

FONDS CULTUREL NATIONAL

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

31 DECEMBRE 2016

FONDS CULTUREL NATIONAL

BILAN ET COMPTE DE PROFITS
ET PERTES

31 DECEMBRE 2016

TABLE DES MATIERES

	Pages
COMPTE RENDU DE MISSION DE L'EXPERT-COMPTABLE	1
BILAN ET COMPTE DE PROFITS ET PERTES AU 31 DECEMBRE 2016	
- 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 2016 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 2016 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 : 343.995,61 EUR
- un déficit de l'exercice de : 92.619,59 EUR

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



Jean-Philippe Foury
Partner

Luxembourg, le 27 mars 2017

FONDS CULTUREL NATIONAL

BILAN au 31 décembre 2016
en EUR

ACTIF	31.12.2016	31.12.2015	PASSIF	31.12.2016	31.12.2015
Actif circulant			Capitaux propres		
Autres créances	1.994,16	0,00	Résultats reportés	319.778,53	315.301,01
Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et en caisse	342.001,45	434.529,53	Résultat de l'exercice	(92.619,59)	4.477,52
Total actif circulant	343.995,61	434.529,53	Total capitaux propres	227.158,94	319.778,53
			Fonds dédiés	96.232,50	78.292,00
			Dettes dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an		
			Dettes sur achats et prestations de services	4.601,17	6.084,00
			Autres dettes	16.003,00	30.375,00
			Total dettes	20.604,17	36.459,00
TOTAL DU BILAN (ACTIF)	343.995,61	434.529,53	TOTAL DU BILAN (PASSIF)	343.995,61	434.529,53

FONDS CULTUREL NATIONAL

COMPTES DE PROFITS ET PERTES pour l'exercice clos au 31 décembre 2016
en EUR

CHARGES	Exercice clos au 31.12.2016	Exercice clos au 31.12.2015	PRODUITS	Exercice clos au 31.12.2016	Exercice clos au 31.12.2015
Autres charges externes	71.198,89	12.127,15	Subventions reçues	1.014.658,47	909.439,36
Frais de personnel			Autres produits d'exploitation	3.250,00	6.005,40
a) Salaires et traitements	70.798,23	77.581,97			
b) Charges sociales couvrant les salaires et traitements	16.371,36	9.731,89	Autres intérêts et autres produits financiers autres intérêts et produits financiers	21,63	113,56
Autres charges d'exploitation	952.177,55	811.639,79			
Intérêts et autres charges financières autres intérêts et charges financières	3,66	0,00			
Excédent de l'exercice	0,00	4.477,52	Déficit de l'exercice	92.619,59	0,00
TOTAL CHARGES	1.110.549,69	915.558,32	TOTAL PRODUITS	1.110.549,69	915.558,32

FONDS CULTUREL NATIONAL

DETAILS AU BILAN ET AU COMPTE DE
PROFITS ET PERTES

31 DECEMBRE 2016

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détails du Bilan au 31 décembre 2016
en EUR

	31.12.2016	31.12.2015
ACTIF		
Actif circulant		
Créances dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an		
Autres créances (inférieure ou égale à un an)		
Centre commun de la sécurité sociale	744,16	0,00
Autres créances diverses	1.250,00	0,00
<i>Total Autres créances (inférieure ou égale à un an)</i>	1.994,16	0,00
Total Créances dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1.994,16	0,00
Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et en caisse		
BCEE LU63 0019 1002 0100 3000	58.762,54	194.206,36
CCP LU66 1111 0783 8004 0000	4.196,83	3.861,83
BCEE LU74 0019 8112 4386 0000	171.142,05	171.122,92
LU69 0019 4255 1919 2000	62.496,88	64.478,42
LU24 0019 4655 0203 7000	45.403,15	860,00
<i>Total Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et en caisse</i>	342.001,45	434.529,53
Total actif circulant	343.995,61	434.529,53
Total général (ACTIF)	343.995,61	434.529,53

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détails du Bilan au 31 décembre 2016
en EUR

	31.12.2016	31.12.2015
PASSIF		
Capitaux propres		
Résultats reportés		
Résultats reportés	319.778,53	315.301,01
<i>Total Résultats reportés</i>	<i>319.778,53</i>	<i>315.301,01</i>
Résultat de l'exercice		
Résultat de l'exercice	(92.619,59)	4.477,52
<i>Total Résultat de l'exercice</i>	<i>(92.619,59)</i>	<i>4.477,52</i>
Total capitaux propres	227.158,94	319.778,53
Fonds dédiés		
Garanties de bonne fin		
GBF suite à la réunion du 22.11.2012	0,00	1.000,00
GBF suite aux réunions tenues en 2013	0,00	1.200,00
GBF suite aux réunions tenues en 2014	12.800,00	34.350,00
GBF suite aux réunions tenues en 2015	7.250,00	41.742,00
GBF suite aux réunion tenues en 2016	76.182,50	0,00
<i>Total Garanties de bonne fin</i>	<i>96.232,50</i>	<i>78.292,00</i>
Total Fonds dédiés	96.232,50	78.292,00
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	680,17	0,00
Fournisseurs - factures non parvenues	3.921,00	6.084,00
<i>Total Dettes sur achats et prestations de services (inférieure ou égale à un an)</i>	<i>4.601,17</i>	<i>6.084,00</i>
Autres dettes (inférieure ou égale à un an)		
Dons divers	16.003,00	30.375,00
<i>Total Autres dettes (inférieure ou égale à un an)</i>	<i>16.003,00</i>	<i>30.375,00</i>
Total Dettes dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	20.604,17	36.459,00
Total général (PASSIF)	343.995,61	434.529,53

