

Dossier des comptes annuels

**Pour l'exercice
du 01/01/2023 au 31/12/2023**

-0-0-0-

SANTE NAVARRE COTE BASQUE

13 Avenue de l'interne Jacques Loeb
Centre Hospitalier Côte Basque
64109 BAYONNE CEDEX

-0-0-0-

**SIRET : 89987494500012
APE : 9499Z**

Présenté par :

Sophie LOUVEAU

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

En notre qualité d'Expert-Comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 27 Octobre 2022, nous avons effectué une mission de **PRESENTATION** des comptes annuels de :

SANTE NAVARRE COTE BASQUE

13 Avenue de l'interne Jacques Loeb
Centre Hospitalier Côte Basque
64109 BAYONNE CEDEX

Les comptes annuels ci-joints relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 se caractérisent par les données suivantes :

■ Total du bilan.....	100 991,30 Euros
■ Chiffre d'affaires	Euros
■ Résultat net comptable	4 113,91 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de Présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints au présent compte rendu.

Fait à BILLERE,
Le 18 mars 2024

Pour la COMPAGNIE FIDUCIAIRE

Sophie LOUVEAU
Expert-comptable Associée

Sommaire

COMPTE DE RESULTAT	1
<i>Produits d'exploitation</i>	1
<i>Charges d'exploitation</i>	1
<i>Produits financiers</i>	1
<i>Charges financières</i>	1
<i>Produits exceptionnels</i>	2
<i>Charges exceptionnelles</i>	2
<i>Evaluation des contributions volontaires en natu</i>	2
COMPTE DE RESULTAT DETAILLE	3
<i>Produits d'exploitation</i>	3
<i>Charges d'exploitation</i>	4
<i>Produits financiers</i>	5
<i>Charges financières</i>	5
<i>Produits exceptionnels</i>	6
<i>Charges exceptionnelles</i>	6
<i>Evaluation des contributions volontaires en natu</i>	6
BILAN	7
ACTIF	7
<i>Immobilisations incorporelles</i>	7
<i>Immobilisations corporelles</i>	7
<i>Immobilisations financières</i>	7
<i>Actif circulant</i>	7
PASSIF	8
<i>Fonds propres</i>	8
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	8
<i>Provisions</i>	8
<i>Dettes</i>	8
<i>Engagements reçus</i>	8
<i>Engagements donnés</i>	9
BILAN DETAILLE	10
ACTIF	10
ACTIF IMMOBILISE	10
<i>Immobilisations incorporelles</i>	10
<i>Immobilisations corporelles</i>	10
<i>Immobilisations financières</i>	10
ACTIF CIRCULANT	10
PASSIF	12
FONDS PROPRES	12
FONDS REPORTES ET DEDIES	12
PROVISIONS	12
DETTES	12
<i>Engagements reçus</i>	13
<i>Engagements donnés</i>	13
ANNEXE	14
<i>Préambule</i>	14
<i>Faits caractéristiques de l'exercice</i>	14
<i>Evenements significatifs postérieurs à la clôture</i>	14
<i>Règles et méthodes comptables</i>	14
<i>Changement de méthode d'évaluation et de présentation</i>	16
<i>Compléments d'information relatifs au bilan</i>	16
<i>Autres informations</i>	20

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total	Variation	%
Produits d'exploitation				
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/dot		3 853	- 3 853	-100.00
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	93 636	40 176	53 460	133.06
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et tra				
Utilisations des fonds dédiés	61 326	26 364	34 962	132.61
Autres produits	11 093		11 093	
Total des produits d'exploitation (I)	166 055	70 393	95 662	135.90
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	68 402	17 091	51 311	300.22
Aides financières	-143	13 105	- 13 248	-101.09
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	93 636	40 176	53 460	133.06
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)	161 895	70 372	91 523	130.06
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	4 160	21	4 139	n/s
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	1	0	1	
Reprises sur provisions et dépréciations et transfer				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placem				
Total des produits financiers (III)	1	0	1	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et a				
Intérêts et charges assimilées	47	21	26	123.81
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de pl				

