

# 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

**ICOMOS**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX**

**COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

# 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 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

# 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 exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association tels qu'ils sont joints au présent rapport
- la justification de nos appréciations
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

## **II. – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous devons vous faire part des éléments suivants :

- nos contrôles relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2016 portant notamment sur le respect des principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes sociaux ainsi que leur présentation d'ensemble n'appellent pas de commentaire particulier.
- nous nous sommes également assurés qu'aucun élément d'importance intervenu avant ou après la clôture ne pourrait remettre en cause d'une façon significative le résultat de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Comité Exécutif sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à PARIS  
Le 17 février 2017

MARCOLLA et ASSOCIES

  
Jean-Pierre MARGOLLA  
Commissaire aux Comptes

Actif	Montants	Amortissements ou provisions	Totaux		Passif	Montants	Totaux	
			Au 31/12/16	Au 31/12/15			Au 31/12/16	Au 31/12/15
<b>Actif immobilisé</b>			8 313,58	7 600,36	<b>Fonds de financement</b>		289 781,20	222 873,02
Installations	-	-			Fonds de financement au début de l'exercice	222 873,02		
Matériel de bureau	28 895,80	23 203,15			Bénéfice de la période	66 908,18		
Mobilier de bureau	14 119,57	11 498,64						
	43 015,37	34 701,79						
Banque Crédit du Nord: SICAV			17 727,67	17 727,67	<b>Provisions pour risques et charges</b>	74 433,00	229 433,00	95 000,00
					Provision charges sur immeuble	155 000,00		
					<b>Avances et acomptes recus sur commande</b>		51 754,00	142 301,00
<b>Actif circulant</b>			1 040 432,81	831 965,28	<b>Dettes</b>		382 652,05	350 095,01
Clients et comptes rattachés					Etablissements de crédit			
Coifications à recevoir	15 452,00	9 677,00			Fournisseurs - Factures non parvenues	9 550,94		
Contrats à recevoir	370 327,00				Etat - Impôts & taxes	4 593,00		
Subventions à recevoir	-				Personnel	81 018,88		
Autres produits à recevoir	-				Organismes sociaux	85 367,69		
Débiteurs divers	10 379,22				Contrats réglés d'avance			
Disponibilités	653 951,59				Charges à payer	83 070,17		
	1 050 109,81	9 677,00			Créiteurs Divers:	119 051,37		
<b>Charges constatées d'avance</b>			6 715,00	7 979,99	<b>Produits constatés d'avance</b>		119 568,81	55 004,27
<b>Ecart de conversion actif</b>					<b>Ecart de conversion passif</b>			
<b>Total de l'actif</b>			<b>1 073 189,06</b>	<b>865 273,30</b>	<b>Total du Passif</b>			<b>865 273,30</b>

Commissaire aux Comptes

S.A. au capital de 50 000 €

12, Rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS

SIRET 403 247 303 00016 - APE 6920 Z

**Clients et comptes rattachés**

	0,00

**Produits à recevoir et provisions**

	Produits à recevoir	Provisions
<b>Subventions</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Contrats</b>	<b>370 327,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1- Contrats UNESCO</b>	<b>267 403,00</b>	
- UNESCO - Contrat N° 4500294671-A1 / CPM 2016: 756 302€ Final payment (Advisory services, Monitoring and FRE)	202 546,00	
- UNESCO - Contrat N° 4500297425 LOR n°4/2016: 51 332€ Final payment	25 929,00	
- UNESCO - Contrat N° 4500315318 LOR n°5/2016: 63 309€ Final payment	38 928,00	
<b>2- Missions de Conseil 2016</b>	<b>102 924,00</b>	
- Mission de conseil USA (Tentative List)	9 797,00	
- Mission de conseil Arabie Saoudite (Rijal Almaa)	9 150,00	
- Mission de conseil Egypte (Cairo Ring Road)	13 916,00	
- Mission de conseil Japon (Kamakura)	14 200,00	
- Mission de conseil Tunisie (Djerba)	12 192,00	
- Mission de conseil Koweït (Abraj Al-Kuwait)	12 192,00	
- Mission de conseil Corée du Sud (Seowon)	6 990,00	
- Mission de conseil USA (Frank Lloyd Wright)	6 950,00	
- Mission de conseil Pérou (Cuzco)	8 515,00	
- Mission de conseil Mauritiuis (Le Morne)	1 550,00	
- Mission de conseil Ecuador (Quito)	7 472,00	
<b>Cotisations (Clients douteux)</b>	<b>15 452,00</b>	<b>9 677,00</b>
Cotisations 2013		0,00
Cotisations 2014		0,00
Cotisations 2015	4 502,00	4 502,00
Cotisations 2016	10 950,00	5 175,00
<b>Autres Produits</b>	<b>633,19</b>	<b>0,00</b>
Intérêts courus du compte sur Livret A-Association	633,19	
<b>Total</b>	<b>386 412,19</b>	<b>9 677,00</b>

