

Clients et comptes rattachés

	0,00

Produits à recevoir et provisions

	Produits à recevoir	Provisions
Subventions	0,00	0,00
Contrats	290 499,00	0,00
- UNESCO - Contrat N° 4500228438-A1 / CPM 2014: 788 684€ 3° Paiement - Advisory Services	201 859,00	
- UNESCO - Contrat N° 4500228438-A1 / CPM 2014: 788 684€ 3° Paiement - Monitoring Services	35 718,00	
- UNESCO - Contrat N° 4500235296 - "Review 75 Statements OUV Europe" 2014: 27 0025€ - 2° paiement	19 007,00	
- Mission de conseil Autriche (Salzburg) 2013	1 300,00	
- Mission de conseil Tanzanie (Zanzibar) 2013	2 500,00	
- Mission de conseil République Dominicaine (Santo Domingo) 2014	2 900,00	
- Mission de conseil Iran (Masjed-e Jame) 2014	5 750,00	
- Mission de conseil Bolivie (Tiwanaku) 2014	4 770,00	
- Mission de conseil Equateur (Cuenca) 2014	10 545,00	
- Mission de conseil Emirats Arabes Unis (Khor Dubai) 2014	6 150,00	
Cotisations (Clients douteux)	23 425,00	22 745,00
Cotisations 2010/2011	1 270,00	1 270,00
Cotisations 2012	1 490,00	1 490,00
Cotisations 2013	7 195,00	7 195,00
Cotisations 2014	13 470,00	12 790,00
Autres Produits	947,97	0,00
Intérêts courus du compte sur Livret A-Association	947,97	
Total	314 871,97	22 745,00

Disponibilités

	Euro	523 362,67
Crédit Lyonnais - compte "Euro"	8 789,37	
Crédit Lyonnais - compte "Dollar" (\$ 19 136,77)	15 762,09	
Crédit du Nord - compte "Euro"	343 350,57	
Crédit du Nord - compte "Euro"/ Compte sur Livret A-Associations	82 727,33	
Crédit du Nord - compte "Dollar" (\$85 689,39)	70 578,53	
Caisse en euros	1 141,68	
Caisse en dollars (\$1230,00)	1 013,10	

Provisions pour charges d'exploitation

	252 038,00
- UNESCO - Contrat N° 4500228438-A1 - Advisory services 2014: (Provision de l'ensemble des dépenses à réaliser en 2015)	158 151,00
- UNESCO - Contrat N° 4500228438-A1 - Monitoring services 2014: (Provision de l'ensemble des dépenses à réaliser en 2015)	48 817,00
- UNESCO - Contrat N° 4500235296 - Review of Retrospective SoOUV, Europe 2014: (Provision de l'ensemble des dépenses à réaliser en 2015)	11 889,00
- BAHRAIN: * Arab Regional Centre for World Heritage* "Thematic Study on the Heritage of Water"	33 181,00

Charges à payer sur contrats et missions de conseil

	15 192,00
- UNESCO - Contrat N° 4500209654 & N° 4500241539: Critère 10(a) du 2 ^e Protocole de 1999 Convention de La Haye de 1954	4 620,00
- Mission de conseil Autriche (Salzburg) 2013	800,00
- Mission de conseil Arabie Saoudite (Region of Hail) 2013	250,00
- Mission de conseil Canada (Pimachowin) 2013	250,00
- Mission de conseil Autriche (Fertö) 2013	250,00
- Mission de conseil Pologne (Warsaw) 2013	250,00
- Mission de conseil Croatie (Zadar) 2014	1 850,00
- Mission de conseil Afrique du Sud (Mapungubwe) 2014	750,00
- Mission de conseil Ouganda (Kasubi) 2014	295,00
- Mission de conseil France (Causse et Cévennes) 2014	250,00
- Mission de conseil Afghanistan (Bamiyan) 2014	750,00
- Mission de conseil Maldives (Coral Stone) 2014	1 497,00
- Mission de conseil Czech Republic (Krumlov) 2014	1 250,00
- Mission de conseil Bolivie (Tiwanaku) 2014	2 000,00
- Mission de conseil Emirats Arabes Unis (Khor Dubaï) 2014	130,00

Fournisseurs - Factures non parvenues

Frais généraux	32 500,96
Honoraires Cabinet Marcolla	8 160,00
OCTOPOOS, Media Library on ICOMOS Website	15 305,54
ECS Partners (Univ. Southampton), Maintenance Open Access (£2700)	3 685,39
Benefacta, Directeur Général Intérim	3 600,00
ADP, Fiches de paie Nov. et Déc. 2014	823,01
Téléphone - Orange	629,02
Frais postaux divers	44,20
Banque, Intérêts des comptes courants	253,80
Missions / Participations	0,00
	0,00
Total Fournisseurs - Factures non parvenues	32 500,96

