

FONDS CULTUREL NATIONAL

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

31 DECEMBRE 2017

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 2017	
- 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 2017 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 2017 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 : 222.621,50 EUR
- un déficit de l'exercice de : 231.356,99 EUR

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



Jean-Philippe Foury
Partner

Luxembourg, le 15 mai 2018

FONDS CULTUREL NATIONAL

BILAN ET COMPTE DE PROFITS
ET PERTES

31 DECEMBRE 2017

FONDS CULTUREL NATIONAL

BILAN au 31 décembre 2017
en EUR

ACTIF	31.12.2017	31.12.2016	PASSIF	31.12.2017	31.12.2016
Actif circulant			Capitaux propres		
Autres créances dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	0,00	1.994,16	Résultats reportés	227.158,94	319.778,53
Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et en caisse	222.621,50	342.001,45	Résultat de l'exercice	(231.356,99)	(92.619,59)
Total actif circulant	222.621,50	343.995,61	Total capitaux propres	(4.198,05)	227.158,94
			Fonds dédiés	205.309,96	96.232,50
			Dettes		
			Dettes sur achats et prestations de services dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	5.685,94	4.601,17
			Autres dettes dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an		
			Dettes fiscales	1.650,58	0,00
			Dettes au titre de la sécurité sociale	1.863,07	0,00
			Autres dettes	12.310,00	16.003,00
			Total dettes	21.509,59	20.604,17
TOTAL DU BILAN (ACTIF)	222.621,50	343.995,61	TOTAL DU BILAN (PASSIF)	222.621,50	343.995,61

FONDS CULTUREL NATIONAL

COMPTE DE PROFITS ET PERTES pour l'exercice clos au 31 décembre 2017
en EUR

CHARGES	Exercice clos au 31.12.2017	Exercice clos au 31.12.2016	PRODUITS	Exercice clos au 31.12.2017	Exercice clos au 31.12.2016
Autres charges externes	85.084,69	65.948,89	Subventions reçues	1.148.904,10	1.014.658,47
Frais de personnel			Autres produits d'exploitation	38.609,13	3.250,00
a) Salaires et traitements	54.233,45	77.377,75			
b) Charges sociales	6.521,72	15.041,84			
Autres charges d'exploitation	1.273.030,36	952.177,55	Autres intérêts et autres produits financiers autres intérêts et produits financiers	0,00	21,63
Intérêts et autres charges financières autres intérêts et charges financières	0,00	3,66			
Excédent de l'exercice	0,00	0,00	Déficit de l'exercice	231.356,99	92.619,59
TOTAL CHARGES	1.418.870,22	1.110.549,69	TOTAL PRODUITS	1.418.870,22	1.110.549,69

FONDS CULTUREL NATIONAL

DETAILS AU BILAN ET AU COMPTE DE
PROFITS ET PERTES

31 DECEMBRE 2017

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détails du Bilan au 31 décembre 2017
en EUR

	31.12.2017	31.12.2016
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	0,00	744,16
Autres Créances diverses	0,00	1.250,00
<i>Total Autres créances (inférieure ou égale à un an)</i>	<i>0,00</i>	<i>1.994,16</i>
Total Créances dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	0,00	1.994,16
Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et en caisse		
LU63 0019 1002 0100 3000	60.300,58	58.762,54
LU66 1111 0783 8004 0000	4.399,83	4.196,83
LU74 0019 8112 4386 0000	11.138,55	171.142,05
LU69 0019 4255 1919 2000	56.358,49	62.496,88
LU24 0019 4655 0203 7000	20.424,05	45.403,15
LU75 0019 5055 3437 2000	70.000,00	0,00
<i>Total Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et en caisse</i>	<i>222.621,50</i>	<i>342.001,45</i>
Total actif circulant	222.621,50	343.995,61
Total général (ACTIF)	222.621,50	343.995,61

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détails du Bilan au 31 décembre 2017
en EUR

	31.12.2017	31.12.2016
PASSIF		
Capitaux propres		
Résultats reportés		
Résultats reportés	227.158,94	319.778,53
<i>Total Résultats reportés</i>	<i>227.158,94</i>	<i>319.778,53</i>
Résultat de l'exercice		
Résultat de l'exercice	(231.356,99)	(92.619,59)
<i>Total Résultat de l'exercice</i>	<i>(231.356,99)</i>	<i>(92.619,59)</i>
Total capitaux propres	(4.198,05)	227.158,94
Fonds dédiés		
Garanties de bonne fin		
GBF suite aux réunions tenues en 2014	0,00	12.800,00
GBF suite aux réunions tenues en 2015	0,00	7.250,00
GBF suite aux réunions tenues en 2016	12.400,00	76.182,50
GBF suite aux réunions tenues en 2017	192.909,96	0,00
<i>Total Garanties de bonne fin</i>	<i>205.309,96</i>	<i>96.232,50</i>
Total Fonds dédiés	205.309,96	96.232,50
Dettes		
Dettes sur achats et prestations de services (inférieure ou égale à un an)		
Fournisseurs	1.962,53	680,17
Fournisseurs - factures non parvenues	3.723,41	3.921,00
<i>Total Dettes sur achats et prestations de services (inférieure ou égale à un an)</i>	<i>5.685,94</i>	<i>4.601,17</i>
Autres dettes (inférieure ou égale à un an)		
Dettes fiscales		
Retenue d'impôts sur traitements et salaires	1.650,58	0,00
<i>Total Dettes fiscales</i>	<i>1.650,58</i>	<i>0,00</i>
Dettes au titre de la sécurité sociale		
Centre commun de la sécurité sociale	1.863,07	0,00
<i>Total Dettes au titre de la sécurité sociale</i>	<i>1.863,07</i>	<i>0,00</i>