**MARCOLLA et ASSOCIÉS**  
 Commissaire aux Comptes  
 S.A. Au Capital de 50 000 €  
 12, Rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS  
 SIRET 403 287 303 00016 - APE 6920 Z

**Disponibilités**

	<b>Euro</b>	<b>653 951,59</b>
Crédit Lyonnais - compte "Euro"	58 244,42	
Crédit Lyonnais - compte "Dollar" (\$ 18 504,18)	17 585,35	
Crédit du Nord - compte "Euro"	330 591,11	
Crédit du Nord - compte "Euro"/ Compte sur Livret A-Associations	85 058,13	
Crédit du Nord - compte "Dollar" (\$ 168 149,29)	159 799,75	
Caisse en euros	1 378,56	
Caisse en dollars (\$ 1 230)	1 294,27	

**MARCOLLA et ASSOCIÉS**  
Commissaire aux Comptes  
S.A. Au capital de 50 000 €  
12, Rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS  
SIRET 403 207 303 00016 - APE 6920 Z

## Provisions pour charges d'exploitation

	0,00

## Charges à payer sur contrats et missions de conseil

	<b>83 070,17</b>
- UNESCO - Contrat N° 4500294671-A1: WH Convention activities 2016	8 826,17
- BAHRAIN: " Arab Regional Centre for World Heritage" "Thematic Study on the Heritage of Water"	3 000,00
<b>Missions de conseil</b>	
- Mission de conseil Croatie (Zadar) 2014	1 850,00
- Mission de conseil Panama (Portobelo) 2014	250,00
- Mission de conseil Russie (Kizhi Island) 2014	250,00
- Mission de conseil Haïti (Nat. Hist. Park) 2015	1 870,00
- Mission de conseil Russie (yaroslav) 2015	350,00
- Mission de conseil Egypte (Historic Cairo) 2015	250,00
- Mission de conseil Vietnam (Yen Tu) 2015	250,00
- Mission de conseil Vénézuéla (Coro) 2015	250,00
- Mission de conseil Belgique (Moretus) 2015	250,00
- Mission de conseil Japon (Nagasaki) 2016	800,00
- Mission de conseil Allemagne (Erzgebirge) 2016	2 100,00
- Mission de conseil USA (Tentative List) 2016	400,00
- Mission de conseil Arabie Saoudite (Rijal Almaa) 2016	6 300,00
- Mission de conseil Palestine (Bethlehem) 2016	250,00
- Mission de conseil Japon (Kamakura) 2016	11 200,00
- Mission de conseil Tunisie (Djerba) 2016	9 100,00
- Mission de conseil Koweït (Abraj Al-Kuwait) 2016	9 100,00
- Mission de conseil Corée du Sud (Seowon) 2016	9 450,00
- Mission de conseil USA (Frank Lloyd Wright) 2016	5 600,00
- Mission de conseil Pérou (Cuzco) 2016	4 474,00
- Mission de conseil MauritiuS (Le Morne) 2016	1 050,00
- Mission de conseil Ecuador (Quito) 2016	5 850,00

## Fournisseurs - Factures non parvenues

<b>Frais généraux</b>	<b>9 550,94</b>
Honoraires Cabinet Marcolla	8 300,00
ADP, Fiches de paie Nov. et Déc. 2016	1 018,82
Frais postaux divers	104,58
Banque, Intérêts des comptes courants	127,54
<b>Missions / Participations</b>	<b>0,00</b>
-	0,00
<b>Total Fournisseurs - Factures non parvenues</b>	<b>9 550,94</b>

**MARCOLLA et ASSOCIÉS**  
 Commissaires aux Comptes  
 S.A. Au capital de 50 000 €  
 12, Rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS  
 SIRET 403 287 303 00016 - APE 6920 Z



**Personnel**

	<b>81 018,88</b>
Provision sur congés payés arrêtés au 31/12/2016	81 018,88

**Etat - Impôts & Taxes**

	<b>4 593,00</b>
Taxe sur les salaires décembre 2016	2 104,00
Formation professionnelle continue 2016	2 489,00

**Organismes sociaux**

	<b>85 367,69</b>
Urssaf - décembre 2016	16 527,00
Pôle emploi - décembre 2016	2 518,00
Reunica - 4ème trimestre 2016	12 669,00
Klesia Retraite - 4ème trimestre 2016	0,00
Generali Retraite - 4ème trimestre 2016	1 816,65
Generali Prévoyance - 4ème trimestre 2016	1 725,37
Mutuelle Bleue - 4ème trimestre 2016	3 815,47
Provision pour charges sur congés payés arrêtés au 31/12/2016	46 296,20

**MARCOLLA et ASSOCIÉS**  
 Commissaire aux Comptes  
 S.A. Au capital de 50 000 €  
 12, Rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS  
 SIRET 403 287 303 00016 - APE 6920 Z

**Créditeurs divers - Comptes tiers tenus par ICOMOS**

	<b>119 051,37</b>
- Donations "Victoria Fall's Fund"	13 665,17
- Programme Raymond Lemaire	9 513,71
- Compte "Comité National Israëli"	27 086,09
- CSI "Patrimoine du 20 <sup>e</sup> Siècle" - ISC20C	1 578,36
- CSI "Comité Bois" - IIBC	957,15
- CSI "Paysages Culturels ICOMOS" - ISCL	5 811,71
- CSI "Art Rupestre" - CAR	1 107,13
- CSI "Patrimoine Culturel Immatériel" - ICICH	464,42
- CSI "Interprétation et Présentation" - ICIP	35,71
- CSI "Patrimoine Bâti Partagé" - SBH	1 400,00
- CSI "Analyse et Rest. des Struct. du Pat. Arch" - ISCARSAH	1 378,52
- CSI "Fortifications et Patrimoine Militaire" - ICOFORT	2 642,84
- CSI "Patrimoine Culturel Subaquatique" - ICUCH	600,00
- CSI "Gestion du Patrimoine Archéologique" - ICAHM	3 459,74
- CSI "Préparation aux Risques" - ICORP	1 834,36
- CSI "Villes et Villages Historiques" - CIVVIH	3 171,46
- CSI "Patrimoine Religieux" - PRERICO	750,05
- CSI "Patrimoine de l'Architecture de Terre" - ISCEAH	2 657,15
- CSI "Architecture Vernaculaire" - CIAV	1 449,98
- CSI "Tourisme Culturel" - ICTC	3 989,40
- CSI "Itinéraires Culturels" - CIIC	600,00
- CSI "Comité Pierre" - ISCS	10 151,38
- CSI "Documentation du Patrimoine" - CIPA	23 037,04
- Virement bancaire en attente d'affectation	1 710,00

**Débiteurs divers - Opérations générales**

	<b>10 379,22</b>
- URSSAF (Solde Doublon paiement par ADP)	674,00
- XEROX, Location Photocop. 1 <sup>o</sup> Trimestre 2017 (à rembourser par Canon)	1 392,85
- ACE, Forfait Photocopies 1 <sup>o</sup> Trimestre 2017 (à rembourser par Canon)	211,37
- Doublon sur Paiement Traducteur (erreur banque)	7 900,00
- Voyages Gallia	201,00

**MARCOLLA et ASSOCIÉS**  
 Commissaires aux Comptes  
 S.A. Au capital de 50 000 €  
 12, Rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS  
 SIRET 403 287 303 00016 - APE 6920 Z

