

ICOMOS

conseil international des monuments et des sites

Comptes annuels 31/12/2018

SOMMAIRE

Bilan et compte de résultat 3

Annexes 20

Bilan et compte de résultat 31/12/2018

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels						
Droits et valeurs similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	25 161,08	12 757,53	12 403,55	0,71	9 234,45	0,88
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières (2):						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	25 161,08	12 757,53	12 403,55	0,71	9 234,45	0,88
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en cours:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances clients et comptes rattachés	125 743,81	6 075,00	119 668,81	6,87	153 613,09	14,63
Autres créances (3)						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	7 731,47		7 731,47	0,44	1 486,20	0,14
Valeurs mobilières de placement	17 727,67		17 727,67	1,02	17 727,67	1,69
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 558 479,63		1 558 479,63	89,48	860 313,99	81,96
Charges constatées d'avance	25 619,86		25 619,86	1,47	7 282,37	0,69
TOTAL (II)	1 735 302,44	6 075,00	1 729 227,44	99,29	1 040 423,32	99,12
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 760 463,52	18 832,53	1 741 630,99	100,00	1 049 657,77	100,00

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
--------------	---------------------------------------------	-----------------------------------------------

Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
------	---------------	-----	---	-----	---

(1) Dont droit au bail		
(2) Dont à moins d'un an (brut)		
(3) Dont à plus d'un an (brut)		

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation avec ou sans droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	287 390,87	16,50	289 781,20	27,61
Résultat de l'exercice	172 586,53	9,91	-2 390,33	-0,22
Autres fonds associatifs				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation avec contreparties d'actifs immobilisés				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation avec ou sans droit de reprise				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	459 977,40	26,41	287 390,87	27,38
PROVISIONS ET FONDS DEDIES:				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	81 000,00	4,65		
Provisions pour charges	413 281,00	23,73	230 000,00	21,91
Fonds dédiés				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(II)	494 281,00	28,38	230 000,00	21,91
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	56 358,00	3,24	32 998,00	3,14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 608,11	1,01	82 469,15	7,86
Dettes fiscales et sociales				
.Personnel	79 431,02	4,56	46 538,00	4,43
.Organismes sociaux	80 943,74	4,65	59 632,39	5,68
.Etat, impôts sur les bénéficiaires				
.Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
.Etat, obligations cautionnées				
.Autres impôts, taxes et assimilés	6 351,93	0,36	7 351,75	0,70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	196 430,30	11,28	163 658,46	15,59
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	350 249,49	20,11	139 619,15	13,30
TOTAL(III)	787 372,59	45,21	532 266,90	50,71

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
Ecart de conversion passif (IV)				
TOTAL PASSIF	1 741 630,99	100,00	1 049 657,77	100,00
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an				
(2) Dont concours bancaires courants et soldes Créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				
<u>ENGAGEMENTS REÇUS</u>				
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre <u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u>				

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2018
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2017
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises		391,25	391,25	0,03	1 176,82	0,11	-785	-66,74
Production vendue de biens		1 421 057,28	1 421 057,28	99,63	1 024 549,59	98,99	396 508	38,70
Prestations de services		4 867,66	4 867,66	0,34	9 261,24	0,89	-4 394	-47,44
Montants nets produits d'expl.		1 426 316,19	1 426 316,19	100,00	1 034 987,65	100,00	391 329	37,81
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			183 144,75	12,84	219 978,25	21,25	-36 834	-16,73
Cotisations								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			470 015,00	32,95	432 429,20	41,78	37 586	8,69
Reprise sur provisions, dépréciations			20 790,00	1,46	114 110,00	11,03	-93 320	-81,77
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			673 949,75	47,25	766 517,45	74,06	-92 568	-12,07
Total des produits d'exploitation (I)			2 100 265,94	147,25	1 801 505,10	174,06	298 760	16,58
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations			1 593,79	0,11	172,57	0,02	1 421	826,16
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			642,72	0,05	637,94	0,06	5	0,78
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change			13 446,67	0,94	4,54	0,00	13 442	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			15 683,18	1,10	815,05	0,08	14 868	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion					140,00	0,01	-140	-100,00
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges			215 000,00	15,07			215 000	N/S
Total des produits exceptionnels (IV)			215 000,00	15,07	140,00	0,01	214 860	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			2 330 949,12	163,42	1 802 460,15	174,15	528 489	29,32
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT							-2 390,33	-0,22
TOTAL GENERAL			2 330 949,12	163,42	1 804 850,48	174,38	526 099	29,15
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises			590,02	0,04	1 355,06	0,13	-765	-56,45
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			61 713,77	4,33	68 369,65	6,61	-6 656	-9,73
Services extérieurs			34 578,15	2,42	87 382,92	8,44	-52 804	-60,42
Autres services extérieurs			736 373,13	51,63	733 989,12	70,92	2 384	0,32
Impôts, taxes et versements assimilés			26 935,18	1,89	28 269,75	2,73	-1 334	-4,71
Salaires et traitements			498 329,84	34,94	434 005,13	41,93	64 324	14,82
Charges sociales			201 929,60	14,16	175 504,98	16,96	26 425	15,06
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	91 434,91	6,41	79 584,95	7,69	11 850	14,89
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	334 356,00	23,44	5 790,00	0,56	328 566	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	83 453,98	5,85	158 383,91	15,30	-74 930	-47,30
Total des charges d'exploitation (I)	2 069 694,58	145,11	1 772 635,47	171,27	297 059	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	948,12	0,07	2 999,76	0,29	-2 051	-68,38
Différences négatives de change	6 719,89	0,47	29 215,25	2,82	-22 496	-76,99
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	7 668,01	0,54	32 215,01	3,11	-24 547	-76,19
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	81 000,00	5,68			81 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	81 000,00	5,68			81 000	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 158 362,59	151,32	1 804 850,48	174,38	353 512	19,59
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	172 586,53	12,10			172 586	N/S
TOTAL GENERAL	2 330 949,12	163,42	1 804 850,48	174,38	526 099	29,15

