

Rapport financier 2020



LE MOT DE LA TRESORIERE

L'année 2020 fut une année particulièrement éprouvante.

Alors que le 3^{ème} Centre d'accueil de Negros était à peine inauguré, que nous venions d'accueillir de nouvelles jeunes filles, que nous avons planifié le développement de nos actions de sensibilisation et de plaidoyer pour les droits de l'Enfant en France, entamé le recrutement de nouveaux collaborateurs aux Philippines comme en France pour accompagner ce projet et lancé de nombreuses actions pour obtenir de nouveaux partenariats, un typhon et des pluies torrentielles mettent à mal nos constructions à peine terminées, et un virus nouveau met à l'arrêt et au confinement nos protégées et nos équipes.

Et malgré tout cela, malgré les difficultés, nous avançons tous ensemble !

CAMELEON Association France a obtenu le **label IDEAS** à l'automne 2020, après 18 mois d'investissement de l'équipe et du Conseil d'Administration. Celui-ci atteste des bonnes pratiques en matière de gouvernance, de finances et d'évaluation.

Nos soutiens, **parrains, marraines, donateurs privés et institutionnels, entreprises** ont été là auprès de nous. Notre collecte est en hausse globale de 6%, malgré l'absence des événements qui jalonnent normalement une année et nous permettent d'aller à la rencontre de nos donateurs.

Malgré des dépenses de fonctionnement en hausse (création d'un poste de chargé de communication & marketing et équipe opérationnelle complète en 2020), et le changement de méthode de comptabilisation en 2020 dans notre compte de résultat des contributions et subventions versées par nos partenaires (collecte rattachée à l'année comptable de réalisation de l'action et non plus à l'année de versement de l'aide), nous avons dégagé un bénéfice cette année encore.

Le Conseil d'Administration avait décidé en début d'année de procéder à une subvention complémentaire pour CAMELEON Association Philippines sur le bénéfice 2019. Nul doute que ce nouveau bénéfice sera utilisé pour de nouveaux projets au profit de la cause de l'enfance en détresse.

J'ai été fière d'accompagner l'association CAMELEON ces 5 dernières années, de contribuer à la structuration des processus notamment comptables et financiers, pour ma fille Julie et toutes les victimes de violences sexuelles.

Je laisse Laurence Desfoux, Directrice Administrative et Financière confirmée, poursuivre le chemin, si vous acceptez sa candidature au poste de Trésorière. Ses compétences professionnelles et son engagement personnel contribueront à mener CAMELEON à bon port, dans le respect des donateurs dont je remercie encore la fidélité.

Noëlle COUGET, Trésorière

BILAN 2020

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	16 296	16 095	202	
Immobilisations corporelles				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	1 110	1 110		
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	19 133	12 533	6 600	4 218
Immobilisations financières				
<i>Autres immobilisations financières</i>	6 600		6 600	6 600
Total I	43 139	29 737	13 402	10 818
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Marchandises</i>				676
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	6 665		6 665	
Créances				
<i>Autres créances</i>	282 667		282 667	51 571
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	452 355		452 355	351 927
<i>Disponibilités</i>	360 352		360 352	689 960
<i>Charges constatés d'avance</i>	130 534		130 534	2 150
Total II	1 232 572		1 232 572	1 096 284
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 275 711	29 737	1 245 974	1 107 102
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Autres fonds propres</i>	215 444	215 444
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>	200	200
Report à nouveau	281 653	178 878
Excédent ou déficit de l'exercice	78 082	102 774
Situation nette (sous-total)	575 378	497 296
Total I	575 378	497 296
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	509 427	544 737
Total II	509 427	544 737
PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	221	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 486	25 254
Dettes fiscales et sociales	47 166	36 767
Autres dettes		3 049
Produits constatés d'avance	80 296	
Total IV	161 169	65 069
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 245 974	1 107 102
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	161 169	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	221	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

EQUILIBRES BILANTIELS

Comme les années précédentes, la valeur de l'actif circulant (1.2M€) est bien supérieure à celui des dettes à court terme (161k€). Le fonds de roulement net nous permet donc de largement assurer le besoin en fonds de roulement.

FINANCEMENT ET BIENS STABLES D'INVESTISSEMENT (FRI)

Cette année, l'Association a fait l'acquisition de matériel informatique, notamment pour permettre aux équipes de pouvoir travailler efficacement en télétravail ou télé-mission.

FONDS DEDIES

Suite à l'entrée en vigueur de la nouvelle réglementation comptable des associations au 1^{er} Janvier 2020, plusieurs changements de traitements comptables sont visibles dans notre bilan 2020. Le principal changement concerne la comptabilisation des subventions et contributions financières des entreprises qui désormais sont comptabilisées selon leur engagement, c'est-à-dire affectée à l'année concernée. Ceci correspond à la mise en place d'une comptabilité d'engagement, alors que nous réalisons jusqu'ici une comptabilité de trésorerie (comptabilisation en fonction des flux de trésorerie).