Personnel

	68 456,45
Provision sur congés payés arrêtés au 31/12/2014	68 456,45

Etat - Impôts & Taxes

	4 046,65
Taxe sur les salaires décembre 2014	1 665,00
Formation professionnelle continue 2014	2 381,65

Organismes sociaux

	69 367,98
Urssaf - décembre 2014	13 159,00
Pôle emploi - décembre 2014	2 076,00
Reunica - 4ème trimestre 2014	7 033,00
Klesia Retraite - 4ème trimestre 2014	4 102,00
Generali Retraite - 4ème trimestre 2014	1 719,35
Generali Prévoyance - 4ème trimestre 2014	1 735,06
Provision pour charges sur congés payés arrêtés au 31/12/2014	39 543,57

Créditeurs divers - Comptes tiers tenus par ICOMOS

	114 906,38
- Donations "Victoria Fall's Fund"	7 561,79
- Programme Raymond Lemaire	9 991,58
- Compte "Comité National Israëli"	33 364,76
- CSI "Patrimoine du 20 ^e Siècle" - ISC20C	2 619,90
- CSI "Comité Bois" - IIWC	557,15
- CSI "Paysages Culturels ICOMOS" - IFLA	5 278,58
- CSI "Art Rupestre" - CAR	707,13
- CSI "Patrimoine Culturel Immatériel" - ICICH	800,00
- CSI "Interprétation et Présentation" - ICIP	35,71
- CSI "Patrimoine Bâti Partagé" - SBH	400,00
- CSI "Analyse et Rest. des Struct. du Pat. Arch" - ISCARSAH	1 071,38
- CSI "Fortifications et Patrimoine Militaire" - ICOFORT	1 842,84
- CSI "Patrimoine Culturel Subaquatique" - ICUCH	600,00
- CSI "Gestion du Patrimoine Archéologique" - ICAHM	1 788,31
- CSI "Préparation aux Risques" - ICORP	1 834,36
- CSI "Villes et Villages Historiques" - CIVVIH	2 100,03
- CSI "Patrimoine Religieux" - PRERICO	607,19
- CSI "Patrimoine de l'Architecture de Terre" - ISCEAH	2 585,72
- CSI "Architecture Vernaculaire" - CIAV	649,98
- CSI "Tourisme Culturel" - ICTC	3 789,40
- CSI "Itinéraires Culturels" - CIIC	600,00
- CSI "Comité Pierre" - ISCS	10 451,45
- CSI "Documentation du Patrimoine" - CIPA	25 669,12

Débiteurs divers - Opérations générales

	5 134,84
- Italie: Remboursement voyages de G. Araoz et Luengo 2013	3 381,19
- Italie: Remboursement voyage Gaia Jungeblodt	238,77
- Italie: Remboursement Divers AG 2014	1 034,88
- Experts ICOMOS, Remboursement SOC et SoOUV	480,00

Charges constatées d'avance

		7 839,88
Frais Généraux:	7 566,88	
- Editions Législatives, Abonnement 2015	711,17	
- AON, Assurance locaux 2015	923,19	
- AIG, Assurance 2015 pour le Com. Ex.	890,00	
- SCOPUS, Cartes vierges, membres 2015	1 638,00	
- SAGE, Assistance annuelle 2015	1 763,33	
- XEROX, Location photocopieur 1 ^{er} trimestre 2015	1 392,85	
- ACE, Forfait photocopies du 01/01/2015 au 31/03/2015	200,34	
- Crédit du Nord, Carte Visa 2015	48,00	
Sur Contrats:	273,00	
- UNESCO: Contrat N° 4500254001 - "Lake Ohrid Region"	273,00	

Produits constatés d'avance

		57 467,27
Avances / Cotisations 2015	1 863,00	
- Comité National du Guatemala 2015	740,00	
- Comité National du Portugal (Desk Review) 2015	200,00	
- Comité National du Japon (Desk Review) 2015	200,00	
- Comité National du Bénin (A. Zohoun) 2015	20,00	
- Taiwan, Bureau of Cultural Heritage 2015	210,00	
- Cotisations individuelles diverses 2015 & 2016	493,00	
Sur Contrats:	55 604,27	
- BAHRAIN: " Arab Regional Centre for World Heritage" Thematic Study on Agro-pastoralism and Pastoralism	19 890,00	
- SACH, "Subvention pour études thématiques" (50 000\$)	35 714,27	