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2018 (12 mois)				31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels						
Droits et valeurs similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	25 161,08	12 757,53	12 403,55	0,71	9 234,45	0,88
218300000 MATERIEL DE BUREAU	11 041,51		11 041,51	0,63	34 401,62	3,28
218400000 MOBILIER	14 119,57		14 119,57	0,81	14 119,57	1,35
281830000 AMORTISSEMENT MATERIEL		23,75	-23,75	0,00	-27 125,63	-2,57
281840000 AMORTISSEMENT MOBILIER		12 733,78	-12 733,78	-0,72	-12 161,11	-1,15
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières (2):						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	25 161,08	12 757,53	12 403,55	0,71	9 234,45	0,88
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en cours:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances clients et comptes rattachés	125 743,81	6 075,00	119 668,81	6,87	153 613,09	14,63
411117000 CONTRATS 2017					121 871,09	11,61
411118000 CONTRATS 2018	74 448,00		74 448,00	4,27		
411316000 MISSIONS DE CONSEILS 2016					8 515,00	0,81
411317000 MISSIONS DE CONSEIL 2017	7 040,78		7 040,78	0,40	23 227,00	2,21
411318000 MISSIONS DE CONSEILS 2018	35 610,03		35 610,03	2,04		
416000000 COTISATIONS DOUTEUSES	6 075,00		6 075,00	0,35	5 790,00	0,55
418100000 COTISATIONS A RECEVOIR	2 570,00		2 570,00	0,15		
491000000 PROV. SUR COT. ET CONTRATS		6 075,00	-6 075,00	-0,34	-5 790,00	-0,54
Autres créances (3)						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	7 731,47		7 731,47	0,44	1 486,20	0,14
467000000 DEBITEURS DIVERS	7 187,44		7 187,44	0,41	1 400,66	0,13

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2018				31/12/2017	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
468700000 PRODUITS A RECEVOIR DIVERS	544,03		544,03	0,03	85,54	0,01
Valeurs mobilières de placement	17 727,67		17 727,67	1,02	17 727,67	1,69
508000000 SICAV DE CAPITALISATION / CNY	17 727,67		17 727,67	1,02	17 727,67	1,69
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 558 479,63		1 558 479,63	89,48	860 313,99	81,96
512110000 CREDIT LYONNAIS E 61963 X					78 591,33	7,49
512120000 CREDIT LYONNAIS \$ 61964 Y					15 176,32	1,45
512130000 CREDIT DU NORD E 115890	1 229 240,32		1 229 240,32	70,58	456 745,51	43,51
512135000 CREDIT DU NORD E C/L	85 696,07		85 696,07	4,92	85 058,13	8,10
512140000 CREDIT DU NORD \$ 115904	236 033,74		236 033,74	13,55	223 533,54	21,30
518700000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	642,72		642,72	0,04	637,94	0,06
530000000 CAISSE	6 478,32		6 478,32	0,37	450,69	0,04
531000000 CAISSE DEVISE \$	388,46		388,46	0,02	120,53	0,01
Charges constatées d'avance	25 619,86		25 619,86	1,47	7 282,37	0,69
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	25 619,86		25 619,86	1,47	7 282,37	0,69
TOTAL (II)	1 735 302,44	6 075,00	1 729 227,44	99,29	1 040 423,32	99,12
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 760 463,52	18 832,53	1 741 630,99	100,00	1 049 657,77	100,00
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont à moins d'un an (brut)						
(3) Dont à plus d'un an (brut)						

