



DOUCET, BETH & ASSOCIES (DBA)

FONDS D'APPUI DU GRET
CAMPUS DU JARDIN D'AGRONOMIE TROPICALE
45 BIS AVENUE DE LA BELLE GABRIELLE
94736 NOGENT SUR MARNE CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

Au Conseil d'Administration du fonds de dotation Fonds d'Appui du GRET

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration du 18/12/2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation « FONDS D'APPUI DU GRET » relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 2.1 « Changement de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels au titre de l'exercice 2025 concernant le changement de comptabilisation et de présentation comptable résultant de l'application des règlements ANC n° 2022-06 et ANC n° 2023-03.

12-14 Rue de l'Eglise - 75015 PARIS – Tél. : 01 45 79 41 24 – Contact : m.peronny@crowe-dba.fr

S.A.S. AU CAPITAL DE 41161,25 euros, inscrite au tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris et de la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Paris
SIREN B 302 588 025 R.C.S. PARIS - TVA intracommunautaire : FR 63 302 588 025 - DOUCET, BETH & ASSOCIES est une filiale de RSA, qui est membre du réseau CROWE GLOBAL.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les opérations réalisées concernant la dotation consommable et la comptabilisation du legs.

Les points suivants exposés dans les notes « 4.5 Fonds reportés sur legs et donations » et « 5.1.3 Legs, donations et assurances vie » de l'annexe des comptes annuels concernent la comptabilisation des legs dans les comptes du fonds de dotation au 31/12/2025.

Nous nous sommes assurés par des recoupements avec les documents notariés et les flux de trésorerie que les opérations mentionnées dans les comptes étaient bien évaluées et nous avons vérifié leur correcte comptabilisation.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

RESPONSABILITES 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 votre Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 22 mai 2026

DOUCET, BETH ET ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Représentée par Nathalie ELIO



Annexe au rapport : Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

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 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.

BILAN

Fonds d'appui du GRET

31/12/2025

BILAN AU 31/12/2025

	BRUT	A. & P	NET N	NET N-1		MONTANT N	MONTANT N-1
BILAN ACTIF					BILAN PASSIF		
Frais d'établissement	0	0	0	0	Fonds propres sans droit de reprise		
					Fonds propres statutaires	0	0
Frais de développement	0	0	0	0	Fonds propres complémentaires	0	0
Donations temporaires d'usufruit	0	0	0	0			
Concessions, brevets ...	0	0	0	0	Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds commercial	0	0	0	0	Fonds statutaires	4 230 642	4 560 642
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	Fonds propres complémentaires	1 542 603	1 542 603
Immos incorpos en cours, avances et acomptes	0	0	0	0	Ecart de réévaluation & équiv.	0	0
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0	Réserves		
					Réserves statutaires ou contract.	0	0
Terrains	0	0	0	0	Réserves pour projet de l'entité	0	0
Constructions	0	0	0	0	Autres réserves	0	0
Installations techniques, matériel et outillage	0	0	0	0	Report à nouveau	0	0
Autres immo. corporelles	0	0	0	0	Résultat de l'exercice	844 297	0
Immos corpos en cours, avances et acomptes	0	0	0	0	Résultat sous contrôle de tiers	0	0
Biens reçus par les legs ou donations destinés à être cédés	481 250	0	481 250	2 856 567	Situation nette	6 617 542	6 103 245
Immobilisations corporelles	481 250	0	481 250	2 856 567	Fonds propres consommables	6 617 542	0
					Subventions d'investissement	0	0
Participations	0	0	0	0	Provisions réglementées	0	0
Autres participations	0	0	0	0	TOTAL FONDS PROPRES	6 617 542	6 103 245
Créances rattachées	0	0	0	0			
Autres titres immobilisés	0	0	0	0	Fonds reportés liés aux legs ou donations	481 250	0
Prêts	0	0	0	0	Fonds dédiés	0	1 411 311
Autres immobilisations financières	152 336	0	152 336	152 168	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	481 250	1 411 311
Immobilisations financières	152 336	0	152 336	152 168	Provisions pour risques	0	0
					Provisions pour charges	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS	633 586	0	633 586	3 008 735	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0	0
COMPTES DE LIAISON	0		0		COMPTES DE LIAISON	0	0
Stocks et en cours	0	0	0	0	Emprunts obligataires et assimilés	0	
					Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	
Clients et comptes rattachés	0	0	0	0	Emprunts et dettes financières diverses	0	
Créances reçues par legs ou donations	0	0	0	0	Instruments financiers à terme	0	
Avances et acomptes versés	0	0	0	0	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	902 509	498 655
Autres créances	0	0	0	0	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	
Charges constatées d'avance	0	0	0	0	Dettes des legs ou donations	0	
					Avances et acomptes reçus	0	
Valeurs mobilières de placement	2 122 029	0	2 122 029	0	Dettes fiscales et sociales	129 572	49 348
Disponibilités	5 375 257	0	5 375 257	6 499 080	Autres dettes	0	1 445 256
					Produits constatés d'avance	0	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 497 287	0	7 497 287	6 499 080	TOTAL DETTES	1 032 081	1 993 259
Frais d'émission des emprunts	0	0	0	0	Écarts de conversion passif		
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0	(1) Dont concours bancaires	0	0
Écarts de conversion actif	0	0	0	0	(2) Dont dettes financières CT		
TOTAL GÉNÉRAL	8 130 872	0	8 130 872	9 507 815	TOTAL GÉNÉRAL	8 130 872	9 507 815

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Résultat	
1	2
3	4
5	6
7	8
9	10
11	12
13	14
15	16
17	18
19	20
21	22
23	24
25	26
27	28
29	30
31	32
33	34
35	36
37	38
39	40
41	42
43	44
45	46
47	48
49	50
51	52
53	54
55	56
57	58
59	60
61	62
63	64
65	66
67	68
69	70
71	72
73	74
75	76
77	78
79	80
81	82
83	84
85	86
87	88
89	90
91	92
93	94
95	96
97	98
99	100

Fonds d'appui du GRET
31/12/2025

RESULTAT 2025	Exercice 12/2025	Exercice 12/2024	Ecart	Ecart %
---------------	------------------	------------------	-------	---------

RESULTAT 2025		Exercice 12/2025	Exercice 12/2024	Ecart	Ecart %
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Cotisations		0		0	
Ventes de biens et services				0	
Ventes de biens		0		0	
dont ventes de dons en nature		0		0	
Ventes de prestations de service		0		0	
dont parrainages		0		0	
Produits de tiers financeurs				0	
Concours publics et subventions d'exploitation		0		0	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		330 000	398 901	-68 901	-17,3%
Ressources liées à la générosité du public		0		0	
Dons manuels		0		0	
Mécénats		0		0	
Legs, donations et assurances-vie		0	1 411 311	-1 411 311	-100,0%
Contributions financières		0		0	
Reprises sur provisions exploit.		0		0	
Pdts cessions immos incorpo et corpo		2 506 500		2 506 500	
Utilisations des fonds dédiés		1 411 311		1 411 311	
Autres produits		0		0	
Total I		4 247 811	1 810 212	2 437 599	
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises		0		0	
Variation de stock march.		0		0	
Achat de matières premières et autres approv.		0		0	
Variation de stock mat.		0		0	
Autres achats et charges externes		493 456	473 765	19 691	4,2%
Aides financières		0		0	
Impôts taxes et versements assimilés		106 116		106 116	
Salaires		0	81 220	-81 220	-100,0%
Cotisations sociales		0		0	
Dotation amort. sur immobilisations		0	0	0	
Dotation prov. sur immobilisations		0		0	
Dotation sur actif circulant (1)		0		0	
Dotation pour risques et charges		0		0	
Val cpta des immo incorpo et corpo cédées		2 375 317		2 375 317	
Reports en fonds dédiés		481 250	1 411 311	-930 061	-65,9%
Autres charges		39 077		39 077	
Total II		3 495 215	1 966 296	1 528 919	77,8%
RESULTAT D'EXPLOITATION		752 596	-156 084	908 680	-582,2%
PRODUITS FINANCIERS					
Produits financiers de participations		0	0	0	
Produits des autres valeurs mobilières		0		0	
Autres intérêts et produits assimilés		121 783	208 110	-86 327	-41,5%
Reprise sur provisions financ.		0		0	
Différences positives de change		0		0	
Pdts des cessions d'immos fi		0		0	
Produits nets sur cessions de VMP		0		0	
Total III		121 783	208 110	-86 327	-41,5%
CHARGES FINANCIERES					
Dotations financières aux amort. & prov.		0		0	
Intérêts & charges assimilées		6 626	2 677	3 948	147,5%
Différences négatives de change		0		0	
Val cpta des immos fi cédées		0		0	
Ch nettes sur cess° autres éléments fi		0		0	
Total IV		6 626	2 677	3 948	147,5%
RESULTAT FINANCIER		115 157	205 432	-90 275	
RESULTAT COURANT AV. IMPOTS		867 753	49 348	818 405	1658,4%
Produits exceptionnels		0	0	0	
Charges exceptionnelles		0	0	0	
Participation des salariés		0	0	0	
Impôt sur les bénéfices		23 456	49 348	-25 892	-52,5%
RESULTAT NET		844 297	0	844 297	
Evaluation des contributions : Bénévolat		0	0	0	
Evaluation des contributions : Prestations en nature		0	0	0	
Evaluation des contributions : Dons en nature		0	0	0	
Total des contributions (Produits)		0	0	0	
Emploi des contributions : Secours en nature		0	0	0	
Emploi des contributions : M&D biens		0	0	0	
Emploi des contributions : M&D services		0	0	0	
Emploi des contributions : Personnel bénévole		0	0	0	
Total des contributions (Charges)		0	0	0	