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total	Variation	%
Total des charges financières (IV)	47	21	26	123.81
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-46	-21	- 25	119.05
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	4 114		4 114	
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et p				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	166 056	70 393	95 663	135.90
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	161 942	70 393	91 549	130.05
EXCEDENT OU DEFICIT	4 114		4 114	
Evaluation des contributions volontaires en natu				
Produits				
. Dons en nature	998	3 682	- 2 684	-72.90
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total	998	3 682	- 2 684	-72.90
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services		244	- 244	-100.00
. Prestations	998	3 682	- 2 684	-72.90
. Personnel bénévole	21 399	6 319	15 080	238.65
Total	22 397	10 245	12 152	118.61

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
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/dotat		3 853	- 3 853	-100.00
753200 QUOTE-PART DE DOTATION CONSOMPTIBLE		3 853	- 3 853	-100.00
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	93 636	40 176	53 460	133.06
754101 IFSI/IFAS JOURNEE INTEGRATIVE		4 945	- 4 945	-100.00
754102 ADOENIA - RESOLAB	1 320	6 500	- 5 180	-79.69
754103 UVIE EQUIPEMENT INFORMATIQUE	-3 000	3 000	- 6 000	-200.00
754106 CHCB ONCOLOGIE AMENAGEMENT SALON	5 038		5 038	
754107 CHIR/GYNECOLOGIE SMARTPHONE		800	- 800	-100.00
754108 HDJ ONCOLOGIE SOPHROLOGIE	8 448	4 400	4 048	92.00
754109 HDJ ONCOLOGIE SAINT-PALAIS FRESQUE		750	- 750	-100.00
754110 HDJ ONCOLOGIE SAINT-PALAIS CASQUE VR		4 974	- 4 974	-100.00
754111 GERIATRIE/EHPAD/USLD TABLETTES	-1 136	1 700	- 2 836	-166.82
754112 EPS GARAZI - AMNGT SALON FAMILLES	4 400	1 000	3 400	340.00
754113 QVT-EMOA PSY	244	2 880	- 2 636	-91.53
754114 QVT-SERVICE REANIMATION	1 180	3 120	- 1 940	-62.18
754115 CHCB OCTOBRE ROSE CASQUE VR+CHANT	3 000	4 706	- 1 706	-36.25
754116 CHCB DONS PARTICULIERS	-600	600	- 1 200	-200.00
754117 Dons ODJ ODYSSEE FOYER LORMAND		800	- 800	-100.00
754118 UTAPS Projet ONCOPEDIATRIE	5 091		5 091	
754119 CHCB - SALLE DE SPORT BIEN-ETRE	4 734		4 734	
754121 ETXOLA ESPACE CULTUREL	1 264		1 264	
754122 SAMSAH VEHICULE TRANSPORT	1 214		1 214	
754123 MATERNITE SALLE D'ACCOUCHEMENT	1 214		1 214	
754124 EHPAD ARGIA BORNES MELO	2 350		2 350	
754127 GERIATRIE CSG 1 CHCH	500		500	
754128 UTAPS AMENAGEMENT EXTERIEUR	3 643		3 643	
754129 HDJ CAMBO LES BAINS ACTIVITE PHYSIQUE	3 165		3 165	
754130 HDJ ODYSSEE JARDIN THERAPEUTIQUE	491		491	
754133 HDJ ARC EN CIEL ATELIER THEATRE	504		504	
754134 HDJ ARC EN CIEL ATELIERS COUTURE	160		160	
754135 HDJ ARC EN CIEL ATELIERS DU CIRQUE	630		630	
754136 HDJ ARC EN CIEL ACQUISITION MAT	1 061		1 061	
754137 CH SAINT-PALAIS - AMENGT SOINS PALLIATIFS	8 688		8 688	
754138 CHCB ONCOLOGIE - PROJET PAXMAN	17 773		17 773	
754139 HDJ OROK BAT ATELIER VIDEO	3 281		3 281	
754140 HDJ ARC EN CIEL FRESQUE "STREET ART"	2 790		2 790	
754141 HDJ LA PASSERELLE JEUX EXT.	1 496		1 496	
754142 HDJ ARC EN CIEL PROJET ANIMAUX	1 217		1 217	