**Charges constatées d'avance**

		<b>6 715,00</b>
<b>Frais Généraux:</b>	<b>6 715,00</b>	
- Editions Législatives, Abonnement 2017	809,02	
- AON, Assurance locaux 2017	1 588,40	
- SCOPUS, Cartes vierges, membres 2017	1 680,00	
- SCOPUS, Nouvelles cartes de membres 2017	1 141,66	
- Poste, Expédition cartes membres 2017	1 495,92	
<b>Sur Contrats:</b>	<b>0,00</b>	

**Produits constatés d'avance**

		<b>171 322,81</b>
<b>Avances / Cotisations 2017</b>	<b>51 754,00</b>	
- Comités Nationaux, Cotisations 2017	51 754,00	
<b>Sur Contrats:</b>	<b>119 568,81</b>	
- China: Subvention de fonctionnement activités ICOMOS 2017	40 909,09	
- Chine: Etude thématique "Tea Cultivation of Asia)	34 114,27	
- Projet Anqa (Arcadia) (49000\$)	44 545,45	

**MARCOLLA & ASSOCIÉS**  
 Commissaire aux Comptes  
 S.A. Au capital de 50 000 €  
 12, Rue Jouffroy d'Abvans - 75017 PARIS  
 SIRET 403 287 303 00016 - APE 6920 Z

**Compte de Résultat**  
Du 1er janvier au 31 décembre 2016

	Exercice 2016		Exercice 2015
	Montants	Total	
<b>Produits liés à l'activité</b>		1 162 459,78	1 048 712,68
Contrats UNESCO	964 256,00		
Missions de conseil	166 396,00		
Autres contrats	20 260,00		
Prestation de services	4 863,52		
Organisation congrès	-		
Inscriptions AG	-		
Ventes de publications	233,26		
Produits annexes	6 451,00		
Subventions		119 975,98	34 415,69
Cotisations		418 618,93	328 982,00
Transferts de charges		-	-
Reprise de prov. pour cotisations		14 980,00	22 745,00
Reprise de prov. pour charges		-	269 538,00
Reprise de prov. pour charges (Personnel)		20 000,00	23 300,00
<b>Produits d'exploitation</b> A1		<b>1 736 034,69</b>	<b>1 727 693,37</b>
<b>Consommations en provenance de tiers</b>		793 387,52	961 149,08
Frais directs d'activité	32 432,76		
Immeuble et matériel	2 969,65		
Personnel extérieur	139 661,28		
Déplacements et missions	513 628,84		
Autres consommations externes	104 694,99		
Impôts locaux et autres		-	31,00
<b>Charges de personnel</b>		622 921,61	568 067,27
Salaires	418 391,14		
Charges sociales	177 204,47		
Taxes	27 326,00		
Créances irrécouvrables - dont cotisations et contrats		79 227,42	50 261,00
Dotations aux amortissements		3 776,84	3 119,25
Dotations aux provisions pour charges d'exploitation		40 000,00	-
Dotations aux provisions pour charges sur contrats		34 433,00	-
Dotations aux provisions pour charges de personnel		30 000,00	20 000,00
Dotations aux provisions pour charges sur immeuble		60 000,00	95 000,00
Dotations aux provisions pour cotisations		9 677,00	14 980,00
<b>Charges d'exploitation</b> B1		<b>1 673 423,39</b>	<b>1 712 607,60</b>
<b>Résultat d'exploitation (A1) - (B1)</b>		<b>62 611,30</b>	<b>15 085,77</b>
Produits financiers		633,19	749,64
Gains de change		8 535,95	25 162,19
Reprise de provision pour perte de change		-	-
<b>Produits financiers</b> A2		<b>9 169,14</b>	<b>25 911,83</b>
Charges financières		1 099,40	966,38
Pertes de change		1 495,95	13 906,90
Dotation aux provisions pour perte de change		-	-
<b>Charges financières</b> B2		<b>2 595,35</b>	<b>14 873,28</b>
<b>Résultat financier (A2) - (B2)</b>		<b>6 573,79</b>	<b>11 038,55</b>
Produits exceptionnels sur exercices ant.		214,64	2 185,22
Produits exceptionnels		1 000,00	-
Intégration annuelle des subventions d'investissement		-	-
<b>Produits exceptionnels</b> A3		<b>1 214,64</b>	<b>2 185,22</b>
Charges exceptionnelles s/exercices ant.		-	3 727,07
Charges exceptionnelles		3 491,55	-
Dotation aux provisions		-	-
<b>Charges exceptionnelles</b> B3		<b>3 491,55</b>	<b>3 727,07</b>
<b>Résultat exceptionnel (A3) - (B3)</b>		<b>-2 276,91</b>	<b>-1 541,85</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice (A) - (B)</b>		<b>66 908,18</b>	<b>24 582,47</b>

