

Commentaires additionnels sur les comptes 2017, l'exercice 2018 en cours et le budget triennal 2019-2021

A Comptes 2017

Suite à l'approbation de l'Assemblée générale à Delhi, nous avons procédé au changement de nos commissaires aux comptes. Pour la première fois en 2017, nos comptes ont été vérifiés et certifiés par le Cabinet CommissaireAuxComptes.fr.

L'exercice s'est terminé à l'équilibre.

Un suivi rigoureux de nos coûts nous a permis de maintenir la stabilité de nos charges courantes et ce, malgré les frais supplémentaires liés à la refonte de la base des membres.

Les cotisations des Comités nationaux se sont inscrites en très légère augmentation (426 k€ contre 418 k€ l'année précédente). Merci à vous tous !

Un grand merci également à tous nos Comités, nos membres et nos amis pour leur généreux soutien à la campagne de financement participatif lancée en novembre 2017. Il nous a permis de faire face à l'annulation inopinée de la subvention de la Fondation Getty en raison du durcissement du régime des sanctions américaines.

Des provisions ont à nouveau été passées en fin d'exercice pour refléter les charges immobilières (loyer et charges afférentes) qui n'ont pas – encore – été facturées en 2017 en l'absence de convention d'occupation avec le Ministère de la Culture français.

B Exercice 2018

Il devrait, sauf imprévu de dernière minute, s'achever également à l'équilibre.

La convention d'occupation mentionnée ci-dessus est enfin en cours de signature. Nous remercions le Ministère de la Culture français des conditions généreuses qu'il a proposées à l'ICOMOS :

- L'occupation nous est consentie à titre gratuit (pas de loyer)
- Il nous est demandé de contribuer aux charges de maintenance du bâtiment au prorata des surfaces utilisées, soit environ à hauteur de 45 k€/an
- Aucun loyer ni charge n'est dû pour les années 2014 à 2016.

Une charge exceptionnelle sera enregistrée cette année à l'occasion du départ d'un salarié. Elle sera couverte par les reprises de provisions des loyers passés et n'entraînera donc pas de perte pour l'ICOMOS.

En ce qui concerne les projets :

- Le coût de la refonte de la base des membres a été revu légèrement à la hausse du fait de quelques développements complémentaires en cours d'année
- Trois projets importants, l'un avec la Commission européenne (Cherishing Heritage), le second avec le Christensen Fund et le département de la Culture et du Tourisme d'Abu Dhabi, en partenariat avec l'IUCN (Connecting Practice III) et le troisième avec le Centre régional arabe pour le Patrimoine Mondial (Ateliers de formation d'experts de la région arabe) contribuent positivement et significativement au budget.

Le niveau des contributions des Comités nationaux devrait être stable cette année.

C Budget triennal 2019-2021

Il s'agit d'une première estimation. Le budget prévisionnel 2019 devra être encore affiné avant d'être présenté au Conseil d'administration en mars prochain.

Les hypothèses centrales pour les années 2020 et 2021 sont :

- Croissance des coûts :
 - Personnel : 1,5 % par an
 - Informatique et internet : 2% par an
 - Charges locatives : 2% par an

- Croissance des revenus
 - Cotisations des Comités : 2% par an
 - Projets en partenariats : 5% par an

- Stabilité des revenus/coûts des activités Patrimoine Mondial.