



ASSEMBLEE GENERALE

Du 04 juillet 2023

Approbation du bilan et des comptes annuels
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

SOMMAIRE

1. Rapport financier	p2
2. Bilan	p5
3. Compte de résultat	p9
4. Budget	p11

1. Rapport financier de l'exercice clos au 31 décembre 2022

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 2022, 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 2022 correspond donc au troisième exercice comptable de l'association.

Lors de cette troisième année d'activité, Reclaim Finance a continué de faire accroître son équipe qui comptait à fin décembre 25 salariés, une personne travaillant à temps complet en Angleterre et une autre travaillant à temps complet aux Etats-Unis pour Reclaim Finance, via un système de portage salarial.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 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 + 2 375 euros.

Le résultat d'exploitation s'élève à - 55 026 euros.

Les produits d'exploitation s'élèvent à 4 001 652 euros, mais ce montant inclut 1 956 875 euros de fonds dédiés qui seront dépensés pour des projets de Reclaim Finance entre 2023 et 2026.

L'essentiel de ces produits (98,5%) proviennent de subventions de fondations privés pour un montant de 3 942 675 euros.

Les dons de particuliers et personnes morales sont de 57 620 euros. Les prestations de services, s'élèvent à 275 euros liés à une intervention de Lucie Pinson.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 4 056 679 euros. Ce montant inclut 1 956 875 euros d'engagements à réaliser sur des ressources affectées pour 2023 et 2026. Hors engagements sur fonds dédiés, les charges d'exploitation s'élèvent donc à 2 099 804 euros pour ce troisième exercice comptable.

Les frais de personnel constituent une part prépondérante du budget (76%) puisqu'ils s'élèvent à 1 354 113 euros (répartis ainsi : 978 905€ de salaires et traitement, 375 208€ de charges sociales, 149 322€ de mise à disposition de personnel notamment via le portage salarial, 86 613€ de taxe sur les salaires et de formation continue).

Le deuxième poste budgétaire concerne la documentation technique, regroupant majoritairement les achats de bases de données et s'élève à 117 671 euros. La forte augmentation de ce poste s'explique par la décision d'investir dans des accès à des bases de données appropriées pour pouvoir produire des analyses poussées en internes, adaptées aux besoins spécifiques de nos campagnes.

Le troisième poste budgétaire est le poste « Publicités et Médias » qui s'élève à 54 698 euros.

Les loyers et charges locatives associées représentent 64 088 euros, en forte augmentation dû à l'augmentation constante de l'équipe salariale, ainsi qu'à un déménagement mi-2022 dans des nouveaux bureaux au centre de Paris, pouvant accueillir cette équipe grandissante.

Le résultat financier est de 57 908 euros et s'explique par des gains de changes importants.

Le résultat exceptionnel est à -506 euros en raison d'une mise en rebut.

Bilan

L'Actif et le Passif sont évalués à 2 687 309 euros.

Les créances s'élèvent à 934 813 euros et sont principalement liées aux subventions à recevoir de nos partenaires financiers.

L'Actif est composé pour l'essentiel de disponibilités en banque (trésorerie) à hauteur de 1 619 051 euros. Ces disponibilités doivent permettre d'assurer le financement des projets en 2023 pour lesquels les Fonds dédiés au Passif s'élèvent à 1 958 275 euros.

Du fait d'un résultat de l'exercice évalué à 2 375 euros, les fonds propres de l'association s'élèvent désormais à 37 724 euros, constitués en réserve.

Les dettes courantes sont de 691 311 euros (les dettes fournisseurs s'élèvent à 64 362 euros et les dettes relatives aux divers organismes sociaux à 264 729 euros). Le reste étant majoritairement des produits constatés d'avance à hauteur de 281 319 euros.

Affectation du résultat

L'exercice écoulé s'est traduit par un résultat comptable de 2 375 euros que nous proposons d'affecter en réserves.

CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTE

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

SITUATION DES MANDATS DES MEMBRES DU CONSEIL COLLEGIAL

L'Assemblée Générale Ordinaire du 31 mai 2022 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 Extraordinaire pour rallonger ce mandat.

SITUATION DES MANDATS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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, a été élu lors de la dernière Assemblée Générale pour un mandat d'une durée de 6 ans.

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES

Le budget 2023 de Reclaim Finance devrait augmenter de 68% environ par rapport au budget de 2022, ceci est dû notamment à l'augmentation de la masse salariale avec de nombreux nouveaux recrutements, pour parer les besoins identifiés afin de mener à bien les missions de l'association.

En plus de l'embauche de chargé.es de campagne et analystes supplémentaires, l'association a recruté des postes plus seniors pour le management d'équipe et en plaidoyer.

Le travail de qualité engagé par Reclaim Finance lors de cette troisième année d'activité a été reconnu par les partenaires financiers de l'association (par exemple The Sunrise Project, la Fondation Laudes, Growald Climate Fund et Energy Transition Fund) qui souhaitent maintenir leur soutien. De nouveaux partenaires (Wallace Fondation ou Rockefeller Brothers Foundation) ont également accordé de nouvelles subventions.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

De nombreux recrutements ont d'ores et déjà été réalisés courant 2023, pour donner à Reclaim Finance les moyens de réaliser au mieux sa mission ; Il s'agit de : une responsable équipe campagne, une chargée de relation presse, deux chargé.e.s de campagne, une analyste, un chargé de plaidoyer réglementation, un chargé d'administration et finance. D'autres recrutements sont déjà actés pour le second semestre 2023 et notamment pour un poste relation bailleurs et fundraising, une chargée de campagne et une chargée de mission réseaux sociaux.

Fait à Paris, le 29 juin 2023.

Titre : Membre du Bureau Collégial
Sébastien GODINOT



2. Bilan

AGEX JOUARS	RECLAJM FINANCE	Page : 1
-------------	-----------------	----------

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	26 293	4 781	21 513	4 998
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	63 257		63 257	11 697	
TOTAL (I)	89 551	4 781	84 770	16 695	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	928 322		928 322	573 043
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	6 491		6 491	187	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	505		505	363	
DISPONIBILITES	1 619 051		1 619 051	1 172 862	
Charges constatées d'avance	47 139		47 139	29 517	
TOTAL (II)	2 601 507		2 601 507	1 775 972	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)	1 032		1 032	
TOTAL ACTIF (I à V)	2 692 090	4 781	2 687 309	1 792 667	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			63 257	11 697	
(3) dont à plus d'un an					

3. Compte de résultat

AGEX JOUARS	RECLAIM FINANCE	Page :	3
-------------	-----------------	--------	---

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		3 983
	dont parrainages	275	
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 382 491	2 387 418
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	57 620	59 898
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières			
		5	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	862		
Utilisations des fonds dédiés	1 560 184		
Autres produits	221		
	Total des produits d'exploitation	4 001 652	2 451 304
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	652 924	435 148
	Aides financières		
	Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés	88 007	34 668
	Salaires et traitements	978 905	505 082
	Charges sociales	375 208	198 715
	Dotations aux amortissements et dépréciations	4 714	261
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés	1 956 875		
Autres charges	46	8	
	Total des charges d'exploitation	4 056 679	1 173 882
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(55 026)	1 277 422

AGEX JOUARS	RECLAIM FINANCE	Page : 4
-------------	-----------------	----------

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(55 026)	1 277 422
PRODUITS FINANCIERS	De participation	30	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		7
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	57 877	
	Total des produits financiers	57 908	7
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		202
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		202
RESULTAT FINANCIER		57 908	(195)
RESULTAT COURANT avant impôts		2 881	1 277 227
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	506	
	Total des charges exceptionnelles	506	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(506)	
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			315 556
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			1 560 184
TOTAL DES PRODUITS		4 059 560	2 766 867
TOTAL DES CHARGES		4 057 185	2 734 268
EXCEDENT ou DÉFICIT		2 375	32 599
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

4. Budget

CHARGES	DETAIL DU COMPTE	2022 (réalisé)	2023 (prévisionnel)
604000	ACHATS D'ETUDES & PRESTATAIRES	105 560,04 €	87 500,00 €
606300	FOURNITURES ENTRETIENS ET PETITS MATERIELS	10 452,77 €	3 900,00 €
606100	FOURNITURES NON STOCKABLE (Eau, Gaz, Electricité)	1 196,02 €	4 700,00 €
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 229,54 €	11 500,00 €
613200	LOCATIONS IMMOBILIER	64 087,83 €	79 800,00 €
615200	FRAIS ENTRETIEN BUREAUX	6 826,61 €	7 000,00 €
616000	PRIMES D'ASSURANCES	1 309,60 €	3 000,00 €
618100	DOCUMENTATION ABONNEMENT PRESSE	123 677,80 €	183 400,00 €
618400	FORMATIONS	1 800,00 €	9 000,00 €
622600	HONORAIRES - FINANCE (Cabinet AGEX / MLK)	29 852,25 €	43 000,00 €
622602	HONORAIRES (AVOCATS - AGENCE IMMOBILIERE)	26 715,92 €	6 000,00 €
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	31 197,41 €	36 000,00 €
623300	EXPOSITION / SEMINAIRE	2 281,40 €	34 000,00 €
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	21 219,30 €	23 500,00 €
623800	DONS	2 330,00 €	- €
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	20 222,69 €	20 000,00 €
625600	MISSIONS	19 434,44 €	20 000,00 €
625700	RECEPTIONS	20 793,70 €	30 500,00 €
626000	FRAIS POSTAUX	68,40 €	100,00 €
626100	COMMUNICATION INTERNET / TELECOMS	6 307,91 €	9 200,00 €
627500	SERVICES BANCAIRES	5 977,64 €	3 500,00 €
628100	COTISATIONS / MEMBRES	1 050,00 €	1 100,00 €
SALAIRES	SALAIRES & CHARGES	1 591 452,47 €	2 719 000,00 €
666000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	46,20 €	1 200,00 €
681120	DOTATION AMORTISSEMENTS	5 219,95 €	38 600,00 €
689400	REPORTS FONDS DEDIES	1 956 875,00 €	2 404 363,00 €
106	RESERVES	- €	150 000,00 €
TOTAL CHARGES		4 057 184,890 €	5 929 863,00 €

PRODUITS	DETAIL DU COMPTE	2022 (réalisé)	2023 (prévisionnel)
706100	PRESTATIONS DE SERVICE	275,00 €	500,00 €
740000	SUBVENTIONS	2 382 490,64 €	3 902 166,00 €
754111	DONS HELLOASSO	20 070,30 €	30 000,00 €
754113	DONS PERSONNES MORALES	37 550,00 €	40 092,00 €
758000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	220,58 €	200,00 €
761000	DIVIDENDES	30,47 €	30,00 €
766000	GAINS DE CHANGE	57 877,19 €	- €
789500	FONDS DEDIES	1 560 183,68 €	1 956 875,00 €
791000	TRANSFERT DE CHARGE	862,03 €	- €
TOTAL PRODUITS		4 059 559,89 €	5 929 863,00 €
RESULTAT		2 375,000 €	- €

*Les fonds dédiés reportés de 2022 seront à dépenser dans le cadre de subvention couvrant la période de 2023 à 2026.