FONDS CULTUREL NATIONAL

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

31 DECEMBRE 2015

FONDS CULTUREL NATIONAL

BILAN ET COMPTE DE PROFITS
ET PERTES

31 DECEMBRE 2015

TABLE DES MATIERES

	Pages
COMPTE RENDU DE MISSION DE L'EXPERT-COMPTABLE	1
BILAN ET COMPTE DE PROFITS ET PERTES AU 31 DECEMBRE 2015	
- Bilan	2
- Compte de profits et pertes	3

FIDUCIAIRE
GÉNÉRALE
DE LUXEMBOURG

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 2015 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 2015 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 : 434.529,53 EUR
- un bénéfice de l'exercice de : 4.477,52 EUR

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

Jean-Philippe Foury
Partner

Luxembourg, le 20 juillet 2016

FIDUCIAIRE GÉNÉRALE DE LUXEMBOURG S.à r.l.
560A, rue de Neudorf | L-2220 Luxembourg | B.P. 1173, L-1011 Luxembourg | T (+352) 266 123 | F (+352) 266 123 333 | contact@fgl.lu | www.fgl.lu
Société à responsabilité limitée | R.C.S. Luxembourg B 67.904 | Autorisation: n° 10018336

FONDS CUTUREL NATIONAL

BILAN au 31 décembre 2015

en EUR

ACTIF	31.12.2015	31.12.2014	PASSIF	31.12.2015	31.12.2014
Actif circulant			**Capitaux propres**		
Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et en caisse	434.529,53	357.093,01	Résultats reportés	315.301,01	190.753,08
			Résultat de l'exercice	4.477,52	124.547,93
Total actif circulant	**434.529,53**	**357.093,01**	**Total capitaux propres**	**319.778,53**	**315.301,01**
			Fonds dédiés	**78.292,00**	**36.550,00**
			Dettes dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an		
			Dettes sur achats et prestations de services	6.084,00	3.042,00
			Autres dettes	30.375,00	2.200,00
			Total dettes	**36.459,00**	**5.242,00**
TOTAL DU BILAN (ACTIF)	**434.529,53**	**357.093,01**	**TOTAL DU BILAN (PASSIF)**	**434.529,53**	**357.093,01**

FONDS CUTUREL NATIONAL

COMPTE DE PROFITS ET PERTES pour l'exercice clos au 31 décembre 2015
en EUR

CHARGES	Exercice clos au 31.12.2015	Exercice clos au 31.12.2014	PRODUITS	Exercice clos au 31.12.2015	Exercice clos au 31.12.2014
Autres charges externes	12.127,15	19.410,61	Subventions reçues	909.439,36	872.596,16
Frais de personnel			Autres produits d'exploitation	6.005,40	54.298,76
a) Salaires et traitements	77.581,97	73.897,05			
b) Charges sociales couvrant les salaires et traitements	9.731,89	10.442,19			
Autres charges d'exploitation	811.639,79	699.216,90	Autres intérêts et autres produits financiers autres intérêts et produits financiers	113,56	619,76
Intérêts et autres charges financières autres intérêts et charges financières	0,00	0,00			
Excédent de l'exercice	4.477,52	124.547,93	Déficit de l'exercice	0,00	0,00
TOTAL CHARGES	**915.558,32**	**927.514,68**	**TOTAL PRODUITS**	**915.558,32**	**927.514,68**

FONDS CULTUREL NATIONAL

DETAILS AU BILAN ET AU COMPTE DE PROFITS ET PERTES

31 DECEMBRE 2015

FONDS CUTUREL NATIONAL

Détails du Bilan au 31 décembre 2015
en EUR

	31.12.2015	31.12.2014
A C T I F		
Actif circulant		
Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et en caisse		
BCEE LU63 0019 1002 0100 3000	194.206,36	39.862,20
CCP LU66 1111 0783 8004 0000	3.861,83	3.186,83
BCEE LU74 0019 8112 4386 0000	171.122,92	271.009,36
LU69 0019 4255 1919 2000	64.478,42	43.034,62
LU24 0019 4655 0203 7000	860,00	0,00
Total Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et en caisse	***434.529,53***	***357.093,01***
Total actif circulant	***434.529,53***	***357.093,01***
Total général (ACTIF)	***434.529,53***	***357.093,01***

