

ICOMOS

conseil international des monuments et des sites

Comptes annuels 31/12/2023

SOMMAIRE

Bilan et compte de résultat 3

Annexes 16

Bilan et compte de résultat 31/12/2023

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (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	69 282,32	44 252,13	25 030,19	0,93	25 441,54	1,17
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)	69 282,32	44 252,13	25 030,19	0,93	25 441,54	1,17
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	715 288,04	16 977,00	698 311,04	25,90	518 134,61	23,79
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 026,00		1 026,00	0,04		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	7 011,41		7 011,41	0,26	7 407,71	0,34
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	17 727,67		17 727,67	0,66	17 727,67	0,81
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 338 872,97		1 338 872,97	49,66	1 547 861,80	71,06
Charges constatées d'avance	608 123,61		608 123,61	22,56	61 703,23	2,83
TOTAL (II)	2 688 049,70	16 977,00	2 671 072,70	99,07	2 152 835,02	98,83
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)	2 757 332,02	61 229,13	2 696 102,89	100,00	2 178 276,56	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (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	625 063,40	23,18	478 935,07	21,99
Résultat de l'exercice	37 932,28	1,41	146 128,33	6,71
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	662 995,68	24,59	625 063,40	28,70
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	319 738,00	11,86	399 508,00	18,34
TOTAL (III)	319 738,00	11,86	399 508,00	18,34
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	30 784,45	1,14	12 592,58	0,58
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	86 000,25	3,19	76 972,82	3,53
. Organismes sociaux	79 378,34	2,94	71 139,98	3,27
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 902,26	0,26	6 574,56	0,30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	368 662,04	13,67	324 843,91	14,91
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	1 141 641,87	42,34	661 581,31	30,37
TOTAL(IV)	1 713 369,21	63,55	1 153 705,16	52,96
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 696 102,89	100,00	2 178 276,56	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	171,63		171,63	0,01	34,35	0,00	137	402,94	
Production vendue biens									
Production vendue services	8 020,82	1 481 581,76	1 489 602,58	99,99	1 689 267,34	100,00	-199 665	-11,81	
Chiffres d'Affaires Nets	8 192,45	1 481 581,76	1 489 774,21	100,00	1 689 301,69	100,00	-199 527	-11,80	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			203 279,84	13,64	145 755,16	8,63	57 524	39,47	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			365 808,00	24,55	241 437,00	14,29	124 371	51,51	
Autres produits			495 290,26	33,25	478 616,52	28,33	16 674	3,48	
Total des produits d'exploitation (I)			2 554 152,31	171,45	2 555 110,37	151,25	-958	-0,03	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 986,22	0,20	3 046,20	0,18	-60	-1,96	
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			1 217 993,70	81,76	1 268 791,02	75,11	-50 798	-3,99	
Impôts, taxes et versements assimilés			40 006,43	2,69	33 232,89	1,97	6 774	20,38	
Salaires et traitements			598 235,24	40,16	525 994,85	31,14	72 241	13,73	
Charges sociales			204 968,81	13,76	187 650,85	11,11	17 318	9,23	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			107 218,75	7,20	141 440,59	8,37	-34 222	-24,19	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges			205 113,00	13,77	238 308,00	14,11	-33 195	-13,92	
Autres charges			125 859,00	8,45	50 440,49	2,99	75 419	149,52	
Total des charges d'exploitation (II)			2 502 381,15	167,97	2 448 904,89	144,97	53 477	2,18	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			51 771,16	3,48	106 205,48	6,29	-54 434	-51,24	
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			17 803,08	1,20	2 300,79	0,14	15 503	674,04	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			2 919,23	0,20	1 206,21	0,07	1 713	142,04	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change			28 029,48	1,88	83 864,02	4,96	-55 835	-66,57	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			48 751,79	3,27	87 371,02	5,17	-38 620	-44,19	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			77,22	0,01	125,97	0,01	-48	-38,39	
Différences négatives de change			57 198,45	3,84	78 410,37	4,64	-21 212	-27,04	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			57 275,67	3,84	78 536,34	4,65	-21 261	-27,06	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-8 523,88	-0,56	8 834,68	0,52	-17 357	-196,47	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			43 247,28	2,90	115 040,16	6,81	-71 793	-62,40	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			2 060,75	0,12	-2 060	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges			81 000,00	4,79	-81 000	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)			83 060,75	4,92	-83 060	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 315,00	0,36	51 972,58	3,08	-46 657	-89,76
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	5 315,00	0,36	51 972,58	3,08	-46 657	-89,76
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 315,00	-0,35	31 088,17	1,84	-36 403	-117,09
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 602 904,10	174,72	2 725 542,14	161,34	-122 638	-4,49
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 564 971,82	172,17	2 579 413,81	152,69	-14 442	-0,55
RÉSULTAT NET	37 932,28	2,55	146 128,33	8,65	-108 196	-74,03
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023				31/12/2022	
	(12 mois)				(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	69 282,32	44 252,13	25 030,19	0,93	25 441,54	1,17
218100000 INSTALLATIONS	12 012,00		12 012,00	0,45		
218300000 MATERIEL DE BUREAU	39 165,96		39 165,96	1,45	69 019,87	3,17
218400000 MOBILIER	18 104,36		18 104,36	0,67	18 104,36	0,83
281810000 AMORTISSEMENT INSTALLATIONS		1 007,03	-1 007,03	-0,03		
281830000 AMORTISSEMENT MATERIEL		28 584,05	-28 584,05	-1,05	-47 472,92	-2,17
281840000 AMORTISSEMENT MOBILIER		14 661,05	-14 661,05	-0,53	-14 209,77	-0,64
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)	69 282,32	44 252,13	25 030,19	0,93	25 441,54	1,17
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	715 288,04	16 977,00	698 311,04	25,90	518 134,61	23,79
411122000 CONTRATS 2022	14 080,00		14 080,00	0,52	427 832,00	19,64
411123000 CONTRATS 2023	588 720,00		588 720,00	21,84		
411322000 MISSIONS DE CONSEILS 2022	2 000,00		2 000,00	0,07	82 427,61	3,78
411323000 MISSIONS DE CONSEILS 2023	92 383,04		92 383,04	3,43		
416000000 COTISATIONS DOUTEUSES	16 977,00		16 977,00	0,63	4 435,00	0,20
418100000 COTISATIONS A RECEVOIR	1 128,00		1 128,00	0,04	7 875,00	0,36
491000000 PROV. SUR COT. ET CONTRATS		16 977,00	-16 977,00	-0,62	-4 435,00	-0,19
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 026,00		1 026,00	0,04		
438700000 ORG.SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	1 026,00		1 026,00	0,04		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	7 011,41		7 011,41	0,26	7 407,71	0,34
467000000 DEBITEURS DIVERS	7 011,41		7 011,41	0,26	2 700,00	0,12