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation avec ou sans droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	287 390,87	16,50	289 781,20	27,61
110000000 REPORT A NOUVEAU (SC)	287 390,87	16,50	289 781,20	27,61
Résultat de l'exercice	172 586,53	9,91	-2 390,33	-0,22
Autres fonds associatifs				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation avec contreparties d'actifs immobilisés				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation avec ou sans droit de reprise				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	459 977,40	26,41	287 390,87	27,38
PROVISIONS ET FONDS DEDIES:				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	81 000,00	4,65		
151100000 PROVISIONS POUR LITIGES - PERSONNEL	81 000,00	4,65		
Provisions pour charges	413 281,00	23,73	230 000,00	21,91
157000000 PROVISIONS POUR CHARGES A REPARTIR			215 000,00	20,48
158000000 PROVISIONS CHARGES EXPLOITATIONS	413 281,00	23,73	15 000,00	1,43
Fonds dédiés				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(II)	494 281,00	28,38	230 000,00	21,91
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	56 358,00	3,24	32 998,00	3,14
419000000 COT. PAYS CREDITEURS	56 358,00	3,24	32 998,00	3,14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 608,11	1,01	82 469,15	7,86
408100000 FOURNISS. - FACT. NON PARVENUES	17 608,11	1,01	82 469,15	7,86
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	79 431,02	4,56	46 538,00	4,43
428200000 PROV. CONGES PAYES	41 331,02	2,37	46 538,00	4,43
428600000 PROVISION PRIMES A PAYER	38 100,00	2,19		
. Organismes sociaux	80 943,74	4,65	59 632,39	5,68
431000000 URSSAF	16 163,00	0,93	20 035,00	1,91
437100000 REUNICA	11 805,00	0,68	5 710,71	0,54
437350000 GENERALI - PREVOYANCE	1 672,52	0,10	1 965,50	0,19

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
437400000 GENERALI - RETRAITE	1 505,95	0,09	1 825,02	0,17
437500000 MUTUELLE BLEUE	4 072,36	0,23	3 915,66	0,37
438600000 CH. A PAYER / ORG. SOC.	45 724,91	2,63	26 180,50	2,49
.Etat, impôts sur les bénéfices				
.Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
.Etat, obligations cautionnées				
.Autres impôts, taxes et assimilés	6 351,93	0,36	7 351,75	0,70
447000000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 211,00	0,07	4 622,00	0,44
448600000 FORM. PROF. CONTINUE	5 140,93	0,30	2 729,75	0,26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	196 430,30	11,28	163 658,46	15,59
467000200 AG ARGENTINE, Excursion URUGUAY	960,01	0,06		
467000300 Autriche - Litige Comit National	1 935,00	0,11		
467200000 VICTORIA FALL'S FUND	36 907,71	2,12	34 827,71	3,32
467300000 PATRIMOINE du 20 ^e SIECLE-ISC20C	1 426,18	0,08	2 460,18	0,23
467300500 COMITE BOIS - IIWC	957,15	0,05	957,15	0,09
467301000 PAYSAGES CULTURELS - ISCCL	6 472,89	0,37	5 722,89	0,55
467301500 ART RUPESTRE - CAR	1 107,13	0,06	1 107,13	0,11
467302000 PAT. CULTUREL IMMATERIEL - ICICH	464,42	0,03	464,42	0,04
467302500 INTERPRATION & PRESENTATION - ICIP	1 783,04	0,10	35,71	0,00
467303000 PAT. BÂTI PARTAGE - SBH	1 600,00	0,09	1 600,00	0,15
467303500 ANAL.REST STRUCT PAT ARCH- ISCARSAH	1 605,79	0,09	1 605,79	0,15
467304000 FORTIF. & PAT. MILITAIRE - ICOFORT	2 688,29	0,15	2 688,29	0,26
467304500 PATRIMOIN CULT SUBAQUATIQUE - ICUCH	800,00	0,05	800,00	0,08
467305000 GESTION PAT. ARCHEOLOGIQUE - ICAHM	4 441,56	0,25	3 841,56	0,37
467305500 PREPARATION aux RISQUES - ICORP	1 879,81	0,11	1 879,81	0,18
467306000 VILLES et VILLAGES HIST. - CIVVIH	4 598,73	0,26	3 998,73	0,38
467306500 PATRIMOINE RELIGIEUX - PRERICO	724,87	0,04	524,87	0,05
467307000 PAT. ARCHIT. DE TERRE - ISCEAH	3 557,15	0,20	3 157,15	0,30
467307500 ARCHITECTURE VERNACULAIRE - CIAV	1 740,90	0,10	1 540,90	0,15
467308000 TOURISME CULTUREL - ICTC	3 110,33	0,18	3 237,82	0,31
467308500 ITINERAIRES CULTURELS - CIIC	1 000,00	0,06	600,00	0,06
467400000 COMITE PIERRE - ISCS	10 151,38	0,58	10 151,38	0,97
467500000 DOCUMENTATION PATRIMOINE - CIPA	25 092,08	1,44	22 572,44	2,15
467600000 COMPTE COMITE ISRAËL	33 674,31	1,93	15 472,90	1,47
467700000 FONDS RAYMOND LEMAIRE	14 323,71	0,82	13 843,71	1,32
468600000 CHARGES A PAYER	33 427,86	1,92	30 567,92	2,91
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	350 249,49	20,11	139 619,15	13,30
487200000 SUBVENTIONS PERCUES D'AVANCE	337 705,49	19,39	46 111,07	4,39
487300000 MISSIONS DE CONSEILS PERCUES D'AVANCE	12 544,00	0,72	93 508,08	8,91
TOTAL(III)	787 372,59	45,21	532 266,90	50,71
Ecarts de conversion passif (IV)				
TOTAL PASSIF	1 741 630,99	100,00	1 049 657,77	100,00

