



Comptes annuels

Clim'actions Bretagne

31/12/2022

Ce document contient 28 pages



Clim'actions Bretagne

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Attestation de présentation des comptes annuels</i>	3
1.1	Attestation de présentation des comptes annuels	4
2	<i>Comptes annuels</i>	5
2.1	Bilan Actif	6
2.2	Bilan Passif	7
2.3	Compte de résultat	8
2.4	Bilan Actif	10
2.5	Bilan Passif	11
2.6	Compte de résultat	12
2.7	Bilan actif (détail)	14
2.8	Bilan passif (détail)	15
2.9	Compte de résultat (détail)	16
3	<i>Annexe aux comptes annuels</i>	19
3.1	Annexe aux comptes annuels	20

Attestation de présentation des comptes annuels





KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
Centre Laroiseau
1 rue Anita Conti
56004 Vannes

Téléphone : +33 (0)2 97 63 13 73
Télécopie : +33 (0)2 97 62 62 50
Site internet : www.kpmg.fr

Clim'actions Bretagne
39 bis, Rue Albert 1^{er}
56000 VANNES

Vannes, le 31 mai 2023

Attestation 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'entité Clim'actions Bretagne relatifs à l'exercice du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	119 740 €
— Chiffre d'affaires :	189 797 €
— Résultat net comptable :	4 219 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de 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.

KPMG ESC & GS
*Expertise Comptable, Gestion Sociale,
Conseil*

Benoît Biger
Expert-comptable

Comptes annuels



Clim'actions Bretagne

Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021		
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net			
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾ Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes					
		TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	10 551	5 278	5 273	5 211	
		TOTAL	10 551	5 278	5 273	5 211	
		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾		Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres	3 500 15		3 500 15	3 500 15	
		TOTAL	3 515		3 515	3 515	
		Total I	14 066	5 278	8 788	8 726	
		Stocks et en cours	48 580	19 701	28 878	32 280	
Actif circulant	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres	30 840		30 840	14 893	
			TOTAL	30 840		30 840	14 920
		Divers	Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	51 233		51 233	29 686
	Total II	130 653	19 701	110 952	76 887		
	Frais d'émission des emprunts III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V						
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	144 720	24 980	119 740	85 614		
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)						

Clim'actions Bretagne

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	4 075	4 075
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	7 256	7 256
Autres			
Report à nouveau	56 868	79 374	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	4 219	-22 505	
Situation nette (sous-total)	72 418	68 199	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total I	72 418	68 199	
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	28 000	
Total II	28 000		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	4 722	5 000
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 244	3 469
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	7 355	8 865
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		80
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance			
Total IV	19 321	17 414	
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	119 740	85 614	
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Clim'actions Bretagne

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
		12 mois	12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	2 808	2 870
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	8 410	15 703
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	101 118	81 075
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	29 956	78 024
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 140	1 010
	Mécénats	33 487	3 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	21 984	5 019
Utilisations des fonds dédiés		18 519	
Autres produits	-9 109	-12 511	
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	189 797	192 711
Charges d'exploitation	Achats de marchandises	1 237	585
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	49 604	48 117
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 646	4 016
	Salaires et traitements	88 075	82 758
	Charges sociales	43 416	50 987
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 736	1 827
	Dotations aux provisions		25 717
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	230	1 335
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	185 946	215 345
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	3 850	-22 634

Clim'actions Bretagne

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	368	128
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	368	128
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		368	128
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		4 219	-22 505
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		190 165	192 839
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		185 946	215 345
EXCÉDENT OU DÉFICIT		4 219	-22 505
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		186 238	
Bénévolat			
Total		186 238	
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		1 126	
Prestations en nature		185 112	
Personnel bénévole			
Total		186 238	

Clim'actions Bretagne

Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Fonds commercial ⁽¹⁾				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst.techniques, mat.out.industriels		10 551	5 278	5 273		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations grevées de droit						
Autres				5 211		
TOTAL	10 551	5 278	5 273	5 211		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées	3 500		3 500	3 500	
	Autres titres immobilisés	15		15	15	
	Prêts					
	Autres					
	TOTAL	3 515		3 515	3 515	
Total I		14 066	5 278	8 788	8 726	
Actif circulant	Stocks et en cours		48 580	19 701	28 878	32 280
	Avances et acomptes versés sur commande					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	30 840		30 840	14 893
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres				27
	TOTAL	30 840		30 840	14 920	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	51 233		51 233	29 686	
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾					
Total II		130 653	19 701	110 952	76 887	
Frais d'émission des emprunts	III					
Primes de remboursement des emprunts	IV					
Ecart de conversion Actif	V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		144 720	24 980	119 740	85 614	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

