

Commentaires additionnels sur les Comptes 2018, l'exercice 2019 en cours et le budget triennal 2020-2022

1 Comptes 2018

- L'exercice 2018 s'est terminé avec un résultat net de 172 000€ et une hausse du fonds de roulement de plus de 430 000€.
- L'augmentation du résultat découle principalement d'un élément exceptionnel (notre association n'a pas vocation à faire des bénéfices !) : la reprise des provisions pour redevance d'occupation des locaux passées depuis notre emménagement à Charenton en 2014. Pendant plus de 4 ans en effet, le montant de cette redevance n'ayant pas été fixé par le Ministère de la Culture français - propriétaire de nos locaux, nous avons passé des provisions à hauteur du coût d'occupation (loyer + charges locatives) estimé. C'est seulement en 2018 que ce coût a été contractualisé pour 2018 et les années ultérieures, le Ministère de la Culture nous accordant généreusement une remise pour les années antérieures. D'où la reprise des provisions correspondantes dont le montant cumulé s'élevait à 215 000€.
- L'augmentation des charges de personnel (498 000€ contre 434 000€ en 2017) s'explique en grande partie par l'indemnité versée à une salariée licenciée en mars 2018.
- Concernant ce licenciement, une provision exceptionnelle de 81 000€ a également été passée pour couvrir le risque éventuel d'une action judiciaire- qui a été engagée contre nous.
- Il faut noter une augmentation des cotisations des comités nationaux se sont inscrites en très légère augmentation (438 k€ contre 426 k€ l'année précédente). Merci à vous tous !
- A signaler aussi le développement des projets ainsi que de nos activités d'assistance aux Etats dans le cadre de la Convention du patrimoine mondial, qu'il s'agisse de sites déjà inscrits sur la liste (conseil en aval) ou de sites dont le dossier d'inscription est en cours de préparation (conseil en amont).

2 Exercice 2019

- Il devrait, sauf imprévu de dernière minute, s'achever à l'équilibre ou en léger excédent. Les principales modifications apportées en cours d'année au budget initial sont les suivantes :
 - Suite à de nombreuses difficultés en début d'année, nous avons dû prévoir en mai l'achat et l'installation d'un serveur informatique (20 000€).
 - Le coût des améliorations à la base des membres sera seulement de 15 000€ (contre 20 000€ budgétés)
 - Le Christensen Fund a renouvelé son soutien pour une année supplémentaire de la phase III du projet « Connecting Practice » (90 000\$)
 - Un nouveau projet a été lancé en cours d'année avec le Centre Unesco de catégorie 2 du Bahreïn pour la réalisation d'une étude sur les lacunes (« Gap study ») de la liste du patrimoine mondial dans la région arabe (15 000€)
 - L'Atelier Patrimoine mondial (sélection et formation de nouveaux conseillers) a été décidé en mars et lancé en juillet pour un coût estimé à 35 000€ sur 2 ans.
 - Le montant des cotisations sera supérieur (de sans doute 20 000€) au budget
 - Le projet Archivage n'a finalement pas été lancé, faute de temps (5 000€)
 - Le ministère français de la Culture nous a versé une subvention de 20 000€ (contre 15 000€ attendus)

3 Budget triennal 2020-2022

- Il s'agit d'une première estimation. Le budget prévisionnel 2020 devra être encore affiné avant d'être présenté au Conseil d'administration en mars prochain.
- Les hypothèses centrales pour les années 2020 et 2021 sont :
 - Croissance des coûts :
 - Personnel : 1,5 % par an
 - Informatique et internet : 2% par an
 - Charges locatives : 1,5% par an
 - Croissance des revenus
 - Cotisations des Comités : 2% par an

Projet de recommandation

Ayant examiné :

Document AGA 2019/10 4-2-C Commentaires additionnels

Prenant en compte :

Document AGA 2019/10 3-2 Rapport du trésorier

Document AGA 2019/10 4-2-A Budget 2020

Document AGA 2019/10 4-2-B Triennial Budget

L'Assemblée générale annuelle :

Recommande d'adopter le projet budget pour 2020 avec comme requête de soumettre le projet final de budget au Conseil d'administration lors de sa réunion en mars 2020.