Fonds d'appui du GRET

Fonds de dotation – 45 bis avenue de la belle Gabrielle 94736 Nogent-sur-Marne cedex
SIRET 754 002 806 00018

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Fonds d'appui du GRET

Fonds de dotation – 45 bis avenue de la belle Gabrielle 94736 Nogent-sur-Marne cedex
SIRET 754 002 806 00018

Table des matières

I. Présentation et Faits significatifs de l'exercice.....	3
A. PRESENTATION DU FONDS.....	3
B. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE.....	3
II. Principes, règles et méthodes comptables.....	3
2-1 Changement de méthode comptable :	4
2-2 Provision.....	4
2-3 Méthode de détermination des produits.....	4
2-4 Charges constatées d'avance.....	4
2-5 Produits constatés d'avance.....	5
2-6 Dotation consommable non consommée	5
III. Notes relatives aux postes de bilan actif.....	5
3-1 Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés.....	5
3-2 Immobilisations financières	5
3-3 Stocks et en-cours	5
3-4 Etat des créances et dépréciations liées.....	5
IV. Notes relatives aux postes de bilan Passif.....	6
4-1 Tableau de variation des fonds propres	6
4-2 Subventions d'investissements.....	6
4-3 Provisions réglementées	6
4-4 Fonds dédiés	7
4-5 Fonds reportés sur legs et donations	7
4-6 Provisions pour risques et charges.....	7
4-7 Etat des échéances et des dettes.....	7
4-8 Détail des opérations de clôture	8
4-9 Emprunts	8
V. Notes relatives au compte de résultat	8
5-1 Produits d'exploitation :	8
5-1.1 Cotisations	8
5-1.2 Dons, mécénat	8
5-1.3 Legs, donations ou assurances-vie:.....	8
5-1.4 Consommation dotation consommable	8
5-1.5 Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger pour l'exercice :	9
5-2 Charges d'exploitation :	9
5-3 Résultat financier :	9
5-4 Résultat exceptionnel	9
5-5 Résultat et impôts sur les bénéfices.....	9
5-6 Contributions volontaires en nature	10
VI. Autres informations	10
6-1 Effectif moyen	10
6-2 Filiales et participations.....	10
6-3 Informations relatives aux frais d'audits et de commissariat aux comptes	10
6-4 Engagement hors bilan	10
VII. Informations sur les fonds de la générosité du public	10
7-1 Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD)	10

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Fonds d'appui du GRET

Fonds de dotation – 45 bis avenue de la belle Gabrielle 94736 Nogent-sur-Marne cedex
SIRET 754 002 806 00018

I. PRESENTATION ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

A. PRESENTATION DU FONDS

Le fonds créé en Janvier 2011 par le GRET, le Fonds d'appui du GRET a pour objectif de soutenir la recherche de modèles innovants de développement dans les pays du Sud.

Il propose à des entreprises de soutenir des initiatives innovantes pour le développement dans les pays du Sud.

Le fonctionnement du fonds est réalisé par la mise à disposition par le GRET d'une salariée.

