ASSEMBLEE GENERALE

du 3 Juin 2021

Approbation du bilan et des comptes annuels
Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

SOMMAIRE

1. Rapport financier p2
2. Bilan p6
3. Compte de résultat p9
4. Budget p11

1. Rapport financier de l'exercice clos au 31 décembre 2020

Mesdames et Messieurs les Membres de l'Association,
Nous vous avons réunis en Assemblée Générale en application des statuts en vue de vous rendre compte de l'activité de l'Association au cours de l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2020, de soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice.
Ces comptes sont joints au présent rapport.
Les convocations prescrites par la loi vous ont été adressées et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

L'association Reclaim Finance a été enregistrée auprès de la Préfecture de Paris le 8 décembre 2019 et a déposé ses statuts le 18 janvier 2020 : l'exercice 2020 correspond donc au premier exercice comptable de l'association.
Lors de cette première année d'activité, Reclaim Finance a progressivement constitué son équipe et comptait à fin décembre 5 salariés et une personne travaillant à temps complet en Angleterre pour Reclaim Finance, via un système de portage salarial.
L'association a également eu recours à des prestataires pour créer son site internet et ses principaux outils de communication.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Compte de résultat

Le résultat de l'exercice est de + 2 749 euros.

Le résultat d'exploitation s'élève à + 2 749 euros.

Les produits d'exploitation s'élèvent à 740 187 euros, mais ce montant inclut 315 556 euros de fonds dédiés qui seront dépensés pour des projets de Reclaim Finance en 2021.
L'essentiel de ces produits (97%) proviennent de subventions d'organismes privés pour un montant de 720 596 euros.
Les dons de particuliers sont de 14 369 euros (dont un don unitaire exceptionnel de 10 000 euros).
Les prestations de services, qui s'élèvent à 5 130 euros, proviennent principalement de la sous-location d'un poste de bureau non utilisé à l'espace de travail collaboratif de La Ruche où travaillent les équipes de Reclaim Finance. Des frais ont également été refacturés à prix coûtant à des partenaires dans le cadre d'organisation d'évènements communs (ex : La Semaine du Climat). Reclaim Finance n'a pas facturé de prestation d'activité sur l'exercice.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 737 438 euros mais ce montant inclus 315 556 euros d'engagements à réaliser sur des ressources affectées pour 2021. Hors engagements sur fonds dédiés, les charges d'exploitation s'élèvent donc à 421 882 euros pour ce premier exercice comptable.

Les frais de personnel constituent une part prépondérante du budget puisqu'ils s'élèvent à 297 583 euros (répartis ainsi : 206 363€ de salaires et traitement, 73 562€ de cotisations, 12 897€ de mise à disposition de personnel notamment via le portage salarial, 3 525€ de formation continue et 1 236€ de frais de tickets restaurants/forfaits mobilité).
Le deuxième poste budgétaire est le poste « Achats d'études et prestations de services » et s'élève à 59 028 euros : Reclaim Finance a notamment eu recours à des prestataires pour créer son site internet, divers outils de communication et pour acheter des bases de données pour mener des études de politiques.
Les loyers et charges locatives associées représentent 17 720 euros.

Le résultat financier reste à zéro.

Le résultat exceptionnel reste à zéro.

Bilan

L'Actif et le Passif sont évalués à 390 954 euros.

Les créances s'élèvent à 56 168 euros et sont principalement liées aux subventions à recevoir de nos partenaires financiers (97%).

L'Actif est composé pour l'essentiel de Disponibilités en banque (trésorerie) à hauteur de 316 668 euros.

Ces disponibilités doivent permettre d'assurer le financement des projets en 2021 pour lesquels les Fonds dédiés au Passif s'élèvent à 316 956 euros (dont 1400 euros en garantie).

Du fait d'un résultat de l'exercice évalué à 2 749 euros, les fonds propres de l'association s'élèvent désormais à 2 749 euros.

Les dettes courantes sont de 71 249 euros (les dettes fournisseurs s'élèvent à 33 789 euros et les dettes relatives aux divers organismes sociaux à 27 026 euros).

Contributions volontaires en nature

Reclaim Finance a bénéficié du travail bénévole des avocats de l'Alliance des Avocats pour les Droits de l'Homme (AADH) qui ont travaillé sur les dossiers de l'association. Reclaim Finance a ainsi économisé la somme de 9360 euros pour un total de 20,5 heures en 2020.