Les autres créances concernent des contributions financières et subventions accordées par nos partenaires pour 2020 mais versées en 2021.

Les produits et charges constatés d'avance sont les écritures comptables pour constater la part de 2021, dans les contributions et subventions reçues de nos partenaires 2020 (produits constatés d'avance) et les versements correspondants aux Philippines (charges constatées d'avance).

La majeure partie de nos fonds dédiés en 2020 (509 K€) correspondent aux engagements pour l'année 2020 de subventions et contributions financières accordées par nos partenaires mais qui seront versées en 2021.

POLITIQUE DES FONDS PROPRES

Les fonds propres de l'Association servent à garantir la stabilité financière de CAMELEON. Le Conseil d'Administration a fixé le seuil plancher de fonds propres à sécuriser à 9 mois de fonctionnement de l'Association. Il est actuellement de 575 k€ dont 282 k€ de report à nouveau.

Ce seuil est en conformité avec les règles définies par le Conseil d'Administration.

COMPTE DE RESULTAT 2020

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	9 200	8 125
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	4 455	2 808
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 837	2 959
Dont permisages		
Produits de tiers financiers		
Concours publics et subventions d'exploitation	773 859	729 498
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	359 787	577 928
Dont Dons manuels	359 787	577 928
Dont Mémoires		
Dont Legs, donations et assurances-vie		575
Contributions financières	257 758	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	2 550	50
Utilisation des fonds dédiés	544 737	462 112
Autres produits	3 063	195
Total I	1 957 275	1 779 675
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	96 544	86 511
Aides financières	976 762	818 120
Impôts, taxes et versements assimilés	5 656	6 578
Salaires et traitements	208 951	156 311
Charges sociales	79 634	64 180
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 677	1 620
Dotations aux provisions		
Report à fonds dédiés	509 427	544 737
Autres charges	935	14
Total II	1 880 074	1 678 171
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	74 651	101 454
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 013	1 462
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	1 013	1 462
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 013	1 462

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
3. RESULTAT COURANT avant impôts (II+III-IV)	78 214	102 966
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	132	192
Total des produits (I+III+V)	1 868 288	1 781 137
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 880 208	1 678 383
EXCEDENT OU DEFICIT	78 082	102 774

Les charges d'exploitation (hors charges à destination des Philippines) s'élèvent à 394k€, soit une augmentation de 25% par rapport à 2019 (année de transition sur les recrutements suite à des départs) et 4% si l'on compare à 2018. Cette augmentation est due à un remaniement des équipes de CAMELEON Association France, notamment avec la création d'un poste de Chargé de Communication et du retour d'un Chargé de Gestion Administrative et Financière dans l'équipe comme en 2018, permettant de développer dans de meilleures conditions les activités et missions de l'association.

Hors report des fonds dédiés non utilisés des années antérieures, le montant total des produits s'élève à 1,4M€ (vs. 1,3M€ en 2019). Le changement de réglementation comptable est le principal facteur de cette augmentation.

Par ailleurs, nous avons renouvelé deux subventions publiques au cours de l'année 2020 (Agence Française de Développement (AFD) et Ministère des Affaires Etrangères et Européennes du Luxembourg (MAEE). Le projet présenté à l'AFD comprend notamment une quote-part 2019 qui n'avait pas été provisionnée lors du précédent exercice.

Les parrains et marraines ont permis aux antennes et relais de CAMELEON en Europe (France, Luxembourg, Suisse, Belgique, Andorre) et aux USA de collecter 242k€, soit une augmentation de 17% par rapport à l'année 2019 (207k€). Au cours de l'année 2020 et pour répondre au besoin et à la demande des services sociaux philippins, le nouveau centre de Negros a notamment pu accueillir 11 filles supplémentaires par rapport à l'année précédente. Par ailleurs, certains actuels parrains et marraines ont souhaité renforcer leur soutien à CAMELEON en augmentant leurs contributions ou en parrainant un 2^e enfant.

Le résultat positif (78k€) montre des conditions d'exploitation favorables au cours de cette année 2020, notamment grâce à une solidarité particulièrement exceptionnelle aussi bien de la part des particuliers que des entreprises en cette année de COVID-19. Ce résultat nous permet de continuer à développer nos actions en France ainsi que l'organisation de nos équipes.

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 présente depuis plus d'un an.

CROD ET CER 2020

Compte de Résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N 31/12/2020	Exercice N	Exercice N-1 31/12/2019	Exercice N-1
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - Produits liés à la générosité du public				
1.1 Cotisations sans contrepartie	9 239	9 239		
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	359 767	359 767	527 928	527 928
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	6 302	6 302	2 808	2 808
2 - Produits non liés à la générosité du public				
2.1 Cotisations avec contrepartie			8 125	
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	257 758		50 000	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	6 626		4 667	
3 - Subventions et autres concours publics	773 859		725 498	
4 - Reprises sur provisions et dépréciations				
5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs	544 737	322 912	462 112	363 585
Total	1 958 288	698 220	1 781 137	894 321
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - Missions sociales				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	88 078	14 531	55 849	55 849
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	90 574	69 657	106 927	106 927
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	976 752	245 553	817 980	270 095
2 - Frais de recherche de fonds				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	31 143	31 143	26 242	18 919
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	89 302		38 548	
3 - Frais de fonctionnement	92 922	4 549	86 268	63 500
4 - Dotations aux provisions et dépréciations	1 877		1 620	
5 - Impôt sur les bénéfices	132		192	
6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice	509 427	293 745	544 737	322 912
Total	1 880 206	659 179	1 678 363	838 201
Excédent ou Déficit	78 082	39 041	102 774	56 119

Compte Emploi annuel des ressources

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
EMPLOIS PAR DESTINATION		
1 - Missions sociales		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	14 531	55 640
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agréés en France		
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme	69 657	106 927
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agréés en France	245 553	270 095
2 - Frais de recherche de fonds		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	31 143	18 919
2.2. Frais de recherche d'autres ressources		
3 - Frais de fonctionnement	4 540	63 500
Total des emplois	365 434	515 290
4 - Dotations aux provisions et dépréciations		
5 - Reports en fonds dédiés de l'exercice	293 745	322 912
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	38 041	58 118
Total	698 230	804 321
RESSOURCES PAR ORIGINE		
1 - Ressources liées à la générosité du public		
1.1 Cotisations sans contrepartie	9 239	
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	359 767	527 928
- Legs, donations et assurances-vie		
- Mécénats		
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	6 302	2 806
Total des ressources	375 308	530 736
2 - Reprises sur provisions et dépréciations		
3 - Utilisations des fonds dédiés de l'exercice	322 912	363 585
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
Total	698 230	804 321

Le **Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD)** est un nouvel élément comptable qui présente les dépenses classées par destination. Ce sont les actions réalisées par l'Association et les produits qui ont permis de les financer. Il présente également la part des dépenses et produits qui est liée à l'appel à la générosité du public.

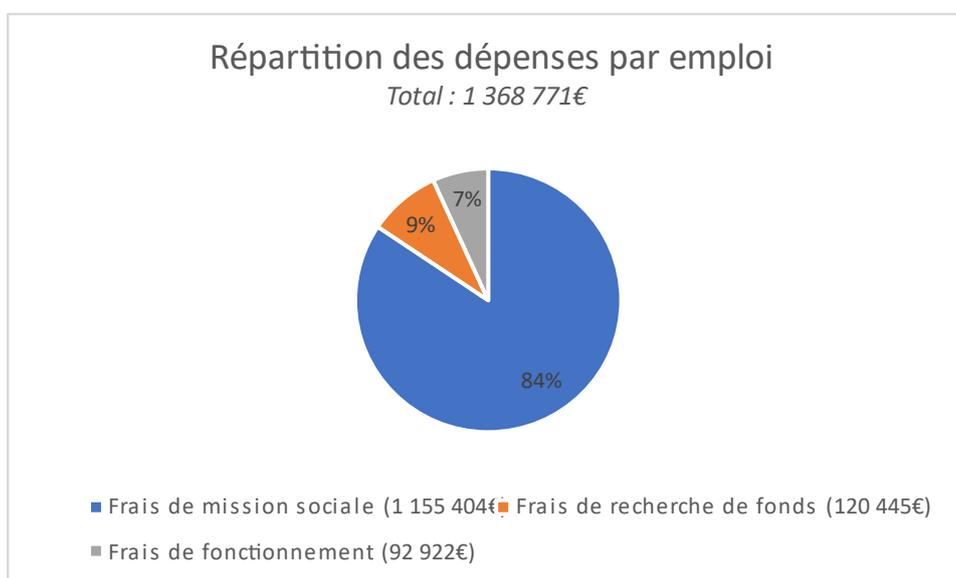
Le **Compte Emploi annuel des Ressources (CER)** présente les fonds issus de la générosité du public selon leur emploi et leur origine. Cet état nous permet d'identifier les actions réalisées par l'Association avec ces fonds.

A noter que l'appel à la générosité du public comprend toutes les ressources financières provenant de personnes physiques ; dans notre cas de donateurs privés (parrainages, dons mensuels ou ponctuels, cotisations, recettes des manifestations, ventes d'artisanat et de livres). Cette comptabilisation de l'appel à la générosité du public diffère par rapport à l'année 2019, pour laquelle les contributions financières des entreprises et associations avaient été considérées comme telles. La comparaison avec 2019 n'est donc pas possible.

En 2020, CAMELEON Association France a consacré **84% de ses dépenses décaissées aux missions sociales**. Ces dépenses sont majoritairement réalisées aux Philippines ou à destination des Philippines (1,1M€). Le reste étant réservé pour la mission sociale en France (88k€).

Au cours de cet exercice, on voit une augmentation des dépenses pour les actions réalisées en France de 58%. Elle est principalement justifiée par le développement des actions de sensibilisation, prévention et plaidoyer et le renforcement de la communication autour de ces actions.

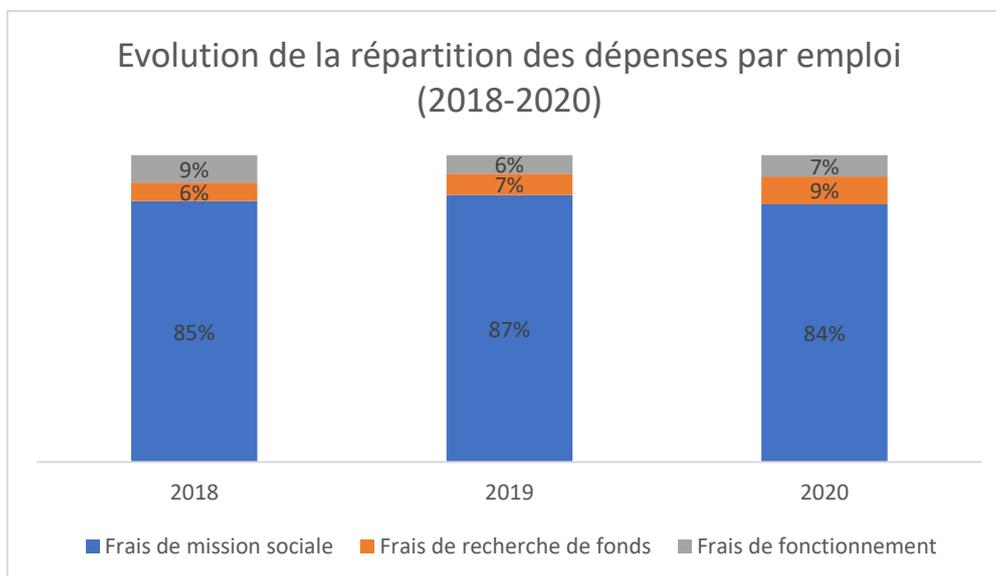
Les frais de recherche de fonds s'élèvent à **9%** des dépenses décaissées en 2020 (contre 5.72 % en 2019, augmentation liée à la création du poste de chargée de communication et marketing et au renforcement de l'activité de collecte. Les frais de fonctionnement s'élèvent à **7%** (stables par rapport à 2019).



Le pourcentage des coûts d'appel à la générosité par rapport au total des fonds issus de la générosité est de 9% contre 3.31% l'année dernière. En effet, cette année nous avons comptabilisé les frais de commissions des plateformes de collecte, alors que l'an passé les dons par ces plateformes étaient enregistrés à leur valeur nette (commission déduite). Le ratio a pour but de démontrer le rapport entre les emplois engagés pour obtenir des fonds et les ressources collectées.

Le pourcentage des frais des fonctionnement par rapport au total des emplois de fonds issus de la générosité est de 1% contre 11% l'année dernière. Les dons issus de la générosité du public sont en forte baisse du fait de la nouvelle méthode comptable, diminuant ce ratio.

Le changement de méthode comptable en 2020 perturbe fortement la comparaison avec les années antérieures. La comparaison sera plus aisée les prochaines années.



MODELE SOCIO-ECONOMIQUE

Notre modèle économique repose sur une diversification de nos sources de financement avec environ 50% de fonds publics et 50% de fonds privés, dont 30% provenant des particuliers via les parrainages, les dons ou lors d'événements. Au total environ 50% de notre budget est assuré par des dons pérennes (parrainages ou soutiens de partenaires privés fidèles). Diversifier l'origine géographique de nos financements aussi bien en Europe qu'à l'International fait également partie de notre stratégie.

