

# RAPPORT FINANCIER 2019

## Le mot de la Trésorière :

L'année 2019 montre une stabilisation en pallier du budget de l'association CAMELEON (3<sup>ème</sup> année des financements obtenus auprès de partenaires institutionnels étrangers pour le projet d'ouverture-concrétisé cette année- du 3<sup>ème</sup> Centre d'accueil sur l'île de Negros, aux Philippines).

Une contribution privée exceptionnelle en début d'année, et une économie forcée sur les charges de personnel (absence maladie d'une collaboratrice et recrutement différé du Directeur Operationnel), ont conduit à un bénéfice d'exploitation cette année encore.

Cet excédent mis en réserve pourra être consacré à des opérations de soutien dans le cadre de la crise Covid-19 ou compenser l'annulation de certains événements prévus pour la collecte de 2020.

CAMELEON poursuit ses efforts de réorganisation et s'est engagé depuis plusieurs mois dans un processus pour l'obtention du label **IDEAS** (en Octobre 2020) garantissant la qualité de sa gouvernance et de sa gestion, notamment des risques.

Les 8 membres du Conseil d'Administration et les équipes salariés et bénévoles de CAMELEON ont fait preuve d'une grande implication pour accompagner l'association dans ce processus de labelisation, apportant chacun leurs compétences professionnelles.

Ce label permettra de rassurer les partenaires privés et publics sur la qualité de la gestion de notre association et d'obtenir de nouveaux soutiens pour financer l'activité de nos 3 maisons d'accueil aux Philippines, ainsi que notre mission sociale en France sur les années à venir.

## BILAN 2019 (Valeurs nettes)

ACTIF	2019	2018	PASSIF	2019	2018
Immobilisation			Fonds associatifs		
Valeur nette après amortissements	10 818	12 437	Fonds associatifs sans droit de reprise	215 444	215 444
			Réserve projet Luxembourg	200	200
Stocks	676	4 933	Report à nouveau	178 878	67 151
			Résultat de l'exercice	102 774	111 727
Actifs circulant			Fonds dédiés	544 737	462 112
Créances	51 571	59 745			
Disponibilités	1 041 887	931 565	Dettes	65 069	51 053
Charges constatées d'avance	2 150	10 119	Produits constatés d'avance	0	111 111
<b>TOTAL GENERAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 107 102</b>	<b>1 018 797</b>	<b>TOTAL GENERAL DU PASSIF</b>	<b>1 107 102</b>	<b>1 018 797</b>

### GRANDS EQUILIBRES BILANTIELS

Comme les années précédentes, le Fonds de Roulement net assure largement le besoin en fonds de roulement, la valeur de l'actif circulant (1 096 k€) est bien supérieure à celle des dettes à court terme (65k€).

### FINANCEMENT ET BIENS STABLES D'INVESTISSEMENTS (FRI)

Aucun nouvel investissement n'a été fait cette année.

### BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) ET GESTION DU CYCLE D'EXPLOITATION

Après déduction des fonds dédiés (544 k€) destinés à être transmis à courte échéance vers nos programmes aux Philippines, les disponibilités au 31/12/2019, couvrent 19 mois de charges d'exploitation hors actions, ou permettent, dans l'urgence, de faire face à un besoin exceptionnel, ou au financement d'une action ponctuelle.

### CONCLUSION

Cette année, le résultat de l'exercice est à nouveau positif, en particulier grâce au don exceptionnel de 50 000 euros en début d'année d'une personne physique, destiné à financer la nouvelle organisation de l'équipe de CAMELEON France pour mieux répondre aux attentes des donateurs et assurer le déploiement de la Mission Sociale France.

Dans ces conditions, la pérennité de notre association n'est pas mise en cause et nous sommes confiants concernant le déroulement du prochain exercice et ce, malgré la crise sanitaire de ce début d'année 2020.

