

FONDS CULTUREL NATIONAL

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

31 DECEMBRE 2023

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 2023	
- 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 2023 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 2023 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: 1.240.412,03 EUR
- un résultat de l'exercice de: - 16.405,98 EUR

Fiduciaire Générale de Luxembourg S.à r.l.

Expert-comptable

Jérémy Spoidenne
Partner

Luxembourg, le 14 mars 2024

FONDS CULTUREL NATIONAL

BILAN au 31 décembre 2023

en EUR

ACTIF	31.12.2023	31.12.2022	PASSIF	31.12.2023	31.12.2022
Actif immobilisé			Capitaux propres		
Immobilisations corporelles	4.675,51	13.145,92	Résultats reportés	74.837,74	142.182,96
Total actif immobilisé	4.675,51	13.145,92	Résultat de l'exercice	(16.405,98)	(67.345,22)
Actif circulant			Total capitaux propres	58.431,76	74.837,74
Créances dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	925,95	4.000,00	Fonds dédiés	180.667,32	184.745,74
Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et en caisse	1.232.503,90	1.026.670,94	Dettes		
Total actif circulant	1.233.429,85	1.030.670,94	Dettes sur achats et prestations de services dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	13.065,89	8.661,88
Comptes de régularisation	2.306,67	2.837,18	Autres dettes dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an		
			Dettes fiscales et au titre de la sécurité sociale	3.205,06	2.025,68
			Autres dettes	935.042,00	776.383,00
			Total dettes	951.312,95	787.070,56
			Comptes de régularisation	50.000,00	0,00
TOTAL DU BILAN (ACTIF)	1.240.412,03	1.046.654,04	TOTAL DU BILAN (PASSIF)	1.240.412,03	1.046.654,04

FONDS CULTUREL NATIONAL

COMPTE DE PROFITS ET PERTES pour l'exercice clos au 31 décembre 2023
en EUR

CHARGES	Exercice clos au 31.12.2023	Exercice clos au 31.12.2022	PRODUITS	Exercice clos au 31.12.2023	Exercice clos au 31.12.2022
Autres charges externes	46.881,09	28.999,82	Subventions et dons reçus	1.371.137,41	795.945,65
Frais de personnel			Autres produits d'exploitation	16.565,37	18.994,05
a) Salaires et traitements	46.082,81	54.154,85	Autres intérêts et autres produits financiers	3.211,83	0,00
b) Charges sociales	6.192,02	5.821,11			
Corrections de valeur sur frais d'établissement et sur immobilisations corporelles et incorporelles	8.470,41	8.470,41			
Autres charges d'exploitation	1.299.694,26	784.838,73			
Excédent de l'exercice	0,00	0,00	Déficit de l'exercice	16.405,98	67.345,22
TOTAL CHARGES	1.407.320,59	882.284,92	TOTAL PRODUITS	1.407.320,59	882.284,92

FONDS CULTUREL NATIONAL

DETAILS AU BILAN ET AU COMPTE DE
PROFITS ET PERTES

31 DECEMBRE 2023

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détails du Bilan au 31 décembre 2023
en EUR