La comptabilité est tenue sur Sage, avec des tableaux de suivi sur Excel des projets financés.

Le fonds n'est pas soumis aux impôts commerciaux.

Il clôture un exercice d'une durée de 12 mois courant du 1^{er} janvier 2025 au 31 décembre 2025.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 8 130 872 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 844 297 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

B. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

1/ LEGS reçus

En 2025, le fonds a cédé une partie d'un leg à titre particulier, pour un montant de 2 506 500 €, et la seconde partie sera cédée après la clôture des comptes au 31 décembre 2025 pour une valeur inscrite au bilan de 481 250 €.

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont élaborés conformément aux dispositions du Code de Commerce ainsi que selon les principes des règlements suivants émis par l'Autorité des Normes Comptables (ANC) :

- règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, modifié par les règlements ANC n° 2015-06 et n° 2016-07
- règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par le règlement ANC n° 2020-08.
- **règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers ;**
- **règlement ANC n° 2023-03 modifiant divers règlements de l'ANC ;**
- règlement ANC n° 2024-07 relatif à la distinction « dettes / autres fonds propres » modifiant divers règlements de l'ANC.

Les procédures d'enregistrement et de classement sont conformes aux exigences des comptabilités informatisées.

Fonds d'appui du GRET

Fonds de dotation – 45 bis avenue de la belle Gabrielle 94736 Nogent-sur-Marne cedex
SIRET 754 002 806 00018

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

2-1 Changement de méthode comptable :

Impact du changement de réglementation comptable sur les comptes 2025

Sur l'exercice ouvert au 1er janvier 2025, le Fonds de dotation présente ses comptes et ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans les règlements ANC n° 2022-06 et 2023-03.

L'application en 2025 des règlements ANC n° 2022-06 et 2023-03 génère les modifications suivantes dans la comptabilisation des opérations au sein du fonds de dotation en 2025 :

- la cession des immobilisations est comptabilisée en compte 652100 au lieu du compte 675200 ;
- le produit des cessions d'immobilisations est comptabilisé en compte 757100 au lieu du compte 775200.

Il existe un changement de présentation comptable lié au fait que nous avons bien utilisé, pour l'élaboration de nos comptes annuels, les nouveaux tableaux de synthèse modifiés par les règlements ANC n° 2022-06 et 2023-03.

2-2 Provision

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entité à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Aucune provision n'a été enregistrée sur 2025.

2-3 Méthode de détermination des produits

Les produits liés aux conventions de financements pluriannuelles sont comptabilisés au prorata de la durée du projet.

2-4 Charges constatées d'avance

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Fonds d'appui du GRET

Fonds de dotation – 45 bis avenue de la belle Gabrielle 94736 Nogent-sur-Marne cedex
SIRET 754 002 806 00018

Les charges constatées d'avance correspondent à des charges reçues sur l'exercice mais concernant les exercices futurs.

Il n'y a pas de charges constatées d'avance en 2025.

2-5 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance correspondent à des produits reçus sur l'exercice hors dotation consommable à utiliser sur les exercices futurs.

Il n'y a pas de produits constatés d'avance en 2025.

2-6 Dotation consommable non consommée

La dotation consommable non consommée correspond au solde de la dotation consommable à utiliser sur les exercices futurs.

Le détail est donné dans le point 4.1 de la présente annexe.

III. NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN ACTIF

3-1 Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

- 01 leg a été reçu sur 2024, aucun nouveau leg en 2025.
- En 2025, une partie de ce Leg a été cédée, et une autre partie sera vendue après la clôture de l'exercice 2025.

3-2 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont composées de 11 parts « B » au crédit coopératif d'une valeur d'acquisition unitaire de 15€ 25. Soit une valeur de 167,75 €.

Ainsi que de 1000 actions SIDI de 152€ soit une valeur de 152 000€

3-3 Stocks et en-cours

Il n'y a pas de stocks et d'encours.

3-4 Etat des créances et dépréciations liées

Il n'y a pas de créances douteuses au 31/12/2025.