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
754143 CHCB CHIR SEIN/GYNECO CASQUE VR	3 775		3 775	
754154 QVT SERVICE SAMU 64/SMUR AMENAGEMENTS	3 080		3 080	
754155 PROJETS ONCO / CHIR GYN - OCTOBRE ROSE 2023	4 340		4 340	
754156 PROJET SOIREE REMERCIEMENT MECENES	1 820		1 820	
754157 HDJ ARC EN CIEL NV ATELIERS COUTURE	460		460	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et tra				
Utilisations des fonds dédiés	61 326	26 364	34 962	132.61
789400 UTILISATION DES FONDS DÉDIÉS	61 326	26 364	34 962	132.61
Autres produits	11 093		11 093	
758000 FRAIS DE FONCTIONNEMENT	10 903		10 903	
758001 Frais de fonctionnement - Dons non fléchés	20		20	
758200 FRAIS FONCTIONNEMENT COURSES FESTAYRES	170		170	
Total des produits d'exploitation (I)	166 055	70 393	95 662	135.90
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Autres achats et charges externes	68 402	17 091	51 311	300.22
601001 Achat matériel Journée intégrative IFSI IFAS		2 447	- 2 447	-100.00
601004 UTAPS - Acquisition matériel	1 991	268	1 723	642.91
601007 Service Chirurgie Gynécologie Smartphone		354	- 354	-100.00
601010 ODJ Oncologie Casque VR		4 974	- 4 974	-100.00
601011 Achats matériels Qualité de vie au travail		2 153	- 2 153	-100.00
601013 Achat matériel Jardin Thérapeutique Potager/fleurs	491		491	
601014 EHPAD - Projet Borne Mélo Argia CHCB	2 350		2 350	
601018 UTAPS Matériel Oncopédiatrie	1 747		1 747	
601036 HDJ ARC EN CIEL - Acquisition matériel	1 061		1 061	
601037 HDJ ARC EN CIEL - Projet Animaux	100		100	
601038 CASQUE VR CHIR/GYNECOLOGIE	3 762		3 762	
601112 EPS GARAZI SALON FAMILLES	4 154		4 154	
601113 Achat Matériel QVT EMOA PSY	3 124		3 124	
601119 CHCB SALLE SPORT BIEN-ETRE	3 432		3 432	
601125 CHCB PROJET SALLE PAUSE REANIMATION	3 500		3 500	
601127 CSG 1 CHCH - Acquisition Matériel	248		248	
601137 CH SAINT PALAIS CHAMBRES SOINS PALLIATIF	6 123		6 123	
601139 HDJ OROK BAT - Atelier Vidéo	3 253		3 253	
601141 HDJ LA PASSERELLE - JEUX EXTERIEURS	1 596		1 596	
601155 CHCB CHIR/GYNEC. CASQUE VR POST-LOC	3 768		3 768	
606300 Petit matériel		510	- 510	-100.00
606310 Petit matériel - frais de fonctionnement	130		130	
606400 Fournitures administratives - frais de fonctionnem	102	518	- 416	-80.31
611001 Sous traitance Journée intégrative IFSI IFAS		925	- 925	-100.00
611002 Sous traitance ADOENIA	1 000	600	400	66.67
611003 Soirée remerciements mécènes - Photographe	300		300	
611005 Sous traitance Semaine prévention pour ma santé		50	- 50	-100.00
611008 Sous traitance ODJ Oncologie Séances Sophrologie	7 040	720	6 320	877.78
611009 ODJ Oncologie- Fresque		750	- 750	-100.00
611015 Sous-traitance ODJ Oncologie Chant	3 872		3 872	
611033 HDJ Atelier Théâtre	504		504	
611034 HDJ Ateliers Couture	160		160	

