHITECTURE VERNACULAIRE - CIAV	2 424,23	0,11	2 307,53	0,11
467308000 TOURISME CULTUREL - ICTC	6 362,33	0,29	6 489,33	0,30
467308500 ITINERAIRES CULTURELS - CIIC	634,67	0,03	1 591,67	0,07
467310000 FORMATION - CIF	593,90	0,03	3 833,27	0,18
467311500 QUESTIONS LEGALES - ICLAFI	2 000,00	0,09	1 800,00	0,08
467313500 PAT. HIST. POLAIRE - IPHC			41,60	0,00
467314000 EMERGING PROF. WORKING GROUP - EPS	7 500,00	0,34		
467314500 CLIMATE ACTION WORKING GROUP - CAWG	7 083,75	0,33		
467400000 COMITE PIERRE - ISCS	10 592,98	0,49	10 592,98	0,49
467500000 DOCUMENTATION PATRIMOINE - CIPA	32 640,51	1,50	31 240,51	1,45
467600000 COMPTE COMITE ISRAËL	49 134,09	2,26	46 978,11	2,17
467700000 FONDS RAYMOND LEMAIRE	20 763,87	0,95	20 613,87	0,95
467750000 CHN-CLIMATE HERITAGE NETWORK 2021	450,07	0,02	5 547,90	0,26
467800000 CPT. "DONATIONS EXCEPT." JP	500,00	0,02	500,00	0,02
468600000 CHARGES A PAYER	16 589,00	0,76	42 771,93	1,98
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	661 581,31	30,37	782 058,01	36,18
487200000 SUBVENTIONS ET CONTRATS PERCUS D'AVANCE	646 185,31	29,66	775 242,01	35,86
487300000 MISSIONS DE CONSEILS PERCUES D'AVANCE	15 396,00	0,71	6 816,00	0,32
TOTAL(IV)	1 153 705,16	52,96	1 334 641,38	61,74
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 178 276,56	100,00	2 161 648,45	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
--------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	34,35		34,35	0,00	103,38	0,01	-69	-66,98
707100000 VENTES PUBLICATIONS DOC.	34,35		34,35	0,00	103,38	0,01	-69	-66,98
Production vendue biens								
Production vendue services	9 255,97	1 680 011,37	1 689 267,34	100,00	974 656,89	99,99	714 611	73,32
705910000 CONTRATS UNESCO		915 842,00	915 842,00	54,21	781 086,00	80,13	134 756	17,25
705920000 AUTRES CONTRATS		612 620,83	612 620,83	36,26	71 539,08	7,34	541 081	756,34
705930000 MISSIONS DE CONSEIL DIVER		151 548,54	151 548,54	8,97	108 564,96	11,14	42 984	39,59
706000000 PRESTATIONS DE SERVICE					4 731,00	0,49	-4 731	-100,00
706200000 CHN-GAIN ICOMOS (10% SEC	9 255,00		9 255,00	0,55	6 877,00	0,71	2 378	34,58
708000000 PROD. DES ACTIVITES ANNE	0,97		0,97	0,00	1 858,85	0,19	-1 858	-100,00
Chiffres d'Affaires Nets	9 290,32	1 680 011,37	1 689 301,69	100,00	974 760,27	100,00	714 541	73,30