Les contributions volontaires en nature, notamment le bénévolat et les mécénats de compétences, sont une ressource importante de l'Association.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	117 644	186 181
Prestations en nature	7 181	6 023
Dons en nature	547	2 363
Total	125 372	194 567
Emplois		
Secours en nature	547	2 363
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations	7 181	6 023
Personnel bénévole	117 644	186 181
Total	125 372	194 567

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

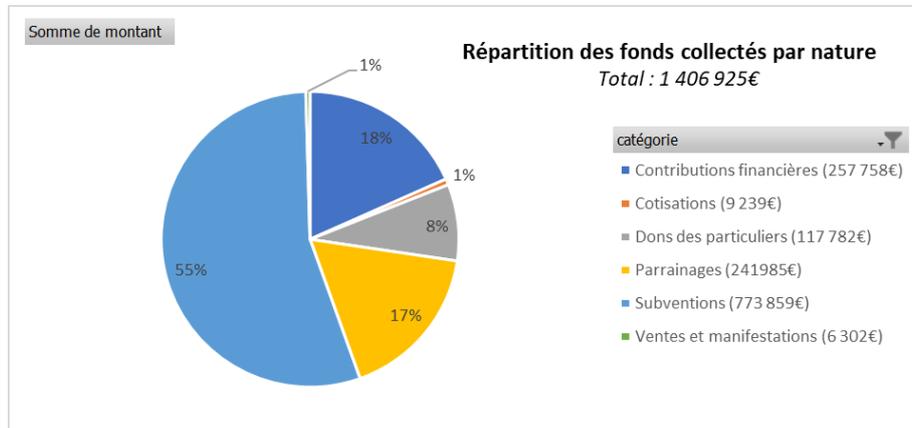
- 1) Personnel bénévole pour un montant total de 117 644€, soit 4 764 heures, (10 118 heures en 2019) dont :
 - 1 812 heures évaluées à 42 779€ pour les **bénévoles en France** (2 355 heures en 2019) avec un taux horaire de 16 € ou de 33 €.
 - 2 952 heures évaluées à 74 865€ pour les bénévoles aux Philippines (6 966 heures en 2019) ayant notamment apporté leur aide dans les domaines suivants : informatique (517 heures), sport (279 heures), prévention et plaidoyer (1 025 heures), levée de fonds locale (969 heures), santé (162 heures).

Du fait de la crise Covid-19, toutes les missions bénévoles aux Philippines du second semestre 2020 ont été annulées, et les manifestations et actions en France ont été annulées ou reportées.

- 2) **Mise à disposition gratuite de biens et services** pour un montant total de 7 181€, dont 5 821€ de **mécénat de compétence** pour la tenue de la comptabilité, 400€ pour l'envoi de colis à destination des Philippines et 960€ pour la gestion du site internet.
- 3) **Secours en nature** pour un montant total de 547€, via le don d'une assurance par AXA (402€) et de gel hydroalcoolique par CLARINS (145€).

