

**FONDS DE DOTATION « NATURE RESTORATION AND
PRESERVATION TOTAL ENERGIES FUND » (NRPTF)**

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2023)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

Au Conseil d'administration

**FONDS DE DOTATION « NATURE RESTORATION AND PRESERVATION TOTALENERGIES
FUND » (NRPTF)**

La Defense 6

2 Place Jean Millier

92400 COURBEVOIE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par délibération du Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION « NATURE RESTORATION AND PRESERVATION TOTALENERGIES FUND » (NRPTF) relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du Fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'administration

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Président du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'administration.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du Fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le Fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier du Fonds.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du Fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 26 juin 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Olivier Lotz

FONDS DE DOTATION NRPTF

BILAN

DU 1 JANVIER 2023 AU 31 DECEMBRE 2023

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	EUR Brut	EUR amort/prov	EUR Net	EUR Net
<u>ACTIF IMMOBILISE (note 4)</u>				
Immobilisations financières Fonds "Land Degradation Neutrality" (LDN)	3 732 396	3 401 946	330 451	55 797
<u>ACTIF CIRCULANT</u>				
Créances	900 000		900 000	
Disponibilités	118 829		118 829	290 510
Autres créances	12 672		12 672	
TOTAL	4 763 898	3 401 946	1 361 952	346 307

PASSIF	31/12/2023 EUR	31/12/2022 EUR
<u>FONDS PROPRES (note 6)</u>		
Fonds propres consommables	1 327 827	319 586
<u>DETTES D'EXPLOITATION</u>		
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	34 125	26 720
Autres dettes		
TOTAL	1 361 952	346 307

FONDS DE DOTATION NRPTF

COMPTE DE RESULTAT

DU 1 JANVIER 2023 AU 31 DECEMBRE 2023

	31/12/2023 EUR	31/12/2022 EUR
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>		
Versements des fondateurs	870 000	1 231 738
Subventions à recevoir	900 000	
TOTAL I	1 770 000	1 231 738
<u>CHARGES D'EXPLOITATION (note 8)</u>		
Aides financières	4 084	22 682
Autres charges externes	1 008 240	
Dotation consommable (note 6)		
TOTAL II	1 012 324	22 682
<u>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</u>	757 676	1 209 055
<u>PRODUITS FINANCIERS</u>		
Gains de change		5 691
TOTAL III	0	5 691
<u>CHARGES FINANCIERES</u>		
Dotation aux prov. p/dépréc. actifs financiers immobilisés (note 9)	746 077	1 199 177
Perte de change	11 599	15 569
TOTAL IV	757 676	1 214 746
<u>2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)</u>	-757 676	-1 209 055
<u>3 - RESULTAT COURANT (I - II + III - IV)</u>	0	0
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
TOTAL V	0	0
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
TOTAL VI	0	0
<u>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</u>	0	0
<u>PARTICIPATION DES SALARIES AUX FRUITS DE L'EXPANSION -VII</u>		
<u>IMPOTS SUR LES BENEFICES - VIII</u>		
<u>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</u>	1 770 000	1 237 428
<u>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</u>	1 770 000	1 237 428
<u>EXCEDENT OU DEFICIT</u>	0	0
<u>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</u>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<u>TOTAL</u>	0	0
<u>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</u>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<u>TOTAL</u>	0	0

FONDS DE DOTATION NRPTF

ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2023

1 - GENERALITES ET PRINCIPES COMPTABLES

OBJET SOCIAL DE L'ENTITE :

Le Fonds de dotation NRPTF (Nature Restoration & Preservation TotalEnergies Fund) a pour objet de contribuer en France et à l'étranger, à l'accompagnement, au financement et au soutien technique de projets d'intérêt général dans le domaine du Climat et de l'Environnement.

Les actions menées par le fonds sont financées par prélèvement sur le budget de l'axe " Climat, Littoraux et Océans " de la Fondation d'Entreprise TotalEnergies et les entités de la Compagnie TotalEnergies en France et à l'étranger pourront également contribuer au financement des actions réalisées par le Fonds de dotation.

PRINCIPE COMPTABLES :

Le Fonds de dotation NRPTF est régi par l'article 140 de la loi n°2008-776 du 4 août 2008.

Les comptes de l'exercice 2023 ont été établis conformément au règlement ANC n°2018-06, en particulier :

- Hypothèse de continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Respect du principe de permanence des méthodes comptables d'un exercice à un autre,
- Respect du principe des coûts historiques.