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			145 755,16	8,63	97 916,68	10,05	47 839	48,86
742000000 SUBVENTIONS GOUVERNEMENTS			145 880,06	8,64	97 916,68	10,05	47 964	48,98
743700000 GIVING DAY TUESDAY 2021			-124,90	-0,00			-124	N/S
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			241 437,00	14,29	173 116,00	17,76	68 321	39,47
781000000 REPRISSES AMT. PROV. / EXPLOIT.			93 227,00	5,52	66 547,00	6,83	26 680	40,09
781500000 RAP S/COT., SUBV. ET CONT.			148 210,00	8,77	106 569,00	10,93	41 641	39,07
Autres produits			478 616,52	28,33	462 435,02	47,44	16 181	3,50
754111000 CROWDFUNDING			2 520,31	0,15	5 330,86	0,55	-2 810	-52,71
754120000 CROWDFUNDING 2022			12 876,54	0,76			12 876	N/S
754120000 DONS - ABANDONS DE FRAIS			11 316,67	0,67	3 966,66	0,41	7 350	185,33
758040000 COT. COMITES NATIONAUX 2021					444 130,00	45,56	-444 130	-100,00
758050000 COT. COMITES NATIONAUX 2022			448 193,00	26,53			448 193	N/S
758158000 COT. INDIVIDUELLES 2020					45,00	0,00	-45	-100,00
758159000 COT. INDIVIDUELLES 2021					8 962,50	0,92	-8 962	-100,00
758160000 COT. INDIVIDUELLES 2022			3 710,00	0,22			3 710	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			2 555 110,37	151,25	1 708 227,97	175,25	846 883	49,58
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 046,20	0,18	1 579,76	0,16	1 467	92,91
607000000 ACHAT MAT. INFORMATIQUE			3 046,20	0,18	1 579,76	0,16	1 467	92,91
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			1 268 791,02	75,11	756 979,64	77,66	511 812	67,61
604100000 IMPRESSION			47 801,00	2,83	18 891,29	1,94	28 910	153,04
604300000 PHOTOCOPIES - PHOTOS			7 125,81	0,42	4 177,39	0,43	2 948	70,58
604500000 SUBV. AUX COM. INTERNATIONAUX			30 000,00	1,78	9 333,33	0,96	20 667	221,44
604600000 SUBV. AUX COM. NATIONAUX					3 300,00	0,34	-3 300	-100,00
604700000 SUBV. ORGANISMES DIVERS			19 674,87	1,16			19 674	N/S
604800000 MAINTENANCE MATERIELS DIVERS			32 885,02	1,95	60 219,89	6,18	-27 334	-45,38
605100000 ACHAT DE PETITS MATERIELS					153,83	0,02	-153	-100,00
606400000 FOURNITURES DE BUREAU			3 170,73	0,19	3 293,77	0,34	-123	-3,73
606800000 EPICERIE DIVERSE			214,11	0,01			214	N/S
606900000 FOURNITURES DIVERSES			1 258,23	0,07	1 636,31	0,17	-378	-23,10
611000000 TRAVAUX SOUS-TRAITES SUR CONTRATS			53 339,07	3,16			53 339	N/S
613500000 LOCATION MATERIEL DE BUREAU			7 157,24	0,42	5 721,98	0,59	1 436	25,10
614500000 CHARGES LOCATIVES - MEDIATHEQUE			42 602,00	2,52	42 721,00	4,38	-119	-0,27
615100000 TRAVAUX D'AMENAGEMENT			6 570,50	0,39	1 815,97	0,19	4 755	261,98
616110000 ASSURANCE IMMEUBLE			2 225,74	0,13	3 756,55	0,39	-1 531	-40,75
616120000 ASSURANCE PERSONNEL			6 289,00	0,37	1 125,00	0,12	5 164	459,02
616130000 ASSURANCE COMITE EXECUTIF			934,00	0,06	934,00	0,10		0,00