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Fonds d'appui du GRET

Fonds de dotation – 45 bis avenue de la belle Gabrielle 94736 Nogent-sur-Marne cedex
SIRET 754 002 806 00018

IV. NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN PASSIF

4-1 Tableau de variation des 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	0	0	0	0	0
Fonds propres avec droit de reprise					0
Ecart de réévaluation	0		0	0	0
Réserves	0	0	0	0	0
Report à nouveau (RAN)	0	0	0	0	0
Excédent ou déficit de l'exercice	0	0	844 297		844 297
Situation nette	0	0	844 297	0	844 297
Fonds propres consommables	6 103 245			-330 000	5 773 245
Subventions d'investissement					0
Provisions réglementées					0
TOTAL	6 103 245	0	844 297	-330 000	6 617 542

- La dotation consommable est composée des éléments suivants :

Tableau de variation des fonds associatifs

	31/12/2024	Augmentation	Diminution	31/12/2025
Fonds propres - dotation consommable	6 000 000			6 000 000
Autres fonds consommables	192 307			192 307
Fonds consommables RAE/GRET	3 350 295			3 350 295
QP Dotation consommable virée au CR	- 1 439 358	-	330 000	- 1 769 358
QP Dotation consommable virée au CR en attente consommation	- 2 000 000	-	-	- 2 000 000
Total dotations consommables	6 103 245	-	330 000	5 773 245
Report à nouveau				
Résultat		844 297		844 297
Total des fonds propres	6 103 245	844 297	330 000	6 617 542

VARIATION DOTATION CONSOMPTIBLE	31/12/2024	Augmentation	Diminution	31/12/2025
TOTAL APPORTS ET CONSOMMATIONS AU 31/12/2024	6 103 244	0	0	6 103 244
FDD GRET 2025 - AMI-Transition écologique - Phase n°1 2025 accompagnement			-30 000	-30 000
FDD GRET 2025 - Conv Mécénat-Collecte			-150 000	-150 000
FDD GRET 2025 - Conv Mécénat-Renfort Admin et Fin - DAF et Système d'Information			-150 000	-150 000
Total DOTATION CONSOMPTIBLE au 31/12/2025	6 103 244	0	-330 000	5 773 244

4-2 Subventions d'investissements

Il n'y a pas de subventions d'investissements au 31/12/2025.

4-3 Provisions réglementées

Il n'y a pas de provisions réglementées au 31/12/2025.

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Fonds d'appui du GRET

Fonds de dotation – 45 bis avenue de la belle Gabrielle 94736 Nogent-sur-Marne cedex
SIRET 754 002 806 00018

4-4 Fonds dédiés

Au 31/12/2025 : des fonds dédiés ont été constaté sur l'exercice sur des legs - cf -paragraphe 4-5

4-5 Fonds reportés sur legs et donations

Après la date d'acceptation des legs et donations, la partie des ressources constatées en produits d'exploitation au cours de l'exercice, qui n'est pas encore encaissée ou transférée à la clôture, est comptabilisée au passif du bilan en « Fonds reportés liés aux legs et donations » avec en contrepartie une charge comptabilisée dans le compte «6891-Reports en fonds reportés ».

Ces sommes inscrites au passif en « Fonds reportés liés aux legs et donations » sont rapportées au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation des legs et donations.

Fonds reportés sur legs et donations constatés en 2024 :

Dons et Legs:				
Legs et donations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Legs:				
01 IMMEUBLE au CAP D'AIL	2 375 317	-	- 2 375 317	-
01 IMMEUBLE à GRILLY	481 250	-	-	481 250
Donations:				
	-	-	-	-
TOTAL =	2 856 567	-	- 2 375 317	481 250
Fonds reportés / Dons et Legs:				
Fonds reportés / Legs et donations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds reportés / Legs:				
01 IMMEUBLE au CAP D'AIL	1 173 545	-	- 1 173 545	-
01 IMMEUBLE à GRILLY	237 766	243 484	-	481 250
TOTAL =	1 411 311	243 484	- 1 173 545	481 250

4-6 Provisions pour risques et charges

Il n'y a pas de provision au 31/12/2025.

4-7 Etat des échéances et des dettes

Les dettes et créances sont toutes à moins d'un an.