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
611035 HDJ ARC EN CIEL ATELIERS CIRQUE	270		270	
611129 HDJ CAMBO LES BAINS ACTIV. PHYSIQUE	3 160		3 160	
613200 LOCATION SALLE GALA REMERCIEMENTS	1 812		1 812	
613501 Location mobilières - frais de fonctionnement	40		40	
613562 Location logiciel - ADOENIA	45		45	
613563 CHCB - Casque HYPNO VR	2 388		2 388	
616000 Assurance - frais de fonctionnement	145	37	108	291.89
620000 Honoraire CAC- frais de fonctionnement	2 021	1 832	189	10.32
620001 Honoraire EC- frais de fonctionnement	801	770	31	4.03
623100 Publicité-frais de fonctionnement	2 742		2 742	
625100 Indemnité kilométriques- frais de fonctionnement	812	164	648	395.12
625700 Frais de réception - frais de fonctionnement	80		80	
626507 Téléphone Service Chirurgie Gynécologie Smartphone	217	18	199	n/s
628100 Cotisations - frais de fonctionnement	60		60	
Aides financières	-143	13 105	- 13 248	-101.09
657102 Aides financières octroyées EPS GARAZI		1 000	- 1 000	-100.00
657200 Aide financière octroyées SEMAINE PREV		5 025	- 5 025	-100.00
657300 Aide financière octroyées UVIE		2 867	- 2 867	-100.00
657400 Aide financière Octroyées FOYER LORMAND	-143	4 214	- 4 357	-103.39
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotation aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Report en fonds dédiés	93 636	40 176	53 460	133.06
689400 Reports en fonds dédiés	93 636	40 176	53 460	133.06
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)	161 895	70 372	91 523	130.06
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	4 160	21	4 139	n/s
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	1	0	1	
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1	0	1	
Reprises sur provisions et dépréciations et transfer				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placem				
Total des produits financiers (III)	1	0	1	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et a				
Intérêts et charges assimilées	47	21	26	123.81
661800 Charges financières - frais de fonctionnement	47	21	26	123.81

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de pl				
Total des charges financières (IV)	47	21	26	123.81
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-46	-21	- 25	119.05
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	4 114		4 114	
<i>Produits exceptionnels</i>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
<i>Charges exceptionnelles</i>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et p				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	166 056	70 393	95 663	135.90
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	161 942	70 393	91 549	130.05
EXCEDENT OU DEFICIT	4 114		4 114	
<i>Evaluation des contributions volontaires en natu</i>				
Produits				
. Dons en nature	998	3 682	- 2 684	-72.90
. Prestations en nature				
. Bénévolat				
Total	998	3 682	- 2 684	-72.90
Charges				
. Secours en nature		244	- 244	-100.00
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations	998	3 682	- 2 684	-72.90
. Personnel bénévole	21 399	6 319	15 080	238.65
Total	22 397	10 245	12 152	118.61

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	Net
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outill					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	1		1		1
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)	1		1		1
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes				3 290	- 3 290
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes ra					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres				930	- 930
Valeurs mobilières de placement	50		50	50	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	100 940		100 940	39 471	61 469
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	100 990		100 990	43 741	57 249
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	100 991		100 991	43 741	57 250

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	4 114		4 114
Situation nette (sous total)	4 114		4 114
Fonds propres consommables	1 663	6 769	- 5 106
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	5 777	6 769	- 992
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	62 188	24 772	37 416
TOTAL (II)	62 188	24 772	37 416
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associat			
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 687	12 200	20 487
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	340		340
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	33 027	12 200	20 827
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	100 991	43 741	57 250
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétent			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIFExercice clos le
31/12/2023
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2022
(12 mois)**Variation***Engagements donnés*