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
617000000 ETUDES ET RECHERCHES EXTERNES	20 840,30	1,23	20 396,73	2,09	444	2,18
618000000 DIVERS / ACHAT DOC.	265,00	0,02	123,41	0,01	142	115,45
621000000 PERSONNEL EXTERIEUR	118 080,00	6,99	115 200,00	11,82	2 880	2,50
622300000 PRIX CULTURE-NATURE	20 120,89	1,19			20 120	N/S
622400000 SUBVENTIONS DIVERSES	966,67	0,06	5 500,00	0,56	-4 534	-82,43
622601000 HON. TS EAU & PATRIMOINE	7 100,00	0,42	11 452,81	1,17	-4 352	-37,99
622610000 HONORAIRES DIVERS	15 246,00	0,90	13 247,33	1,36	1 999	15,09
622620000 HONORAIRES / TRADUCTIONS	50 060,99	2,96	35 612,91	3,65	14 448	40,57
622630000 HONORAIRES CONSEILLERS CPM	43 650,00	2,58	38 050,00	3,90	5 600	14,72
622640000 HONORAIRES / EVALUATIONS	23 600,00	1,40	34 600,00	3,55	-11 000	-31,78
622650000 HONORAIRES / AUTRES CONTRATS	195 663,23	11,58	29 402,61	3,02	166 261	565,48
622651000 HONORAIRES / WHITE PAPERS IPCC	53 504,11	3,17			53 504	N/S
622651100 HONORAIRES / COORD. IPCC	3 470,00	0,21			3 470	N/S
622660000 HONORAIRES / MONITORING	10 800,00	0,64			10 800	N/S
622665000 HONORAIRES SOC's / DRAFTING	7 900,00	0,47	10 700,00	1,10	-2 800	-26,16
622665100 HONORAIRES SOC's / REVIEW	3 700,00	0,22	7 200,00	0,74	-3 500	-48,60
622667000 HONORAIRES OUV / PAT. MONDIAL	3 060,00	0,18	3 400,00	0,35	-340	-9,99
622670000 HON. PANEL (ICOMOS) CPM	30 590,00	1,81	31 600,00	3,24	-1 010	-3,19
622690000 HON. REUNIONS COMITE CPM	750,00	0,04	18 800,00	1,93	-18 050	-96,00
622691000 HON. SOC MEETINGS	3 000,00	0,18	4 800,00	0,49	-1 800	-37,49
622692000 HON. PERIODIC REPORTING MEETINGS	1 152,00	0,07	1 152,00	0,12		0,00
622696000 HON. TECHNICAL REVIEWS EVAL & MON	22 800,00	1,35	23 800,00	2,44	-1 000	-4,19
622696200 HON. P R REACTIVE MONIT MISS REPORT	6 750,00	0,40	4 125,00	0,42	2 625	63,64
622696500 HON. PEER REVIEW MISS. CONSEIL	9 848,34	0,58	6 200,00	0,64	3 648	58,84
622697000 HON. INTERN. ASSIST. REQUESTS	3 600,00	0,21	6 000,00	0,62	-2 400	-39,99
622698000 HON. REQUESTS MINOR MODIFICATIONS	1 960,00	0,12	4 120,00	0,42	-2 160	-52,42
622698500 HON. DESK REVIEWS	5 600,00	0,33	5 800,00	0,60	-200	-3,44
622699000 HON. REFERRED BACK NOMINATIONS	950,00	0,06			950	N/S