Affectation du résultat

L'exercice écoulé s'est traduit par un résultat comptable de + 2 749 euros que nous proposons d'affecter en réserve .

CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTE

Conformément aux dispositions législatives et réglementaires, nous tenons à votre disposition les rapports du Commissaire aux comptes.

SITUATION DES MANDATS DES MEMBRES DU CONSEIL COLLEGIAL

L'Assemblée Générale constitutive du 25 novembre 2019 a nommé les trois membres suivants pour composer le Bureau Collégial de l'association :
Mme Kathrin Gutmann
M. Sébastien Godinot
Mme Ildiko Eva Schücking

Selon les statuts de Reclaim Finance, leur mandat est d'un an et leur mandat doit donc être renouvelé lors de chaque Assemblée Générale de l'association Un changement des statuts pourrait être voté en Assemblée Générale pour rallonger ce mandat.

SITUATION DES MANDATS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

La prochaine Assemblée Générale (première Assemblée Générale depuis l'Assemblée générale Constitutive) aura pour mission d'élire le cabinet de M. Jean-Fabrice Charpentier, à qui l'association Reclaim Finance a confié l'audit de sa première clôture comptable du 31 décembre 2020, pour un mandat de 6 ans.

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVE D'AVENIR

Le budget 2021 de Reclaim Finance devrait être multiplié par trois par rapport à 2020 dans la mesure où de nombreux recrutements sont prévus pour réaliser au mieux la mission de l'association.
En plus de l'embauche de quelques chargés de campagne supplémentaires, l'association a notamment besoin de recruter plusieurs analystes afin de soutenir et développer l'expertise de Reclaim Finance. Parmi eux, une personne pour analyser le marché de l'énergie et les plans de transition des entreprises du secteur, une autre pour analyser les financements et investissements aux énergies fossiles, et plusieurs pour analyser les politiques adoptées par les acteurs financiers. Cette croissance implique le développement de fonctions support (chargés de communication et d'administration).
Le travail de qualité amorcé par Reclaim Finance lors de cette première année d'activité a été reconnu par les partenaires financiers de l'association (par exemple The Sunrise Project) qui souhaitent maintenir ou même augmenter leur soutien. De nouveaux partenaires (par exemple La Fondation Laudes) ont également souhaité accorder de nouvelles subventions. Les financements attendus devraient donc permettre à l'association de réaliser les recrutements espérés (18 employés espérés à la fin de l'année).

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Cinq recrutements ont d'ores et déjà été réalisés pour donner à Reclaim Finance les moyens de réaliser au mieux sa mission ; il s'agit de : une chargée de communication, une chargée de campagne et trois analystes.

Fait à Paris, le 22 mars 2021.

Titre : Membre du Bureau Collégial
Sébastien GODINOT

2. Bilan

RECLAIM FINANCE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

Edité le 29/04/2021

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent Néant	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels						
Droits et valeurs similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières (2):						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	11 617		11 617	2,97		
TOTAL (I)	***11 617***		***11 617***	2,97		
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en cours:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances clients et comptes rattachés	56 168		56 168	14,37		
Autres créances (3)						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	316 668		316 668	81,06		
Charges constatées d'avance	6 501		6 501	1,66		
TOTAL (II)	**379 337**		**379 337**	97,03		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent Néant	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
TOTAL ACTIF	***390 954***		***390 954***	100,00		

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

RECLAIM FINANCE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

Edité le 29/04/2021

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent Néant	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation avec ou sans droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 749	0,70		
Autres fonds associatifs				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation avec contreparties d'actifs immobilisés				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation avec ou sans droit de reprise				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	***2 749***	0,70		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES:				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés				
. Sur subventions de fonctionnement	316 956	81,07		
. Sur autres ressources				
TOTAL(II)	***316 956***	81,07		
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
. Divers				
. Associés				
Avances & accomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 789	8,64		
Dettes fiscales et sociales				
.Personnel	8 342	2,13		
.Organismes sociaux	27 026	6,91		
.Etat, impôts sur les bénéfices				
.Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
.Etat, obligations cautionnées				
.Autres impôts, taxes et assimilés	2 092	0,54		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				

RECLAIM FINANCE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

Edité le 29/04/2021

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent Néant	
TOTAL(III)	***71 249***	18,22		
Ecarts de conversion passif (IV)				
TOTAL PASSIF	**390 954**	100,00		

(1) Dont à plus d'un an				
Dont à moins d'un an				
(2) Dont concourt bancaires courants et soldes				
Créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

3. Compte de résultat

RECLAIM FINANCE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 — Présenté en Euros — Edité le 29/04/2021

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2020				Exercice précédent Néant		Variation	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	5 130		5 130	100,00			5 130	N/S
Montants nets produits d'expl.	***5 130***		***5 130***	100,00			***5 130***	N/S
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			720 596	N/S			720 596	N/S
Cotisations								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			14 461	281,89			14 461	N/S
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			***735 057***	N/S			***735 057***	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			***740 187***	N/S			***740 187***	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)								
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)			***740 187***	N/S			***740 187***	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			***740 187***	N/S			***740 187***	N/S
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			65 250	N/S			65 250	N/S
Services extérieurs			33 370	550,49			33 370	N/S
Autres services extérieurs			38 876	757,62			38 876	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			3 525	58,71			3 525	N/S
Salaires et traitements			206 363	N/S			206 363	N/S
Charges sociales			73 562	N/S			73 562	N/S
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

RECLAIM FINANCE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 — Présenté en Euros — Edité le 29/04/2021

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020		Exercice précédent Néant		Variation	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements						
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	315 556	N/S			315 556	N/S
Autres charges	935	18,23			935	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	***737 438***	N/S			***737 438***	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux depreciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)						
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***737 438***	N/S			***737 438***	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	***2 749***	53,59			***2 749***	N/S
TOTAL GENERAL	***740 187***	N/S			***740 187***	N/S

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						
Personnel bénévole						
TOTAL						

4. Budget

CHARGES		2020 (réalisé)	2021 (prévisionnel)
6040000	ACHATS D'ETUDES & PRESTATAIRES	59 028 €	70 000 €
6063000	FOURNITURE ENTRETIENS ET PETIT MATERIEL	5 940 €	12 000 €
6064000	FOURNIT.ADMINISTRATIVE	281 €	800 €
6132 / 6135/ 614	LOCATIONS IMMOBILIER	20 120 €	70 000 €
6160000	PRIMES D'ASSURANCES	366 €	1 000 €
6181 / 6183	DOCUMENTATION	6 248 €	51 500 €
6184000	FORMATIONS	6 636 €	8 000 €
6226000	HONORAIRES /FINANCE	16 745 €	24 000 €
6226000	HONORAIRES / AVOCATS	- €	5 000 €
6227000	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	190 €	10 000 €
6231000	ANNONCES	1 911 €	29 000 €
6233000	EXPOSITION / SEMINAIRE / FORUM	600 €	25 000 €
6236000	CATALOGUES ET IMPRIM	163 €	15 700 €
6251000	VOYAGES ET DEPLACEMENT	1 754 €	8 000 €
6256000	MISSIONS	520 €	6 000 €
6257000	RECEPTIONS	419 €	5 000 €
6260000	FRAIS POSTAUX	35 €	200 €
6261000	COMMUNICATION INTERNET	480 €	10 000 €
6275000	SERVICES BANCAIRES	780 €	1 500 €
6276000	FRAIS TICKET RESTAURANT	126 €	
6281000	COTISATIONS / MEMBRES	1 146 €	2 000 €
SALAIRES	SAL + CHARGES (comptes 621+ 6252+ 63 + 64)	297 457 €	1 102 915 €
6516000	DROIT AUTEUR ET REPRODUCTION	930 €	- €
6580000	CHARGES DIV.GEST.COURANTES	5 €	20 000 €
	TOTAL CHARGES	421 882 €	1 477 615 €
6894000	REPORTS FONDS DEDIES	315 556 €	
	TOTAL CHARGES cf Compte de Résultat	737 438 €	

PRODUITS		2020 (réalisé)	2021 (prévisionnel)
7061000	Prestations de services	2 400 €	- €
7088000	AUTRES PROD.ACTI.ANN	2 730 €	2 520 €
7400000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION dont Fonds dédiés N-1	720 596 €	1 475 095 € 315 556 €
740000		- 315 556 €	
7541110	DONS MANUELS HELLOASSO	4 369 €	- €
7541120	DONS MANUELS autres	10 000 €	- €
7580000	PRODUITS DIV.GESTION	92 €	- €
	Total PRODUITS	424 631 €	1 477 615 €
Excédent/ Deficit		2 749 €	- 0 €