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
467760000 CHN-CLIMATE HERITAGE NETWORK 2022					3 501,50	0,16
468700000 PRODUITS A RECEVOIR DIVERS					1 206,21	0,06
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	17 727,67		17 727,67	0,66	17 727,67	0,81
508000000 SICAV DE CAPITALISATION / CNY	17 727,67		17 727,67	0,66	17 727,67	0,81
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 338 872,97		1 338 872,97	49,66	1 547 861,80	71,06
512130000 SOCIETE GENERALE E 115890	68 885,84		68 885,84	2,55	269 291,12	12,36
512135000 SOCIETE GENERALE E C/L	89 083,68		89 083,68	3,30	87 877,47	4,03
512140000 SOCIETE GENERALE \$ 115904	20 825,23		20 825,23	0,77	133 001,39	6,11
512145000 CREDIT MUTUEL _	189 198,49		189 198,49	7,02	789 574,28	36,25
512150000 CREDIT MUTUEL \$	350 821,32		350 821,32	13,01	266 852,46	12,25
512210000 CREDIT MUTUEL - CAT n°1	200 000,00		200 000,00	7,42		
512220000 CREDIT MUTUEL - CAT n°2	200 000,00		200 000,00	7,42		
512230000 CREDIT MUTUEL - CAT n°3	200 000,00		200 000,00	7,42		
518700000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	19 194,23		19 194,23	0,71		
530000000 CAISSE	775,49		775,49	0,03	1 206,35	0,06
531000000 CAISSE DEVISE \$	88,69		88,69	0,00	58,73	0,00
Charges constatées d'avance	608 123,61		608 123,61	22,56	61 703,23	2,83
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	608 123,61		608 123,61	22,56	61 703,23	2,83
TOTAL (II)	2 688 049,70	16 977,00	2 671 072,70	99,07	2 152 835,02	98,83
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)	2 757 332,02	61 229,13	2 696 102,89	100,00	2 178 276,56	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (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	625 063,40	23,18	478 935,07	21,99
110000000 REPORT A NOUVEAU (SC)	625 063,40	23,18	478 935,07	21,99
Résultat de l'exercice	37 932,28	1,41	146 128,33	6,71
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	662 995,68	24,59	625 063,40	28,70
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	319 738,00	11,86	399 508,00	18,34
153000000 PROVISION INDEMNITE DEPART RETRAITE	41 602,00	1,54	38 135,00	1,75
158000000 PROVISIONS CHARGES EXPLOITATIONS	278 136,00	10,32	361 373,00	16,59
TOTAL (III)	319 738,00	11,86	399 508,00	18,34
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	30 784,45	1,14	12 592,58	0,58
408100000 FOURNISS. - FACT. NON PARVENUES	30 784,45	1,14	12 592,58	0,58
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	86 000,25	3,19	76 972,82	3,53
428200000 PROV. CONGES PAYES	47 900,25	1,78	38 872,82	1,78
428600000 PROVISION PRIMES A PAYER	38 100,00	1,41	38 100,00	1,75
. Organismes sociaux	79 378,34	2,94	71 139,98	3,27
431000000 URSSAF	21 174,00	0,79	18 961,00	0,87
437100000 AG2R	6 637,31	0,25	5 592,87	0,26
437350000 GENERALI - PREVOYANCE	1 833,02	0,07	1 482,15	0,07
437400000 GENERALI - RETRAITE	1 725,36	0,06	1 471,45	0,07
437500000 MUTUELLE BLEUE	1 672,89	0,06	1 559,07	0,07
438600000 CH. A PAYER / ORG. SOC.	46 335,76	1,72	42 073,44	1,93
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 902,26	0,26	6 574,56	0,30
442100000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 584,00	0,10	2 400,00	0,11
447000000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 432,00	0,09	2 496,00	0,11
448600000 FORM. PROF. CONTINUE	1 886,26	0,07	1 678,56	0,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	368 662,04	13,67	324 843,91	14,91
419000000 COT. PAYS CREDITEURS	39 320,00	1,46	28 811,00	1,32
467100100 SECRETAIRE GENERAL CREDITEUR	1 047,84	0,04	2 151,83	0,10
467100200 PRESIDENT CREDITEUR			466,87	0,02
467100300 NUPUR PROTHI CREDITEUR	829,00	0,03	829,00	0,04
467100400 ZEYNEP UNAL CREDITEUR	4 680,00	0,17		
467200000 VICTORIA FALL'S FUND	47 765,05	1,77	47 625,05	2,19
467300000 PATRIMOINE du 20 ^e SIECLE-ISC20C	36 958,91	1,37	37 031,91	1,70
467300500 COMITE BOIS - IIWC	5 499,86	0,20	5 499,86	0,25
467301000 PAYSAGES CULTURELS - ISCCL	8 120,16	0,30	7 920,16	0,36
467301500 ART RUPESTRE - CAR	2 223,73	0,08	2 223,73	0,10
467302000 PAT. CULTUREL IMMATERIEL - ICICH	756,02	0,03	756,02	0,03
467302500 INTERPRATION & PRESENTATION - ICIP	2 171,17	0,08	2 171,17	0,10
467303000 PAT. BÂTI PARTAGE - SBH	1 950,00	0,07	1 950,00	0,09
467303500 ANAL.REST STRUCT PAT ARCH- ISCARSAH	2 647,46	0,10	2 647,46	0,12
467304000 FORTIF. & PAT. MILITAIRE - ICOFORT	3 446,62	0,13	3 446,62	0,16
467304500 PATRIMOIN CULT SUBAQUATIQUE - ICUCH	988,00	0,04	800,00	0,04
467305000 GESTION PAT. ARCHEOLOGIQUE - ICAHM	16 923,21	0,63	5 933,53	0,27
467305500 PREPARATION aux RISQUES - ICORP	3 273,51	0,12	2 929,81	0,13
467306000 VILLES et VILLAGES HIST. - CIVVIH	6 057,03	0,22	6 057,03	0,28
467306500 PATRIMOINE RELIGIEUX - PRERICO	2 541,54	0,09	2 341,54	0,11
467307000 PAT. ARCHIT. DE TERRE - ISCEAH	5 981,92	0,22	5 981,92	0,27
467307500 ARCHITECTURE VERNACULAIRE - CIAV	2 424,23	0,09	2 424,23	0,11
467308000 TOURISME CULTUREL - ICTC	5 380,69	0,20	6 362,33	0,29
467308500 ITINERAIRES CULTURELS - CIIC	634,67	0,02	634,67	0,03