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concourt bancaires courants et soldes

Créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

PASSIFExercice clos le
31/12/2018
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2017
(12 mois)**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2018
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2017
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois) %

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises		391,25	391,25	0,03	1 176,82	0,11	-785	-66,74
707100000 VENTES PUBLICATIONS DOC.					1 176,82	0,11	-1 176	-100,00
707910000 VENTES PUBLICATIONS DOC.		391,25	391,25	0,03			391	N/S
Production vendue de biens		1 421 057,28	1 421 057,28	99,63	1 024 549,59	98,99	396 508	38,70
705100000 CONTRATS UNESCO					876 668,00	84,70	-876 668	-100,00
705200000 AUTRES CONTRATS					60 293,09	5,83	-60 293	-100,00
705300000 MISSIONS DE CONSEIL DIVER					87 588,50	8,46	-87 588	-100,00
705910000 CONTRATS UNESCO	1 031 541,00		1 031 541,00	72,32			1 031 541	N/S
705920000 AUTRES CONTRATS	162 706,67		162 706,67	11,41			162 706	N/S
705930000 MISSIONS DE CONSEIL DIVER	226 809,61		226 809,61	15,90			226 809	N/S
Prestations de services		4 867,66	4 867,66	0,34	9 261,24	0,89	-4 394	-47,44
706000000 PRESTATIONS DE SERVICE					7 615,97	0,74	-7 615	-100,00
706900000 PRESTATIONS DE SERVICE		2 064,86	2 064,86	0,14			2 064	N/S
708000000 PROD. DES ACTIVITES ANNEX					1 645,27	0,16	-1 645	-100,00
708900000 PROD. DES ACTIVITES ANNEX		2 802,80	2 802,80	0,20			2 802	N/S
Montants nets produits d'expl.		1 426 316,19	1 426 316,19	100,00	1 034 987,65	100,00	391 329	37,81
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			183 144,75	12,84	219 978,25	21,25	-36 834	-16,73
742000000 SUBVENTIONS GOUVERNEMENTS			94 029,26	6,59	135 487,34	13,09	-41 458	-30,59
743200000 SUBVENTIONS AUTRES INSTITUTIONS			81 186,83	5,69	7 272,70	0,70	73 914	N/S
743500000 SUBVENTIONS DIVERSES			6 497,40	0,46			6 497	N/S
743600000 CROWDFUNDING CAMPAIGN AG 17			1 431,26	0,10	77 218,21	7,46	-75 787	-98,14
Cotisations								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			470 015,00	32,95	432 429,20	41,78	37 586	8,69
758000000 PDTS DIV. GESTION COURANTE			31 600,00	2,22	5 679,20	0,55	25 921	456,44
758027000 COT. COMITES NATIONAUX 2017					425 480,00	41,11	-425 480	-100,00
758028000 COT. COMITES NATIONAUX 2018			431 280,00	30,24			431 280	N/S
758150000 COT. INDIVIDUELLES 2016					50,00	0,00	-50	-100,00
758155000 COT. INDIVIDUELLES 2017			45,00	0,00	1 220,00	0,12	-1 175	-96,30
758156000 COT. INDIVIDUELLES 2018			7 090,00	0,50			7 090	N/S
Reprise sur provisions, dépréciations			20 790,00	1,46	114 110,00	11,03	-93 320	-81,77
781000000 REPRISES AMT. PROV. / EXPLOIT.					104 433,00	10,09	-104 433	-100,00
781500000 RAP S/COT., SUBV. ET CONT.			20 790,00	1,46	9 677,00	0,93	11 113	114,84
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			673 949,75	47,25	766 517,45	74,06	-92 568	-12,07
Total des produits d'exploitation (I)			2 100 265,94	147,25	1 801 505,10	174,06	298 760	16,58
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations			1 593,79	0,11	172,57	0,02	1 421	826,16
761500000 PRODUITS FINANCIERS			1 593,79	0,11	172,57	0,02	1 421	826,16
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			642,72	0,05	637,94	0,06	5	0,78