Clim'actions Bretagne

		Passif	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fonds propres	Sans droit de reprise	Fonds propres sans droit de reprise		
		Fonds propres statutaires		
		Fonds propres complémentaires	4 075	4 075
	Avec droit de reprise	Fonds propres avec droit de reprise		
		Fonds propres statutaires		
		Fonds propres complémentaires		
		Apports		
		Legs et donations		
		Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
		Écarts de réévaluation		
Réserves	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité	7 256	7 256	
	Réserves			
	Autres			
	Report à nouveau	56 868	79 374	
	Excédent ou Déficit de l'exercice	4 219	-22 505	
	<i>Situation nette (sous total)</i>	72 418	68 199	
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Droit des propriétaires (commodat)			
	Total I	72 418	68 199	
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations			
	Fonds dédiés	28 000		
	Total II	28 000		
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	4 722	5 000	
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾			
	Avances et acomptes reçus ⁽³⁾			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 244	3 469	
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales	7 355	8 865	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		80	
	Instruments de trésorerie			
	Produits constatés d'avance			
	Total IV	19 321	17 414	
	Écart de conversion Passif V			
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	119 740	85 614	
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
	(2) Dont emprunts participatifs			
	Dettes sauf (3) à plus d'un an			
	Dettes sauf (3) à moins d'un an		17 414	
Engagements donnés	Sur legs acceptés			
	Autres			

Clim'actions Bretagne

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
		12 mois	12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	2 808	2 870
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	8 410	
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	101 118	
	<i>dont parrainages</i>		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		96 778
	Montant net du chiffre d'affaires		96 778
	Production stockée		-12 511
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financiers		
	Concours publics et subventions d'exploitation	29 956	78 024
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 140	
	Mécénats	33 487	
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	21 984	5 019	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	-9 109	4 010	
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	189 797	174 191
Charges d'exploitation	Achats de marchandises	1 237	585
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		18 454
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	49 604	29 662
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 646	4 016
	Salaires et traitements	88 075	82 758
	Charges sociales	43 416	50 987
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 736	1 827
	Dotations aux provisions		25 717
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	230	1 335
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	185 946	215 345
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	3 850	-41 154
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

Clim'actions Bretagne

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	368	128
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	368	128
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV		
2. Résultat financier (III-IV)		368	128
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		4 219	-41 025
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			18 519
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			
Total des produits (I + III + V + IX)		190 165	192 839
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		185 946	215 345
EXCÉDENT OU DÉFICIT		4 219	-22 505
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		186 238	
Bénévolat			
TOTAL		186 238	
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		1 126	
Prestations en nature		185 112	
Personnel bénévole			
TOTAL		186 238	

Clim'actions Bretagne

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2022	31/12/2021	%
Matériel outillage	5 273,33	5 211,61	1.18
218300 MATÉRIEL DE BUREAU	10 551,91	8 753,34	20.55
281830 AMORTISSEMENT MATÉRIEL DE BUREAU	-5 278,58	-3 541,73	49.04
Total Immobilisations corporelles	5 273,33	5 211,61	1.18
Participations et Créances rattachées	3 500,00	3 500,00	
261000 PARTICIPATIONS	3 500,00	3 500,00	
Autres titres immobilisés	15,00	15,00	
271000 AUTRES TITRES IMMOBILISÉS	15,00	15,00	
Total Immobilisations financières	3 515,00	3 515,00	
TOTAL Actif immobilisé	8 788,33	8 726,61	0.71
Stocks et en cours	28 878,94	32 280,00	-10.54
331000 PRODUITS EN COURS	48 580,64	57 997,70	-16.24
391000 DÉPRÉCIATIONS STOCKS	-19 701,70	-25 717,70	-23.39
Créances clients, usagers et comptes rattachés	30 840,00	14 893,60	107.07
41110000 USAGERS ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE	30 840,00	14 893,60	107.07
Autres	0,00	27,22	-100
438200 IJ CPAM	0,00	27,22	-100
Total Créances	30 840,00	14 920,82	106.69
Disponibilités	51 233,26	29 686,70	72.58
512000 BANQUE	30 307,16	4 129,35	633.95
512100 LIVRET CMB	20 898,63	25 529,88	-18.14
530000 CAISSE	27,47	27,47	
Total Actif circulant	110 952,20	76 887,52	44.3
TOTAL ACTIF	119 740,53	85 614,13	39.86

