

FONDS CULTUREL NATIONAL

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

31 DECEMBRE 2021

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 2021	
- 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 2021 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 2021 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 : 1.077.843,36 EUR
- un résultat de l'exercice de : 138.880,39 EUR

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

Jeremy Spoidenne
Partner

Luxembourg, le 4 avril 2022



FONDS CULTUREL NATIONAL

BILAN au 31 décembre 2021

en EUR

ACTIF	31.12.2021	31.12.2020	PASSIF	31.12.2021	31.12.2020
Actif immobilisé			Capitaux propres		
Immobilisations corporelles	21.616,33	18.974,18	Résultats reportés	3.302,57	(41.633,85)
Total actif immobilisé	21.616,33	18.974,18	Résultat de l'exercice	138.880,39	44.936,42
Actif circulant			Total capitaux propres	142.182,96	3.302,57
Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et en caisse	1.053.780,12	825.056,97	Fonds dédiés	266.250,53	520.345,58
Total actif circulant	1.053.780,12	825.056,97	Dettes		
Comptes de régularisation	2.446,91	47.858,76	Dettes sur achats et prestations de services dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	44.562,70	34.238,24
			Autres dettes dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an		
			Dettes fiscales et au titre de la sécurité sociale	8.288,17	2.570,12
			Autres dettes	616.559,00	331.433,40
			Total dettes	669.409,87	368.241,76
TOTAL DU BILAN (ACTIF)	1.077.843,36	891.889,91	TOTAL DU BILAN (PASSIF)	1.077.843,36	891.889,91

FONDS CULTUREL NATIONAL

COMPTE DE PROFITS ET PERTES pour l'exercice clos au 31 décembre 2021
en EUR

CHARGES	Exercice clos au 31.12.2021	Exercice clos au 31.12.2020	PRODUITS	Exercice clos au 31.12.2021	Exercice clos au 31.12.2020
Autres charges externes	22.501,40	38.749,58	Subventions reçues	1.712.670,30	1.446.182,94
Frais de personnel			Autres produits d'exploitation	12.500,00	5.500,00
a) Salaires et traitements	83.287,60	71.360,91			
b) Charges sociales	7.313,81	8.674,22			
Corrections de valeur sur frais d'établissement et sur immobilisations corporelles et incorporelles	13.152,85	6.140,32			
Autres charges d'exploitation	1.460.034,25	1.281.821,49			
Excédent de l'exercice	138.880,39	44.936,42	Déficit de l'exercice	0,00	0,00
TOTAL CHARGES	1.725.170,30	1.451.682,94	TOTAL PRODUITS	1.725.170,30	1.451.682,94

FONDS CULTUREL NATIONAL

DETAILS AU BILAN ET AU COMPTE DE
PROFITS ET PERTES

31 DECEMBRE 2021

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détails du Bilan au 31 décembre 2021
en EUR

	31.12.2021	31.12.2020
ACTIF		
Actif immobilisé		
Immobilisations corporelles		
Autres installations, outillage et mobilier		
Mobilier	42.352,07	26.557,07
Mobilier - amortissements cumulés	(20.735,74)	(7.790,08)
Matériel informatique	2.486,71	2.486,71
Matériel informatique - amortissements cumulés	(2.486,71)	(2.279,52)
<i>Total Autres installations, outillage et mobilier</i>	21.616,33	18.974,18
Total immobilisations corporelles	21.616,33	18.974,18
Total actif immobilisé	21.616,33	18.974,18
Actif circulant		
Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et en caisse		
LU63 0019 1002 0100 3000	237.287,49	513.567,84
LU66 1111 0783 8004 0000	7.853,21	2.570,21
LU69 0019 4255 1919 2000	0,00	18.045,00
LU24 0019 4655 0203 7000	622.122,21	35.488,91
LU75 0019 5055 3437 2000	186.517,21	255.385,01
Total Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et en caisse	1.053.780,12	825.056,97
Total actif circulant	1.053.780,12	825.056,97
Comptes de régularisation		
Charges à reporter	2.446,91	2.280,76
Expo Dubai - CàR	0,00	45.578,00
Total comptes de régularisation	2.446,91	47.858,76
Total général (ACTIF)	1.077.843,36	891.889,91

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détails du Bilan au 31 décembre 2021
en EUR

	31.12.2021	31.12.2020
PASSIF		
Capitaux propres		
Résultats reportés		
Résultats reportés	3.302,57	(41.633,85)
<i>Total Résultats reportés</i>	3.302,57	(41.633,85)
Résultat de l'exercice		
Résultat de l'exercice	138.880,39	44.936,42
<i>Total Résultat de l'exercice</i>	138.880,39	44.936,42
Total capitaux propres	142.182,96	3.302,57
Fonds dédiés		
Garanties de bonne fin		
GBF suite aux réunions tenues en 2018	12.375,00	17.625,00
GBF suite aux réunions tenues en 2019	16.851,55	58.295,52
GBF suite aux réunions tenues en 2020	49.907,44	444.425,06
GBF suite aux réunions tenues en 2021	187.116,54	0,00
<i>Total Garanties de bonne fin</i>	266.250,53	520.345,58
Total Fonds dédiés	266.250,53	520.345,58
Dettes		
Fournisseurs	1.518,55	2.042,60
Expo Dubai 2020	39.682,93	28.762,50
Fournisseurs - factures non parvenues	3.361,22	3.433,14
<i>Total Dettes sur achats et prestations de services (inférieure ou égale à un an)</i>	44.562,70	34.238,24
Autres dettes (inférieure ou égale à un an)		
Dettes fiscales		
Retenue d'impôts sur traitements et salaires	2.924,97	0,00
<i>Total Dettes fiscales</i>	2.924,97	0,00
Dettes au titre de la sécurité sociale		
Centre commun de la sécurité sociale	5.363,20	2.570,12
<i>Total Dettes au titre de la sécurité sociale</i>	5.363,20	2.570,12