## COMPTE DE RESULTAT 2019

CHARGES	2019	2018	PRODUITS	2019	2018
Achats et approvisionnements	835	1 531			
Variation de stock	4 257	652			
Autres achats non stockés et charges externe	81 419	91 737			
Impôts et taxes	6 678	5 520			
Salaires et traitement	156 311	197 278			
Charges sociales	64 180	77 711	Produits courants	1 317 564	1 435 513
Autres charges (dont versements pour les programmes)	818 134	845 984			
Dotations aux amortissements	1 620	1 149			
Charges financières	0	0	Produits financiers	1 462	1 497
Charges exceptionnelles	0	0	Produits exceptionnels	0	4 416
Impôts sur les bénéfices	192	359			
Engagements dons (fonds dédiés)	544 737	224 669	Report dons (fonds dédiés)	462 112	116 891
Contributions volontaires	194 567	99 763	Contributions volontaires	194 567	99 763
Bénéfice de l'exercice	102 774	111 727	Perte de l'exercice		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 975 704</b>	<b>1 658 080</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 975 704</b>	<b>1 658 080</b>

### CONDITIONS D'EXPLOITATION DE CAMELEON France

Avec un résultat positif de plus de 102 K€, le Compte de Résultat montre que les conditions d'exploitation de l'année 2019 ont été particulièrement favorables.

Les charges d'exploitation après retrait des autres charges (financement des programmes aux Philippines) ont diminué de 16% : 315 k€ contre 376 k€ l'an passé, principalement du fait de la baisse du poste salaires et charges, du retard dans le recrutement de personnel début 2019 et de l'absence maladie d'une collaboratrice.

Hors contributions des bénévoles et du report des fonds non utilisés des années antérieures, le montant total des produits s'élève à 1 319 k€, alors que dans les mêmes conditions il était de 1 441 k€ l'année précédente.

Cette baisse s'explique par la diminution des subventions publiques (AFD) qui sont arrivées fin août 2019 à leur échéance. Un nouveau dossier a été déposé pour un programme de 3 ans (Septembre 2019 à Août 2022). Le projet présenté par CAMELEON a été présélectionné puis approuvé par l'AFD pour sa phase 2 le 8 juillet 2020.

Les parrainages, cadeaux et autres dons filleuls en Europe (France, Suisse, Luxembourg, Belgique, Andorre) et aux USA ont permis de collecter 207 k€.

Le nombre de membres adhérents à l'association en 2019 s'élève à 229 pour un encaissement de 8125 €. Les cotisations sont stables cette année.

## COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES (CER) 2019

EMPLOIS		
	Emplois	Ressources collectées auprès du public
Missions sociales	980 756	432 871
Réalisées en France	55 849	55 849
Réalisées à l'étranger directement	106 927	106 927
Versement à un autre organisme	817 980	270 095
Frais de recherche de fonds	64 790	18 919
Frais de fonctionnement	86 460	63 500
<b>Total</b>	<b>1 132 006</b>	<b>515 290</b>
Dotations aux provisions et amortissements	1 620	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	544 737	
Excédent de ressources de l'exercice	102 774	56 119
<b>Total général</b>	<b>1 781 137</b>	
<b>Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>571 409</b>
Évaluation des contributions volontaires en nature		
Missions sociales		169 619
Frais de recherche de fonds		16 562
Frais de fonctionnement et autres charges		8 386

RESSOURCES		
	Ressources collectées	Dont collectées auprès du public
Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		363 585
<b>1- Ressources collectées auprès du public</b>	<b>530 736</b>	<b>530 736</b>
Dons manuels non affectés	320 633	320 633
Dons manuels affectés	207 295	207 295
Autres produits liés à l'appel à la générosité	2 808	2 808
<b>2- Autres fonds privés</b>	<b>50 000</b>	
<b>3- Subventions et autres concours publics</b>	<b>725 498</b>	
<b>4- Autres produits</b>	<b>12 792</b>	
<b>Total ressources de l'exercice</b>	<b>1 319 025</b>	
Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs	462 112	
Variation des fonds dédiés		-40 673
<b>Total général</b>	<b>1 781 137</b>	<b>571 409</b>
<b>Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>571 409</b>
<b>Solde des Ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice</b>		<b>322 912</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>		
<b>Bénévolat</b>		<b>186 181</b>
<b>Prestations en nature</b>		<b>6 023</b>
<b>Dons en nature</b>		<b>2 363</b>

## COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES (CER)

Le Compte d'Emploi des Ressources est un document comptable normalisé qui présente les dépenses classées par destination réalisées par l'association et les produits qui ont permis de les financer. Il est arrêté par le Conseil d'administration, certifié par notre Commissaire aux Comptes et approuvé par l'Assemblée Générale annuelle de CAMELEON.