Clim'actions Bretagne

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2022	31/12/2021	%
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise	4 075,00	4 075,00	
102000 FONDS ASSOCIATIF SS DROITS DE REPRISE	4 075,00	4 075,00	
Réserves pour projet de l'entité	7 256,13	7 256,13	
106800 RÉSERVE ASSOCIATIVE	7 256,13	7 256,13	
Report à nouveau	56 868,11	79 374,00	-28.35
110000 REPORT À NOUVEAU	56 868,11	79 374,00	-28.35
Résultat de l'exercice	4 219,31	-22 505,89	-118.75
Résultat de l'exercice	4 219,31	-22 505,89	-118.75
Sous-total : Situation nette	72 418,55	68 199,24	6.19
Fonds dédiés	28 000,00	0,00	NS
195005 FONDS DEDIES MOBILISONS LES HABITANTS DE GMVA	25 000,00	0,00	NS
195007 FONDS DEDIES SOCIETE CITOYENNE PROJET ENR	3 000,00	0,00	NS
Total II	28 000,00	0,00	NS
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 722,23	5 000,00	-5.56
164100 EMPRUNT	4 722,23	5 000,00	-5.56
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 244,40	3 469,68	108.79
40110000 FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS ET PRESTATIONS DE S	6 317,40	3 019,68	109.21
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - ACHATS DE	927,00	450,00	106
Dettes fiscales et sociales	7 355,35	8 865,21	-17.03
431000 URSSAF	3 706,00	4 909,00	-24.51
437100 HARMONIE MUTUELLE	50,49	151,17	-66.6
437200 AG2R REUNICA	1 096,17	1 380,85	-20.62
437300 CHORUM	422,29	217,19	94.43
443000 État - Subventions à recevoir	434,40	0,00	NS
448610 UNIFORMATION A PAYER	1 646,00	2 207,00	-25.42
Autres dettes	0,00	80,00	-100
467100 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	0,00	80,00	-100
Total IV	19 321,98	17 414,89	10.95
Total passif	119 740,53	85 614,13	39.86

Clim'actions Bretagne

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021	%
Cotisations	2 808,75	2 870,10	-2.14
756100 COTISATION SANS CONTREPARTIE	2 808,75	2 870,10	-2.14
Ventes de biens	8 410,90	15 703,44	-46.44
701000 VENTE DE PRODUITS FINIS	8 410,90	15 703,44	-46.44
Ventes de prestations de service	101 118,90	81 075,40	24.72
706000 VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICES	101 118,90	80 265,40	25.98
708000 PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	0,00	810,00	-100
Concours publics et subventions d'exploitation	29 956,24	78 024,69	-61.61
740100 SUBVENTION DES COLLECTIVITÉS - PROJET	21 400,00	65 800,00	-67.48
740200 AIDES ETAT SERVICES CIVIQUES	0,00	600,00	-100
740400 AIDES ETAT EMPLOIS AIDÉS	286,24	11 624,69	-97.54
740600 SUBVENTION DES COLLECTIVITES	8 270,00	0,00	NS
Dons manuels	1 140,00	1 010,00	12.87
754100 RESSOURCE LIÉE À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	0,00	710,00	-100
754110 DONS MANUELS	1 140,00	300,00	280
Mécénats	33 487,40	3 000,00	NS
754200 MÉCÉNAT	33 487,40	3 000,00	NS
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	21 984,34	5 019,37	337.99
781730 REPRISE DE DEPRECIATION DE STOCKS	6 016,00	0,00	NS
791240 TRANSFERT DE CHARGES - REMBOURSEMENTS CPAM	106,24	5 019,37	-97.88
791250 TRANSFERT DE CHARGES - REMBOURSEMENTS FORMATION	15 862,10	0,00	NS
Utilisations des fonds dédiés	0,00	18 519,94	-100
789501 UTILISATION FONDS DÉDIÉS SENTINELLES	0,00	8 149,94	-100
789502 UTILISATION FONDS DÉDIÉS FORET CLIMAT	0,00	7 250,00	-100
789504 UTILISATION FONDS DÉDIÉS WATTY	0,00	3 120,00	-100
Autres produits	-9 109,30	-12 511,83	-27.19
713550 VARIATION DES ENCOURS PF	-9 417,06	-12 511,83	-24.73
758000 PRODUIT DIVERS DE GESTION COURANTE	307,76	0,00	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>189 797,23</i>	<i>192 711,11</i>	<i>-1.51</i>
Achats de marchandises	1 237,30	585,52	111.32
607000 ACHATS DE MARCHANDISES	1 237,30	585,52	111.32
Autres achats et charges externes	49 604,06	48 117,54	3.09
601000 ACHATS STOCKÉS - MP ET FOURNITURES	0,00	795,17	-100
602250 FOURNITURES DE BUREAU	2 665,06	834,37	219.41
604000 ACHATS D'ÉTUDES ET DE PRESTATION DE SERVICE	12 646,72	14 889,20	-15.06
604100 FORMATION	8 582,50	0,00	NS
605000 ACHATS MATÉRIELS ÉQUIPEMENTS ET TRAVAUX	4 361,56	1 604,90	171.77
606100 FOURNITURES NON STOCKABLE (EAU / ENERGIE)	651,39	331,31	96.61
606300 FOURNITURE D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT	21,04	0,00	NS
613000 LOCATIONS	2 020,68	8 940,89	-77.4
615000 ENTRETIENS RÉPARATIONS	518,40	998,01	-48.06
616000 ASSURANCES	735,42	309,22	137.83
618100 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	51,94	199,39	-73.95
618500 FRAIS DE COLLOQUES SÉMINAIRES	152,00	105,00	44.76
622600 HONORAIRES	3 246,00	1 908,00	70.13

Clim'actions Bretagne

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
622610	HONORAIRES DIVERS	2 275,00	2 725,00	-16.51
623100	PUBLICITÉ, RELATIONS PUBLIQUES	286,76	834,64	-65.64
623600	CATALOGUES ET IMPRIMÉS	154,80	760,20	-79.64
625100	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	5 826,00	6 261,08	-6.95
625700	RÉCEPTIONS	3 150,78	2 592,78	21.52
626100	LIAISONS INFORMATIQUES	1 078,95	2 501,52	-56.87
626200	INTERNET TÉLÉPHONE	936,00	928,80	0.78
626300	AFFRANCHISSEMENT	166,98	564,79	-70.44
627000	FRAIS BANCAIRES	76,08	33,27	128.67
Impôts, taxes et versements assimilés		1 646,00	4 016,00	-59.01
631300	FORMATION CONTINUE	1 646,00	4 016,00	-59.01
Salaires et traitements		88 075,53	82 758,47	6.42
641100	SALAIRES ET TRAITEMENTS	88 075,53	82 758,47	6.42
Charges sociales		43 416,93	50 987,54	-14.85
645100	COTISATIONS URSSAF	31 495,00	34 898,00	-9.75
645200	COTISATIONS MUTUELLES	907,02	3 170,86	-71.4
645300	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES ET DE PRÉVOYAN	10 647,41	10 835,48	-1.74
647500	MÉDECINE DE TRAVAIL, PHARMACIE	367,50	403,20	-8.85
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	0,00	1 680,00	-100
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 736,85	1 827,17	-4.94
681100	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 736,85	1 827,17	-4.94
Dotations aux provisions		0,00	25 717,70	-100
681730	PROVISION POUR DEPRECIATION DE STOCKS	0,00	25 717,70	-100
Autres charges		230,00	1 335,53	-82.78
658600	COTISATION AUX TIERS	230,00	204,00	12.75
658800	AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	1 131,53	-100
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>185 946,67</i>	<i>215 345,47</i>	<i>-13.65</i>
Résultat d'exploitation		3 850,56	-22 634,36	-117.01
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		368,75	128,47	187.03
768000	PRODUITS FINANCIERS	368,75	128,47	187.03
<i>Total des produits financiers</i>		<i>368,75</i>	<i>128,47</i>	<i>187.03</i>
Résultat financier		368,75	128,47	187.03
Résultat courant avant impôt		4 219,31	-22 505,89	-118.75
Total des produits		190 165,98	192 839,58	-1.39
Total des produits		190 165,98	192 839,58	-1.39
Total des produits		190 165,98	192 839,58	-1.39
Total des charges		185 946,67	215 345,47	-13.65
Total des charges		185 946,67	215 345,47	-13.65
Total des charges		185 946,67	215 345,47	-13.65

Annexe aux comptes annuels



Association Clim'actions Bretagne

Annexe aux comptes
annuels de l'exercice
clos le 31/12/2022

Table des matières

1	Présentation de l'entité	3
2	Principes et méthodes comptables	3
3	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
3.1	Actif immobilisé	3
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
3.1.2	Immobilisations financières	4
3.1.3	Amortissements de l'actif immobilisé	5
3.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	5
3.1.5	Modalités d'amortissements	5
3.2	Actif circulant	6
3.2.1	État des stocks	6
3.2.2	Actif circulant / dépréciations	6
3.3	Fonds associatifs	7
3.3.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	7
3.4	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	8
4	Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées	9
4.1	Informations relatives à l'effectif	9
4.2	Contribution volontaires 2022 non comptabilisées au bilan	9

1 Présentation de l'entité

Clim'actions Bretagne est un laboratoire citoyen d'idées et de projets pour anticiper, accompagner les impacts du changement climatique et agir de manière concrète, innovante, opérationnelle, collaborative et positive.

L'association a été créée par des habitants aux expertises diverses ; elle est indépendante de tout parti politique et s'inscrit dans une démarche de démocratie participative, de pratiques collaboratives et d'éducation populaire. Elle veille à ne pas se superposer mais à bien s'inscrire en complémentarité des structures existantes.

Son but : Mobiliser le plus largement possible et de façon concrète tous les acteurs du territoire breton pour réduire l'impact de celui-ci sur le climat et l'aider à s'adapter aux conséquences du changement climatique, en synergie avec les enjeux de lutte contre l'érosion de la biodiversité.

2 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2018-06.

3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations	Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)	
			Sorties	Virements		
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	
	Constructions	-	-	-	-	
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	
	Matériel de transport	-	-	-	-	
	Mat bur., informatique, mobilier	8 753	1 799	-	-	10 552
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	8 753	1 799	-	-	10 552
Immobilisations financières	Participations	3 500	-	-	-	3 500
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	15	-	-	-	15
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
		Total IV	3 515	-	-	-
	Total général	12 268	1 799	-	-	14 067

3.1.2 Immobilisations financières

- **Participations** pour un total de : 3 500 €
- **Parts sociales** pour un total de : 15 €

3.1.3 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	3 542	1 737	-	5 279
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	3 542	1 737	-	5 279
	Total général	3 542	1 737	-	5 279

3.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	3 542	1 737	-	-	-	5 279
TOTAL	3 542	1 737	-	-	5 279	5 279

3.1.5 Modalités d'amortissements

Amortissement et dépréciation	Amortissement	
	Mode	Durée
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 – 10 ans

3.2 Actif circulant

3.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Produits finis	48 581	19 702	28 879
TOTAL	48 581	19 702	28 879

3.2.2 Actif circulant / dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	25 718	-	6 016	19 702
Usagers	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	25 718	-	6 016	19 702

Les événements qui ont conduit à la dépréciation du stock sont les suivants :

- La valeur du stock ne peut plus être celle du prix de revient. Les livres sont libellés « Année 2021 ».

3.3 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel sur celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit. L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap I.1, règlement n°1999-01).

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

3.3.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien.

Pour être inscrit en fonds associatifs, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 075	-	-	4 075
Écarts de réévaluation	-	-	-	-
Réserves	7 256	-	-	7 256

3.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	30 840	-	-
	Autres	-	-	-
Charges constatées d'avance		-	-	-
TOTAL		34 355	-	-

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	4 722	3 333	1 389	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		7 244	-	-	-
Dettes fiscales et sociales		7 355	-	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-	-	-	-
Autres dettes		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		19 321	3 333	1 389	-

4 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

4.1 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	1
Salariés en alternance (Employés)	-
Salariés en mécénat de compétences	-
Employé (CDD)	3
Employé (CDI hors cadre)	2
TOTAL	6

4.2 Contribution volontaires 2022 non comptabilisées au bilan

Travail bénévole :

- 3 145 heures dont 845 heures d'activités générales et 2 300 heures sur les actions (projet / programme) ;
- Valorisation : 37 740 €.

La hausse du temps passé s'explique d'une part par le projet associatif et d'autre part par les formations des bénévoles et la préparation du cycle de formation des Ambassadeurs.

Mécénat de compétences :

- Allianz : 2 salariés ;
- Valorisation : 185 112 €.

Mécénat en nature :

Pas de mécénat en nature en 2022

Divers :

- Renoncement remboursement frais de déplacement pour 1 126,50 €.