

FONDS CULTUREL NATIONAL

**BILAN, COMPTE DE PROFITS ET PERTES
ET DETAILS AU BILAN ET AU COMPTE DE
PROFITS ET PERTES**

31 DECEMBRE 2018

R.C.S. Luxembourg : J61
4, boulevard Roosevelt
L-2450 Luxembourg

TABLE DES MATIERES

	Pages
COMPTE RENDU DE MISSION DE L'EXPERT-COMPTABLE	1
BILAN ET COMPTE DE PROFITS ET PERTES AU 31 DECEMBRE 2018	
- Bilan	2
- Compte de profits et pertes	3

COMPTE RENDU DE MISSION DE L'EXPERT-COMPTABLE

Nous avons compilé le bilan et le compte de profits et pertes ci-joints du Fonds culturel national au 31 décembre 2018 sur la base des documents et des informations fournis par l'organe de direction. Ce bilan et ce compte de profits et pertes comprennent le bilan du Fonds culturel national au 31 décembre 2018 et le compte de profits et pertes pour l'exercice clos à cette date.

Nous avons effectué cette mission de compilation en accord avec la Norme Internationale relative aux Services Connexes 4410 (révisée) applicable aux missions de compilation.

Nous avons appliqué notre expertise en comptabilité et en information financière afin d'aider l'organe de direction à la préparation et la présentation de ce bilan et ce compte de profits et pertes conformément aux dispositions légales et réglementaires ainsi qu'aux pratiques comptables généralement admises au Luxembourg. Nous nous sommes conformés aux règles d'éthique pertinentes, comprenant les principes d'intégrité, d'objectivité et de compétence et diligence professionnelles.

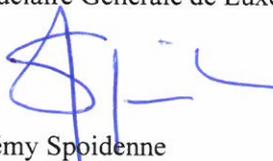
Ce bilan et ce compte de profits et pertes ainsi que l'exactitude et l'exhaustivité des informations utilisées pour les compiler sont de la responsabilité du Comité Directeur du Fonds culturel national.

Puisqu'une mission de compilation n'est pas une mission d'assurance, nous ne sommes pas requis de vérifier l'exactitude ni l'exhaustivité des informations que vous nous avez fournies pour compiler ce bilan et ce compte de profits et pertes. En conséquence, nous n'exprimons pas une opinion d'audit ni une conclusion de mission d'examen limité à savoir si ce bilan et ce compte de profits et pertes sont préparés conformément aux pratiques comptables généralement admises au Luxembourg.

Les présents bilan et compte de profits et pertes présentent:

- un total bilantaire de : 374.320,30 EUR
- un excédent de l'exercice de : 5.707,61 EUR

Fiduciaire Générale de Luxembourg S.à r.l., expert-comptable



Jérémy Spidienne
Partner

Luxembourg, le 12 décembre 2019

FONDS CULTUREL NATIONAL

BILAN au 31 décembre 2018
en EUR

ACTIF	31.12.2018	31.12.2017	PASSIF	31.12.2018	31.12.2017
Actif immobilisé			Capitaux propres		
Immobilisations corporelles	1.864,99	0,00	Résultats reportés	(4.198,05)	227.158,94
Total actif immobilisé	1.864,99	0,00	Résultat de l'exercice	5.707,61	(231.356,99)
Actif circulant			Total capitaux propres	1.509,56	(4.198,05)
Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et en caisse	235.195,22	222.621,50	Fonds dédiés	149.944,41	205.309,96
Total actif circulant	235.195,22	222.621,50	Dettes		
Comptes de régularisation	137.260,09	0,00	Dettes sur achats et prestations de services dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	146.131,95	5.685,94
			Autres dettes dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an		
			Dettes fiscales	0,00	1.650,58
			Dettes au titre de la sécurité sociale	1.970,13	1.863,07
			Autres dettes	74.764,25	12.310,00
			Total dettes	222.866,33	21.509,59
TOTAL DU BILAN (ACTIF)	374.320,30	222.621,50	TOTAL DU BILAN (PASSIF)	374.320,30	222.621,50

FONDS CULTUREL NATIONAL

COMpte DE PROFITS ET PERTES pour l'exercice clos au 31 décembre 2018
en EUR

CHARGES	Exercice clos au 31.12.2018	Exercice clos au 31.12.2017	PRODUITS	Exercice clos au 31.12.2018	Exercice clos au 31.12.2017
Autres charges externes	44.499,77	67.661,95	Subventions reçues	1.212.128,91	1.148.904,10
Frais de personnel			Autres produits d'exploitation	22.847,01	38.609,13
a) Salaires et traitements	50.032,38	54.233,45			
b) Charges sociales	6.060,56	6.521,72			
Corrections de valeur sur frais d'établissement et sur immobilisations corporelles et incorporelles	621,72	0,00			
Autres charges d'exploitation	1.128.053,88	1.290.453,10			
Excédent de l'exercice	5.707,61	0,00	Résultat de l'exercice	0,00	231.356,99
TOTAL CHARGES	1.234.975,92	1.418.870,22	TOTAL PRODUITS	1.234.975,92	1.418.870,22