A défaut de dispositions spécifiques prévues par le règlement ANC n°2018-06, les dispositions du règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général s'appliquent (Art 111-2).

Les principaux impacts comptables pour les comptes de l'exercice clos sont :

- La présentation du bilan et du compte de résultat en liste
- L'introduction d'un tableau de variation des fonds propres (avec la notion de déficit ou d'excédent de l'exercice)
- La valorisation et la comptabilisation des contributions volontaires en nature sont présentées en bas du compte de résultat et par l'intermédiaire de la création de nouveaux comptes comptables (classe 8)

Le numéro de SIRET du Fonds est 84796460800016.

Les montants ci-dessous sont exprimés en euros.

2 - FAITS MARQUANTS SUR L'EXERCICE

La Fondation d'Entreprise TotalEnergies, fondateur du Fonds de dotation, a conclu le 19 janvier 2023, avec le Fonds de dotation une convention de mécénat aux termes de laquelle, la Fondation d'Entreprise s'est engagée à contribuer au financement de la dotation du Fonds à concurrence de 150.000 € sur cinq ans de 2023 à 2027, soit un versement de 30.000 € par an versés à l'exception du versement initial, sur appel de fonds du Fonds de dotation au 31 janvier de chaque année.

Le premier versement de 30 000€ a été effectué en 2023.

3- EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il n'y a pas d'événements postérieurs à la clôture de l'exercice.

4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Placement dans les Fonds Propres Spécialisés (FPS) « Land Degradation Neutrality » (LDN) Catalytic :

Le FPS LDN Catalytic est un fonds d'investissement professionnel spécialisé, nourricier du fonds luxembourgeois LDN Catalytic dans lequel il investit exclusivement dans la tranche dite Junior.

Le fond maître LDN Catalytic et le fonds nourricier FPS Catalytic sont gérés par la société de gestion Mirova (Groupe Natixis).

Le FPS LDN Catalytic a été développé par les Nations-Unies et Mirova avec le soutien du WWF international.

Il a pour objet de financer des projets à triple vocation (environnementale, sociale et financière) pour neutraliser l'effet de dégradation des terres, avec pour objectif de passer de projets pilotes à des projets d'envergure, ambitieux en termes d'échelle et d'impact.

Le FPS LDN Catalytic est un fonds commun de placement régi par la loi française et en particulier par les articles L.214-154 à L.214-158 du code monétaire et financier et dont la création a été déclarée auprès de l'Autorité des Marchés Financiers.

Le 26 février 2019 un bulletin de souscription au FPS LDN Catalytic - Compartiment 2 (réservé au Fonds de dotation) a été signé, par lequel le Fonds de dotation NRPTF s'est engagé à verser au FPS la somme de 5 millions de dollars US, par tranche maximum d'1 million de USD sur chacune des années 2018 à 2022.

Dans l'hypothèse où, au cours d'une année civile donnée, Mirova n'aurait pas appelé la totalité du montant annuel autorisé susvisé, ce montant non appelé serait cumulé au montant maximum annuel callable au cours de l'année civile suivante et reportable, le cas échéant, d'une année sur l'autre, jusqu'au terme du Compartiment n°2.

L'engagement de souscription porte sur 5.000 parts du FPS d'une valeur nominale de unitaire de 1.000 USD.

En avril 2023, le FPS a effectué un appel de Fonds auprès du Fonds de dotation à hauteur de 10% des engagements globaux souscrits par le fonds de dotation soit 500 000 USD, portant la somme totale versée à 3 500 000 USD, soit 70% des engagements globaux souscrits.

En septembre 2023, le FPS a effectué un appel de Fonds auprès du fonds de dotation à hauteur de 12% des engagements globaux souscrits par le fonds de dotation soit 600 000 USD, portant la somme totale versée à 4 100 000 USD, soit 82% des engagements globaux souscrits.

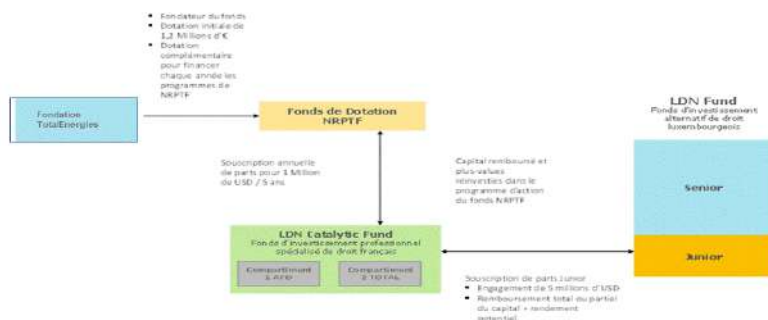
Ces appels de fonds ont été enregistrés en placement financier (actifs immobilisés) au coût historique et convertis en euros par application du cours de change USD/EUR du jour de leur enregistrement dans les comptes du fonds.