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel et outillage i					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	1		1		1
261000 Titres CA	1		1		1
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)	1		1		1
ACTIF CIRCULANT					
Stoks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes				3 290	- 3 290
409100 Acomptes versés sur fournisseurs				3 290	- 3 290
Créances					

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	Net
. Créances clients, usagers et comptes ra					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres				930	- 930
467100 Créances et dettes diverses				930	- 930
Valeurs mobilières de placement	50		50	50	
500000 COMPTE ÉPARGNE	50		50	50	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	100 940		100 940	39 471	61 469
512000 CREDIT AGRICOLE	100 940		100 940	39 471	61 469
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	100 990		100 990	43 741	57 249
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	100 991		100 991	43 741	57 250

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
. 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	4 114		4 114
Situation nette (sous total)	4 114		4 114
Fonds propres consommables	1 663	6 769	- 5 106
<i>108100 Dotations consommables</i>	<i>1 663</i>		<i>1 663</i>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	5 777	6 769	- 992
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	62 188	24 772	37 416
<i>195000 Fonds dédiés sur dons manuels</i>	<i>62 188</i>	<i>24 772</i>	<i>37 416</i>
TOTAL (II)	62 188	24 772	37 416
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associat			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 408100 Factures non parvenues	32 687 32 687	12 200 12 200	20 487 20 487
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes 467100 Créances et dettes diverses	340 340		340 340
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	33 027	12 200	20 827
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	100 991	43 741	57 250
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétent			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Annexe des comptes annuels

I. PREAMBULE

Désignation du fonds de dotation : « Fonds de Dotation Santé Navarre Côte Basque »

Le Fonds de Dotation Santé Navarre Côte Basque est un fonds de dotation, constitué par les statuts le en date du 20 février 2020 et déclaré en préfecture en date du 19 août 2020. Le Fonds de dotation a pour objet de permettre au fondateur de développer son action dans les domaines de l'innovation et de la santé publique dans la continuité des missions portées par le GHT Navarre Côte Basque.

Le fonds poursuit les objectifs suivants :

- Améliorer la qualité de vie des patients, des résidents et des personnels de santé
- Favoriser le développement de l'innovation et des pratiques au service des patients du territoire de santé.
- Ouvrir les établissements de santé, membres du GHT Navarre Côte Basque, sur l'extérieur
- Préparer les établissements de santé de demain.

Le fonds pourra ainsi participer directement ou indirectement à la réalisation de projets d'intérêt général portés par le GHT Navarre Côte Basque.

L'exercice social a une durée de 12 mois, recouvrant la période allant du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les notes et les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

II. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Depuis le début de l'année 2020, est intervenue la crise sanitaire liée au virus Covid-19. Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

A compter du 1er janvier 2023, Toute convention entre le Fonds et une personnalité morale ou particulière, conclue pour un don égal ou supérieur à 1 000,00 euros, stipulera un prélèvement au titre de la participation aux frais de gestion du Fonds selon le barème suivant :

12% pour un don compris entre 1 000 et 10 000 euros, 10% pour un don compris entre 10 001 et 50 000 euros, 8% pour un don compris entre 50 001 et 100 000 euros, 5% pour un don supérieur à 100 000 euros.

III. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif postérieur à la date du 31 décembre 2023 n'est de nature à modifier l'appréciation des comptes qui vous sont présentés.

Au jour de l'émission du présent rapport, l'évènement ci-dessus rappelé n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine du Fonds de Dotation, ni sur sa situation financière ou son résultat.

IV. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

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

4.1 Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

4.2 Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

4.3 Dons manuels :

Les dons manuels sont comptabilisés en « ressources ».

