



COMPTES ANNUELS

GRAAL
CZ MME LHEUREUX 5 RUE DU GENER
94220 CHARENTON LE PONT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025
0984650281

ExpertCompta.NET
3 rue Mellet
95290 L ISLE ADAM

09 81 65 02 84

ATTESTATION DE PRÉSENTATION

Attestation d'expert-comptable

Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **GRAAL** pour l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025** et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous formulons une (des) observation(s) sur le(s) point(s) suivant(s) susceptible(s) d'affecter la cohérence et la vraisemblance des comptes :

- En 2024, 10 160 € de dons et 3 240 € d'adhésions avaient été omis car l'information avait été reçue tardivement. Ces dons et ces adhésions ont été comptabilisés sur l'année 2025 au 01/01/2025. Cela a eu pour impact d'augmenter les recettes de 2025 au détriment de celles de 2024 à hauteur de 13 400 €.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent **24** pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du Bilan en Euros : 558 865

Chiffre d'affaires en Euros : 223 140

Résultat net comptable en Euros : 46 500

Fait à L ISLE ADAM

Le 16 juin 2026

Signature de l'expert-comptable



ETATS FINANCIERS

Bilan

BILAN

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits similaires	2 660	1 592	1 068	1 954
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	713	668	46	188
Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 159	5 389	3 770	5 007
Autres immobilisations corporelles	8 499	5 272	3 227	3 012
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	21 031	12 922	8 110	10 161
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours				
Créances				
Créances reçues par legs ou donations				
Créances clts., adhér., usagers et cpt. Rattachés	14 107		14 107	
Autres créances	37		37	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	536 306		536 306	502 491
Charges constatées d'avance	305		305	234
Total II	550 756		550 756	502 725
Frais d'émission des emprunts III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion (actif) V				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	571 787	12 922	558 865	512 886

Rubriques	Montant brut	Montant net N
Engagements reçus		
Legs nets à réaliser :		
Acceptés par les organismes stat. compétents ;		
Autorisés par l'organisme de tutelle ;		
Dons en nature restant à vendre.		

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise statutaires		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	8 316	8 316
Autre		
Report à nouveau	360 925	279 095
Excédent ou déficit de l'exercice	46 500	81 830
Situation nette (sous total)	415 740	369 241
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	415 740	369 241
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donation		
Fonds dédiés		
Total II		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	257	777
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	257	777
Ecart de conversion (passif) (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	415 997	370 017

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Cotisations	12 417	22 257
Ventes de biens et services		
Vente de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	223 140	30 320
dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	30 100	30 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, et provisions		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	60 246	81 389
Total (I)	325 903	163 967
Participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 506	7 328
Reprises sur provisions, et dépréciations		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total (II)	2 506	7 328
Total (III)		
Total des produits (I+II+III)	328 409	171 295
Solde débiteur = Déficit		
Total général	328 409	171 295
Achats de marchandises	3 556	2 242
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	274 288	83 292
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 782	3 322
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Report en fonds dédiés		

Autres charges	120	
Total (I)	281 747	88 856
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)		
Charges exceptionnels (III)		
Participation salariés aux résultats (IV)		
Impôts sur les bénéfices (V)	163	609
Total des charges (I+II+III)	281 747	88 856
Solde créditeur = Excédent	(46 663)	(82 439)
Total général	235 084	6 417

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
MONTANT TOTAL DES RESSOURCES		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
MONTANT TOTAL DES EMPLOIS		

COMPTE DE RÉSULTAT COMPARATIF

Rubriques	N	N-1	Variation
Cotisation	12 417	22 257	(9 840)
Vente de biens			
Ventes de prestations de service	223 140	30 320	192 820
Production stockée			
Production immobilisée			
Produits de tiers financeurs	30 100	30 000	100
Ressources liées à la générosité du public			
Contributions financières			
Reprise sur provisions, amortissements			
Utilisation des fonds dédiés			
Autres produits	60 246	81 389	(21 143)
Produits d'exploitation	325 903	163 967	161 937
Achats de marchandises (et droits de douanes)	3 556	2 242	1 315
Variations de stock de marchandises			
Autres achats et charges externes	274 288	83 292	190 996
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires			
Cotisations sociales			
Dotations aux amortissements et provisions	3 782	3 322	460
Report en fonds dédiés			
Autres charges	120		120
Charges d'exploitation	281 747	88 856	192 891
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	44 157	75 111	(30 954)
Produits financiers	2 506	7 328	(4 822)
Produits exceptionnels			
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
Impôt sur les bénéfices	163	609	(446)
BÉNÉFICE OU PERTE	46 500	81 830	(35 330)

ANNEXE

VARIATION DES FONDS PROPRES ASSOCIATIFS

Rubriques	Montant début exercice	Affectation du résultat	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Fonds propres sans droit de reprise	142 868				142 868,45
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	8 316				8 315,74
Report à nouveau	279 095		81 830		360 924,78
Excédent ou déficit de l'exercice	81 830	(81 830)	46 500	81 830	(35 330,45)
Situation nette	512 109	(81 830)	128 330	81 830	476 779
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	512 109	(81 830)	128 330	81 830	476 779

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Tableau de suivi des legs et donations

Legs et donations autorisés par l'administration	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en début d'exercice (475)	Solde des legs et donations en fin d'exercice
--	---------------	--	---	---

TOTAL

Legs, donations et assurance-vie

Produits

Montant perçu au titre d'assurances-vie

Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article 213-9

Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations

Charges

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Report en fonds reportés liés aux legs ou donations

Solde de la rubrique

Faits caractéristiques de l'exercice et postérieurs à la clôture

1. Faits caractéristiques

Néant

2. Événements postérieurs à la clôture

Néant

Principes comptables, méthodes d'évaluation

3. Principes généraux

L'exercice clos le 31/12/2025 a une durée de mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, ainsi que du règlement 2018-06 de l'ANC homologué par arrêté ministériel du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, selon les principes suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Règles de prudence et sincérité des comptes.

