

TechnipFMC Relief and Development Fund

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

(Exercice clos le 31 decembre 2019)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 decembre 2019)

Aux Membres du Conseil d'Administration
TechnipFMC Relief and Development Fund
6-8 Allée de l'Arche – Faubourg de l'Arche – ZAC Danton
92400 Courbevoie

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation TechnipFMC Relief and Development Fund relatifs à l'exercice clos le 31 decembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 26 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 de l'association 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment

PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, Fax: +33 (0)1 56 57 58 60, 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. 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, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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

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 arrêté le 26 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux membres du Conseil d'Administration appelés à statuer sur les comptes.

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 de l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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.823-10-1 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 association.

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 ;
- 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 de l'association 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.

Comptes annuels

TechnipFMC Relief and Development Fund

31/12/2019

TechnipFMC Relief and Development Fund

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Sommaire

1	Comptes annuels	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif (avant répartition)	5
1.3	Compte de résultat	6

Bilan actif

TechnipFMC Relief and Development Fund

Actif			Exercice au 31/12/2019			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2018
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
Constructions						
Inst.techniques, mat.out.industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droits						
TOTAL	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
TOTAL	Autres immobilisations financières					
Total I						
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commande					
	Créances(3)	Créances usagers et comptes rattachés				
		Autres créances				
		TOTAL				
Divers	Autres titres					
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	76 612		76 612	57 101	
	Charges constatées d'avance (4)				13 493	
Total II			76 612		76 612	70 594
Charges à répartir sur plusieurs exercices III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)			76 612		76 612	70 594
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

Bilan passif (avant répartition)

TechnipFMC Relief and Development Fund

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise (dotation consommable) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	86 000 -24 884 6 015	86 000 -36 004 11 119
	Autres fonds propres		
	Fonds propres avec droit de reprise Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		67 130	61 115
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	Total II		
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		79
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 481	9 400
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance		
Total III		9 481	9 479
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		76 612	70 594
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	9 481	9 479
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		79
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Compte de résultat

TechnipFMC Relief and Development Fund

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019

Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations		
	Dons		
Charges d'exploitation	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
	Autres produits	75 000	75 000
	Total des produits d'exploitation I	75 000	75 000
	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats		
Opér. commun	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (I)	10 497	10 190
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	• sur immobilisations amortissements		
	• sur actif circulant : provisions		
	• pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association	58 493	53 698
	Autres charges		
Total des charges d'exploitation II		68 990	63 889
Résultat d'exploitation (I-II)		6 009	11 110
Produits financiers	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	5	9
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	5	9
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
Charges financières	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI		
	Résultat financier (V-VI)	5	9
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	6 015	11 119
	Renvois		
	(I) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier		
	immobilier		

Compte de résultat

TechnipFMC Relief and Development Fund

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		
Résultat exceptionnel (VII-VIII)			
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		75 005	75 009
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		68 990	63 889
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		6 015	11 119
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

TechnipFMC Relief And Development Fund

Annexe aux comptes annuels de l'exercice
clos le 31 décembre 2019

Montants exprimés en Euros

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Evénements post-clôture	1
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.3.1	Présentation des comptes	1
1.3.2	Méthode générale	2
1.3.3	Changement de méthode d'évaluation	2
1.3.4	Changement de méthode de présentation	2
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Actif	3
2.1.1	Créances	3
2.1.2	Charges constatées d'avance	3
2.2	Passif	3
2.2.1	Fonds propres	3
2.2.2	Etat des dettes	4
2.2.3	Charges à payer	4
2.2.4	Autres dettes	4
3	Informations relatives au compte de résultat	5
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	5
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	5
4	Autres informations	6
4.1	Honoraires du commissaire aux comptes	6
4.2	Engagements hors bilan	6
4.2.1	Emprunt auprès d'organisme bancaire	6
4.2.2	Engagement financier	6

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Le fonds de dotation a soutenu plusieurs projets :

- Versement de 15 K€ à l'association Inter Aide agissant au Mozambique sur un projet de santé communautaire / santé materno-infantile
- Versement de 15 K€ à l'association SamuInternational sur un programme en Angola en faveur des enfants et jeunes les plus exclus
- Versement de 15 K€ à l'association l'Essor sur un projet de reconstruction au Mozambique suite au cyclone Idai

Par décision du conseil d'administration du TechnipFMC Relief and Fund Development en date du 25 juin 2019, la dotation consommable complémentaire de 75 K€ versée en 2018 a été allouée au compte de résultat 2019 permettant ainsi le financement des activités du fonds. Une nouvelle dotation consommable de 75 K€ a été attribuée au fonds de dotation.

1.2 Evénements post-clôture

En raison de l'épidémie de coronavirus et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 16 mars 2020, le fonds de dotation se trouve impacté de la manière suivante :

- Recours au télétravail mais ni l'activité des personnels, ni les moyens mobilisés pour aider ne sont remis en cause.

Dans ce contexte, le fonds de dotation met en œuvre les différentes mesures mises à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité.

A ce jour, l'entité ne présente pas d'impact sur les comptes 2020.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

1.3.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan,
- Le compte de résultat,
- L'annexe.

1.3.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels sont établis et présentés selon la réglementation comptable française en vigueur. Le fonds de dotation a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC 2014-03 et le règlement CRC 1999-01, ainsi que l'avis CNC 2009-01 du 5 février 2009, concernant les fondations et les fonds de dotation.

1.3.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.3.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Créances

Néant.

2.1.2 Charges constatées d'avance

Néant

2.2 Passif

2.2.1 Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres				-
Valeur du patrimoine intégré				-
Dotation initiale consommable	10 000			10 000
Dotation complémentaire consommable	76 000	75 000	75 000	76 000
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				-
Réserves				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves				-
Report à nouveau	- 36 004	11 119		- 24 885
Résultat	11 119	6 015	11 119	6 015
Total	61 115	92 134	86 119	67 130

2.2.2 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 482	9 482		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	9 482	9 482	-	-

(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exercice

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.3 Charges à payer

Les charges à payer au 31 décembre 2019 sont composées des éléments suivants :

- Honoraires 2019 du commissaire aux comptes pour 2 200 € TTC,
- Honoraires 2019 de l'expert-comptable pour 7 200 € TTC.

2.2.4 Autres dettes

Néant.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation sont de 75 K€ au 31 décembre 2019 résultant de l'affectation aux ressources de la dotation consommable complémentaire versée en 2018.

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Au 31 décembre 2019, le fonds de dotation n'a aucun salarié.

4 Autres informations

4.1 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires versés au commissaire aux comptes au titre de sa mission légale pour l'exercice 2019 s'élève à 2 200 € TTC.

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Emprunt auprès d'organisme bancaire

Néant.

4.2.2 Engagement financier

Néant.