622699500 HON. ADVISORY MISSIONS	64 033,91	3,79	64 487,33	6,62	-454	-0,69
622700000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			1 100,00	0,11	-1 100	-100,00
622810000 MECANOGRAPHIE	8 400,78	0,50	7 203,34	0,74	1 197	16,62
623300000 PUBLICITE, FOIRES ET EXPOS.			348,00	0,04	-348	-100,00
623800000 COT., DONS ET DIVERS...	2 581,58	0,15	4 041,41	0,41	-1 460	-36,12
624400000 COURSIER	126,72	0,01	144,00	0,01	-18	-12,49
625110000 VOY. / EVALUATIONS WHC	7 090,34	0,42	4 559,79	0,47	2 531	55,52
625111000 VOY. / MONITORING WHC	10 497,16	0,62	908,89	0,09	9 589	N/S
625120000 VOY. / AUTRES CONTRATS	27 493,60	1,63	11 750,42	1,21	15 743	133,98
625130000 VOY. DU PERSONNEL	2 568,40	0,15	1 187,92	0,12	1 381	116,34
625140000 VOY. MEMBRES DU COMITE EXECUTIF	646,55	0,04			646	N/S
625150000 VOY. DES OFFICIERS	1 006,28	0,06	394,08	0,04	612	155,33
625155000 VOY. DIVERS / INVITATIONS	384,78	0,02			384	N/S
625160000 VOY. MISSIONS DIVERSES	27 106,24	1,60	250,00	0,03	26 856	N/S
625170000 VOY. PANEL (ICOMOS) CPM	2 887,43	0,17	1 080,40	0,11	1 807	167,31
625190000 VOY. REUNIONS COMITE CPM			1 420,45	0,15	-1 420	-100,00
625191000 VOY. SOC MEETINGS	320,00	0,02			320	N/S
625199500 VOY. ADVISORY MISSIONS	17 110,72	1,01	1 086,00	0,11	16 024	N/S
625200000 PETITS DEPLACEMENTS	421,70	0,02	50,98	0,01	371	742,00
625610000 P.DIEM - FRAIS EVALUATIONS WHC	11 396,00	0,67	21 090,00	2,16	-9 694	-45,95
625610100 P.DIEM - COVID TESTS MISS. PM	120,00	0,01	140,40	0,01	-20	-14,28
625611000 P.DIEM - FRAIS MONITORING WHC	9 908,37	0,59			9 908	N/S
625620000 P.DIEM - FRAIS AUTRES CONTRATS	11 225,52	0,66	5 070,00	0,52	6 155	121,40
625630000 P.DIEM - PERSONNEL	3 588,33	0,21	1 942,25	0,20	1 646	84,76
625640000 P.DIEM - MEMBRES du BOARD et du CE	615,58	0,04			615	N/S
625650000 P.DIEM - FRAIS DES OFFICIERS	2 100,00	0,12			2 100	N/S
625655000 REMBT. FRAIS DIVERS / INVITATIONS	535,00	0,03			535	N/S
625660000 REMBT. FRAIS MISSIONS DIVERSES	40 646,63	2,41	884,88	0,09	39 762	N/S
625670000 P.DIEM - PANEL (ICOMOS) CPM	6 120,00	0,36	2 550,00	0,26	3 570	140,00
625690000 P.DIEM - REUNIONS COMITE CPM			5 000,00	0,51	-5 000	-100,00
625691000 P.DIEM SOC MEETINGS	600,00	0,04			600	N/S
625699500 PER DIEM ADVISORY MISSIONS	6 430,06	0,38			6 430	N/S