467310000 FORMATION - CIF	788,60	0,03	593,90	0,03
467311500 QUESTIONS LEGALES - ICLAFI	2 000,00	0,07	2 000,00	0,09
467314000 EMERGING PROF. WORKING GROUP - EPs	7 500,00	0,28	7 500,00	0,34
467314500 CLIMATE ACTION WORKING GROUP - CAWG	2 867,65	0,11	7 083,75	0,33
467400000 COMITE PIERRE - ISCS	10 592,98	0,39	10 592,98	0,49
467500000 DOCUMENTATION PATRIMOINE - CIPA	23 390,49	0,87	32 640,51	1,50
467600000 COMPTE COMITE ISRAËL	51 124,07	1,90	49 134,09	2,26
467700000 FONDS RAYMOND LEMAIRE	21 010,20	0,78	20 763,87	0,95
467750000 CHN-CLIMATE HERITAGE NETWORK 2021	450,07	0,02	450,07	0,02
467760000 CHN-CLIMATE HERITAGE NETWORK 2022	1 008,87	0,04		
467770000 CHN-CLIMATE HERITAGE NETWORK 2023	5 778,49	0,21		
467800000 CPTÉ. "DONATIONS EXCEPT." JP	500,00	0,02	500,00	0,02
468600000 CHARGES A PAYER	40 030,00	1,48	16 589,00	0,76
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	1 141 641,87	42,34	661 581,31	30,37
487200000 SUBVENTIONS-CONTRATS-DONS RECUS D'AVANCE	1 136 041,87	42,14	646 185,31	29,66
487300000 MISSIONS DE CONSEILS RECUES D'AVANCE	5 600,00	0,21	15 396,00	0,71
TOTAL(IV)	1 713 369,21	63,55	1 153 705,16	52,96
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 696 102,89	100,00	2 178 276,56	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	171,63		171,63	0,01	34,35	0,00	137	402,94
707100000 VENTES PUBLICATIONS DOCUMENTAIRES	171,63		171,63	0,01	34,35	0,00	137	402,94
Production vendue biens								
Production vendue services	8 020,82	1 481 581,76	1 489 602,58	99,99	1 689 267,34	100,00	-199 665	-11,81
705910000 CONTRATS UNESCO		1 119 886,00	1 119 886,00	75,17	915 842,00	54,21	204 044	22,28
705920000 AUTRES CONTRATS		89 940,00	89 940,00	6,04	612 620,83	36,26	-522 680	-85,31
705930000 MISSIONS DE CONSEIL DIVERSES		271 755,76	271 755,76	18,24	151 548,54	8,97	120 207	79,32
706000000 PRESTATIONS DE SERVICE	1 800,00		1 800,00	0,12			1 800	N/S
706200000 CHN-GAIN ICOMOS (10% SECURITE)	6 152,00		6 152,00	0,41	9 255,00	0,55	-3 103	-33,52
708000000 PROD. DES ACTIVITES ANNEXES	68,82		68,82	0,00	0,97	0,00	68	N/S
Chiffres d'Affaires Nets	8 192,45	1 481 581,76	1 489 774,21	100,00	1 689 301,69	100,00	-199 527	-11,80
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			203 279,84	13,64	145 755,16	8,63	57 524	39,47
742000000 SUBVENTIONS GOUVERNEMENTS			75 833,30	5,09	145 880,06	8,64	-70 047	-48,01
743200000 SUBVENTIONS AUTRES INSTITUTIONS			127 446,54	8,55			127 446	N/S
743700000 GIVING DAY TUESDAY 2021					-124,90	-0,00	124	-100,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			365 808,00	24,55	241 437,00	14,29	124 371	51,51
781000000 REPRISES AMT. PROV. / EXPLOIT.			90 000,00	6,04	93 227,00	5,52	-3 227	-3,45
781500000 RAP S/COT., SUBV. ET CONT.			275 808,00	18,51	148 210,00	8,77	127 598	86,09
Autres produits			495 290,26	33,25	478 616,52	28,33	16 674	3,48
754111000 CROWDFUNDING					2 520,31	0,15	-2 520	-100,00
754112000 CROWDFUNDING 2022					12 876,54	0,76	-12 876	-100,00
754113000 CROWDFUNDING 2023			15 215,55	1,02			15 215	N/S
754120000 DONS - ABANDONS DE FRAIS			3 000,00	0,20	11 316,67	0,67	-8 316	-73,48
758000000 PDTS DIV. GESTION COURANTE			2 457,73	0,16			2 457	N/S
758050000 COT. COMITES NATIONAUX 2022					448 193,00	26,53	-448 193	-100,00
758060000 COT. COMITES NATIONAUX 2023			468 787,00	31,47			468 787	N/S
758160000 COT. INDIVIDUELLES 2022					3 710,00	0,22	-3 710	-100,00
758161000 COT. INDIVIDUELLES 2023			5 829,98	0,39			5 829	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			2 554 152,31	171,45	2 555 110,37	151,25	-958	-0,03
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 986,22	0,20	3 046,20	0,18	-60	-1,96
607000000 ACHAT MAT. INFORMATIQUE			2 986,22	0,20	3 046,20	0,18	-60	-1,96
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			1 217 993,70	81,76	1 268 791,02	75,11	-50 798	-3,99
604100000 IMPRESSION			20 894,79	1,40	47 801,00	2,83	-26 907	-56,28
604300000 PHOTOCOPIES - PHOTOS			902,15	0,06	7 125,81	0,42	-6 223	-87,33
604500000 SUBV. AUX COM. INTERNATIONAUX					30 000,00	1,78	-30 000	-100,00
604700000 SUBV. ORGANISMES DIVERS			22 923,74	1,54	19 674,87	1,16	3 249	16,51
604800000 MAINTENANCE MATERIELS DIVERS			70 017,26	4,70	32 885,02	1,95	37 132	112,91
605200000 ACHAT DE PETIT MOBILIER			669,25	0,04			669	N/S
606400000 FOURNITURES DE BUREAU			3 078,13	0,21	3 170,73	0,19	-92	-2,89
606800000 EPICERIE DIVERSE			22,98	0,00	214,11	0,01	-192	-89,71
606900000 FOURNITURES DIVERSES			169,01	0,01	1 258,23	0,07	-1 089	-86,56
611000000 TRAVAUX SOUS-TRAITES SUR CONTRATS					53 339,07	3,16	-53 339	-100,00
613500000 LOCATION MATERIEL DE BUREAU			8 204,54	0,55	7 157,24	0,42	1 047	14,63
614500000 CHARGES LOCATIVES - MEDIATHEQUE			53 146,00	3,57	42 602,00	2,52	10 544	24,75
615100000 TRAVAUX D'AMENAGEMENT					6 570,50	0,39	-6 570	-100,00
615200000 ENTRETIEN IMMEUBLE			75,70	0,01			75	N/S
616110000 ASSURANCE IMMEUBLE			2 591,52	0,17	2 225,74	0,13	366	16,45