CAMELEON France a consacré 86,64% de ses dépenses décaissées en 2019 aux **missions sociales**, essentiellement par des actions ou des versements aux Philippines (377k€ correspondant aux fonds collectés dans l'année auprès du public) tandis que 56 k€ ont été réservés en France pour la réalisation de la mission sociale (sensibilisation et prévention contre les violences sexuelles et plaidoyer).

Les **frais de recherche de fonds** s'élèvent à 65 K€ (5.72%) et les **frais de fonctionnement** représentent 7.64 % du total des emplois financés.

Pour 2019, le montant total des fonds collectés auprès du public est de 531k€ (hors mouvement des fonds dédiés), il est ici précisé que cette catégorie comprend les dons des personnes physiques et morales obtenus dans le cadre de l'appel à la générosité pour la mission sociale (par comparaison avec les chiffres de l'an passé, qui ne reflétaient que les dons obtenus des personnes physiques). Ce

montant représente un peu plus de 40% des fonds reçus sans compter le report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs (462 112€).

La catégorie « autres dons » comprend les donations reçues de personnes physiques et morales obtenues par une sollicitation personnelle et directe finançant en particulier le fonctionnement de l'association ou pour lesquelles le donateur bénéficie d'une contrepartie.

L'an dernier cette catégorie comprenait tous les dons des personnes morales qui sont désormais déplacés cette année vers la catégorie « Ressources collectées auprès du public ».

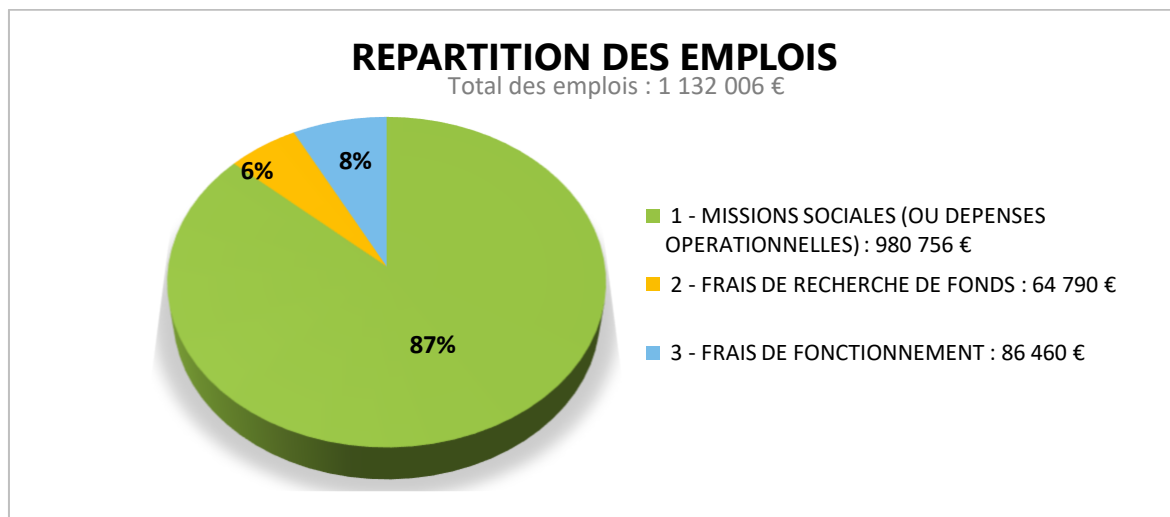
**Le pourcentage des couts d'appel à la générosité par rapport au total des fonds issus de la générosité est de 3.31%** contre 11% l'année dernière. Le ratio a pour but de démontrer le rapport entre les emplois engagés pour obtenir des fonds et les ressources collectées.