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détail du compte de profits et pertes pour l'exercice clos au 31 décembre 2016
en EUR

	Exercice clos au 31.12.2016	Exercice clos au 31.12.2015
CHARGES		
Autres charges externes		
Fournitures de bureau	2.324,20	4.307,47
Frais de promotion et communication	2.580,42	0,00
Frais internet / informatiques	25.155,64	4.173,61
Achat de matériel, équipement	7.296,75	0,00
Frais de voyage et déplacement	1.142,26	0,00
Frais de logement	5.332,41	0,00
Contrat de maintenance	1.699,07	0,00
Documentation	3.163,49	0,00
Cotisations	60,00	0,00
Frais de comptes/banques	639,79	507,87
Autres honoraires	6.250,00	0,00
Honoraires secrétariat social	1.140,66	0,00
Honoraires comptables	5.137,80	3.042,00
Réceptions et frais de représentation	7.209,87	40,00
Frais de promotion Bourse Michelle	0,00	40,30
Frais bancaires Bourse Michelle	28,60	15,90
Frais informatiques	1.653,00	0,00
Licences informatiques	384,93	0,00
Total Autres charges externes	71.198,89	12.127,15
Frais de personnel		
Salaires et traitements		
Salaires	65.352,21	77.581,97
Gratifications, primes et commissions	5.446,02	0,00
Total Salaires et traitements	70.798,23	77.581,97
Charges sociales couvrant les salaires et traitements		
Charges sociales	11.429,17	10.593,01
Remboursements de mutualité	0,00	(861,12)
Correction charges sociales années antérieures	4.942,19	0,00
Total Charges sociales couvrant les salaires et traitements	16.371,36	9.731,89
Total Frais de personnel	87.169,59	87.313,86
Autres charges d'exploitation		
Bourses accordées	87.750,75	49.500,00
Dons courants	208.534,47	170.604,36
Dons en nature	131.099,00	65.000,00
Subsides à verser suivant décisions réunions	376.869,00	326.973,90
Garanties de bonne fin	143.327,12	194.846,57
Total subventions et mécénat	947.580,34	806.924,83
Jetons de présence Comité Directeur	4.597,21	4.714,96
Total Autres charges d'exploitation	952.177,55	811.639,79
Intérêts et autres charges financières		
Autres intérêts et charges		
Différence de paiement	3,66	0,00
Total Autres intérêts et charges	3,66	0,00

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détail du compte de profits et pertes pour l'exercice clos au 31 décembre 2016
en EUR

	Exercice clos au 31.12.2016	Exercice clos au 31.12.2015
<i>Total Intérêts et autres charges financières</i>	<u>3,66</u>	<u>0,00</u>
<i>Total CHARGES</i>	<u><u>1.110.549,69</u></u>	<u><u>911.080,80</u></u>

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détail du compte de profits et pertes pour l'exercice clos au 31 décembre 2016
en EUR

	Exercice clos au 31.12.2016	Exercice clos au 31.12.2015
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
Recettes Francis André	5.000,00	0,00
Dons "Bourses"	0,00	3.000,00
Dons "Annonces mortuaires"	0,00	760,00
Dons non affectés	25,00	75,00
<i>Total Dons reçus sans indication de destination</i>	675.025,00	673.835,00
Dons reçus avec indication de destination		
Dons en espèces		
Dons sans droit de reprise	208.534,47	170.604,36
<i>Total Dons en espèces</i>	208.534,47	170.604,36
Dons en nature		
Dons en nature	131.099,00	65.000,00
<i>Total Dons en nature</i>	131.099,00	65.000,00
<i>Total Dons reçus avec indication de destination</i>	339.633,47	235.604,36
Total Subventions reçues	1.014.658,47	909.439,36
Autres produits d'exploitation		
Reprise Garantie de bonne fin	3.250,00	6.005,40
Total Autres produits d'exploitation	3.250,00	6.005,40
Autres intérêts et autres produits financiers		
Autres intérêts et produits financiers		
Intérêts créditeurs sur comptes à terme	21,63	113,56
<i>Total Autres intérêts et produits financiers</i>	21,63	113,56
Total Autres intérêts et autres produits financiers	21,63	113,56
Total PRODUITS	1.017.930,10	915.558,32
Total des charges	1.110.549,69	911.080,80
Total des produits	1.017.930,10	915.558,32
Résultat de l'exercice	(92.619,59)	4.477,52