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
616120000 ASSURANCE PERSONNEL	955,00	0,06	6 289,00	0,37	-5 334	-84,80
616130000 ASSURANCE COMITE EXECUTIF	934,00	0,06	934,00	0,06		0,00
617000000 ETUDES ET RECHERCHES EXTERNES	23 528,00	1,58	20 840,30	1,23	2 688	12,90
618000000 DIVERS / ACHAT DOC.	321,00	0,02	265,00	0,02	56	21,13
621000000 PERSONNEL EXTERIEUR	138 819,00	9,32	118 080,00	6,99	20 739	17,56
622300000 GIVING TUESDAY - DONS	-120,89	-0,00	20 120,89	1,19	-20 240	-100,59
622400000 SUBVENTIONS DIVERSES	119 713,50	8,04	966,67	0,06	118 747	N/S
622601000 HON. TS EAU & PATRIMOINE			7 100,00	0,42	-7 100	-100,00
622610000 HONORAIRES DIVERS	13 296,00	0,89	15 246,00	0,90	-1 950	-12,78
622620000 HONORAIRES / TRADUCTIONS	45 672,75	3,07	50 060,99	2,96	-4 388	-8,76
622630000 HONORAIRES CONSEILLERS CPM	65 725,00	4,41	43 650,00	2,58	22 075	50,57
622636000 HONORAIRES TEMPORARY STAFF	21 300,00	1,43			21 300	N/S
622638000 HON. EVAL. HORS CONTRAT	1 400,00	0,09			1 400	N/S
622640000 HONORAIRES / EVALUATIONS	50 000,00	3,36	23 600,00	1,40	26 400	111,86
622650000 HONORAIRES / AUTRES CONTRATS	70 810,00	4,75	195 663,23	11,58	-124 853	-63,80
622651000 HONORAIRES / WHITE PAPERS IPCC			53 504,11	3,17	-53 504	-100,00
622651100 HONORAIRES / COORD. IPCC			3 470,00	0,21	-3 470	-100,00
622660000 HONORAIRES / MONITORING	8 400,00	0,56	10 800,00	0,64	-2 400	-22,21
622665000 HONORAIRES SOC's / DRAFTING	18 200,00	1,22	7 900,00	0,47	10 300	130,38
622665100 HONORAIRES SOC's / REVIEW	7 300,00	0,49	3 700,00	0,22	3 600	97,30
622667000 HONORAIRES OUV / PAT. MONDIAL	1 360,00	0,09	3 060,00	0,18	-1 700	-55,55
622670000 HON. PANEL (ICOMOS) CPM	27 880,00	1,87	30 590,00	1,81	-2 710	-8,85
622690000 HON. REUNIONS COMITE CPM	11 600,00	0,78	750,00	0,04	10 850	N/S
622691000 HON. SOC MEETINGS	2 000,00	0,13	3 000,00	0,18	-1 000	-33,32
622692000 HON. PERIODIC REPORTING MEETINGS			1 152,00	0,07	-1 152	-100,00
622696000 HON. TECHNICAL REVIEWS EVAL & MON	23 200,00	1,56	22 800,00	1,35	400	1,75
622696200 HON. P R REACTIVE MONIT MISS REPORT	6 825,00	0,46	6 750,00	0,40	75	1,11
622696500 HON. PEER REVIEW MISS. CONSEIL	12 400,00	0,83	9 848,34	0,58	2 552	25,91
622697000 HON. INTERN. ASSIST. REQUESTS	4 200,00	0,28	3 600,00	0,21	600	16,67
622698000 HON. REQUESTS MINOR MODIFICATIONS	2 800,00	0,19	1 960,00	0,12	840	42,86
622698500 HON. DESK REVIEWS	1 350,00	0,09	5 600,00	0,33	-4 250	-75,88
622699000 HON. REFFERED BACK NOMINATIONS			950,00	0,06	-950	-100,00
622699500 HON. ADVISORY MISSIONS	124 115,07	8,33	64 033,91	3,79	60 082	93,83
622810000 MECANOGRAPHIE	10 059,44	0,68	8 400,78	0,50	1 659	19,75
623800000 COT., DONS ET DIVERS...	4 671,81	0,31	2 581,58	0,15	2 090	80,98
624000000 TRANSPORT PUBLICATIONS	22,50	0,00			22	N/S
624400000 COURSIER			126,72	0,01	-126	-100,00
625110000 VOY. / EVALUATIONS WHC	16 217,57	1,09	7 090,34	0,42	9 127	128,73
625111000 VOY. / MONITORING WHC	11 660,67	0,78	10 497,16	0,62	1 163	11,08
625120000 VOY. / AUTRES CONTRATS	343,00	0,02	27 493,60	1,63	-27 150	-98,74
625130000 VOY. DU PERSONNEL	836,80	0,06	2 568,40	0,15	-1 732	-67,44
625140000 VOY. MEMBRES DU COMITE EXECUTIF			646,55	0,04	-646	-100,00
625150000 VOY. DES OFFICIERS	1 977,14	0,13	1 006,28	0,06	971	96,52
625155000 VOY. DIVERS / INVITATIONS	1 676,19	0,11	384,78	0,02	1 292	336,46
625160000 VOY. MISSIONS DIVERSES	8 415,85	0,56	27 106,24	1,60	-18 691	-68,95
625170000 VOY. PANEL (ICOMOS) CPM	6 363,29	0,43	2 887,43	0,17	3 476	120,40
625190000 VOY. REUNIONS COMITE CPM	18 103,13	1,22			18 103	N/S
625191000 VOY. SOC MEETINGS	431,54	0,03	320,00	0,02	111	34,69
625199500 VOY. ADVISORY MISSIONS	15 501,90	1,04	17 110,72	1,01	-1 609	-9,39
625200000 PETITS DEPLACEMENTS	116,50	0,01	421,70	0,02	-305	-72,44
625610000 P.DIEM - FRAIS EVALUATIONS WHC	14 284,52	0,96	11 396,00	0,67	2 888	25,34
625610100 P.DIEM - COVID TESTS MISS. PM			120,00	0,01	-120	-100,00
625611000 P.DIEM - FRAIS MONITORING WHC	9 430,36	0,63	9 908,37	0,59	-478	-4,81
625620000 P.DIEM - FRAIS AUTRES CONTRATS			11 225,52	0,66	-11 225	-100,00
625630000 P.DIEM - PERSONNEL	990,03	0,07	3 588,33	0,21	-2 598	-72,40
625640000 P.DIEM - MEMBRES du BOARD et du CE			615,58	0,04	-615	-100,00
625650000 P.DIEM - FRAIS DES OFFICIERS			2 100,00	0,12	-2 100	-100,00
625655000 REMBT. FRAIS DIVERS / INVITATIONS	60,62	0,00	535,00	0,03	-475	-88,78
625660000 REMBT. FRAIS MISSIONS DIVERSES	824,63	0,06	40 646,63	2,41	-39 822	-97,96
625670000 P.DIEM - PANEL (ICOMOS) CPM	20 494,24	1,38	6 120,00	0,36	14 374	234,87

