

ICOMOS

conseil international des monuments et des sites

Comptes annuels 31/12/2019

SOMMAIRE

Bilan et compte de résultat 3

Annexes 16

Bilan et compte de résultat 31/12/2019

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (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	45 301,88	21 583,77	23 718,11	1,18	12 403,55	0,71
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)	45 301,88	21 583,77	23 718,11	1,18	12 403,55	0,71
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	462 518,49	5 705,00	456 813,49	22,79	119 668,81	6,87
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	6 188,43		6 188,43	0,31	7 731,47	0,44
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	17 727,67		17 727,67	0,88	17 727,67	1,02
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 345 246,46		1 345 246,46	67,11	1 558 479,63	89,48
Charges constatées d'avance	154 902,04		154 902,04	7,73	25 619,86	1,47
TOTAL (II)	1 986 583,09	5 705,00	1 980 878,09	98,82	1 729 227,44	99,29
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)	2 031 884,97	27 288,77	2 004 596,20	100,00	1 741 630,99	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (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	420 149,40	20,96	287 390,87	16,50
Résultat de l'exercice	81 425,61	4,06	172 586,53	9,91
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	501 575,01	25,02	459 977,40	26,41
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	81 000,00	4,04	81 000,00	4,65
Provisions pour charges	342 790,47	17,10	413 281,00	23,73
TOTAL (III)	423 790,47	21,14	494 281,00	28,38
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	15 614,69	0,78	17 608,11	1,01
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	80 849,02	4,03	79 431,02	4,56
. Organismes sociaux	83 033,11	4,14	80 943,74	4,65
. Etat, impôts sur les bénéficiaires				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 452,84	0,27	6 351,93	0,36
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	323 742,77	16,15	252 788,30	14,51
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	570 538,29	28,46	350 249,49	20,11
TOTAL (IV)	1 079 230,72	53,84	787 372,59	45,21
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 004 596,20	100,00	1 741 630,99	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	733,04		733,04	0,07	391,25	0,03	342	87,47
Production vendue biens								
Production vendue services	66 936,57	943 006,54	1 009 943,11	99,93	1 425 924,94	99,97	-415 981	-29,16
Chiffres d'Affaires Nets	67 669,61	943 006,54	1 010 676,15	100,00	1 426 316,19	100,00	-415 640	-29,13
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			79 939,43	7,91	183 144,75	12,84	-103 205	-56,34
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			370 401,59	36,65	20 790,00	1,46	349 611	N/S
Autres produits			456 746,56	45,19	470 015,00	32,95	-13 269	-2,81
Total des produits d'exploitation (I)			1 917 763,73	189,75	2 100 265,94	147,25	-182 502	-8,68
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 568,18	0,25	590,02	0,04	1 978	335,25
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			885 100,83	87,58	832 665,05	58,38	52 435	6,30
Impôts, taxes et versements assimilés			31 786,16	3,15	26 935,18	1,89	4 851	18,01
Salaires et traitements			465 885,53	46,10	498 329,84	34,94	-32 444	-6,50
Charges sociales			178 345,20	17,65	201 929,60	14,16	-23 584	-11,67
Dotations aux amortissements sur immobilisations			123 760,24	12,25	91 434,91	6,41	32 326	35,35
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges			143 207,00	14,17	334 356,00	23,44	-191 149	-57,16
Autres charges			27 698,31	2,74	83 453,98	5,85	-55 755	-66,80
Total des charges d'exploitation (II)			1 858 351,45	183,87	2 069 694,58	145,11	-211 343	-10,20
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			59 412,28	5,88	30 571,36	2,14	28 841	94,34
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			4 670,46	0,46	1 593,79	0,11	3 077	193,16
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			647,54	0,06	642,72	0,05	5	0,78
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change			19 593,91	1,94	13 446,67	0,94	6 147	45,72
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			24 911,91	2,46	15 683,18	1,10	9 228	58,84
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilés			417,42	0,04	948,12	0,07	-531	-56,00
Différences négatives de change			10 996,16	1,09	6 719,89	0,47	4 277	63,66
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			11 413,58	1,13	7 668,01	0,54	3 745	48,84
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			13 498,33	1,34	8 015,17	0,56	5 483	68,41
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			72 910,61	7,21	38 586,53	2,71	34 324	88,95