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

4. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus / sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

c) Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat.

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

d) Stocks

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués ont été évalués à leur coût de production. Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks (et en cours) ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux (et en excluant les frais financiers).

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

e) Provisions réglementées

Outre les provisions réglementées constituées conformément aux dispositions de la législation fiscale et les provisions pour dépréciation des postes d'actifs présentées dans les notes afférentes à ces postes,

f) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

g) Comptabilisation des cotisations

Les cotisations sont comptabilisées en produits lors de leur encaissement effectif.

5. Activités et moyens de l'entité :

a) Objet social

Le Fond de dotation du Centre Hospitalier René-Dubois a pour objet de participer au financement des projets du Centre Hospitalier René-Dubois dans les domaines suivants :

- l'amélioration de l'accueil et du cadre de vie des patients et de leurs familles ;
- l'acquisition de matériels biomédicaux innovants ou améliorant l'accèsibilité du patient ;
- la réalisation et le soutien aux activités culturelles, au bénéfice des patients hospitalisés.

Le fond de dotation peut recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et les droits qui lui sont apportés à titre irrévocable et gratuit. Il participe directement ou indirectement à la réalisation et à la concrétisation de toute action d'intérêt général portée par le Centre Hospitalier René-Dubois.

Le Fond pourra accomplir tout acte nécessaire à son développement et généralement entreprendre toutes opérations connexes ou accessoires à l'objet ci-dessus.

b) Moyen mis en oeuvre

Afin de permettre la réalisation de son objet, le fonds mettra en oeuvre tous les moyens qu'il jugera appropriés, et notamment :

- le financement et le développement de toute action participant à son objet ;
- le développement de partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes ;
- la collecte de fonds auprès d'entreprises, de personnes physiques et morales, en France et à l'étranger ;
- la conclusion de conventions de partenariat avec toute entreprise, association, collectivité territoriale ou publique ;
- l'organisation d'événements et actions de communication en vue de favoriser le développement de ses activités ;
- l'édition de toutes publications et autres documents d'information liés à ses activités.

6. Autres informations :

a) Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice en cours se sont élevés à la somme de 1 140 euros au titre de leur mission régalière exclusivement.

CHARGES À PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	

PRODUITS ET AVOIRS À RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	
- Autres créances	
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pertes sur contrats				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour restructurations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour remise en état				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

ETAT DES ECHÉANCES DES CRÉANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total de l'actif immobilisé			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	14 107	14 107	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	37	37	
Total de l'actif circulant	14 144	14 144	
Charges constatées d'avance	305	305	
TOTAL	14 449	14 449	

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés	94	94		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	163	163		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	257	257		

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Immobilisations

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	713			713
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel	9 159			9 159
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 768	1 731		8 499
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	16 640	1 731		18 371
Participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières				
TOTAL	16 640	1 731		18 371

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	525	143		668
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 152	1 237		5 389
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	3 756	1 516		5 272
Emballages récupérables et divers				
Total des amortissements sur immobilisations corporelles	8 433	2 896		11 329
TOTAL	8 433	2 896		11 329

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Rubriques	N	%	N-1	%	Variation	%
Ventes de marchandises + Production	223 140	100%	30 320	100%	192 820	636%
Ventes de marchandises		0%		0%		
Coût d'achats des marchandises vendues	3 556	2%	2 242	7%	1 315	59%
Marge commerciale	(3 556)		(2 242)		(1 315)	59%
Production vendue	223 140	100%	30 320	100%	192 820	636%
Production stockée		0%		0%		
Production immobilisée		0%		0%		
Production autoconsommée		0%		0%		
Production de l'exercice	223 140	100%	30 320	100%	192 820	636%
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	274 288	123%	83 292	275%	190 996	229%
Valeur ajoutée	(54 704)	-25%	(55 213)	-182%	509	-1%
Concours publics et Subventions d'exploitation	30 100	13%	30 000	99%	100	0%
Impôts, taxes et versements assimilés		0%		0%		
Charges de personnel		0%		0%		
Excédent Brut d'Exploitation/ Insuffisance Brute d'Exploitation	(24 604)	-11%	(25 213)	-83%	609	-2%
Reprise s/charges d'exploitation		0%		0%		
Autres produits	72 663	33%	103 646	342%	(30 983)	-30%
Dotations aux amortissements et provisions	3 782	2%	3 322	11%	460	14%
Autres charges	120	0%		0%	120	
Résultat d'exploitation	44 157	20%	75 111	248%	(30 954)	-41%
Quote part de résultat s/opérations faites en commun		0%		0%		
Produits financiers	2 506	1%	7 328	24%	(4 822)	-66%
Charges financières		0%		0%		
Résultat courant avant impôts	46 663	21%	82 439	272%	(35 776)	-43%
Produits exceptionnels		0%		0%		
Charges exceptionnelles		0%		0%		
Résultat exceptionnel		0%		0%		
Impôts sur les bénéfices	163	0%	609	2%	(446)	-73%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	46 500	21%	81 830	270%	(35 330)	-43%