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
625690000 P.DIEM - REUNIONS COMITE CPM	32 850,12	2,21			32 850	N/S
625691000 P.DIEM SOC MEETINGS			600,00	0,04	-600	-100,00
625699500 PER DIEM ADVISORY MISSIONS	7 072,00	0,47	6 430,06	0,38	642	9,98
625710000 FRAIS DE RECEPTION	13 362,24	0,90	8 239,52	0,49	5 123	62,18
625720000 ORGANISATION DE REUNIONS	9 761,95	0,66	25 906,92	1,53	-16 145	-62,31
626100000 POSTE	11 379,95	0,76	12 187,93	0,72	-808	-6,62
626300000 TELEPHONE - FAX	6 887,70	0,46	20 073,40	1,19	-13 186	-65,68
627000000 SERVICES BANCAIRES	7 332,33	0,49	10 146,72	0,60	-2 814	-27,73
628000000 DIVERS / COTISATIONS...	187,18	0,01			187	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	40 006,43	2,69	33 232,89	1,97	6 774	20,38
631100000 TAXE SUR LES SALAIRES	34 769,00	2,33	28 697,00	1,70	6 072	21,16
633300000 FORMATION PROF. CONTINUE	5 237,43	0,35	4 535,89	0,27	702	15,48
Salaires et traitements	598 235,24	40,16	525 994,85	31,14	72 241	13,73
641000000 REMUNERATION DU PERSONNEL	580 779,66	38,98	512 281,96	30,33	68 498	13,37
641208000 VAR.PROV.CONGES PAYES	9 027,43	0,61	4 934,49	0,29	4 093	82,96
641300000 INDEMNITES TRANSACTIONNELLES			2 500,00	0,15	-2 500	-100,00
641400000 TRANSPT. MENSUEL PERSONNEL	8 428,15	0,57	6 278,40	0,37	2 150	34,25
Charges sociales	204 968,81	13,76	187 650,85	11,11	17 318	9,23
645100000 URSSAF	141 129,15	9,47	129 635,07	7,67	11 494	8,87
645300000 REUNICA	36 139,60	2,43	34 048,30	2,02	2 091	6,14
645320000 GENERALI RETRAITE	3 179,87	0,21	2 920,62	0,17	259	8,87
645350000 GENERALI PREVOYANCE	6 199,91	0,42	6 080,92	0,36	119	1,96
645500000 MUTUELLE BLEUE	12 263,96	0,82	10 872,55	0,64	1 391	12,79
645808000 CH. / CONGES PAYES	4 262,32	0,29	2 077,39	0,12	2 185	105,20
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 794,00	0,12	2 016,00	0,12	-222	-11,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations	107 218,75	7,20	141 440,59	8,37	-34 222	-24,19
681120000 D.A.P. AMORTISSEMENTS	13 751,75	0,92	13 940,59	0,83	-189	-1,35
681200000 D.A.P. CHARGES EXPLOITATION DIV.	93 467,00	6,27	127 500,00	7,55	-34 033	-26,68
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges	205 113,00	13,77	238 308,00	14,11	-33 195	-13,92
681500000 PROV. S/ COTISATIONS NON PAYEES	16 977,00	1,14	4 435,00	0,26	12 542	282,80
681580000 DAP CHARGES EXPLOIT. (Cont & Subv)	188 136,00	12,63	233 873,00	13,84	-45 737	-19,55
Autres charges	125 859,00	8,45	50 440,49	2,99	75 419	149,52
654100000 CONTRATS IRRECOUVRABLES	119 017,00	7,99	47 563,00	2,82	71 454	150,23
654200000 COTISATIONS IRRECOUVRABLES	6 842,00	0,46	2 281,00	0,14	4 561	199,96
658000000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE			596,49	0,04	-596	-100,00
Total des charges d'exploitation (II)	2 502 381,15	167,97	2 448 904,89	144,97	53 477	2,18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	51 771,16	3,48	106 205,48	6,29	-54 434	-51,24
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	17 803,08	1,20	2 300,79	0,14	15 503	674,04
761500000 PRODUITS FINANCIERS	17 803,08	1,20	2 300,79	0,14	15 503	674,04
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés	2 919,23	0,20	1 206,21	0,07	1 713	142,04
768000000 INTERETS BANCAIRES	2 919,23	0,20	1 206,21	0,07	1 713	142,04
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change	28 029,48	1,88	83 864,02	4,96	-55 835	-66,57
766000000 GAINS DE CHANGE	28 029,48	1,88	83 864,02	4,96	-55 835	-66,57
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)	48 751,79	3,27	87 371,02	5,17	-38 620	-44,19
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	77,22	0,01	125,97	0,01	-48	-38,39
661500000 FRAIS FINANCIERS	77,22	0,01	125,97	0,01	-48	-38,39
Différences négatives de change	57 198,45	3,84	78 410,37	4,64	-21 212	-27,04