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détails du Bilan au 31 décembre 2017
en EUR

	31.12.2017	31.12.2016
Autres dettes		
Dons divers	12.310,00	16.003,00
<i>Total Autres dettes</i>	<u>12.310,00</u>	<u>16.003,00</u>
Total des autres dettes (inférieure ou égale à un an)	<u>15.823,65</u>	<u>16.003,00</u>
Total Dettes dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	<u>21.509,59</u>	<u>20.604,17</u>
Total général (PASSIF)	<u><u>222.621,50</u></u>	<u><u>343.995,61</u></u>

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détail du compte de profits et pertes pour l'exercice clos au 31 décembre 2017
en EUR

	Exercice clos au 31.12.2017	Exercice clos au 31.12.2016
CHARGES		
Autres charges externes		
Fournitures de bureau	2.683,45	2.324,20
Frais de promotion et communication	14.587,68	8.914,42
Catalogues et imprimés	11.684,04	2.527,53
Frais internet / informatiques	8.024,65	18.683,03
Achat de matériel, équipement	0,00	7.296,75
Frais de route et de séjour - Comité Directeur	4.216,39	1.142,26
Frais de route et de séjour - Résidences d'artistes	17.422,74	5.332,41
Contrat de maintenance	0,00	1.374,75
Documentation	309,95	635,96
Frais de colloques, séminaires, conférences	921,85	0,00
Cotisations	250,00	60,00
Frais de comptes/banques	495,11	668,39
Autres honoraires	6.623,57	1.000,00
Honoraires secrétariat social	767,91	1.140,66
Honoraires comptables	7.577,76	5.137,80
Réceptions et frais de représentation	1.159,60	875,87
Licences informatiques	8.359,99	8.834,86
Total Autres charges externes	85.084,69	65.948,89
Frais de personnel		
Salaires et traitements		
Salaires	44.064,36	65.352,21
Autres salaires (étudiants)	4.657,97	5.250,00
Allocation de repas	1.584,00	1.329,52
Gratifications, primes et commissions	3.927,12	5.446,02
Total Salaires et traitements	54.233,45	77.377,75
Charges sociales		
Charges sociales	6.521,72	10.099,65
Correction charges sociales années antérieures	0,00	4.942,19
Total Charges sociales	6.521,72	15.041,84
Total Frais de personnel	60.755,17	92.419,59
Autres charges d'exploitation		
Bourses accordées	205.816,71	87.750,75
Dons courants	364.104,10	208.534,47
Dons en nature	76.800,00	131.099,00
Subsides à verser suivant décisions réunions	314.174,78	376.869,00
Garanties de bonne fin	302.008,77	143.327,12
Total subventions et mécénat	1.262.904,36	947.580,34
Jetons de présence Comité Directeur	8.826,00	4.597,21
Jetons de présence Jurys	1.300,00	0,00
Total Autres charges d'exploitation	1.273.030,36	952.177,55

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détail du compte de profits et pertes pour l'exercice clos au 31 décembre 2017
en EUR

	Exercice clos au 31.12.2017	Exercice clos au 31.12.2016
Intérêts et autres charges financières		
Autres intérêts et charges		
Différence de paiement	0,00	3,66
<i>Total Autres intérêts et charges</i>	<u>0,00</u>	<u>3,66</u>
Total Intérêts et autres charges financières	<u>0,00</u>	<u>3,66</u>
Total CHARGES	<u><u>1.418.870,22</u></u>	<u><u>1.110.549,69</u></u>

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détail du compte de profits et pertes pour l'exercice clos au 31 décembre 2017
en EUR

	Exercice clos au 31.12.2017	Exercice clos au 31.12.2016
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	0,00	25,00
<i>Total Dons reçus sans indication de destination</i>	600.000,00	600.025,00
Dons reçus avec indication de destination		
Dons en espèces		
Dons sans droit de reprise	364.104,10	208.534,47
Don Fondation Michelle	70.000,00	70.000,00
Dons "Bourses privées"	38.000,00	5.000,00
<i>Total Dons en espèces</i>	472.104,10	283.534,47
Dons en nature		
Dons en nature	76.800,00	131.099,00
<i>Total Dons en nature</i>	76.800,00	131.099,00
<i>Total Dons reçus avec indication de destination</i>	548.904,10	414.633,47
Total Subventions reçues	1.148.904,10	1.014.658,47
Autres produits d'exploitation		
Reprise Garanties de bonne fin	38.609,13	3.250,00
Total Autres produits d'exploitation	38.609,13	3.250,00
Autres intérêts et autres produits financiers		
Autres intérêts et produits financiers		
Intérêts créditeurs sur comptes à terme	0,00	21,63
<i>Total Autres intérêts et produits financiers</i>	0,00	21,63
Total Autres intérêts et autres produits financiers	0,00	21,63
Total PRODUITS	1.187.513,23	1.017.930,10
Total des charges	1.418.870,22	1.110.549,69
Total des produits	1.187.513,23	1.017.930,10
Résultat de l'exercice	(231.356,99)	(92.619,59)