➤ Dettes :	
Fournisseurs	902 508 €
Dettes sociales	- €
Dettes fiscales	23 456 €
Impôts et taxes	106 116 €
Dettes de Legs et Donations	- €
➤ Créances GRET	
Clients	- €

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Fonds d'appui du GRET

Fonds de dotation – 45 bis avenue de la belle Gabrielle 94736 Nogent-sur-Marne cedex
SIRET 754 002 806 00018

4-8 Détail des opérations de clôture

Détails des Charges à payer :

- Fournisseurs, factures non parvenues 10 392 €
- Etat, taxes à payer - €
- Détails des produits à recevoir - €
- Clients, factures à établir - €

4-9 Emprunts

Il n'y a pas d'emprunts auprès des établissements de crédit au 31/12/2025.

V. NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

5-1 Produits d'exploitation :

Les produits du fonds sont composés de : Consommation de la dotation consommable 330 000 €

5-1.1 Cotisations

Il n'y a pas de cotisations des membres.

5-1.2 Dons, mécénat

Il n'y a pas de dons et mécénats sur 2025

5-1.3 Legs, donations ou assurances-vie:

Le détail de la rubrique « Legs, donations et assurances-vie » du compte de résultat est donné ci-après:

Le détail de la rubrique « Legs, donations et assurances-vie » du compte de résultat	
Leg Donaiton et Assurance vie	Montant
PRODUITS =	3 917 811
Montant perçu au titre d'assurance vie	-
Montant de la rubrique de Produits "Legs ou Donations" définie à l'art 213-9	-
Prix de vente des biens reçus par Legs ou Donations destinés à être cédés	2 506 500
Reprises des dépréciations d'actifs reçus par Legs ou Donations destinés à être cédés	-
Utilisations des fonds reportés liés aux Legs et Donations	1 411 311
CHARGES =	2 856 567
Valeur Nette Comptable des biens reçus par Legs ou Donations destinés à être cédés:	2 375 317
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par Legs ou Donations destinés à être cédés:	-
Report en fonds reportés Liés aux Legs et Donations:	481 250
SOLDE DE LA RUBRIQUE =	1 061 244

5-1.4 Consommation dotation consommable

Le fonds a sur sa dotation consommable consommé 402 515 € net en 2025.

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Fonds d'appui du GRET

Fonds de dotation – 45 bis avenue de la belle Gabrielle 94736 Nogent-sur-Marne cedex
SIRET 754 002 806 00018

5-1.5 Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger pour l'exercice :

Etat du contributeur ^(a)	Date ^(b) de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique ^(c) du contributeur	Nature ^(d) de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect ^(d) de l'avantage ou la ressource	Mode de paiement ^(d)	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource ^(d)
Total - Etat X						X
Total - Etat Y						X

Le fonds du GRET n'a pas reçu de fonds en provenance de l'étranger en 2025.

5-2 Charges d'exploitation :

Les charges d'exploitation du fonds sont composées de :

- Subventions versées sur projets	- 330 000 €
- Frais de communication	0 €
- Frais de gestion	- 480 €
- Annonces et insertions	- 59 136 €
- Honoraires	- 10 560 €
- Honoraires / Legs et donations	- 18 000 €
- Charges salariales MAD	- 74 486 €
- Impôts et taxe	- 106 116 €

5-3 Résultat financier :

Les produits et les charges financiers du fonds sont composés de :

- Produits financiers (revenus des placements)	121 783 €
- Charges financières	- 6 626 €
Résultat financier =	115 157 €

5-4 Résultat exceptionnel

Il n'y a aucun élément exceptionnel en 2025.

5-5 Résultat et impôts sur les bénéfices

L'impôt sur les sociétés sur les revenus financiers (intérêts) est de 23 456 € dû pour l'année 2025.

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Fonds d'appui du GRET

Fonds de dotation – 45 bis avenue de la belle Gabrielle 94736 Nogent-sur-Marne cedex
SIRET 754 002 806 00018

5-6 Contributions volontaires en nature

Il n'y a pas de contributions volontaires en nature au 31/12/2025

VI. AUTRES INFORMATIONS

6-1 Effectif moyen

Il n'y a pas d'effectif au fonds.

Le GRET met à disposition une coordinatrice du fonds pour 100% de son temps sur 2025.

6-2 Filiales et participations

Le fonds ne détient aucune participation au sein de sociétés.

6-3 Informations relatives aux frais d'audits et de commissariat aux comptes

Le Cabinet Doucet & Beth assure la fonction de commissariat aux comptes.

A ce titre, le montant des honoraires liés à sa mission légale de certification inscrits en charges s'élève à :
4 660 € pour l'exercice 2025.