768000000 INTERETS BANCAIRES			642,72	0,05	637,94	0,06	5	0,78
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Différences positives de change	13 446,67	4,54	13 442	N/S
766000000 GAINS DE CHANGE	13 446,67	4,54	13 442	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	15 683,18	815,05	14 868	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion		140,00	-140	-100,00
772000000 PROFITS / EX. ANTERIEURS		140,00	-140	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	215 000,00		215 000	N/S
787500000 REPRISES DE PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	215 000,00		215 000	N/S
Total des produits exceptionnels (IV)	215 000,00	140,00	214 860	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	2 330 949,12	1 802 460,15	528 489	29,32
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		-2 390,33	2 390	-100,00
TOTAL GENERAL	2 330 949,12	1 804 850,48	526 099	29,15
CHARGES D'EXPLOITATION:				
Achats de marchandises	590,02	1 355,06	-765	-56,45
607000000 ACHAT MAT. INFORMATIQUE	590,02	1 355,06	-765	-56,45
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	61 713,77	68 369,65	-6 656	-9,73
604100000 IMPRESSION	22 371,82	12 199,64	10 172	83,38
604300000 PHOTOCOPIES - PHOTOS	4 281,28	9 277,48	-4 996	-53,84
604500000 SUBV. AUX COM. INTERNATIONAUX	1 500,00	6 363,64	-4 863	-76,42
604600000 SUBV. AUX COM. NATIONAUX	-328,33	3 900,00	-4 228	-108,40
604800000 MAINTENANCE MATERIELS DIVERS	25 300,08	27 278,82	-1 978	-7,24
605100000 ACHAT DE PETITS MATERIELS	572,00	566,73	6	1,06
605200000 ACHAT DE PETIT MOBILIER	1 236,13	172,74	1 064	618,60
606300000 PRODUITS D'ENTRETIEN		106,15	-106	-100,00
606400000 FOURNITURES DE BUREAU	5 700,35	7 185,52	-1 485	-20,66
606800000 EPICERIE DIVERSE	533,29	581,62	-48	-8,25
606900000 FOURNITURES DIVERSES	547,15	737,31	-190	-25,77
Services extérieurs	34 578,15	87 382,92	-52 804	-60,42
611000000 TRAVAUX SOUS-TRAITES SUR CONTRATS	7 083,33	23 181,82	-16 098	-69,43
613200000 LOC. SALLES REUNIONS & TRANSPORT	8 146,30		8 146	N/S
613500000 LOCATION MATERIEL DE BUREAU	4 646,60	4 671,92	-25	-0,53
615200000 ENTRETIEN IMMEUBLE	246,32		246	N/S
616110000 ASSURANCE IMMEUBLE	3 414,79	3 261,12	153	4,69
616120000 ASSURANCE PERSONNEL	1 250,00	198,00	1 052	531,31
616130000 ASSURANCE COMITE EXECUTIF	890,00	890,00	0,00	0,00
617000000 ETUDES ET RECHERCHES EXTERNES	7 083,33	54 371,04	-47 288	-86,96
618000000 DIVERS / ACHAT DOC.	1 817,48	809,02	1 008	124,60
Autres services extérieurs	736 373,13	733 989,12	2 384	0,32
621000000 PERSONNEL EXTERIEUR	100 794,24	100 794,24	0,00	0,00
622400000 SUBVENTIONS DIVERSES	1 500,00		1 500	N/S
622601000 HON. TS EAU & PATRIMOINE		-800,00	800	-100,00
622603100 HON. LAKE OHRID 2016		16 377,00	-16 377	-100,00
622603200 HON. LAKE OHRID 2017	5 366,00	7 660,00	-2 294	-29,94
622610000 HONORAIRES DIVERS	18 072,00	15 220,00	2 852	18,74
622620000 HONORAIRES / TRADUCTIONS	42 455,01	38 797,32	3 658	9,43
622630000 HONORAIRES CONSEILLERS CPM	26 100,00	54 000,00	-27 900	-51,66
622637000 HON. NOTES ON NOMINATION	3 375,00		3 375	N/S
622640000 HONORAIRES / EVALUATIONS	37 102,49	29 450,00	7 652	25,98
622645000 HONORAIRES DIALOGUE		1 600,00	-1 600	-100,00
622650000 HONORAIRES / AUTRES CONTRATS	41 552,81	6 903,30	34 649	501,94
622660000 HONORAIRES / MONITORING	7 700,00	13 339,85	-5 639	-42,26