FONDS CULTUREL NATIONAL

DETAILS AU BILAN ET AU COMPTE DE
PROFITS ET PERTES

31 DECEMBRE 2018

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détails du Bilan au 31 décembre 2018
en EUR

	31.12.2018	31.12.2017
ACTIF		
Actif immobilisé		
Immobilisations corporelles		
Autres installations, outillage et mobilier		
Matériel informatique	2.486,71	0,00
Matériel informatique - amortissements cumulés	(621,72)	0,00
<i>Total Autres installations, outillage et mobilier</i>	<i>1.864,99</i>	<i>0,00</i>
Total immobilisations corporelles	1.864,99	0,00
Total actif immobilisé	1.864,99	0,00
Actif circulant		
Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et en caisse		
LU63 0019 1002 0100 3000	83.073,43	60.300,58
LU66 1111 0783 8004 0000	267,03	4.399,83
LU74 0019 8112 4386 0000	1.135,05	11.138,55
LU69 0019 4255 1919 2000	65.104,53	56.358,49
LU24 0019 4655 0203 7000	19.303,30	20.424,05
LU75 0019 5055 3437 2000	66.311,88	70.000,00
Total Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et en caisse	235.195,22	222.621,50
Total actif circulant	235.195,22	222.621,50
Comptes de régularisation		
Charges à reporter	1.852,09	0,00
Expo Dubai - CàR	135.408,00	0,00
Total comptes de régularisation	137.260,09	0,00
Total général (ACTIF)	374.320,30	222.621,50

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détails du Bilan au 31 décembre 2018
en EUR

	31.12.2018	31.12.2017
PASSIF		
Capitaux propres		
Résultats reportés		
Résultats reportés	(4.198,05)	227.158,94
<i>Total Résultats reportés</i>	(4.198,05)	227.158,94
Résultat de l'exercice		
Résultat de l'exercice	5.707,61	(231.356,99)
<i>Total Résultat de l'exercice</i>	5.707,61	(231.356,99)
Total capitaux propres	1.509,56	(4.198,05)
Fonds dédiés		
Garanties de bonne fin		
GBF suite aux réunions tenues en 2016	2.000,00	12.400,00
GBF suite aux réunions tenues en 2017	37.866,71	192.909,96
GBF suite aux réunions tenues en 2018	110.077,70	0,00
<i>Total Garanties de bonne fin</i>	149.944,41	205.309,96
Total Fonds dédiés	149.944,41	205.309,96
Dettes		
Dettes sur achats et prestations de services (inférieure ou égale à un an)		
Fournisseurs	377,09	1.962,53
Expo Dubai 2020	141.920,36	0,00
Fournisseurs - factures non parvenues	3.834,50	3.723,41
<i>Total Dettes sur achats et prestations de services (inférieure ou égale à un an)</i>	146.131,95	5.685,94
Autres dettes (inférieure ou égale à un an)		
Dettes fiscales		
Retenue d'impôts sur traitements et salaires	0,00	1.650,58
<i>Total Dettes fiscales</i>	0,00	1.650,58
Dettes au titre de la sécurité sociale		
Centre commun de la sécurité sociale	1.970,13	1.863,07
<i>Total Dettes au titre de la sécurité sociale</i>	1.970,13	1.863,07

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détails du Bilan au 31 décembre 2018
en EUR

	31.12.2018	31.12.2017
Autres dettes		
Dons divers	74.764,25	12.310,00
<i>Total Autres dettes</i>	<u>74.764,25</u>	<u>12.310,00</u>
Total des autres dettes (inférieure ou égale à un an)	<u>76.734,38</u>	<u>15.823,65</u>
Total Dettes dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	<u>222.866,33</u>	<u>21.509,59</u>
Total général (PASSIF)	<u>374.320,30</u>	<u>222.621,50</u>

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détail du compte de profits et pertes pour l'exercice clos au 31 décembre 2018
en EUR

