

# Rapport financier 2022



## LE MOT DE LA TRESORIERE

Cette année 2022 a vu progressivement la reprise de nos grandes actions nationales et internationales.

La Campagne #LePartage, et nos actions autour de la cyberpédocriminalité, se reflètent dans nos comptes au travers de nombreuses prestations faites pro Bono, augmentant ainsi largement les contributions volontaires en nature et élargissant par la même occasion le réseau des contacts professionnels autour de notre association et de son plaidoyer.

De la même façon, de nombreux nouveaux financeurs et mécènes nous ont rejoint. 21 nouveaux mécènes nous ont accordé leur confiance et soutiennent notre cause, apportant 93 K€ de ressources financières supplémentaires.

Les fonds en provenance de la générosité du public et en particulier les parrainages sont toujours présents et en légère augmentation.

Nous les remercions tous, soutiens fidèles dans le temps et nouveaux partenaires, financeurs ou prestataires Pro Bono pour leur participation à l'aide apportée aux enfants victimes de violences sexuelles, et leur investissement dans la prévention et l'éducation.

Du côté de l'organisation du pôle finance, cette année 2022 a été l'année test pour la mise en place d'un Directeur Financier à temps partagé, apportant l'expertise qui manquait à l'association dans ce domaine. 2023 sera l'année durant laquelle nous affinerons le fonctionnement et les missions sur ce poste.

Laurence Desfoux, Trésorière

## BILAN 2022

### BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	16 296	16 296	-	-
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	1 110	1 110	-	-
Autres immobilisations corporelles	23 913	17 081	6 833	5 300
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP et autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 600		6 600	6 600
<b>Total I</b>	<b>47 919</b>	<b>34 487</b>	<b>13 433</b>	<b>11 900</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	992 350		992 350	1 607 737
Divers				
Valeurs mobilières de placement	455 422		455 422	453 648
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 081 148		1 081 148	778 194
Charges constatées d'avance	4 182		4 182	4 167
<b>Total II</b>	<b>2 533 102</b>	<b>-</b>	<b>2 533 102</b>	<b>2 843 746</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 581 021</b>	<b>34 487</b>	<b>2 546 534</b>	<b>2 855 647</b>

## BILAN PASSIF

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>215 444</b>	<b>215 444</b>
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	215 444	215 444
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	200	200
Autres réserves		
Report à nouveau	523 982	359 735
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>176 699</b>	<b>164 247</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>916 324</b>	<b>739 625</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>Total I</b>	<b>916 324</b>	<b>739 625</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	343 005	581 603
<b>Total II</b>	<b>343 005</b>	<b>581 603</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 223	10 782
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	61 577	49 029
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	256 728	
Produits constatés d'avance	942 678	1 474 607
<b>Total IV</b>	<b>1 287 205</b>	<b>1 534 418</b>
Ecarts de conversion - Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 546 534</b>	<b>2 855 647</b>

## **EQUILIBRES BILANTIELS**

**Total de Bilan : 2 546 534 €**

L'actif du bilan 2022 est marqué par la baisse des autres créances et par un solde des disponibilités en hausse.

Les autres créances sont en baisse de 615 k€. En effet les fonds prévus aux conventions avec la Fondation NIF et Coopération Humanitaire Luxembourg ont été versés, réduisant ainsi leurs créances.

Le passif est marqué par la hausse du report à nouveau puisque que le résultat de 2021 y a été intégré.

Les autres dettes correspondent au virement prévu pour les Philippines réalisé début 2023.

Les produits constatés d'avance sont en baisse. En effet, les fonds reçus en 2021 qui concernaient 2022 ont été rapportés au résultat de l'année concernée (notamment les fonds de l'AFD et du MAEE du Luxembourg) Les fonds reçus en 2022 pour des programmes des années à venir, et placés en produits constatés d'avance, ne sont pas en proportion aussi importants, d'où cette baisse.

La valeur de l'actif circulant (2.5 M€) est bien supérieure à celle des dettes à court terme (1.2 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 aux besoins exprimés dans les dettes.

La capacité de l'association à financer son fonctionnement est donc assurée.

## **FINANCEMENT ET BIENS STABLES D'INVESTISSEMENT (FRI)**

Aucun investissement n'a été fait cette année. Les investissements réalisés les années précédentes continuent d'être amortis, diminuant ainsi leur valeur nette.

## **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 rappel, 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 2022 au passif du bilan pour un montant de 343 k€, présentent une baisse de 238 k€ comparé à ceux reportés fin 2021.

L'utilisation des fonds dédiés a pu reprendre avec la fin des restrictions dues au COVID.

## **TRESORERIE**

**Total Trésorerie : 1 081 148 €**

On peut constater une augmentation de la trésorerie de 302 k€ entre 2021 et 2022 qui s'explique par le virement destiné aux Philippines reporté à début 2023.

## **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 2022, les frais de fonctionnement s'élèvent à 484 k€, ce qui équivaut à 363 k€ pour un prorata de 9 mois.

Les fonds propres atteignent 916 k€ (dont 523 k€ de report à nouveau) à fin 2022.

Nous sommes donc au-dessus du seuil minimum, en conformité avec les règles définies par le Conseil d'Administration et garantissons ainsi la stabilité financière de la structure.

# COMPTE DE RESULTAT 2022

## Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	10 609	11 375	- 766	-6,73%
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>58 425</b>	<b>23 037</b>	<b>35 387</b>	<b>153,61%</b>
Ventes de biens				
Ventes de prestations de services	58 425	23 037	35 387	153,61%
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>1 581 224</b>	<b>1 620 482</b>	<b>- 39 258</b>	<b>-2,42%</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	180 977	231 317	- 50 340	-21,76%
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom				
Ressources liées à la générosité du public	443 574	346 286	97 288	28,09%
Contributions financières	956 673	1 042 879	- 86 206	-8,27%
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges				
Utilisation des fonds dédiés	581 603	509 427	72 176	14,17%
Autres produits	130	13	117	865,21%
<b>Total I</b>	<b>2 231 991</b>	<b>2 164 334</b>	<b>67 657</b>	<b>3,13%</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	104 066	73 254	30 813	42,06%
Aides financières	1 227 055	1 002 400	224 656	22,41%
Impôts, taxes et versements assimilés	3 709	3 547	162	4,55%
Salaires et traitements	271 123	245 558	25 565	10,41%
Charges sociales	105 776	92 139	13 637	14,80%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 652	2 707	- 56	-2,06%
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	343 005	581 603	- 238 598	-41,02%
Autres charges	80	343	- 263	-76,79%
<b>Total II</b>	<b>2 057 465</b>	<b>2 001 551</b>	<b>55 914</b>	<b>2,79%</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>174 526</b>	<b>162 783</b>	<b>11 743</b>	<b>7,21%</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 112	1 786	1 326	74,28%
Repr./ provisions, dépréciations et tranferts charges				
Différences positives de change				
Produits nets / cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	<b>3 112</b>	<b>1 786</b>	<b>1 326</b>	<b>74,28%</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes / cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>3 112</b>	<b>1 786</b>	<b>1 326</b>	<b>74,28%</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôt</b>	<b>177 638</b>	<b>164 569</b>	<b>13 069</b>	<b>7,94%</b>

## Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises provisions, dépréciations et transferts charges				
<b>Total V</b>	-	-	-	-
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	439	-	439	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
<b>Total VI</b>	<b>439</b>	<b>-</b>	<b>439</b>	<b>-</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>- 439</b>	<b>-</b>	<b>- 439</b>	<b>-</b>
Participation des salariés (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	500	322	178	55,28%
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>2 235 103</b>	<b>2 166 120</b>	<b>68 983</b>	<b>3,18%</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))</b>	<b>2 058 404</b>	<b>2 001 873</b>	<b>56 531</b>	<b>2,82%</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>176 699</b>	<b>164 247</b>	<b>12 452</b>	<b>7,58%</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Bénévolat	87 124	53 157	33 967	63,90%
Prestations en nature	424 935	28 900	396 035	1370,36%
Dons en nature	4 384	5 427	- 1 043	-19,22%
<b>TOTAL</b>	<b>516 443</b>	<b>87 484</b>	<b>428 959</b>	<b>490,33%</b>
<b>CHARGES DES CONTIBUTIONS</b>				
Secours en nature	4 384	5 427	- 1 043	-19,22%
Mise à disposition gratuite				
Prestations en nature	424 935	28 900	396 035	1370,36%
Personnel bénévole	87 124	53 157	33 967	63,90%
<b>TOTAL</b>	<b>516 443</b>	<b>87 484</b>	<b>428 959</b>	<b>490,33%</b>

## PRODUITS

**Total Produits : 2 235 103 €**

L'année 2022 a vu la progression des produits d'exploitation de 68 k€ par rapport à 2021.

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, reste d'actualité, même si elle n'a pas progressé en 2022 du fait de l'indisponibilité des structures accueillantes sur le dernier trimestre de l'année. Cependant la manifestation « Festival Montagne & Musique » organisée par notre mécène Cocktail Scandinave, a permis de récolter 39 k€.

Les fonds obtenus cette année des tiers financeurs sont en légère baisse de 39 k€ passant de 1620 k€ à 1581 k€ comparé à 2021.

Les concours publics et les contributions financières baissent tandis que les fonds issus de la générosité du public sont en hausse de 97 k€, ainsi que l'utilisation des fonds dédiés.

Concernant la générosité du public, les dons, cadeaux et parrainages des particuliers sont stables (+5 k€) mais le mécénat d'entreprise est en hausse de 93k€ avec 21 nouveaux mécènes.

Les parrains et marraines ont permis aux antennes et relais de CAMELEON en Europe (France, Luxembourg, Suisse, Belgique, Andorre) et aux USA de collecter 257 k€, soit une hausse de 3% par rapport à l'année 2021 (249k€).

Utilisation des fonds dédiés de 581 603€ (509 427€ en 2021) :

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 2022, CAMELEON a utilisé :

- 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).

## CHARGES

**Total Charges : 2 058 404 €** (charge d'IS incluse)

Les charges d'exploitation (hors charges à destination des Philippines) s'élèvent à 487 k€ contre 418 k€ en 2021, soit une augmentation de 16%. Un peu plus de la moitié (56%) de cette hausse est liée à l'évolution des charges salariales et contributions patronales associées, l'autre moitié correspond à l'évolution des charges de fonctionnement. Parmi les charges en hausse, on retrouve les dépenses de communication et relations publiques et les frais de déplacement et de missions. Les frais de missions terrain sont cependant couverts par des financements présents au sein des produits du compte de résultat (AFD, MAEE).

Le report en fonds dédiés de 343 005€, en baisse par rapport à 2021, 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 2022, CAMELEON a reporté :

- 0 € au titre de la subvention AFD ;
- 83 885 € sur les contributions financières destinées à la mission sociale aux Philippines ;
- 259 120 € sur les fonds issus de la générosité du public (dont 259 120 € de parrainages).

Les fonds versés aux Philippines en 2022 sont en hausse par rapport à 2021 de 224 k€. La fin de la pandémie de COVID-19 a permis la reprise des actions et investissements locaux avec notamment la construction d'un bâtiment dédié aux activités thérapeutiques et de bien être : médiation par l'animal, yoga, méditation, musicothérapie etc.

## RESULTAT

Le compte de résultat montre un bénéfice de 177 k€ pour l'année 2022.

Il est issu majoritairement du résultat d'exploitation de 174k€. En effet les charges d'exploitation ont augmenté de 2.79% alors que les produits ont augmenté de façon plus importante, soit 3.13 %.

Ce résultat excédentaire d'exploitation provient de l'augmentation des ressources issues de la générosité du public et de l'utilisation des fonds dédiés plus importante cette année.

## CROD ET CER 2022

### Compte de Résultat par Origine et Destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N 31/12/2022	Exercice N	Exercice N-1 31/12/2021	Exercice N-1
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1- Ressources liées à la générosité du public</b>				
1.1 Cotisations sans contrepartie	10 609	10 609	11 375	11 375
1.2 Dons, legs et mécénats				
- Dons manuels	350 867	350 867	346 286	346 286
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénats	92 707	92 707		
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	41 198	41 198	3 053	3 053
<b>2 - Produits non liés à la générosité du public</b>				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	956 673		1 042 879	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	20 469		21 783	
<b>3- Subventions et autres concours publics</b>	<b>180 977</b>		<b>231 317</b>	
<b>4- Reprises sur provisions et dépréciations</b>				
<b>5- Utilisations des fonds dédiés antérieurs</b>	<b>581 603</b>	<b>346 404</b>	<b>509 427</b>	<b>293 745</b>
<b>Total</b>	<b>2 235 103</b>	<b>841 785</b>	<b>2 166 120</b>	<b>654 459</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1- Missions sociales</b>				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	143 021	6 155	157 738	5 801
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	127 223	67 249	100 789	60 557
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	1 227 055	319 116	962 168	202 950
<b>2- Frais de recherche de fonds</b>				
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	26 675	26 675	20 596	20 596
2.1. Frais de recherche d'autres ressources	93 541		77 854	
<b>3- Frais de fonctionnement</b>	<b>94 732</b>	<b>79 585</b>	<b>98 096</b>	<b>18 151</b>
<b>4- Dotations aux provisions et dépréciations</b>	<b>2 652</b>		<b>2 707</b>	
<b>5- Impôts sur les bénéfices</b>	<b>500</b>		<b>322</b>	
<b>6- Reports en fonds dédiés de l'exercice</b>	<b>343 005</b>	<b>259 120</b>	<b>581 603</b>	<b>346 404</b>
<b>Total</b>	<b>2 058 404</b>	<b>757 901</b>	<b>2 001 873</b>	<b>654 459</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>176 699</b>	<b>83 885</b>	<b>164 247</b>	<b>-</b>

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
<b>EMPLOIS PAR DESTINATION</b>		
<b>1- Missions sociales</b>		
1.1 Réalisées en France	6 155	5 801
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme	67 249	60 557
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	319 116	202 950
<b>2- Frais de recherche de fonds</b>		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	26 675	20 596
2.1. Frais de recherche d'autres ressources		
<b>3- Frais de fonctionnement</b>	<b>79 585</b>	<b>18 151</b>
<b>Total des emplois</b>	<b>498 780</b>	<b>308 055</b>
<b>4- Dotations aux provisions et dépréciations</b>		
<b>5- Reports en fonds dédiés de l'exercice</b>	<b>259 120</b>	<b>346 404</b>
<b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>	<b>83 885</b>	
<b>Total</b>	<b>841 785</b>	<b>654 459</b>
<b>RESSOURCES PAR ORIGINE</b>		
<b>1- Ressources liées à la générosité du public</b>		
1.1 Cotisations sans contrepartie	10 609	11 375
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	350 867	346 286
- Legs, donations et assurances-vie		
- Mécénats	92 707	
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	41 198	3 053
<b>Total des ressources</b>	<b>495 381</b>	<b>360 714</b>
<b>2- Reprises sur provisions et dépréciations</b>		
<b>3- Utilisations des fonds dédiés de l'exercice</b>	<b>346 404</b>	<b>293 745</b>
<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>		
<b>Total</b>	<b>841 785</b>	<b>654 459</b>

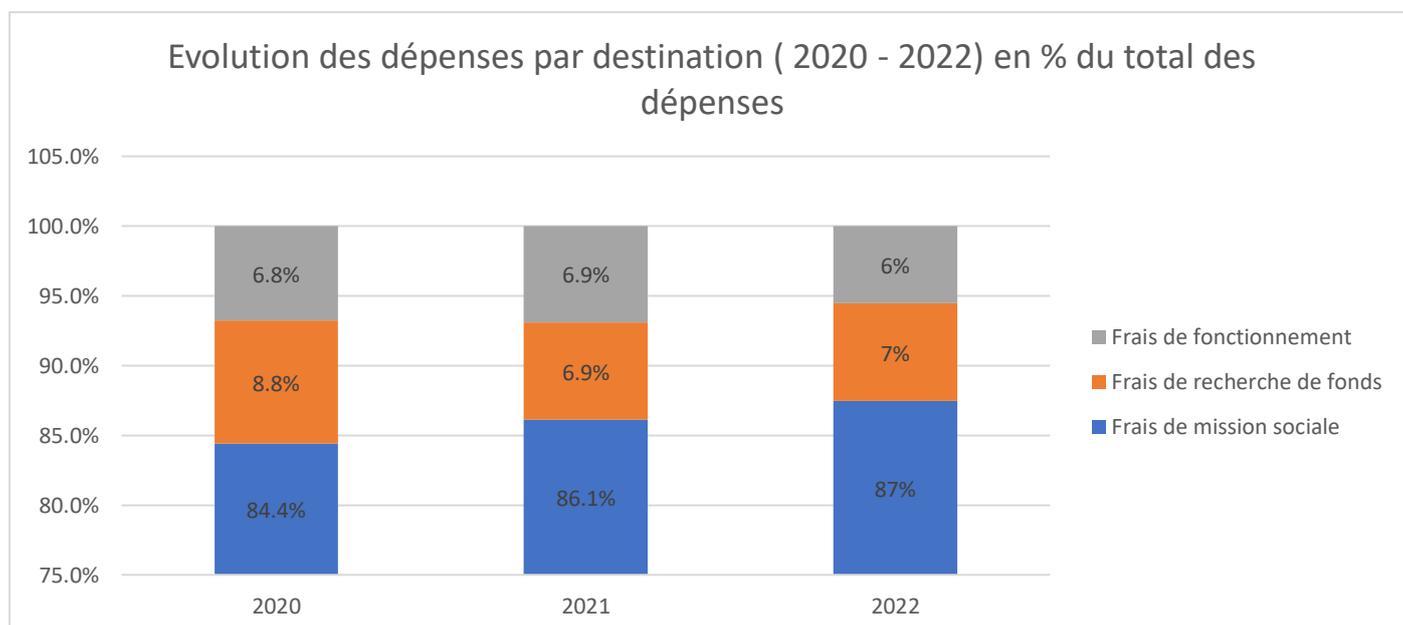
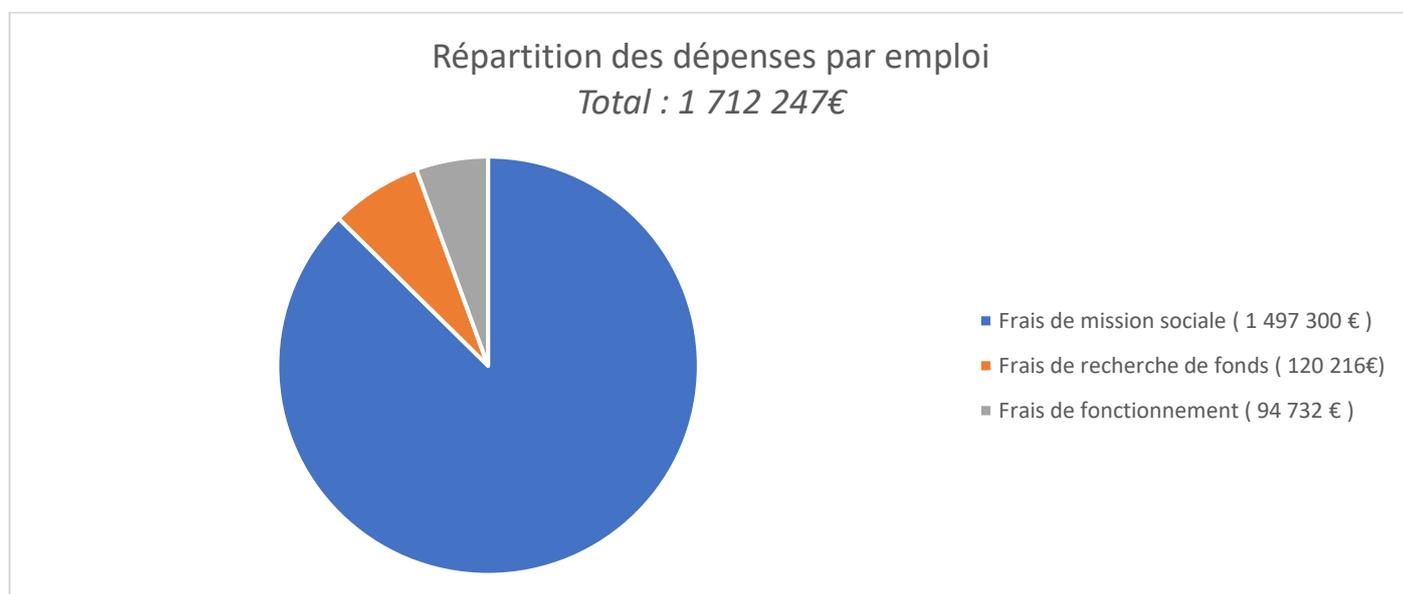
Le **Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD)** présente les dépenses classées par destination. Ce sont les actions réalisées par l'Association et les produits qui ont permis de les financer. Il présente également la part des dépenses et produits qui est liée à l'appel à la générosité du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

## I. Analyse du CROD

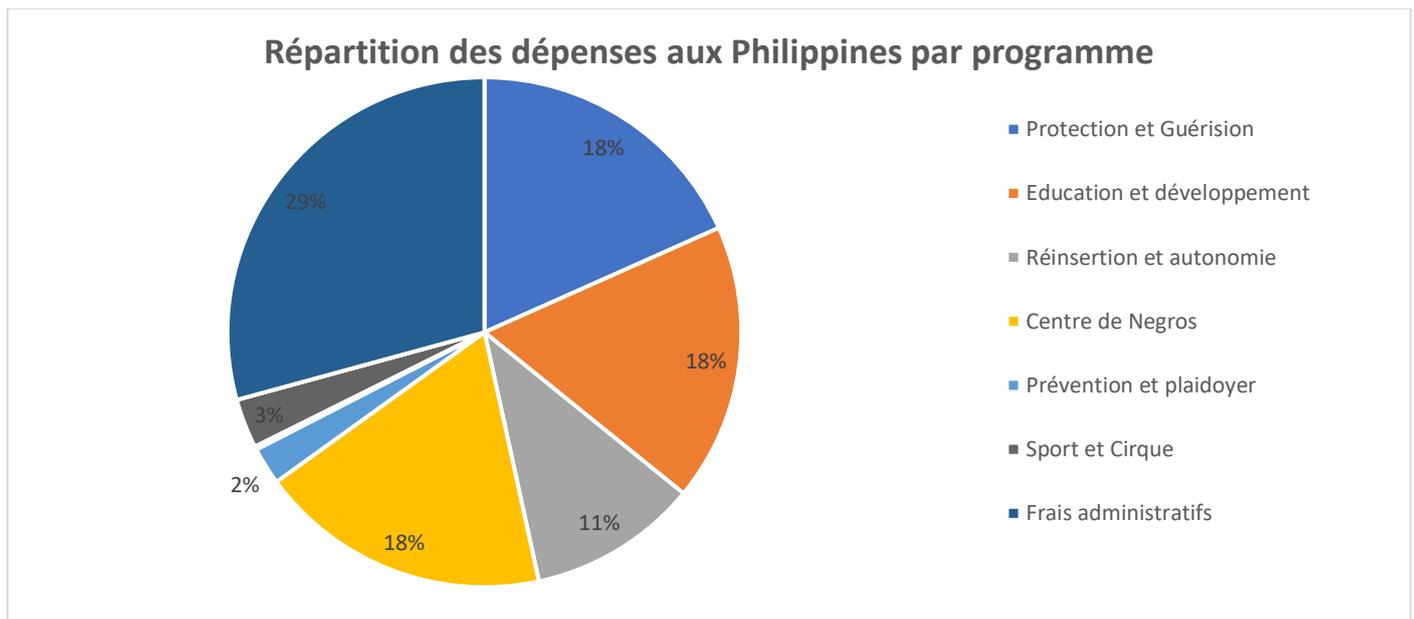
### A. Charges par destination



## 1. Frais de mission sociale

En 2022, CAMELEON Association France a consacré **87% de ses dépenses décaissées aux missions sociales**. Ces dépenses sont majoritairement réalisées aux Philippines ou à destination des Philippines (1,3M€, soit 90 % des dépenses pour la mission sociale), la valeur de ces dépenses est en augmentation par rapport à 2021, le reste étant réservé pour la mission sociale France, stable par rapport à 2021.

Pour affiner l'analyse des dépenses décaissées au profit des Philippines, le graphe ci-dessous présente la répartition des dépenses 2022 aux Philippines par programme d'affectation.



On constate sur l'année 2022 une augmentation des dépenses aux Philippines d'environ **30%**, passant de 54 618 K Php (pesos philippins) à 70 880 K Php (pesos philippins). Les hausses significatives se retrouvent dans les dépenses pour le centre de Negros (réparations après typhon) et pour l'activité Sport et Cirque, mise à l'arrêt durant les années COVID.

Le cœur de notre action en faveur des jeunes filles victimes de violences sexuelles, constituée des programmes « Protection et Guérison » et « Réinsertion & Autonomie » (incl. Frais du Centre de Negros), représente 47% des dépenses de CAMELEON Philippines contre 46 % en 2021. La proportion des dépenses affectées au centre de Negros a doublé en 2022 en raison de la reconstruction des berges, du mur d'enceinte suite au typhon et de la reprise des activités. Autre programme majeur, le programme « Education & Développement », représente 18% des dépenses cette année. Le programme « Sport et Cirque » a vu son activité reprendre, 3% des dépenses y ont été affectées. Les activités du cirque social dans les villages ont repris en 2022.

Les frais administratifs ont augmenté en valeur et représentent **29%** des dépenses de CAMELEON Philippines contre 24% en 2021. Est classé dans les frais administratifs, l'amortissement des immobilisations. C'est le poste le plus important en valeur, il représente 38% des frais administratifs, mais il reste stable par rapport à 2021. Il s'agit d'une particularité de l'approche philippine de la présentation des comptes et ne représente pas de frais ou dépenses à proprement parler.

Les augmentations principales en valeur se situent au niveau des coûts salariaux qui représentent cependant toujours 25% des frais administratifs, comme en 2021. L'inflation de 8.7% aux Philippines a amené CAMELEON Philippines à augmenter les salaires afin que les salariés puissent faire face à la situation.

Les honoraires professionnels qui représentent 13% des frais administratifs en 2022 contre 3% en 2021 ont eux augmenté du fait du financement de l'étude d'impact menée par l'Université des Philippines (UP), nécessaire pour continuer à obtenir des financements de nos bailleurs publics et des coûts de supervision des différents chantiers de construction. Les coûts de maintenance et réparations sont majoritairement liés aux dégâts engendrés par les typhons.

## 2. Frais de recherche de fonds

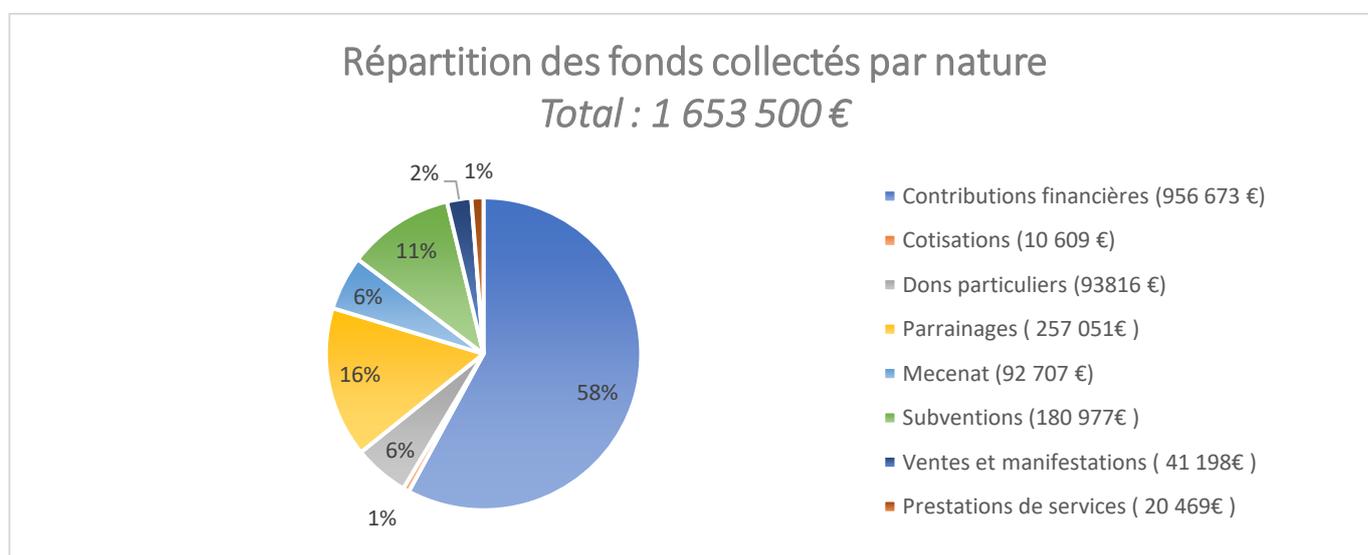
Les frais de recherche de fonds s'élèvent à **7%** des dépenses décaissées en 2022 (hors report en fonds dédiés) et sont stables par rapport à 2021. Ils n'ont pas augmenté pour un montant de fonds obtenus sur l'année en hausse. On peut en déduire une efficacité accrue des actions menées pour la levée de fonds.

## 3. Frais de fonctionnement

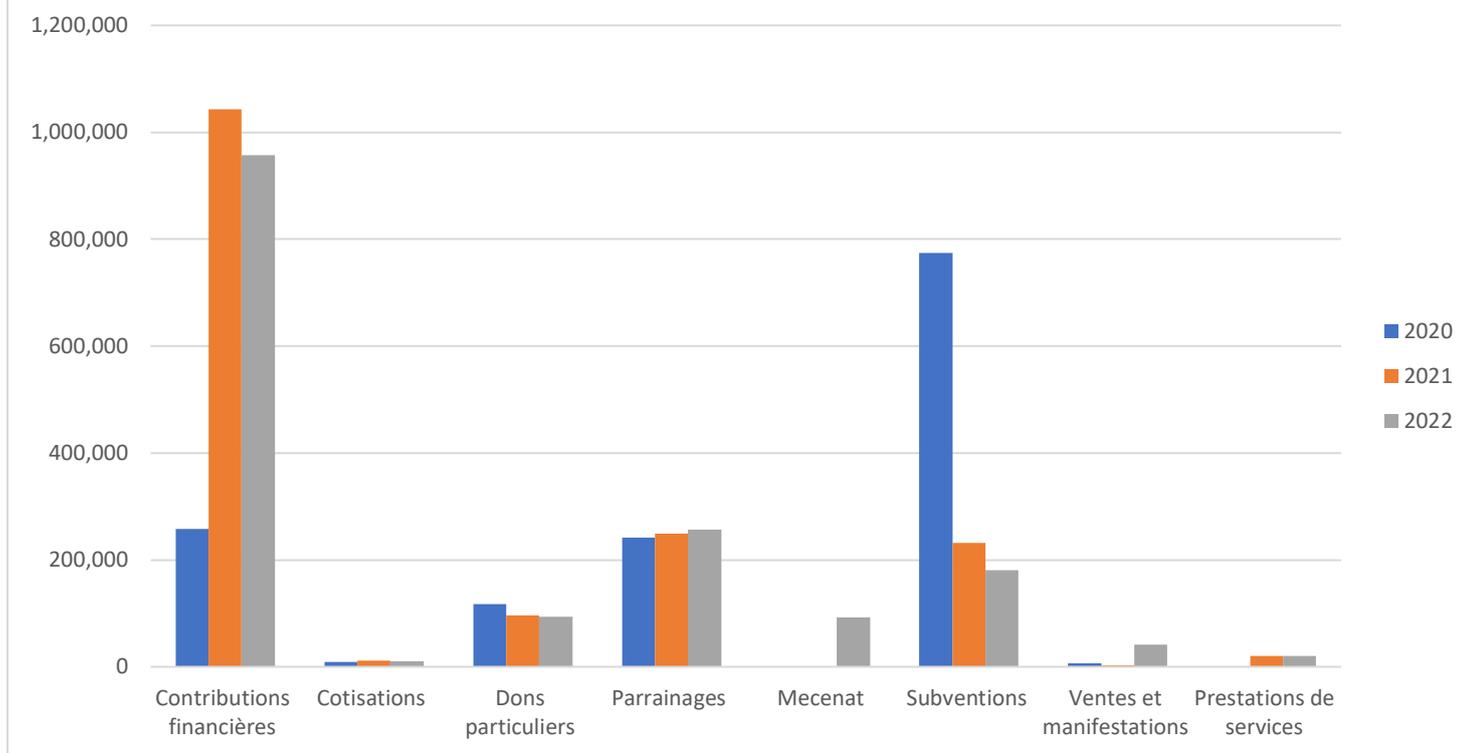
Les frais de fonctionnement s'élèvent à **6%** des dépenses décaissées (hors report en fonds dédiés) et sont en baisse par rapport à 2021.

## B. Ressources par Origine

### 1. REPARTITION DES FONDS COLLECTES PAR CAMELEON ASSOCIATION FRANCE EN 2022 PAR NATURE



## Evolution de la répartition des fonds collectés par nature ( 2020 - 2022 )

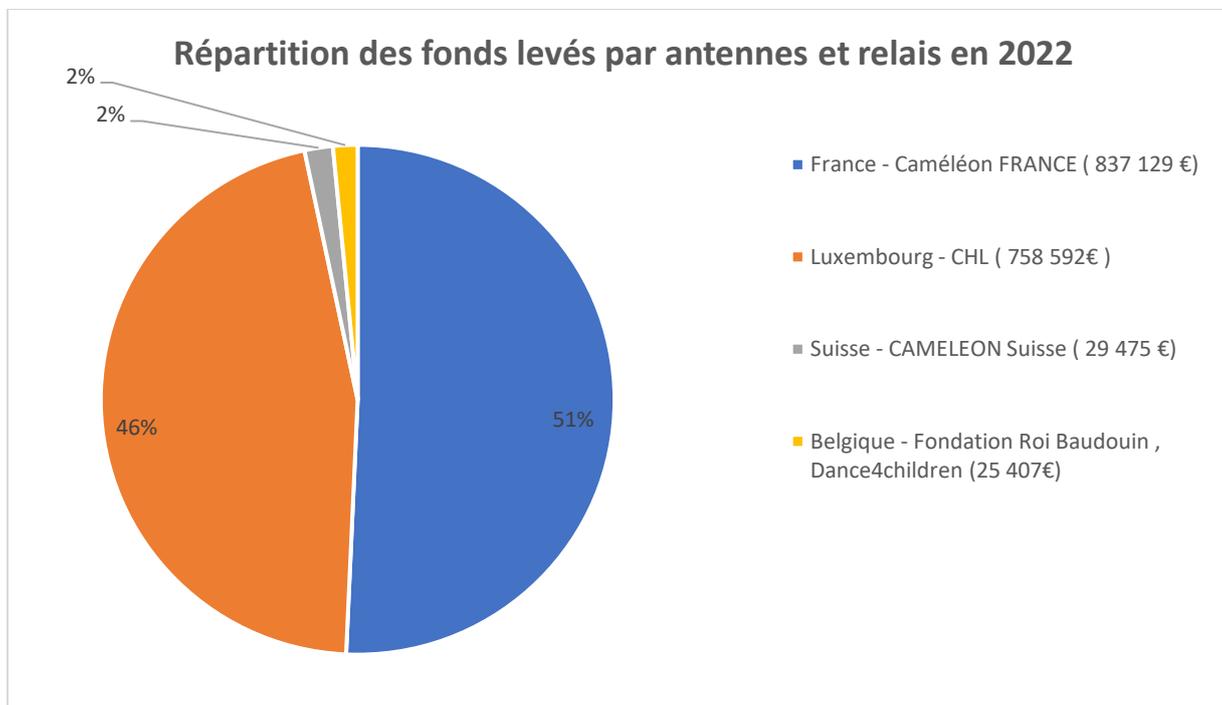


Les fonds collectés en 2022 s'élèvent à 1,6 M€, soit une stabilité par rapport à l'année 2021. Ils sont majoritairement composés des contributions financières (64%).

Les subventions publiques représentent 11%, et les parrainages et dons des particuliers 21%. Le poids des parrainages devient en 2022 plus important que les subventions publiques.

Les fonds issus du parrainage, inclus cadeaux et dons spécifiques faits aux filleul(e)s, sont en légère augmentation par rapport à l'année 2021 en valeur, passant de 346 k€ en 2021 à 350 k€ en 2022. En 2022 les parrainages durant l'année ont été au nombre de 615, contre 541 durant 2021.

## 2. REPARTITION DES FONDS COLLECTES PAR CAMELEON ASSOCIATION FRANCE EN 2022 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 97% des ressources de l'Association.

## 3. DETAIL DES SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS FINANCIERES OBTENUES EN 2022 POUR LES EXERCICES 2022, 2023 ET 2024.

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subvention d'exploitation		50 000	38 000			88 000
Subvention d'équilibre						
Subvention d'investissement						
<b>Total</b>		<b>50 000</b>	<b>38 000</b>			<b>88 000</b>

ENTITES	MISSIONS	MONTANTS
REGION ILE DE FRANCE	MISSIONS SOCIALE France	10 000,00 €
FONDATION DE FRANCE : DE LA DE FONDATION MIMOSA	MISSIONS SOCIALE France	51 745,00 €
FONDATION WAVESTONE	MISSIONS SOCIALE France	10 000,00 €
FONDATION DU GRAND ORIENT DE FRANCE	MISSIONS SOCIALE Philippines	5 000,00 €
VILLE D'AULNAY SOUS BOIS	MISSIONS SOCIALE France	8 000,00 €
CLARINS	CONTRIBUTION NON AFFECTEE	15 000,00 €
ASSOCIATION DES FEMMES RESPONSABLE	CONTRIBUTION NON AFFECTEE	50,00 €
MADONNA UNIVERSITY	MISSIONS SOCIALE Philippines	873,82 €
MADONNA UNIVERSITY	MISSIONS SOCIALE Philippines	929,54 €
LOYENS & LOEFF LUXEMBOURG S.À R.L.	CONTRIBUTION NON AFFECTEE	1 750,00 €
THE BLACKBAUD GIVING FUND SYNCHRONY	CONTRIBUTION NON AFFECTEE	1 836,38 €
AVENIR FOCUS	MISSIONS SOCIALE Philippines	500,00 €
FONDATION AIR FRANCE	MISSIONS SOCIALE France	25 000,00 €
DIRECTION GÉNÉRALE DE LA COHÉSION SOCIALE	MISSIONS SOCIALE France	50 000,00 €
FONDATION OMBRIE	MISSIONS SOCIALE Philippines	19 593,76 €
LA VOIX DE L'ENFANT	MISSIONS SOCIALE France	2 500,00 €
CITE EDUCATIVE AULNAY SOUS BOIS	MISSIONS SOCIALE France	20 000,00 €
ZIMMERMAN IMMOBILIER	CONTRIBUTION NON AFFECTEE	1 035,51 €
FONDATION JEAN FRANCOIS PETERBROECK	MISSIONS SOCIALE Philippines	90 000,00 €
FONDATION AMANJAYA	MISSIONS SOCIALE Philippines	5 000,00 €
AVENIR FOCUS	CONTRIBUTION NON AFFECTEE	560,00 €
FONDS DE DOTATION LA LIGULAIRE	MISSIONS SOCIALE France	150,00 €
LE FONDS L'ORÉAL POUR LES FEMMES	MISSIONS SOCIALE Philippines	164 255,00 €
VOIX DE L'ENFANT (VDE)	MISSIONS SOCIALE France	5 000,00 €
FONDATION RENÉ FOURNIER POUR L'ENFANCE MALHEUREUSE FONDATION DE	MISSIONS SOCIALE France	10 000,00 €
FONDS MEYER LOUIS DREYFUS	MISSIONS SOCIALE Philippines	25 000,00 €
FONDS MEYER LOUIS DREYFUS	MISSIONS SOCIALE Philippines	25 000,00 €
COCKTAIL SCANDINAVE	CONTRIBUTION NON AFFECTEE	30 000,00 €
COCKTAIL SCANDINAVE	CONTRIBUTION NON AFFECTEE	39 072,64 €
CROMWELL FRANCE SAS	MISSIONS SOCIALE Philippines	1 000,00 €
JULES-ROMAIN SARL	CONTRIBUTION NON AFFECTEE	1 100,00 €
EIRL EMMANUEL ROUSSET	CONTRIBUTION NON AFFECTEE	315,00 €
L'ETAL SAVOYARD	CONTRIBUTION NON AFFECTEE	1 000,00 €
SARL BOUCHERIE DE LA GARE	CONTRIBUTION NON AFFECTEE	150,00 €
DANCE 4 CHILDREN	CONTRIBUTION NON AFFECTEE	134,06 €
SHOW ROOM CENTER	CONTRIBUTION NON AFFECTEE	1 000,00 €
DELTIC	CONTRIBUTION NON AFFECTEE	50,00 €
AVENIR FOCUS	CONTRIBUTION NON AFFECTEE	224,00 €
THE YOLO COMPANY	CONTRIBUTION NON AFFECTEE	4 032,00 €
VOIX DE L'ENFANT (VDE)	MISSIONS SOCIALE France	2 000,00 €
VOIX DE L'ENFANT (VDE)	MISSIONS SOCIALE France	2 000,00 €

Il est à noter de nouveaux engagements signés en 2022, notamment avec Le Fond l'Oréal pour les Femmes, la Fondation Jean François Peterbroeck et la Fondation MIMOSA.