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)		Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 515,00	0,84			8 515		N/S	
Produits exceptionnels sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges				215 000,00	15,07	-215 000		-100,00	
Total des produits exceptionnels (VII)		8 515,00	0,84	215 000,00	15,07	-206 485		-96,03	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion									
Charges exceptionnelles sur opérations en capital									
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				81 000,00	5,68	-81 000		-100,00	
Total des charges exceptionnelles (VIII)				81 000,00	5,68	-81 000		-100,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		8 515,00	0,84	134 000,00	9,39	-125 485		-93,64	
Participation des salariés (IX)									
Impôts sur les bénéfices (X)									
Total des Produits (I+III+V+VII)		1 951 190,64	193,06	2 330 949,12	163,42	-379 759		-16,28	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 869 765,03	185,00	2 158 362,59	151,32	-288 597		-13,36	
RÉSULTAT NET		81 425,61	8,06	172 586,53	12,10	-91 161		-52,81	
		<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>					
Dont Crédit-bail mobilier									
Dont Crédit-bail immobilier									

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (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	45 301,88	21 583,77	23 718,11	1,18	12 403,55	0,71
218300000 MATERIEL DE BUREAU	31 182,31		31 182,31	1,56	11 041,51	0,63
218400000 MOBILIER	14 119,57		14 119,57	0,70	14 119,57	0,81
281830000 AMORTISSEMENT MATERIEL		8 199,81	-8 199,81	-0,40	-23,75	0,00
281840000 AMORTISSEMENT MOBILIER		13 383,96	-13 383,96	-0,66	-12 733,78	-0,72
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)	45 301,88	21 583,77	23 718,11	1,18	12 403,55	0,71
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	462 518,49	5 705,00	456 813,49	22,79	119 668,81	6,87
411118000 CONTRATS 2018					74 448,00	4,27
411119000 CONTRATS 2019	403 743,00		403 743,00	20,14		
411219000 SUBVENTIONS 2019	10 000,00		10 000,00	0,50		
411317000 MISSIONS DE CONSEIL 2017	4 130,78		4 130,78	0,21	7 040,78	0,40
411318000 MISSIONS DE CONSEILS 2018	6 651,94		6 651,94	0,33	35 610,03	2,04
411319000 MISSIONS DE CONSEILS 2019	22 247,77		22 247,77	1,11		
416000000 COTISATIONS DOUTEUSES	5 705,00		5 705,00	0,28	6 075,00	0,35
418100000 COTISATIONS A RECEVOIR	10 040,00		10 040,00	0,50	2 570,00	0,15
491000000 PROV. SUR COT. ET CONTRATS		5 705,00	-5 705,00	-0,27	-6 075,00	-0,34
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfiques						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	6 188,43		6 188,43	0,31	7 731,47	0,44
467000000 DEBITEURS DIVERS	4 569,71		4 569,71	0,23	7 187,44	0,41
468700000 PRODUITS A RECEVOIR DIVERS	1 618,72		1 618,72	0,08	544,03	0,03