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
666000000 PERTES DE CHANGE	57 198,45	3,84	78 410,37	4,64	-21 212	-27,04
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (VI)	57 275,67	3,84	78 536,34	4,65	-21 261	-27,06
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	-8 523,88	-0,56	8 834,68	0,52	-17 357	-196,47
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	43 247,28	2,90	115 040,16	6,81	-71 793	-62,40
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			2 060,75	0,12	-2 060	-100,00
772000000 PROFITS / EX. ANTERIEURS			2 060,75	0,12	-2 060	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges			81 000,00	4,79	-81 000	-100,00
787500000 REPRISES DE PROVISIONS EXCEPTIONNELLES			81 000,00	4,79	-81 000	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)			83 060,75	4,92	-83 060	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 315,00	0,36	51 972,58	3,08	-46 657	-89,76
671200000 PENALITES ET AMENDES	5 315,00	0,36			5 315	N/S
671800000 CHARGES EXCEPT. OPERATIONS GESTION			51 972,58	3,08	-51 972	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	5 315,00	0,36	51 972,58	3,08	-46 657	-89,76
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 315,00	-0,35	31 088,17	1,84	-36 403	-117,09
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 602 904,10	174,72	2 725 542,14	161,34	-122 638	-4,49
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 564 971,82	172,17	2 579 413,81	152,69	-14 442	-0,55
RÉSULTAT NET	37 932,28	2,55	146 128,33	8,65	-108 196	-74,03
	Bénéfice		Bénéfice			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