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
625710000 FRAIS DE RECEPTION	8 239,52	0,49	4 677,39	0,48	3 562	76,16			
625720000 ORGANISATION DE REUNIONS	25 906,92	1,53	1 937,43	0,20	23 969	N/S			
626100000 POSTE	12 187,93	0,72	8 898,93	0,91	3 289	36,96			
626300000 TELEPHONE - FAX	20 073,40	1,19	10 416,81	1,07	9 657	92,71			
627000000 SERVICES BANCAIRES	10 146,72	0,60	5 995,43	0,62	4 151	69,24			
Impôts, taxes et versements assimilés	33 232,89	1,97	38 562,47	3,96	-5 330	-13,81			
631100000 TAXE SUR LES SALAIRES	28 697,00	1,70	26 643,00	2,73	2 054	7,71			
633300000 FORMATION PROF. CONTINUE	4 535,89	0,27	11 919,47	1,22	-7 384	-61,94			
Salaires et traitements	525 994,85	31,14	487 432,44	50,01	38 562	7,91			
641000000 REMUNERATION DU PERSONNEL	512 281,96	30,33	464 532,27	47,66	47 749	10,28			
641200400 REMUNERATIONS STAGIAIRES			12 538,90	1,29	-12 538	-100,00			
641208000 VAR.PROV.CONGES PAYES	4 934,49	0,29	-7 642,02	-0,77	12 576	164,56			
641300000 INDEMNITES TRANSACTIONNELLES	2 500,00	0,15			2 500	N/S			
641400000 TRANSP.T. MENSUEL PERSONNEL	6 278,40	0,37	8 003,29	0,82	-1 725	-21,54			
641500000 VAR.PROV.PRIMES			10 000,00	1,03	-10 000	-100,00			
Charges sociales	187 650,85	11,11	177 998,91	18,26	9 652	5,42			
645100000 URSSAF	129 635,07	7,67	127 360,98	13,07	2 275	1,79			
645300000 REUNICA	34 048,30	2,02	34 446,06	3,53	-398	-1,15			
645320000 GENERALI RETRAITE	2 920,62	0,17	3 210,71	0,33	-290	-9,02			
645350000 GENERALI PREVOYANCE (Agirc)	6 080,92	0,36	6 065,60	0,62	15	0,25			
645500000 MUTUELLE BLEUE	10 872,55	0,64	9 147,36	0,94	1 725	18,86			
645808000 CH. / CONGES PAYES	2 077,39	0,12	-3 551,80	-0,35	5 628	158,49			
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 016,00	0,12	1 320,00	0,14	696	52,73			
Dotations aux amortissements sur immobilisations	141 440,59	8,37	100 607,12	10,32	40 833	40,59			
681120000 D.A.P. AMORTISSEMENTS	13 940,59	0,83	13 607,12	1,40	333	2,45			
681200000 D.A.P. CHARGES EXPLOITATION DIV.	127 500,00	7,55	87 000,00	8,93	40 500	46,55			
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges	238 308,00	14,11	148 210,00	15,20	90 098	60,79			
681500000 PROV. S/ COTISATIONS NON PAYEES	4 435,00	0,26	12 500,00	1,28	-8 065	-64,51			
681580000 DAP CHARGES EXPLOIT. (Cont & Subv)	233 873,00	13,84	135 710,00	13,92	98 163	72,33			
Autres charges	50 440,49	2,99	46 170,32	4,74	4 270	9,25			
654100000 CONTRATS IRRECOURVABLES	47 563,00	2,82	41 584,00	4,27	5 979	14,38			
654200000 COTISATIONS IRRECOURVABLES	2 281,00	0,14	1 980,00	0,20	301	15,20			
658000000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	596,49	0,04	2 606,32	0,27	-2 010	-77,12			
Total des charges d'exploitation (II)	2 448 904,89	144,97	1 757 540,66	180,30	691 364	39,34			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	106 205,48	6,29	-49 312,69	-5,05	155 517	315,37			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations	2 300,79	0,14			2 300	N/S			
761500000 PRODUITS FINANCIERS	2 300,79	0,14			2 300	N/S			
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés	1 206,21	0,07	437,20	0,04	769	175,97			
768000000 INTERETS BANCAIRES	1 206,21	0,07	437,20	0,04	769	175,97			
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change	83 864,02	4,96	20 460,52	2,10	63 404	309,89			
766000000 GAINS DE CHANGE	83 864,02	4,96	20 460,52	2,10	63 404	309,89			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)	87 371,02	5,17	20 897,72	2,14	66 474	318,10			
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées	125,97	0,01	71,63	0,01	54	76,06			
661500000 FRAIS FINANCIERS	125,97	0,01	71,63	0,01	54	76,06			
Différences négatives de change	78 410,37	4,64	2 551,18	0,26	75 859	N/S			
666000000 PERTES DE CHANGE	78 410,37	4,64	2 551,18	0,26	75 859	N/S			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Total des charges financières (VI)	78 536,34	4,65	2 622,81	0,27	75 914	N/S
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	8 834,68	0,52	18 274,91	1,87	-9 440	-51,65
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	115 040,16	6,81	-31 037,78	-3,17	146 077	470,65
Produits exceptionnels sur opérations de gestion 772000000 PROFITS / EX. ANTERIEURS	2 060,75 2 060,75	0,12 0,12	2 640,00 2 640,00	0,27 0,27	-580 -580	-21,96 -21,96
Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges 787500000 REPRISSES DE PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	81 000,00 81 000,00	4,79 4,79			81 000 81 000	N/S N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	83 060,75	4,92	2 640,00	0,27	80 420	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion 671800000 CHARGES EXCEPT. OPERATIONS GESTION	51 972,58 51 972,58	3,08 3,08			51 972 51 972	N/S N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	51 972,58	3,08			51 972	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	31 088,17	1,84	2 640,00	0,27	28 448	N/S
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 725 542,14	161,34	1 731 765,69	177,66	993 777	57,39
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 579 413,81	152,69	1 760 163,47	180,57	819 250	46,54
RÉSULTAT NET	146 128,33 Bénéfice	8,65	-28 397,78 Perte	-2,90	174 525	614,59
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

