

T.EN Relief and Development Fund

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

(Exercice clos le 31 décembre 2021)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

Aux membres

T.EN Relief and Development Fund

Immeuble ORIGINE

2126 Boulevard de la Défense

92741 Nanterre Cedex

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 de la fondation T.EN Relief and Development Fund relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 de la fondation 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 2021 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, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 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.

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 la fondation 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 la fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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 fondation.

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 de la fondation 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 10 juin 2022

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Edouard Cartier

Comptes annuels

Au 31/12/2021

T.EN Relief and Development Fund

Comptes annuels

T.EN Relief and Development Fund

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

SOMMAIRE

1	Bilan actif	3
2	Bilan passif (avant repartition).....	4
3	Compte de résultat	5

1 Bilan actif

T.EN Relief and Development Fund

ACTIF	Exercice 2021 (selon ANC 2018-06)			Exercice 2020 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Frais d'établissement			-	
Frais de recherche et de développement			-	
Donations temporaires d'usufruit			-	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires			-	
Immobilisations incorporelles en cours			-	
Avances et acomptes			-	
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Terrains			-	
Constructions			-	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			-	
Immobilisations corporelles en cours			-	
Avances et acomptes			-	
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>			-	
Immobilisations financières	-	-	-	-
Participations et Créances rattachées			-	
Autres titres immobilisés			-	
Prêts			-	
Autres			-	
Total I	-	-	-	-
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours			-	
Créances	-	-	-	-
Créances clients, usagers et comptes rattachés			-	
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>			-	
Autres			-	
Valeurs mobilières de placement			-	
Instruments de trésorerie			-	
Disponibilités	114 896		114 896	76 041
Charges constatées d'avance			-	
Total II	114 896	-	114 896	76 041
Frais d'émission des emprunts (III)			-	
Primes de remboursement des emprunts (IV)			-	
Ecart de conversion Actif (V)			-	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	114 896	-	114 896	76 041

2 Bilan passif (avant repartition)

T.EN Relief and Development Fund

PASSIF (avant répartition)			Exercice Au 31/12/2021	Exercice précédent Au 31/12/2020
Fonds propres	Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise (dotation consommable)	86 000	86 000
		Ecart de réévaluation		
		Réserves		
		Report à nouveau	- 12 538	- 18 869
		Résultat de l'exercice	18 748	6 331
	Autres fonds propres	Fonds propres avec droit de reprise		
		Apports		
		Legs et donations		
		Résultats sous contrôle de tiers filanceurs		
		Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
Total I			92 210	73 462
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)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		22 686	2 580
	Dettes fiscales et sociales			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
	Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance				
Total III			22 686	2 580
Écart de conversion passif IV				
Total du passif (I+II+III+IV)			114 896	76 042
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an			
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		22 686	2 580
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
	(3) Dont emprunts participatifs			
Engagements donnés	Sur legs acceptés			
	Autres			

3 Compte de résultat

T.EN Relief and Development Fund

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2021 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2020 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Subventions		
Produits liés à des financements réglementaires		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	125 000	75 000
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Cotisations		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières reçues		
Versement des fondateurs		
Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat		
Autres produits		
Total I	125 000	75 000
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	3 252	3 669
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
Aides financières	103 000	65 000
Autres charges		
Total II	106 252	68 669
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	18 748	6 331

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	-	-
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-	-
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	18 748	6 331
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	-	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	125 000	75 000
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	106 252	68 669
SOLDE INTERMEDIAIRE		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	18 748	6 331
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

Annexe aux Comptes annuels

Au 31/12/2021

T.EN Relief and Development Fund

Annexe aux Comptes annuels

T.EN Relief and Development Fund

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

SOMMAIRE

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

Objet social :

L'objet du Fonds de dotation est triple :

- Aide aux populations victimes de catastrophes en vue de l'amélioration de leurs conditions de vie ;
- Aide aux organisations humanitaires internationales et locales ;
- Initier et/ou soutenir des actions en faveur de l'environnement dans une optique de développement durable.

Nature et périmètre des activités et missions réalisées :

- En 2021, le Fonds a soutenu des associations humanitaires œuvrant de manière pérenne dans des pays où le Groupe est implanté.

Le Fonds de dotation a décidé de soutenir plusieurs projets :

- des versements de dons pour un total de 15 000 euros au profit de Inter Aide Mozambique
- des versements de dons pour un total de 15 000 euros au profit de ESSOR Mozambique
- un versement d'un don de 10 000 euros au profit de ASMAE Egypte
- un versement d'un don de 3 000 euros au profit de ASMAE Droits de l'Enfant
- un versement d'un don de 50 000 euros au profit de Give India Foundation
- un versement d'un don de 10 000 euros au profit de Yavabadhana Foundation – Thaïlande.

1.2 Evènements post-clôture

En raison de la crise en Ukraine, le fond de dotation a été amené à procéder à une dotation exceptionnelle en 2022, cela ne remet cependant pas en cause l'avenir de l'entité.

A ce jour, ces évènements ne présentent pas d'impact sur les comptes 2021.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

1.3.1 Présentation des comptes

Les états financiers comprennent :

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

1.3.2 Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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
- non-compensation

et conformément aux règles générales de présentation des comptes annuels.

1.3.3 Changement de méthode comptable

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu sur l'exercice.

1.3.4 Changement de présentation des comptes

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

1.3.5 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation 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

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					-
Fonds propres avec droit de reprise					-
Ecart de réévaluation					-
Réserves					-
Report à nouveau	- 18 869	6 331			- 12 538
Excédent ou déficit de l'exercice	6 331	- 6 331	18 748		18 748
Situation nette	- 12 538	-	18 748	-	6 210
Fonds propres consommables	86 000		75 000	- 75 000	86 000
Subventions d'investissement					-
Provisions réglementées					-
TOTAL	73 462	-	93 748	- 75 000	92 210

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	Échéances 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	2 680	2 680		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	2 680	2 680	-	-

(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 2021 sont composées des éléments suivants :

- Honoraires 2021 du commissaire aux comptes pour 2 600 € 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 125K€ au 31 décembre 2021 résultant de l'affectation aux ressources de la dotation consommable et d'une dotation complémentaire versée en 2021.

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Au 31 décembre 2021, le fonds de dotation n'a aucun salarié.

4 Autres informations

4.1 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires versés au commissaires aux comptes au titre de sa mission légale pour l'exercice 2021 s'élève à 2 600 € TTC.

4.2 Engagement hors bilan

4.2.1 Emprunt auprès d'organisme bancaire

Néant

4.2.2 Engagement financier

Néant