Les dons manuels fléchés sur un projet défini sont suivis selon la technique comptable des fonds dédiés (voir paragraphe 6.7 pour le tableau de variation des fonds dédiés)

Au cours de l'exercice, le fonds de dotation a reçu des dons à hauteur de **94 633.95 €** répartis selon la façon suivante :

Projet défini	Dons 2023
ADOENIA - Resolab	1 320.00 €
HDJ ONCOLOGIE CHCB Séance Sophrologie	8 448.00 €
QVT EMOA PSY	244.04 €
QVT SERVICE REANIMATION	1 180.00 €
CHCB DONS PARTICULIER	-600.00 €
UTAPS PROJET ONCOPEDIATRIE	5 091.07 €
Salle de sport bien être	4 734.11 €
ETXOLA ESOLA CUTURELLE	1 264.11 €
SAMSAH VEHICULE	1 214.11 €
MATERNITE SALLE D'ACOUCHEMENT	1 214.11 €
EHPAD ARGIA VALISETTES VR BORNES MELO	1 214.11 €
GERIATRIE CSG 1 CHCH	500.00 €
UTAPS PROJET AMENAGEMENT EXTERIEUR	3 643.00 €
HDJ CAMBO LES BAINS ACTIVITE	3 165.00 €
HDJ ODYSEE JARDIN THERAPEUTIQUE	490.87 €
HDJ ARC EN CIEL ATELIER THEATRE	504.00 €
HDJ ARC EN CIEL ATELIER COUTURE	160.00 €
HDJ AR EN CIEL ATELIER DU CIRQUE	630.00 €
HDJ ARC EN CIEL ACQUISITION MATERIEL	1 061.22 €

Projet défini	Dons 2023
HDJ ARC EN CIEL NV ATELIERS COUTURE 2024	460.00 €
HDJ ARC EN CIEL PROJET "ANIMAUX D'ICI ET D'AILLEURS"	1 217.00 €
HDJ ARC EN CIEL FRESQUE MURALE "STREET ART"	2 790.00 €
HDJ LA PASSERELLE RNVLT JEUX EXTERIEURS	1 496.00 €
CHCB ONCOLOGIE SALON FAMILLES	5 038.00 €
CHCB ONCOLOGIE PROJET PAXMAN	17 773.00 €
CHCB CHIR GYNECOLOGIE/SEIN CASQUE HYPNO VR	3 775.20 €
CHCB OCTOBRE ROSE 2023	4 340.00 €
QVT SERVICE SAMU 64/SMUR	3 080.00 €
HDJ OROK BAT	3 281.00 €
EPS GARAZI SALON FAMILLES	4 400.00 €
CH SAINT-PALAIS CHAMBRES SOINS PALLIATIFS	8 688.00 €
SOIREE REMERCIEMENTS MECENES	1 820.00 €
ELLYE MATERIEL SPORT HEMATOLOGIE DON EN NATURE	998.00 €
Dons manuels fléchés	94 633.95€

V. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Aucun changement de méthode d'évaluation et de présentation n'est à signaler.

VI. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN

6.1 Actif immobilisé :

Néant

6.2 Etat des stocks :

Néant

6.3 Etat des créances :

Néant

6.4 Charges constatées d'avance :

Aucune charge constatée d'avance n'a été émise pour l'exercice 2023.

6.5 Produits à recevoir :

Aucun produit constaté d'avance n'a été émis pour l'exercice 2023.

6.6 Fonds propres / associatifs :

Fonds propres / associatifs	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Report à nouveau				
Résultat comptable				
Fonds propres consommables	6 769€		5 106 €	1 663€
TOTAL	6 769 €		5 106 €	1 663€

Conformément à l'article 6 des statuts, la dotation en capital est consommable. Au cours de l'exercice 2023, 5 106€ ont été consommés sur l'exercice.

- Report de 2022 : 6 769 €
- Consommation sur l'exercice 2023 : 5 106 €
 - Consommation projets définis : 5 106€

6.7 Fonds dédiés :

Les dons manuels fléchés sur des projets définis qui sont inscrits au cours de l'exercice au compte de résultat en produits et sont non utilisés en totalité au cours de cet exercice entraînent la traduction comptable de l'engagement pris envers le financeur.

Cette charge est inscrite au compte 689 « Reports en fonds dédiés » avec en contrepartie au passif du bilan le compte 196 « Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du publique ». Les fonds dédiés sont repris en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte 789 « Utilisation des fonds dédiés ».