31/12/2022

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 178 276,56 euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 146 128,33 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

L'association a finalisé en 2022 les projets qui avaient été reportés à cause de la crise sanitaire de la COVID-19.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2-1 METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euros.

2.2. PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

2.2.2 Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

2.2.3 Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

2.2.4 Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2.2.5 Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite estimés à 38 135 euros au 31/12/2022 ont été comptabilisés pour la première fois dans les comptes annuels.

Une reprise de provision de 6 227 euros a été comptabilisée sur l'exercice.

3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	68 834	18 290		87 124
Immobilisations financières				
TOTAL	68 834	18 292		87 124

3.2 Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	47 742	13 941		61 683
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	47 742	13 941		61 683
TOTAL GENERAL (I+II+III)	47 742	13 941		61 683

3.3 Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	522 570	522 570	
Autres créances	7 408	7 408	
Charges constatées d'avance	61 703	61 703	
TOTAL	591 681	591 681	

Détail des créances	Montant
Contrats	510 260
1- Contrats divers	476 220
- UNESCO - Contrat N° 4500458000-A1 / CPM 2022: 915 842€	
2nd payment 2022 (Advisory services & Monitoring)	310 000
Final payment 2022 (Advisory services & Monitoring)	117 832
- IPCC Meeting DBU, 1° Contrat (Allemagne), Solde	21 348
- IPCC Meeting DBU, 2° Contrat (Allemagne)	12 200
- Contrat ALIPH, Inventaire du Patrimoine au Congo, Solde	14 840
2- Missions de Conseil 2022	34 040
- Djibouti (International Assistance) 2022	3 458
- Contrat UNESCO - DSOGR, Arab States, 2022	7 770
- Miss. Greece (Acropolis) 2022	9 000
- Miss. Comoros (Tentative List) 2022	11 811
- Miss. Tunisie (Carthage) 2022	2 000
Cotisations	12 310
Cotisations 2020	2 350
Cotisations 2021	4 490
Cotisations 2022	5 470
Total	522 570

Détail Charges constatées d'avance	Montant
Frais Généraux:	7 274
- SCOPUS - Fonds Cartes ICOMOS 2023	2 520
- SCOPUS - Impression Nilles. Cartes 2023	778
- AON - Assurance Locaux 2022-2023	2 592
- WARGNY - Assurance Annuelle Board 2023	934
- MAXWELL - Campagne 3Giving Tuesday" 2023	450
Sur Contrats:	48 519
- Contrat CHARTER 2021-2022	21 291
- IUCN - WH Leadership Program n°2, Année 2022	4 225
- Contrat NGS - National Geographic Society	23 002
Sur Missions de conseil:	5 910
- Mission Albanie (Berat & Gjirokastra) 2022	821
- Mission UNESCO, St. Kitts	3 514
- Mission Tunisie (Medina de Souss)	1 575
Total	61 703

3.4 Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaires
Participations ou immobilisations financières		
Produits d'exploitation	7 875	Cotisations à recevoir
Subventions/financements		
Autres produits à recevoir	1 206	Intérêts courus sur Livret A
TOTAL	9 081	

3.5 Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	12 500	4 435	12 500	4 435
Comptes financiers				
TOTAL	12 500	4 435	12 500	4 435

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 Fonds associatifs

Postes	A	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprises:				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Report à nouveau	507 533		28 398	478 935
Excédent ou déficit de l'exercice	-28 398	146 128	-28 398	146 128
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	478 935	146 128	0	625 063
Fonds associatifs avec droit de reprises:				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)				
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	478 935	146 128	0	625 063

4.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		478 935
SOLDE		478 935

4.3 Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges	81 000		81 000	0
Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à Provisions pour amendes et pénalités	44 362		6 227	38 135
Provisions pour pensions obligatoires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour charges	222 710	361 373	222 710	361 373
TOTAL (II)	348 072	361 373	309 937	399 508
TOTAL GENERAL (I+II)	348 072	361 373	309 937	399 508
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles		361 673	228 937 81 000	