#### 4. Liste des engagements antérieurs, en cours en 2022

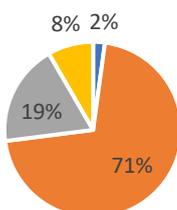
ENTITES	MISSIONS	MONTANTS
ASSOCIATION EDUCATION RECHERCHE DEVELOPPEMENT ASSISTANCE (ERDA)	MISSIONS SOCIALE Philippines	10 181,00 €
AGENCE FRANCAISE DU DEVELOPPEMENT	MISSIONS SOCIALE Philippines	600 000,00 €
FONDATION AIR France	MISSIONS SOCIALE France	25 000,00 €
AIRBNB COMMUNITY FUND	MISSIONS SOCIALE Philippines	41 342,81 €
VOIX DE L'ENFANT (VDE)	MISSIONS SOCIALE France	7 000,00 €
FONDATION NIF	MISSIONS SOCIALE Philippines	257 600,00 €
FONDATION NIF	MISSIONS SOCIALE Philippines	192 400,00 €
MINISTERE DES AFFAIRES ETRANGERES DU Luxembourg	MISSIONS SOCIALE Philippines	900 000,00 €
MINISTERE DES AFFAIRES ETRANGERES DU Luxembourg	MISSIONS SOCIALE Philippines	900 000,00 €
FONDATION AMANJAYA	MISSIONS SOCIALE Philippines	6 000,00 €
REGION ILE DE France	MISSIONS SOCIALE France	10 000,00 €

Les conventions signées en 2020 pour une durée de 3 ans continuent de courir en 2022, notamment avec l'Agence Française de Développement (AFD), le Ministère des Affaires Etrangères et Européennes du Luxembourg et la Fondation NIF (Luxembourg).

## II. Analyse du Compte Emploi des Ressources collectées auprès du Public.

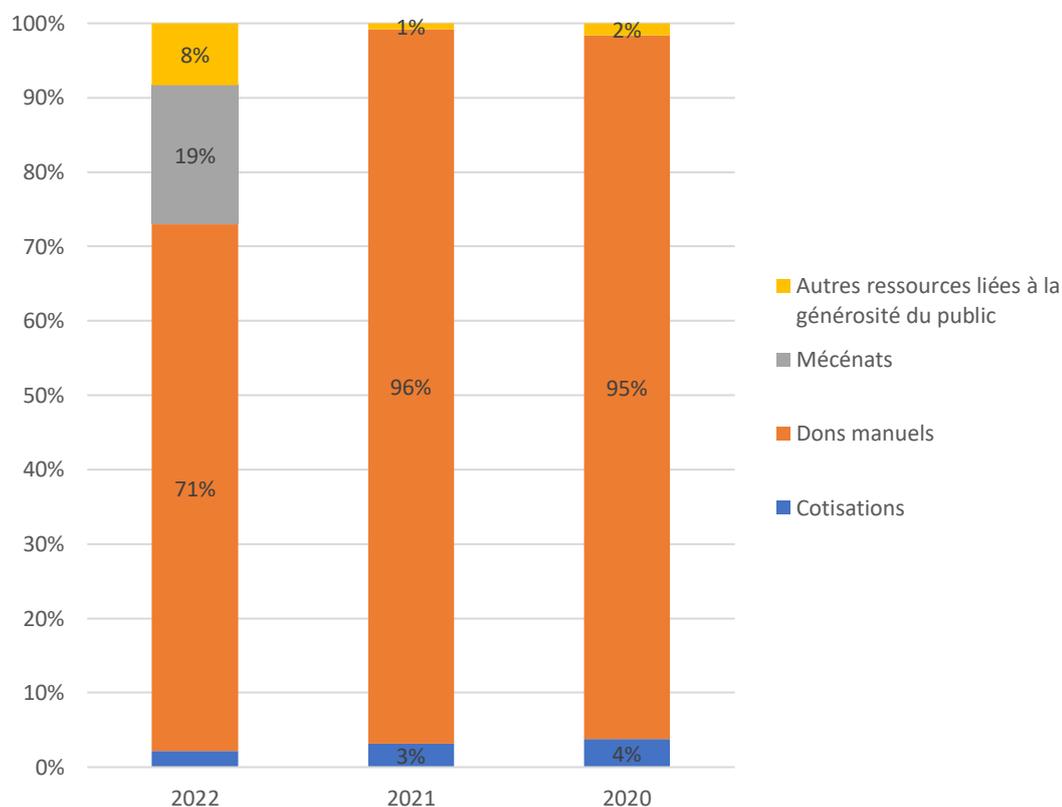
### Ressources de la générosité du public par origine

Total 495 381 €



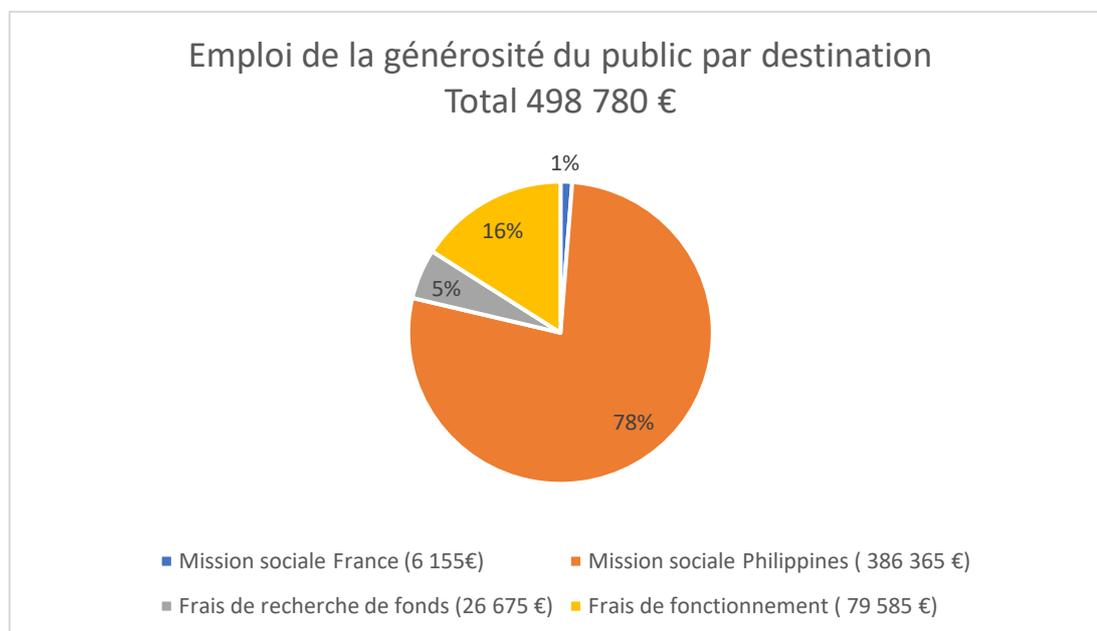
- Cotisations ( 10 609 €)
- Dons manuels ( 350 867 €)
- Mécénats ( 92 707 €)
- Autres ressources liées à la générosité du public ( 41 198 €)

### Ressources de la générosité du public 2020-2023



On peut remarquer que les fonds issus de la générosité du public sont majoritairement issus de dons manuels correspondant aux parrainages et aux dons manuels de particuliers. En 2022, les mécénats sont identifiés alors que précédemment ils n'étaient pas considérés comme de la générosité du public.

Le CER présente en 2022 un excédent de la générosité du public de 84k€.



**Le pourcentage des frais de fonctionnement par rapport au total des emplois de fonds issus de la générosité est de 16 %** contre 5.9 % l'année dernière. La forte hausse des frais de fonctionnement est liée au mécénat qui a beaucoup augmenté et qui n'était pas classé en générosité du public l'année passée. Les frais de fonctionnement y afférant n'étaient donc pas non plus affectés à la générosité du public. Cette évolution du taux est donc liée à un changement de méthode de présentation .

**Le pourcentage des coûts d'appel à la générosité du public par rapport au total des fonds issus de la générosité est de 5.4%** 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 sont en hausse de 6 k€ par rapport à 2021, cependant le volume de fonds collectés est en hausse de 135 k€, ce qui explique la baisse du pourcentage de coût d'appel.

## MODELE SOCIO-ECONOMIQUE

Notre modèle économique repose sur une diversification de nos sources de financement avec environ 11 % de fonds publics, 64% de fonds privés, et 22% provenant des particuliers via les parrainages, les dons ou lors d'événements. Au total, la très grande majorité de notre budget est assurée 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 et en forte augmentation.

### CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	Exercice N	Exercice N-1	Exercice N-1
	31/12/2022		31/12/2021	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1- Contributions volontaires liées à la générosité du public</b>				
Bénévolat	87 124	87 124	53 157	53 157
Prestations en nature	424 935	424 935	28 900	28 900
Dons en nature	4 384	4 384	5 427	5 427
<b>2 -Contributions volontaires non liées à la générosité du public</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>3- Concours publics en nature</b>				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>Total</b>	<b>516 443</b>	<b>516 443</b>	<b>87 484</b>	<b>87 484</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1- Contributions volontaires aux missions sociales</b>				
Réalisées en France	48 982	48 982	53 157	53 157
Réalisées à l'étranger	38 142	38 142		
<b>2- Contributions volontaires à la recherche de fonds</b>				
2.1. Frais d'appel à la générosité du public				
2.1. Frais de recherche d'autres ressources				
<b>3- Contributions volontaires au fonctionnement</b>	<b>429 319</b>	<b>429 319</b>	<b>34 327</b>	<b>34 327</b>
<b>Total</b>	<b>516 443</b>	<b>516 443</b>	<b>87 484</b>	<b>87 484</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	-	-	-	-

**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 87 124€, soit 3 284 heures, (2 628 heures en 2021) dont :  
3 251 heures évaluées à 46 220 € pour le bénévolat au bénéfice de la France  
1 540 heures évaluées à 40 046 € pour le bénévolat au profit des Philippines.

Ces heures ont été valorisées avec un taux horaire de 16€ ou de 26€.

- 2) **Mise à disposition gratuite de biens et services** pour un montant total de 424 935€, en très forte hausse (+396 K€), regroupe du mécénat de compétences en informatique, comptabilité, fiscalité, gestion, RH, 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. Mais la hausse en 2022 est surtout liée aux prestations nécessaires à la création et à la diffusion TV du spot de notre campagne de sensibilisation #LePartage (164k€), et à sa campagne d'affichage (185 k€).
- 3) **Le secours en nature** correspond à des dons en nature et notamment des fournitures de bureau (pour un montant total de 71.50 €) ainsi qu'une ristourne sur l'assurance pour un montant de 450 € et des dons en nature envoyés aux Philippines pour un montant de 3 862 euros.

# COMPARAISON BUDGET 2022 REALISE VS. PREVISIONNEL 2022

## BUDGET PREVISIONNEL 2022 vs REEL 2022

CHARGES	MONTANT EN €	
	2022 Prev	2022 Réel
60 - Achats	6 557	5 456
61 - Loyer et charges	30 816	41 847
62 - Autres services extérieurs	65 692	56 763
63 - Impôts et taxes	3 709	3 709
64 - Personnel	370 724	376 899
65 - Autres charges ( transfert de fonds aux Philippines )	1 263 020	1 227 055
65 - Autres charges de gestion courante		80
65 - Report de fonds dédiés	308 935	343 005
68-Dotation aux amortissements	2 652	2 652
68-Charges exceptionnelles		439
Impot sur les bénéfices		500
<b>TOTAL DES CHARGES PREVISIONNEL</b>	<b>2 052 105</b>	<b>2 058 405</b>
<i>PERTE</i>		

PRODUITS	MONTANT EN €	
	2022 Prev	2022 Réel
70 - Ventes de produits finis, prestations de services, manifestation	57 472	69 034
74 - Subventions et Mécénat d'entreprises	1 233 357	1 137 650
75 - Autres produits de gestion courante ( Parrainages et dons des particuliers)	332 501	443 574
75 - Produits de gestion courante		130
76 - Produits financiers	3 010	3 112
78 - Utilisation des fonds dédiés	581 603	581 603
<b>TOTAL DES PRODUITS PREVISIONNEL</b>	<b>2 207 943</b>	<b>2 235 103</b>
<i>RESULTAT BENEFICE</i>	<b>155 838</b>	<b>176 698</b>

### ANALYSE DES ECARTS SUR LES CHARGES

Au total, les charges sont en ligne avec le prévisionnel. En détail, le loyer est supérieur au prévisionnel du fait d'une mauvaise estimation, compensé par les autres services extérieurs en retrait par rapport aux prévisions car certaines ont été réalisées Pro Bono. Par ailleurs, l'étude de faisabilité pour un tiers lieu n'a pas été réalisée en 2022.

### ANALYSE DES ECARTS SUR LES PRODUITS

Les produits liés aux manifestations (Festival Montagne & Musique : 39 k€) expliquent le produit supérieur au prévisionnel pour cette ligne. Les prestations des services facturées dans le cadre de la Mission sociale France n'ont pas pu être réalisées sur Q4, et les actions entreprises ont été reportées sur 2023.

Les produits liés aux financeurs autres que les particuliers semblent en deçà du prévisionnel. Cependant, le prévisionnel avait été fait non pas en fonction de leur affectation à l'année à laquelle ils sont destinés (comptabilité d'engagement) mais encore sur leur période d'encaissement. Les fonds ne sont donc pas inférieurs au budget mais leur affectation s'étend sur plus d'une année : AFD, MAEE du Lux, Fondation NIF.