REPARTITION DES FONDS COLLECTES PAR CAMELEON ASSOCIATION FRANCE EN 2020

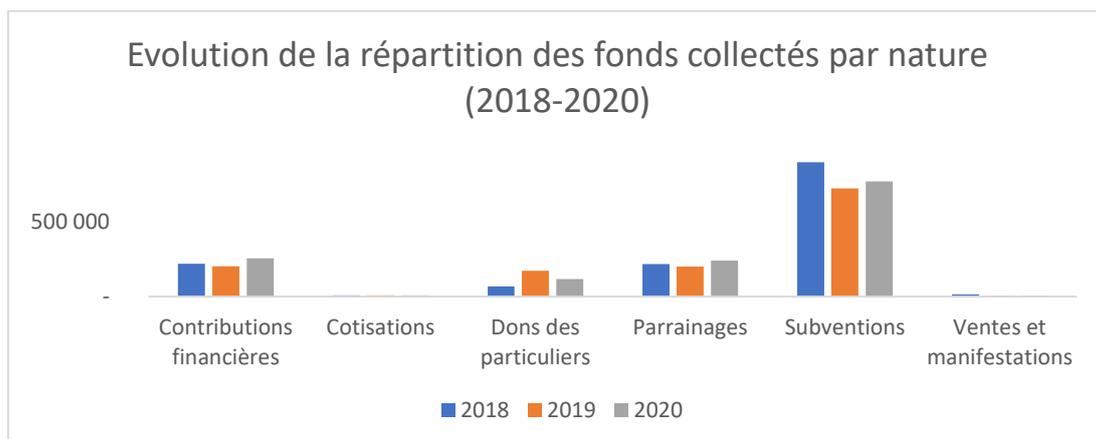
1) PAR NATURE



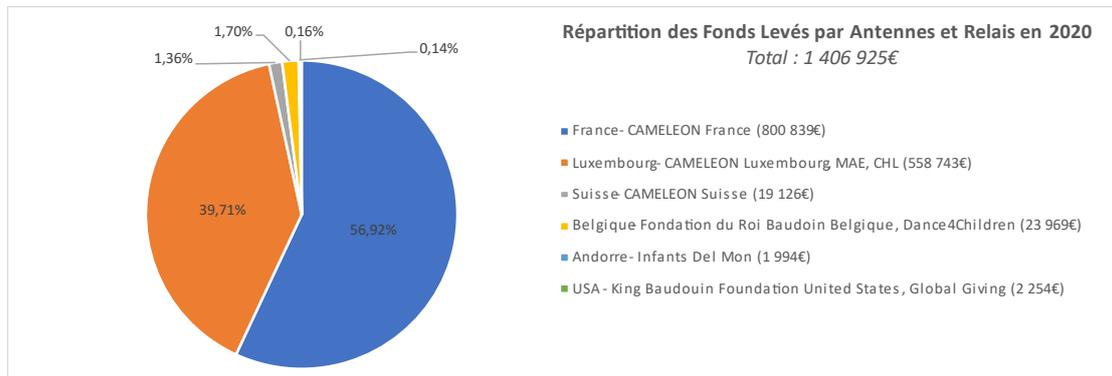
Les fonds collectés en 2020 s'élèvent à 1,4M€, soit une augmentation de **7%** par rapport à l'année 2019, justifiée notamment par une adaptation de notre comptabilité au nouveau règlement comptable entrant en vigueur au 1^{er} janvier 2020, ainsi qu'à une solidarité importante de la part d'anciens et nouveaux donateurs pour nous aider à faire face à la crise de la COVID-19 et les dépenses supplémentaires que celle-ci a engendrées.

La part des fonds collectés provenant des contributions financières (entreprises et associations) et subventions a augmenté passant de 70% en 2019 à 73% sur l'exercice 2020. Cette augmentation est principalement due au changement de réglementation comptable qui est entré en vigueur.

Les fonds issus du parrainage (inclus cadeaux et dons spécifiques faits aux filleuls) sont en légère augmentation par rapport à l'année 2019, passant à 17% (vs. 14% en 2019). Ceci est principalement dû à l'augmentation du nombre d'enfants parrainés dans le cadre de l'ouverture du nouveau centre sur l'île de Negros en 2019 qui a permis d'accueillir 11 filles supplémentaires en 2020.



2) PAR PAYS



Les fonds levés par CAMELEON proviennent majoritairement de France et du Luxembourg, pays dans lesquels se trouve la majorité des partenaires publics et privés, des parrains et des donateurs. Les fonds levés dans ces pays représentent 97% des ressources de l'Association.

SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS FINANCIERES OBTENUES EN 2020 POUR LES EXERCICES 2020, 2021 ET 2022.

Au cours de l'année 2020, des efforts de collecte auprès d'administrations publiques, entreprises et fondations ont été renforcés et ont permis de renouveler notamment des subventions sur 3 ans auprès de l'Agence Française de Développement (AFD) et du Ministère des Affaires Etrangères et Européennes du Luxembourg (MAEE).

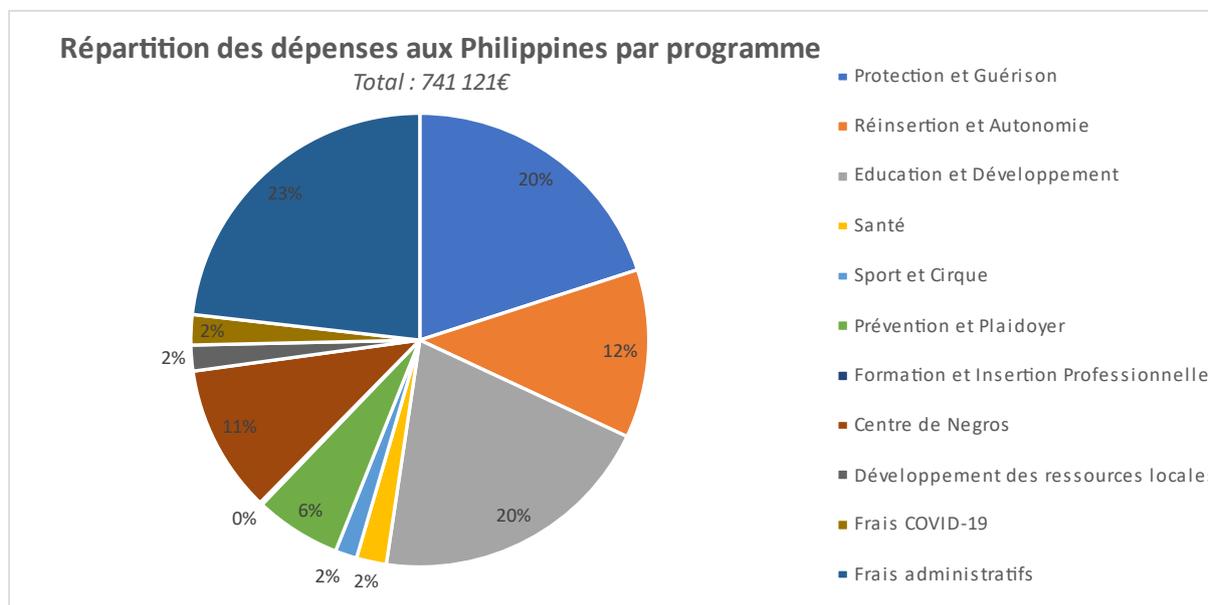
Par ailleurs, au cours de cette année 2020, grâce au renforcement des efforts de collecte nous avons pu anticiper les besoins pour l'année 2021 et signer un certain nombre de conventions qui couvriront cette nouvelle année. Une partie des besoins de 2022 est également couverte par les projets approuvés triennaux.

