

Technip Relief and Development Fund

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)

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 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 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 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, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

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.

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 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.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 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 03 juin 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Edouard Cartier

Comptes annuels

Au 31/12/2023

T.EN Relief and Development Fund

Comptes annuels

T.EN Relief and Development Fund

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

BILAN ACTIF AU 31/12/2023

ACTIF	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)			Exercice 2022 (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	184 881		184 881	147 683
Charges constatées d'avance			-	
Total II	184 881	-	184 881	147 683
Frais d'émission des emprunts (III)			-	
Primes de remboursement des emprunts (IV)			-	
Ecart de conversion Actif (V)			-	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	184 881	-	184 881	147 683

2 Bilan passif (avant repartition)

T.EN Relief and Development Fund

PASSIF (avant répartition)			Exercice Au 31/12/2023	Exercice précédent Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise (dotation consommable)	161 000	161 000
		Ecart de réévaluation		
		Réserves		
		Report à nouveau	- 16 069	6 210
		Résultat de l'exercice	36 998	- 22 279
	Autres fonds propres	Fonds propres avec droit de reprise		
		Apports		
		Legs et donations		
		Résultats sous contrôle de tiers fillnanceurs		
		Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
Total I			181 929	144 931
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		2 952	2 752
	Dettes fillscals et sociales			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
	Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance				
Total III			2 952	2 752
Écart de conversion passif IV				
Total du passif (I+II+III+IV)			184 881	147 683
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an			
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		2 952	2 752
	(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 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2022 (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	150 000	150 000
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	150 000	150 000
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	3 728	3 519
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	109 274	168 760
Autres charges		
Total II	113 002	172 279
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	36 998	- 22 279

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)	36 998	- 22 279
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)	150 000	150 000
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	113 002	172 279
SOLDE INTERMEDIAIRE		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	36 998	- 22 279
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 31/12/2023

T.EN Relief and Development Fund

Annexe aux Comptes annuels

T.EN Relief and Development Fund

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

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.....	6
3	Informations relatives au compte de résultat.....	7
3.1	Ventilation des produits d'exploitation.....	7
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	7
4	Autres informations	7
4.1	Honoraires du commissaire aux comptes	7
4.2	Engagement hors bilan	7
4.2.1	Emprunt auprès d'organisme bancaire	7
4.2.2	Engagement financier	7

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements 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 2023, 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 via :

- un versement d'un don pour un de 10 000 euros au profit de la Croix-Rouge française (séisme en Turquie/Syrie)
- un versement de dons pour un total de 20 000 euros au profit de la Croix-Rouge française (séisme au Maroc et tempête Daniel en Lybie)
- un versement d'un don de 10 000 euros au profit de ESSOR
- un versement d'un don de 12 273,87 euros au profit de ChildFund Korea
- un versement d'un don de 20 000 euros au profit de Inter Aide
- un versement d'un don de 20 000 euros au profit de ASMAE - PROJET EGYPTTE
- un versement d'un don de 5 000 euros au profit de ASMAE - PROJET YALLA
- un versement d'un don de 12 000 euros au profit de Yuvabadhana Foundation.

1.2 Événements post-clôture

Néant

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 31/12/2023 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,
- indépendance des exercices.

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					-
Ecarts de réévaluation					-
Réserves					-
Report à nouveau	6 210	- 22 279			- 16 069
Excédent ou déficit de l'exercice	- 22 279	22 279		36 998	36 998
Situation nette	- 16 069	-	-	36 998	20 929
Fonds propres consommables	161 000		150 000	- 150 000	161 000
Subventions d'investissement					-
Provisions réglementées					-
TOTAL	144 931	-	150 000	- 113 002	181 929

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	2 952	2 952		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	2 952	2 952	-	-

(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 2023 sont composées principalement des éléments suivants :

- Provision pour honoraires 2023 du commissaire aux comptes pour 2 740 € 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 150K€ au 31 décembre 2023 résultant de l'affectation aux ressources de la dotation consomptible et d'une dotation complémentaire versée en 2023.

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Au 31 décembre 2023, le fonds de dotation n'a aucun salarié.

4 Autres informations

4.1 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes au titre de sa mission légale pour l'exercice 2023 s'élève à 2 866 € TTC.

4.2 Engagement hors bilan

4.2.1 Emprunt auprès d'organisme bancaire

Néant

4.2.2 Engagement financier

Néant