Cette année la diminution du ratio est expliquée par les points suivants :

- Mise en place de la comptabilité analytique qui a permis d'affiner le ratio.
- Mise en place de la nouvelle règle de répartition des frais d'appel à la générosité du public.

**Le pourcentage des frais des fonctionnement par rapport au total des emplois de fonds issus de la générosité est de 11.12%** contre 11% l'année dernière.

Le ratio reste stable et démontre que CAMELEON, utilise les ressources issues de la générosité du public, principalement pour effectuer les missions sociales aux Philippines et en France.



## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

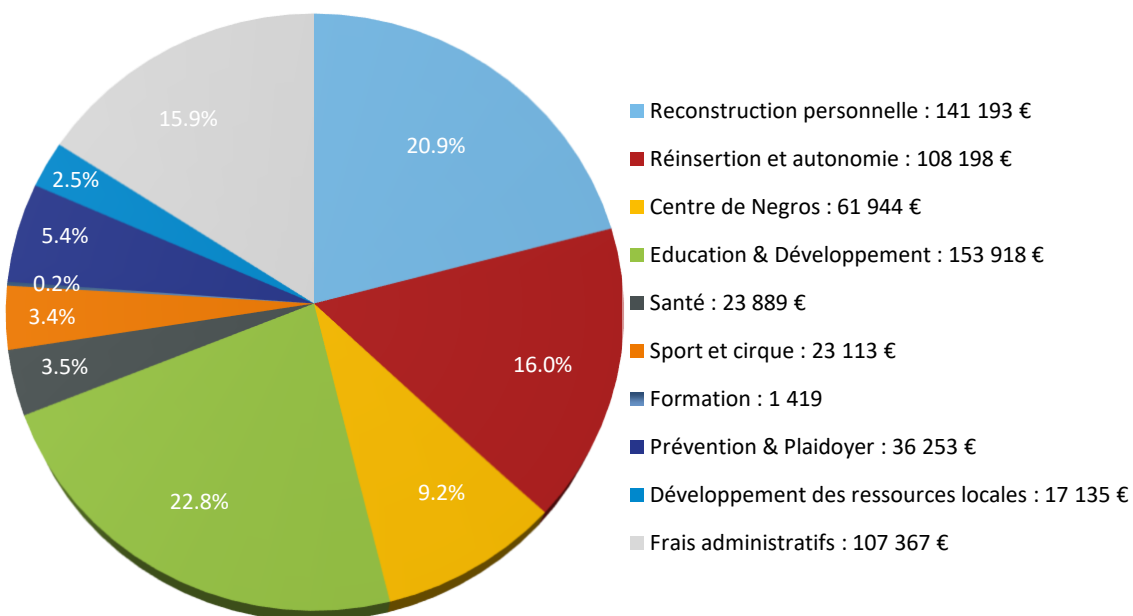
TOTAL EMPLOIS		TOTAL RESSOURCES	
Personnel bénévole	186 181	Bénévolat	186 181
Prestations	6 023	Prestations en nature	6 023
Secours en nature	2 363	Dons en nature	2 363
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	<b>194 567</b>	<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>194 567</b>

La valorisation des contributions volontaires se décompose comme suit et se retrouve dans les comptes hors bilan :

- 1) **Personnel bénévole** : 186 181 € (pour un total de 10 118 heures), dont
  - 2 355 heures évaluées à 46 947 € pour les bénévoles en France avec un taux horaire de 14€ ou de 31€ (1 541 heures des administrateurs non valorisées)
  - 6 266 heures évaluées à 139 234 € pour les bénévoles volontaires aux Philippines qui travaillent notamment sur les domaines de l'informatique (630 heures), de la communication (312 heures), comme coordinateur sportif (1 113 heures), de prévention et plaidoyer (400 heures), de partenariats/parrainages (497 heures).
- 2) **Mise à disposition gratuite de prestations** : 6 023€, dont
  - 220€ de transport pour expéditions aux Philippines
  - 960€ de gestion du site internet
  - 4 843€ mécénat de compétence pour la comptabilité
- 3) **Dons en nature** : 2 363€, dont
  - Assurance AXA valorisée à 383€
  - Matériel de cirque valorisé à 1 976€

## REPARTITION DES DEPENSES 2019 DE CAMELEON PHILIPPINES

Total des dépenses : 674 430 €



Alors que le total des dépenses aux Philippines était évalué à 573k € en 2018, cette année on constate une augmentation de l'ensemble des charges à 674k €, soit +15%, notamment dues aux charges liées au nouveau centre à Silay, sur l'île de Negros (construction, accueil de 20 nouvelles filles et embauche de personnel local).

Le cœur de notre action en faveur des jeunes filles victimes de violences sexuelles, l'ensemble constitué des programmes « Reconstruction Personnelle » et « Réinsertion & Autonomie » (hors frais pour le centre de Negros), représente 37% des dépenses. Autre programme majeur, le programme Education & Développement, représente 23%.

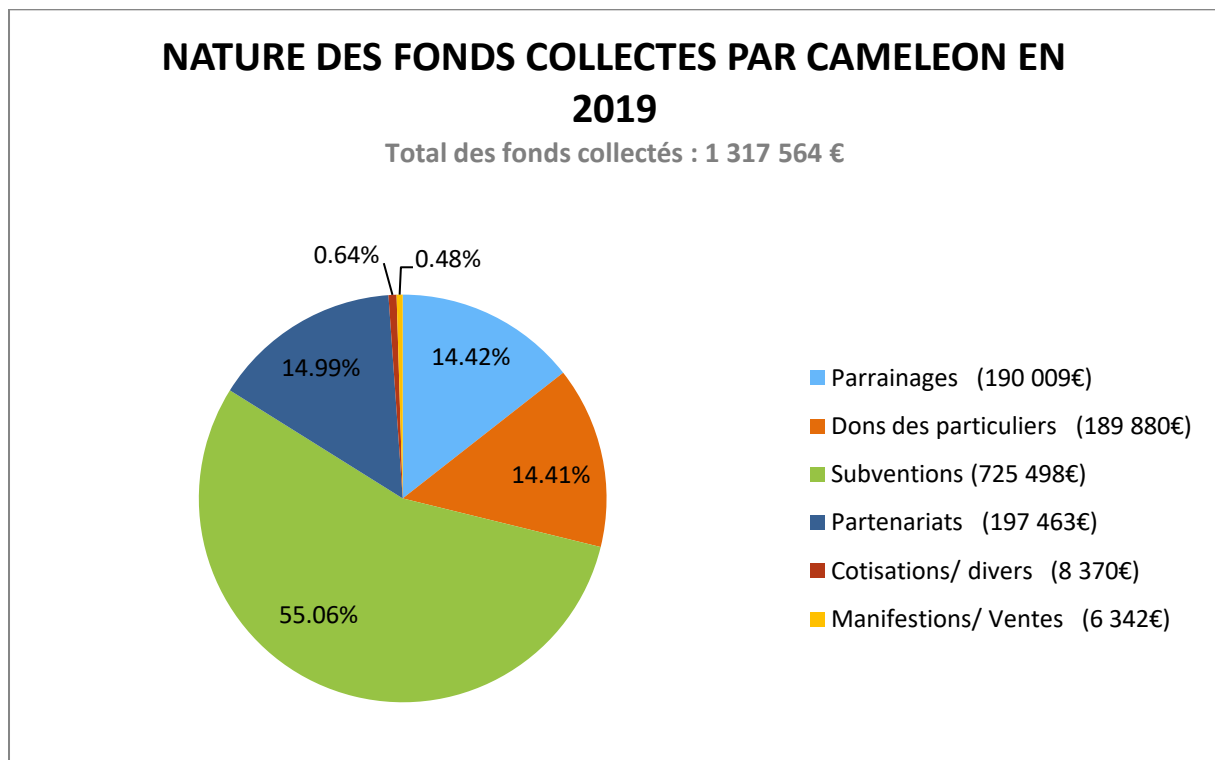
Par rapport à 2018, les dépenses 2019 pour le programme "Reconstruction personnelle" ont augmenté de 26% (141k€ vs 112k€). Ceci est principalement dû aux dépenses liées à l'ouverture du Centre de Negros et à l'accueil de 20 nouvelles jeunes filles victimes de violences sexuelles. Les dépenses liées aux programmes "Réinsertion & Autonomie" et "Education & Développement" restent stables par rapport à 2018 avec une variation de respectivement +7% et -2%. Les dépenses pour le programme « Prévention et Plaidoyer » ont augmentées de 55% (23k€ en 2018 contre 36k€ en 2019). Ceci est notamment dû à l'intensification de l'activité de ce programme (augmentation du nombre d'activités, embauche de personnel, transport à Manille).