Détail Provisions pour Risques et Charges	Montant
- UNESCO - W. Heritage activities 2022, provisions sur charges à payer 2022	233 873
- AG Sydney 2023: Frais s/ "Meeting on Methodology Development"	7 500
- Création projet "Guidance / Reconstruction"	30 000
- Provision pour charges locatives 2022	60 000
Total	331 373

4.4 Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	12 593	12 593		
Dettes fiscales et sociales	154 687	154 687		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	324 844	324 844		
Produits constatés d'avance	661 581	661 581		
TOTAL	1 153 705	1 153 705		

Détail des Produits constatés d'avance	Montant	
Sur Contrats divers:	402 075	
- Contrat CHARTER 2021-2022	61 395	
- Contrat NGS - National Geographic Society/Climate Change	325 800	
- IUCN - WH Leadership Program n°2, Année 2022	14 880	
Sur Missions de Conseil:	15 396	
- Mission "Group Contact" - Ukraine	700	
- Mission Russie (Solovetsky) 2022	1 848	
- Mission Albanie; Georgia; Malta	12 848	
Sur Subventions diverses:	154 170	
- SACH (Chine 2020) TS "Silk Roads 2022	25 000\$	20 833
- SACH (Chine 2021) TS "Silk Roads 2022	29 000\$	24 170
- SACH (Chine 2023), Subv. de Fonctionnement (€)		35 000
- KOREA, TS n° 4	43 000\$	35 833
- KOREA, TS n° 5	40 000\$	33 333
- Subvention de fonctionnement Slovénie 2023		5 000
Divers:	89 941	
- GETTY - Subvention AG Sydney 2020 (Reportée 2023)		75 000
- Crowdfunding - Report on 2023		14 941
Total	661 581	

Détail des autres dettes	Montant
Avances s/Cotisations 2023	28 811
- Comités Nationaux et Cotisations individuelles, Cotisations 2023	28 811
Créditeurs divers - Comptes tiers tenus par ICOMOS	279 444
- Board Officers	3 448
- Donations "Victoria Fall's Fund"	47 625
- Programme Raymond Lemaire	20 764
- Compte "Comité National Israël"	49 134
- CSI "Patrimoine du 20 ^e Siècle" - ISC20C	37 032
- CSI "Comité Bois" - IIWC	5 500
- CSI "Paysages Culturels ICOMOS" - ISCCL	7 920
- CSI "Art Rupestre" - CAR	2 224
- CSI "Patrimoine Culturel Immatériel" - ICICH	756
- CSI "Interprétation et Présentation" - ICIP	2 171
- CSI "Patrimoine Bâti Partagé" - SBH	1 950
- CSI "Analyse et Rest. des Struct. du Pat. Arch" - ISCARSAH	2 647
- CSI "Fortifications et Patrimoine Militaire" - ICOFORT	3 447
- CSI "Patrimoine Culturel Subaquatique" - ICUCH	800
- CSI "Gestion du Patrimoine Archéologique" - ICAHM	5 934
- CSI "Préparation aux Risques" - ICORP	2 930
- CSI "Villes et Villages Historiques" - CIVVIH	6 057
- CSI "Patrimoine Religieux" - PRERICO	2 342
- CSI "Patrimoine de l'Architecture de Terre" - ISCEAH	5 982
- CSI "Architecture Vernaculaire" - CIAV	2 424
- CSI "Tourisme Culturel" - ICTC	6 362
- CSI "Itinéraires Culturels" - CIIC	635
- CSI Formation - CIF	594
- CSI "Questions Légales" - ICLAFI	2 000
- CSI "Emerging Prof. Working Group" - Eps	7 500
- CSI "Climate Action Working Group" - CAWG	7 084
- CSI "Comité Pierre" - ISCS	10 593
- CSI "Documentation du Patrimoine" - CIPA	32 641
- Donations Exceptionnelles pour "Jeunes Professionnels"	500
- CHN "Climate Herirage Network)	450
Divers charges à payer	16 589
Total	324 844

4.5 Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	12 593
Dettes fiscales et sociales	120 725
Autres dettes	16 589
TOTAL	149 906