5 - MOYENS MIS EN ŒUVRE

La Fondation d'Entreprise TotalEnergies, fondateur du Fonds de dotation, prévoit chaque année au titre d'un engagement pluriannuel de verser une dotation au Fonds de dotation. Il affecte les ressources, moyens et compétences mis à sa disposition par le Fondateur, à la réalisation d'actions, qu'il développe soit seul, soit en association ou en partenariat.

Au 31 décembre 2023, une somme totale de 870 000 € a été versée : 840 000 € au titre de l'engagement 2021 et 30 000 € au titre de l'engagement 2023, le reliquat de 900 000 € correspondant à la dotation 2022 est constatée en subvention à recevoir de la Fondation d'Entreprise TotalEnergies dans les comptes du Fonds de dotation.

Ci-dessous le schéma du montage financier :



Conformément aux principes comptables, une provision pour dépréciation de l'actif immobilisé a été constatée dans les comptes du fonds de dotation à hauteur de la moins-value latente constatée au 31 décembre 2023 et à hauteur de la différence entre la valeur liquidative de la part du FPS à cette date et le coût historique des investissements.

Pour le calcul de cette provision, le taux de conversion USD/EUR utilisé est le cours constaté au 31/12/2023.

Le montant de la provision comptabilisée au cours de l'exercice est de 746 077 €.

Au 31 décembre 2023, le solde de l'engagement du fonds de dotation auprès du FPS LDN Catalytic s'élève à 900 000 USD.

6 - FONDS PROPRES

					2023
VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLÔTURE 31/12/23
Fonds propres consommables	319 586		1 008 240		1 327 827

Les reprises de dotations consommables correspondent à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice si nécessaire (déficit avant consommation) et dans la mesure où la dotation consommable est suffisante, et ne sont plus fonction du plan d'actions pluriannuel ou budget annuel d'utilisation de la dotation.

7 - DETTES D'EXPLOITATION

La totalité des dettes d'exploitation est à moins d'un an.

8 - CHARGES D'EXPLOITATION

	2023	2022
Honoraires commissaire aux comptes	9 263	6 030
Prestations de Services TGFS	3 023	6 139
Autres Frais dont dotation consommable	1 000 038	10 513
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 012 324	22 682

9 - CHARGES FINANCIERES

	2023	2022
Dotation aux provisions pour dépréciation des actifs immobilisés	746 077	1 199 177
Pertes de change	11 599	15 569
TOTAL CHARGES FINANCIERES	757 676	1 214 746
TOTAL DES CHARGES	1 770 000	1 237 428

FONDS DE DOTATION NRPTF
MOUVEMENT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN au 31/12/2023

	Montant des engagements au 31/12/2022	nouveau projet 2023 avenant	provision	autres mouvements	Cash Réalisation 2023	Appels Fonds Comptabilisés à payer	provision non apurée	Dotation provision 2023	Montant des engagements 31/12/2023	Année d'achèvement	2024	2025	2026	2027	TOTAL
Engagements donnés															
1) Subventions / Conventions de mécénat		EUR			EUR				EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
TOTAL EUR	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0			0
2) Placement financier Immobilisé : FPS LDN Catalytic		USD			USD				USD		USD	USD	USD	USD	USD
Land Degradation Neutrality CATALYTIC Funds (USD) Compartiment 2 Compartiment 2 : 500 000 USD - appel de 10% de la valeur nominale Compartiment 2 : 600 000 USD - appel de 12% de la valeur nominale	2 000 000				1 100 000				900 000	2024	900 000				900 000
TOTAL USD	2 000 000	0	0	0	1 100 000	0	0	0	900 000		900 000	0			900 000
Engagements reçus															
1) Axe "Climat, Littoraux et Océans"		EUR			EUR				EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Fondation d'Entreprise TotalEnergies	1 740 000	150 000			870 000		900 000		120 000	2027	30 000	30 000	30 000	30 000	120 000
TOTAL EUR	1 740 000	150 000	0	0	870 000	0	900 000	0	120 000						