6-4 Engagement hors bilan

Le fonds n'a pas d'engagement hors bilan au 31/12/2025.

VII. INFORMATIONS SUR LES FONDS DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

7-1 Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD)

Un CROD est établi comprenant les éléments financiers des legs reçus dans la colonne « Dont générosité du public ».

Les produits par Origine correspondent aux produits du legs encaissé en 2025 suite à la vente de l'immeuble reçu.

Les missions sociales correspondent à la valeur nette comptable de l'immeuble vendu qui a été sorti des immobilisations et aux différents frais liés à la réception du legs (taxes, honoraires notaires, ...).

Les frais d'appels à la générosité du public sont les charges liées à nos campagnes de dons.

Les frais de fonctionnement correspondent à un prorata des charges de fonctionnement du fonds sur la quote part de produits liés à la générosité du public, soit 89.66 %

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Fonds d'appui du GRET

Fonds de dotation – 45 bis avenue de la belle Gabrielle 94736 Nogent-sur-Marne cedex
SIRET 754 002 806 00018

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	31/12/2025		31/12/2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1. Produits liés à la générosité du public	2 506 500	2 506 500		
1.1. Cotisations sans contre partie	-	-		
1.2. Dons, legs et mécénat	2 506 500	2 506 500		
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie	2 506 500	2 506 500		
- Mécénat		-		
1.3. Autres produits liés à la générosité du public				
2. Produits non liés à la générosité du public	451 783			
2.1. Cotisations avec contre partie				
2.2. Parrainage des entreprises				
2.3. Contributions financières sans contre partie	330 000			
2.4. Autres produits non liés à la générosité du public	121 783			
3. Subventions et autres concours publics				
4. Reprises sur provisions et dépréciations				
5. Utilisation des fonds dédiés antérieurs	1 411 311	1 411 311		
TOTAL	4 369 594	3 917 811		

CHARGES PAR DESTINATION				
1. Missions sociales	2 942 996	2 538 509		
1.1. Réalisées en France	2 912 996	2 538 509		
- Actions réalisées par l'organisme	2 912 996	2 538 509		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2. Réalisées à l'étranger	30 000	-		
- Actions réalisées par l'organisme	30 000			
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2. Frais de recherches de fonds	59 136	59 136		
2.2. Frais d'appels à la générosité du public	59 136	59 136		
2.2. Frais de recherches d'autres ressources				
3. Frais de fonctionnement	18 459	16 550		
4. Dotations aux provisions et dépréciations				
5. Impôts sur les bénéfices	23 456			
6. Reports en fonds dédiés de l'exercice	481 250	481 250		
TOTAL	3 525 297	3 095 446		
EXCEDENT OU DEFICIT	844 297	822 365		

Compte annuel d'emploi des ressources collectées auprès du grand public

EMPLOIS PAR DESTINATION	31/12/2025	31/12/2024*	RESSOURCES PAR ORIGINE	31/12/2025	31/12/2024
1 - Missions sociales	2 538 509		1. Ressources liées à la générosité du public	2 506 500	
1.1. Réalisées en France	2 538 509		1.1. Cotisations sans contre partie		
- Actions réalisées par l'organisme	2 538 509		1.2. Dons, legs et mécénat	2 506 500	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-		- Dons manuels		
1.2. Réalisées à l'étranger	-		- Legs, donations et assurances-vie	2 506 500	
- Actions réalisées par l'organisme	-		- Mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	-		1.3. Autres produits liés à la générosité du public		
2. Frais de recherches de fonds	59 136		TOTAL DES RESSOURCES	2 506 500	
2.2. Frais d'appels à la générosité du public	59 136		2. Reprises sur provisions et dépréciations		
2.2. Frais de recherches d'autres ressources			3. Utilisation des fonds dédiés antérieurs	1 411 311	
3. Frais de fonctionnement	16 550		Déficit de la générosité du public de l'exercice		
TOTAL DES EMPLOIS	2 614 196		TOTAL	3 917 811	
4. Dotations aux provisions et dépréciations					
5. Reports en fonds dédiés de l'exercice	481 250				
Excédent de la générosité du public de l'exercice	822 365				
TOTAL	3 917 811				
Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)				0	
(+/-) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public				822 365	
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice				0	
Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)				822 365	0

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS