

Rapport financier 2021



LE MOT DE LA TRESORIERE

L'année 2021 a vu malheureusement la prolongation de la situation pandémique démarrée en 2020, avec une année complète de confinement aux Philippines, empêchant toute mission de nos bénévoles et salariés se déplaçant habituellement chaque année sur place.

Face à ce blocage complet du pays, et notamment la fermeture pendant une année complète des écoles, l'Association CAMELEON n'a pas baissé les bras et a mis en place un système d'enseignement interne dans les trois Maisons d'Accueil. L'activité locale étant bloquée, l'association a pallié aux besoins de transport en utilisant ses propres moyens.

Bref, la vie de CAMELEON et son action, malgré cette pandémie, ne s'est pas arrêtée. Cette continuité, nonobstant la période difficile, a été possible grâce aux mécènes, parrains et donateurs qui ont répondu présents, avec un niveau de fonds attribués à l'année 2021 en augmentation par rapport à 2020. Merci donc à eux pour ce soutien qu'ils pérennisent dans le temps.

Malgré cette situation difficile en France également, avec des confinements à répétition, CAMELEON a continué son activité en développant encore ses actions de prévention contre les violences sexuelles en France, suivi par de nouveaux partenaires pour financer la Mission sociale France.

En termes de pratique comptable, cette année 2021 a vu la mise en application totale de la comptabilité d'engagement, initiée l'année précédente. Cette évolution apporte quelques variations importantes qui vous sont explicitées dans les commentaires des différents tableaux et graphiques de ce rapport.

Pour ma première année en tant que trésorière, j'ai pu apprécier et mesurer l'implication de toute l'équipe salariée et bénévole pour pouvoir remplir nos obligations comptables de clôture des comptes, de mise en place complète de la comptabilité d'engagement, sans avoir de responsable comptable pendant un an !

Un grand bravo et merci à eux qui ne sont pas des spécialistes de la finance mais qui ont œuvré comme de vrais professionnels.

Laurence Desfoux, Trésorière

BILAN 2021

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	16 296	16 296		202
Immobilisations corporelles				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	1 110	1 110		
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	20 339	15 039	5 300	6 600
Immobilisations financières				
<i>Autres immobilisations financières</i>	6 600		6 600	6 600
Total I	44 345	32 445	11 900	13 402
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				6 665
Créances				
<i>Autres créances</i>	1 607 737		1 607 737	282 667
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	453 648		453 648	452 355
<i>Disponibilités</i>	778 194		778 194	360 352
<i>Charges constatés d'avance</i>	4 167		4 167	130 534
Total II	2 843 746		2 843 746	1 232 572
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 888 091	32 445	2 855 647	1 245 974

Bilan passif

	au 31/12/2021	au 31/12/2020
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	359 735	281 653
Excédent ou déficit de l'exercice	164 247	78 082
Situation nette (sous-total)	739 625	575 378
Total I	739 625	575 378
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	581 603	509 427
Total II	581 603	509 427
PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		221
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 782	33 486
Dettes fiscales et sociales	49 029	47 166
Produits constatés d'avance	1 474 607	80 296
Total IV	1 534 418	161 169
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 855 647	1 245 974

EQUILIBRES BILANTIELS

L'année 2021 a vu la mise en place, pour la première fois, de la comptabilité d'engagement dans sa totalité.

Au lieu de n'enregistrer en comptabilité que le montant versé dans l'année par les financeurs, il est désormais enregistré à la signature des conventions (ou lors de la notification de la décision du financeur), le montant total des financements en créances clients et en produits dans le compte de résultat, y compris lorsque la convention est pluri annuelle.

Au fur et à mesure des versements reçus chaque année, ces créances diminuent.

A chaque fin d'exercice comptable, le montant enregistré en produit est corrigé pour ne conserver que la part concernant l'année en question. Le montant concernant les futurs exercices, est enregistré au passif du bilan en produits constatés d'avance.

Cette année 2021 voit donc une forte augmentation des créances client à l'actif, et des produits constatés d'avance au passif.

Même si ces montants varient de façon importante, comme les années précédentes, la valeur de l'actif circulant (2.8 M€) est bien supérieure à celle des dettes à court terme (1.5 k€). Le fonds de roulement net, c'est-à-dire la somme dont dispose l'association pour payer ses fournisseurs, ses employés, l'ensemble de ses charges de fonctionnement et ses futures actions, en attendant de toucher les fonds à venir enregistrés dans les créances, est largement supérieur au besoin.

FINANCEMENT ET BIENS STABLES D'INVESTISSEMENT (FRI)

Aucun investissement en matériel informatique n'a été fait cette année, les investissements ayant été fait l'année précédente. La valeur nette des immobilisations diminue donc du fait de l'amortissement des matériels acquis en 2020.

FONDS DEDIES

Les sommes inscrites au passif en fonds dédiés sont inscrites en contrepartie en charge dans le compte « reports en fonds dédiés » du compte de résultat. Elles sont rapportées en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants au fur et à mesure de la réalisation des projets.

Pour mémoire, les fonds dédiés correspondent à la partie des ressources dédiées par des financeurs à des projets définis, qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être complètement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés ne peuvent pas être utilisés à un autre usage que celui défini.

Les fonds dédiés reportés en 2021 au passif du bilan pour un montant de 581 k€, présentent une hausse de 72 k€ comparé à ceux reportés fin 2020. La crise COVID et la difficulté à suivre les actions aux Philippines par l'impossibilité de s'y rendre, expliquent cette situation.

TRESORERIE

On peut constater une progression de la trésorerie de 418 k€ entre 2020 et 2021 qui s'explique par l'augmentation des fonds dédiés non encore versés, les fonds reçus en 2021 destinés à financer des projets pluriannuels, notamment les fonds du Ministère des Affaires Etrangères du Luxembourg, et la présence de nouveaux financeurs 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. Pour une année complète en 2021, les frais de fonctionnement s'élèvent à 418 k€, ce qui équivaut à 313 k€ pour un prorata de 9 mois.

Les fonds propres atteignent 740 k€ (dont 359 k€ de report à nouveau) à fin 2021.

Nous sommes donc au-dessus, et donc en conformité avec les règles définies par le Conseil d'Administration.

COMPTE DE RESULTAT 2021

	31/12/21	31/12/20	Abs. (M)	Abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	11 375	9 239	2 136	23,12
Ventes de biens et de services	23 037	6 302	16 735	265,55
Ventes de biens		4 465	-4 465	-100,00
Ventes de prestations services	23 037	1 837	21 201	NS
Produits de tiers financeurs	1 620 482	1 391 384	229 098	16,47
Concours publics et subventions d'exploitation	231 317	773 859	-542 542	-70,11
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom				
Ressources liées à la générosité du public	346 286	359 767	-13 481	-3,75
Contributions financières	1 042 879	257 758	785 120	304,60
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch		2 550	-2 550	-100,00
Utilisation des fonds dédiés	509 427	544 737	-35 310	-6,48
Autres produits	13	3 063	-3 050	-99,56
Total I	2 164 334	1 957 275	207 059	10,58
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes	73 254	96 844	-23 590	-24,36
Aides financières	1 002 400	976 752	25 648	2,63
Impôts, taxes et versements assimilés	3 547	5 656	-2 108	-37,28
Salaires et traitements	245 558	208 951	36 608	17,52
Charges sociales	92 139	79 634	12 505	15,70
Dotations aux amortissements et aux dépréciat	2 707	1 877	831	44,27
Dotations aux provisions				
Report en fonds dédiés	581 603	509 427	72 176	14,17
Autres charges	343	935	-593	-63,36
Total II	2 001 551	1 860 074	121 477	6,46
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	162 783	77 201	85 582	110,86
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés	1 786	1 013	773	76,25
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de				
Différences positives de change				
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla				
Total III	1 786	1 013	773	76,25
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla				
Total IV				
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 786	1 013	773	76,25
3. RESULTAT COURANT avant imp	164 569	78 214	86 355	110,41
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises provisions, dép., et transferts de charg				
Total V				

	31/12/21	31/12/20	Abs.(M)	Abs.(%)
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi				
Total VI				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	322	132	190	143,04
Total des produits (I + III + V)	2 166 120	1 958 288	207 832	10,61
Total des charges ((II + IV + VI + VII	2 001 873	1 880 206	121 667	6,47
EXCEDENT OU DEFICIT	164 247	78 082	86 165	110,35
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES E				
Bénévolat	53 157	117 644	-64 487	-54,82
Prestations en nature	28 900	7 181	21 719	302,45
Dons en nature	5 427	547	4 880	892,14
TOTAL	87 484	125 372	-37 888	-30,22
CHARGES DES CONTRIBUTIONS				
Secours en nature	5 427	547	4 880	892,14
Mise à disposition gratuite				
Prestations en nature	28 900	7 181	21 719	302,45
Personnel bénévole	53 157	117 644	-64 487	-54,82
TOTAL	87 484	125 372	-37 888	-30,22

PRODUITS

L'année 2021 a vu la progression des produits d'exploitation de 207 k€ par rapport à 2020.

Le focus mis sur l'action de la Mission Sociale France et son activité auprès de l'éducation nationale et des villes, à travers les multiples interventions dans les établissements scolaires et les structures périscolaires de la région parisienne, permet de dégager un produit facturé de 23 k€ pour la première année.

Les fonds obtenus cette année des tiers financeurs progressent au total de 229 k€ par rapport à 2020, passant de 1 391 k€ en 2020 à 1 620 k€ en 2021.

De nouveaux financeurs ont fait confiance à CAMELEON Association France en 2021 : Fondation Puresse, AirBNB, Fondation Gertrude Hirzel, etc. Par ailleurs, des fonds ont été levés cette année pour la Mission Sociale France (58 k€ signés en 2021).

Il est à noter une correction de classement des fonds reçus du Ministère des Affaires Etrangères du Luxembourg via l'ONG Coopération Humanitaire du Luxembourg qui passent de la ligne Concours Public à la ligne Contributions financières. En effet, même si les fonds sont à l'origine issus de fonds publics du Ministère des Affaires Etrangères du Luxembourg, la convention signée par CAMELEON Association France l'est avec une ONG privée.

La baisse des fonds issus de la générosité du public (-13 k€) cache en fait une hausse des dons affectés aux Philippines et parrainages (+7 k€), seuls les dons des particuliers non affectés baissent entre 2020 et 2021 de 15 k€, ainsi que les dons des particuliers affectés à la mission sociale France (-4 k€).

Les parrains et marraines ont permis aux antennes et relais de CAMELEON en Europe (France, Luxembourg, Suisse, Belgique, Andorre) de collecter 249 k€, soit une augmentation de 3% par rapport à l'année 2020 (242k€). Malgré la Crise de la COVID 19, défavorable à l'engagement des particuliers en faveur

des associations caritatives, nos parrainages se sont maintenus, montrant ainsi la fidélité des parrains à la cause défendue par l'association, et prouve que le système de parrainage crée un vrai lien entre l'enfant et son parrain qui perdure malgré les difficultés.

L'utilisation des fonds dédiés de 509 427€ (544 737€ en 2020) ; CAMELEON finance les activités de l'exercice par les ressources reçues en cours d'année mais également celles des années précédentes mises en fonds dédiés. En 2021, CAMELEON a utilisé :

- 23 325€ au titre de la subvention AFD ;
- 192 788€ sur les contributions financières destinées à la mission sociale aux Philippines ;
- 293 314€ sur les fonds issus de la générosité du public (dont 285 817€ de parrainages)

CHARGES

Les charges d'exploitation (hors charges à destination des Philippines) s'élèvent à 418 k€ contre 394 k€ en 2020, soit une augmentation de 6%. Cette augmentation est majoritairement liée à l'évolution des charges salariales et contributions patronales associées.

Le report en fonds dédiés de 581 603€, en hausse par rapport à 2020, correspond à la part des subventions affectée à l'exercice mais non utilisée au cours de l'année. Ils sont destinés à être utilisés au cours des prochaines années. En 2021, CAMELEON a reporté :

- 40 325€ au titre de la subvention AFD ;
- 194 874€ sur les contributions financières destinées à la mission sociale aux Philippines ;
- 346 404€ sur les fonds issus de la générosité du public (dont 335 256 € de parrainages)

Les fonds versés aux Philippines en 2021 sont en hausse par rapport à 2020 de 25 k€, soit relativement stables.

RESULTAT

Le compte de résultat montre un bénéfice de 164 k€ pour l'année 2021.

Ce bénéfice est le résultat de plus de financements obtenus avec de nouveaux partenaires (+16 %), dont certains sont destinés à la Mission Sociale France, dans un contexte COVID qui a encore ralenti en 2021 la réalisation des projets financés en France comme aux Philippines, et qui se traduit par l'augmentation des fonds dédiés.

Ce résultat traduit surtout un décalage dans le temps entre le financement reçu et la réalisation du fait du contexte pandémique.

Le retour à une situation plus normale aux Philippines et en France permettra de rattraper cette situation en 2022 et de reprendre l'activation des projets locaux dans leur totalité et avec un rythme plus soutenu.

CROD ET CER 2021

Compte de Résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N 31/12/2021	Exercice N	Exercice N-1 31/12/2020	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	11 375	11 375	9 239	9 239
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	346 286	346 286	359 767	359 767
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	3 053	3 053	6 302	6 302
2 - Produits non liés à la générosité du public				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	1 042 879		257 758	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	21 783		6 626	
3 - Subventions et autres concours publics	231 317		773 859	
4 - Reprises sur provisions et dépréciations				
5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs	509 427	293 745	544 737	322 912
Total	2 166 120	654 459	1 958 288	698 220
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - Missions sociales				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	157 738	5 801	88 078	14 531
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	100 789	60 557	90 574	69 657
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	962 168	202 950	976 752	245 563
2 - Frais de recherche de fonds				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	20 596	20 596	31 143	31 143
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	77 854		89 302	
3 - Frais de fonctionnement	98 096	18 151	92 922	4 549
4 - Dotations aux provisions et dépréciations	2 707		1 877	
5 - Impôt sur les bénéficiaires	322		132	
6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice	581 603	346 404	509 427	293 745
Total	2 001 873	654 459	1 880 206	659 179
Excédent ou Déficit	164 247		78 082	39 041

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
EMPLOIS PAR DESTINATION		
1 - Missions sociales		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	5 801	14 531
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		
1.2. Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme	60 557	69 657
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	202 950	245 553
2 - Frais de recherche de fonds		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	20 596	31 143
2.2. Frais de recherche d'autres ressources		
3 - Frais de fonctionnement	18 151	4 549
Total des emplois	308 055	365 434
4 - Dotations aux provisions et dépréciations		
5 - Reports en fonds dédiés de l'exercice	346 404	293 745
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		39 041
Total	654 459	698 220
RESSOURCES PAR ORIGINE		
1 - Ressources liées à la générosité du public		
1.1 Cotisations sans contrepartie	11 375	9 239
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	346 286	359 767
- Legs, donations et assurances-vie		
- Mécénats		
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	3 053	6 302
Total des ressources	360 714	375 308
2 - Reprises sur provisions et dépréciations		
3 - Utilisations des fonds dédiés de l'exercice	293 745	322 912
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
Total	654 459	698 220

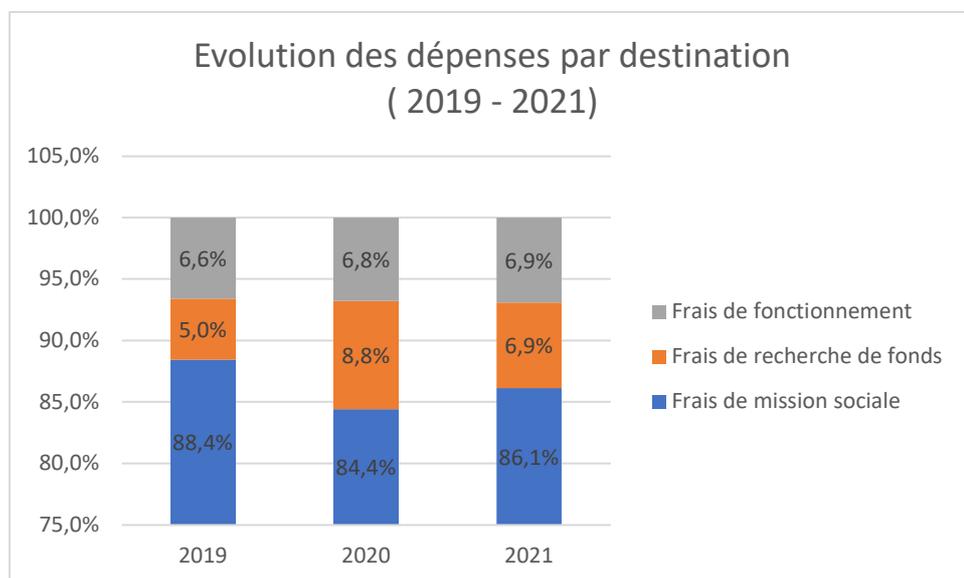
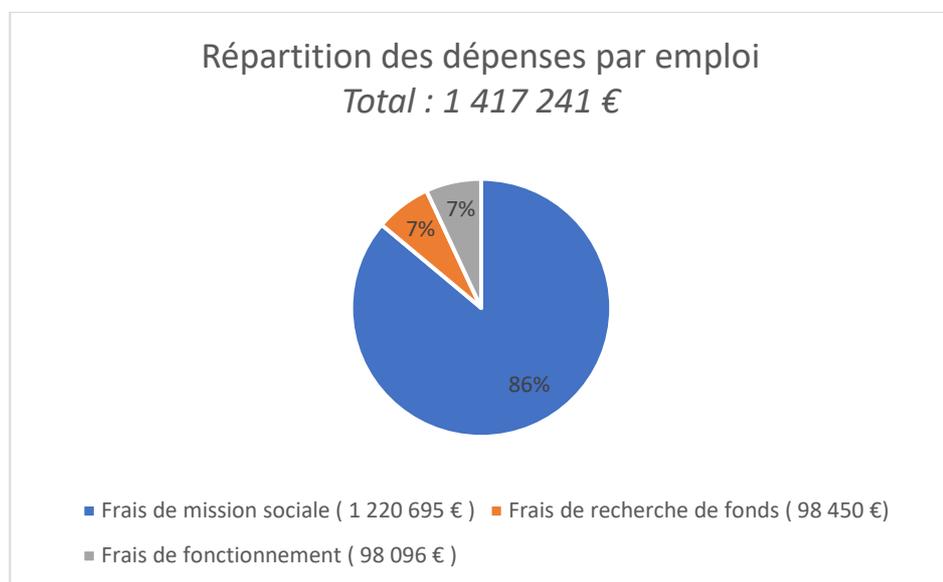
Le **Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD)** présente les dépenses classées par destination. Ce sont les actions réalisées par l'Association et les produits qui ont permis de les financer. Il présente également la part des dépenses et produits qui est liée à l'appel à la générosité du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

Analyse du CROD

Charges par destination



En 2021, CAMELEON Association France a consacré **86% de ses dépenses décaissées aux missions sociales**. Ces dépenses sont majoritairement réalisées aux Philippines ou à destination des Philippines (1,1M€, soit 75 % des dépenses pour la mission sociale), la valeur de ces dépenses est stable par rapport à 2020, le reste étant réservé pour la mission sociale France, en progression par rapport à 2020, passant de 88 k€ à 158 k€.

Au cours de cet exercice, on voit une nouvelle augmentation des dépenses pour les actions en France de 79%. L'accent mis dès 2020 sur le développement des actions de sensibilisation, prévention, plaidoyer en France, a vu une nette accélération en 2021.

Les frais de recherche de fonds s'élèvent à **7%** des dépenses décaissées en 2021 (contre 9 % en 2020). Les frais de recherche des fonds sont en baisse pour un montant de fonds obtenu sur l'année en hausse. On peut en déduire une efficacité accrue des actions menées pour la levée de fonds. Les frais de fonctionnement s'élèvent à **7%** (stables par rapport à 2020).

Analyse du compte Emploi des Ressources collectées auprès du Public.

Le pourcentage des coûts d'appel à la générosité par rapport au total des fonds issus de la générosité est de 6,7% contre 9% l'année dernière. Le ratio a pour but de démontrer le rapport entre les emplois engagés pour obtenir des fonds et les ressources collectées auprès du public. Les frais d'appel à la générosité du public est en baisse de 10 k€ par rapport à 2020 .

Le pourcentage des frais de fonctionnement par rapport au total des emplois de fonds issus de la générosité est de 5,9% contre 1% l'année dernière. Le traitement analytique plus précis explique cette augmentation.

MODELE SOCIO-ECONOMIQUE

Notre modèle économique repose sur une diversification de nos sources de financement avec environ 14 % de fonds publics, 64% de fonds privés, et 21% provenant des particuliers via les parrainages, les dons ou lors d'événements. Au total, la très grande majorité de notre budget est assuré par des dons pérennes (parrainages ou soutiens de partenaires privés et bailleurs 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

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2021	Exercice N	Exercice N-1 31/12/2020	Exercice N-1
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat	53 157	53 157	117 644	117 644
Prestations en nature	28 900	28 900	7 181	7 181
Dons en nature	5 427	5 427	547	547
2 - Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
3 - Concours public en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Total	87 484	87 484	125 372	125 372
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	53 157	53 157	42 779	42 779
Réalisées à l'étranger			59 354	59 354
2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds			15 511	15 511
3 - Contributions volontaires au fonctionnement				
	34 327	34 327	7 728	7 728
Total	87 484	87 484	125 372	125 372

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

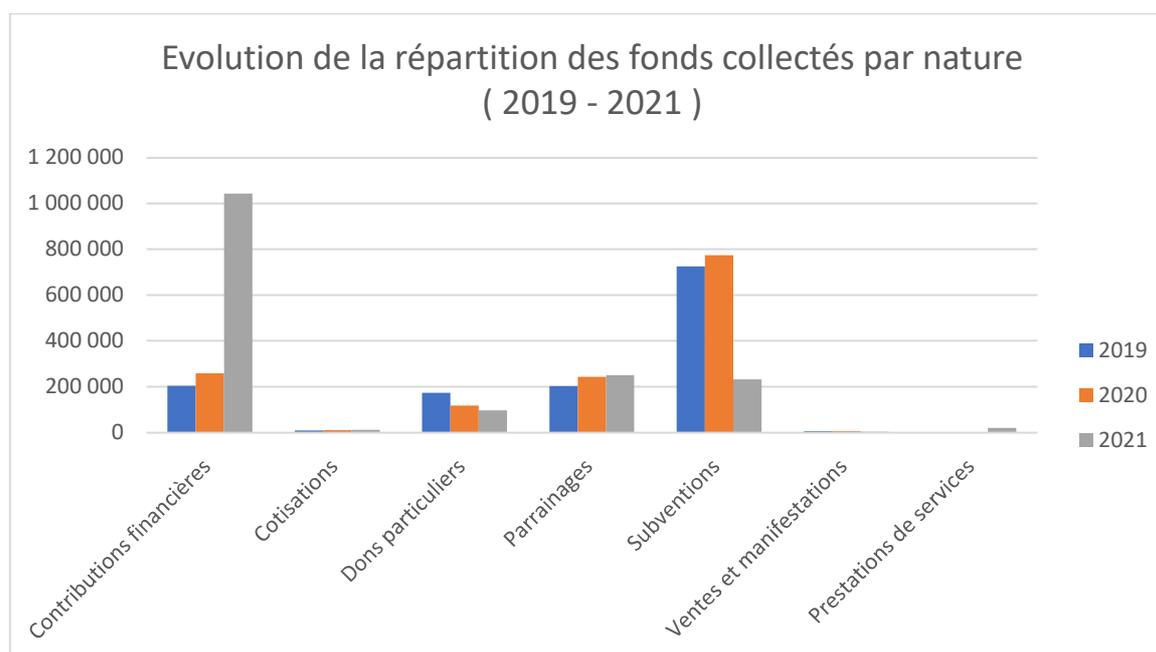
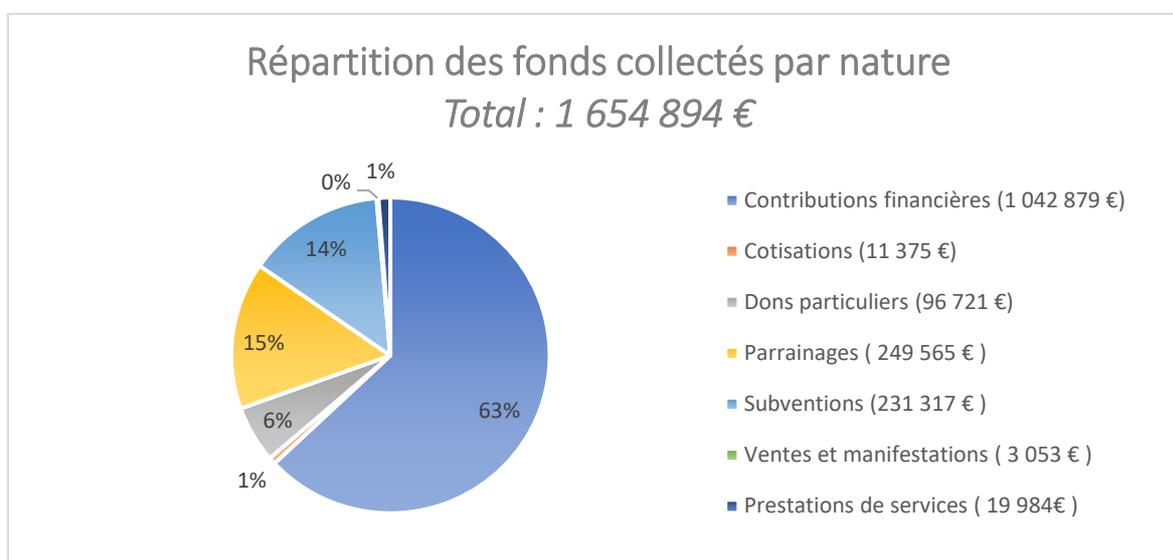
- 1) **Personnel bénévole** pour un montant total de 53 157€, soit 2 628 heures, (4 764 heures en 2020) dont :
 - 2 628 heures évaluées à 53 157€ pour les **bénévoles en France** (1 812 heures en 2020) avec un taux horaire de 16€ ou de 33€.

Du fait de la crise Covid-19, aucune mission bénévole aux Philippines n'a pu avoir lieu au cours de l'année 2021.

- 2) **Mise à disposition gratuite de biens et services** pour un montant total de 28 900€ regroupe du mécénat de compétences en informatique, comptabilité, fiscalité, gouvernance, communication ainsi que la participation des collaborateurs d'entreprise à des journées solidaires. Elle vise également l'expédition des colis de dons aux Philippines, la gestion du site internet et la mise à disposition d'adresses mails.
- 3) **Secours en nature** pour un montant total de 5 427€, correspond à des dons en nature et notamment des masques FFP2 (pour un montant total de 4219€), des fournitures de bureaux (pour un montant total de 490€) ainsi qu'une ristourne sur l'assurance pour un montant de 718€.

REPARTITION DES FONDS COLLECTES PAR CAMELEON ASSOCIATION FRANCE EN 2021

1) PAR NATURE

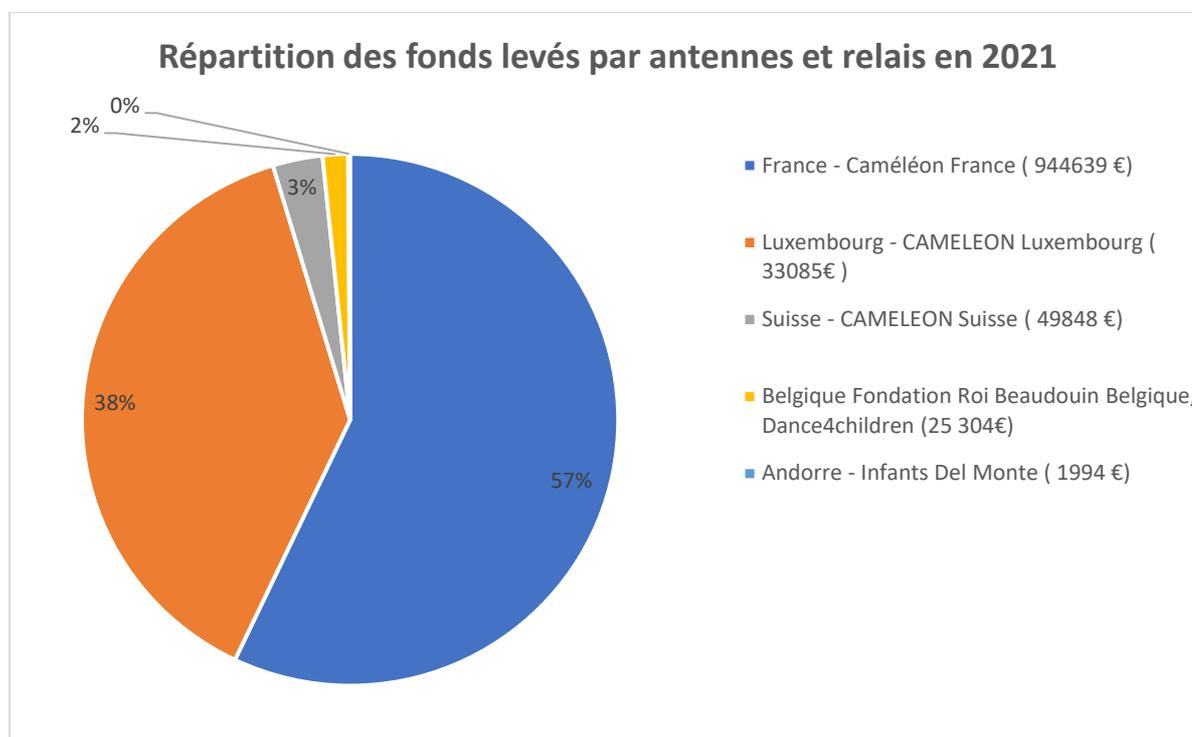


Les fonds collectés en 2021 s'élèvent à 1,6M€, soit une augmentation de **14%** par rapport à l'année 2020. Ils sont majoritairement composés des contributions financières (63%) qui incluent cette année les fonds issus du Ministère des Affaires Etrangères du Luxembourg versés par l'ONG Coopération Humanitaire du Luxembourg, précédemment considérés comme des subventions publiques. Ce reclassement explique la forte évolution de ces deux postes sur le graphe présentant l'évolution sur 3 ans.

Les subventions publiques et les parrainages représentent le même poids dans les fonds collectés pour l'année 2021.

Les fonds issus du parrainage (inclus cadeaux et dons spécifiques faits aux filleuls) sont en légère augmentation par rapport à l'année 2020 en valeur, passant de 241 k€ en 2020 à 249 k€ en 2021.

2) PAR PAYS



Les fonds levés par CAMELEON proviennent majoritairement de la 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 95% des ressources de l'Association.

SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS FINANCIERES OBTENUES EN 2021 POUR LES EXERCICES 2021, 2022 ET 2023.

Liste des engagements signés/actés en 2021

ENTITES	MISSIONS	MONTANTS
PHI ATLANTIQUE / ASSOCIATION EDUCATION RECHERCHE DEVELOPPEMENT ASSISTANCE CENTRE EUROP (ERDA)	MISSION SOCIALE PHILIPPINES	10 181,00 €
FONDATION AIR France	MISSION SOCIALE France	25 000,00 €
FONDATION D'ENTREPRISE DELOITTE	MISSION SOCIALE France	1 500,00 €
FONDATION PURESENTIEL	MISSION SOCIALE PHILIPPINES	10 000,00 €
VILLE DE PARIS	MISSION SOCIALE France	5 000,00 €
FONDATION OMBRIE	MISSION SOCIALE PHILIPPINES	18 152,07 €
AIRBNB COMMUNITY FUND	MISSION SOCIALE PHILIPPINES	41 342,81 €
CLARINS	CONTRIBUTION NON AFFECTE	15 000,00 €
AGIR ET CONSTRUIRE POUR TOUS	MISSION SOCIALE PHILIPPINES	150,00 €
VOIX DE L'ENFANT (VDE)	MISSION SOCIALE France	7 000,00 €
FONDATION GERTRUDE HIRZEL	MISSION SOCIALE PHILIPPINES	20 013,19 €
FONDATION RAJA	MISSION SOCIALE PHILIPPINES	5 000,00 €
FONDATION NIF	MISSION SOCIALE PHILIPPINES	20 000,00 €
FONDS MEYER LOUIS DREYFUS	MISSION SOCIALE PHILIPPINES	25 000,00 €
LES GRANDS PETITS PAS	MISSION SOCIALE France	1 526,20 €
FONDATION AMANJAYA	MISSION SOCIALE PHILIPPINES	6 000,00 €
FONDATION ENGAGES SOLIDAIRES	MISSION SOCIALE PHILIPPINES	6 600,00 €
VILLE D'AULNAY SOUS BOIS	MISSION SOCIALE France	8 000,00 €
REGION ILE DE France	MISSION SOCIALE France	10 000,00 €

Liste des engagements antérieurs encourus en 2021

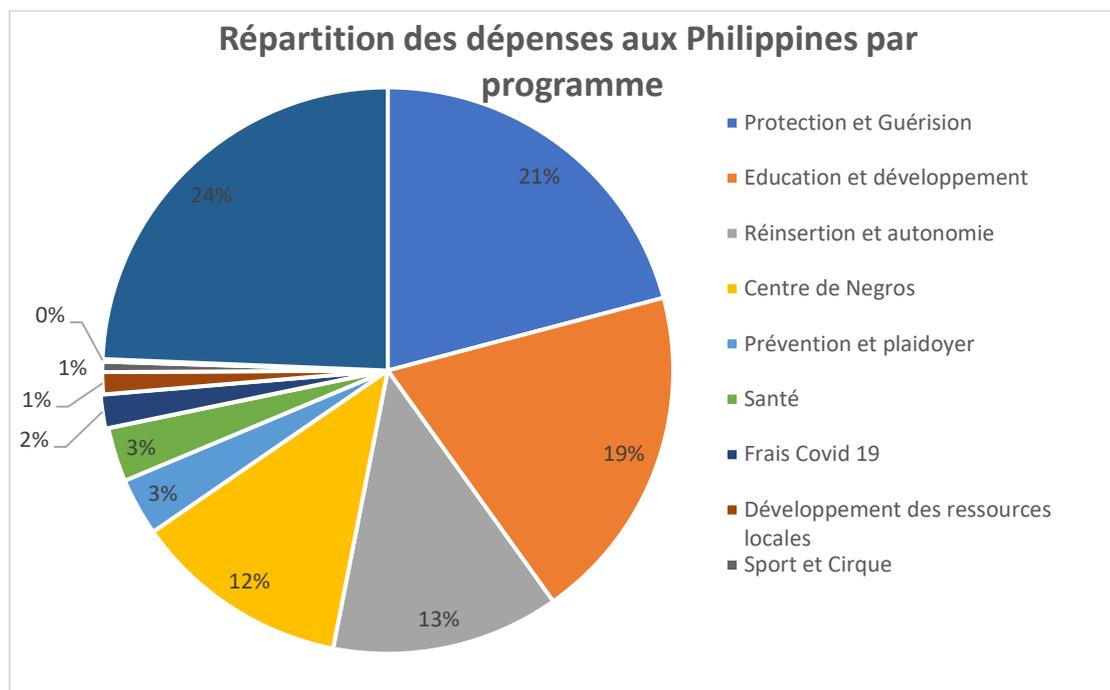
ENTITES	MISSIONS	MONTANTS
AGENCE FRANCAISE DU DEVELOPPEMENT	MISSION SOCIALE PHILIPPINES	600 000,00 €
FONDATION NIF	MISSION SOCIALE PHILIPPINES	257 600,00 €
FONDATION NIF	MISSION SOCIALE PHILIPPINES	192 400,00 €
MINISTERE DES AFFAIRES ETRANGERES DU Luxembourg / COOPERATION HUMANITAIRE Luxembourg	MISSION SOCIALE PHILIPPINES	900 000,00 €
MINISTERE DES AFFAIRES ETRANGERES DU Luxembourg / COOPERATION HUMANITAIRE Luxembourg	MISSION SOCIALE PHILIPPINES	900 000,00 €
FONDATION BNP PARISBAS	MISSION SOCIALE PHILIPPINES	2 500,00 €
FONDS L'OREAL POUR LES FEMMES	MISSION SOCIALE PHILIPPINES	60 000,00 €

Concours publics et subventions octroyés sur 2021

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		226 295			5 022	231 317
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						231 317

Les conventions signées en 2020 pour une durée de 3 ans continuent de courir (l'Agence Française de Développement (AFD), Ministère des Affaires Etrangères et Européennes du Luxembourg, Fondation NIF). Il est à noter de nouveaux engagements signés en 2021, notamment pour la mission sociale France avec, entre autres, la Ville de Paris, la Ville d'Aulnay Sous-Bois, la région Ile de France et la Fondation Air France pour un total de 58 k€.

REPARTITIONS DES DEPENSES 2021 AUX PHILIPPINES



On constate sur l'année 2021 une augmentation des dépenses aux Philippines d'environ **39%**, passant de 39 279 K pesos philippins à 54 618 K pesos philippins. Elle est notamment due aux **dépenses d'aide d'urgence** liées à la COVID-19 et plus généralement les frais de santé qui ont plus que doublé en 2021.

Le cœur de notre action en faveur des jeunes filles victimes de violences sexuelles, constitué des programmes « Protection et Guérison » et « Régénération & Autonomie » (incl. Frais du Centre de Negros), représente 46% des dépenses de CAMELEON Philippines contre 43 % en 2020. Autre programme majeur, le programme Education & Développement, représente 19% des dépenses cette année. Seul le programme Cirque et Sport a vu ses dépenses baisser en 2021. Les mesures de distanciation sociale nécessaires du fait de la pandémie de COVID n'ont pas favorisé cette pratique et l'ensemble des activités prévues en dehors des centres ont été annulées (notamment le cirque social dans les villages).

Enfin, les événements météorologiques comme les typhons qui sont récurrents aux Philippines, ont été nombreux en 2021. Les berges de la rivière longeant notre centre de Passi ont dû être renforcées après le passage d'un typhon qui a provoqué de grosses inondations, et le mur d'enceinte a dû être reconstruit sur 80 mètres.

A contrario, les frais administratifs ont augmenté en valeur mais représentent **24%** des dépenses de CAMELEON Philippines contre 23% en 2020, donc proportionnellement stables. La structure philippine n'a pas vu de modification majeure en 2021, ce qui explique cette stabilité.

COMPARAISON BUDGET 2021 REALISE VS. PREVISIONNEL 2021

BUDGET PREVISIONNEL 2021 vs REEL 2021

CHARGES	MONTANT EN €	
	2021 Prev	2021 Réel
60 - Achats	2 891	6 660
61 - Loyer et charges	33 275	31 601
62 - Autres services extérieurs	87 252	34 993
63 - Impôts et taxes	5 023	3 547
64 - Personnel	329 627	337 697
65 - Autres charges (transfert de fonds aux Philippines)	1 119 475	1 002 400
65 - Autres charges de gestion courante		343
65 - Report de fonds dédiés		581 603
68-Dotation aux amortissements	8 804	2 707
Impot sur les bénéfices		322
TOTAL DES CHARGES PREVISIONNELLES	1 586 347	2 001 873
PERTE		

PRODUITS	MONTANT EN €	
	2021 Prev	2021 Réel
70 - Ventes de produits finis, prestations de services, manifestation	14 390	34 412
74 - Subventions et Mécénat d'entreprises	1 271 049	1 274 196
75 - Autres produits de gestion courante (Parrainages et dons des particuliers)	297 408	346 286
75 - Produits de gestion courante		13
76 - Produits financiers	3 500	1 786
78 - Utilisation des fonds dédiés		509 427
TOTAL DES PRODUITS PREVISIONNELS	1 586 347	2 166 120
RESULTAT BENEFICE	0	164 247

ANALYSE DES ECARTS SUR LES CHARGES

Hors fonds dédiés qui n'avaient pas été estimés, les charges sont en ligne avec le prévisionnel à l'exception des autres services extérieurs. Les dépenses de relations publiques et communication ont été inférieures au prévisionnel du fait des confinements en France qui ont empêchés la réalisation d'une partie des événements de relation publique prévus.

ANALYSE DES ECARTS SUR LES PRODUITS

Les produits liés à la vente de produits d'artisanat et les prestations de services facturées dans le cadre de la Mission sociale France sont nettement supérieures à ce qui avait été prévu.



Les produits liés aux financeurs autres que les particuliers sont en ligne avec le prévisionnel, les parrainages sont eux supérieurs aux prévisions qui prévoyaient un ralentissement des dons. Ce n'a pas été le cas puisqu'ils sont en légère hausse par rapport à 2020 et donc supérieurs au prévisionnel.

BUDGET PREVISIONNEL 2022

	MONTANT EN €
	2022
CHARGES	Budget
60 - Achats	14 898
61 - Loyer et charges	34 556
62 - Autres services extérieurs	114 629
63 - Impôts et taxes	4 932
64 - Personnel	444 131
65 - Autres charges de gestion courante FONDS ATTRIBUES	1 187 484
68 - Dotation aux amortissements	1 253
TOTAL DES CHARGES PREVISIONNELLES	1 801 883
<i>PERTE</i>	

	MONTANT EN €
	2022
PRODUITS	Budget
70 - Ventes de produits finis, prestations de services	51 870
74 - Subventions et Mécénat d'entreprises	1 418 013
75 - Autres produits de gestion courante	331 000
76 - Produits financiers	1 000
TOTAL DES PRODUITS PREVISIONNELS	1 801 883
<i>RESULTAT BENEFICE</i>	

REMARQUES

- Le budget 2022, pour être équilibré montre un besoin de fonds supplémentaires à lever de 103 k€. Ce besoin couvre une dépense pour imprévu de 25 k€ qui théoriquement ne devrait pas être engagée. Le réel besoin est donc de 78 k€.

CHARGES

- Besoin en matériel pour cirque identifié pour 5K€ en achat d'autres matières et fournitures
- Modernisation de l'outil de travail par la souscription annuelle de redevances de logiciels (fourniture de petits équipements)
- Hausse des honoraires extérieurs : étude de faisabilité pour le tiers lieu (cf Stratégie et Développement) pour 20 k€ ; dépenses campagne choc cyber.
- Frais de déplacement en hausse par la reprise des missions aux Philippines
- Salaires : Augmentations Individuelles sur salaire validées par le CA; poste de RAF toujours pas recruté; 2 VSI pour des missions aux Philippines
- Divers : 25 k€ de budget pour des dépenses imprévues

PRODUITS

- Hausse de l'activité MSF facturée en prestations de services
- Nouveaux financements (estimatif):

Fondation MIMOSA : 51 k€ affecté MSF

Fondation du Grand Orient de France: 5k€ affecté MSP

Wavestone : 10 k€ affecté MSF

Fonds L'Oréal pour les femmes : 60 K€ affecté MSP