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	17 727,67		17 727,67	0,88	17 727,67	1,02
508000000 SICAV DE CAPITALISATION / CNY	17 727,67		17 727,67	0,88	17 727,67	1,02
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 345 246,46		1 345 246,46	67,11	1 558 479,63	89,48
512130000 CREDIT DU NORD E 115890	952 474,22		952 474,22	47,51	1 229 240,32	70,58
512135000 CREDIT DU NORD E C/L	86 338,79		86 338,79	4,31	85 696,07	4,92
512140000 CREDIT DU NORD \$ 115904	303 704,44		303 704,44	15,15	236 033,74	13,55
518700000 INTERETS COURUS A RECEVOIR					642,72	0,04
530000000 CAISSE	2 227,54		2 227,54	0,11	6 478,32	0,37
531000000 CAISSE DEVISE \$	501,47		501,47	0,02	388,46	0,02
Charges constatées d'avance	154 902,04		154 902,04	7,73	25 619,86	1,47
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	154 902,04		154 902,04	7,73	25 619,86	1,47
TOTAL (II)	1 986 583,09	5 705,00	1 980 878,09	98,82	1 729 227,44	99,29
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)	2 031 884,97	27 288,77	2 004 596,20	100,00	1 741 630,99	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (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	420 149,40	20,96	287 390,87	16,50
110000000 REPORT A NOUVEAU (SC)	420 149,40	20,96	287 390,87	16,50
Résultat de l'exercice	81 425,61	4,06	172 586,53	9,91
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	501 575,01	25,02	459 977,40	26,41
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	81 000,00	4,04	81 000,00	4,65
151100000 PROVISIONS POUR LITIGES - PERSONNEL	81 000,00	4,04	81 000,00	4,65
Provisions pour charges	342 790,47	17,10	413 281,00	23,73
153000000 PROVISION INDEMNITE DEPART RETRAITE	44 762,00	2,23	413 281,00	23,73
158000000 PROVISIONS CHARGES EXPLOITATIONS	298 028,47	14,87	413 281,00	23,73
TOTAL (III)	423 790,47	21,14	494 281,00	28,38
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	15 614,69	0,78	17 608,11	1,01
408100000 FOURNISS. - FACT. NON PARVENUES	15 614,69	0,78	17 608,11	1,01
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	80 849,02	4,03	79 431,02	4,56
428200000 PROV. CONGES PAYES	42 749,02	2,13	41 331,02	2,37
428600000 PROVISION PRIMES A PAYER	38 100,00	1,90	38 100,00	2,19
. Organismes sociaux	83 033,11	4,14	80 943,74	4,65
431000000 URSSAF	16 899,00	0,84	16 163,00	0,93
437100000 AG2R	15 936,33	0,79	11 805,00	0,68
437350000 GENERALI - PREVOYANCE	1 472,26	0,07	1 672,52	0,10
437400000 GENERALI - RETRAITE	3 273,93	0,16	1 505,95	0,09
437500000 MUTUELLE BLEUE	1 309,36	0,07	4 072,36	0,23
438600000 CH. A PAYER / ORG. SOC.	44 142,23	2,20	45 724,91	2,63
. Etat, impôts sur les bénéficiaires				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 452,84	6 351,93
442100000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 270,00	
447000000 TAXE SUR LES SALAIRES	525,00	1 211,00
448600000 FORM. PROF. CONTINUE	2 657,84	5 140,93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	323 742,77	252 788,30
419000000 COT. PAYS CREDITEURS	32 714,97	56 358,00
467000200 AG ARGENTINE, Excursion URUGUAY		960,01
467000300 Autriche - Litige Comit" National		1 935,00
467000400 Lituanie - Litige Comit" National	765,00	
467200000 VICTORIA FALL'S FUND	41 017,71	36 907,71
467300000 PATRIMOINE du 20 ^e SIECLE-ISC20C	37 247,77	1 426,18
467300500 COMITE BOIS - IIWC	5 458,26	957,15
467301000 PAYSAGES CULTURELS - ISCCL	6 881,22	6 472,89
467301500 ART RUPESTRE - CAR	1 107,13	1 107,13
467302000 PAT. CULTUREL IMMATERIEL - ICICH	589,42	464,42
467302500 INTERPRATION & PRESENTATION - ICIP	2 129,57	1 783,04
467303000 PAT. BÂTI PARTAGE - SBH	1 600,00	1 600,00
467303500 ANAL.REST STRUCT PAT ARCH- ISCARSAH	2 022,46	1 605,79
467304000 FORTIF. & PAT. MILITAIRE - ICOFORT	2 971,62	2 688,29
467304500 PATRIMOIN CULT SUBAQUATIQUE - ICUCH	800,00	800,00
467305000 GESTION PAT. ARCHEOLOGIQUE - ICAHM	3 300,23	4 441,56
467305500 PREPARATION aux RISQUES - ICORP	2 079,81	1 879,81
467306000 VILLES et VILLAGES HIST. - CIVVIH	4 923,73	4 598,73
467306500 PATRIMOINE RELIGIEUX - PRERICO	1 216,54	724,87
467307000 PAT. ARCHIT. DE TERRE - ISCEAH	3 882,15	3 557,15
467307500 ARCHITECTURE VERNACULAIRE - CIAV	1 824,23	1 740,90
467308000 TOURISME CULTUREL - ICTC	3 310,33	3 110,33
467308500 ITINERAIRES CULTURELS - CIIC	1 041,67	1 000,00
467310000 FORMATION - CIF	41,67	
467400000 COMITE PIERRE - ISCS	10 151,38	10 151,38
467500000 DOCUMENTATION PATRIMOINE - CIPA	26 309,21	25 092,08
467600000 COMPTE COMITE ISRAËL	35 830,11	33 674,31
467700000 FONDS RAYMOND LEMAIRE	18 300,57	14 323,71
467800000 Cpte. "DONATIONS EXCEPT." JP	500,00	
468600000 CHARGES A PAYER	75 726,01	33 427,86
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	570 538,29	350 249,49
487200000 SUBVENTIONS PERCUES D'AVANCE	563 038,29	337 705,49
487300000 MISSIONS DE CONSEILS PERCUES D'AVANCE	7 500,00	12 544,00
TOTAL(IV)	1 079 230,72	787 372,59
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	2 004 596,20	1 741 630,99