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
622665000 HONORAIRES SOCs / DRAFTING	11 400,00	0,80	12 000,00	1,16	-600	-4,99
622665100 HONORAIRES SOCs / REVIEW	5 000,00	0,35	4 300,00	0,42	700	16,28
622667000 HONORAIRES OUV / PAT. MONDIAL	2 580,00	0,18	2 240,00	0,22	340	15,18
622670000 HON. PANEL (ICOMOS) CPM	18 200,00	1,28	16 400,00	1,58	1 800	10,98
622680000 HON. ORGANES CONSULT. CPM	600,00	0,04	800,00	0,08	-200	-24,99
622690000 HON. REUNIONS COMITE CPM	9 800,00	0,69	7 800,00	0,75	2 000	25,64
622691000 HON. SOC MEETINGS	1 800,00	0,13	2 150,00	0,21	-350	-16,27
622696000 HON. TECHNICAL REVIEWS EVAL & MON	25 100,00	1,76	22 400,00	2,16	2 700	12,05
622696200 HON. P R REACTIVE MONIT MISS REPORT	2 650,00	0,19	3 150,00	0,30	-500	-15,86
622696500 HON. PEER REVIEW MISS. CONSEIL	3 000,00	0,21			3 000	N/S
622697000 HON. INTERN. ASSIST. REQUESTS	6 200,00	0,43	800,00	0,08	5 400	675,00
622698000 HON. REQUESTS MINOR MODIFICATIONS	2 240,00	0,16	4 073,87	0,39	-1 833	-44,99
622699000 HON. REFFERED BACK NOMINATIONS	3 800,00	0,27	950,00	0,09	2 850	300,00
622699500 HON. ADVISORY MISSIONS	107 594,86	7,54	54 190,09	5,24	53 404	98,55
622700000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	4,96	0,00			4	N/S
622810000 MECANOGRAPHIE	5 975,64	0,42	6 695,50	0,65	-720	-10,74
623800000 COT., DONS ET DIVERS...	2 053,49	0,14	1 043,46	0,10	1 010	96,84
624400000 COURSIER	156,00	0,01	183,60	0,02	-27	-14,74
625103100 VOY. LAKE OHRID 2016			2 361,91	0,23	-2 361	-100,00
625103200 VOY. LAKE OHRID 2017	-137,83	-0,00	2 083,69	0,20	-2 220	-106,57
625110000 VOY. / EVALUATIONS WHC	10 480,74	0,73	17 544,72	1,70	-7 064	-40,25
625110500 VOY. DIALOGUE			772,00	0,07	-772	-100,00
625111000 VOY. / MONITORING WHC	10 615,39	0,74	13 180,99	1,27	-2 565	-19,45
625120000 VOY. / AUTRES CONTRATS	26 587,08	1,86	8 540,32	0,83	18 047	211,32
625130000 VOY. DU PERSONNEL	2 023,75	0,14	352,03	0,03	1 671	474,72
625150000 VOY. DES OFFICIERS			202,38	0,02	-202	-100,00
625155000 VOY. DIVERS / INVITATIONS	2 167,50	0,15	3 258,94	0,31	-1 091	-33,48
625160000 VOY. MISSIONS DIVERSES			56 633,96	5,47	-56 633	-100,00
625170000 VOY. PANEL (ICOMOS) CPM	5 894,18	0,41	5 227,62	0,51	667	12,76
625180000 VOY. ORGANES CONSULT. CPM	2 382,04	0,17	700,20	0,07	1 682	240,29
625190000 VOY. REUNIONS COMITE CPM	9 087,24	0,64	6 954,35	0,67	2 133	30,67
625191000 VOY. SOC MEETINGS	882,00	0,06	541,16	0,05	341	63,03
625199500 VOY. ADVISORY MISSIONS	17 549,98	1,23	13 552,44	1,31	3 997	29,49
625200000 PETITS DEPLACEMENTS	157,82	0,01	153,25	0,01	4	2,61
625603100 P.DIEM LAKE OHRID 2016			1 283,00	0,12	-1 283	-100,00
625603200 P.DIEM LAKE OHRID 2017	-21,15	0,00	913,78	0,09	-934	-102,29
625610000 P.DIEM - FRAIS EVALUATIONS WHC	3 251,00	0,23	23 011,71	2,22	-19 760	-85,86
625610500 P.DIEM DIALOGIE			289,24	0,03	-289	-100,00
625611000 P.DIEM - FRAIS MONITORING WHC	6 389,69	0,45	10 062,44	0,97	-3 673	-36,49
625620000 P.DIEM - FRAIS AUTRES CONTRATS	31 253,04	2,19	3 714,95	0,36	27 539	741,49
625630000 P.DIEM - PERSONNEL	6 229,72	0,44	6 350,36	0,61	-121	-1,90
625651000 REMBT. FRAIS DU DIRECTEUR	965,00	0,07	108,53	0,01	857	793,52
625655000 REMBT. FRAIS DIVERS / INVITATIONS	950,00	0,07			950	N/S
625660000 REMBT. FRAIS MISSIONS DIVERSES	488,02	0,03	29 356,30	2,84	-28 868	-98,33
625670000 P.DIEM - PANEL (ICOMOS) CPM	20 809,50	1,46	19 316,40	1,87	1 493	7,73
625680000 P.DIEM - ORGANES CONSULT. CPM	2 262,00	0,16	1 307,82	0,13	955	73,07
625690000 P.DIEM - REUNIONS COMITE CPM	13 775,29	0,97	10 863,09	1,05	2 912	26,81
625691000 P.DIEM SOC MEETINGS	1 360,00	0,10	1 036,40	0,10	324	31,27
625699500 PER DIEM ADVISORY MISSIONS	12 424,09	0,87	2 899,75	0,28	9 525	328,56
625710000 FRAIS DE RECEPTION	7 989,19	0,56	3 218,74	0,31	4 771	148,26
625720000 ORGANISATION DE REUNIONS	15 926,95	1,12	34 269,79	3,31	-18 343	-53,52
626100000 POSTE	7 637,91	0,54	7 156,15	0,69	481	6,72
626300000 TELEPHONE - FAX	12 121,02	0,85	15 365,78	1,48	-3 244	-21,10
627000000 SERVICES BANCAIRES	11 614,22	0,81	8 208,25	0,79	3 406	41,50
628000000 DIVERS / COTISATIONS...	1 085,25	0,08	678,45	0,07	407	60,03
Impôts, taxes et versements assimilés	26 935,18	1,89	28 269,75	2,73	-1 334	-4,71
631100000 TAXE SUR LES SALAIRES	24 524,00	1,72	25 540,00	2,47	-1 016	-3,97
633300000 FORMATION PROF. CONTINUE	2 411,18	0,17	2 729,75	0,26	-318	-11,64
Salaires et traitements	498 329,84	34,94	434 005,13	41,93	64 324	14,82
641000000 REMUNERATION DU PERSONNEL	383 702,74	26,90	403 403,57	38,98	-19 701	-4,87

