



**SERVICE PROTESTANT DE MISSION  
DÉFAP**

# **RAPPORT FINANCIER 2019**

**BILAN**  
**exercice clos le**  
**31 décembre 2019**

**Assemblée générale**  
**13 juin 2020**



# Sommaire

<b>1. Comptes annuels 2019</b>	<b>4-16</b>
<b>Rapport du Commissaire aux Comptes</b>	<b>4-7</b>
<b>Bilan (actif, passif, compte de résultat)</b>	<b>8-10</b>
<b>Annexe</b>	<b>11-16</b>
1. Objet social	11
2. Nature et périmètre	11
3. Moyens mis en œuvre	11
4. Principes, règles et méthodes comptables	11
5. Conventions réglementées	12
6. Notes sur le bilan	12
A. Actif	12
1. Immobilisations	12
2. Créances	13
3. Disponibilités	13
B. Passif	14
1. Variation des fonds propres et réserves	14
2. Subventions d'investissement	14
3. Suivi des fonds dédiés	15
4. Provisions pour risques et charges	15
5. Dettes	16
C. Valorisation du bénévolat	16
<b>2. Analyse bilan et compte de résultat 2019</b>	<b>17-22</b>
1. Structure du bilan : synthèse	17
2. Compte de résultat	17
A. Charges	17
B. Produits	18
3. Les comptes analytiques en 2019 selon le programme de travail	20
<b>3. Budget 2020</b>	<b>23-27</b>
1. Évolution du budget	23
2. Contribution des Églises	23
3. Les ressources directes	25
4. Les charges	26
Charges par nature	26
Charges par destination	26

# 1 Comptes annuels 2019

## Rapport du Commissaire aux comptes



DEFAP  
Rapport sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 décembre 2019

DEFAP  
Service Protestant de Mission

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2019

Aux membres de l'assemblée générale de l'association,

#### OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association DEFAP, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'entité à la fin de cet exercice.

#### FONDEMENT DE L'OPINION

##### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels du présent rapport.

##### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

#### JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté



01 AUDIT ASSISTANCE  
Commissaire aux comptes

sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier présenté par le conseil et les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

#### **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau en date du 2 mars 2020 et font ressortir un excédent de 50.750 € et un total de fonds propres de 613.282 €.

#### **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Boulogne, le 10 mars 2020

Le commissaire aux comptes  
**01 AUDIT ASSISTANCE**  
Représenté par Brigitte GUILLEBERT



Commissaire aux comptes associée  
Membre de la CRCC de Versailles

**DEFAP**  
**Service Protestant de Mission**  
**Rapport du commissaire aux comptes**  
**sur les conventions réglementées**  
**exercice clos au 31 décembre 2019**

Aux membres de l'assemblée générale de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

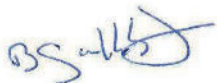
Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Boulogne, le 10 mars 2020

Le commissaire aux comptes  
**01 AUDIT ASSISTANCE**  
Représenté par Brigitte GUILLEBERT



Commissaire aux comptes associée  
Membre de la CRCC de Versailles

## Bilan (actif, passif, compte de résultat)

<b>Service Protestant de Mission-Défap</b>			<b>N° Siret : 52906790200013</b>
Association			<b>NAF (APE) : 9499Z</b>
102 bd Arago			
75014 PARIS			
<b>Période du 01/01/2019 AU 31/12/2019</b>			Date de tirage : 04/02/2020

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 4.00

<b>Bilan actif</b>	<b>EXERCICE CLOS LE</b> <b>31/12/2019</b> <b>(12 mois)</b>				<b>Exercice précédent</b> <b>31/12/2018</b>	
	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	%	Valeurs nettes	%
ACTIF IMMOBILISE (cf. annexe A.1)						
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>17 444,55</b>	<b>6 546,94</b>	<b>10 897,61</b>	1,08%		0,00%
Concessions, brevets, logiciels	17 444,55	6 546,94	10 897,61			
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>395 188,78</b>	<b>294 916,09</b>	<b>100 272,69</b>	9,98%	<b>112 470,15</b>	11,54%
Mobilier	180 108,19	172 992,28	7 115,91		8 354,37	
Matériel de bureau & informatique	49 179,05	40 445,66	8 733,39		10 947,82	
Agencements	165 901,54	81 478,15	84 423,39		91 826,04	
Matériel de transport					1 341,92	
<b>Immobilisations financières</b>	<b>191 070,38</b>	<b>106 714,31</b>	<b>84 356,07</b>	8,39%	<b>45 954,01</b>	4,72%
Participat. & créances rattachées	106 714,31	106 714,31				
Autres titres immobilisés	34 499,88		34 499,88		34 489,94	
Prêts	49 856,19		49 856,19		11 464,07	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>603 703,71</b>	<b>408 177,34</b>	<b>195 526,37</b>	<b>19,46%</b>	<b>158 424,16</b>	<b>16,26%</b>
ACTIF CIRCULANT (cf. annexe A.2)						
Avances & acomptes versés/com.	7 061,00		7 061,00	0,70%	8 199,00	0,84%
Créances clients, cptes rattachés					5 998,00	
Autres créances	60 948,69		60 948,69	6,07%	255 496,19	26,22%
Disponibilités (détail A.3)	729 017,00		729 017,00	72,55%	538 250,77	55,24%
Charges constatées d'avance	12 357,63		12 357,63	1,23%	7 961,90	0,82%
<b>TOTAL (II)</b>	<b>809 384,32</b>		<b>809 384,32</b>	<b>80,54%</b>	<b>815 905,86</b>	<b>83,74%</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes rembours.des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>1 413 088,03</b>	<b>408 177,34</b>	<b>1 004 910,69</b>	<b>100,00%</b>	<b>974 330,02</b>	<b>100,00%</b>

<b>Service Protestant de Mission-Défap</b>			<b>N° Siret : 52906790200013</b>
Association			<b>NAF (APE) : 9499Z</b>
102 bd Arago			
75014 PARIS			
<b>Période du 01/01/2019 AU 31/12/2019</b>		Date de tirage : 04/02/2020	

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 4.00

<b>Bilan passif</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)</b>		<b>Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)</b>	
		%	Valeurs nettes	%
<b>FONDS PROPRES</b> (cf. annexe B.1)				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>100 000,00</b>	9,95%		0,00%
Fonds propres	100 000,00			
<b>Réserves</b>	<b>469 075,17</b>	46,68%	<b>518 325,35</b>	53,20%
Autres réserves	195 421,31		143 038,21	
Report à nouveau	222 904,04		422 904,04	
Résultat de l'exercice	50 749,82		-47 616,90	
<b>Subventions d'investissement</b> (cf. annexe B.2)	<b>44 206,62</b>	4,40%	<b>52 498,33</b>	5,39%
<b>TOTAL (I)</b>	<b>613 281,79</b>	<b>61,03%</b>	<b>570 823,68</b>	<b>58,59%</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>106 763,44</b>		<b>109 290,84</b>	
Fonds dédiés (cf. annexe B.3)	106 763,44		109 290,84	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>106 763,44</b>	<b>10,62%</b>	<b>109 290,84</b>	<b>11,22%</b>
<b>PROVISIONS</b>	<b>78 737,65</b>		<b>73 148,65</b>	
Provisions pour risques et charges (cf. annexe B.4)	78 737,65		73 148,65	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>78 737,65</b>	<b>7,84%</b>	<b>73 148,65</b>	<b>7,51%</b>
<b>DETTES</b> (cf. annexe B.5)	<b>206 127,81</b>		<b>221 066,85</b>	
Dettes fourniss. & cptes rattachés	27 001,64		10 085,09	
Dettes fiscales et sociales	79 330,95		81 894,95	
Autres dettes	88 969,22		118 247,81	
Produits constatés d'avance	10 826,00		10 839,00	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>206 127,81</b>	<b>20,51%</b>	<b>221 066,85</b>	<b>22,69%</b>
<b>Ecart de conversion passif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>1 004 910,69</b>	100,00%	<b>974 330,02</b>	100,00%

<b>Service Protestant de Mission-Défap</b>			<b>N° Siret : 52906790200013</b>	
Association			<b>NAF (APE) : 9499Z</b>	
102 bd Arago				
75014 PARIS				
<b>Période du 01/01/2019 AU 31/12/2019</b>			<b>Date de tirage : 04/02/2020</b>	

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 4.00

<b>Compte de résultat</b>	<b>Au 31/12/2019</b>	<b>Au 31/12/2018</b>	<b>Ecart</b>	<b>Variation %</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations		500,00	-500,00	N/S
Ventes de biens et services	187 299,81	190 592,85	-3 293,04	-1,76%
Produits de tiers financeurs :				
Concours publics et subventions	66 572,62	83 321,14	-16 748,52	-25,16%
Ressources générosité public	26 614,70	33 793,60	-7 178,90	-26,97%
Contributions financières reçues	1 913 548,22	2 009 727,49	-96 179,27	-5,03%
Reprises s/amort., prov., transf ch	38 242,75	113 008,64	-74 765,89	-195,50%
Utilisations des fonds dédiés	30 540,00	23 090,00	7 450,00	24,39%
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 262 818,10</b>	<b>2 454 033,72</b>	<b>-191 215,62</b>	<b>-8,45%</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Variation de stock		7 180,81	-7 180,81	N/S
Autres achats et charges externes	699 057,51	816 132,38	-117 074,87	-16,75%
Aides financières versées	886 329,35	995 114,55	-108 785,20	-12,27%
Impôts, taxes et vers/ assimilés	11 393,34	14 175,40	-2 782,06	-24,42%
Salaires et traitements	332 765,05	337 726,38	-4 961,33	-1,49%
Charges sociales	145 643,43	167 250,13	-21 606,70	-14,84%
Amort. sur immobilisations	27 425,13	24 805,25	2 619,88	9,55%
Dotations aux provisions	21 094,00	25 387,00	-4 293,00	-20,35%
Reports en fonds dédiés	28 012,60	43 673,00	-15 660,40	-55,90%
Autres charges	58 380,95	81 525,54	-23 144,59	-39,64%
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 210 101,36</b>	<b>2 512 970,44</b>	<b>-302 869,08</b>	<b>-13,70%</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>52 716,74</b>	<b>-58 936,72</b>	<b>111 653,46</b>	<b>211,80%</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Autres intérêts et prod. assimilés	1 713,49	1 907,62	194,13	11,33%
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 713,49</b>	<b>1 907,62</b>	<b>194,13</b>	<b>11,33%</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Différences négatives de change	5,10	384,48	-379,38	-7438,82%
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>5,10</b>	<b>384,48</b>	<b>-379,38</b>	<b>-7438,82%</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 708,39</b>	<b>1 523,14</b>	<b>185,25</b>	<b>10,84%</b>
<b>3. RESULTAT COURANT (I-II + III-IV)</b>	<b>54 425,13</b>	<b>-58 552,24</b>	<b>112 977,37</b>	<b>207,58%</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion		3 947,85		
Sur opérations en capital	8 291,71	8 291,71		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>8 291,71</b>	<b>12 239,56</b>	<b>-3 947,85</b>	<b>-47,61%</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	11 296,06	2 442,88	8 853,18	78,37%
Sur opérations en capital	670,96		670,96	100,00%
<b>TOTAL (VI)</b>	<b>11 967,02</b>	<b>2 442,88</b>	<b>9 524,14</b>	<b>79,59%</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-3 675,31</b>	<b>9 796,68</b>	<b>-13 471,99</b>	<b>366,55%</b>
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>2 272 823,30</b>	<b>2 468 180,90</b>	<b>-195 357,60</b>	<b>-8,60%</b>
<b>TOTAL CHARGES (II+IV+VI)</b>	<b>2 222 073,48</b>	<b>2 515 797,80</b>	<b>-293 724,32</b>	<b>-13,22%</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>50 749,82</b>	<b>-47 616,90</b>	<b>98 366,72</b>	<b>193,83%</b>

# Annexe

L'exercice a une durée de 12 mois. Les comptes ont été arrêtés par le Bureau du Défap qui s'est réuni le 2 mars 2020. Le résultat de l'exercice est un excédent de **50 749,82 €**.

Les États financiers et informations sont établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 du Comité de la Réglementation Comptable relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

L'application du nouveau règlement a conduit à de nouvelles ventilations dans la présentation des comptes 2018 notamment dans la présentation des produits d'exploitation.

## 1. Objet social

Le Service protestant de mission – Défap est une association régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16 août 1901, déclarée à la Préfecture le 19 mai 1994.

Le Défap a pour objet de stimuler et coordonner les efforts des Églises membres en vue d'éveiller et d'entretenir en elles le sens de leurs responsabilités et de leur action commune dans les domaines missionnaire et humanitaire.

## 2. Nature et périmètre des activités

Le Défap met en œuvre cet objet, notamment par :

- une information et une communication régulière,
- la solidarité financière,
- l'envoi et l'accueil de personnes,
- la formation à la communication et à la rencontre interculturelle,
- le suivi des projets missionnaires et humanitaires,
- des actions de plaidoyer auprès de l'opinion et des pouvoirs publics.

## 3. Moyens mis en œuvre

Le programme de travail 2015 – 2018, prolongé en 2019, s'articule autour de 6 axes :

- Dire la Mission – Animation France
- Communion avec les Églises sœurs
- Formation théologique et missiologique
- Solidarité
- Échanges de personnes
- Hospitalité, accueil

## 4. Principes, règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables sont appliquées conformément aux principes de base : principe de prudence, continuité de l'exploitation, indépendance des exercices, permanence des méthodes comptables.

La durée d'amortissement retenue pour les immobilisations incorporelles est d'un an pour les logiciels et de trois ans pour le site internet.

En ce qui concerne les immobilisations corporelles :

- pour les agencements, les travaux supérieurs à 500 € sont amortis entre 5 et 10 ans, selon la nature des travaux,
- le matériel informatique est amorti de 3 à 5 ans,
- le mobilier est amorti sur 10 ans.

Pour l'ensemble, le mode linéaire est retenu.

La Fondation du protestantisme est propriétaire des bâtiments ; mais selon la Convention entre les deux institutions : (Art.3.6.2.) « Les travaux de démolition reconstruction ainsi que les grosses réparations (telles que définies à l'article 606 du Code civil) et toute autre amélioration des immeubles qui toucheraient le gros œuvre et l'agencement des locaux et d'un montant supérieur à 10.000 €, seront décidés par le Comité de suivi et validés par le Conseil ou le Bureau de la Fondation et facturés à la Fondation (fondation individualisée Défap-MSI). Ces travaux seront financés soit par des ressources récoltées par la fondation individualisée soit par des apports avec droits de reprises sur décision du Comité de suivi ».

Pour faire face aux travaux nécessaires le Défap a constitué une « provision travaux » (cf. note 6.B.5).

## 5. Conventions réglementées

Selon l'article L.612-5 du Code du Commerce, Le Défap ni aucun de ses dirigeants ne sont signataires de conventions autres que des conventions courantes conclues à des conditions normales qui, en raison de leur objet ou de leurs implications financières, ne sont significatives pour aucune des parties.

## 6. Notes sur le bilan

### A. Actif

#### 1. Immobilisations

Etat des mouvements des immobilisations et amortissements au 31/12/2019						
RUBRIQUES	Début exercice	Acquisitions, transferts	Cession, mise au rebut	Fin d'exercice	Amortissements, provisions	Valeur nette comptable
Immobilisations incorporelles						
- Logiciels	12 530	15 932	11 018	17 445	6 547	10 898
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>12 530</b>	<b>15 932</b>	<b>11 018</b>	<b>17 445</b>	<b>6 547</b>	<b>10 898</b>
- Immobilisations corporelles :						
Agencements	157 833	8 069	0	165 902	81 478	84 423
Matériel de transport	7 900	0	7 900	0	0	0
Matériel de bureau, informatique,	47 410	2 795	1 026	49 179	40 446	8 733
Mobilier	180 108	0	0	180 108	172 992	7 116
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>393 251</b>	<b>10 864</b>	<b>8 926</b>	<b>395 189</b>	<b>294 916</b>	<b>100 273</b>
Immobilisations financières						
- Participations (Fondation du Protestantisme)	106 714	0	0	106 714	106 714	0
- Autres titres immobilisés (Oikocrédit)	34 490	10	0	34 500	0	34 500
- Prêt Eglise protestante de la Réunion	0	40 000	0	40 000		40 000
- Prêts (1% logement)	11 464	0	1 608	9 856	0	9 856
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>152 668</b>	<b>40 010</b>	<b>1 608</b>	<b>191 070</b>	<b>106 714</b>	<b>84 356</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>558 448</b>	<b>66 806</b>	<b>21 551</b>	<b>603 703</b>	<b>408 177</b>	<b>195 526</b>

Etat des amortissements au 31/12/2019				
RUBRIQUES	Début exercice	Dotations & provisions	Reprises	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Logiciels	12 530	5 035	11 018	6 547
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>12 530</b>	<b>5 035</b>	<b>11 018</b>	<b>6 547</b>
- Immobilisations corporelles :				
Agencements	66 007	15 472	0	81 478
Matériel de transport	6 558	671	7 229	0
Matériel de bureau,	36 462	5 009	1 026	40 446
Mobilier	171 754	1 238	0	172 992
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>280 780</b>	<b>22 390</b>	<b>8 255</b>	<b>294 916</b>
Immobilisations financières				
- Participations	106 714		0	106 714
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>106 714</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>106 714</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>400 024</b>	<b>27 425</b>	<b>19 272</b>	<b>408 177</b>

## 2. Créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Échéances - 1 an	Échéances + 1 an
Avances et acomptes fournisseurs	7 061	7 061	0
Autres créances :			
Débiteurs divers	41 502	41 502	0
Produits à recevoir	19 447	19 447	0
Charges constatées d'avance	12 358	12 358	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>80 367</b>	<b>80 367</b>	<b>0</b>

## 3. Disponibilités

DISPONIBILITES	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Livrets	572 210	524 707
Liquidités banque	73 499	8 776
Chèques à encaisser (reçus fin déc)	76 772	0
Liquidités caisse	6 536	4 767
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>729 017</b>	<b>538 251</b>

## B. Passif

### 1. Variations des fonds propres et réserves

Variation des fonds propres et réserves				
Libellés	Solde au 01/01/19	Variation +	Variation -	Solde au 31/12/19
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
<i>Fonds propres</i>	0	100 000	0	100 000
	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>
<b>Réserves</b>				
<i>Réserve pour travaux</i>	15 000	0	0	15 000
<i>Réserve pour nouveaux projets</i>	11 907	0	11 907	0
<i>Réserve projets (ex-Colureom)</i>	116 131	0	35 710	80 421
<i>Réserve générale</i>	0	100 000	0	100 000
	<b>143 038</b>	<b>100 000</b>	<b>47 617</b>	<b>195 421</b>
<i>Report à nouveau résultat</i>	422 904	0	200 000	222 904
<i>Résultat N-1 (affectation AG)</i>	-47 617	47 617	0	0
<i>Résultat N</i>		50 750	0	50 750
<b>Total fonds propres</b>	<b>518 325</b>	<b>298 367</b>	<b>247 617</b>	<b>569 075</b>

L'Assemblée Générale de mars 2019 a décidé d'affecter le résultat de 2018 à la réserve « nouveaux projets » pour un montant de 11.907 € et à la réserve « ex-Colureom » pour un montant de 35.710 €. L'AG a approuvé la réaffectation du Report-à-nouveau : en fonds propres sans droit de reprise pour 100.000 € et à une réserve générale pour 100.000 €.

### 2. Subventions d'investissement

Les travaux avaient été financés par la FI Défap-MSI en 2011, 2012, 2014 et 2015. Les subventions d'investissement sont reprises en résultat exceptionnel (opérations sur le capital) sur la durée d'amortissement des biens qu'elles ont servi à financer.

	Valeur brut	Cumul Amort	Valeur Nette Comptable
<i>Travaux en 2011</i>	15 083	12 542	2 541
<i>Travaux en 2012</i>	7 036	5 629	1 407
<i>Travaux en 2014</i>	39 633	16 317	23 317
<i>Travaux en 2015</i>	30 431	13 490	16 941
<b>Total</b>	<b>92 183</b>	<b>47 977</b>	<b>44 206</b>

### 3. Suivi des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés					
Comptes	Libellés	Disponible 2019	Variation -	Variation +	Solde 2019
19450000	Fonds dédiés animation	4 000	2 000	7 500	9 500
19460000	Fonds dédiés enseignement	1 100			1 100
19500200	Fonds dédiés Haïti	7 709	5 000		2 709
19500500	Fonds dédiés Djibouti	2 484	2 484	2 246	2 246
19500800	Fonds dédiés Cameroun	17 750	15 400	1 222	3 572
19501100	Fonds dédiés Congo	1 000			1 000
19501300	Fonds dédiés Maroc	2 000	2 000		0
19501500	Fonds dédiés Formation théologique	0		6 135	6 135
19501600	Fonds dédiés envoyés	40 062			40 062
19501700	Fonds dédiés projets Bibliothèque	4 046	1 802		2 244
19501800	Fonds dédiés Pgm EAPPI	12 281		2 470	14 751
19501900	Fonds dédiés Madagascar	6 854	1 854	1 000	6 000
1950200	Fonds dédiés Centrafrique	10 005		7 440	17 445
<b>TOTAL DES FONDS DEDIES</b>		<b>109 291</b>	<b>30 540</b>	<b>28 013</b>	<b>106 764</b>

Les variations en (-) sont intégrées aux produits directs : projets réalisés en 2019.

Les variations en (+) correspondent à des projets 2019 en cours de réalisation et qui seront utilisées pour partie en 2020.

### 4. Provisions pour risques et charges

Etat des provisions				
Libellés	Solde au 01/01/19	Variation +	Variation -	Solde au 31/12/19
Provision pour risques	8 649	0	1 800	6 849
Prov. Indemnité retraite salariés	21 954	1 094	0	23 048
Provision pour gros travaux	42 546	20 000	13 705	48 841
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>	<b>73 149</b>	<b>21 094</b>	<b>15 505</b>	<b>78 738</b>

La provision pour l'indemnité de retraites est calculée en prenant en considération les paramètres suivants :

- Départ à 62 ans
- Indemnités dues selon les termes du droit du travail, charges sociales comprises

Aucun correctif n'est effectué pour tenir compte des tables de mortalité. Par ailleurs il n'a pas été retenu une actualisation des droits acquis à la clôture de l'exercice, ni d'un pourcentage d'augmentation annuelle des salaires jusqu'à la date effective de la retraite.

En 2019, le solde des travaux de la grande salle de réunion du rez-de-chaussée, dite « la Chapelle » a représenté un coût de 100 k€. La FI Défap-MSI a participé à cette rénovation à concurrence de 70 k€ en 2019. Pour sa part, le Défap a financé 28,7 k€ dont 26 k€ apportés à la FI (13,7 k€ prélevés sur la provision travaux).

La provision travaux a été abondée de 20 k€ en 2019 pour permettre de réaliser les travaux de mise en conformité du Système Sécurité Incendie (SSI) et Accessibilité aux Personnes à mobilité réduite (ADPH). Le solde disponible de la provision travaux à la fin 2019 permettra de contribuer au financement de ces travaux prévus en 2020 et 2021 par la FI Défap-MSI.

Travaux SSI et ADPH	Montant TTC	2020	2021
<b>Travaux SSI</b>			
Encloisonnement de l'escalier principal	26 784	26 784	
<b>Travaux ADPH</b>			
Mise en conformité de l'ascenseur	36 000		36 000
<b>Total des travaux à financer</b>	<b>62 784</b>	<b>26 784</b>	<b>36 000</b>

## 5. Dettes

ETAT DES DETTES	Montant brut	Échéances - 1 an	Échéances + 1 an
Dettes fournisseurs	27 002	27 002	0
Dettes provisions congés payés, RTT	30 570	6 535	24 035
Charges sociales & fiscales (hors ch.soc RTT)	48 761	48 761	0
Autres dettes	88 969	88 969	0
Produits constatés d'avance	10 826	10 826	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>206 128</b>	<b>182 093</b>	<b>24 035</b>

## C. Valorisation du bénévolat

Valorisation des contributions en nature (Art 211-I du règlement NC 2018-06 du 5/12/2018). Le Conseil du Défap a décidé de se conformer à la position prise par l'Union des Églises Protestantes de l'Église Unie de France (UNAC-EPUdF) dans son ensemble, à savoir de ne procéder à aucune valorisation au titre des contributions volontaires en temps des bénévoles. Cet engagement gratuit contreviendrait à la nature profonde de leur engagement. De même, s'agissant des biens immobiliers affectés à l'exercice de son activité et qui sont mis à disposition de l'association, aucune valorisation au titre de ces immeubles n'est effectuée.

A titre d'information : le bénévolat dont bénéficie le Défap correspond à deux types :

- Au siège : classement et description des fonds d'archives SMEP et fonds privés, suivi des périodiques (bibliothèque) : quatre bénévoles.
- Chargés de missions : Djibouti, Guyane, Madagascar, Togo, 28 semaines

# 2 Analyse bilan et compte de résultat 2019

## 1. Structure du bilan : synthèse

Evolution du Fonds de Roulement (FDR) et du besoin en Fonds de Roulement (BFR) (en k€)				
	2016	2017	2018	2019
<b>Passif</b>				
Fonds propres	350	566	519	569
Subv. investissement	69	61	52	44
Fonds dédiés	118	89	109	107
Provisions	486	115	73	79
	<b>1023</b>	<b>831</b>	<b>753</b>	<b>799</b>
<b>Actif</b>				
Immobilisations	<b>178</b>	<b>183</b>	<b>158</b>	<b>196</b>
<b>FDR</b>	<b>845</b>	<b>648</b>	<b>595</b>	<b>603</b>
Créances	156	117	278	80
Dettes à CT	310	230	221	206
<b>BFR</b>	<b>-154</b>	<b>-113</b>	<b>57</b>	<b>-126</b>
<b>FDR</b>	845	648	595	603
<b>BFR</b>	154	113	-57	126
<b>Trésorerie</b>	<b>999</b>	<b>761</b>	<b>538</b>	<b>729</b>
Livrets	972	651	525	572
Liquidités	27	110	13	157
<b>Trésorerie</b>	<b>999</b>	<b>761</b>	<b>538</b>	<b>729</b>

La structure du bilan reste solide, sans évolution majeure par rapport aux 2 exercices précédents. La trésorerie est excédentaire et correspond à environ 4 mois d'activité.

## 2. Compte de résultat

### A. Charges

Globalement les charges ont diminué entre 2018 et 2019, de 2 516 k€ en 2018 à 2 222 k€ en 2019, soit 294 k€ en moins.

**Charges d'exploitation** : les baisses les plus significatives concernent les postes qui suivent.

**Autres achats et charges externes** : variation de moins 117 k€.

\* Cela s'explique en partie par la diminution du poste « entretien et réparations sur biens immobiliers », on est passé de 59,0 k€ en 2018 à 16,5 k€ en 2019. En 2018, les travaux de deux appartements avaient été inscrits en charges avec une reprise sur la provision travaux du même montant.

\* Les postes « indemnités VSI » et « indemnités logement » pour les services civiques ont diminué de 44 k€. Le renouvellement de l'agrément pour l'envoi de services civiques est arrivé tardivement, il avait été prévu 19 services civiques (VSCI), il y a eu 8VSCI en 2019.

**Aides financières versées** : variation de moins 109 k€.

<b>Aides financières versées</b>						
	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Ecart N/N-1	% variation
<b>Cotisations (Fondation, FPF, ...)</b>	<b>39 130</b>	<b>38 376</b>	<b>32 540</b>	<b>31 603</b>	<b>-937</b>	<b>-2,9%</b>
<b>Allocation programme</b>	<b>1 116 664</b>	<b>1 160 286</b>	<b>859 216</b>	<b>752 664</b>	<b>-106 552</b>	<b>-12,4%</b>
Contribution Eglises pour la Cevaa	840 000	840 000	620 800	563 457	-57 343	
Allocations programmes	276 664	320 286	238 416	189 207	-49 209	
<b>Allocation personnel local programme</b>	<b>42 111</b>	<b>28 968</b>	<b>40 712</b>	<b>46 435</b>	<b>5 723</b>	<b>14,1%</b>
<b>Allocation pasteurs retraités</b>	<b>51 511</b>	<b>47 844</b>	<b>43 934</b>	<b>43 333</b>	<b>-601</b>	<b>-1,4%</b>
<b>Entraide anc. missionnaires (laïcs)</b>	<b>18 098</b>	<b>23 339</b>	<b>18 712</b>	<b>12 294</b>	<b>-6 418</b>	<b>-34,3%</b>
<b>Total :</b>	<b>1 267 514</b>	<b>1 298 813</b>	<b>995 115</b>	<b>886 329</b>	<b>-108 786</b>	<b>-10,9%</b>

**Charges de personnel (salaires + charges sociales) + pasteurs siège**

\* Les charges de personnel ont diminué de 60,5 k€ entre 2019 et 2018 (baisse de l'effectif).

<b>Evolution masse salariale et effectif</b>						
	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Ecart N/N-1	%
Personnel mis à disposition (pasteurs)	93 694	132 750	124 390	87 138	-37 252	-30%
Personnel salarié	538 928	585 502	516 477	487 337	-29 140	-6%
<b>Total charges</b>	<b>632 622</b>	<b>718 252</b>	<b>640 867</b>	<b>574 474</b>	<b>-66 393</b>	<b>-10%</b>
Transfert de charges et refacturation	9 628	20 651	32 679	26 083	-6 596	-20%
<b>Charges net de personnel</b>	<b>622 994</b>	<b>697 601</b>	<b>608 188</b>	<b>548 391</b>	<b>-59 797</b>	<b>-10%</b>
<i>% augmentation</i>		11,98%	-12,82%	-9,83%		
<b>Equivalent Temps Plein. (moy. annuelle)</b>	<b>14,34</b>	<b>15,26</b>	<b>14,36</b>	<b>13,52</b>		

Au niveau du service « accueil », avec le départ d'une des hôtesse, le service a été réorganisé : diminution du temps d'accueil-réception (fermeture à 17h au lieu de 18h), la maîtresse de maison est à 1/3 temps au niveau de l'accueil, et la société de nettoyage externe intervient 3h de plus par semaine.

Les charges de personnel reprises ci-dessus s'entendent avec les taxes relatives au personnel.

## B. Produits

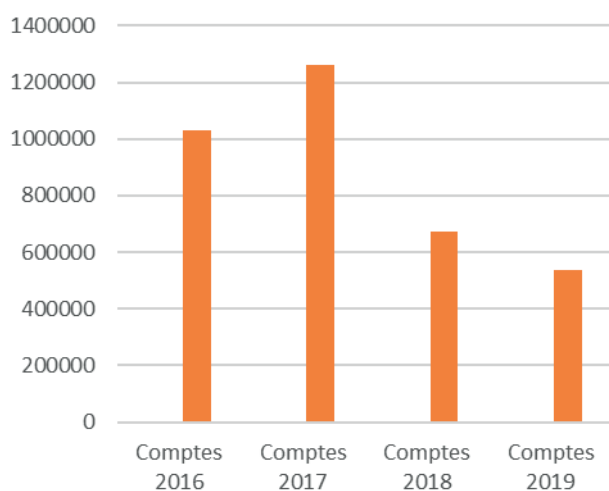
Les produits ont diminué entre 2018 et 2019, de 2 468 k€ en 2018 à 2 273 k€ en 2019, soit une diminution de 195 k€.

<b>Les ressources sont de deux natures : évolution</b>						
	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Ecart N/N-1	%
Contribution des Eglises	2 002 381	1 996 374	1 794 012	1 734 643	-59 369	-3,3%
Autres ressources	1 028 289	1 259 911	674 169	538 180	-135 989	-20,2%
<b>Total</b>	<b>3 030 670</b>	<b>3 256 285</b>	<b>2 468 181</b>	<b>2 272 823</b>	<b>-195 358</b>	<b>-7,9%</b>

## Autres ressources directes : détail

Ressources directes						
	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Ecart N/N-1	%
			retraitement			
Produits de biens et services	131 664	93 647	190 593	187 300	-3 293	-1,7%
Subventions publiques	243 740	224 059	83 321	66 573	-16 748	-20,1%
Dons, collectes	66 880	53 542	33 794	26 615	-7 179	-21,2%
Contribution sur projets	269 435	239 894	216 215	178 905	-37 310	-17,3%
Reprises s/amort., provisions	107 451	181 103	113 009	38 243	-74 766	-66,2%
Reprise sur la provision anciens missionnaires		287 187				
Reprises sur fonds dédiés			23 090	30 540	7 450	32,3%
Autres produits (produits financiers, exceptionnels)	209 119	180 479	14 147	10 005	-4 142	-29,3%
<b>Total</b>	<b>1 028 289</b>	<b>1 259 911</b>	<b>674 168</b>	<b>538 180</b>	<b>-135 988</b>	<b>-20,2%</b>

### Autres ressources en diminution



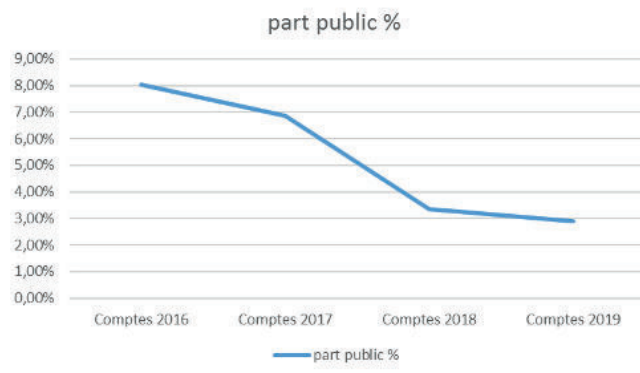
Les ressources directes ont diminué de 136 k€

- **subventions publiques** : subventions versées pour la gestion des VSI (Volontaires de la Solidarité Internationale) et les Services Civiques. En 2018, le Fonjep avait versé une aide exceptionnelle de 24,6 k€ en fin d'année ;

- **contributions sur projets** : en 2018, le Défap a reçu la contribution de « Pain pour le monde » de 33,9 k€ pour une formation à l'EPED (Djibouti) en énergie solaire

## Subventions publiques

	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019
Subventions publiques	244	224	83	66
part public %	8,05%	6,88%	3,36%	2,90%
<b>Total des ressources</b>	<b>3 031</b>	<b>3 256</b>	<b>2 468</b>	<b>2 273</b>



Conformément à la décision du Conseil d'octobre 2013 (2013-10-08 CS), le Défap s'est engagé à ce que ses financements publics ne dépassent pas 30% du budget, aucun financeur privé ne dépassant 10%.

### 3. Les comptes analytiques en 2019 selon le programme de travail

	Budget 2019			Comptes 2019			Ecart N/N-1 (col.6 - col.3)	% de réal./ apport Eglises
	Charges	Recettes		Charges	Recettes			
		Directs	Apport Défa contr° Eglises		Directs	Apport Défa contr° Eglises		
<b>1. Contribution aux projets de la CEVAA</b>	<b>564 766 €</b>	<b>- €</b>	<b>564 766 €</b>	<b>563 457 €</b>	<b>- €</b>	<b>563 457 €</b>	<b>- 1 309 €</b>	<b>100%</b>
<b>2. ACTIVITES (PAYS ET AUTRES)</b>	<b>1 222 385 €</b>	<b>458 235 €</b>	<b>764 150 €</b>	<b>1 148 722 €</b>	<b>472 533 €</b>	<b>676 189 €</b>	<b>- 87 961 €</b>	<b>88%</b>
<b>Lg. 2.1 Animation France</b>								
1 Animation : matériel animation, formation Equipes Régionales Mission,	18 900 €	2 000 €	16 900 €	16 966 €	2 879 €	14 086 €		
2 Animation : séminaire GIP Cadres-avenir	- €	- €	- €	1 642 €	8 997 €	- 7 355 €		
3 Forum	7 500 €	- €	7 500 €	7 500 €	- €	7 500 €		
4 Jeunesse : soutien aux échanges de jeunes, grand kif, ...	10 000 €	- €	10 000 €	5 860 €	- €	5 860 €		
5 Bibliothèque : livres, documentation, ... (50%)	8 055 €	250 €	7 805 €	6 786 €	1 399 €	5 387 €		
6 Bibliothèque (charges de personnel) (0,75 ETP) (50%)	41 625 €	- €	41 625 €	37 931 €	- €	37 931 €		
7 Animation (charges de personnel) (1,3 ETP)	48 310 €	- €	48 310 €	46 200 €	- €	46 200 €		
<b>2.1 Animation France (total) :</b>	<b>134 390 €</b>	<b>2 250 €</b>	<b>132 140 €</b>	<b>122 886 €</b>	<b>13 276 €</b>	<b>109 610 €</b>	<b>- 22 530 €</b>	<b>83%</b>
<b>2.2 Communion avec les Eglises sœurs</b>								
8 Antilles (Guadeloupe) : poste pastoral + suivi pays	21 850 €	- €	21 850 €	21 225 €	- €	21 225 €		
Antilles (Guadeloupe) : soutien à Global ministries	2 000 €	- €	2 000 €	- €	- €	- €		
9 Cameroun : mission de suivi	3 000 €	- €	3 000 €	4 674 €	- €	4 674 €		
10 Djibouti : poste pastoral + suivi pays	31 344 €	- €	31 344 €	28 834 €	- €	28 834 €		
11 Guyane : subvention poste pastoral + mission de suivi	4 000 €	- €	4 000 €	3 687 €	- €	3 687 €		
12 Haïti : soutien institutionnel FPH	5 000 €	- €	5 000 €	5 015 €	- €	5 015 €		
13 Liban : accompagnement pour le poste pastoral	94 320 €	100 922 €	6 602 €	67 563 €	72 801 €	5 238 €		
14 Maroc : Soutien au ministère d'aumônier de l'Université d'Ifrane + poste pastoral	20 200 €	2 000 €	18 200 €	16 094 €	2 000 €	14 094 €		
15 Nouvelle-Calédonie : suivi, accueil délégation	2 000 €	- €	2 000 €	2 402 €	- €	2 402 €		
16 RCA (Centrafrique) : soutien institutionnel de l'EELCA + suivi	8 800 €	- €	8 800 €	6 985 €	- €	6 985 €		
17 Réunion (la) : subvention poste pastoral + mission de suivi	8 100 €	- €	8 100 €	13 920 €	1 340 €	12 580 €		
18 Sénégal : création Fédération protestante de Sénégal (FPS)	- €	- €	- €	- €	- €	- €		
19 Togo : synode (mission BV)	- €	- €	- €	- €	- €	- €		
20 R.S.I. (charges de personnel 11%) (0,4 ETP)	17 305 €	165 €	17 140 €	16 807 €	275 €	16 532 €		
<b>2.2 Communion avec les Eglises sœurs (total) :</b>	<b>217 919 €</b>	<b>103 087 €</b>	<b>114 832 €</b>	<b>187 207 €</b>	<b>76 417 €</b>	<b>110 790 €</b>	<b>- 4 042 €</b>	<b>96%</b>
<b>2.3 Formation théologique</b>								
21 Congo : soutien fac théo	- €	- €	- €	2 650 €	2 650 €	- €		
22 Madagascar : subvention SALT	5 000 €	- €	5 000 €	5 015 €	- €	5 015 €		
23 Maroc : Bourses pour des étudiants (2 ou 3) à l'institut Al-Mowafaqa	10 000 €	- €	10 000 €	5 600 €	- €	5 600 €		
Maroc : soutien institut Al-mowafaqa	15 000 €	- €	15 000 €	15 015 €	- €	15 015 €		
24 Nicaragua : soutien à la bibliothèque du Cieets (+ mission)	7 000 €	- €	7 000 €	7 015 €	- €	7 015 €		
25 RCA (Centrafrique) : soutien formation théologique à Baboua	1 800 €	- €	1 800 €	900 €	- €	900 €		
26 Boursiers et congés recherche	54 800 €	- €	54 800 €	126 018 €	73 579 €	52 438 €		
27 Soutien à des publications théologiques (boursiers)	2 000 €	- €	2 000 €	90 €	- €	90 €		
Envois et accueils courts d'enseignants en théologie	15 000 €	- €	15 000 €	12 842 €	- €	12 842 €		
28 UPAC/UPAO : enseignement inter-religieux	2 500 €	- €	2 500 €	1 000 €	- €	1 000 €		
PM Perspective Missionnaire	- €	- €	- €	2 336 €	- €	2 336 €		
29 Formation des pasteurs (CPLR)	5 000 €	- €	5 000 €	6 862 €	239 €	6 623 €		
30 CLCF (Centrale de Littérature Chrétienne Francophone) : soutien au programme	11 180 €	- €	11 180 €	11 461 €	- €	11 461 €		
31 Bibliothèque : livres, documentation, ... (50%)	8 055 €	250 €	7 805 €	6 786 €	1 399 €	5 387 €		
32 R.S.I. (charges de personnel 30%) (1,1 ETP)	45 623 €	435 €	45 188 €	44 310 €	726 €	43 584 €		
33 Bibliothèque (charges de personnel) (0,75 ETP) (50%)	41 625 €	- €	41 625 €	37 931 €	- €	37 931 €		
<b>2.3 Formation théologique (total) :</b>	<b>224 583 €</b>	<b>685 €</b>	<b>223 898 €</b>	<b>285 832 €</b>	<b>78 593 €</b>	<b>207 238 €</b>	<b>- 16 659 €</b>	<b>93%</b>
<b>2.4 Développement et solidarité</b>								
34 Cameroun : soutien dispensaire Pouss	15 000 €	15 000 €	- €	15 400 €	15 400 €	- €		
Cameroun : soutien hôpital EPC	- €	- €	- €	4 590 €	4 590 €	- €		
Cameroun : électrification fac théo.	- €	- €	- €	4 220 €	- €	4 220 €		
Cameroun : travaux centre de soins à Douala	- €	- €	- €	5 000 €	- €	5 000 €		
35 Congo : plateforme Congo/ mission de suivi ; appui projet pilote d'éducation à la paix	5 500 €	- €	5 500 €	5 200 €	2 500 €	2 700 €		
Congo : Scolarisation des enfants-sourds (legs Darvari/Uepal/Cevaa)	- €	- €	- €	1 816 €	1 000 €	816 €		
Congo : centre santé	- €	- €	- €	7 000 €	7 000 €	- €		
36 Djibouti : soutien à l'EPED poste administrateur	13 240 €	- €	13 240 €	19 744 €	6 984 €	12 760 €		
Djibouti : formation handicapés et energie solaire	- €	- €	- €	6 434 €	4 994 €	1 440 €		
Haïti : bourse étudiante en médecine	5 000 €	5 000 €	- €	5 027 €	5 000 €	27 €		
Haïti : soutien aux écoles protestantes (FEPH)	- €	- €	- €	5 260 €	- €	5 260 €		
Haïti : plateforme, suivi, ...	6 500 €	- €	6 500 €	10 338 €	6 672 €	3 666 €		
Haïti : formation de deux musiciens en musicologie	7 500 €	- €	7 500 €	7 500 €	- €	7 500 €		
38 Madagascar : solidarité (FLM, SFM, ...)	1 000 €	- €	1 000 €	5 569 €	3 184 €	2 385 €		
Nicaragua : dvpt laboratoire informatique pour la formation des étudiant	5 000 €	- €	5 000 €	5 000 €	- €	5 000 €		
40 RCA (Centrafrique) : pgm pygmées, œuvre de santé de l'EELRCA	1 000 €	- €	1 000 €	8 440 €	7 440 €	1 000 €		
RDC : bourse étudiantes UPRECO (recettes de la philatélie) / mission	9 600 €	2 000 €	7 600 €	17 991 €	7 524 €	10 466 €		
41 RDC : soutien au projet "santé communautaire" à Bukavu	- €	- €	- €	- €	- €	- €		
RDC : électrification de l'université de l'UPRECO	6 000 €	- €	6 000 €	6 000 €	- €	6 000 €		
42 Sénégal : équipement d'un centre de formation + mission de suivi	1 400 €	- €	1 400 €	2 844 €	- €	2 844 €		
Sénégal : projet accompagnement activités génératrices de revenus de	10 000 €	- €	10 000 €	10 015 €	- €	10 015 €		
43 Tunisie : bourses d'études en agronomie ; mission	1 150 €	- €	1 150 €	- €	- €	- €		
44 Aide aux réfugiés (Maroc)	10 000 €	- €	10 000 €	- €	- €	- €		
45 Enseignement et universités protestantes	500 €	- €	500 €	- €	- €	- €		
46 Anciens missionnaires (retraite EPUdF, mutuelle ...)	63 552 €	- €	63 552 €	58 144 €	- €	58 144 €		
47 Secaar : subvention programme + accompagnement	7 800 €	- €	7 800 €	8 027 €	- €	8 027 €		
48 R.S.I. (charges de personnel 8%) (0,3 ETP)	11 012 €	105 €	10 907 €	10 695 €	175 €	10 520 €		
<b>2.4 Développement et solidarité (total) :</b>	<b>180 754 €</b>	<b>22 105 €</b>	<b>158 649 €</b>	<b>230 254 €</b>	<b>72 463 €</b>	<b>157 791 €</b>	<b>- 859 €</b>	<b>99%</b>

	Budget 2019			Comptes 2019			Ecart N/N-1 (col.6 - col.3)	% de réal./ apport Eglises
	Charges	Recettes		Charges	Recettes			
		Directs	Apport Défap contr° Eglises		Directs	Apport Défap contr° Eglises		
<b>2.5 Echanges de personnes (EDP)</b>								
49	Bénin : envoi service civique + mission			- €	606 €		606 €	
50	Tunisie : mission suivi			- €	280 €		280 €	
	Volontaires Solidarité Internationale (V.S.I.)	123 730 €	64 664 €	59 066 €				
	Services civiques (V.S.C.I.)	42 924 €	21 340 €	21 584 €				
51	<b>sous-total envoyés Défap :</b>	<b>166 654 €</b>	<b>86 004 €</b>	<b>80 650 €</b>	<b>107 982 €</b>	<b>33 634 €</b>	<b>74 348 €</b>	<b>- 6 302 €</b>
52	Formation des envoyés (volontaires, services civiques, ...) et appui au retour	27 100 €	24 419 €	2 681 €	15 095 €	18 117 €	- 3 022 €	
53	Suivi et accompagnement des <b>organismes portés</b>	34 200 €	42 040 €	- 7 840 €	19 188 €	27 064 €	- 7 876 €	
	ABS : accueil et accompagnement des étudiants de Nouvelle-Calédonie	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
54	EAPPI : envoi d'observateurs frontière israélo-palestinienne	32 620 €	33 500 €	- 880 €	2 921 €	2 920 €	0 €	
	EAPPI : participation du Défap au Pgm Eappi	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
55	Envois courts (missions courtes jeunes/adultes du réseau des Eglises)	5 000 €	- €	5 000 €	- €	- €	- €	
	Cameroun : envoi court, mission exploratoire			- €			- €	
56	Madagascar : envois courts + missions de suivi	5 950 €	- €	5 950 €	8 408 €	500 €	7 908 €	
57	R.S.I. : gestion des accueils et des envois	12 435 €	37 850 €	- 25 415 €	7 823 €	38 630 €	- 30 807 €	
58	R.S.I. (charges de personnel 51%) (1,9 ETP)	83 380 €	795 €	82 585 €	80 980 €	1 326 €	79 654 €	
	<b>2.5 Echanges de personnes (total) :</b>	<b>367 339 €</b>	<b>224 608 €</b>	<b>142 731 €</b>	<b>243 282 €</b>	<b>122 191 €</b>	<b>121 092 €</b>	<b>- 21 639 €</b>
59	Accueil (frais service + recettes)	15 400 €	104 000 €	- 88 600 €	17 414 €	107 392 €	- 89 977 €	
	Accueil (charges de personnel)	82 000 €	1 500 €	80 500 €	61 847 €	2 201 €	59 646 €	
	<b>2.6 Accueil (total) :</b>	<b>97 400 €</b>	<b>105 500 €</b>	<b>- 8 100 €</b>	<b>79 261 €</b>	<b>109 593 €</b>	<b>- 30 331 €</b>	<b>- 22 231 €</b>
	<b>3. VIE INSTITUTIONNELLE, SERVICES GENERAUX</b>	<b>523 440 €</b>	<b>77 891 €</b>	<b>445 549 €</b>	<b>509 894 €</b>	<b>65 647 €</b>	<b>444 247 €</b>	<b>- 1 302 €</b>
60	Secrétariat Général (charges de personnel + frais service)	78 575 €	- €	78 575 €	65 645 €	1 800 €	63 845 €	
61	Service financier (charges de personnel + frais service)	111 724 €	- €	111 724 €	106 212 €	36 €	106 176 €	
62	Information-Communication (charges de personnel + frais service)	120 750 €	21 200 €	99 550 €	117 577 €	22 374 €	95 203 €	
63	Commissions :	15 450 €	- €	15 450 €	15 905 €	- €	15 905 €	
	Frais de structure :			- €			- €	
64	Bâtiment	89 340 €	43 300 €	46 040 €	100 335 €	31 605 €	68 730 €	
65	Frais généraux	107 601 €	13 391 €	94 210 €	104 219 €	9 832 €	94 388 €	
	<b>TOTAUX de 1 à 3 :</b>	<b>2 310 591 €</b>	<b>536 126 €</b>	<b>1 774 464 €</b>	<b>2 222 073 €</b>	<b>538 180 €</b>	<b>1 683 893 €</b>	<b>- 90 571 €</b>
	<b>Contribution des Eglises :</b>			<b>1 737 914 €</b>			<b>1 734 643 €</b>	<b>100%</b>
	<b>Résultat</b>			<b>- 36 550 €</b>			<b>50 750 €</b>	

## 1. Cevaa : 563.457 €

Les Églises (EPUdF et Unapref) contribuent à hauteur de 40% de la contribution versée au Défap au projet de la Cevaa.

## 2. Activités :- 88 k€ « net projets » par rapport au budget

### 2.1 Animation France :- 22,5 k€ en 2019 par rapport au budget

**Animation** : un séminaire GIP Cadres avenir a été organisé au sein du Défap, « gain » de 9k€

**Jeunesse** : cette année, il y a eu moins de demandes de subventions pour aider à des camps de jeunes durant l'été, soit 4 k€ en moins.

**Bibliothèque** : moins 6 k€ par rapport au budget : il y a eu moins d'acquisitions de livres en 2019, il avait été prévu d'accueillir un stagiaire

### 2.2 Communion avec les Églises sœurs :- 4 k€

**La Réunion** : en juillet, le pasteur sur place est revenu en France et un nouveau pasteur est parti avec sa famille, le coût des billets d'avion et des frais de déménagement a été supérieur à ce qui avait été budgété (+4,5 k€)

**Maroc** : le Défap participe à hauteur de 15 k€ au poste pastoral (pour 3 ans), le pasteur a pris ses fonctions début avril

### 2.3 Formation théologique :- 16,6 k€

**Boursiers, congés recherche** : les charges ont été plus importantes mais compensées par la prise en charge de plusieurs boursiers (Cevaa, VEM), il y a un écart (+) en fin d'année de 4,2 k€

**Boursier (Maroc)** : il y a eu un seul candidat en 2019 pour la formation à Al-Mowafaqa.

**Échange de professeurs et autres** : accueil et l'envoi de professeurs de théologie

## 2.4 Développement et solidarité : conforme au budget

Au Cameroun, deux projets ont été validés en cours d'année, soutien à un projet de l'Association Espérance nord-sud à hauteur de 5 k€ pour la rénovation d'un dispensaire à Douala et soutien à un projet d'électrification à la faculté de théologie de Kaélé (4,4 k€).

Au Maroc, le projet « aide aux réfugiés » est en cours, cela a représenté du temps en interne pour élaborer un projet plus vaste, celui-ci a été validé par le Huit pour Mille à hauteur de 68 k€ mais il sera réalisé en 2020.

## 2.5 Échange de personnes : - 21,6 k€

Le nouvel agrément pour les Services civiques a été reçu tardivement, les jeunes qui avaient été formés au cours de la session de formation de juillet (7) ont été envoyés mais il avait été prévu 19 services civiques.

Il avait été prévu 5 k€ pour des envois courts (hors VSI), mais en 2019, il n'y en a pas eu.

## 2.6 Accueil : - 22,2 k€ (y compris le personnel)

Avec le départ d'une des hôtesse d'accueil, le service a été réorganisé, le temps de réception à l'accueil a été diminué et il y a eu une nouvelle répartition du temps de travail au sein de l'équipe.

## 3. Animation, communication, vie institutionnelle : conforme au budget

**Bâtiment** : le Défap a terminé les travaux de la Chapelle, qui ont représenté un coût de 100 k€. Le Défap a pris en charge 28,7 k€ dont 26 k€ apportés à la FI Défap-MSI.

<b>Engagements Défap en 2019 par pays (en incluant les boursiers et les envoyés)</b>				
	<b>direct</b>	<b>envoyés</b>	<b>boursiers</b>	<b>total</b>
Madagascar	18 993	50 669	12 153	81 815
RDC	23 991		32 455	56 446
Djibouti	55 012			55 012
Cameroun	33 883	5 805	13 324	53 012
Sénégal	12 859	39 417		52 276
Haïti	33 141	7 343		40 483
Maroc	31 109		5 600	36 709
Antilles (Guadeloupe )	21 225			21 225
Congo	16 666		4 518	21 184
Centrafrique (RCA)	16 325			16 325
Réunion (la)	13 920			13 920
Nicaragua	12 015			12 015
Tunisie	280	2 003	1 841	4 124
Bénin	606	2 745	357	3 707
Guyane	3 687			3 687
Nouvelle-Calédonie	2 402			2 402
<b>Total engagement Défap</b>	<b>296 114</b>	<b>107 982</b>	<b>70 247</b>	<b>474 343</b>
+ Liban (poste pastoral Beyrouth)	67 563			67 563
+ boursiers Cevaa			48 472	48 472
+ autres frais boursiers)			12 989	12 989
<b>Total :</b>	<b>363 677</b>	<b>107 982</b>	<b>131 707</b>	<b>603 367</b>

# 3 Budget 2020

La présentation de ce budget 2020 est faite selon les mêmes logique et structure que celles qui avaient été retenues pour la présentation du budget 2019 à l'assemblée générale du 30 mars 2019.

## 1. Évolution du budget

La tendance à la décreue se poursuit cette année, avec un budget 2020 en recul par rapport à 2019 (-1,5%). Cette baisse est toutefois moins forte que les années précédentes.

Dans ce contexte de baisse des ressources, le budget proposé pour 2020 est à l'équilibre. Cet équilibre est obtenu grâce à la maîtrise des charges de personnel et à la diminution des autres frais généraux. C'est le fruit d'un souci de rigueur partagé et d'un travail collectif et responsable.

Au mois de juin 2019, le Défap a adhéré à une centrale d'achats « Le Cèdre » ce qui lui a permis de baisser les coûts auprès de certains fournisseurs agréés.

Dans l'avenir, ces efforts trouveront leurs limites dans la nécessité d'assurer le fonctionnement normal de la structure.

Synthèse des comptes de résultat et budget						
	Comptes 2018	Comptes 2019	Budget 2020	%	Ecart N/N-1	% évol.
Contribution des Eglises	1 794 012	1 734 643	1 681 989	75%	-52 654	-3,0%
Autres ressources	674 169	538 180	555 944	25%	17 764	3,3%
<b>Total ressources</b>	<b>2 468 181</b>	<b>2 272 823</b>	<b>2 237 933</b>	<b>100%</b>	<b>-34 890</b>	<b>-1,5%</b>
CEVAA	620 800	563 457	536 796	24%	-26 661	-4,7%
Activités	890 149	773 211	832 092	37%	58 881	7,6%
Charges de personnel	640 867	574 474	577 400	26%	2 926	0,5%
Autres frais généraux	363 982	310 931	291 645	13%	-19 286	-6,2%
<b>Total charges</b>	<b>2 515 798</b>	<b>2 222 073</b>	<b>2 237 933</b>	<b>100%</b>	<b>15 860</b>	<b>0,7%</b>
<b>Résultat net</b>	<b>-47 617</b>	<b>50 750</b>	<b>0</b>			

## 2. Contribution des Églises

La contribution des Églises est de 1 682 k€ ; avec un recul de 3% par rapport à 2019, la baisse se poursuit à un rythme comparable à l'exercice précédent.

Ressources totale des Eglises				
	Comptes 2018	Comptes 2019	Budget 2020	Ecart N/N-1
EPUdF	1 452 012	1 398 643	1 331 989	-66 654
UNEPREF	10 000	10 000	10 000	0
UEPAL	332 000	326 000	340 000	14 000
<b>Ressources totale des Eglises</b>	<b>1 794 012</b>	<b>1 734 643</b>	<b>1 681 989</b>	<b>-52 654</b>

Les sommes apportées par les églises, directement et/ou indirectement, au Défap et à la Cevaa (1897k€ en 2020) connaîtront cette année une baisse de 2,7%, un peu moindre que l'an passé.

<b>Contribution des Eglises aux budgets de la Cevaa et du Défap</b>					
	<b>Comptes 2018</b>	<b>Comptes 2019</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ecart N/N-1</b>	<b>%</b>
EPUdF	1 452 012	1 398 643	1 331 989	-66 654	-4,8%
UNEPREF	10 000	10 000	10 000	0	0
UEPAL	551 200	541 000	555 000	14 000	2,6%
<i>dont Défap global</i>	<i>332 000</i>	<i>326 000</i>	<i>340 000</i>		
<i>Cevaa</i>	<i>219 200</i>	<i>215 000</i>	<i>215 000</i>		
<b>Total</b>	<b>2 013 212</b>	<b>1 949 643</b>	<b>1 896 989</b>	<b>-52 654</b>	<b>-2,7%</b>

Déduction faite des sommes reversées à la Cevaa, les ressources du Défap en provenance des Églises s'établissent au total à 1 145 193 € ; elles reculent cette année de 2,2%. Rappelons que les sommes reversées à la Cevaa par le Défap représentent 40% des sommes versées par les régions de l'EPUdF.

<b>Ressources des Eglises : origine et destination</b>					
	<b>Comptes 2018</b>	<b>Comptes 2019</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ecart N/N-1</b>	<b>%</b>
EPUdF	1 452 012	1 398 643	1 331 989	-66 654	-4,8%
UNEPREF	10 000	10 000	10 000	0	0,0%
UEPAL	332 000	326 000	340 000	14 000	4,3%
<b>Ressources totale des Eglises</b>	<b>1 794 012</b>	<b>1 734 643</b>	<b>1 681 989</b>	<b>-52 654</b>	<b>-3,0%</b>
Contribution à la CEVAA	620 800	563 457	536 796	-26 661	-4,7%
Contribution au DEFAP	1 173 212	1 171 186	1 145 193	-25 993	-2,2%

Au total, les sommes versées à la Cevaa par le Défap et l'UEPAL représenteront 751 796 € en 2020 (536 796 + 215 000), alors qu'elles étaient de 840 000€ depuis 2015.

<b>Contribution des Eglises au budget de la CEVAA</b>				
	<b>Comptes 2018</b>	<b>Comptes 2019</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ecart N/N-1</b>
DEFAP	620 800	563 457	536 796	-26 661
UEPAL	219 200	215 000	215 000	0
<b>Total</b>	<b>840 000</b>	<b>779 766</b>	<b>751 796</b>	<b>-27 970</b>

### 3. Les ressources directes

Ressources directes					
	Comptes 2018	Comptes 2019	Budget 2020	Ecart N/N-1	%
Produits de biens et services (cf. détail ci-dessous)	190 593	187 300	239 622	52 322	27,9%
Subventions publiques	83 321	66 573	82 440	15 867	23,8%
Dons, collectes	33 794	26 615	11 000	-15 615	-58,7%
Contribution sur projets	216 215	178 905	146 904	-32 001	-17,9%
Reprises s/amort., provisions, transf. charges	113 009	38 243	16 000	-22 243	
Reprises sur fonds dédiés	23 090	30 540	49 678	19 138	62,7%
Autres produits (exceptionnels, financiers)	14 147	10 005	10 300	295	2,9%
<b>Total</b>	<b>674 169</b>	<b>538 180</b>	<b>555 944</b>	<b>17 764</b>	<b>3,3%</b>

La décreue des recettes directes est endiguée ; elles progressent même légèrement, de 3,3% par rapport à 2019.

Une attention particulière est portée en 2020 aux produits des services (hospitalité, mise à disposition de salles, location appartements vacants).

Détail des produits de biens et services :	Comptes 2018	Comptes 2019	Budget 2020	Ecart N/N-1	%
Recettes accueil	80 283	88 996	91 000	2 004	2,3%
Locations diverses	0	7 108	25 850	18 742	263,7%
Produits bibliothèque, philatélie, etc	4 469	3 246	2 700	-546	-16,8%
Retraitement en 2019 :					
Gestion organismes partenaires	8 995	7 840	8 960	1 120	14,3%
Mise à disposition personnel		20 714	22 520	1 806	8,7%
Remboursement frais (couverture sociale envoyés)	87 435	48 790	71 092	22 302	45,7%
Remboursements divers (formation, voyages, ...)	9 411	10 606	17 500	6 894	65,0%
<b>Total :</b>	<b>190 593</b>	<b>187 300</b>	<b>239 622</b>	<b>52 322</b>	<b>27,9%</b>

La reprise sur fonds dédiés concernera en 2020 les lignes suivantes :

Libellés	Reprise sur fonds dédiés
Fonds dédiés animation : forum	9 500
Fonds dédiés Haïti : formation conduite projets FEPH (dons reçus)	2 709
Fonds dédiés envoyés	30 000
Fonds dédiés projets Bibliothèque : reliure Missions et livres	2 244
Fonds dédiés Pgm EAPPI : 1 envoi	1 720
Fonds dédiés Centrafrique : projets auprès des pygmées	3 505
<b>Total</b>	<b>49 678</b>

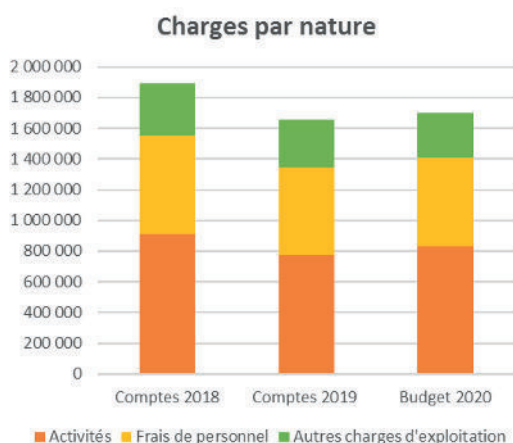
Au final, les recettes disponibles pour les activités propres au Défap s'élèveront à 1 701 k€ en 2020.

Ressources budgétaires propres au Défap					
	Comptes 2018	Comptes 2019	Budget 2020	Ecart N/N-1	%
Ressources des Eglises pour les activités du Défap	1 173 212	1 171 186	1 145 193	-25 993	-2,2%
Ressources directes du Défap	674 169	538 180	555 944	17 764	3,3%
<b>Ressources pour les activités propres du Défap</b>	<b>1 847 381</b>	<b>1 709 366</b>	<b>1 701 137</b>	<b>-8 229</b>	<b>-0,5%</b>

#### 4. Les charges

Le tableau « **Charges par nature** » (hors contribution à la Cevaa) montre que les dépenses directes dans les activités augmentent de 7,6 %, les dépenses de personnel sont stabilisées et les autres charges d'exploitation diminuent de 6,2%.

Charges par nature					
	Comptes 2018	Comptes 2019	Budget 2020	Ecart N/N-1	%
Activités	908 555	773 211	832 092	58 881	7,6%
Frais de personnel	640 867	574 474	577 400	2 926	0,5%
Autres charges d'exploitation	344 706	310 930	291 646	-19 284	-6,2%
<b>Total</b>	<b>1 894 128</b>	<b>1 658 615</b>	<b>1 701 138</b>	<b>42 523</b>	<b>2,6%</b>



Dans le tableau qui suit, les charges de personnel « directes » ainsi qu'une partie des autres charges d'exploitation sont affectées aux différentes activités.

Charges par destination (hors contribution Cevaa)					
	Comptes 2018	Comptes 2019	Budget 2020	Ecart N/N-1	%
Activités	1 371 246	1 148 722	1 215 115	66 393	5,8%
Animation France	138 648	122 886	158 879	35 993	29,3%
Communion avec les Eglises sœurs	207 083	187 207	141 155	-46 052	-24,6%
Formation théologique	308 933	285 832	293 629	7 797	2,7%
Développement et solidarité	259 527	230 254	201 161	-29 093	-12,6%
Echanges de personnes	361 122	243 282	348 751	105 469	43,4%
Accueil	95 933	79 261	71 540	-7 721	-9,7%
Vie institutionnelle, frais généraux	523 752	509 894	486 023	-23 871	-4,7%
<b>Total</b>	<b>1 894 998</b>	<b>1 658 616</b>	<b>1 701 138</b>	<b>42 522</b>	<b>2,6%</b>

Le niveau des activités est en augmentation de 66 k€ :

Au niveau de l'**Animation France**, le budget augmente de 36 k€ en 2020 par rapport à 2019. L'augmentation est surtout due au Forum prévu en mai.

Le budget consacré à la **Communauté avec les Églises sœurs** est en diminution de 46 k€ par rapport aux comptes de 2019.

Le renouvellement du poste à l'Église protestante de la Réunion s'est fait en 2019 (coût supplémentaire lié aux déménagements, retour de l'ancien pasteur et départ du nouveau pasteur et de sa famille) (-13 k€) ; le poste pastoral à l'Église protestante des français au Liban (EPFB) est vacant au 1er semestre : il est prévu des missions courtes en attendant un pasteur au 1er juillet.

En ce qui concerne la **Formation théologique** : augmentation de 7,8 k€ du budget.

- Pour les boursiers, le Défap finance trois boursiers (sur une année universitaire), soit 14.000 €\*3 et deux congés recherche (3 mois), soit 6.400 €\*2, soit un budget total de 56.800 €. Mais le Défap accueille aussi des boursiers qui sont pris en charge par d'autres organismes dont la Cevaa, ce qui augmente le budget.

Par ailleurs :

- Soutien aux facultés de théologie : comme convenu, le Défap a arrêté en 2020 son soutien à hauteur de 7 k€ à la bibliothèque du Cieets (Nicaragua) et le soutien à l'École Théologique de Baboua en Centrafrique (1,8 k€) a été suspendu pour 2020.

- Formation CPLR : en 2020, le Défap en lien avec le CPLR prévoit d'accueillir 15 pasteurs togolais (en 2019, ce sont les pasteurs français qui étaient au Togo).

Les projets concernant « **Développement et solidarité** » : diminution de 29 k€.

Ce sont des projets ponctuels, financés en partie par des aides extérieures : en 2020, le Huit pour Mille finance un projet d'aide aux migrants au Maroc. Le Conseil de juin a validé deux projets auprès des Pygmées en lien avec l'Église Évangélique Luthérienne en Centrafrique, soit + 7,5 k€. En Haïti, deux projets ont été validés : une formation en conduite de projets pour le responsable de la FEPH (Écoles protestantes), projet validé en 2018 mais qui a été reporté, et année supplémentaire pour une boursière haïtienne (stage médecine).

**L'Échange de personnes** : budget en augmentation.

En 2019, l'arrivée tardive de l'agrément pour le renouvellement de la Convention pour l'envoi de services civiques avait réduit le nombre d'envois (8). Il est donc prévu plus d'envois de services civiques en 2020 (13). Le budget concernant l'envoi de VSI est en augmentation de 30 k€, possible grâce à un fonds dédiés constitués par des versements exceptionnels du Fonjep (Ministère des Affaires Étrangères). Le nombre d'envois en Israël via le programme EAPPI a été revu à la baisse, il devrait y avoir un ou deux envois en 2020.

**L'accueil** : budget en légère diminution par rapport aux comptes 2019.

L'année 2019 avait déjà acté une diminution des frais liée à la restructuration du service. Les recettes accueil « hospitalité-salles » ont été revues à la hausse.



**Service protestant de mission - Défap**

102 boulevard Arago  
75014 Paris

Téléphone : 01 42 34 55 55  
Courriel : [secretariat.general@defap.fr](mailto:secretariat.general@defap.fr)

**[www.defap.fr](http://www.defap.fr)**