

Bilan 31 Décembre 2023

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
	Brut	Amort./Prov.	Net						
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Frais établissements	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Logiciel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Clientèle service transport	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 946	17 213	1 733	2 553	0	2 562	5 407	8 463	557
Agencement, aménagement, installation	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Matériel de transports	8 503	8 503	0	0	0	2 562	5 397	8 231	0
Matériel de bureau et informatique	5 688	4 386	1 302	1 962	0	0	10	232	453
Mobilier	4 755	4 324	431	591	0	0	0	0	104
Autres immobilisations en cours	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avances et acomptes sur immobilisation	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 158 812	0	1 158 812	1 149 972	1 149 972	1 099 972	1 099 972	1 099 972	1 099 972
Autres participations	199 972	0	199 972	199 972	199 972	199 972	199 972	199 972	199 972
Créances rattachées à des oarticipations	408 840	0	408 840	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
Autres titres immobilisés	550 000	0	550 000	550 000	550 000	500 000	500 000	500 000	500 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 177 757	17 213	1 160 545	1 152 524	1 149 972	1 102 534	1 105 379	1 108 434	1 100 528
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	0	0	0	0	0	0	0	1 000	450
AUTRES CREANCES	87 562	0	87 562	31 995	-87 562	20 701	21 894	26 493	28 270
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DISPONIBILITE	21 374	0	21 374	29 281	-21 374	63 953	58 568	43 157	41 976
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL ACTIF CIRCULANT	108 937	0	108 937	61 276	-108 937	84 654	80 462	70 650	70 696
TOTAL DE L'ACTIF	1 286 694	17 213	1 269 482	1 213 800	1 041 035	1 187 188	1 185 841	1 179 084	1 171 224
PASSIF	31/12/2023			31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2018
	Net								
FONDS ASSOCIATIFS			1 141 014	1 141 014	1 141 014	1 141 014	1 141 014	1 141 014	1 141 014
RESERVES			70 301	44 174	39 474	35 044	27 160	20 259	10 452
REPORT A NOUVEAU			0	0	0	0	0	0	0
RESULTAT DE L'EXERCICE			55 082	26 127	4 701	4 429	7 885	6 901	9 807
SUBVENTIONS INVESTISSEMENT			0	0	0	0	0	0	0
Subventions investissement				0	0	0	0	0	0
Subv. Affectées au résultat				0	0	0	0	0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES			1 266 397	1 211 315	1 185 189	1 180 488	1 176 058	1 168 174	1 161 273
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES			0	0	0	0	0	0	0
Provisions pour risques			0	0	0	0	0	0	0
Provisions pour charges			0	0	0	0	0	0	0
TOTAL PROVISIONS			0	0	0	0	0	0	0
EMPRUNTS ET DETTES ETS CREDIT			0	0	0	0	0	0	0
Emprunts et dettes auprès Etablissements de crédit			0	0	0	0	0	0	0
Dettes financières diverses (cptes courants)			0	0	0	0	0	0	0
Intérêts courus			0	0	0	0	0	0	0
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES			1 024	444	429	460	1 001	3 828	2 756
DETTES FISCALES ET SOCIALES			2 060	2 041	2 231	2 241	2 051	1 851	1 851
AUTRES DETTES			0	0	4 000	4 000	6 731	5 231	5 344
TOTAL DETTES			3 084	2 485	6 660	6 701	9 783	10 910	9 951
PRODUITS CONSTATES			0	0	0	0	0	0	0
TOTAL AUTRES			0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DU PASSIF			1 269 482	1 213 800	1 191 849	1 187 188	1 185 841	1 179 084	1 171 224

Association GIHP CHAMPAGNE

Compte de résultat 31 Décembre 2023

PRODUITS D'EXPLOITATION	31/12/2023	31/12/2022	30/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Prestations de service							200
Reprise sur provisions, transferts de charges							
Autres produits de gestion courante	397	102	375	240		490	300
TOTAL (I)	397	102	375	240	0	490	500
CHARGES D'EXPLOITATION	31/12/2023	31/12/2022	30/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Autres achats et charges externes	8 694	9 715	10 518	13 478	10 760	16 175	10 418
Impôts, taxes et versements assimilés	209	190	190	190	200	180	180
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Crédit Impôt Compétitivité Emploi							
Dotations aux amortissements sur immobilisations	820	65	2 562	2 845	3 056	597	623
Autres charges de gestion courante		0	0	0	0	10	0
TOTAL (II)	9 723	9 970	13 271	16 512	14 016	16 962	11 220
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-9 325	-9 868	-12 897	-16 272	-14 016	-16 472	-10 720
PRODUITS FINANCIERS	31/12/2023	31/12/2022	30/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
TOTAL (III)	64 407	31 995	17 597	20 701	21 900	23 259	25 037
CHARGES FINANCIERES	31/12/2023	31/12/2022	30/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
TOTAL (IV)	0	0	0	0	0	0	0
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	64 407	31 995	17 597	20 701	21 900	23 259	25 037
3 - RESULTAT COURANT (I-II + III-IV)	55 082	22 127	4 701	4 429	7 885	6 788	14 317
PRODUITS EXCEPTIONNELS	31/12/2023	31/12/2022	30/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opération de gestion	0	4 000	0	0	0	113	2 730
Reprises sur amortissements et provisions	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL (V)	0	4 000	0	0	0	113	2 730
CHARGES EXCEPTIONNELLES	31/12/2023	31/12/2022	30/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	0	0	0	0	0	0	7 240
Dotations aux amortissements et provisions	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL (VI)	0	0	0	0	0	0	7 240
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0	4 000	0	0	0	113	12 372
Participation salariés (VII)	0	0	0	0	0	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0	0	0	0	0	0
SOUS-TOTAL PRODUITS (I + III + V)	64 805	36 097	17 972	20 941	21 900	23 863	28 267
SOUS-TOTAL CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	9 723	9 970	13 271	16 512	14 016	16 962	18 460
5 - RESULTAT GLOBAL	55 082	26 127	4 701	4 429	7 885	6 901	9 807

▪ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : G.I.H.P. CHAMPAGNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 269 482 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 55 082 €. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La méthode de base retenue 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 Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

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

- Matériel de transport : 3 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participations sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

▪ **Autres éléments significatifs**

Désignation de l'association : G.I.H.P. CHAMPAGNE

Souscription le 31 octobre 2016 auprès de SYNERGIHP d'un emprunt obligataire d'un montant de 500 000 € (50 000 obligations de 10 €).

Date de jouissance des obligations : au jour de leur souscription

Durée de l'emprunt obligataire : 10 ans à compter de la souscription

Intérêt annuel : taux d'intérêt déductible des comptes courants d'associés majoré de deux (2) points avec un plancher de deux (2) % versés tous les 31 décembre de chaque année et pour la première fois le 31 décembre 2016

Amortissement : en une seule fois, à la date d'échéance

Souscription le 15 Mars 2021 auprès de SYNERGIHP d'un nouvel emprunt obligataire d'un montant de 50 000 €.

Date de jouissance des obligations : au jour de leur souscription

Durée de l'emprunt obligataire : 10 ans à compter de la souscription

Intérêt annuel : taux d'intérêt déductible des comptes courants d'associés majoré de deux (2) points avec un plancher de deux (2) % versés tous les 31 décembre de chaque année et pour la première fois le 31 décembre 2021

Amortissement : en une seule fois, à la date d'échéance