L'affectation consiste à répartir les dons entre les projets définis par le fonds de dotation. Cette affectation est obligatoirement conforme à la volonté du mécène ou du donateur lorsqu'elle est expressément exprimée.

Projet défini	Montant des dons affectés au projet (H619)	Dépenses affectées et consommées sur l'année (H789G)	Fonds à engager au début de l'exercice (H195)	Utilisations en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur des nouveaux dons affectés	Consommation dotations consommables	Fonds restant à engager en fin d'exercice (H195)
UTAPS Acquisition matériel - Activité sportive		1 990.93 €	1 572.84 €			1 990.93 €	1 572.84 €
IFS/ I/FAS Journée Intégrative			1.00 €				1.00 €
Particulier-PSP			5 900.00 €				5 900.00 €
ADOENIA - Resolab	1 320.00 €	1 044.64 €	133.43 €	1 044.64 €	1 320.00 €		6 175.36 €
UVIE- Equipement Informatique	-3 000.00 €		49.90 €			2 866.57 €	
Particulier-UVIE			428.01 €				49.90 €
Chirurgie Gynécologie smartphone	8 448.00 €	217.40 €	3 680.00 €	217.40 €			210.61 €
HDJ ONCOLOGIE CHCB Séance Sophrologie		7 040.00 €	1 700.00 €	3 680.00 €			5 088.00 €
GERIATRIE/EHPAD / USLD- Acquisition tablettes numériques	-1 135.99 €		4 706.40 €				564.01 €
CHCB OCTOBRE ROSE 2022	3 000.00 €	6 260.00 €	2 880.00 €	4 706.40 €			1 446.40 €
QVT EMOA PSY	244.04 €	3 124.04 €	3 120.00 €	2 880.00 €			0.00 €
QVT SERVICE REANIMATION	1 180.00 €	3 500.00 €	600.00 €				800.00 €
CHCB DONS PARTICULIER	-600.00 €						0.00 €
UTAPS PROJET ONCOPEDIATRIE	5 091.07 €	1 747.38 €			3 343.69 €		3 343.69 €
Salle de sport bien être	4 734.11 €	3 432.24 €			1 301.87 €		1 301.87 €
ETXOLA ESOLA CUTURELLE	1 264.11 €	-142.78 €				-142.78 €	0.00 €
SAMSAH VEHICULE	1 214.11 €				1 264.11 €		1 264.11 €
MATERNITE SALLE D'ACOUCHEMENT	1 214.11 €				1 214.11 €		1 214.11 €
EHPAD ARGIA VALISETTES VR BORNES MELO	2 350.10 €	2 350.10 €			1 214.11 €		1 214.11 €
GERIATRIE CSG 1 CHCH	500.00 €	247.90 €			0.00 €		0.00 €
UTAPS PROJET AMENAGEMENT EXTERIEUR	3 643.00 €				252.10 €		252.10 €
HDJ CAMBO LES BAINS ACTIVITE	3 165.00 €	3 160.00 €			3 643.00 €		3 643.00 €
HDJ ODYSEE JARDIN THERAPEUTIQUE	490.87 €	490.87 €			5.00 €		5.00 €
HDJ AR CEN CIEL ATELIER THEATRE	504.00 €						0.00 €
HDJ AR CEN CIEL ATELIER COUTURE	160.00 €						0.00 €
HDJ AR EN CIEL ATELIER DU CIRQUE	630.00 €	270.00 €			360.00 €		360.00 €
HDJ AR CEN CIEL ACQUISITION MATERIEL	1 061.22 €	1 061.22 €					0.00 €
HDJ AR CEN CIEL NV ATELIERS COUTURE 2024	460.00 €						0.00 €
HDJ AR CEN CIEL PROJET "ANIMAUX D'ICI ET D'AILLEURS"	1 217.00 €	100.00 €					1 117.00 €
HDJ AR CEN CIEL FRESQUE MURALE "STREET ART"	2 790.00 €						2 790.00 €
HDJ LA PASSERELLE RNVLT JEUX EXTERIEURS	1 496.00 €	1 595.64 €				99.64 €	
CHCB ONCOLOGIE SALON FAMILLES	5 038.00 €						5 038.00 €
CHCB ONCOLOGIE PROJET PAXMAN	17 773.00 €						17 773.00 €
CHCB CHIR GYNECOLOGIE/SEIN CASQUE HYPNO VR	3 762.12 €	3 762.12 €					13.08 €
CHCB OCTOBRE ROSE 2023	4 340.00 €	3 768.12 €					571.88 €
QVT SERVICE SAMU 64/SMUR	3 080.00 €						3 080.00 €
HDJ OROK BAT	3 281.00 €	3 253.01 €					27.99 €
EPS GARAZI SALON FAMILLES	4 400.00 €	4 154.46 €					245.54 €
CH SAINT-PALAIS CHAMBRES SOINS PALLIATIFS	8 688.00 €	6 122.98 €					2 565.02 €
SOIREE REMERCIEMENTS MECENES	1 820.00 €	2 112.00 €				292.00 €	0.00 €
ELLYE - MATERIEL DE SPORT SERVICE HEMATOLOGIE - DON EN NATURE	998.00 €	998.00 €					
Total	94 633.95 €	62 324.27 €	24 771.58 €	12 528.44 €	13 917.99 €	5 106.36 €	62 187.62 €
Dont dons en nature	998.00 €	998.00 €					
Total hors dons en nature	93 635.95 €	61 326.27 €	24 771.58 €	12 528.44 €	13 917.99 €	5 106.36 €	62 187.62 €