	31.12.2023	31.12.2022
ACTIF		
Actif immobilisé		
Immobilisations corporelles		
Autres installations, outillage et mobilier		
Mobilier	42.352,07	42.352,07
Mobilier - amortissements cumulés	(37.676,56)	(29.206,15)
Matériel informatique	2.486,71	2.486,71
Matériel informatique - amortissements cumulés	(2.486,71)	(2.486,71)
<i>Total Autres installations, outillage et mobilier</i>	<i>4.675,51</i>	<i>13.145,92</i>
Total immobilisations corporelles	4.675,51	13.145,92
Total actif immobilisé	4.675,51	13.145,92
Actif circulant		
Créances dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an		
Autres créances (inférieure ou égale à un an)		
Autres créances diverses	96,00	4.000,00
Intérêts à recevoir BCEE compte à terme	829,95	0,00
<i>Total Autres créances (inférieure ou égale à un an)</i>	<i>925,95</i>	<i>4.000,00</i>
Total Créances dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	925,95	4.000,00
Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et en caisse		
LU63 0019 1002 0100 3000	169.497,14	291.586,02
LU66 1111 0783 8004 0000	8.749,81	5.748,81
LU24 0019 4655 0203 7000	30.118,17	642.711,95
LU75 0019 5055 3437 2000	21.756,90	86.624,16
LU51 0019 1813 6230 7000	1.002.381,88	0,00
<i>Total Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et en caisse</i>	<i>1.232.503,90</i>	<i>1.026.670,94</i>
Total actif circulant	1.233.429,85	1.030.670,94
Comptes de régularisation		
Charges à reporter	2.306,67	2.837,18
Total comptes de régularisation	2.306,67	2.837,18
Total général (ACTIF)	1.240.412,03	1.046.654,04

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détails du Bilan au 31 décembre 2023
en EUR

	31.12.2023	31.12.2022
PASSIF		
Capitaux propres		
Résultats reportés		
Résultats reportés	74.837,74	142.182,96
<i>Total Résultats reportés</i>	74.837,74	142.182,96
Résultat de l'exercice		
Résultat de l'exercice	(16.405,98)	(67.345,22)
<i>Total Résultat de l'exercice</i>	(16.405,98)	(67.345,22)
Total Capitaux propres	58.431,76	74.837,74
Fonds dédiés		
Garanties de bonne fin		
GBF suite aux réunions tenues en 2019	0,00	2.000,00
GBF suite aux réunions tenues en 2020	4.000,00	12.264,02
GBF suite aux réunions tenues en 2021	18.000,00	51.011,22
GBF suite aux réunions tenues en 2022	37.000,00	119.470,50
GBF suite aux réunions tenues en 2023	121.667,32	0,00
<i>Total Garanties de bonne fin</i>	180.667,32	184.745,74
Total Fonds dédiés	180.667,32	184.745,74
Dettes		
Fournisseurs	935,68	154,86
Expo Dubai 2020	0,00	987,35
Fournisseurs - factures non parvenues	12.130,21	7.519,67
<i>Total Dettes sur achats et prestations de services (inférieure ou égale à un an)</i>	13.065,89	8.661,88
Autres dettes (inférieure ou égale à un an)		
Dettes fiscales		
Retenue d'impôts sur traitements et salaires	737,58	1.591,39
<i>Total Dettes fiscales</i>	737,58	1.591,39
Dettes au titre de la sécurité sociale		
Centre commun de la sécurité sociale	2.467,48	434,29
<i>Total Dettes au titre de la sécurité sociale</i>	2.467,48	434,29
Autres dettes		
Dettes envers administrateurs	50,00	0,00
Dons divers	934.992,00	776.383,00
<i>Total Autres dettes</i>	935.042,00	776.383,00
Total des autres dettes (inférieure ou égale à un an)	938.247,06	778.408,68
Total Dettes dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	951.312,95	787.070,56
Comptes de régularisation		
Produits à reporter	50.000,00	0,00
<i>Total Comptes de régularisation</i>	50.000,00	0,00
Total général (PASSIF)	1.240.412,03	1.046.654,04

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détail du compte de profits et pertes pour l'exercice clos au 31 décembre 2023
en EUR