**MARCOLLA et ASSOCIÉS**  
Commissaire aux Comptes  
S.A. Au capital de 50 000 €  
12, Rue Jouffroy d'Abbeville - 75017 PARIS  
SIRET 403 287 303 00016 - APE 6920 Z

## Détail des charges d'exploitation: 1

	2016	2015
<b>Frais directs d'activité</b>	<b>32 432,76</b>	<b>46 457,15</b>
Impression	8 961,34	10 432,70
Photocopies, photographies	9 407,39	9 872,17
Achat petits matériel et mobilier	3 651,22	3 502,14
Fournitures de bureau	7 453,71	7 445,99
Fournitures diverses	126,19	1 104,09
Achat documentation	832,91	814,35
Subvention aux Comités nationaux	2 000,00	7 000,00
Subvention aux Comités scientifiques internationaux	-	6 285,71
<b>Immeuble</b>	<b>2 969,65</b>	<b>4 043,36</b>
Loyer immeuble	-	-
Travaux d'aménagement	-	1 283,04
Gaz, EDF, Eau	-	-
Entretien	69,00	-
Assurances	2 900,65	2 760,32
Charges locatives	-	-
<b>Personnel extérieur</b>	<b>139 661,28</b>	<b>147 101,33</b>
Traductions	45 277,56	62 746,13
Etudes, recherches et travaux par personnel extérieur	1 989,00	360,00
Rémunération du personnel extérieur	92 394,72	83 995,20
<b>Déplacements et missions</b>	<b>513 628,84</b>	<b>675 012,85</b>
Honoraires missions contrats	247 232,99	365 544,31
Honoraires missions de conseil	118 056,00	90 112,01
Voyages missions Bureau	1 614,00	-
Voyages missions personnel	1 533,31	2 588,92
Voyages missions contrats et divers	58 517,77	82 218,54
Voyages et Per Diem sur missions de conseil	8 533,88	24 873,68
Allocations sous contrats et divers (Per Diem)	77 778,97	108 862,19
Déplacements	280,92	563,20
Assurances sur déplacements	81,00	250,00
<b>Autres consommations externes</b>	<b>104 694,99</b>	<b>88 534,39</b>
Honoraires divers	20 470,00	17 104,00
Assurance Comité Exécutif	890,00	890,00
Mécanographie	6 055,30	4 828,85
Cotisations, dons, achats divers	1 609,36	1 702,38
Réception	3 318,92	6 704,40
Organisations réunions	17 325,97	6 459,66
Affranchissements	8 734,88	7 579,36
Téléphone, fax	13 531,12	11 650,74
Location matériel	4 503,45	5 741,80
Entretien machines	20 903,71	18 419,01
Frais bancaires	7 352,28	7 394,19
Transport de publications	-	60,00

MARCOLLA ASSOCIÉS  
 Commissaire aux Comptes  
 S.A. Au capital de 50 000 €  
 12, Rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS  
 SIRET 403 287 303 00016 - APE 6920 Z