Compte de Résultat
Du 1er janvier au 31 décembre 2014

	Exercice 2014		Exercice 2013
	Montants	Total	
Produits liés à l'activité		950 346,70	1 018 716,02
Contrats UNESCO	824 509,00		
Missions de conseil	87 763,72		
Autres contrats	37 247,00		
Prestation de services	-		
Organisation congrès	-		
Inscriptions AG	-		
Ventes de publications	789,95		
Produits annexes	37,03		
Subventions		100 570,72	81 432,10
Cotisations		352 637,72	338 404,46
Transferts de charges		-	-
Reprise de prov. pour cotisations		22 105,00	35 193,00
Reprise de prov. pour charges		198 482,00	119 426,72
Reprise de prov. pour charges (Personnel)		-	-
Produits d'exploitation	A1	1 624 142,14	1 593 172,30
Consommations en provenance de tiers		712 911,66	730 119,38
Frais directs d'activité	35 100,68		
Immeuble et matériel	50 739,96		
Personnel extérieur	99 726,94		
Déplacements et missions	404 073,56		
Autres consommations externes	123 270,52		
Impôts locaux		5 895,27	10 589,23
Charges de personnel		585 147,18	747 342,70
Salaires	393 385,76		
Charges sociales	170 532,52		
Taxes	21 228,90		
Créances irrécouvrables - dont cotisations et contrats		55 576,13	43 545,00
Dotations aux amortissements		3 031,72	2 502,99
Dotations aux provisions pour charges de personnel et immeuble		40 800,00	-
Dotations aux provisions pour charges		252 038,00	188 482,00
Dotations aux provisions pour cotisations		22 745,00	22 105,00
Charges d'exploitation	B1	1 678 144,96	1 744 686,30
Résultat d'exploitation (A1) - (B1)		-54 002,82	-151 514,00
Produits financiers	A2	23 564,98	3 572,05
Produits financiers		947,97	1 291,26
Gains de change		22 617,01	2 280,79
Reprise de provision pour perte de change		-	-
Charges financières	B2	3 106,14	4 719,56
Charges financières		827,85	945,06
Pertes de change		2 278,29	3 774,50
Dotation aux provisions pour perte de change		-	-
Résultat financier (A2) - (B2)		20 458,84	-1 147,51
Produits exceptionnels	A3	0,00	245,26
Produits exceptionnels sur exercices ant.			245,26
Produits exceptionnels		-	-
Intégration annuelle des subventions d'investissement		-	-
Charges exceptionnelles	B3	0,00	55,00
Charges exceptionnelles s/exercices ant.			55,00
Charges exceptionnelles		-	-
Dotation aux provisions		-	-
Résultat exceptionnel (A3) - (B3)		0,00	190,26
Excédent ou déficit de l'exercice (A) - (B)		-33 543,98	-152 471,25

Détail des charges d'exploitation: 1

	2014	2013
Frais directs d'activité	35 100,68	68 507,87
Impression	10 032,16	7 103,24
Photocopies, photographies	7 448,14	15 881,98
Achat petits matériel et mobilier	1 570,74	1 286,92
Fournitures de bureau	8 177,39	6 713,67
Fournitures diverses	708,12	1 332,33
Achat documentation	664,13	761,16
Subvention aux Comités nationaux	6 500,00	20 000,00
Subvention aux Comités scientifiques internationaux	-	8 428,57
Subvention autres organismes	-	7 000,00
Rétrocessions inscriptions ou autres	-	-
Immeuble	50 739,96	106 562,29
Loyer immeuble	37 913,86	91 395,00
Travaux d'aménagement	6 992,13	-
Gaz, EDF, Eau	2 778,07	8 713,16
Entretien	21,36	169,09
Assurances	3 554,82	2 599,54
Charges locatives	-520,28	3 685,50
Personnel extérieur	99 726,94	51 288,42
Traductions	42 579,96	44 816,08
Etudes, recherches et travaux par personnel extérieur	23 546,98	6 472,34
Rémunération du personnel extérieur	33 600,00	-
Déplacements et missions	404 073,56	412 828,49
Honoraires missions contrats	171 305,64	235 693,57
Honoraires missions de conseil	61 661,43	31 881,07
Voyages missions Bureau	-	2 162,11
Voyages missions personnel	1 866,52	1 144,69
Voyages missions contrats et divers	75 232,94	57 998,16
Voyages et Per Diem sur missions de conseil	3 374,46	771,00
Allocations sous contrats et divers (Per Diem)	89 019,87	82 659,79
Déplacements	472,70	200,10
Assurances sur déplacements	1 140,00	318,00
Autres consommations externes	123 270,52	90 932,31
Honoraires divers	21 979,62	26 454,63
Assurance Comité Exécutif	-	458,41
Mécanographie	5 265,10	5 845,17
Cotisations, dons, achats divers	1 255,37	1 130,90
Réception	3 161,21	4 622,15
Organisations réunions	10 500,49	3 372,72
Affranchissements	17 647,78	8 967,14
Téléphone, fax	10 027,50	7 788,07
Location matériel	6 462,36	6 401,71
Entretien machines	13 202,08	10 689,06
Frais de déménagement	24 575,28	-
Travaux réalisés par des tiers	-	7 864,99
Frais bancaires	9 193,73	7 142,81
Transport de publications	-	22,86
Frais d'acte et de contentieux	-	171,69