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
641200400 REMUNERATIONS STAGIAIRES	17 758,15	1,25	11 522,40	1,11	6 236	54,12
641208000 CONGES PAYES	4 134,39	0,29	-7 056,80	-0,67	11 190	158,59
641300000 INDEMNITES TRANSACTIONNELLES	31 291,42	2,19	1 778,44	0,17	29 513	N/S
641400000 TRANSP. MENSUEL PERSONNEL	4 888,00	0,34	5 171,60	0,50	-283	-5,46
641500000 PRIMES	56 555,14	3,97	19 185,92	1,85	37 370	194,79
Charges sociales	201 929,60	14,16	175 504,98	16,96	26 425	15,06
645100000 URSSAF	151 555,20	10,63	131 824,13	12,74	19 731	14,97
645300000 REUNICA	30 217,88	2,12	31 062,97	3,00	-845	-2,71
645320000 GENERALI RETRAITE	3 400,32	0,24	3 465,87	0,33	-65	-1,87
645350000 GENERALI PREVOYANCE (Agirc)	7 298,88	0,51	7 096,34	0,69	202	2,85
645500000 MUTUELLE BLEUE	10 410,11	0,73	9 782,57	0,95	628	6,42
645808000 CH. / CONGES PAYES	-2 355,59	-0,16	-9 165,70	-0,88	6 810	74,30
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 402,80	0,10	1 438,80	0,14	-36	-2,49
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	91 434,91	6,41	79 584,95	7,69	11 850	14,89
681120000 D.A.P. AMORTISSEMENTS	6 434,91	0,45	4 584,95	0,44	1 850	40,36
681200000 D.A.P. CHARGES EXPLOITATION DIV.	85 000,00	5,96	75 000,00	7,25	10 000	13,33
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	334 356,00	23,44	5 790,00	0,56	328 566	N/S
681500000 PROV. S/ COTISATIONS NON PAYEES	6 075,00	0,43	5 790,00	0,56	285	4,92
681580000 DAP CHARGES EXPLOIT. (Cont & Subv)	328 281,00	23,02			328 281	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	83 453,98	5,85	158 383,91	15,30	-74 930	-47,30
654100000 CONTRATS IRRECOURVABLES	81 676,08	5,73	152 772,00	14,76	-71 096	-46,53
654200000 COTISATIONS IRRECOURVABLES	1 755,00	0,12	5 397,00	0,52	-3 642	-67,47
658000000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	22,90	0,00	214,91	0,02	-192	-89,71
Total des charges d'exploitation (I)	2 069 694,58	145,11	1 772 635,47	171,27	297 059	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	948,12	0,07	2 999,76	0,29	-2 051	-68,38
661500000 FRAIS FINANCIERS	948,12	0,07	2 999,76	0,29	-2 051	-68,38
Différences négatives de change	6 719,89	0,47	29 215,25	2,82	-22 496	-76,99
666000000 PERTES DE CHANGE	6 719,89	0,47	29 215,25	2,82	-22 496	-76,99
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	7 668,01	0,54	32 215,01	3,11	-24 547	-76,19
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	81 000,00	5,68			81 000	N/S
687500000 DOTATIONS PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	81 000,00	5,68			81 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	81 000,00	5,68			81 000	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 158 362,59	151,32	1 804 850,48	174,38	353 512	19,59
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	172 586,53	12,10			172 586	N/S
TOTAL GENERAL	2 330 949,12	163,42	1 804 850,48	174,38	526 099	29,15

COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)

Exercice clos le
31/12/2018
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2017
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS :Bénévolat
Prestations en nature
Dons en nature**TOTAL****CHARGES :**Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens et services
Prestations
Personnel bénévole**TOTAL**

Annexes

31/12/2018

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 741 630,99 euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 172 586,53 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/02/2019 par les dirigeants.

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

- La provision constituée de 2014 à 2017 pour faire face à la charge d'occupation des locaux est devenue sans objet sur l'exercice suite à la rédaction d'un bail applicable à compter du 01/01/2018, ne prévoyant pas de rappel des antériorités. La reprise de provision de 215 000 euros a été comptabilisée en produit exceptionnel.
- Litige social : un licenciement a été contesté par le personnel concerné ; un litige prudhommal s'est ouvert. Le risque de 81 000 euros a été intégralement provisionné.

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 ont été estimé à 40 917 euros charges comprises au 31/12/2018.

3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	48 521	9 604	32 964	25 161
Immobilisations financières				
TOTAL	48 521	9 604	32 964	25 161

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	39 287	6 435	32 964	12 758
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	39 287	6 435	32 964	12 758
TOTAL GENERAL (I+II+III)	39 287	6 435	32 964	12 758

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	125 744	125 744	
Autres créances	7 731	7 731	
Charges constatées d'avance	25 620	25 620	
TOTAL	159 095	159 095	

3.4 Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	2 570
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	544
TOTAL	3 114

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	5 790	6 075	5 790	6 075
Comptes financiers				
TOTAL	5 790	6 075	5 790	6 075

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	289 781		2 390	287 391
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	289 781		2 390	287 391
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)	289 781		2 390	287 391

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		287 391
SOLDE		287 391

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	230 000	413 281	230 000	413 281
TOTAL (II)	230 000	494 281	230 000	494 281
TOTAL GENERAL (I+II)	230 000	494 281	230 000	494 281
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		413 281	15 000	
- financières				
- exceptionnelles		81 000	215 000	

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	17 608	17 608		
Dettes fiscales et sociales	166 727	166 727		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	252 788	252 788		
Produits constatés d'avance	350 249	350 249		
TOTAL	787 373	787 373		

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	17 608
Dettes fiscales et sociales	130 297
Autres dettes	33 428
TOTAL	181 333

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

Subventions perçues des gouvernements :

- Corée du Sud = 39 090 euros - affectation : étude sur l'Art Rupestre
- Ministère Autrichien de la Culture = 19 938 euros - affectation : budget de fonctionnement de l'ICOMOS
- Ministère Français de la Culture = 25 000 euros - affectation : budget de fonctionnement de l'ICOMOS
- Région Wallonie (Belgique) = 10 000 euros - affectation : budget de fonctionnement de l'ICOMOS

Subventions perçues par d'autres institutions :

- ICOMOS USA = 2 020 euros - affectation : budget de fonctionnement de l'ICOMOS
- Christensen Fund = 79 167 euros - affectation : projet "Connecting Practice"

Subventions diverses = 6 497 euros - affectation :

- Projet "Reconstruction Provence" = 2 396 euros
- Workshop Moldavie = 1 550 euros
- Colloque Heritage Event = 2 551 euros

Total des subventions perçues = 181 713 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 2018 s'élèvent à un total de 56 958 euros.

- Ministère Autrichien de la Culture = 19 938 euros
- Ministère Français de la Culture = 25 000 euros
- Région Wallonie (Belgique) = 10 000 euros
- ICOMOS US = 2 020 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	31/12/2018	%	31/12/2017	%	VARIATION	
705 100	CONTRATS UNESCO	1 063 141	51,13%	876 668	52,13%	186 473	21,27%
758 XXX	COTISATIONS	438 415	21,08%	426 750	25,38%	11 665	2,73%
705 300	MISSIONS de CONSEIL	226 810	10,91%	87 589	5,21%	139 221	158,95%
740 XXX	SUBVENTIONS	181 713	8,74%	142 760	8,49%	38 953	27,29%
705 200	AUTRES CONTRATS	162 707	7,82%	60 293	3,59%	102 414	169,86%
708 XXX	ACTIVITES ANNEXES	2 803	0,13%	1 645	0,10%	1 158	70,36%
706 XXX	PRESTATIONS de SERVICE	2 065	0,10%	7 616	0,45%	-5 551	-72,89%
743 XXX	CROWDFUNDING	1 431	0,07%	77 218	4,59%	-75 787	-98,15%
707 XXX	VENTES DIVERSES	391	0,02%	1 177	0,07%	-786	-66,75%
TOTAL		2 079 476	100,00%	1 681 716	100,00%	397 760	23,65%

5.5 Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	215 000
Sur opérations de gestion	
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	215 000
Charges exceptionnelles	81 000
Sur opérations de gestion	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	81 000
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	134 000

Ces opérations exceptionnelles ont été expliquées dans la partie "évènements significatifs de l'exercice" de la présente annexe des comptes annuels.

6. AUTRES INFORMATIONS**6.1 Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	5	0
Non cadres	5	0
TOTAL	10	0

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 10 500 euros TTC.