	Exercice clos au 31.12.2018	Exercice clos au 31.12.2017
CHARGES		
Autres charges externes		
Fournitures de bureau	955,54	2.683,45
Frais de promotion et communication	11.375,36	14.587,68
Catalogues et imprimés	1.000,00	11.684,04
Frais internet / informatiques	10.089,53	8.024,65
Frais de route et de séjour - Comité Directeur	779,50	4.216,39
Documentation	640,13	309,95
Frais de colloques, séminaires, conférences	135,00	921,85
Cotisations	165,00	250,00
Frais de comptes/banques	646,30	495,11
Autres honoraires	287,00	6.623,57
Honoraires secrétariat social	670,12	767,91
Honoraires comptables	7.326,71	7.577,76
Réceptions et frais de représentation	368,80	1.159,60
Assurances R.C.	1.825,20	0,00
Licences informatiques	8.235,58	8.359,99
Total Autres charges externes	44.499,77	67.661,95
Frais de personnel		
Salaires et traitements		
Salaires	43.132,95	44.064,36
Autres salaires (étudiants)	1.682,97	4.657,97
Allocation de repas	1.440,00	1.584,00
Gratifications, primes et commissions	3.776,46	3.927,12
<i>Total Salaires et traitements</i>	<i>50.032,38</i>	<i>54.233,45</i>
Charges sociales		
Charges sociales	6.060,56	6.521,72
<i>Total Charges sociales</i>	<i>6.060,56</i>	<i>6.521,72</i>
Total Frais de personnel	56.092,94	60.755,17
Corrections de valeur		
Sur frais d'établissement et sur immobilisations corporelles et incorporelles		
Corrections de valeur Matériel informatique	621,72	0,00
<i>Total Corrections de valeur sur frais d'établissement et sur immobilisations corporelles et incorporelles</i>	<i>621,72</i>	<i>0,00</i>
Total Corrections de valeur	621,72	0,00
Autres charges d'exploitation		
Frais de route et de séjour - Résidence d'artistes	37.061,57	17.422,74
Bourses accordées	168.242,58	205.816,71
Subventions "Expo Dubai"	110.400,93	0,00
Dons courants	458.538,91	364.104,10
Dons en nature	51.550,00	76.800,00
Subsides à verser suivant décisions réunions	184.355,02	314.174,78
Garanties de bonne fin	107.078,87	302.008,77
<i>Total subventions et mécénat</i>	<i>1.117.227,88</i>	<i>1.280.327,10</i>

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détail du compte de profits et pertes pour l'exercice clos au 31 décembre 2018
en EUR

	Exercice clos au 31.12.2018	Exercice clos au 31.12.2017
Jetons de présence Comité Directeur	8.826,00	8.826,00
Jetons de présence Jurys	2.000,00	1.300,00
<i>Total Autres charges d'exploitation</i>	<u>1.128.053,88</u>	<u>1.290.453,10</u>
<i>Total CHARGES</i>	<u>1.229.268,31</u>	<u>1.418.870,22</u>

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détail du compte de profits et pertes pour l'exercice clos au 31 décembre 2018
en EUR

	Exercice clos au 31.12.2018	Exercice clos au 31.12.2017
PRODUITS		
Subventions reçues		
Dons reçus sans indication de destination		
Recettes Oeuvres Nationale de Secours Grand-Duchesse Charlotte	600.000,00	600.000,00
Dons non affectés	40,00	0,00
<i>Total Dons reçus sans indication de destination</i>	600.040,00	600.000,00
Dons reçus avec indication de destination		
Dons en espèces		
Dons sans droit de reprise	458.538,91	364.104,10
Don Fondation Michelle	70.000,00	70.000,00
Dons "Bourses privées"	32.000,00	38.000,00
<i>Total Dons en espèces</i>	560.538,91	472.104,10
Dons en nature		
Dons en nature	51.550,00	76.800,00
<i>Total Dons en nature</i>	51.550,00	76.800,00
<i>Total Dons reçus avec indication de destination</i>	612.088,91	548.904,10
Total Subventions reçues	1.212.128,91	1.148.904,10
Autres produits d'exploitation		
Reprise Garanties de bonne fin	22.847,01	38.609,13
<i>Total Autres produits d'exploitation</i>	22.847,01	38.609,13
Total PRODUITS	1.234.975,92	1.187.513,23
Total des charges	1.229.268,31	1.418.870,22
Total des produits	1.234.975,92	1.187.513,23
Résultat de l'exercice	5.707,61	(231.356,99)

FONDS CULTUREL NATIONAL
Tableau d'amortissement 2018

Désignations	Année d'acquisition	Valeur d'acquisition au 01.01.2018	Acquisition de l'exercice	Valeur d'acquisition au 31.12.2018	Durée	%	Amortissement antérieur	Amortissement de la période	Amortissement total	Valeur restante au 31.12.2018
Matériel informatique										
Lineheart - iMac	18/04/2018	0,00	2.486,71	2.486,71	9	33,33%	0,00	621,72	621,72	1.864,99
<i>Total matériel informatique</i>		0,00	2.486,71	2.486,71			0,00	621,72	621,72	1.864,99
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		0,00	2.486,71	2.486,71			0,00	621,72	621,72	1.864,99