6.8 Suivi des dons non affectés :

Les dons non affectés sont comptabilisés en ressources dans le compte de résultat et servent à couvrir les frais de fonctionnement du fonds de dotation, et à soutenir d'autres actions décidées par le conseil d'administration.

Au cours de l'exercice, l'ensemble des dons a été affecté. Il n'y a donc pas de don non affecté.

6.9 Charges nettes:

Charges nettes	Montant
Charges de fonctionnement	-6 980.19€
<i>Petit matériel</i>	-130.00€
<i>Fournitures administratives</i>	-102.43€
<i>Locations mobilières</i>	-40.00€
<i>Assurance</i>	-144.76€
<i>Honoraires commissaire aux comptes</i>	-2021.18€
<i>Honoraires expert-comptable</i>	-801.20€
<i>Publicité</i>	-2 742.20€
<i>Indemnités kilométriques</i>	-811.92€
<i>Frais de réception</i>	-79.50€
<i>Charges financières</i>	-47.00€
Cotisations	-60.00€
Produits et Frais de fonctionnement	11 094.10 €
<i>Autres produits financiers</i>	1.00€
<i>Frais de fonctionnement</i>	19.87€
<i>Frais de fonctionnement</i>	170.00€
<i>Frais de fonctionnement (Frais de gestion)</i>	10 903.23€
S/s total	4113.91 €

6.10 État des dettes

L'ensemble des dettes du fonds de dotation Santé Basque Navarre Côte Basque sont des dettes à moins d'un an.

VII. AUTRES INFORMATIONS

7.1 Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes facturé au cours de l'exercice s'élève à 1 917.02€ TTC.

7.2 Annexes : Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD) et Compte D'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public (CER)

En 2023, la collecte de dons à la suite d'un appel public à la générosité par le fond de dotation étant inférieure au seuil de 153 000 € il n'est pas nécessaire de produire de CER ni le CROD.

7.3 Engagement hors bilan

Néant au titre de l'exercice 2023.

7.4 Contributions volontaires en nature

Le fonds de dotation a valorisé le bénévolat au cours de l'exercice pour un montant total de 21 399€ correspondant uniquement à Madame PANGAUD- Chargée de Mécénat. Le fonds de dotation a décidé ne pas valoriser le bénévolat des membres du conseil d'administration bénévoles.