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
--------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	733,04		733,04	0,07	391,25	0,03	342	87,47
707100000 VENTES PUBLICATIONS DOC.	733,04		733,04	0,07			733	N/S
707910000 VENTES PUBLICATIONS DOC.					391,25	0,03	-391	-100,00
Production vendue biens								
Production vendue services	66 936,57	943 006,54	1 009 943,11	99,93	1 425 924,94	99,97	-415 981	-29,16
705910000 CONTRATS UNESCO		767 846,00	767 846,00	75,97	1 031 541,00	72,32	-263 695	-25,55
705920000 AUTRES CONTRATS		59 375,00	59 375,00	5,87	162 706,67	11,41	-103 331	-63,50
705930000 MISSIONS DE CONSEIL DIVER		115 785,54	115 785,54	11,46	226 809,61	15,90	-111 024	-48,94
706000000 PRESTATIONS DE SERVICE	1 092,90		1 092,90	0,11			1 092	N/S
706100000 CLIMATE CHANGE EDINBURG	62 572,36		62 572,36	6,19			62 572	N/S
706900000 PRESTATIONS DE SERVICE					2 064,86	0,14	-2 064	-100,00
708000000 PROD. DES ACTIVITES ANNE	3 271,31		3 271,31	0,32			3 271	N/S
708900000 PROD. DES ACTIVITES ANNE					2 802,80	0,20	-2 802	-100,00
Chiffres d'Affaires Nets	67 669,61	943 006,54	1 010 676,15	100,00	1 426 316,19	100,00	-415 640	-29,13

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			79 939,43	7,91	183 144,75	12,84	-103 205	-56,34
742000000 SUBVENTIONS GOUVERNEMENTS			71 666,67	7,09	94 029,26	6,59	-22 363	-23,77
743200000 SUBVENTIONS AUTRES INSTITUTIONS			6 250,00	0,62	81 186,83	5,69	-74 936	-92,29
743500000 SUBVENTIONS DIVERSES			1 100,00	0,11	6 497,40	0,46	-5 397	-83,06
743600000 CROWDFUNDING CAMPAIGN AG 17			922,76	0,09	1 431,26	0,10	-509	-35,56
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			370 401,59	36,65	20 790,00	1,46	349 611	N/S
781000000 REPRISES AMT. PROV. / EXPLOIT.			85 000,00	8,41			85 000	N/S
781500000 RAP S/COT., SUBV. ET CONT.			283 829,53	28,08	20 790,00	1,46	263 039	N/S
791000000 REMBOURSEMENTS SECU			1 572,06	0,16			1 572	N/S
Autres produits			456 746,56	45,19	470 015,00	32,95	-13 269	-2,81
758000000 PDTS DIV. GESTION COURANTE			4 445,30	0,44	31 600,00	2,22	-27 155	-85,92
758026000 COT. COMITES NATIONAUX 2016			390,00	0,04			390	N/S
758028000 COT. COMITES NATIONAUX 2018			980,00	0,10	431 280,00	30,24	-430 300	-99,76
758029000 COT. COMITES NATIONAUX 2019			446 845,00	44,21			446 845	N/S
758155000 COT. INDIVIDUELLES 2017					45,00	0,00	-45	-100,00
758156000 COT. INDIVIDUELLES 2018			50,00	0,00	7 090,00	0,50	-7 040	-99,28
758157000 COT. INDIVIDUELLES 2019			4 036,26	0,40			4 036	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			1 917 763,73	189,75	2 100 265,94	147,25	-182 502	-8,68
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 568,18	0,25	590,02	0,04	1 978	335,25
607000000 ACHAT MAT. INFORMATIQUE			2 568,18	0,25	590,02	0,04	1 978	335,25
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			885 100,83	87,58	832 665,05	58,38	52 435	6,30
604100000 IMPRESSION			12 178,59	1,20	22 371,82	1,57	-10 193	-45,55
604300000 PHOTOCOPIES - PHOTOS			5 201,97	0,51	4 281,28	0,30	920	21,49
604500000 SUBV. AUX COM. INTERNATIONAUX			8 958,33	0,89	1 500,00	0,11	7 458	497,20
604600000 SUBV. AUX COM. NATIONAUX					-328,33	-0,01	328	-100,00
604700000 SUBV. ORGANISMES DIVERS			165,00	0,02			165	N/S
604800000 MAINTENANCE MATERIELS DIVERS			45 275,03	4,48	25 300,08	1,77	19 975	78,95
605100000 ACHAT DE PETITS MATERIELS			197,68	0,02	572,00	0,04	-375	-65,55
605200000 ACHAT DE PETIT MOBILIER			248,74	0,02	1 236,13	0,09	-988	-79,93
606400000 FOURNITURES DE BUREAU			5 288,63	0,52	5 700,35	0,40	-412	-7,22
606800000 EPICERIE DIVERSE			546,76	0,05	533,29	0,04	13	2,44
606900000 FOURNITURES DIVERSES			721,81	0,07	547,15	0,04	174	31,81
611000000 TRAVAUX SOUS-TRAITES SUR CONTRATS					7 083,33	0,50	-7 083	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
613200000 LOC. SALLES REUNIONS & TRANSPORT			8 146,30	0,57	-8 146	-100,00
613500000 LOCATION MATERIEL DE BUREAU	4 275,93	0,42	4 646,60	0,33	-371	-7,98
614500000 CHARGES LOCATIVES - MEDIATHEQUE	39 263,00	3,88			39 263	N/S
615200000 ENTRETIEN IMMEUBLE			246,32	0,02	-246	-100,00
616110000 ASSURANCE IMMEUBLE	3 232,12	0,32	3 414,79	0,24	-182	-5,32
616120000 ASSURANCE PERSONNEL	875,00	0,09	1 250,00	0,09	-375	-29,99
616130000 ASSURANCE COMITE EXECUTIF	890,00	0,09	890,00	0,06		0,00
617000000 ETUDES ET RECHERCHES EXTERNES	9 904,38	0,98	7 083,33	0,50	2 821	39,83
618000000 DIVERS / ACHAT DOC.	79,35	0,01	1 817,48	0,13	-1 738	-95,64
621000000 PERSONNEL EXTERIEUR	106 393,92	10,53	100 794,24	7,07	5 599	5,55
622400000 SUBVENTIONS DIVERSES	20 596,55	2,04	1 500,00	0,11	19 096	N/S
622603200 HON. LAKE OHRID 2017			5 366,00	0,38	-5 366	-100,00
622610000 HONORAIRES DIVERS	19 752,00	1,95	18 072,00	1,27	1 680	9,30
622620000 HONORAIRES / TRADUCTIONS	59 278,98	5,87	42 455,01	2,98	16 823	39,63
622630000 HONORAIRES CONSEILLERS CPM	52 250,00	5,17	26 100,00	1,83	26 150	100,19
622637000 HON. NOTES ON NOMINATION			3 375,00	0,24	-3 375	-100,00
622640000 HONORAIRES / EVALUATIONS	19 200,00	1,90	37 102,49	2,60	-17 902	-48,24
622645000 HONORAIRES DIALOGUE	2 800,00	0,28			2 800	N/S
622650000 HONORAIRES / AUTRES CONTRATS	69 804,67	6,91	41 552,81	2,91	28 252	67,99
622660000 HONORAIRES / MONITORING	11 000,00	1,09	7 700,00	0,54	3 300	42,86
622665000 HONORAIRES SOCs / DRAFTING	31 799,61	3,15	11 400,00	0,80	20 399	178,94
622665100 HONORAIRES SOCs / REVIEW	5 000,00	0,49	5 000,00	0,35		0,00
622667000 HONORAIRES OUV / PAT. MONDIAL	3 080,00	0,30	2 580,00	0,18	500	19,38
622670000 HON. PANEL (ICOMOS) CPM	6 800,00	0,67	18 200,00	1,28	-11 400	-62,63
622680000 HON. ORGANES CONSULT. CPM			600,00	0,04	-600	-100,00
622690000 HON. REUNIONS COMITE CPM	8 400,00	0,83	9 800,00	0,69	-1 400	-14,28
622691000 HON. SOC MEETINGS	1 800,00	0,18	1 800,00	0,13		0,00
622692000 HON. PERIODIC REPORTING MEETINGS	1 152,00	0,11			1 152	N/S
622696000 HON. TECHNICAL REVIEWS EVAL & MON	23 000,00	2,28	25 100,00	1,76	-2 100	-8,36
622696200 HON. P R REACTIVE MONIT MISS REPORT	7 950,00	0,79	2 650,00	0,19	5 300	200,00
622696500 HON. PEER REVIEW MISS. CONSEIL	20 750,00	2,05	3 000,00	0,21	17 750	591,67
622697000 HON. INTERN. ASSIST. REQUESTS	5 000,00	0,49	6 200,00	0,43	-1 200	-19,34
622698000 HON. REQUESTS MINOR MODIFICATIONS	3 080,00	0,30	2 240,00	0,16	840	37,50
622699000 HON. REFFERED BACK NOMINATIONS	2 850,00	0,28	3 800,00	0,27	-950	-24,99
622699500 HON. ADVISORY MISSIONS	47 026,00	4,65	107 594,86	7,54	-60 568	-56,28
622700000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			4,96	0,00	-4	-100,00
622810000 MECANOGRAPHIE	6 922,52	0,68	5 975,64	0,42	947	15,85
623800000 COT., DONNS ET DIVERS...	1 966,22	0,19	2 053,49	0,14	-87	-4,23
624000000 TRANSPORT PUBLICATIONS	39,50	0,00			39	N/S
624400000 COURSIER			156,00	0,01	-156	-100,00
625103200 VOY. LAKE OHRID 2017			-137,83	-0,00	137	-100,00
625110000 VOY. / EVALUATIONS WHC	3 453,61	0,34	10 480,74	0,73	-7 027	-67,04
625111000 VOY. / MONITORING WHC	18 557,09	1,84	10 615,39	0,74	7 942	74,82
625120000 VOY. / AUTRES CONTRATS	10 062,82	1,00	26 587,08	1,86	-16 525	-62,14
625130000 VOY. DU PERSONNEL	2 278,76	0,23	2 023,75	0,14	255	12,61
625140000 VOY. MEMBRES DU COMITE EXECUTIF	1 062,00	0,11			1 062	N/S
625155000 VOY. DIVERS / INVITATIONS	4 509,89	0,45	2 167,50	0,15	2 342	108,08
625160000 VOY. MISSIONS DIVERSES	6 896,91	0,68			6 896	N/S
625168000 VOY. OTHER WH EXPERT & REG. TRAIN.	250,22	0,02			250	N/S
625170000 VOY. PANEL (ICOMOS) CPM	6 735,06	0,67	5 894,18	0,41	841	14,27
625180000 VOY. ORGANES CONSULT. CPM			2 382,04	0,17	-2 382	-100,00
625190000 VOY. REUNIONS COMITE CPM	11 321,30	1,12	9 087,24	0,64	2 234	24,58
625191000 VOY. SOC MEETINGS	768,30	0,08	882,00	0,06	-114	-12,92
625199500 VOY. ADVISORY MISSIONS	10 172,58	1,01	17 549,98	1,23	-7 377	-42,03
625200000 PETITS DEPLACEMENTS	430,35	0,04	157,82	0,01	273	173,89
625603200 P.DIEM LAKE OHRID 2017			-21,15	0,00	21	-100,00
625610000 P.DIEM - FRAIS EVALUATIONS WHC	9 214,00	0,91	3 251,00	0,23	5 963	183,42
625611000 P.DIEM - FRAIS MONITORING WHC	7 667,46	0,76	6 389,69	0,45	1 278	20,00
625620000 P.DIEM - FRAIS AUTRES CONTRATS	8 349,92	0,83	31 253,04	2,19	-22 904	-73,28
625630000 P.DIEM - PERSONNEL	3 876,30	0,38	6 229,72	0,44	-2 353	-37,76

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
625640000 P.DIEM - MEMBRES du BOARD et du CE	134,16	0,01			134	N/S
625650000 P.DIEM - FRAIS DES OFFICIERS	149,17	0,01			149	N/S
625651000 REMBT. FRAIS DU DIRECTEUR	595,02	0,06	965,00	0,07	-370	-38,33
625655000 REMBT. FRAIS DIVERS / INVITATIONS	2 474,72	0,24	950,00	0,07	1 524	160,42
625660000 REMBT. FRAIS MISSIONS DIVERSES	11 029,66	1,09	488,02	0,03	10 541	N/S
625668000 P.DIEM OTHER WH EXPERT& REG. TRAIN.	916,00	0,09			916	N/S
625670000 P.DIEM - PANEL (ICOMOS) CPM	13 086,55	1,29	20 809,50	1,46	-7 723	-37,10
625680000 P.DIEM - ORGANES CONSULT. CPM			2 262,00	0,16	-2 262	-100,00
625690000 P.DIEM - REUNIONS COMITE CPM	16 429,13	1,63	13 775,29	0,97	2 654	19,27
625691000 P.DIEM SOC MEETINGS	1 360,00	0,13	1 360,00	0,10		0,00
625699500 PER DIEM ADVISORY MISSIONS	6 890,78	0,68	12 424,09	0,87	-5 534	-44,53
625710000 FRAIS DE RECEPTION	7 030,87	0,70	7 989,19	0,56	-959	-11,99
625720000 ORGANISATION DE REUNIONS	12 176,76	1,20	15 926,95	1,12	-3 750	-23,54
626100000 POSTE	7 601,65	0,75	7 637,91	0,54	-36	-0,46
626300000 TELEPHONE - FAX	11 977,56	1,19	12 121,02	0,85	-144	-1,18
627000000 SERVICES BANCAIRES	10 980,61	1,09	11 614,22	0,81	-634	-5,45
628000000 DIVERS / COTISATIONS...	1 667,33	0,16	1 085,25	0,08	582	53,64
Impôts, taxes et versements assimilés	31 786,16	3,15	26 935,18	1,89	4 851	18,01
631100000 TAXE SUR LES SALAIRES	27 574,32	2,73	24 524,00	1,72	3 050	12,44
633300000 FORMATION PROF. CONTINUE	4 211,84	0,42	2 411,18	0,17	1 800	74,66
Salaires et traitements	465 885,53	46,10	498 329,84	34,94	-32 444	-6,50
641000000 REMUNERATION DU PERSONNEL	405 872,18	40,16	383 702,74	26,90	22 170	5,78
641200400 REMUNERATIONS STAGIAIRES	15 419,35	1,53	17 758,15	1,25	-2 339	-13,16
641208000 CONGES PAYES	1 418,00	0,14	4 134,39	0,29	-2 716	-65,69
641300000 INDEMNITES TRANSACTIONNELLES			31 291,42	2,19	-31 291	-100,00
641400000 TRANSP. MENSUEL PERSONNEL	5 076,00	0,50	4 888,00	0,34	188	3,85
641500000 PRIMES	38 100,00	3,77	56 555,14	3,97	-18 455	-32,62
Charges sociales	178 345,20	17,65	201 929,60	14,16	-23 584	-11,67
645100000 URSSAF	123 570,12	12,23	151 555,20	10,63	-27 985	-18,46
645300000 REUNICA	35 364,79	3,50	30 217,88	2,12	5 147	17,03
645320000 GENERALI RETRAITE	3 433,31	0,34	3 400,32	0,24	33	0,97
645350000 GENERALI PREVOYANCE (Agirc)	6 038,05	0,60	7 298,88	0,51	-1 260	-17,26
645500000 MUTUELLE BLEUE	10 225,61	1,01	10 410,11	0,73	-185	-1,77
645808000 CH. / CONGES PAYES	-1 582,68	-0,15	-2 355,59	-0,16	773	32,82
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 296,00	0,13	1 402,80	0,10	-106	-7,55
Dotations aux amortissements sur immobilisations	123 760,24	12,25	91 434,91	6,41	32 326	35,35
681120000 D.A.P. AMORTISSEMENTS	8 826,24	0,87	6 434,91	0,45	2 392	37,18
681200000 D.A.P. CHARGES EXPLOITATION DIV.	114 934,00	11,37	85 000,00	5,96	29 934	35,22
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges	143 207,00	14,17	334 356,00	23,44	-191 149	-57,16
681500000 PROV. S/ COTISATIONS NON PAYEES	5 705,00	0,56	6 075,00	0,43	-370	-6,08
681580000 DAP CHARGES EXPLOIT. (Cont & Subv)	137 502,00	13,60	328 281,00	23,02	-190 779	-58,10
Autres charges	27 698,31	2,74	83 453,98	5,85	-55 755	-66,80
654100000 CONTRATS IRRECOURVABLES	23 179,93	2,29	81 676,08	5,73	-58 497	-71,61
654200000 COTISATIONS IRRECOURVABLES	4 310,33	0,43	1 755,00	0,12	2 555	145,58
658000000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	208,05	0,02	22,90	0,00	186	845,45
Total des charges d'exploitation (II)	1 858 351,45	183,87	2 069 694,58	145,11	-211 343	-10,20
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	59 412,28	5,88	30 571,36	2,14	28 841	94,34
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	4 670,46	0,46	1 593,79	0,11	3 077	193,16
761500000 PRODUITS FINANCIERS	4 670,46	0,46	1 593,79	0,11	3 077	193,16
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés	647,54	0,06	642,72	0,05	5	0,78
768000000 INTERETS BANCAIRES	647,54	0,06	642,72	0,05	5	0,78

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change	19 593,91	13 446,67	6 147	45,72
766000000 GAINS DE CHANGE	19 593,91	13 446,67	6 147	45,72
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (V)	24 911,91	15 683,18	9 228	58,84
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	417,42	948,12	-531	-56,00
661500000 FRAIS FINANCIERS	417,42	948,12	-531	-56,00
Différences négatives de change	10 996,16	6 719,89	4 277	63,66
666000000 PERTES DE CHANGE	10 996,16	6 719,89	4 277	63,66
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (VI)	11 413,58	7 668,01	3 745	48,84
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	13 498,33	8 015,17	5 483	68,41
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	72 910,61	38 586,53	34 324	88,95
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 515,00		8 515	N/S
772000000 PROFITS / EX. ANTERIEURS	8 515,00		8 515	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges		215 000,00	-215 000	-100,00
787500000 REPRISSES DE PROVISIONS EXCEPTIONNELLES		215 000,00	-215 000	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	8 515,00	215 000,00	-206 485	-96,03
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		81 000,00	-81 000	-100,00
687500000 DOTATIONS PROVISIONS EXCEPTIONNELLES		81 000,00	-81 000	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)		81 000,00	-81 000	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	8 515,00	134 000,00	-125 485	-93,64
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 951 190,64	2 330 949,12	-379 759	-16,28
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 869 765,03	2 158 362,59	-288 597	-13,36
RÉSULTAT NET	81 425,61	172 586,53	-91 161	-52,81
	<i>Bénéfice</i>	<i>Bénéfice</i>		
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

31/12/2019

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 004 596,20 euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 81 425,61 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/02/2020 par les dirigeants.

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

- L'association s'est acquittée pour la première fois des charges locatives liées à l'occupation de son siège social pour un montant de 39 263 euros.
- L'association a décidé de constater pour la première fois dans ses comptes les engagements d'indemnité de départ à la retraite de ses salariés, qui représentent une dette actualisée de 44 762 euros au 31/12/2019.

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 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, 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 44 762 euros au 31/12/2019 ont été comptabilisés pour la première fois dans les comptes annuels.

S'agissant d'un changement de méthode et conformément au plan comptable général, la dette existante à la fin de l'exercice précédent a été comptabilisée en diminution des capitaux propres pour 39 828 euros. La charge propre à l'exercice s'élève à 4 934 euros.

3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	25 161	20 141		45 302
Immobilisations financières				
TOTAL	25 161	20 141		45 302

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	12 758	8 826		21 584
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	12 758	8 826		21 584
TOTAL GENERAL (I+II+III)	12 758	8 826		21 584

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	462 518	462 518	
Autres créances	6 188	6 188	
Charges constatées d'avance	154 902	154 902	
TOTAL	623 609	623 609	

3.4 Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	10 040
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	1 619
TOTAL	11 659

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	6 075	5 705	6 075	5 705
Comptes financiers				
TOTAL	6 075	5 705	6 075	5 705

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 Fonds associatifs

Postes	A	Augmentati	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				
Réserves réglementées				
Autres réserves	287 391	172 587	39 828	420 149
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	287 391	172 587	39 828	420 149
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)	287 391	172 587	39 828	420 149

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 <ul style="list-style-type: none"> - 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		420 149
SOLDE		420 149

4.3 Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de	Diminution Reprises de	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges	81 000			81 000
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à				
Provisions pour amendes et pénalités				
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 risques et	413 281	212 738	327 991	298 028
TOTAL (II)	413 281	212 738	327 991	298 028
TOTAL GENERAL (I+II)	413 281	212 738	327 991	298 028
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		212 738	327 991	

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	15 615	15 615		
Dettes fiscales et sociales	169 335	169 335		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	323 743	323 743		
Produits constatés d'avance	570 538	570 538		
TOTAL	1 079 231	1 079 231		

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	15 615
Dettes fiscales et sociales	127 649
Autres dettes	75 726
TOTAL	218 990

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

Subventions perçues des gouvernements :

- Ministère Chinois de la Culture (SACH) = 9 167 euros - affectation : budget de fonctionnement de l'ICOMOS
- Ministère Chinois de la Culture = 12 500 euros – affectation : Workshop Uzbekistan
- 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
- Région Wallonie (Belgique) = 10 000 euros - affectation : Sites de Mémoire
- SIWI – Stockholm International Water Institute = 5 000 euros - affectation: World Water Week

Subventions perçues par d'autres institutions :

- Google = 6 250 euros – affectation: Hidden Heritage at Risk

Subventions diverses :

- Kyushu University = 1 100 euros – affectation: Projet Reconstruction Provence

Total des subventions perçues = 79 017 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 2019 s'élèvent à un total de 44 167 euros.

- Ministère Autrichien de la Culture = 15 000 euros
- Ministère Français de la Culture = 25 000 euros
- Ministère Chinois de la Culture = 9 167 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	31/12/2019	%	31/12/2018	%	VARIATION	
705 910	CONTRATS UNESCO	767 846	49,67%	1 063 141	51,13%	-295 295	-27,78%
758 XXX	COTISATIONS	454 706	29,41%	438 415	21,08%	16 291	3,72%
705 930	MISSIONS de CONSEIL	116 482	7,53%	226 810	10,91%	-110 327	-48,64%
740 XXX	SUBVENTIONS	79 017	5,11%	181 713	8,74%	-102 697	-56,52%
705 920	AUTRES CONTRATS	59 375	3,84%	162 707	7,82%	-103 332	-63,51%
708 XXX	ACTIVITES ANNEXES	3 271	0,21%	2 803	0,13%	469	16,72%
706 XXX	PRESTATIONS de SERVICE	63 665	4,12%	2 065	0,10%	61 600	2983,27%
743 XXX	CROWDFUNDING	923	0,06%	1 431	0,07%	-509	-35,53%
707 XXX	VENTES DIVERSES	733	0,05%	391	0,02%	342	87,36%
TOTAL		1 546 018	100,00%	2 079 476	100,00%	-533 458	-25,65%

5.5 Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	8 515
Sur opérations de gestion	
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	8 515
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	8 515

Le profit exceptionnel provient de la mission CUZCO de 2016 qui avait été comptabilisée en perte en 2016, et qui s'est finalement dénouée favorablement au cours du deuxième semestre 2019.

6. AUTRES INFORMATIONS**6.1 Effectif moyen**

	Femmes	Hommes	Total
Cadres	4	1	5
Non cadres	5	0	5
TOTAL	9	1	10

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.