Détail des Fournisseurs - Factures non parvenues	Montant
Honoraires Commissaires aux Comptes, Bilan 2022	10 500
ADP, Fiches de paie Nov. et Déc. 2022	1 364
POSTE, Relevé compte de décembre 2022	205
ORANGE, Ligne 0141941759	121
Proofreading Reconstruction Project	403
Total	12 593

Détail des Charges à payer	Montant
Sur Contrats divers	7 500
- Contrat "Connecting Practice - Resilience" 2022	7 500
Sur Missions de conseil	9 089
- Contrat UNESCO, DSOOCR, "Crac des Chevaliers"	3 500
- Miss. Comoros (Tentative List) 2022	2 139
- Miss. Tunisie (Carthage) 2022	2 800
- Miss. Norway (Bryggen) 2022	300
- Miss. Bulgaria (Nessebar) 2022	350
Total	16 589

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 Subventions reçues et fonds dédiés**

Subventions perçues des gouvernements :

- Ministère Chinois de la Culture (SACH) = 7 083 euros - affectation : « étude COVID »
- Administration Nationale du Patrimoine Culturel de Chine (NCHA) = 34 167 euros – affectation : IPCC Meeting
- Office Fédéral de la Culture Suisse = 69 630 euros – affectation : IPCC Meeting
- Ministère Autrichien de la Culture = 15 000 euros - affectation : budget de fonctionnement de l'ICOMOS
- Ministère Français de la Culture = 20 000 euros - affectation : budget de fonctionnement de l'ICOMOS

Total des subventions perçues = 145 880 euros

5.2 Subventions d'investissements

Aucune subvention d'investissement n'a été perçue sur l'exercice.

5.3 Subventions de fonctionnement

Les subventions de fonctionnement perçues au titre l'exercice 2022 s'élèvent à un total de 35 000 euros.

- Ministère Autrichien de la Culture = 15 000 euros
- Ministère Français de la Culture = 20 000 euros

Il s'agit de subventions d'exploitation.

Elles ne sont assorties d'aucune condition suspensive.

5.4 Analyse du chiffre d'affaire et des ressources

COMPTES n°	TYPES de RESSOURCES	31/12/2022	%	31/12/2021	%	VARIATION	
705 910	CONTRATS UNESCO	915 842	39,58%	781 086	50,88%	134 756	17,25%
758 XXX	COTISATIONS	451 903	19,53%	453 138	29,52%	-1 235	-0,27%
705 930	MISSIONS de CONSEIL	151 549	6,55%	108 565	7,07%	42 984	39,59%
740 XXX	SUBVENTIONS	145 880	6,31%	97 917	6,38%	47 963	48,98%
705 920	AUTRES CONTRATS	612 621	26,48%	71 539	4,66%	541 082	756,34%
708 XXX	ACTIVITES ANNEXES	1	0,00%	1 859	0,12%	-1 858	-99,95%
706 XXX	PRESTATIONS de SERVICE	9 255	0,40%	11 608	0,76%	-2 353	-20,27%
754 XXX	DONS	26 589	1,15%	9 298	0,61%	17 291	185,98%
707 XXX	VENTES DIVERSES	34	0,00%	103	0,01%	-69	-66,77%
TOTAL		2 313 673	100,00%	1 535 112	100,00%	778 561	50,72%

5.5 Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	81 000
Sur opérations de gestion	
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	81 000
Charges exceptionnelles	51 973
Sur opérations de gestion	51 973
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	31 088

Ce résultat exceptionnel correspond au dénouement du litige prud'hommal contre Mme BERTEL datant de 2019. ICOMOS a été condamné en 2022 à payer 51 973 euros alors que le risque avait été provisionné à hauteur de l'intégralité des demandes de la salariée pour 81 000 euros. Cette dernière a été déboutée du surplus de ses demandes, ce qui constitue un profit exceptionnel pour ICOMOS de 31 088 euros.

6. AUTRES INFORMATIONS**6.1 Effectif moyen**

	Femmes	Hommes	Total
Cadres	4	1	5
Non cadres	6	1	7
TOTAL	10	2	12

6.2 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 10 296 euros TTC.