Détail des charges d'exploitation: 2

	2014	2013
Charges de personnel - Salaires	393 385,76	496 821,30
Salaires	363 488,52	422 279,75
Variation provision congés payés	13 955,26	18 741,10
Remboursements de sécurité sociale	-	-
Remboursement transport	4 437,40	4 889,55
Indemnités stagiaires	8 501,67	3 580,00
Indemnités transactionnelles	3 002,91	47 330,90
Charges de personnel - Charges sociales	170 532,52	205 986,68
URSSAF	103 898,02	120 715,94
PÔLE EMPLOI	15 582,02	15 834,98
REUNICA	18 630,93	21 709,12
AGIRC - Klesia Retraite	8 522,19	26 808,16
AGIRC - Generali Retraite	3 376,62	-
AGIRC - Generali Prévoyance	6 438,52	4 011,38
Mutuelle Bleue	5 498,02	6 431,65
Médecine du travail	1 437,21	1 406,50
Variation provision charges sociales sur congés payés	7 148,99	9 068,95
Impôts, Taxes & Versements assimilés	27 124,17	55 123,95
Taxe sur les salaires	18 716,27	40 917,54
Impôts locaux	5 895,27	10 589,23
Formation professionnelle continue	2 381,63	3 486,18
Autres impôts	131,00	131,00
Autres charges d'exploitation	55 576,13	43 545,00
Créances irrécouvrables dans l'exercice - cotisations	8 348,13	5 983,00
Créances irrécouvrables dans l'exercice - contrats	47 228,00	37 562,00
Charges exceptionnelles - Divers	-	-
Dotations aux amortissements et provisions	318 614,72	213 089,99
Amortissements	3 031,72	2 502,99
Provisions sur cotisations	22 745,00	22 105,00
Provision pour charges d'exploitation	252 038,00	178 482,00
Provision pour déménagement à Charenton	-	10 000,00
Provision pour charges de personnel et immeuble	40 800,00	-
Total charges d'exploitation	1 678 144,96	1 744 686,30
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	0,00	55,00
Créances irrec. sur exercices antérieurs - cotisations	-	-
Créances irrec. sur exercices antérieurs - Contrats	-	-
Pertes exceptionnelles sur exercices antérieurs	-	55,00
Total charges exceptionnelles	0,00	55,00

MARCOLLA ET ASSOCIÉS

COMMISSAIRE AUX COMPTES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE PARIS

Adresse de correspondance :

13, rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS

Téléphone 01 44 29 20 20

Télécopie 01 47 64 18 17

I C O M O S

11, rue du Séminaire de Conflans

94220 CHARENTON LE PONT

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
CONVENTIONS REGLEMENTEES
Exercice clos le 31 décembre 2014**

MARCOLLA ET ASSOCIÉS

COMMISSAIRE AUX COMPTES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE PARIS

ICOMOS

11 rue du Séminaire de Conflans

94220 CHARENTON LE PONT

Adresse de correspondance :

13, rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS

Téléphone 01 44 29 20 20

Télécopie 01 47 64 18 17

Aux Sociétaires,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions et ce conformément aux dispositions des articles L. 612-5 du Code de Commerce.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Votre Association a réglé au cours de l'exercice 2014 une somme de 3.600 € au titre de remboursements de frais accordés aux membres du Comité Exécutif se décomposant comme suit :

Activités du Patrimoine mondial : Advisory missions 2014

- Monsieur Alfredo CONTI 3.100 €

Assemblée Générale de l'ICOMOS à Florence (Italie) :

- Monsieur Stefan BELISHKI 500 €

Nous avons effectué nos travaux selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à PARIS

Le 17 février 2015

MARCOLLA et ASSOCIÉS

Jean-Pierre MARCOLLA
Commissaire aux Comptes