Contributions financières avec conventions signées en 2020	Nature de la relation	Montant
Clarins	Fonds affectés avec convention signée	15 000 €
Fondation Amanjaya	Fonds affectés avec convention signée	5 011 €
Fondation NIF (via CHL)	Fonds affectés avec convention signée	150 000 €
Fondation RAJA	Fonds affectés avec convention signée	5 000 €
Fonds L'Oreal pour les Femmes	Fonds affectés avec convention signée	60 000 €
La Voix de l'Enfant	Fonds affectés avec convention signée	17 850 €
Total		252 861 €

Contributions financières sans conventions actées en 2020	Nature de la relation	Montant
Cocktail scandinave	Fonds non affectés sans convention	40 000 €
Delta trailers	Fonds non affectés sans convention	30 000 €
Fondation 154	Fonds affectés sans convention	10 000 €
Fondation Artelia	Fonds affectés sans convention	10 000 €
Fondation BNP Paribas	Fonds affectés sans convention	2 500 €
Fondation Engagés Solidaires	Fonds affectés sans convention	6 700 €
Fondation OMBRIE Stiftung	Fonds affectés sans convention	13 872 €
France télévision	Fonds non affectés sans convention	10 521 €
Loyens & Loeff Luxembourg S.A.R.L	Fonds non affectés sans convention	2 400 €
Paris 8	Fonds non affectés sans convention	1 450 €
S.A.R.L AMI	Fonds non affectés sans convention	500 €
Show Room Center	Fonds affectés sans convention	500 €
Total		128 443 €

Concours publics et subventions	Nature	Autorité administrative	Montant	Durée
Agence Française de Développement	Subvention d'exploitation	Etat	600 000 €	3 ans
Direction Générale de la Cohésion Sociale	Subvention d'exploitation	Etat	25 000 €	1 an
Ministère des Affaires Etrangères et Européennes du Luxembourg	Subvention d'exploitation	Autre	1 800 000 €	3 ans
Agence de services et de paiement	Subvention d'exploitation	Etat	656 €	3 mois
Total			2 425 656 €	

REPARTITIONS DES DEPENSES 2020 AUX PHILIPPINES



On constate sur l'année 2020 une augmentation des dépenses aux Philippines d'environ **10%**, passant de 674k€ à 741k€. Elle est notamment due à l'ouverture du **nouveau centre d'accueil** sur l'île de Negros en 2019 ainsi qu'aux **dépenses d'aide d'urgence** liées à la COVID-19.

Le cœur de notre action en faveur des jeunes filles victimes de violences sexuelles, constitué des programmes « Protection et Guérison » et « Réinsertion & Autonomie » (incl. Frais du Centre de Negros), représente 43% des dépenses de CAMELEON Philippines. Autre programme majeur, le programme Education & Développement, représente 20% des dépenses cette année. L'ensemble des programmes a vu une légère baisse des dépenses par rapport à 2019, notamment suite à l'annulation ou au report de certaines activités lors des périodes de confinement et restrictions.

A contrario, les frais administratifs ont augmenté et représentent **23%** des dépenses de CAMELEON Philippines (vs. 16% en 2019). Cette augmentation fait suite à l'accroissement des frais de personnel (recrutement d'une directrice des programmes pour suivre le développement des activités), des frais de communication et de transport (utilisation des véhicules liée aux mesures de protection prises en période COVID-19) et des frais informatiques (acquisition d'un nouveau logiciel comptable et connexion internet).

COMPARAISON BUDGET 2020 REALISE VS. PREVISIONNEL 2020

BUDGET 2020 REALISE VS. PREVISIONNEL

	MONTANT EN €	
	2020 Prévisionnel	2020 Réalisé
Achats de matériel et fournitures	8 000	6 087
Loyer et charges	34 631	33 187
Autres services extérieurs (incl. Prestataires externes, publicité, etc.)	55 762	57 570
Impôts et taxes	7 032	5 787
Personnel	298 616	288 585
Autres charges (transferts de fonds aux Philippines)	1 118 022	979 564
Report des fonds dédiés		509 427
TOTAL DES CHARGES PREVISIONNELLES	1 522 063	1 880 206
<i>PERTE</i>		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	150 000	125 372
TOTAL CHARGES PREVISIONNELLES	1 672 063	2 005 578

	MONTANT EN €	
	2020 Prévisionnel	2020 Réalisé
PRODUITS		
Ventes de produits finis, prestations de services et manifestations	44 150	6 302
Subventions et contributions financières	1 035 399	1 031 617
Autres produits de gestion courante (dons des particuliers et parrainages)	440 515	372 069
Produits financiers	2 000	1 013
Produits exceptionnels		2 550
Utilisation des fonds dédiés		544 736
TOTAL DES PRODUITS PREVISIONNELS	1 522 064	1 958 288
<i>RESULTAT BENEFICE</i>		78 082
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	150 000	125 372
TOTAL DES PRODUITS PREVISIONNELS	1 672 064	2 083 660

ANALYSE DES ECARTS SUR LES CHARGES

Dans l'ensemble les charges réalisées correspondent aux montants prévisionnels. L'écart se porte principalement sur le montant des autres charges, qui incluent les fonds dédiés, dont le montant prévisionnel est erroné, notamment par rapport au taux de retenue appliqué sur l'une des subventions obtenues cette année.

ANALYSE DES ECARTS SUR LES PRODUITS

L'annulation d'une manifestation en fin d'année, la Fête de la Montagne, en conséquence de la crise de la COVID-19, est la principale raison de cet écart entre les montants réalisés et prévisionnels sur les ventes de produits et manifestations.

Les autres produits de gestion courante, qui correspondent aux dons des particuliers et parrainages, ont été moins importants que ce qui avait été prévu, principalement avec une surestimation des dons des particuliers à destination des Philippines. Par ailleurs, cette année de gros efforts de collecte pour la **Mission Sociale France ont été mis en place, afin de renforcer nos actions de prévention.**

CONCLUSION

Globalement les écarts entre montants prévisionnels et réalisés, et par conséquent le résultat bénéficiaire, s'expliquent principalement par une variation positive des fonds dédiés non anticipée et une levée de fonds à destination des Philippines moins importante que prévue. A contrario, la levée de fonds à destination de la France a été plus importante que les montants prévisionnels.

BUDGET PREVISIONNEL 2021

BUDGET PREVISIONNEL 2021

	MONTANT EN €	
	2021	
	Prev	
Achats de matériel et fournitures	2 891	
Loyer et charges	33 275	
Autres services extérieurs (ind. Prestataires externes, publicité, etc.)	87 252	
Impôts et taxes	5 023	
Personnel	329 627	
Autres charges (Transfert de fonds aux Philippines)	1 128 279	
TOTAL DES CHARGES PREVISIONNELLES	1 586 347	
<i>PERTE</i>		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	115 918	
TOTAL CHARGES PREVISIONNELLES	1 702 265	

	MONTANT EN €	
	2021	
	Prev	
PRODUITS		
Ventes de produits finis, prestations de services et manifestations	14 390	
Subventions et contributions financières	1 271 049	
Autres produits de gestion courante (dons des particuliers et parrainages)	297 408	
Produits financiers	3 500	
TOTAL DES PRODUITS PREVISIONNELS	1 586 347	
<i>RESULTAT BENEFICE</i>		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	115 918	
TOTAL DES PRODUITS PREVISIONNELS	1 702 265	

CHARGES

Par rapport au budget réalisé en 2020, le budget prévisionnel 2021 prévoit une augmentation des charges liées aux autres services extérieurs, notamment liée au projet de réalisation de clips vidéo de sensibilisation & prévention dans le cadre Mission Sociale France. Par ailleurs, suite à la réorganisation des équipes de CAMELEON Association France, les charges de personnel sont également en augmentation (recrutement d'un Responsable Administratif et Financier).

PRODUITS

Suivant notre nouveau modèle économique, les actions de prévention menées dans les écoles deviennent payantes, ce qui nous permet de prévoir une augmentation des ventes de prestations de services sur l'année 2021. Par ailleurs, le montant des subventions et contributions financières anticipé est plus élevé que le réalisé 2020. Cet écart s'explique principalement avec l'entrée en vigueur de la nouvelle réglementation comptable concernant la comptabilisation de ces sommes.

Enfin, une légère baisse de la levée de fonds auprès des particuliers est anticipée compte tenu de la crise sanitaire, notamment à destination des Philippines. Néanmoins, ce chiffre sera vraisemblablement revu à la hausse, car il n'inclut pas les appels aux dons d'urgence, comme pour les inondations qui ont touché le centre de Negros au début de l'année 2021.