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détails du Bilan au 31 décembre 2021
en EUR

	31.12.2021	31.12.2020
Autres dettes		
Dettes envers administrateurs	50,00	0,00
Dons divers	616.509,00	331.433,40
<i>Total Autres dettes</i>	<u>616.559,00</u>	<u>331.433,40</u>
Total des autres dettes (inférieure ou égale à un an)	<u>624.847,17</u>	<u>334.003,52</u>
Total Dettes dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	<u>669.409,87</u>	<u>368.241,76</u>
Total général (PASSIF)	<u><u>1.077.843,36</u></u>	<u><u>891.889,91</u></u>

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détail du compte de profits et pertes pour l'exercice clos au 31 décembre 2021
en EUR

	Exercice clos au 31.12.2021	Exercice clos au 31.12.2020
CHARGES		
Autres charges externes		
Fournitures de bureau	450,45	831,64
Catalogues et imprimés	0,00	1.000,00
Frais internet / informatiques	5.699,21	14.338,49
Documentation	0,00	458,06
Cotisations	90,00	(680,96)
Autres charges externes diverses	66,79	0,00
Frais de comptes/banques	758,47	790,28
Autres honoraires	0,00	1.541,70
Honoraires secrétariat social	1.622,98	830,32
Honoraires comptables	3.580,24	6.871,70
Réceptions et frais de représentation	0,00	2.295,48
Assurances R.C.	2.006,98	1.895,36
Licences informatiques	8.226,28	7.953,51
Total Autres charges externes	22.501,40	38.749,58
Frais de personnel		
Salaires et traitements		
Salaires	71.137,19	64.465,02
Allocation de repas	4.048,00	1.584,00
Gratifications, primes et commissions	8.102,41	5.311,89
Total Salaires et traitements	83.287,60	71.360,91
Charges sociales		
Charges sociales relatives aux pensions	6.339,20	5.524,35
Autres charges sociales	3.986,18	3.149,87
Remboursements de mutualité	(3.011,57)	0,00
Total Charges sociales	7.313,81	8.674,22
Total Frais de personnel	90.601,41	80.035,13
Corrections de valeur		
Sur frais d'établissement et sur immobilisations corporelles et incorporelles		
Corrections de valeur	13.152,85	6.140,32
Total Corrections de valeur sur frais d'établissement et sur immobilisations corporelles et incorporelles	13.152,85	6.140,32
Total Corrections de valeur	13.152,85	6.140,32
Autres charges d'exploitation		
Frais de route et de séjour - Résidence d'artistes	65.290,00	163.450,00
Bourses accordées	304.547,00	80.053,58
Subventions "Expo Dubai"	239.336,73	311.319,00
Dons courants	478.443,50	534.537,94
Dons en nature	133.687,80	14.500,00
Subsides à verser suivant décisions réunions	0,00	10.005,33
Garanties de bonne fin	232.564,18	161.390,60
Total subventions et mécénat	1.453.869,21	1.275.256,45
Jetons de présence Comité Directeur	4.715,04	4.715,04
Jetons de présence Jurys	1.450,00	1.850,00
Total Autres charges d'exploitation	1.460.034,25	1.281.821,49
Total CHARGES	1.586.289,91	1.406.746,52

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détail du compte de profits et pertes pour l'exercice clos au 31 décembre 2021
en EUR

	Exercice clos au 31.12.2021	Exercice clos au 31.12.2020
PRODUITS		
Subventions reçues		
Dons reçus sans indication de destination		
Recettes Oeuvres Nationale de Secours Grande-Duchesse Charlotte	600.000,00	600.000,00
Recettes Oeuvres Nationale de Secours Grande-Duchesse Charlotte - Bourse RE-stART	232.539,00	0,00
Dons non affectés	0,00	145,00
<i>Total Dons reçus sans indication de destination</i>	832.539,00	600.145,00
Dons reçus avec indication de destination		
Dons en espèces		
Dons sans droit de reprise	478.443,50	534.537,94
Dons "Bourses privées"	18.000,00	37.000,00
Recettes Partenaires Bourses	0,00	10.000,00
Recettes Ministère de la Culture - Expo Dubai	250.000,00	250.000,00
<i>Total Dons en espèces</i>	746.443,50	831.537,94
Dons en nature		
Dons en nature	133.687,80	14.500,00
<i>Total Dons en nature</i>	133.687,80	14.500,00
<i>Total Dons reçus avec indication de destination</i>	880.131,30	846.037,94
Total Subventions reçues	1.712.670,30	1.446.182,94
Autres produits d'exploitation		
Reprise Garanties de bonne fin	12.500,00	5.500,00
<i>Total Autres produits d'exploitation</i>	12.500,00	5.500,00
Total PRODUITS	1.725.170,30	1.451.682,94
Total des charges	1.586.289,91	1.406.746,52
Total des produits	1.725.170,30	1.451.682,94
Résultat de l'exercice	138.880,39	44.936,42