	Exercice clos au 31.12.2023	Exercice clos au 31.12.2022
CHARGES		
Autres charges externes		
Autre petit équipement	0,00	181,64
Fournitures de bureau	1.422,16	868,11
Autres annonces et insertions	0,00	131,86
Frais internet / informatiques	5.451,97	6.539,97
Documentation	258,38	294,05
Frais de colloques, séminaires, conférences	50,00	200,85
Cotisations	140,00	190,00
Autres charges externes diverses	0,00	99,98
Electricité, gaz, eau, poubelle,	19.044,49	0,00
Frais de comptes/banques	1.155,80	1.222,53
Autres honoraires	0,00	152,10
Honoraires secrétariat social	1.417,52	1.144,72
Honoraires comptables	7.349,26	7.572,59
Réceptions et frais de représentation	58,00	134,00
Assurances R.C.	1.604,75	2.056,81
Licences informatiques	8.928,76	8.210,61
Total Autres charges externes	46.881,09	28.999,82
Frais de personnel		
Salaires et traitements		
Salaires	40.892,12	47.638,46
Allocation de repas	1.434,58	1.754,40
Gratifications, primes et commissions	3.756,11	4.761,99
Total Salaires et traitements	46.082,81	54.154,85
Charges sociales		
Charges sociales relatives aux pensions	3.571,86	4.192,05
Autres charges sociales	2.620,16	2.572,49
Remboursements de mutualité	0,00	(943,43)
Total Charges sociales	6.192,02	5.821,11
Total Frais de personnel	52.274,83	59.975,96
Corrections de valeur		
Sur frais d'établissement et sur immobilisations corporelles et incorporelles		
Corrections de valeur	8.470,41	8.470,41
Total Corrections de valeur sur frais d'établissement et sur immobilisations corporelles et incorporelles	8.470,41	8.470,41
Total Corrections de valeur	8.470,41	8.470,41
Autres charges d'exploitation		
Frais de route et de séjour - Résidence d'artistes	0,00	411,60
Bourses accordées	102.720,00	60.500,00
Subventions "Expo Dubai"	50.033,81	129.596,44
Dons courants	732.227,41	411.069,15
Dons en nature	281.488,00	52.041,50
Garanties de bonne fin	127.660,00	125.955,00
Total subventions et mécénat	1.294.129,22	779.573,69
Jetons de présence Comité Directeur	4.715,04	4.715,04
Jetons de présence Jurys	850,00	550,00
Total Autres charges d'exploitation	1.299.694,26	784.838,73
Total CHARGES	1.407.320,59	882.284,92

FONDS CULTUREL NATIONAL

Détail du compte de profits et pertes pour l'exercice clos au 31 décembre 2023
en EUR

	Exercice clos au 31.12.2023	Exercice clos au 31.12.2022
PRODUITS		
Subventions et dons reçus		
Dons reçus sans indication de destination		
Recettes Oeuvres Nationale de Secours Grande-Duchesse Charlotte	300.000,00	300.000,00
Dons "Annonces mortuaires"	210,00	5.675,00
Dons non affectés	212,00	160,00
<i>Total Dons reçus sans indication de destination</i>	300.422,00	305.835,00
Dons reçus avec indication de destination		
Dons en espèces		
Dons sans droit de reprise	732.227,41	411.069,15
Dons "Bourses privées"	57.000,00	27.000,00
<i>Total Dons en espèces</i>	789.227,41	438.069,15
Dons en nature		
Dons en nature	281.488,00	52.041,50
<i>Total Dons en nature</i>	281.488,00	52.041,50
<i>Total Dons reçus avec indication de destination</i>	1.070.715,41	490.110,65
Total Subventions et dons reçus	1.371.137,41	795.945,65
Autres produits d'exploitation		
Reprise Garanties de bonne fin	16.565,37	18.994,05
<i>Total Autres produits d'exploitation</i>	16.565,37	18.994,05
Autres intérêts et autres produits financiers		
Autres intérêts et produits financiers		
Intérêts créditeurs sur comptes à terme	3.211,83	0,00
<i>Total Autres intérêts et produits financiers</i>	3.211,83	0,00
<i>Total Autres intérêts et autres produits financiers</i>	3.211,83	0,00
Total PRODUITS	1.390.914,61	814.939,70
Total des charges	1.407.320,59	882.284,92
Total des produits	1.390.914,61	814.939,70
Résultat de l'exercice	(16.405,98)	(67.345,22)