

RECIFE

Numéro SIRET : **44437182700015**

**45 RUE D'IANA
76600 LE HAVRE**

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Expertise comptable
Commissariat aux comptes**

33 rue Duplex
76600 LE HAVRE

02 35 43 34 10

Fax: 02 35 26 61 09
contact@malandain.fr

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Rouen Normandie
Inscrite près la Cour d'Appel de Rouen

SARL au capital de 10.000€
SIRET N°509 336 749 00031 – APE 6920Z

Sommaire

Bilan association		4
ACTIF		4
<i>Immobilisations incorporelles</i>	4	
<i>Immobilisations corporelles</i>	4	
<i>Immobilisations financières</i>	4	
<i>Stocks en cours</i>	4	
PASSIF		5
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	5	
<i>Dettes</i>	5	
<i>Engagements reçus</i>	5	
<i>Engagements donnés</i>	5	
Compte de résultat association		7
<i>Produits d'exploitation</i>	7	
<i>Autres produits d'exploitation</i>	7	
<i>Produits financiers</i>	7	
<i>Produits exceptionnels</i>	7	
<i>Charges d'exploitation</i>	8	
<i>Charges financières</i>	8	
<i>Charges exceptionnelles</i>	8	
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	8	
Annexe aux comptes annuels		11
Soldes intermédiaires de gestion		25
Soldes intermédiaires de gestion détaillés		28
Bilan association détaillé		32
ACTIF		32
<i>Immobilisations incorporelles</i>	32	
<i>Immobilisations corporelles</i>	32	
<i>Immobilisations financières</i>	32	
<i>Stocks en cours</i>	32	
PASSIF		34
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	34	
<i>Emprunts et dettes</i>	34	
<i>Engagements reçus</i>	34	
<i>Engagements donnés</i>	34	
Compte de résultat association détaillé		36
<i>Produits d'exploitation</i>	36	
<i>Autres produits d'exploitation</i>	36	
<i>Produits financiers</i>	36	
<i>Produits exceptionnels</i>	36	
<i>Charges d'exploitation</i>	37	
<i>Charges financières</i>	38	
<i>Charges exceptionnelles</i>	38	
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	38	

RECIFE

Attestation de présentation

ATTESTATION

d'expert-comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise RECIFE pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	2 347 312,39 Euros
Chiffre d'affaires	2 060 362,19 Euros
Résultat net comptable	292 621,53 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des 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 à la présente attestation.

Fait au Havre
Le 09/05/2025

Michaël Malandain
Expert-Comptable

RECIFE

Bilan association

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	15 745,19	13 840,74	1 904,45	1 418,11	486
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	22 495,15	22 495,15			
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	861 477,53	255 676,51	605 801,02	572 873,94	32 927
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	162 324,79	93 529,06	68 795,73	70 413,84	- 1 618
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours				38 375,93	- 38 376
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 821,60		4 821,60	4 821,60	
TOTAL (I)	1 066 864,26	385 541,46	681 322,80	687 903,42	- 6 581
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	696 312,53		696 312,53	432 275,12	264 037
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	691,20		691,20	127,40	564
. Personnel				350,00	- 350
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	177,60		177,60	1 544,15	- 1 367
Valeurs mobilières de placement	2 348,50		2 348,50	2 302,75	46
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	938 750,58		938 750,58	1 341 194,57	- 402 444
Charges constatées d'avance	27 709,18		27 709,18	26 313,51	1 396
TOTAL (II)	1 665 989,59		1 665 989,59	1 804 107,50	- 138 118
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	2 732 853,85	385 541,46	2 347 312,39	2 492 010,92	- 144 699

Mission de Présentation – Voir l'Attestation de l'Expert-Comptable

MALANDAIN & Associés – Expert-Comptable

33 Rue Duplex - 76600 Le Havre

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	223 117,24	223 117,24	
. Report à nouveau	1 015 618,08	832 105,45	183 513
. Résultat de l'exercice	292 621,53	183 512,63	109 109
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	1 531 356,85	1 238 735,32	292 622
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	464 114,44	532 412,21	- 68 298
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	86 595,70	152 332,18	- 65 736
Autres	212 023,39	400 515,33	- 188 492
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	53 222,01	168 015,88	- 114 794
TOTAL (IV)	815 955,54	1 253 275,60	- 437 320
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	2 347 312,39	2 492 010,92	- 144 699
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

RECIFE

Compte de résultat association

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	2 060 362,19		2 060 362,19	2 204 195,33	- 143 833
Montants nets produits d'expl.	2 060 362,19		2 060 362,19	2 204 195,33	- 143 833
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			234 125,87	103 957,25	130 169
Cotisations					125,21
Autres produits			1 131,38	543,27	588
Reprise de provisions					108,25
Transfert de charges				14 851,92	- 14 852
Sous-total des autres produits d'exploitation			235 257,25	119 352,44	115 905
Total des produits d'exploitation (I)			2 295 619,44	2 323 547,77	- 27 928
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés			23 866,67	8 287,48	15 579
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					187,98
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)			23 866,67	8 287,48	15 579
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (IV)					
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			2 319 486,11	2 331 835,25	- 12 349
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT					
TOTAL GENERAL			2 319 486,11	2 331 835,25	- 12 349

RECIFE

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	202 051,98	439 071,46	- 237 019	-53,98
Services extérieurs	137 062,93	133 863,29	3 200	2,39
Autres services extérieurs	59 018,22	56 761,70	2 257	3,98
Impôts, taxes et versements assimilés	94 988,39	91 442,59	3 546	3,88
Salaires et traitements	1 049 445,06	1 016 447,63	32 997	3,25
Charges sociales	282 562,95	310 221,91	- 27 659	-8,92
Autres charges de personnels	108 724,48	12 074,79	96 650	800,43
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	80 048,51	78 199,55	1 849	2,36
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges	1 420,51	1 738,63	- 318	-18,30
Total des charges d'exploitation (I)	2 015 323,03	2 139 821,55	- 124 499	-5,82
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	5 824,55	6 518,07	- 694	-10,64
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	5 824,55	6 518,07	- 694	-10,64
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	5 717,00	1 983,00	3 734	188,30
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 026 864,58	2 148 322,62	- 121 458	-5,65
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	292 621,53	183 512,63	109 109	59,46
TOTAL GENERAL	2 319 486,11	2 331 835,25	- 12 349	-0,53
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

Mission de Présentation – Voir l'Attestation de l'Expert-Comptable

MALANDAIN & Associés – Expert-Comptable

33 Rue Duplex - 76600 Le Havre

Page 8

RECIFE

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				

RECIFE

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 2 347 312,39 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 292 621,53 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Ressources de l'organisme
- Décomposition des actions de formation par finalité
- Convention de ressources publiques affectées
- Variation des fonds associatifs
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Engagements financiers
- Effectif moyen

Règles et méthodes comptables

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	36 140		2 100
Terrains			
Constructions sur sol propre	140 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	620 670		101 120
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	66 917		
Matériel de transport	7 813		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	78 659		8 936
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	38 376		
Avances et acomptes			
TOTAL	952 434		110 056
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 822		
TOTAL	4 822		
TOTAL GENERAL	993 396		112 156

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			38 240	38 240
Terrains				
Constructions sur sol propre			140 000	140 000
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			721 478	721 478
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			66 917	66 917
Matériel de transport			7 813	7 813
Matériel de bureau, informatique, mobilier			87 595	87 595
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			1 023 802	1 023 802
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 822	4 822
TOTAL			4 822	4 822
TOTAL GENERAL			1 066 864	1 066 864

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	34 722	1 614		36 336
Terrains				
Constructions sur sol propre	27 843	6 300		34 143
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	159 953	61 581		221 534
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	7 813			7 813
Matériel de bureau, informatique, mobilier	52 580	4 315		56 894
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	248 188	72 195		320 384
TOTAL GENERAL	282 910	73 809		356 720

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 614				
Terrains					
Constructions sur sol propre	6 300				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	61 581				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 315				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	72 195				
TOTAL GENERAL	73 809				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			4 822
Autres immobilisations financières	4 822		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	696 313	696 313	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	869	869	
Charges constatées d'avance	27 709	27 709	
TOTAL GENERAL	729 712	724 891	4 822
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	464 114	68 999	198 086	197 030
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	86 596	86 596		
Personnel et comptes rattachés	131 199	131 199		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 164	62 164		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	7 554	7 554		
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	10 820	10 820		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	287	287		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	53 222	53 222		
TOTAL GENERAL	815 956	420 840	198 086	197 030
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	68 298			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	 535 893 178
TOTAL	536 071

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :) 	 14 801 145 311
TOTAL	160 112

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	27 709	53 222
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	27 709	53 222

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	2 060 362
TOTAL	2 060 362

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	2 060 362
TOTAL	2 060 362

Ressources de l'organisme

Origine des fonds	Montant (2024)		Montant (2023)	
	en K€	en %	en K€	en %
1 - Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises	1,78	100,0%	2,16	100,0%
Etat, Collectivités locales, étab. Pub	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Entreprises : via fongécif, OPCO, FAF	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Particuliers	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Sous total I	1,78	100,0%	2,16	100,0%
2 - Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes	43,89	9,2%	21,69	2,9%
Etat	160,26	33,7%	30,57	4,1%
Régions	241,74	50,8%	639,63	86,0%
Autres collectivités territoriales (Pôle Emploi, GIP COVAH, Département)	29,98	6,3%	51,70	7,0%
Sous total II	475,87	100,0%	743,59	100,0%
3 - Autres				
Autres organismes de formation Education et formation OFII A1 et A2 FODENO (SAVOIRS), GRETA (#AVENIR), CFA Bâtiment, Clips, Cefap	1 774,95	96,4%	1 526,06	96,2%
Autres ressources	66,89	3,6%	59,96	3,8%
Sous total III	1 841,84	100,0%	1 586,01	100,0%
Total des ressources	2 319,49	100%	2 331,76	100%

Décomposition des actions de formation par finalité

FINALITE DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS			
	Montant (2024)		Montant (2023)	
	en K€	en %	en K€	en %
Diplômantes (1)				
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)				
Insertion sociale	2 294,46	100%	2 308,15	100%
Total	2 294,46	100%	2 308,15	100%

(1) Diplômes nationaux, titres homologués.

(2) Certificats de branches, certificats d'entreprises, attestations

Convention de ressources publiques affectées

Convention	Montant initial	SUIVI D'EXECUTION		
		Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice
AMCI - Département de Seine Maritime	19 977,40	19 977,40	19 977,40	0,00
AMCI CULHSM	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
AMCI FSE	30 725,21	30 725,21	30 725,21	0,00
MCIS - DREETS	80 000,00	73 333,33	62 666,66	10 666,67
FIIP - DREETS	23 300,00	15 333,33	15 333,33	0,00
IPPA - DREETS	27 000,00	18 000,00	18 000,00	0,00
IPFOS - DREETS	21 400,00	14 266,67	14 266,67	0,00
ADUIP - DREETS 2023	34 700,00	34 700,00	34 700,00	0,00
ADUIP - DREETS 2024	25 044,00	25 044,00	5 565,33	19 478,67
OBJECTIF A2 - DREETS	28 570,00	28 570,00	9 523,33	19 046,67

Variation des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitements	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin d'exercice
Fonds propres					0
Fonds associatifs sans droit de reprise					0
Réserves	223 117				223 117
Report à nouveau	832 105	183 513			1 015 618
Résultat N-1	183 513	-183 513			0
Résultat exercice		292 622			292 622
Autre fonds associatifs					0
Fonds associatifs avec droit de reprise					0
Provisions réglementées					0
Subventions d'équipement					0
Subventions virées sur résultat					0
TOTAL	1 238 735	292 622	0	0	1 531 357

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5.800
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	5.800

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : - NEANT	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus : - Garantie de France Active sur emprunt - Garantie BPI au profit du Crédit Coopératif	22 500 150 000
TOTAL	172 500
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	35	
Ouvriers		
TOTAL	38	

RECIFE

Soldes intermédiaires de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	2 060 362,19	2 204 195,33	- 143 833	-6,53
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	2 060 362,19	2 204 195,33	- 143 833	-6,53
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	170 063,96	403 428,48	- 233 365	-57,85
Marge brute sur production (II)	1 890 298,23	1 800 766,85	89 531	4,97
Taux de marge brute sur production	91,75 %	81,70 %		
Marge brute globale (I + II)	1 890 298,23	1 800 766,85	89 531	4,97
Taux de marge brute globale	91,75 %	81,70 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	228 069,17	226 040,47	2 029	0,90
Valeur ajoutée produite	1 662 229,06	1 574 726,38	87 503	5,56
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	80,68 %	71,44 %		
+ Subventions d'exploitation	234 125,87	103 957,25	130 169	125,21
- Impôts, taxes et versements assimilés	94 988,39	91 442,59	3 546	3,88
- Salaires et traitements	1 049 445,06	1 001 823,21	47 622	4,75
- Charges sociales	391 287,43	322 296,70	68 991	21,41
Excédent brut d'exploitation	360 634,05	263 121,13	97 513	37,06
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	17,50 %	11,94 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	80 048,51	78 199,55	1 849	2,36
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	1 131,38	543,27	588	108,25
- Autres charges de gestion courante	1 420,51	1 738,63	- 318	-18,30
+ Transfert de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	280 296,41	183 726,22	96 570	52,56
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	13,60 %	8,34 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	23 866,67	8 287,48	15 579	187,98
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	5 824,55	6 518,07	- 694	-10,64
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	298 338,53	185 495,63	112 843	60,83
Résultat courant / chiffre d'affaires	14,48 %	8,42 %		

Mission de Présentation – Voir l'Attestation de l'Expert-Comptable

MALANDAIN & Associés – Expert-Comptable

33 Rue Duplex - 76600 Le Havre

RECIFE

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel				
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	5 717,00	1 983,00	3 734	188,30
Résultat net Comptable	292 621,53	183 512,63	109 109	59,46
Résultat net / chiffre d'affaires	14,20 %	8,33 %		

RECIFE

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
+ Production vendue	2 060 362,19	2 204 195,33	- 143 833	-6,53
706300 COTISATIONS	180,00	150,00	30	20,00
706800 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXE	1 782,61	2 160,00	- 377	-17,47
706816 TCF-DILF-DELF-DALF	50 224,36	49 869,60	355	0,71
706817 OFII A1	338 450,24	349 529,64	- 11 079	-3,17
706818 OFII A2 / B1	27 550,99	29 197,51	- 1 647	-5,64
706819 OFII BPT		16 937,89	- 16 938	-100
706820 AVENIR	626 664,74	155 571,95	471 093	302,81
706821 GCMC	241 735,80	639 634,21	- 397 898	-62,21
706822 SAVOIRS ESSENTIELS	759 493,45	921 947,63	- 162 454	-17,62
706823 CFA BATIMENT	14 280,00	24 196,90	- 9 917	-40,98
706841 JEUNES ISOLES		15 000,00	- 15 000	-100
Production de l'exercice	2 060 362,19	2 204 195,33	- 143 833	-6,53
- Sous-traitance directe	170 063,96	403 428,48	- 233 365	-57,85
604000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERVICES	3 497,57	3 473,80	24	0,68
604200 PRESTATIONS GRETA	2 180,85		2 181	N/S
604300 GCMC COTRAITANCE	88 301,74	360 040,26	- 271 739	-75,47
604350 REFLEXOLOGUES / SOPHROLOGUES	20 136,70	19 957,50	179	0,90
604400 CIEP / FRANCE EDUCATION INTERNATION	15 887,50	19 936,25	- 4 049	-20,31
604500 MCIS CO-TRAITANCE	40 059,60	56,00	40 004	N/S
604800 FODENO COMP LANG FRAN		-35,33	35	-100
Marge brute sur production (II)	1 890 298,23	1 800 766,85	89 531	4,97
Taux de marge brute sur production	91,75 %	81,70 %		
Marge brute globale (I + II)	1 890 298,23	1 800 766,85	89 531	4,97
Taux de marge brute globale	91,75 %	81,70 %		
- Services extérieurs et autres charges exter	228 069,17	226 040,47	2 029	0,90
606110 ELECTRICITE	7 654,05	10 671,44	- 3 017	-28,28
606120 EAU	2 120,94	3 109,15	- 988	-31,78
606140 CARBURANT	885,22	722,92	162	22,45
606300 FOURNIT. ENTRETIEN	5 169,04	5 642,54	- 474	-8,39
606350 PETIT EQUIPEMENT	6 119,23	7 174,93	- 1 056	-14,71
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	8 756,27	7 889,30	867	10,99
606500 ACHATS SPECIAUX		52,00	- 52	-100
606710 FOURNITURES D'ACTIVITE	1 283,27	380,70	903	237,08
612100 CREDIT BAIL BNP LEASE	7 483,20	7 483,20		0,00
612200 CREDIT-BAIL GRENKE		1 566,00	- 1 566	-100
612600 KINTO ONE TOYOTA	4 151,04	4 151,03		0,00
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	49 984,35	50 735,75	- 751	-1,48
613510 HEBERGEMENT SAGE		277,20	- 277	-100
614000 CHARGES LOCATIVES & DE COPROPRIETE	28 283,13	24 584,09	3 699	15,05
615400 ENT & REP VEHICULES	398,00	345,20	53	15,30
615500 SUR BIENS MOBILIERS	624,77	1 002,90	- 378	-37,70
615600 MAINTENANCE	19 555,21	16 972,81	2 582	15,21
616000 PRIMES D'ASSURANCE	15 355,70	15 689,30	- 334	-2,13
616200 ASSURANCE DEPART EN RETRAITE	11 227,53	10 390,11	837	8,06
617100 ETUDES ET RECHERCHES		330,00	- 330	-100
618100 DOCUMENTATION GENERALE		335,70	- 336	-100
622600 HONORAIRES	26 146,69	24 680,90	1 466	5,94
623000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ.	1 060,93		1 061	N/S
623410 CADEAU	975,93	540,38	436	80,60
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURANTS)	200,00	50,00	150	300,00

Mission de Présentation – Voir l'Attestation de l'Expert-Comptable

MALANDAIN & Associés – Expert-Comptable

33 Rue Duplex - 76600 Le Havre

RECIFE

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 350,14	2 100,00	- 750	-35,71
625700 RECEPTIONS	5 238,82	7 772,13	- 2 533	-32,59
626100 INTERNET	5 147,68	6 018,44	- 871	-14,47
626300 AFFRANCHISSEMENT	1 117,51	1 069,81	48	4,46
626500 TELEPHONE	4 476,25	4 897,66	- 421	-8,60
626600 TELEPHONE PORTABLE	59,88	53,92	6	11,05
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	4 166,15	3 686,82	479	13,00
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	6 972,24	5 297,24	1 675	31,62
628300 FORMATIONS SALARIES	2 106,00	594,40	1 512	254,31
791220 TRANSF.CH.EXPL./DIVERS		-227,50	228	-100
Valeur ajoutée produite	1 662 229,06	1 574 726,38	87 503	5,56
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	80,68 %	71,44 %		
+ Subventions d'exploitation	234 125,87	103 957,25	130 169	125,21
741140 MCIS	62 666,66	6 666,67	56 000	840,00
741141 IPFOS	14 266,67	7 133,33	7 133	100,00
741142 FIIP	15 533,33	7 766,67	7 767	100,00
741143 IPPA	18 000,00	9 000,00	9 000	100,00
741144 ADUIP	40 265,33		40 265	N/S
741146 OBJECTIF A2	9 523,33		9 523	N/S
741147 PAPIEF		37 235,48	- 37 235	-100
741149 AMCI	73 870,55	36 155,10	37 715	104,32
- Impôts, taxes et versements assimilés	94 988,39	91 442,59	3 546	3,88
633300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	17 663,86	16 318,90	1 345	8,24
633600 TAXE SUR SALAIRES	63 458,53	61 375,69	2 083	3,39
633800 TAXE HANDICAPES		51,00	- 51	-100
635120 TAXES FONCIERES	13 866,00	13 697,00	169	1,23
- Salaires et traitements	1 049 445,06	1 001 823,21	47 622	4,75
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	1 020 496,11	950 870,68	69 625	7,32
641200 CONGES PAYES	1 088,00	1 698,00	- 610	-35,92
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	-8 490,00	1 875,00	- 10 365	-552,80
641400 PRIME DE TRANSPORT	19 065,40	12 053,59	7 012	58,17
641500 PRIMES EXONEREES		49 950,36	- 49 950	-100
641700 INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONNELLE	17 285,55		17 286	N/S
791410 TRANSF.CH.EXPL/ASP		-10 226,28	10 226	-100
791420 TRANSF.CH.EXPL./PREV.		-376,96	377	-100
791440 TRANSF.CH.EXPL/SS		152,15	- 152	-100
791450 SERVICE CIVIQUE		-2 373,33	2 373	-100
791480 TRANSF.CH.EXPL/POLE EMPLOI		-1 800,00	1 800	-100
- Charges sociales	391 287,43	322 296,70	68 991	21,41
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	214 390,47	209 816,39	4 574	2,18
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	15 414,90	14 399,84	1 015	7,05
645300 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	42 893,30	44 096,63	- 1 203	-2,73
645330 COTISATIONS PREVOYANCE	10 870,26	10 917,85	- 48	-0,44
645800 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	-298,00	1 527,00	- 1 825	-119,52
645810 CHARGES SOCIALES S/PRIMES	-3 848,00	356,00	- 4 204	N/S
647000 TICKETS RESTAURANT	25 139,63	26 037,40	- 898	-3,45
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	3 793,20	3 070,80	722	23,52
648100 INDEMNITES SERVICES CIVIQUES / STAG	2 501,64	2 415,79	86	3,55
648200 INTERESSEMENT	108 229,79	9 659,00	98 571	N/S
648910 REMBT IJSS	1 023,80		1 024	N/S
648921 REMBT IND PREVOYANCE	-3 030,75		- 3 031	N/S
649119 CONTRATS AIDES	-14 821,39		- 14 821	N/S
649120 FRANCE TRAVAIL	-1 958,02		- 1 958	N/S
649130 ASP SERVICE CIVIQUE	-2 503,33		- 2 503	N/S

Mission de Présentation – Voir l'Attestation de l'Expert-Comptable

MALANDAIN & Associés – Expert-Comptable

33 Rue Duplex - 76600 Le Havre

Page 29

RECIFE

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
649140 TRANSITION PRO	-6 510,07		- 6 510	N/S
Excédent brut d'exploitation	360 634,05	263 121,13	97 513	37,06
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affa	17,50 %	11,94 %		
- Dotations aux amortissements sur immobilisa	80 048,51	78 199,55	1 849	2,36
681110 DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES	1 613,66	1 299,79	314	24,15
681120 DOT AMORT IMMOB.CORPORELLES	78 434,85	76 899,76	1 535	2,00
+ Autres produits de gestion courante	1 131,38	543,27	588	108,25
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	1 131,38	543,27	588	108,25
- Autres charges de gestion courante	1 420,51	1 738,63	- 318	-18,30
651000 REDEVANC. CONCESS. BREV. LICENC,..	523,99	1 173,87	- 650	-55,36
651600 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT.	497,75	552,75	- 55	-9,95
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	398,77	12,01	387	N/S
Résultat d'exploitat° (hors charges &prod.fin	280 296,41	183 726,22	96 570	52,56
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	13,60 %	8,34 %		
+ Autres intérêts et produits assimilés	23 866,67	8 287,48	15 579	187,98
764000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEMENT	23 820,79	8 263,57	15 557	188,26
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	45,88	23,91	22	91,89
- Intérêts et charges assimilées	5 824,55	6 518,07	- 694	-10,64
661100 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	5 824,55	6 518,07	- 694	-10,64
Résultat courant avant impôts	298 338,53	185 495,63	112 843	60,83
Résultat courant / chiffre d'affaires	14,48 %	8,42 %		
- Impôts sur les bénéfices	5 717,00	1 983,00	3 734	188,30
695000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	5 717,00	1 983,00	3 734	188,30
Résultat net Comptable	292 621,53	183 512,63	109 109	59,46
Résultat net / chiffre d'affaires	14,20 %	8,33 %		

RECIFE

Bilan association détaillé

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	15 745,19	13 840,74	1 904,45	1 418,11	486
205100 LOGICIELS	15 745,19		15 745,19	13 645,19	2 100
280500 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES		13 840,74	-13 840,74	-12 227,08	- 1 614
Autres immobilisations incorporelles	22 495,15	22 495,15			
208100 FRAIS S/ ACQUISITION	22 495,15		22 495,15	22 495,15	
280810 AMORT FRAIS ACQUISITION		22 495,15	-22 495,15	-22 495,15	
Immobilisations corporelles					
Constructions	861 477,53	255 676,51	605 801,02	572 873,94	32 927
213100 IMMEUBLE 45 RUE D'IENTA	140 000,00		140 000,00	140 000,00	
213500 AAI IMMEUBLE 45 RUE IENA	721 477,53		721 477,53	620 669,71	100 808
281310 AMORT IMM 45 RUE IENA		34 142,50	-34 142,50	-27 842,50	- 6 300
281350 AMORT AGENC AMENAG CONSTRUCTION 45		221 534,01	-221 534,01	-159 953,27	- 61 581
Autres immobilisations corporelles	162 324,79	93 529,06	68 795,73	70 413,84	- 1 618
218100 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV.	66 917,35		66 917,35	66 917,35	
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	7 812,61		7 812,61	7 812,61	
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	34 007,85		34 007,85	32 572,87	1 435
218400 MOBILIER	53 586,98		53 586,98	46 085,96	7 501
281810 AMORT AAI SALLE INFORM		28 821,96	-28 821,96	-22 582,49	- 6 239
281820 AMORT MATERIEL TRANSPORT		7 812,61	-7 812,61	-7 812,61	
281830 AMORT MAT BUREAU ET INFORMATIQUE		32 572,51	-32 572,51	-32 279,75	- 293
281840 AMORT MOBILIER		24 321,98	-24 321,98	-20 300,10	- 4 022
Immobilisations en cours				38 375,93	- 38 376
231000 IMMOBILISAT. CORPORELLES EN COURS				38 375,93	- 38 376
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	4 821,60		4 821,60	4 821,60	
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	4 821,60		4 821,60	4 821,60	
TOTAL (I)	1 066 864,26	385 541,46	681 322,80	687 903,42	- 6 581
Stocks en cours					
Créances usagers et comptes rattachés	696 312,53		696 312,53	432 275,12	264 037
411100 CLIENTS	160 419,36		160 419,36	232 692,63	- 72 273
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	535 893,17		535 893,17	199 582,49	336 311
. Fournisseurs débiteurs	691,20		691,20	127,40	564
401000 FOURNISSEURS DIVERS	691,20		691,20	127,40	564
. Personnel				350,00	- 350
425000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES				350,00	- 350
. Autres	177,60		177,60	1 544,15	- 1 367
409800 RABAIS REMISES RISTOUR. A OBTENIR	177,60		177,60	367,20	- 190
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR				1 176,95	- 1 177
Valeurs mobilières de placement	2 348,50		2 348,50	2 302,75	46
508200 BONS DE SOUSCRIPTION	2 348,50		2 348,50	2 302,75	46
Disponibilités	938 750,58		938 750,58	1 341 194,57	- 402 444
512010 SOCIETE GENERALE	75 310,28		75 310,28	183 153,53	- 107 843
512020 CREDIT COOPERATIF	153 274,77		153 274,77	471 388,98	- 318 114
512030 PAYPAL	1 110,35		1 110,35	1 178,80	- 68
512040 CC LIVRET A	81 093,19		81 093,19	78 731,25	2 362

Mission de Présentation – Voir l'Attestation de l'Expert-Comptable

MALANDAIN & Associés – Expert-Comptable

33 Rue Duplex - 76600 Le Havre

RECIFE

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
		Brut	Amort.prov.	Net	Net
512050 CAT CC	200 000,00		200 000,00	200 000,00	
512060 CAT SG	211 256,08		211 256,08	202 963,49	8 293
512070 COMPTE SUR LIVRET SG	213 166,26		213 166,26	200 000,00	13 166
530000 CAISSE	3 539,65		3 539,65	3 778,52	- 239
Charges constatées d'avance	27 709,18		27 709,18	26 313,51	1 396
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	27 709,18		27 709,18	26 313,51	1 396
TOTAL (II)	1 665 989,59		1 665 989,59	1 804 107,50	- 138 118
TOTAL ACTIF	2 732 853,85	385 541,46	2 347 312,39	2 492 010,92	- 144 699

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Réserves	223 117,24	223 117,24	
106820 RESERVES POUR INVESTISSEMENTS	65 900,00	65 900,00	
106821 RESERVE TRESORERIE	157 217,24	157 217,24	
. Report à nouveau	1 015 618,08	832 105,45	183 513
110000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	1 015 618,08	832 105,45	183 513
. Résultat de l'exercice	292 621,53	183 512,63	109 109
TOTAL (I)	1 531 356,85	1 238 735,32	292 622
TOTAL (II)			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles	464 114,44	532 412,21	- 68 298
164700 EMPRUNT SG 543 000	395 766,28	434 045,48	- 38 279
164900 PRET CC PGE	68 348,16	98 366,73	- 30 019
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 595,70	152 332,18	- 65 736
401000 FOURNISSEURS DIVERS	71 794,58	115 107,98	- 43 313
408100 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	14 801,12	37 224,20	- 22 423
Autres dettes	212 023,39	400 515,33	- 188 492
411100 CLIENTS		210 287,94	- 210 288
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	22 969,00	21 881,00	1 088
428400 INTERESSEMENT A PAYER	108 229,77	9 659,00	98 571
428600 AUTRES CHARGES A PAYER		58 440,36	- 58 440
431000 URSSAF	35 620,00	38 897,00	- 3 277
437100 MALAKOFF HUMANIS	7 698,12	8 583,65	- 886
437200 MUTUELLES	1 692,40	1 489,19	203
437330 PREVOYANCE	4 799,84	4 717,33	83
437500 MUTEX	2 829,74	2 625,18	205
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	9 524,00	9 822,00	- 298
438600 AUTRES CHARGES A PAYER		3 848,00	- 3 848
444000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	5 717,00	1 983,00	3 734
444200 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 837,00	2 361,00	- 524
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	6 231,53	22 849,69	- 16 618
448600 AUTRES CHARGES A PAYER	4 588,00	2 865,00	1 723
467100 CREDITEURS DIVERS, NOTES DE FRAIS	286,99	205,99	81
Produits constatés d'avance	53 222,01	168 015,88	- 114 794
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	53 222,01	168 015,88	- 114 794
TOTAL (IV)	815 955,54	1 253 275,60	- 437 320
TOTAL PASSIF	2 347 312,39	2 492 010,92	- 144 699
Engagements reçus			
Engagements donnés			

RECIFE

Compte de résultat association détaillé

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	2 060 362,19		2 060 362,19	2 204 195,33	- 143 833	-6,53
706300 COTISATIONS	180,00		180,00	150,00	30	20,00
706800 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXE	1 782,61		1 782,61	2 160,00	- 377	-17,47
706816 TCF-DILF-DELF-DALF	50 224,36		50 224,36	49 869,60	355	0,71
706817 OFII A1	338 450,24		338 450,24	349 529,64	- 11 079	-3,17
706818 OFII A2 / B1	27 550,99		27 550,99	29 197,51	- 1 647	-5,64
706819 OFII BPT				16 937,89	- 16 938	-100
706820 AVENIR	626 664,74		626 664,74	155 571,95	471 093	302,81
706821 GCMC	241 735,80		241 735,80	639 634,21	- 397 898	-62,21
706822 SAVOIRS ESSENTIELS	759 493,45		759 493,45	921 947,63	- 162 454	-17,62
706823 CFA BATIMENT	14 280,00		14 280,00	24 196,90	- 9 917	-40,98
706841 JEUNES ISOLES				15 000,00	- 15 000	-100
Montants nets produits d'expl.	2 060 362,19		2 060 362,19	2 204 195,33	- 143 833	-6,53

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	234 125,87	103 957,25	130 169	125,21
741140 MCIS	62 666,66	6 666,67	56 000	840,00
741141 IPFOS	14 266,67	7 133,33	7 133	100,00
741142 FIIP	15 533,33	7 766,67	7 767	100,00
741143 IPPA	18 000,00	9 000,00	9 000	100,00
741144 ADUIP	40 265,33		40 265	N/S
741146 OBJECTIF A2	9 523,33		9 523	N/S
741147 PAPIEF		37 235,48	- 37 235	-100
741149 AMCI	73 870,55	36 155,10	37 715	104,32
Autres produits	1 131,38	543,27	588	108,25
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	1 131,38	543,27	588	108,25
Transfert de charges		14 851,92	- 14 852	-100
791220 TRANSF.CH.EXPL./DIVERS		227,50	- 228	-100
791410 TRANSF.CH.EXPL/ASP		10 226,28	- 10 226	-100
791420 TRANSF.CH.EXPL./PREV.		376,96	- 377	-100
791440 TRANSF.CH.EXPL/SS		-152,15	152	-100
791450 SERVICE CIVIQUE		2 373,33	- 2 373	-100
791480 TRANSF.CH.EXPL/POLE EMPLOI		1 800,00	- 1 800	-100
Sous-total des autres produits d'exploitation	235 257,25	119 352,44	115 905	97,11
Total des produits d'exploitation (I)	2 295 619,44	2 323 547,77	- 27 928	-1,20
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	23 866,67	8 287,48	15 579	187,98
764000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEMENT	23 820,79	8 263,57	15 557	188,26
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	45,88	23,91	22	91,89
Total des produits financiers (III)	23 866,67	8 287,48	15 579	187,98
Produits exceptionnels				
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	2 319 486,11	2 331 835,25	- 12 349	-0,53
TOTAL GENERAL	2 319 486,11	2 331 835,25	- 12 349	-0,53

Mission de Présentation – Voir l'Attestation de l'Expert-Comptable

MALANDAIN & Associés – Expert-Comptable

33 Rue Duplex - 76600 Le Havre

RECIFE

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	202 051,98	439 071,46	- 237 019	-53,98
604000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERVICES	3 497,57	3 473,80	24	0,68
604200 PRESTATIONS GRETA	2 180,85		2 181	N/S
604300 GCMC COTRAITANCE	88 301,74	360 040,26	- 271 739	-75,47
604350 REFLEXOLOGUES / SOPHROLOGUES	20 136,70	19 957,50	179	0,90
604400 CIEP / FRANCE EDUCATION INTERNATION	15 887,50	19 936,25	- 4 049	-20,31
604500 MCIS CO-TRAITANCE	40 059,60	56,00	40 004	N/S
604800 FODENO COMP LANG FRAN		-35,33	35	-100
606110 ELECTRICITE	7 654,05	10 671,44	- 3 017	-28,28
606120 EAU	2 120,94	3 109,15	- 988	-31,78
606140 CARBURANT	885,22	722,92	162	22,45
606300 FOURNIT. ENTRETIEN	5 169,04	5 642,54	- 474	-8,39
606350 PETIT EQUIPEMENT	6 119,23	7 174,93	- 1 056	-14,71
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	8 756,27	7 889,30	867	10,99
606500 ACHATS SPECIAUX		52,00	- 52	-100
606710 FOURNITURES D'ACTIVITE	1 283,27	380,70	903	237,08
Services extérieurs	137 062,93	133 863,29	3 200	2,39
612100 CREDIT BAIL BNP LEASE	7 483,20	7 483,20		0,00
612200 CREDIT-BAIL GRENKE		1 566,00	- 1 566	-100
612600 KINTO ONE TOYOTA	4 151,04	4 151,03		0,00
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	49 984,35	50 735,75	- 751	-1,48
613510 HEBERGEMENT SAGE		277,20	- 277	-100
614000 CHARGES LOCATIVES & DE COPROPRIETE	28 283,13	24 584,09	3 699	15,05
615400 ENT & REP VEHICULES	398,00	345,20	53	15,30
615500 SUR BIENS MOBILIERS	624,77	1 002,90	- 378	-37,70
615600 MAINTENANCE	19 555,21	16 972,81	2 582	15,21
616000 PRIMES D'ASSURANCE	15 355,70	15 689,30	- 334	-2,13
616200 ASSURANCE DEPART EN RETRAITE	11 227,53	10 390,11	837	8,06
617100 ETUDES ET RECHERCHES		330,00	- 330	-100
618100 DOCUMENTATION GENERALE		335,70	- 336	-100
Autres services extérieurs	59 018,22	56 761,70	2 257	3,98
622600 HONORAIRES	26 146,69	24 680,90	1 466	5,94
623000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ.	1 060,93		1 061	N/S
623410 CADEAU	975,93	540,38	436	80,60
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURANTS)	200,00	50,00	150	300,00
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 350,14	2 100,00	- 750	-35,71
625700 RECEPTIONS	5 238,82	7 772,13	- 2 533	-32,59
626100 INTERNET	5 147,68	6 018,44	- 871	-14,47
626300 AFFRANCHISSEMENT	1 117,51	1 069,81	48	4,46
626500 TELEPHONE	4 476,25	4 897,66	- 421	-8,60
626600 TELEPHONE PORTABLE	59,88	53,92	6	11,05
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	4 166,15	3 686,82	479	13,00
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	6 972,24	5 297,24	1 675	31,62
628300 FORMATIONS SALAIRES	2 106,00	594,40	1 512	254,31
Impôts, taxes et versements assimilés	94 988,39	91 442,59	3 546	3,88
633300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	17 663,86	16 318,90	1 345	8,24
633600 TAXE SUR SALAIRES	63 458,53	61 375,69	2 083	3,39
633800 TAXE HANDICAPES		51,00	- 51	-100
635120 TAXES FONCIERES	13 866,00	13 697,00	169	1,23
Salaires et traitements	1 049 445,06	1 016 447,63	32 997	3,25
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	1 020 496,11	950 870,68	69 625	7,32
641200 CONGES PAYES	1 088,00	1 698,00	- 610	-35,92
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	-8 490,00	1 875,00	- 10 365	-552,80

Mission de Présentation – Voir l'Attestation de l'Expert-Comptable

MALANDAIN & Associés – Expert-Comptable

33 Rue Duplex - 76600 Le Havre

Page 37

RECIFE

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
641400 PRIME DE TRANSPORT	19 065,40	12 053,59	7 012	58,17
641500 PRIMES EXONEREES		49 950,36	- 49 950	-100
641700 INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONNELLE	17 285,55		17 286	N/S
Charges sociales	282 562,95	310 221,91	- 27 659	-8,92
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	214 390,47	209 816,39	4 574	2,18
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	15 414,90	14 399,84	1 015	7,05
645300 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	42 893,30	44 096,63	- 1 203	-2,73
645330 COTISATIONS PREVOYANCE	10 870,26	10 917,85	- 48	-0,44
645800 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	-298,00	1 527,00	- 1 825	-119,52
645810 CHARGES SOCIALES S/PRIMES	-3 848,00	356,00	- 4 204	N/S
647000 TICKETS RESTAURANT	25 139,63	26 037,40	- 898	-3,45
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	3 793,20	3 070,80	722	23,52
649119 CONTRATS AIDES	-14 821,39		- 14 821	N/S
649120 FRANCE TRAVAIL	-1 958,02		- 1 958	N/S
649130 ASP SERVICE CIVIQUE	-2 503,33		- 2 503	N/S
649140 TRANSITION PRO	-6 510,07		- 6 510	N/S
Autres charges de personnels	108 724,48	12 074,79	96 650	800,43
648100 INDEMNITES SERVICES CIVIQUES / STAG	2 501,64	2 415,79	86	3,55
648200 INTERESSEMENT	108 229,79	9 659,00	98 571	N/S
648910 REMBT IJSS	1 023,80		1 024	N/S
648921 REMBT IND PREVOYANCE	-3 030,75		- 3 031	N/S
. Sur immobilisations : dotation aux amortiss	80 048,51	78 199,55	1 849	2,36
681110 DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES	1 613,66	1 299,79	314	24,15
681120 DOT AMORT IMMOB.CORPORELLES	78 434,85	76 899,76	1 535	2,00
Autres charges	1 420,51	1 738,63	- 318	-18,30
651000 REDEVANC. CONCESS. BREV. LICENC,..	523,99	1 173,87	- 650	-55,36
651600 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT.	497,75	552,75	- 55	-9,95
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	398,77	12,01	387	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	2 015 323,03	2 139 821,55	- 124 499	-5,82
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	5 824,55	6 518,07	- 694	-10,64
661100 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	5 824,55	6 518,07	- 694	-10,64
Total des charges financières (III)	5 824,55	6 518,07	- 694	-10,64
Charges exceptionnelles				
Impôts sur les sociétés (X)	5 717,00	1 983,00	3 734	188,30
695000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	5 717,00	1 983,00	3 734	188,30
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 026 864,58	2 148 322,62	- 121 458	-5,65
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	292 621,53	183 512,63	109 109	59,46
TOTAL GENERAL	2 319 486,11	2 331 835,25	- 12 349	-0,53
Evaluation des contributions volontaires en nature				

VOUS INFORME QUE CE DOCUMENT FAIT L'OBJET D'UNE PROCEDURE DE

SIGNATURE ÉLECTRONIQUE

Le présent document est établi en un (1) exemplaire original signé par voie électronique par chacune des parties, qui ont consenti à l'utilisation de ce procédé et reconnu comme totalement valable ledit procédé de signature.

La version numérique de ce document a une valeur juridique probante complète, sa re-matérialisation sur papier n'est pas nécessaire.

La signature électronique vaut signature de **toutes les pages** et en conséquence remplace le **paraphe** de chacune des pages.

Les Parties reconnaissent que le procédé technique de signature électronique mis en œuvre permet de garantir et constituer la preuve de (i) l'identification du signataire du document, (ii) la préservation de l'intégrité de son contenu. Les Parties renoncent expressément à contester la recevabilité, la validité et la force probante de la signature électronique du présent document.

Les Parties conviennent que l'acte signé ce jour (i) constituera l'original dudit acte (ii) constituera une preuve par écrit, au sens des articles 1364 et suivants du Code civil, pouvant être valablement opposée aux Parties (iii) sera susceptible d'être produit en justice en cas de litige.

Les Parties reconnaissent enfin que le présent document signé par voie électronique sera le cas échéant admis comme original devant les tribunaux et fera la preuve des contenus qu'il contient, preuve recevable, valable et opposable entre les Parties, de la même manière, dans les mêmes conditions et avec la même force probante qu'un document qui revêt une signature manuscrite, conformément aux articles 1356, 1366 à 1368 du Code civil.

Les signataires ci-dessous ont signé numériquement :

Bruno PACCOUD

✓ Certified by  yousign

ASSOCIATION RECIFE

45 rue d'Iéna
76600, LE HAVRE

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport sur les comptes annuels
Rapport spécial sur les conventions réglementées



— AUDIT —

Bruno PACCOUD
Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance :
TGS France Audit
32 rue Pierre Brossolette
76600, LE HAVRE
Tél 02 32 74 91 70 – E-mail : le-havre@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 31 décembre 2024**

Aux Adhérents,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association RECIFE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 de l'association 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

VERIFICATION DES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATION

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

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 de l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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 association.

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 l'association 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.

Fait à LE HAVRE

Pour TGS FRANCE AUDIT, représenté par

Bruno PACCOUD

Commissaire aux Comptes

Signé électroniquement

RECIFE

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	15 745,19	13 840,74	1 904,45	1 418,11	486
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	22 495,15	22 495,15			
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	861 477,53	255 676,51	605 801,02	572 873,94	32 927
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	162 324,79	93 529,06	68 795,73	70 413,84	- 1 618
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours				38 375,93	- 38 376
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 821,60		4 821,60	4 821,60	
TOTAL (I)	1 066 864,26	385 541,46	681 322,80	687 903,42	- 6 581
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	696 312,53		696 312,53	432 275,12	264 037
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	691,20		691,20	127,40	564
. Personnel				350,00	- 350
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	177,60		177,60	1 544,15	- 1 367
Valeurs mobilières de placement	2 348,50		2 348,50	2 302,75	46
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	938 750,58		938 750,58	1 341 194,57	- 402 444
Charges constatées d'avance	27 709,18		27 709,18	26 313,51	1 396
TOTAL (II)	1 665 989,59		1 665 989,59	1 804 107,50	- 138 118
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	2 732 853,85	385 541,46	2 347 312,39	2 492 010,92	- 144 699

Mission de Présentation – Voir l'Attestation de l'Expert-Comptable

MALANDAIN & Associés – Expert-Comptable

33 Rue Duplex - 76600 Le Havre

RECIFE

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	223 117,24	223 117,24	
. Report à nouveau	1 015 618,08	832 105,45	183 513
. Résultat de l'exercice	292 621,53	183 512,63	109 109
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	1 531 356,85	1 238 735,32	292 622
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	464 114,44	532 412,21	- 68 298
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	86 595,70	152 332,18	- 65 736
Autres	212 023,39	400 515,33	- 188 492
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	53 222,01	168 015,88	- 114 794
TOTAL (IV)	815 955,54	1 253 275,60	- 437 320
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	2 347 312,39	2 492 010,92	- 144 699
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

RECIFE

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	2 060 362,19		2 060 362,19	2 204 195,33	- 143 833
Montants nets produits d'expl.	2 060 362,19		2 060 362,19	2 204 195,33	- 143 833
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			234 125,87	103 957,25	130 169
Cotisations					125,21
Autres produits			1 131,38	543,27	588
Reprise de provisions					108,25
Transfert de charges				14 851,92	- 14 852
Sous-total des autres produits d'exploitation			235 257,25	119 352,44	115 905
Total des produits d'exploitation (I)			2 295 619,44	2 323 547,77	- 27 928
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés			23 866,67	8 287,48	15 579
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					187,98
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)			23 866,67	8 287,48	15 579
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (IV)					
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			2 319 486,11	2 331 835,25	- 12 349
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT					
TOTAL GENERAL			2 319 486,11	2 331 835,25	- 12 349

Mission de Présentation – Voir l'Attestation de l'Expert-Comptable

MALANDAIN & Associés – Expert-Comptable

33 Rue Duplex - 76600 Le Havre

RECIFE

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	202 051,98	439 071,46	- 237 019	-53,98
Services extérieurs	137 062,93	133 863,29	3 200	2,39
Autres services extérieurs	59 018,22	56 761,70	2 257	3,98
Impôts, taxes et versements assimilés	94 988,39	91 442,59	3 546	3,88
Salaires et traitements	1 049 445,06	1 016 447,63	32 997	3,25
Charges sociales	282 562,95	310 221,91	- 27 659	-8,92
Autres charges de personnels	108 724,48	12 074,79	96 650	800,43
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	80 048,51	78 199,55	1 849	2,36
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges	1 420,51	1 738,63	- 318	-18,30
Total des charges d'exploitation (I)	2 015 323,03	2 139 821,55	- 124 499	-5,82
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	5 824,55	6 518,07	- 694	-10,64
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	5 824,55	6 518,07	- 694	-10,64
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	5 717,00	1 983,00	3 734	188,30
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 026 864,58	2 148 322,62	- 121 458	-5,65
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	292 621,53	183 512,63	109 109	59,46
TOTAL GENERAL	2 319 486,11	2 331 835,25	- 12 349	-0,53
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

Mission de Présentation – Voir l'Attestation de l'Expert-Comptable

MALANDAIN & Associés – Expert-Comptable

33 Rue Duplex - 76600 Le Havre

RECIFE

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				

Annexe aux comptes annuels

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 2 347 312,39 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 292 621,53 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Ressources de l'organisme
- Décomposition des actions de formation par finalité
- Convention de ressources publiques affectées
- Variation des fonds associatifs
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Engagements financiers
- Effectif moyen

Règles et méthodes comptables

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

RECIFE

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	36 140		2 100
Terrains			
Constructions sur sol propre	140 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	620 670		101 120
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	66 917		
Matériel de transport	7 813		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	78 659		8 936
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	38 376		
Avances et acomptes			
TOTAL	952 434		110 056
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 822		
TOTAL	4 822		
TOTAL GENERAL	993 396		112 156

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			38 240	38 240
Terrains				
Constructions sur sol propre			140 000	140 000
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			721 478	721 478
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			66 917	66 917
Matériel de transport			7 813	7 813
Matériel de bureau, informatique, mobilier			87 595	87 595
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			1 023 802	1 023 802
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 822	4 822
TOTAL			4 822	4 822
TOTAL GENERAL			1 066 864	1 066 864

RECIFE

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	34 722	1 614		36 336
Terrains				
Constructions sur sol propre	27 843	6 300		34 143
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	159 953	61 581		221 534
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	7 813			7 813
Matériel de bureau, informatique, mobilier	52 580	4 315		56 894
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	248 188	72 195		320 384
TOTAL GENERAL	282 910	73 809		356 720

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 614				
Terrains					
Constructions sur sol propre	6 300				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	61 581				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 315				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	72 195				
TOTAL GENERAL	73 809				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

RECIFE

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			4 822
Autres immobilisations financières	4 822		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	696 313	696 313	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	869	869	
Charges constatées d'avance	27 709	27 709	
TOTAL GENERAL	729 712	724 891	4 822
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	464 114	68 999	198 086	197 030
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	86 596	86 596		
Personnel et comptes rattachés	131 199	131 199		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 164	62 164		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	7 554	7 554		
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	10 820	10 820		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	287	287		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	53 222	53 222		
TOTAL GENERAL	815 956	420 840	198 086	197 030
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	68 298			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

RECIFE

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	 535 893 178
TOTAL	536 071

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :)	 14 801 145 311
TOTAL	160 112

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	27 709	53 222
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	27 709	53 222

RECIFE

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	2 060 362
TOTAL	2 060 362

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	2 060 362
TOTAL	2 060 362

RECIFE

Ressources de l'organisme

Origine des fonds	Montant (2024)		Montant (2023)	
	en K€	en %	en K€	en %
1 - Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises	1,78	100,0%	2,16	100,0%
Etat, Collectivités locales, étab. Pub	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Entreprises : via fongécif, OPCO, FAF	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Particuliers	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Sous total I	1,78	100,0%	2,16	100,0%
2 - Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes	43,89	9,2%	21,69	2,9%
Etat	160,26	33,7%	30,57	4,1%
Régions	241,74	50,8%	639,63	86,0%
Autres collectivités territoriales (Pôle Emploi, GIP COVAH, Département)	29,98	6,3%	51,70	7,0%
Sous total II	475,87	100,0%	743,59	100,0%
3 - Autres				
Autres organismes de formation Education et formation OFII A1 et A2 FODENO (SAVOIRS), GRETA (#AVENIR), CFA Bâtiment, Clips, Cefap	1 774,95	96,4%	1 526,06	96,2%
Autres ressources	66,89	3,6%	59,96	3,8%
Sous total III	1 841,84	100,0%	1 586,01	100,0%
Total des ressources	2 319,49	100%	2 331,76	100%

Décomposition des actions de formation par finalité

FINALITE DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS			
	Montant (2024)		Montant (2023)	
	en K€	en %	en K€	en %
Diplômantes (1)				
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)				
Insertion sociale	2 294,46	100%	2 308,15	100%
Total	2 294,46	100%	2 308,15	100%

(1) Diplômes nationaux, titres homologués.

(2) Certificats de branches, certificats d'entreprises, attestations

RECIFE

Convention de ressources publiques affectées

Convention	Montant initial	SUIVI D'EXECUTION		
		Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice
AMCI - Département de Seine Maritime	19 977,40	19 977,40	19 977,40	0,00
AMCI CULHSM	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
AMCI FSE	30 725,21	30 725,21	30 725,21	0,00
MCIS - DREETS	80 000,00	73 333,33	62 666,66	10 666,67
FIIP - DREETS	23 300,00	15 333,33	15 333,33	0,00
IPPA - DREETS	27 000,00	18 000,00	18 000,00	0,00
IPFOS - DREETS	21 400,00	14 266,67	14 266,67	0,00
ADUIP - DREETS 2023	34 700,00	34 700,00	34 700,00	0,00
ADUIP - DREETS 2024	25 044,00	25 044,00	5 565,33	19 478,67
OBJECTIF A2 - DREETS	28 570,00	28 570,00	9 523,33	19 046,67

Variation des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitements	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin d'exercice
Fonds propres					0
Fonds associatifs sans droit de reprise					0
Réserves	223 117				223 117
Report à nouveau	832 105	183 513			1 015 618
Résultat N-1	183 513	-183 513			0
Résultat exercice		292 622			292 622
Autre fonds associatifs					0
Fonds associatifs avec droit de reprise					0
Provisions réglementées					0
Subventions d'équipement					0
Subventions virées sur résultat					0
TOTAL	1 238 735	292 622	0	0	1 531 357

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5.800
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	5.800

RECIFE

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : - NEANT	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus : - Garantie de France Active sur emprunt - Garantie BPI au profit du Crédit Coopératif	22 500 150 000
TOTAL	172 500
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	35	
Ouvriers		
TOTAL	38	

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Le Havre,

TGS France Audit, représenté par

Bruno PACCOUD

Commissaire aux Comptes

Signé électroniquement