31/12/2023

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 696 102,89 euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 37 932,28 euros.

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

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

L'association ICOMOS , au cœur de l'inscription au patrimoine mondial de l'UNESCO, s'inscrit dans la démarche générale de conservation de la nature et la préservation des sites culturels et particulière de la lutte contre le dérèglement climatique. Le climat est devenu la préoccupation première de l'association et ses membres. Cette priorité apparaît concrètement dans ses comptes annuels.

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 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, 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 41 602 euros au 31/12/2023 sont comptabilisés dans les comptes annuels.

Une dotation aux provisions complémentaire de 3 467 euros a été comptabilisée sur l'exercice.

3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	87 124	13 340	31 182	69 282
Immobilisations financières				
TOTAL	87 124	13 340	31 182	69 282

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	61 683	13 752	31 182	44 252
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	61 683	13 752	31 182	44 252
TOTAL GENERAL (I+II+III)	61 683	13 752	31 182	44 252

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	715 288	715 288	
Autres créances	8 037	8 037	
Charges constatées d'avance	608 124	608 124	
TOTAL	1 331 449	1 331 409	

Détail des créances	Montant
Contrats	697 182
1- Contrats divers	602 800
- UNESCO - Contract CPM 2023:	588 720
- LP3/IUCN - WH Leadership Prog. 2022	4 160
- LP2/IUCN - WH Leadership Prog. 2022	9 920
2- Missions de Conseil	94 382
- Miss. Tunisia (Carthage) 2022	2 000
- Miss. Peru (Lima) 2023	11 810
- Miss. UNESCO -Module2, Phase2 2023	9 178
- Miss.UNESCO - St. Kitts 2023	16 541
- Miss.KOREA (Jaeson Tombs) 23	3 900
- Miss.VIETNAM (Oc Eo-Ba) 23	10 752
- Miss.GUINÉE (Assist. Intern.) 23	10 968
- Miss.AUTRICHE/HONGRIE (Fertö) 23	4 247
- Miss.MAURITIUS (Apravasi Ghat) 23	7 223
- Miss.EGYPT (Managmt. W. Luxor) 23	17 764
Cotisations	18 105
- Cotisations 2020	2 375
- Cotisations 2022	2 895
- Cotisations 2023	12 835
Total	715 287

Détail Charges constatées d'avance	Montant
Frais Généraux:	7 270
- SCOPUS - Fonds Cartes ICOMOS 2024	2 700
- SCOPUS - Impression Nlles. Cartes 2024	1 093
- AON - Assurance Locaux 2023-2024	2 721
- GWEN - Indigenous People, Geneva Janv. 24	113
- TNT - envoi cartes ICOMOS 2024	644
Sur Contrats:	599 933
- Contrat CHARTER report en 2024	31 369
- Contrat NGS - National Geographic Society report en 2024	478 997
- Contrat JFIT report en 2024	30 867
- Contrat TOOLKIT/ICROM report en 2024	30 000
- Contrat BOTANIC TS Korea n°4 report en 2024	2 000
- Contrat SILK ROADS report en 2024	26 700
Sur Missions de conseil:	920
- Mission Egypte (Luxor)	920
Total	608 124

3.4 Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaires
Participations ou immobilisations financières		
Produits d'exploitation	1 128	Cotisations à recevoir
Subventions/financements	2 919	Intérêts courus sur Livret A
Produits financiers	16 275	Intérêts dépôt à terme
TOTAL	20 322	

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	4 435	16 977	4 435	16 977
Comptes financiers				
TOTAL	4 435	16 977	4 435	16 977

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 Fonds associatifs

Postes	A	Augmentation	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				
Report à nouveau	478 935		146 128	625 063
Excédent ou déficit de l'exercice	146 128	37 932	-146 128	37 932
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	625 063	37 932	0	662 995
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)	625 063	37 932	0	662 995

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		662 995
SOLDE		662 995

4.3 Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires	38 135	3 467		41 602
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 charges	361 373	278 136	361 373	278 136
TOTAL (II)	399 505	281 603	361 373	319 738
TOTAL GENERAL (I+II)	399 508	281 603	361 373	319 738
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		281 603	361 373	
- financières				
- exceptionnelles				

Détail Provisions pour Risques et Charges	Montant
- UNESCO - W. Heritage activities 2023, provisions sur charges à payer 2023	188 136
- Provision pour charges locatives 2023	90 000
Total	278 136

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	30 784	30 784		
Dettes fiscales et sociales	172 281	172 281		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	368 662	368 662		
Produits constatés d'avance	1 141 642	1 141 642		
TOTAL	1 713 369	1 713 369		

Détail des Produits constatés d'avance	Montant
Sur Contrats divers:	1 079 353
- Contrat CHARTER 2024	99 767
- Contrat NGS - National Geographic Society/Climate Change	656 020
- Contrat JFIT report en 2024	160 230
- Contrat TOOLKIT/ICROM report en 2024	50 000
- Contrat BOTANIC TS Korea n°4 report en 2024	35 000
- Contrat SILK ROADS report en 2024	45 003
- COREE TS n°5 report en 2024	33 333
Sur Missions de Conseil:	6 300
- Mission "Group Contact" - Ukraine	700
- Mission Iran (Masouleh)	5 600
Sur Subventions diverses:	44 375
- SACH (Chine 2024), Subv. de Fonctionnement	44 375
Divers:	11 613
- Crowdfunding - Giving Tuesday 2024	11 613
Total	1 141 642

Détail des autres dettes	Montant
Avances s/Cotisations 2024	39 320
- Comités Nationaux et Cotisations individuelles, Cotisations 2024	39 320
Créditeurs divers - Comptes tiers tenus par ICOMOS	289 312
- Board Officers	6 557
- Donations "Victoria Fall's Fund"	47 765
- Programme Raymond Lemaire	21 010
- Compte "Comité National Israël"	51 124
- CSI "Patrimoine du 20 ^e Siècle" - ISC20C	36 959
- CSI "Comité Bois" - IIWC	5 500
- CSI "Paysages Culturels ICOMOS" - ISCCL	8 120
- CSI "Art Rupestre" - CAR	2 224
- CSI "Patrimoine Culturel Immatériel" - ICICH	756
- CSI "Interprétation et Présentation" - ICIP	2 171
- CSI "Patrimoine Bâti Partagé" - SBH	1 950
- CSI "Analyse et Rest. des Struct. du Pat. Arch" - ISCARSAH	2 647
- CSI "Fortifications et Patrimoine Militaire" - ICOFORT	3 447
- CSI "Patrimoine Culturel Subaquatique" - ICUCH	988
- CSI "Gestion du Patrimoine Archéologique" - ICAHM	16 923
- CSI "Préparation aux Risques" - ICORP	3 274
- CSI "Villes et Villages Historiques" - CIVVIH	6 057
- CSI "Patrimoine Religieux" - PRERICO	2 542
- CSI "Patrimoine de l'Architecture de Terre" - ISCEAH	5 982
- CSI "Architecture Vernaculaire" - CIAV	2 424
- CSI "Tourisme Culturel" - ICTC	5 381
- CSI "Itinéraires Culturels" - CIIC	635
- CSI Formation - CIF	789
- CSI "Questions Légales" - ICLAFI	2 000
- CSI "Emerging Prof. Working Group" - Eps	7 500
- CSI "Climate Action Working Group" - CAWG	2 868
- CSI "Comité Pierre" - ISCS	10 593
- CSI "Documentation du Patrimoine" - CIPA	23 390
- Donations Exceptionnelles pour "Jeunes Professionnels"	500
- CHN "Climate Herirage Network"	7 237
Divers charges à payer	40 030
Total	368 662

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	30 784
Dettes fiscales et sociales	134 222
Autres dettes	40 030
TOTAL	205 036

Détail des Fournisseurs - Factures non parvenues	Montant
Honoraires Commissaires aux Comptes, Bilan 2023	10 500
Honoraires Commissaires aux Comptes, Etude poste comptable	3 000
ADP, Fiches de paie Nov. et Déc. 2023	1 546
JLCB, projet Callimachos	15 678
ORANGE, accès internet décembre 2023	60
Total	30 784

Détail des Charges à payer	Montant
Sur Contrats divers	14 280
- GUIDANCE - Edition Rapport 2023	900
- KSA - SMITH Matériel Workshop, 2° Install	13 380
Sur Missions de conseil	25 750
- UNESCO Module 2 - IUCN 2023	2 100
- UNESCO St. Kitts - IUCN 2023	1 050
- VIETNAM (Oc Eo-Ba) 2023	7 800
- VIETNAM (Thang Long) 2023	1 200
- ITALIE (Venice) 2023	2 000
- EGYPT (Luxor) 2023	8 800
- Miss. Tunisie (Carthage) 2022	2 800
Total	40 030

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

Subventions perçues des gouvernements = 75 833 euros

- 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
- Ministère Slovène de la Culture = 5 000 euros – affectation : budget de fonctionnement de l'ICOMOS
- Ministère Chinois de la Culture (SACH) = 35 000 euros - affectation : budget de fonctionnement de l'ICOMOS
- Ministère Coréen de la Culture = 833 euros – affectation : budget de fonctionnement de l'ICOMOS

Subventions diverses = 127 446 euros

- GETTY – Assemblée Générale à Sidney = 75 000 euros
- ICOMOS Australie – Assemblée Générale Sydney = 37 715 euros
- ICOMOS Suisse – aide dépenses Ukraine = 14 731 euros

Total des subventions perçues = 203 280 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 2023 s'élèvent à un total de 75 833 euros.

- Ministère Autrichien de la Culture = 15 000 euros
- Ministère Français de la Culture = 20 000 euros
- Ministère Slovène de la Culture = 5 000 euros
- Ministère Chinois de la Culture = 35 000 euros
- Ministère Coréen de la Culture = 833 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	31/12/2023	%	31/12/2022	%	VARIATION	
705 910	CONTRATS UNESCO	1 119 886	51,23%	915 842	39,58%	204 044	22,28%
758 XXX	COTISATIONS	474 617	21,71%	451 903	19,53%	22 714	5,03%
705 930	MISSIONS de CONSEIL	271 756	12,43%	151 549	6,55%	120 207	79,32%
740 XXX	SUBVENTIONS	203 280	9,30%	145 880	6,31%	57 400	39,35%
705 920	AUTRES CONTRATS	89 940	4,11%	612 621	26,48%	-522 681	-85,32%
708 XXX	ACTIVITES ANNEXES	69	0,00%	1	0,00%	68	6994,85%
706 XXX	PRESTATIONS de SERVICE	7 952	0,36%	9 255	0,40%	-1 303	-14,08%
754 XXX	DONS	18 216	0,83%	26 589	1,15%	-8 373	-31,49%
707 XXX	VENTES DIVERSES	172	0,01%	34	0,00%	137	399,65%
TOTAL		2 185 887	100,00%	2 313 673	100,00%	-127 787	-5,52%

5.5 Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	0
Sur opérations de gestion	
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	5 315
Sur opérations de gestion	5 315
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	- 5 315

Cette perte exceptionnelle correspond à une pénalité de 10% pour le paiement tardif des charges locatives 2022 de 53 146 euros. Une réclamation a été initiée. Par prudence, aucune provision à recevoir n'a été enregistrée.

6. AUTRES INFORMATIONS**6.1 Effectif moyen**

	Femmes	Hommes	Total
Cadres	4	1	5
Non cadres	6	2	8
TOTAL	10	3	13

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.