## Détail des charges d'exploitation: 2

	2016	2015
<b>Charges de personnel - Salaires</b>	<b>418 391,14</b>	<b>380 637,35</b>
Salaires	399 988,40	363 065,51
Variation provision congés payés	4 089,55	-10 577,12
Remboursements de sécurité sociale	-	-
Remboursement transport	4 524,50	4 148,35
Indemnités stagiaires	9 788,69	7 000,61
Indemnités transactionnelles	-	17 000,00
<b>Charges de personnel - Charges sociales</b>	<b>177 204,47</b>	<b>161 919,54</b>
URSSAF	122 009,11	107 479,76
PÔLE EMPLOI	4 136,41	15 745,33
REUNICA	25 172,61	17 960,22
AGIRC - Klesia Retraite	4 280,63	9 326,95
AGIRC - Generali Retraite	3 305,51	6 903,67
AGIRC - Generali Prévoyance	6 995,37	3 571,00
Mutuelle Bleue	8 130,13	6 047,48
Médecine du travail	1 144,80	1 112,40
Variation provision charges sociales sur congés payés	2 029,90	-6 227,27
<b>Impôts, Taxes &amp; Versements assimilés</b>	<b>27 326,00</b>	<b>25 541,38</b>
Taxe sur les salaires	23 877,00	20 636,22
Impôts locaux	-	-
Formation professionnelle continue	3 449,00	3 637,16
Autres impôts	-	1 268,00
<b>Autres charges d'exploitation</b>	<b>79 227,42</b>	<b>50 261,00</b>
Créances irrécouvrables dans l'exercice - cotisations	10 202,00	8 438,00
Créances irrécouvrables dans l'exercice - contrats	68 357,48	41 823,00
Créances irrécouvrables dans l'exercice - divers	667,94	-
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>177 886,84</b>	<b>133 099,25</b>
Amortissements	3 776,84	3 119,25
Provisions sur cotisations	9 677,00	14 980,00
Provision pour charges d'exploitation	40 000,00	-
Provision pour charges sur contrats	34 433,00	-
Provision pour charges sur personnel	30 000,00	20 000,00
Provision pour charges sur immeuble	60 000,00	95 000,00
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>1 663 221,39</b>	<b>1 712 607,60</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>3 491,55</b>	<b>3 727,07</b>
Créances irrec. sur exercices antérieurs - cotisations	-	-
Créances irrec. sur exercices antérieurs - Contrats	-	-
Pertes exceptionnelles dans l'exercice	3 491,55	-
Pertes exceptionnelles sur exercices antérieurs	-	3 727,07
<b>Total charges exceptionnelles</b>	<b>3 491,55</b>	<b>3 727,07</b>

MARCOLLA et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

S.A. Au capital de 50 000 €

12, Rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS

SIRET 403 287 303 00016 - APE 6920 Z

## Missions de conseil 2016

	Pays	Libellés	Montants
1	Kazakhstan Japon 1°	Mausoleum Yasawi	6 888
2	a-	Christian Sites in Nagasaki	12 300
3	b-	Kamakura	14 200
4	Allemagne	Landscape Erzgebirge	9 550
5	Albanie USA	Berat and Gjirokastra	2 593
6	a-	George Wright Society Tentative List (18000\$)	16 364
7	b-	Frank Llyoyd Wright	6 950
8	Ouzbekhistan / Tadjikistan	Silk Roads	8 516
9	Sri Lanka	old town of Galle	8 846
10	Arabie Saoudite	Rijal Almaa	9 150
11	Egypte	Cairo Ring Road	13 916
12	Palestine	Bethlehem	3 552
13	Tunisie	Ville de Djerba	12 192
14	Koweït	Abraj Al-Kuwait	12 192
15	Corée du Sud	Seowon	11 650
16	Pérou	City of Cuzco	8 515
17	Île Maurice	Le Morne	1 550
18	Ecuador	City of Quito	7 472
<b>Total</b>			<b>166 396,00</b>

**MARCOLLA et ASSOCIÉS**  
 Commissaire aux Comptes  
 S.A. Au capital de 50 000 €  
 12, Rue Jouffroy d'Abans - 75017 PARIS  
 SIRET 403 287 303 00016 - APE 6920 Z

# 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 2016**



# 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 de l'article 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 2016 une somme de 2.070 € au titre de remboursements de frais accordés aux membres du Comité Exécutif se décomposant comme suit :

*Colloque reconstruction :*

- Monsieur Alfredo CONTI : 2.070 € au titre de frais de voyage

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 2017

MARCOLLA et ASSOCIÉS

Jean-Pierre MARCOLLA

Commissaire aux Comptes