Les frais administratifs restent stables et représentent 16% des dépenses.



## Répartition des fonds collectés par CAMELEON en 2019

### 1. Par nature



La part des fonds collectés provenant des partenariats et subventions a augmenté passant de 63% en 2018 à 70% en 2019. Cette augmentation avait été anticipée auprès des partenaires pour permettre la construction et l'ouverture du 3ème centre sur l'île de Negros.

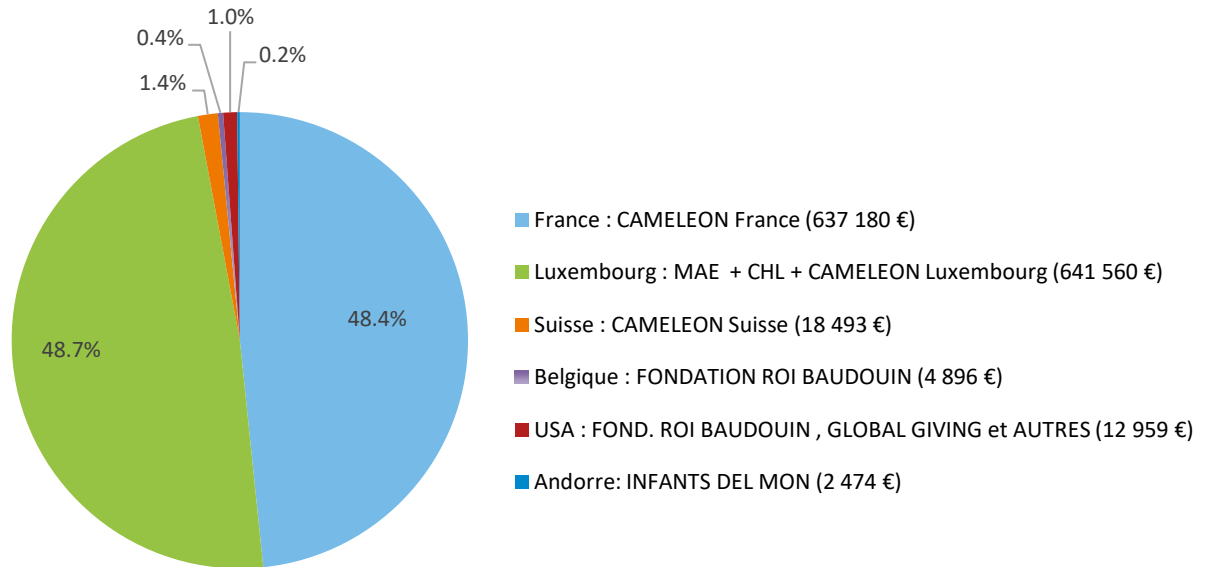
Les parrainages représentent une part constante des ressources (14%).

Les parrainages pris en compte de façon élargie (incluant les dons spécifiques aux filleuls) représentent 207 011€, soit 16% des ressources.

## 2. Par pays

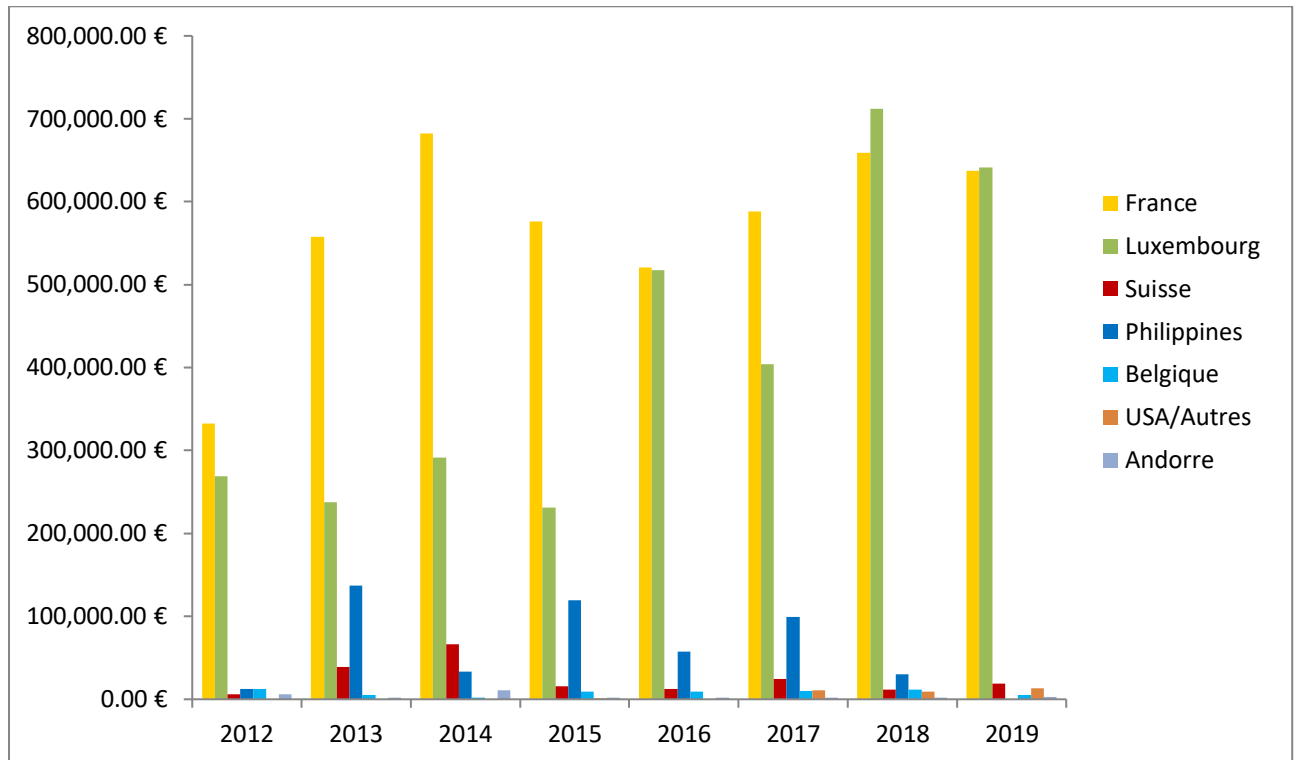
### REPARTITION DES FONDS COLLECTES PAR CAMELEON EN 2019 PAR PAYS

Total des fonds collectés : 1 317 564 €



Les fonds levés par CAMELEON proviennent majoritairement de France et du Luxembourg, et représentent 97,1% des ressources de l'Association.

## Evolution de la répartition des fonds collectés par pays depuis 2012.



Les fonds collectés par CAMELEON France (hors fonds levés aux Philippines) depuis 2012 proviennent majoritairement de France et du Luxembourg, pays dans lesquels se trouvent les principaux partenaires publics et privés, parrains et donateurs de CAMELEON.

L'augmentation des fonds collectés en France en 2014 est principalement due aux reconstructions nécessaires suite aux violents Typhons Quinta et Haiyan.

Depuis 2016, CAMELEON renforce ses efforts de levées de fonds pour financer les besoins nécessaires à la construction et au fonctionnement du 3ème centre sur l'île de Negros et à l'augmentation de ses activités pour des projets de Mission Sociale en France.

Localement, CAMELEON Philippines fait de réels efforts pour collecter et lever ses fonds qui représentaient 23% des ressources de CAMELEON Philippines en 2019. C'est un signe manifeste de pérennité locale.