FONDS CUTUREL NATIONAL

Détails du Bilan au 31 décembre 2015
en EUR

PASSIF	31.12.2015	31.12.2014
Capitaux propres		
Résultats reportés		
Résultats reportés	315.301,01	190.753,08
Total Résultats reportés	*315.301,01*	*190.753,08*
Résultat de l'exercice		
Résultat de l'exercice	4.477,52	124.547,93
Total Résultat de l'exercice	*4.477,52*	*124.547,93*
Total capitaux propres	***319.778,53***	***315.301,01***
Fonds dédiés		
Garanties de bonne fin		
GBF suite à la réunion du 22.11.2012	1.000,00	1.000,00
GBF suite aux réunions tenues en 2013	1.200,00	1.200,00
GBF suite aux réunions tenues en 2014	34.350,00	34.350,00
GBF suite aux réunions tenues en 2015	41.742,00	0,00
Total Garanties de bonne fin	*78.292,00*	*36.550,00*
Total Fonds dédiés	***78.292,00***	***36.550,00***
Dettes dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an		
Dettes sur achats et prestations de services (inférieure ou égale à un an)		
Fournisseurs - factures non parvenues	6.084,00	3.042,00
Total Dettes sur achats et prestations de services (inférieure ou égale à un an)	*6.084,00*	*3.042,00*
Autres dettes (inférieure ou égale à un an)		
Dons divers	30.375,00	2.200,00
Total Autres dettes (inférieure ou égale à un an)	*30.375,00*	*2.200,00*
Total Dettes dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	***36.459,00***	***5.242,00***
Total général (PASSIF)	***434.529,53***	***357.093,01***

FONDS CUTUREL NATIONAL

Détail du compte de profits et pertes pour l'exercice clos au 31 décembre 2015
en EUR

	Exercice clos au 31.12.2015	Exercice clos au 31.12.2014
CHARGES		
Autres charges externes		
Fournitures de bureau	4.307,47	2.302,03
Frais internet / informatiques	4.173,61	4.393,92
Documentation	0,00	344,02
Frais de comptes/banques	507,87	478,95
Honoraires comptables	3.042,00	4.334,31
Réceptions et frais de représentation	40,00	92,00
Frais de promotion Bourse Michelle	40,30	7.435,43
Frais bancaires Bourse Michelle	15,90	29,95
Total Autres charges externes	***12.127,15***	***19.410,61***
Frais de personnel		
Salaires et traitements		
Salaires	77.581,97	73.897,05
Total Salaires et traitements	*77.581,97*	*73.897,05*
Charges sociales couvrant les salaires et traitements		
Charges sociales	10.593,01	10.442,19
Remboursements de mutualité	(861,12)	0,00
Total Charges sociales couvrant les salaires et traitements	*9.731,89*	*10.442,19*
Total Frais de personnel	***87.313,86***	***84.339,24***
Autres charges d'exploitation		
Bourses accordées		
Dons courants	49.500,00	19.500,00
Dons en nature	170.604,36	85.561,16
Subsides à verser suivant décisions réunions	65.000,00	116.945,00
Garanties de bonne fin	326.973,90	432.381,28
Total subventions et mécénat	194.846,57	40.350,00
	806.924,83	*694.737,44*
Jetons de présence Comité Directeur	4.714,96	4.479,46
Total Autres charges d'exploitation	***811.639,79***	***699.216,90***
Total CHARGES	***911.080,80***	***802.966,75***

FONDS CUTUREL NATIONAL

Détail du compte de profits et pertes pour l'exercice clos au 31 décembre 2015
en EUR

	Exercice clos au 31.12.2015	Exercice clos au 31.12.2014
PRODUITS		
Subventions reçues		
Dons reçus sans indication de destination		
Recettes Oeuvres Nationale de Secours Grand-Duchesse Charlotte	600.000,00	600.000,00
Recettes Fondation Michelle	70.000,00	70.000,00
Dons "Bourses"	3.000,00	0,00
Dons "Annonces mortuaires"	760,00	0,00
Dons non affectés	75,00	90,00
Total Dons reçus sans indication de destination	673.835,00	670.090,00
Dons reçus avec indication de destination		
Dons en espèces		
Dons sans droit de reprise		
Total Dons en espèces	170.604,36	85.561,16
	170.604,36	85.561,16
Dons en nature		
Dons en nature		
Total Dons en nature	65.000,00	116.945,00
	65.000,00	116.945,00
Total Dons reçus avec indication de destination	235.604,36	202.506,16
Total Subventions reçues	***909.439,36***	***872.596,16***
Autres produits d'exploitation		
Reprise anciens dossiers	0,00	35.384,45
Reprise Garantie de bonne fin	6.005,40	18.914,31
Total Autres produits d'exploitation	***6.005,40***	***54.298,76***
Autres intérêts et autres produits financiers		
Autres intérêts et produits financiers		
Intérêts créditeurs sur comptes à terme		
Total Autres intérêts et produits financiers	113,56	619,76
	113,56	619,76
Total Autres intérêts et autres produits financiers	***113,56***	***619,76***
Total PRODUITS	***915.558,32***	***927.514,68***
Total des charges	**911.080,80**	**802.966,75**
Total des produits	**915.558,32**	**927.514,68**
Résultat de l'exercice	**4.477,52**	**124.547,93**