

## **THE EXPLORERS FOUNDATION**

Siège social : 27, rue Cauchy – 75015 PARIS  
Fonds de Dotation, SIREN : 832 821 011

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

**Norbert Smadja**

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

75<sup>ter</sup> avenue de Wagram

75017 PARIS

## **THE EXPLORERS FOUNDATION**

Siège social : 27, rue Cauchy – 75015 PARIS  
Fonds de Dotation, SIREN : 832 821 011

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'Assemblée,

#### **I- Opinion sur les comptes annuels**

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 The Explorers Foundation, 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 l'Association à la fin de cet exercice.

#### **II- 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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **III- Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 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.

### **IV- Vérification du rapport moral et financier adressé aux membres du Conseil d'Administration**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté 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 au conseil d'administration appelée à statuer sur les comptes.

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

### **V- 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 votre Assemblée Générale.

### **VI- 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 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 ;
- 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 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.

Fait à Paris, le 30 Septembre 2024

Le Commissaire aux Comptes,



**Norbert Smadja**

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023				31/12/2022	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles						
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
<b>TOTAL (I)</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 855		6 855	25,18	6 053	24,36
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie	20 368		20 368	74,82	18 795	75,64
Disponibilités						
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>27 223</b>		<b>27 223</b>	100,00	<b>24 848</b>	100,00
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>27 223</b>		<b>27 223</b>	100,00	<b>24 848</b>	100,00

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise	15 000	55,10	15 000	60,37
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	15 000	55,10	15 000	60,37
Situation nette (sous total)				
Fonds propres consommables	-7 064	-25,94	-4 079	-16,41
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>7 936</b>	29,15	<b>10 921</b>	43,95
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations	15 000	55,10	5 000	20,12
Fonds dédiés	<b>15 000</b>	55,10	<b>5 000</b>	20,12
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 273	8,35	1 913	7,70
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 014	7,40	7 014	28,23
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	<b>4 287</b>	15,75	<b>8 927</b>	35,93
<b>TOTAL (IV)</b>				
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>27 223</b>	100,00	<b>24 848</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

# FONDS DE DOTATION THE EXPLORERS

## COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Cotisations									
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- Ventes de prestations de services									
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation									
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible		2 985		158		2 827		N/S	
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels		15 802		16 829		-1 027		-6,09	
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie		-10 000		-5 000		-5 000		-99,99	
- Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges									
Utilisations des fonds dédiés									
Autres produits									
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>8 787</b>		<b>11 987</b>		<b>-3 200</b>		-26,69	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		8 787		11 987		-3 200		-26,69	
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									
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>8 787</b>		<b>11 987</b>		<b>-3 200</b>			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>									
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements									
<b>Total des charges financières (IV)</b>									
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>									

**FONDS DE DOTATION THE EXPLORERS**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

page 5

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<p><b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b></p> <p><b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>            Sur opérations de gestion            Sur opérations en capital            Reprises sur provisions et transferts de charges</p> <p><b>Total des produits exceptionnels (V)</b></p> <p><b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>            Sur opérations de gestion            Sur opérations en capital            Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions</p> <p><b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b></p> <p><b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b></p> <p>Participation des salariés aux résultats (VII)</p> <p>Impôts sur les bénéfices (VIII)</p> <p>Total des produits (I + III + V) 8 787 11 987 -3 200 -26,69</p> <p>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) 8 787 11 987 -3 200 -26,69</p> <p><b>EXCEDENT OU DEFICIT</b></p>				
<p><b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b></p> <p><b>PRODUITS :</b>            Dons en nature            Prestations en nature            Bénévolat</p> <p><b>TOTAL</b></p> <p><b>CHARGES :</b>            Secours en nature            Mise à disposition gratuite de biens et services            Prestations            Personnel bénévole</p> <p><b>TOTAL</b></p>				



## **Annexe association**

### **PREAMBULE**

- Description de l'objet social de l'entité
- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées
- Description des moyens mis en oeuvre

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 27 222.80 E.

Le résultat net comptable est de 0,00 E.

### **PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés selon la réglementation en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC), en respectant les règlements n°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général et 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

## Annexe association (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### *Etat des produits à recevoir*

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	6 855
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	
<b>TOTAL</b>	<b>6 855</b>

## Annexe association (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### *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	15 000				15 000
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>15 000</b>				<b>15 000</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables	-4 079		-2 985		-7 064
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>10 921</b>		<b>-2 985</b>		<b>7 936</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

***Etat des dettes et produits constatés d'avance***

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant total</b>	<b>De 0 à 1 an</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>Plus de 5ans</b>
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	2 273	2 273		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 014	2 014		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>4 287</b>	<b>4 287</b>		

***Charges à payer par poste de bilan***

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	473
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>473</b>