



Crowe

Groupe Ficorec

CHAMBRE REGIONALE ECONOMIE SOCIALE ET SOLIDAIRE
2 PLACE FELIX BARET

13006 MARSEILLE

Etats de synthèse
du 01/01/2020 au 31/12/2020

Marseille Michelet
327, boulevard Michelet
13009 Marseille
Tél. 04 91 32 19 19

Marseille St Barnabé
31, avenue du Garlaban
13012 Marseille
Tél. 04 91 49 44 00

La Ciotat
Immeuble le Forum B
Z.I Athelia IV
13600 La Ciotat
Tél. 04 42 08 05 24

Aubagne
100, chemin de l'Aumône Vieille
Actiburo 2 A
13400 Aubagne
Tél. 04 42 70 15 40

Aix-En-Provence
32, avenue Maréchal
De Lattre de Tassigny
13100 Aix-En-Provence
Tél. 04 42 50 01 00

www.crowe-ficorec.fr

CHAMBRE REGIONALE ECONOMIE SOCIALE ET SOLIDAIRE

2 PLACE FELIX BARET

13006 MARSEILLE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020
PROJET établi le 24/02/2021

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 19

ATTENTION : RESULTAT BILAN diffèrent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

CROWE FICOREC
327 BD MICHELET

13009 MARSEILLE
04.91.32.19.19

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 739	2 739					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	31 260	30 147	1 113	4 988	3 875	77.68	
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	86 361	43 071	43 290	45 575	2 285	5.01	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	10 600	10 000	600	600				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	10 630		10 630	10 500	130	1.24		
Total I	141 590	85 956	55 634	61 664	6 030	9.78		
Comptes de liaison								
Total II								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	166 610	92 531	74 079	72 680	1 398	1.92	
	Autres créances	270 422		270 422	322 431	52 009	16.13	
Valeurs mobilières de placement	9 760		9 760	9 699	61	0.63		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	400 491		400 491	221 782	178 709	80.58		
Charges constatées d'avance (3)	20 221		20 221	19 142	1 078	5.63		
Total III	867 504	92 531	774 973	645 735	129 238	20.01		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 009 094	178 488	830 606	707 399	123 208	17.42		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

		PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
				31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres								
	Fonds associatifs sans droit de reprise		100 236		100 236				
	Ecarts de réévaluation								
	Réserves :								
	Réserves statutaires ou contractuelles								
	Réserves réglementées								
	Autres réserves								
	Report à nouveau		107 714		149 442		41 729		27.92
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		21 709		41 729		20 019		47.98
	Autres fonds associatifs								
Fonds associatifs avec droit de reprise :									
Apports		400 000		400 000					
Legs et donations									
Résultats sous contrôle de tiers financeurs									
Ecarts de réévaluation									
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables									
Provisions réglementées									
Droit des propriétaires									
Total I		414 232		392 523		21 709		5.53	
	Comptes de liaison								
	Total II								
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques								
	Provisions pour charges								
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		84 620		84 620		84 620		
	Fonds dédiés sur autres ressources								
Total III		84 620		84 620		84 620			
DETTES (1)	Emprunts obligataires								
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		62 000		2 295		59 705		NS
	Emprunts et dettes financières divers		2 250		11 250		9 000		80.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours								
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		57 140		86 374		29 234		33.85
	Dettes fiscales et sociales		78 732		58 457		20 275		34.68
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés								
	Autres dettes		12 942		14 000		1 058		7.56
Instruments de trésorerie									
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		118 691		142 500		23 809		16.71
	Total IV		331 754		314 876		16 878		5.36
	Ecarts de conversion passif (V)								
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		830 606		707 399		123 208		17.42

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

213 063 172 376
295

CROWE FICOREC

ATTENTION - RESULTAT BILAN different RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	73 319	71 116	2 203	3.10
Production stockée Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	554 099	502 800	51 299	10.20
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 717	27 778	22 062	79.42
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	232 756	222 466	10 290	4.63
Total I	865 891	824 160	41 731	5.06
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	288 133	313 851	25 718	8.19
Impôts, taxes et versements assimilés	9 045	13 149	4 104	31.21
Salaires et traitements	238 683	278 004	39 320	14.14
Charges sociales	98 331	125 007	26 676	21.34
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	13 407	16 695	3 288	19.70
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	80 242	16 679	63 563	381.09
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	8 173	21 527	13 355	62.04
Total II	736 014	784 912	48 898	6.23
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	129 877	39 249	90 629	230.91
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

ATTENTION : RESULTAT BILAN diffèrent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		90		100	10	9.90
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		72		93	21	22.28
Total V		162		193	31	15.84
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions				10 000	10 000	100.00
Intérêts et charges assimilées		8 000		8 052	52	0.65
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		8 000		18 052	10 052	55.68
2. Résultat financier (V-VI)		7 838		17 859	10 021	56.11
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		122 040		21 390	100 650	470.56
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		540		1 121	1 661	148.19
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		540		1 121	1 661	148.19
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		16 251		540	15 710	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		16 251		540	15 710	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		15 711		1 661	14 050	845.89
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		866 594		823 233	43 361	5.27
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		760 265		803 504	43 240	5.38
Solde intermédiaire		106 329		19 729	86 601	438.96
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				22 000	22 000	100.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		84 620			84 620	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		21 709		41 729	20 019	47.98

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT