Rapport financier 2020

BILAN

exercice clos le 31 décembre 2020

Service Protestant de mission

Défap

Assemblée générale samedi 27 mars 2021

SOMMAIRE

1. COMPTES ANNUELS 2020 — 4-15

Rapport du Commissaire aux Comptes — 4-7

Bilan (actif, passif, compte de résultat) — 8-10

Annexe — 11-15

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 — 12-15

A. Actif

1. Immobilisations

2. Créances

3. Disponibilités

B. Passif

1. Variation des fonds propres et réserves

2. Subventions d'investissement

3. Suivi des fonds dédiés

4. Provisions pour risques et charges

5. Dettes

C. Valorisation du bénévolat

2. ANALYSE BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT 2020 — 16-22

1. Compte de résultat — 18-19

A. Charges — 18

B. Produits — 19

2. Comptes analytiques — 20-21

3. Structure du bilan : synthèse — 22

3. BUDGET 2021 — 23-31

1. Évolution du budget — 24

2. Contributions des Églises — 25

3. Ressources directes — 25

4. Les charges — 27

FEVRE CHRISTIAN

Expert-comptable inscrit au tableau de l'ordre de la région parisienne
et commissaire aux comptes inscrit à la compagnie régionale de Versailles

DEFAP
Service Protestant de Mission
102 boulevard Arago
75014 PARIS

RAPPORT DU COMMISSARAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Mesdames, Messieurs, les membres de l'assemblée générale de l'association

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association DEFAP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

3 square Clément Marot - 78150 Le Chesnay
01.39.23.03.86
cfevre@fevreassocies.fr

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprimerais pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités 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 de l'association en date du 4 mars 2021.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, ma 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.

Le Chesnay, le 05 mars 2021

Christian FEVRE
Commissaire aux comptes inscrit auprès de la compagnie régionale de Versailles

CHRISTIAN FEVRE

Expert-comptable inscrit au tableau de l'ordre de la région parisienne
et commissaire aux comptes inscrit à la compagnie régionale de Versailles

DEFAP
Service Protestant de Mission
102 boulevard Arago
75014 PARIS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Mesdames, Messieurs, les membres de l'assemblée générale de l'association,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisés ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me 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.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Je vous informe qu'il ne m'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.

Le Chesnay, le 05 mars 2021

Christian FEVRE
Commissaire aux comptes inscrit auprès de la compagnie régionale de Versailles

3 square Clément Marot - 78150 Le Chesnay
01.39.23.03.86
cfevre@fevreassocies.fr

Service Protestant de Mission-Défap	**N° Siret :** 52906790200013
Association	**NAF (APE) :** 9499Z
102 bd Arago	
75014 PARIS	
Période du 01/01/2020 au 31/12/2020	

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 4.00

BILAN ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019	
	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	%	Valeurs nettes	%
ACTIF IMMOBILISE (cf. annexe A.1)						
Immobilisations incorporelles	**19 080**	**11 882**	**7 198**	0,60%	**10 898**	1,08%
Concessions, brevets, logiciels	19 080	11 882	7 198		10 898	
Immobilisations corporelles	**411 993**	**312 489**	**99 504**	8,32%	**100 273**	9,98%
Mobilier	180 108	174 231	5 877		7 116	
Matériel de bureau & informatique	54 951	42 073	12 878		8 733	
Agencements	176 934	96 185	80 749		84 423	
Matériel de transport						
Immobilisations financières	**229 442**	**106 714**	**122 727**	10,26%	**84 356**	8,39%
Participat. & créances rattachées	106 714	106 714				
Autres titres immobilisés	34 500		34 500		34 500	
Prêts	88 227		88 227		49 856	
TOTAL (I)	**660 514**	**431 085**	**229 429**	**19,18%**	**195 526**	**19,46%**
ACTIF CIRCULANT (cf. annexe A.2)						
Avances & acomptes versés/com.					7 061	
Créances clients, cptes rattachés						
Autres créances	85 006		85 006		60 949	
Disponibilités (détail A.3)	853 825		853 825		729 017	
Charges constatées d'avance	28 179		28 179		12 358	
TOTAL (II)	**967 010**		**967 010**	**80,82%**	**809 384**	**80,54%**
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes rembours.des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 627 524**	**431 085**	**1 196 439**	**100,00%**	**1 004 911**	**100,00%**

Service Protestant de Mission-Défap
Association
102 bd Arago
75014

N° Siret : 52906790200013
NAF (APE) : 9499Z

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 4.00

BILAN PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019	
		%		%
FONDS PROPRES (cf. annexe B.1)				
Fonds propres sans droit de reprise	**100 000**	8,36%	**100 000**	9,95%
Fonds propres	100 000		100 000	
Réserves	**519 615**	43,43%	**469 075**	46,68%
Autres réserves	195 421		195 421	
Report à nouveau	273 654		222 904	
Résultat de l'exercice	50 539		50 750	
Subventions d'investissement (cf. annexe B.2)	**35 915**	3,00%	**44 207**	4,40%
TOTAL (I)	**655 530**	**54,79%**	**613 282**	**61,03%**
FONDS REPORTES ET DEDIES	**213 636**		**106 763**	
Fonds dédiés (cf. annexe B.3)	213 636		106 763	
TOTAL (II)	**213 636**	**17,85%**	**106 763**	**10,62%**
PROVISIONS	**140 490**		**78 738**	
Provisions pour risques et charges (cf. annexe B.4)	140 490		78 738	
TOTAL (III)	**140 490**	**11,74%**	**78 738**	**7,84%**
DETTES (cf. annexe B.5)	**186 883**		**206 128**	
Dettes fourniss. & cptes rattachés	19 026		27 002	
Dettes fiscales et sociales	68 737		79 331	
Autres dettes	73 144		88 969	
Produits constatés d'avance	25 976		10 826	
TOTAL (IV)	**186 883**	**15,62%**	**206 128**	**20,51%**
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 196 538**	**100,00%**	**1 004 911**	**100,00%**

Service Protestant de Mission-Défap	**N° Siret : 52906790200013**
Association	**NAF (APE) : 9499Z**
102 bd Arago	
75014	
Période du 01/01/2020 au 31/12/2020	

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 4.00

Compte de résultat	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019	Ecart	Variation %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services	142 657	187 300	-44 643	-23,84%
Produits de tiers financeurs :				
Concours publics et subventions	50 964	66 573	-15 609	-23,45%
Ressources générosité public	18 408	26 615	-8 207	-30,84%
Contributions financières reçues	1 838 359	1 913 548	-75 189	-3,93%
Reprises s/amort., prov., transf ch	47 768	38 243	9 525	24,91%
Utilisations des fonds dédiés	11 477	30 540	-19 063	-62,42%
TOTAL (I)	**2 109 633**	**2 262 818**	**-153 185**	**-6,77%**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	-439 837	-612 702	172 865	-28,21%
Aides financières versées	-895 339	-886 329	-9 009	1,02%
Impôts, taxes et vers/ assimilés	-2 627	-11 393	8 766	-76,94%
Salaires et traitements	-374 436	-419 121	44 684	-10,66%
Charges sociales	-109 222	-145 643	36 422	-25,01%
Amort. sur immobilisations	-27 504	-27 425	-79	0,29%
Dotations aux provisions	-70 000	-21 094	-48 906	231,85%
Reports en fonds dédiés	-118 350	-28 013	-90 337	322,49%
Autres charges	-30 691	-58 381	27 689	-47,43%
TOTAL (II)	**-2 068 006**	**-2 210 101**	**142 095**	**-6,43%**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**41 627**	**52 717**	**-11 090**	**-21,04%**
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et prod.assimilés	938	1 713	-775	-45,25%
TOTAL (III)	**938**	**1 713**	**-775**	**-45,25%**
CHARGES FINANCIERES				
Différences négatives de change	-317	-5	-312	6117,45%
TOTAL (IV)	**-317**	**-5**	**-312**	**6117,45%**
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**621**	**1 708**	**-1 087**	**-63,64%**
3. RESULTAT COURANT (I-II + III-IV)	**42 248**	**54 425**	**-12 177**	**-22,37%**
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	8 292	8 292	0	0,00%
TOTAL (V)	**8 292**	**8 292**	**0**	**0,00%**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		-11 296	11 296	-100,00%
Sur opérations en capital		-671	671	-100,00%
TOTAL (VI)	**0**	**-11 967**	**11 967**	**-100,00%**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**8 292**	**-3 675**	**11 967**	**-325,61%**
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL PRODUITS (I+III+V)	**2 118 863**	**2 272 823**	**-153 961**	**-6,77%**
TOTAL CHARGES (II+IV+VI)	**-2 068 323**	**-2 222 073**	**153 750**	**-6,92%**
EXCEDENT OU DEFICIT	**50 539**	**50 750**	**-210**	**-0,41%**

ANNEXE 2020

L'exercice a une durée de 12 mois. Les comptes ont été arrêtés par le Bureau du Défap qui s'est réuni le 4 mars 2021. Le résultat de l'exercice est un excédent de **50 539,45 €**.

Les Etats 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.

Ce nouveau règlement n'a pas eu d'impact sur les comptes 2020 qui sont conformes aux années précédentes.

1- Objet social de l'entité

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 Eglises 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 périmètres des activités ou missions sociales

Le Défap met en œuvre cet objet, notamment :
- par une information et une communication régulière,
- par la solidarité financière,
- par l'envoi et l'accueil de personnes,
- par la formation à la communication et à la rencontre interculturelle,
- par le suivi des projets missionnaires et humanitaires,
- par 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 2020 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'amortissements 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 ».

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 31/12/2020						
RUBRIQUES	Début exercice	Acquisitions, transferts	Cession, mise au rebut	Fin d'exercice	Cumul amort. et provisions	Valeur nette comptable
Immobilisations incorporelles						
- Logiciels	17 445	1 635	0	19 080	11 882	7 198
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 445	1 635	0	19 080	11 882	7 198
Immobilisations corporelles :						
- Agencements	165 902	11 032	0	176 934	96 185	80 749
- Matériel de bureau, informatique	49 179	10 368	4 596	54 951	42 073	12 878
- Mobilier	180 108	0	0	180 108	174 231	5 877
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	395 189	21 400	4 596	411 993	312 489	99 504
Immobilisations financières						
- Participations (Fondation du Protestantisme	106 714	0	0	106 714	106 714	0
- Autres titres immobilisés (Oikocrédit)	34 500	0	0	34 500	0	34 500
- Prêt Eglise protestante de la Réunion	40 000	40 000	0	80 000	0	80 000
- Prêts (1% logement)	9 856	0	1 629	8 227	0	8 227
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	191 070	40 000	1 629	229 442	106 714	122 727
TOTAL GENERAL	**603 703**	**63 035**	**6 225**	**660 514**	**431 085**	**229 429**

Le Défap a aidé financièrement l'Église Protestante de la Réunion pour le projet de construction à St Pierre sous forme d'un prêt, remboursable sur 20 ans. L'inauguration du bâtiment aura lieu en janvier 2021, l'EPR ne commencera ses remboursements qu'à partir de ce moment.

2. Créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Échéances - 1 an	Échéances + 1 an
Avances et acomptes fournisseurs	0	0	0
Autres créances :			
Débiteurs divers	16 723	16 723	0
Produits à recevoir	68 283	68 283	0
Charges constatées d'avance	28 179	28 179	0
TOTAL GENERAL	**113 185**	**113 185**	**0**

3. Disponibilités

DISPONIBILITES	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Livrets	783 615	572 210
Liquidités banque	65 111	73 499
Chèques à encaisser (reçus fin déc)	1 515	76 772
Liquidités caisse	3 584	6 536
TOTAL GENERAL	**853 825**	**729 017**

B- Passif

1. Variations des fonds propres et réserves

Variation des fonds propres et réserves				
Libellés	**Solde au 01/01/20**	**Variation +**	**Variation -**	**Solde au 31/12/20**
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres	*100 000*	*0*	*0*	*100 000*
	100 000	**0**	**0**	**100 000**
Réserves				
Réserve pour travaux	*15 000*	*0*	*15 000*	*0*
Réserve projets (ex-Colureom)	*80 421*	*0*	*0*	*80 421*
Réserve générale	*100 000*	*15 000*	*0*	*115 000*
	195 421	**15 000**	**15 000**	**195 421**
Report à nouveau résultat	222 904	50 750	0	273 654
Résultat N-1 (affectation AG)	50 750		50 750	0
Résultat N		50 539	**0**	50 539
Total fonds propres	**569 075**	**65 750**	**65 750**	**619 615**

L'Assemblée Générale de juin 2020 a décidé d'affecter le résultat de 2019 au report à nouveau pour un montant de 50.749,82 €, et de réaffecter la réserve pour travaux à hauteur de 15.000 € à la réserve générale, celle-ci est donc portée à la hauteur de 115.000 €.

2. Subvention d'investissement

	Valeur brut	Cumul Amort	Valeur Nette Comptable
Travaux en 2011	15 083	14 060	1 023
Travaux en 2012	7 036	6 332	704
Travaux en 2014	39 633	19 343	20 290
Travaux en 2015	30 431	16 533	13 898
Total	**92 183**	**56 269**	**35 914**

Les travaux avaient été financées par la FI Défap-MSI en 2011, 2012, 2014 et 2015.

3. Suivi des fonds dédiés

Les variations en (-) sont intégrées aux produits directs : projets réalisés en 2020.
Les variations en (+) correspondent à des projets 2020 soit en cours de réalisation soit reportés en 2021 pour partie, projets qui n'ont pas pu être réalisés en 2020 en raison de la crise sanitaire.

Libellés	Disponible 2020	Variation -	Variation +	Solde 2020
Fonds dédiés animation	9 500	0	0	9 500
Fonds dédiés enseignement	1 100			1 100
Fonds dédiés missions/projets RSI	0		70 000	70 000
Fonds dédiés Haïti	2 709	0		2 709
Fonds dédiés Djibouti	2 246	2 246	1 200	1 200
Fonds dédiés Cameroun	3 572	1 072	0	2 500
Fonds dédiés Congo	1 000		5 000	6 000
Fonds dédiés Formation théologique	6 135		39 500	45 635
Fonds dédiés envoyés	40 062			40 062
Fonds dédiés projets Bibliothèque	2 244			2 244
Fonds dédiés Pgm EAPPI	14 751		2 500	17 251
Fonds dédiés Madagascar	6 000	6 000		0
Fonds dédiés Centrafrique	17 445	2 009		15 436
	106 764	**11 327**	**118 200**	**213 637**

4. Provisions pour risques et charges

Libellés	Solde au 01/01/20	Variation +	Variation -	Solde au 31/12/20
Provision pour risques	6 849	0	3 973	2 876
Prov. Indemnité retraite salariés	23 048	0	4 275	18 773
Provision pour gros travaux	48 841	70 000	0	118 841
TOTAL DES PROVISIONS	**78 738**	**70 000**	**8 248**	**140 490**

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.

La provision travaux a été abondée de 70 k€ en 2020 pour permettre de réaliser les travaux d'accessibilité aux personnes à mobilité réduite (Ad'AP).

Travaux d'accessibilité	Montant TTC	
Travaux Ad'AP		**Estimation architecte**
Abords et entrée du Défap :	Accès par le parking (revêtement sol, sécuriser marches, place parking)	21 000 €
Accueil	Salon accueil (visiophone sas,comptoir accueil...)	10 600 €
Bibliothèque	Mobilier (adapté à un fauteuil roulant)	1 800 €
Salon rouge	Table adaptée pour fauteuil roulant	1 560 €
Chapelle	Accès : porte à tiercer (ou ouverture des deux battants ?)	4 500 €
Accès aux étages	Sécuriser les marches : bandes podotactiles, main courante	5 120 €
	Mise en conformité de l'ascenseur (remplacement armoire de commande)	36 000 €
Hospitalité	Changement carpette dans le couloir	1 000 €
		81 580 €
Travaux parking		**A prévoir**
	Travaux revêtement sol (complémentaire zone accessibilité)	**37 261 €**
		118 841 €

5. Dettes

ETAT DES DETTES	Montant brut	Échéances - 1 an	Échéances + 1 an
Dettes fournisseurs	19 026	19 026	0
Dette provisions congés payés, RTT	30 319	5 434	24 885
Charges sociales & fiscales (hors ch.soc RTT)	38 418	38 418	0
Autres dettes	73 144	73 144	0
Produits constatées d'avance	25 976	25 976	0
TOTAL GENERAL	**186 883**	**161 998**	**24 885**

C. Valorisation du bénévolat

Valorisation des contributions en nature (Art 211-1 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 Eglises Protestantes de l'Eglise 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 pour l'année.
- Chargés de missions : en 2020, en raison de la pandémie, aucune mission n'a pu être effectuée.

2 Analyse bilan et compte de résultat 2020

L'année 2020 aura été une année très particulière, profondément perturbée par la crise sanitaire. Les effets de cette crise se ressentent aussi sur les chiffres comptables. Ces conséquences auront été variables, influant tantôt positivement, tantôt négativement sur le résultat.
Les contributions des églises auront été conformes à ce qui avait été annoncé, ce qui mérite d'être souligné alors même que le contexte était particulièrement difficile pour elles.

Les ressources directes sont en forte baisse :

- Les recettes de l'hospitalité et de la mise à disposition des salles décroissent significativement, à la suite des mesures de confinement ;
- Le nombre de VSI sur le terrain s'est réduit, puisque la traditionnelle session d'envoi de l'été n'a pu avoir lieu, et que certains VSI sont rentrés prématurément au début de la crise sanitaire.

Mais la baisse du nombre de VSI ainsi que l'impossibilité de se déplacer (missions équipe Défap, missions courtes) ont également eu un fort impact sur les dépenses, générant une « économie » de plus de 150 k€. De plus, les frais de personnel ont très sensiblement baissé, en raison du recours à la procédure de mise en activité partielle et du départ de 2 salariés. Ces frais sont donc exceptionnellement bas cette année

Impact crise sanitaire	
	Produits en (-)
Recettes accueil (hospitalité, salles)	48,1
Subventions publiques (VSI, VSCI)	31,4
	79,5
	Charges en (-)
Missions équipe Défap	26,5
Missions courtes	35,6
Envoyés (avion, couv. soc, indemn.)	62,7
Bourses (boursiers, congés recherche)	19,2
Report activités (Ateliers de la Mission, CPLR, grand Kiff,...)	16,5
Activité partielle (impact)	24,1
	160,5

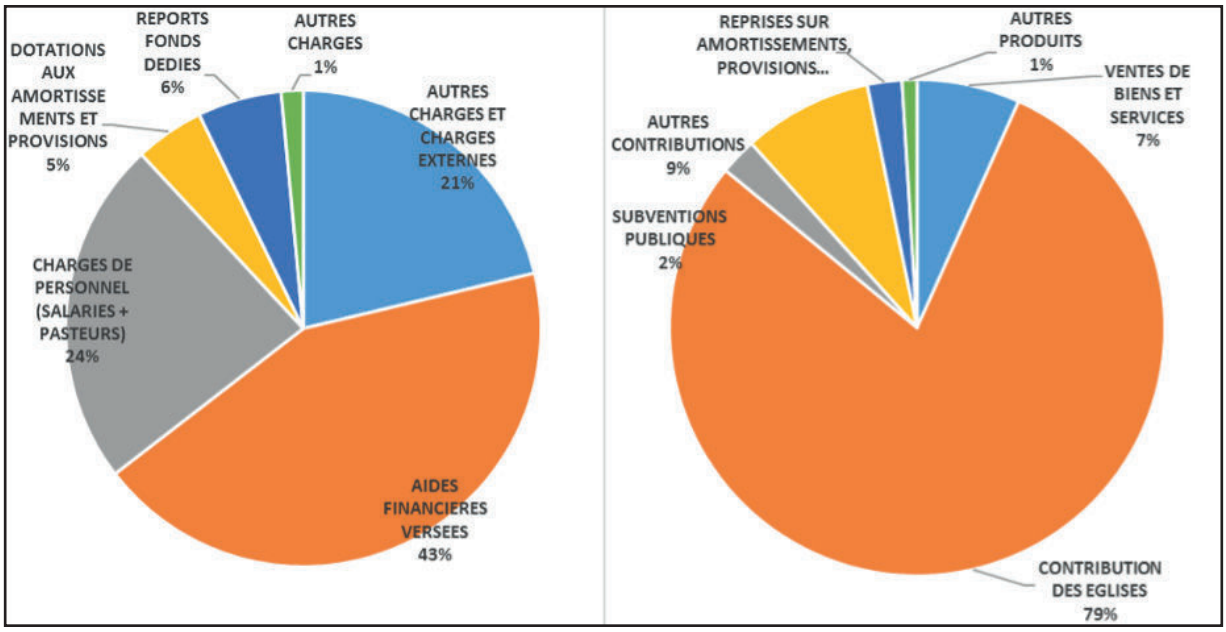
L'économie générée par ces reports ou suspensions d'activités a permis au Défap d'aider plusieurs de ses partenaires (facultés de théologie, écoles) grâce à un fonds de solidarité Covid de 50 k€, créé spécialement en cours d'exercice.

Au total, le résultat de l'exercice est positif ; cet exercice aura aussi permis de « mettre de l'argent de côté », en fonds dédiés (pour les boursiers 30 k€ et projets de solidarité 70 k€) et provision pour les gros travaux (70 k€), de manière à préserver les moyens d'agir dans l'avenir et à faire face aux inévitables dépenses d'entretien qui ne manqueront pas de survenir.

1. Compte de résultat

CHARGES 2020	COMPTES 2020	COMPTES 2019		PRODUITS 2020	COMPTES 2020	COMPTES 2019
AUTRES CHARGES ET CHARGES EXTERNES	439 837	612 702		VENTES DE BIENS ET SERVICES	142 657	187 300
AIDES FINANCIERES VERSEES	895 339	886 329		CONTRIBUTION DES EGLISES	1 677 989	1 734 643
CHARGES DE PERSONNEL (SALARIES + PASTEURS)	486 285	576 157		SUBVENTIONS PUBLIQUES	50 964	66 573
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	97 504	48 519		AUTRES CONTRIBUTIONS	178 778	205 520
REPORTS FONDS DEDIES	118 350	28 013		REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, PROVISIONS	47 768	38 243
AUTRES CHARGES	31 008	70 353		AUTRES PRODUITS	20 707	40 545
	2 068 323	**2 222 073**			**2 118 863**	**2 272 824**
RESULTAT	**50 540**	**50 751**				

Répartition en % des charges et produits en 2020 :



A. Charges

Les charges ont diminué entre 2019 et 2020, de 2 222 k€ en 2019 à 2 068 k€ en 2020, soit une diminution de 154k€.

Autres achats et charges externes : variation de moins 173 k€.

- Indemnités versées aux VSI, logement, avion : diminution de 86 k€ par rapport à 2019 : la formation de juillet n'a pas pu avoir lieu, il n'y a donc pas eu de nouveaux départs en septembre. Le nombre de mois-volontaires en 2019 était de 85 contre 71 en 2020.
- Missions Secrétaires éxécutifs (S.E.) ou missions courtes : diminution de 64 k€. La plupart des missions ont été annulées en 2020.
- Aides financières versées :

Aides financières versées						
	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Ecart N/N-1	% variation
Cotisations (Fondation, FPF, ...)	**38 376**	**32 540**	**31 603**	**27 900**	**-3 703**	**-11,7%**
Allocations programmes	**1 160 286**	**859 216**	**752 664**	**758 351**	**5 687**	**0,8%**
Contribution Eglises pour la Cevaa	*840 000*	*620 800*	*563 457*	*532 796*	*-30 661*	
Allocations programmes	*320 286*	*238 416*	*189 207*	*225 555*	*36 348*	
Allocation personnel local programme	**28 968**	**40 712**	**46 435**	**57 154**	**10 719**	**23,1%**
Allocation pasteurs retraités	**47 844**	**43 934**	**43 333**	**39 637**	**-3 696**	**-8,5%**
Entraide anc. missionnaires (laïcs)	**23 339**	**18 712**	**12 294**	**12 296**	**2**	**0,0%**
Total :	**1 298 813**	**995 115**	**886 329**	**895 338**	**9 009**	**1,0%**

Allocations programmes :

- La contribution de l'Unepref a été versée directement à la Cevaa, soit 4 k€.
- Un fonds de solidarité a été constitué durant l'année 2020 qui a permis d'aider plusieurs partenaires : facultés de théologie ou universités (Cameroun, RDC) et écoles à Madagascar.

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

Les charges de personnel ont diminué de 90 k€ entre 2020 et 2019 : plusieurs départs ont eu lieu en cours d'année et le Défap a mis sur 2 mois une partie de son personnel en activité partielle. Cette diminution n'est pas représentative d'une année normale, l'équilibre étant plutôt autour de 14 E.T.P. soit environ 600 k€ par an.

Evolution masse salariale et effectif						
	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020 *	Ecart N/N-1	%
Personnel mis à disposition (pasteurs)	132 750	124 390	87 138	78 454	-8 684	-7%
Personnel salarié	585 502	516 477	487 337	405 519	-81 818	-16%
Total charges	**718 252**	**640 867**	**574 474**	**483 973**	**-90 501**	**-14%**
Transfert de charges et refacturation	20 651	32 679	26 083	39 116	13 033	40%
Charges nettes de personnel	**697 601**	**608 188**	**548 391**	**444 857**	**-103 534**	**-17%**
% augmentation		-12,82%	-9,83%	-18,88%		
Equivalent Temps Plein. (moy. annuelle)	15,26	14,36	13,52	11,67		

* Selon le compte-de-résultat, la somme (taxes+salaires+charges sociales) = 486.285 € : la différence de 2.312 € selon le tableau ci-dessus concerne la médecine de travail et les tickets restaurant bénévoles.

Dotation aux provisions :

La provision travaux a été abondée de 70 k€ en 2020 pour permettre de réaliser les travaux de mise en conformité du Système Sécurité Incendie (SSI) et d'accessibilité aux personnes à mobilité réduite (Ad'AP).

Reports en fonds dédiés :

Plusieurs activités prévues en 2020 ont été reportées en 2021: l'accueil de boursiers/congés recherche, le départ de volontaires, l'envoi ou l'accueil de professeurs de théologie…Pour permettre de réaliser ces actions en 2021, il a été constitué des fonds dédiés à hauteur de 100 k€.

B. Produits

Les produits ont diminué entre 2019 et 2020, de 2 273 k€ en 2019 à 2 119 k€ en 2020, soit une diminution de 154 k€.

Les ressources sont de deux natures : évolution						
	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Ecart N/N-1	%
Contribution des Eglises	1 996 374	1 794 012	1 734 643	1 677 989	-56 654	-3,2%
Autres ressources	1 259 911	674 169	538 180	440 874	-97 306	-14,4%
Total	**3 256 285**	**2 468 181**	**2 272 823**	**2 118 863**	**-153 960**	-6,2%

Autres ressources directes : détail

Ressources directes						
	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Ecart N/N-1	%
		retraitement				
Produits de biens et services	93 647	190 593	187 300	142 657	-44 643	-23,4%
Subventions publiques	224 059	83 321	66 573	50 964	-15 609	-18,7%
Dons, collectes	53 542	33 794	26 615	18 408	-8 207	-24,3%
Contribution sur projets	239 894	216 215	178 905	160 370	-18 535	-8,6%
Reprises s/amort., provisions	114 156	113 009	38 243	47 768	9 525	8,4%
Reprise sur la provision anciens missionnaires	287 187				0	
Reprises sur fonds dédiés	66 947	23 090	30 540	11 477	-19 063	-82,6%
Autres produits (produits financiers, exceptionnels)	180 479	14 147	10 005	9 230	-775	-5,5%
Total	**1 259 911**	**674 168**	**538 180**	**440 874**	**-97 306**	**-14,4%**

Les ressources directes ont diminué de 97k€.

- Produits de biens et services : la diminution est de 44,6k€ soit 50% en moins des recettes escomptées, essentiellement due à la baisse des ressources de l'accueil ;

- Subventions publiques : subventions versées pour la gestion des VSI (Volontaires de la Solidarité internationale) et les Services civiques, cette baisse concerne la subvention versée par l'État pour la formation des VSI et l'aide au suivi des Services civiques ;

- Contributions sur projets : en diminution de 18,5k€ par rapport à 2019 ;

- Reprise sur fonds dédiés : en diminution de 19k€.

Subventions publiques

	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020
Subventions publiques	224	83	66	51
Part public %	6,88%	3,36%	2,90%	2,41%
Total des ressources	**3256**	**2468**	**2273**	**2119**

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%.

2. Comptes analytiques

Synthèse des comptes de résultat et budget : présentation analytique					
	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart Cptes 20 / budg20	%
Contribution des Eglises	1 734 643	1 681 989	1 677 989	-4 000	-0,2%
Autres ressources	538 180	555 945	440 874	-115 071	-20,7%
Total ressources	**2 272 823**	**2 237 934**	**2 118 863**	**-119 071**	**-5,3%**
CEVAA	563 457	536 796	532 796	-4 000	-0,7%
Activités	1 148 723	1 215 115	1 102 862	-112 253	-9,2%
Vie institutionnelle, frais généraux, charges de personnel non affectées	509 892	486 023	432 675	-53 348	-11,0%
Total charges	**2 222 072**	**2 237 934**	**2 068 333**	**-169 601**	**-7,6%**
Résultat net	**50 751**	**0**	**50 530**		

Dans cette présentation, les charges directes de personnel ont été affectées, soit 61% affectées au suivi des activités (suivi pays, animation France (dont Bibliothèque), accueil-réception) et 39% à la vie institutionnelle (secrétariat général, service financier, communication).

Ressources :

- Contributions des Églises : l'UNEPREF a versé directement sa contribution à la Cevaa.

- Autres ressources : par rapport au budget, l'écart constaté concerne essentiellement les recettes de l'accueil, soit moins 48 k€ par rapport au budget et la gestion des volontaires (formation, …), soit moins 32,5 k€ par rapport au budget (mais ce montant correspond aussi à des frais non engagés).

Charges :

- Cevaa : cf. ci-dessus.

- Activités : l'écart entre le budget et le réalisé concerne essentiellement les échanges de personnes (envoi de VSI, services civiques et envois courts) ; en raison de la pandémie les missions sur place n'ont pas pu être effectuées, elles ont été reportées en 2021.

Le tableau ci-dessous présente les dépenses par pays. Il recense les financements de projets, d'envois longs et d'accueils de boursiers :

Engagements Défap en 2020 par pays (en incluant les boursiers et les envoyés)						
	direct	**envoyés**	**boursiers**	**total**	**2019**	**Ecart**
	(cf. tx p. 23)	(tx p. 23 lg. 20)	(tx p. 23 lg. 32)			
Madagascar	20 834	34 588	12 227	67 649	81 815	-14 166
RDC	29 611		30 121	59 732	36 709	23 023
Maroc	54 960		0	54 960	56 446	-1 486
Sénégal	10 012	35 664		45 676	52 276	-6 600
Djibouti	42 637			42 637	55 012	-12 375
Antilles (Guadeloupe)	25 688			25 688	21 225	4 463
Cameroun	16 979	2 665	3 894	23 538	53 012	-29 474
Centrafrique (RCA)	15 337			15 337	16 325	-988
Congo	13 072		1 550	14 622	21 184	-6 562
Haïti	12 640	-69		12 571	40 483	-27 912
Bénin	0		5 763	5 763	3 707	2 056
Nicaragua	5 012			5 012	12 015	-7 003
Tunisie	0	1 488	2 805	4 293	4 124	168
Guyane	1 990			1 990	3 687	-1 697
Réunion (la)	22			22	13 920	-13 898
Nouvelle-Calédonie	0			0	2 402	-2 402
Total engagement Défap	**248 794**	**74 336**	**56 360**	**379 490**	**474 343**	
+ boursiers Cevaa			74 090	74 090		
+ autres frais boursiers)			2 364	2 364		
+ fonds dédiés boursiers			30 000			
Total :	**248 794**	**74 336**	**162 814**	**485 944**		

- Vie institutionnelle, frais généraux :

• Les commissions (projets, finances, échanges de personnes) ont principalement eu lieu par visioconférence, ainsi que les Conseils. Le budget prévu était de 15 k€, il a été engagé 3 k€.

• En communication-publication : deux Lettres du Défap ont été envoyées par voie postale et deux ont été dématérialisées, soit une « économie » de 9,5 k€ par rapport au budget.

• Charges de personnel non affectées : baisse essentiellement due au service info-com (absence/ départ).

3. Structure du bilan : synthèse

Evolution du Fonds de Roulement (FDR) et du besoin en Fonds de Roulement (BFR) (en k€)				
	2017	**2018**	**2019**	**2020**
Passif				
Fonds propres	566	519	569	619
Subv. investissement	61	52	44	36
Fonds dédiés	89	109	107	214
Provisions	115	73	79	140
	831	**753**	**799**	**1009**
Actif				
Immobilisations	**183**	**158**	**196**	**229**
FDR	**648**	**595**	**603**	**780**
Créances	117	278	80	113
Dettes à CT	230	221	206	187
BFR	**-113**	**57**	**-126**	**-74**
FDR	648	595	603	780
BFR	113	-57	126	74
Trésorerie	**761**	**538**	**729**	**854**
Livrets	651	525	572	784
Liquidités	110	13	157	70
Trésorerie	**761**	**538**	**729**	**854**

La structure du bilan reste solide, les fonds propres ont été renforcés suite à l'affectation du résultat de l'année 2019. Les fonds dédiés ont été pourvus suite au report des activités de 2020 en 2021 (ou 2022 en fonction de l'évolution de la crise sanitaire). La trésorerie est excédentaire et correspond à environ 5 mois d'activité.

BUDGET 2021

3 Budget 2021

1. Évolution du budget

Le budget 2021 a été élaboré à la fin de 2020, alors que la situation sanitaire restait très incertaine. C'est dire que l'exercice de projection dans l'avenir que constitue l'élaboration d'un budget prévisionnel comporte cette année une part d'aléa bien supérieure à ce qu'elle est habituellement.

Ce budget est fondé sur les projets qu'il était possible d'anticiper et de prévoir fin 2020 et sur des hypothèses relatives à l'évolution des règles de confinement. Afin d'évaluer les conséquences financières de l'évolution de la conjoncture sanitaire au cours des premiers mois de 2021, et sur la recommandation de la Commission Finances et Travaux qui s'est réunie le 18 février 2021, il est prévu de procéder en mai/juin à une actualisation de ce budget, en élaborant une projection des résultats 2021 sur la base de ce qui aura été engagé au cours du 1er semestre.

Ce budget 2021 ressort en léger déficit ; s'il devait se concrétiser, ce déficit n'aurait qu'une influence marginale sur la structure financière du Défap, qui aura été consolidée en 2020.

Même si les dépenses budgétées ressortent en légère augmentation par rapport aux dépenses de 2020, la tendance « longue » à la décrue se poursuit cette année : les dépenses prévues en 2021 ressortent à 2 102 k€, alors qu'elles étaient de 2 068 k€ en 2020, de 2 222 k€ en 2019, et de 2 516 k€ en 2018.

C'est la conséquence de la poursuite de la baisse régulière de la contribution des Églises (- 3,3% cette année) et du maintien des ressources propres à leur niveau de 2020, en raison d'une moindre activité liée à la crise sanitaire (hospitalité, boursiers et envoyés).

Après un exercice 2020 au cours duquel les charges de personnel auront été anormalement basses (voir commentaires précédents), celles-ci reviennent à un niveau plus proche de ce qui est nécessaire pour mener à bien les activités du Défap. C'est ainsi que les dépenses liées aux activités, évaluées analytiquement c'est-à-dire après affectation des charges directes, ressortent en légère progression, à +2,2%.

Synthèse des comptes de résultat et budget : présentation comptable

	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Budget 2021	%	Ecart budg21 / cptes 20	% évol.
Contribution des Eglises	1 734 643	1 681 989	1 677 989	1 622 979	79%	-55 010	-3,3%
Autres ressources	538 180	555 945	440 874	443 276	21%	2 402	0,5%
Total ressources	**2 272 823**	**2 237 934**	**2 118 863**	**2 066 255**	**100%**	**-52 608**	**-2,5%**
CEVAA	563 457	536 796	532 796	521 992	25%	-10 804	-2,0%
Activités	812 021	881 790	809 844	781 509	37%	-28 335	-3,5%
Charges de personnel	574 474	577 400	483 973	563 300	27%	79 327	16,4%
Vie institutionnelle, frais généraux, charges de personnel non affectées	272 120	241 948	241 720	235 486	11%	-6 234	-2,6%
Total charges	**2 222 072**	**2 237 934**	**2 068 333**	**2 102 287**	**100%**	**33 954**	**1,6%**
Résultat net	**50 751**	**0**	**50 530**	**-36 032**			

Dans la présentation ci-dessous, les charges directes de personnel ont été affectées aux activités.

Synthèse des comptes de résultat et budget : présentation analytique							
	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Budget 2021	%	Ecart budg21 / cptes 20	% évol.
Contribution des Eglises	1 734 643	1 681 989	1 677 989	1 622 979	79%	-55 010	-3,3%
Autres ressources	538 180	555 945	440 874	443 276	21%	2 402	0,4%
Total ressources	**2 272 823**	**2 237 934**	**2 118 863**	**2 066 255**	**100%**	**-52 608**	**-2,5%**
CEVAA	563 457	536 796	532 796	521 992	25%	-10 804	-2,0%
Activités	1 148 723	1 215 115	1 102 862	1 127 490	54%	24 628	2,2%
Vie institutionnelle, frais généraux, charges de personnel non affectées	509 892	486 023	432 675	452 806	22%	20 131	4,7%
Total charges	**2 222 072**	**2 237 934**	**2 068 333**	**2 102 288**	**100%**	**33 955**	**1,6%**
Résultat net	**50 751**	**0**	**50 530**	**-36 033**			

2. Contribution des Églises

La contribution des Églises est de 1 623 k€, en recul de 3,3%. L'UEPAL et l'UNEPREF versent directement leur contribution à la Cevaa. Le Défap reverse à la Cevaa l'équivalent de 40% de la contribution que lui apporte l'EPUdF.

Contribution des Eglises							
	Comptes 2018	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Budget 2021	Ecart N/N-1	% évol.
EPUdF	1 452 012	1 398 643	1 331 989	1 331 989	1 304 979	-27 010	-2,0%
UNEPREF	10 000	10 000	10 000	6 000	6 000	0	0,0%
UEPAL	332 000	326 000	340 000	340 000	312 000	-28 000	-8,2%
Ressources totale des Eglises	**1 794 012**	**1 734 643**	**1 681 989**	**1 677 989**	**1 622 979**	**-55 010**	**-3,3%**
Contribution à la CEVAA	620 800	563 457	536 796	536 796	521 992	-14 804	-2,8%
Contribution au DEFAP	1 173 212	1 171 186	1 145 193	1 141 193	1 100 987	-40 206	-3,5%

3. Les ressources directes

Le niveau des recettes directes attendues en 2021 est équivalent à l'année 2020.

- Au niveau de l'activité de l'hospitalité/locations de salle, il est envisagé une légère augmentation par rapport à l'année 2020.
- Le communicateur du Défap (ligne « mise à disposition personnel ») était à la disposition de la Cevaa à hauteur de 40% ; cette convention cesse en janvier 2021.
- Les « remboursements de frais » liés à l'envoi de VSI pris en charge par des organismes partenaires sont en légère augmentation (cela dépendra de l'évolution de la crise sanitaire).
- Les subventions publiques sont liées à l'envoi de Volontaires de Solidarité Internationale (VSI). Le Fonjep verse 100€ par mois par volontaires. En décrue en 2020, il est projeté que la session de formation en juillet 2021 permettra l'envoi de volontaires à partir du mois de septembre.
- Le montant des contributions sur projets est en légère décrue. L'envoi du pasteur au Liban ne sera plus géré par le Défap.

Ressources directes							
	Comptes 2018	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Budget 2021	Ecart budg21 / cptes 20	%
Produits de biens et services (cf. détail ci-dessous)	190 593	187 300	239 622	142 657	170 306	27 649	19,4%
Subventions publiques	83 321	66 573	82 440	50 964	57 086	6 122	12,0%
Dons, collectes	33 794	26 615	11 000	18 408	10 000	-8 408	-45,7%
Contribution sur projets	216 215	178 905	146 904	160 370	139 526	-20 844	-13,0%
Reprises s/amort., provisions, transf. charges	113 009	38 243	16 000	47 768	13 750	-34 018	-71,2%
Reprises sur fonds dédiés	23 090	30 540	49 678	11 477	42 308	30 831	268,6%
Autres produits (exceptionnels, financiers)	14 147	10 005	10 300	9 230	10 300	1 070	11,6%
Total ressources directes	**674 169**	**538 181**	**555 944**	**440 874**	**443 276**	**2 402**	**0,5%**

Détail des produits de biens et services :	Comptes 2018	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Budget 2021	Ecart budg21 / cptes 20	%
Recettes accueil	80 283	88 996	91 000	40 819	68 500	27 682	67,8%
Locations diverses	0	7 108	25 850	34 900	25 850	-9 050	-25,9%
Produits bibliothèque, philatélie, etc	4 469	3 246	2 700	4 768	2 700	-2 068	-43,4%
Gestion organismes partenaires	8 995	7 840	8 960	6 790	7 000	210	3,1%
Re-facturation :							
Mise à disposition personnel	0	20 714	22 520	4 972	0	-4 972	-100,0%
Remboursement frais (dt couverture sociale envoyés)	87 435	48 790	71 092	49 884	55 336	5 452	10,9%
Remboursements divers (formation, voyages, ...)	9 411	10 606	17 500	524	10 920	10 396	1984,0%
Total :	**190 593**	**187 300**	**239 622**	**142 657**	**170 306**	**27 649**	**19,4%**

• La reprise sur fonds dédiés concerne les lignes suivantes :

Libellés	Reprise sur fonds dédiés
Fonds dédiés Haïti : formation conduite projets FEPH (lg.7)	2 709
Fonds dédiés Centrafrique : puit à Morija (Eglise Christ-Roi) (lg.12)	5 000
Fonds dédiés envoyés (lg.20)	15 000
Fonds dédiés animation : forum (lg.27)	9 500
Fonds dédiés projets Bibliothèque : reliure Missions et livres (lg.29)	2 244
Fonds dédiés boursiers (lg.32)	6 135
Fonds dédiés Pgm EAPPI : 1 envoi (lg.39)	1 720
Total	**42 308**

Au final, les recettes disponibles pour les activités propres au Défap s'élèveront à 1 544 k€ en 2021, en recul de 2,4% par rapport aux comptes 2020.

Ressources budgétaires propres au Défap					
	Comptes 2018	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Budget 2021
Ressources des Eglises pour les activités du Défap	1 173 212	1 171 186	1 145 193	1 141 193	1 100 987
Ressources directes du Défap	674 169	538 180	555 944	440 874	443 276
Ressources pour les activités propres du Défap	**1 847 381**	**1 709 366**	**1 701 137**	**1 582 067**	**1 544 263**
Ecart N/N-1		**-138 015**	**-8 229**	**-119 070**	**-37 804**
%		-7,47%	-0,48%	-7,00%	-2,39%

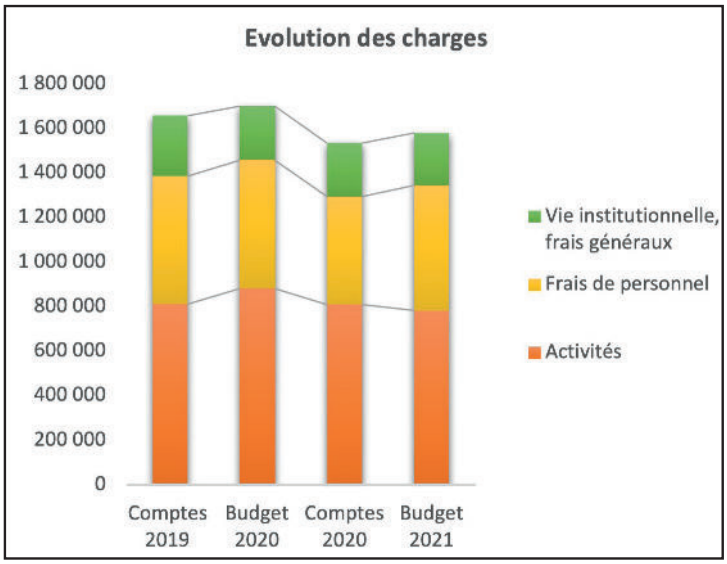
4. Les charges

Le tableau « Charges par nature » montre que les dépenses directes dans les activités diminuent de 3,6%. La baisse des ressources impacte essentiellement les activités.

Les dépenses de personnel ont été particulièrement basses en 2020 (cf. commentaires ci-dessus). En 2021, il a été prévu une embauche au niveau du service animation pour accompagner essentiellement les évènements autour du Cinquantenaire du Défap et une pasteure à temps plein à compter du 1er juillet en remplacement de la pasteure actuelle qui est à mi-temps et part en retraite.

Les autres charges liées à la vie institutionnelle et aux frais généraux sont arrivées à un point d'équilibre, il est difficile de diminuer ces frais.

Charges par nature						
	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Budget 2021	Ecart budg21 / cptes 20	%
Activités	812 021	881 790	809 844	781 509	-28 335	-3,5%
Frais de personnel	574 474	577 400	483 973	563 300	79 327	16,4%
Vie institutionnelle, frais généraux	272 120	241 948	241 720	235 486	-6 234	-2,6%
Total	1 658 615	1 701 138	1 535 537	1 580 295	44 758	2,9%



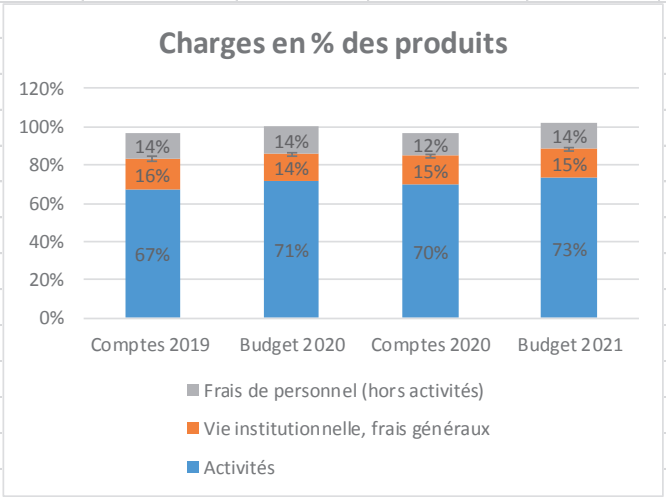
Charges par destination :

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 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Budget 2021	Ecart budg21 / cptes 20	%
Activités	**1 148 723**	**1 215 115**	**1 102 861**	**1 127 490**	24 629	2,0%
Missions à l'international :	**554 685**	**609 873**	**524 422**	**524 308**	-114	0,0%
Suivi pays	323 617	277 322	274 398	274 934		
Suivi échanges de personnes	231 068	332 551	250 024	249 374		
Missions en France :	**167 603**	**209 678**	**154 663**	**219 312**	64 649	38,6%
Animation France	78 169	108 080	67 550	120 070		
Bibliothèque	89 434	101 598	87 113	99 242		
Missions transversales : formation théologique	**199 057**	**211 650**	**252 439**	**186 196**	-66 243	-33,3%
Versements à d'autres organismes :	**148 116**	**112 374**	**112 399**	**115 874**	3 475	2,3%
Accueil :	**79 261**	**71 540**	**58 938**	**81 800**	22 862	28,8%
Vie institutionnelle, frais généraux	**272 120**	**241 948**	**241 720**	**235 486**	-6 234	-2,6%
Frais de services + commissions	67 566	68 227	46 420	74 920		
Frais de structure	204 554	173 721	195 300	160 566		
Charges de personnel (hors activités)	**237 774**	**244 075**	**190 955**	**217 319**	26 364	10,8%
Total	**1 658 617**	**1 701 138**	**1 535 536**	**1 580 295**	44 759	2,6%
Ressources pour les activités propres du Défap	**1 709 366**	**1 701 137**	**1 586 067**	**1 544 263**	-41 804	-2,5%

CHARGES en % des produits	**Comptes 2019**	**Budget 2020**	**Comptes 2020**	**Budget 2021**
Activités	67%	71%	70%	73%
Vie institutionnelle, frais généraux	16%	14%	15%	15%
Frais de personnel (hors activités)	14%	14%	12%	14%
Résultat de l'exercice	3%	0%	3%	-2%



Activités : le niveau est en augmentation de 24,6 k€ par rapport aux comptes 2020, soit une augmentation de 2%.

Au niveau des **missions à l'international**, il est prévu un engagement similaire à 2020.
- Suivi pays (cf. détail p. 30) : le budget est stable.
- Échanges de personnes : il est prévu l'envoi de 14 VSI à compter du 1er septembre et 15 services civiques. En 2020, il a été constitué un fonds dédié de 70 k€ suite au report des envois prévus.

Au niveau des **missions en France**, le budget augmente de 64,6 k€ en 2021 par rapport à 2020. L'année 2020 a été particulièrement impacté par la pandémie. Cette année, le Défap fête ses « 50 ans »: cet événement fait partie intégrante de la dynamique du service « animation France ».

Budget 50 ans		2021
Budget animation France (lg. 25 et 30)		**39 600 €**
Chargée événementiel (lg.30)		**29 700 €**
	Salariée (9 mois)	29 700 €
Dynamique régionale (lg,25)		**3 700 €**
Frais déplacement (intervenants Défap)		2 700 €
Soirées festives / de témoignage / de réflexion		1 000 €
Semaine porte-ouverte au Défap (de 10 au 19 septembre) (lg.25)		**6 200 €**
Frais déplacement intervenants		1 500 €
Matériel (dont location barnum)		3 000 €
Temps festif (début et fin)		1 700 €
Budget bibliothèque (lg.29)		**3 100 €**
Exposition	maquette	1 500 €
	impression	1 600 €
Budget communication (lg.48)		**9 650 €**
Prestatataire externe (assistance à la communication)		7 030 €
Emission télévision (1 déplacement à Djibouti)		1 200 €
Imprimés, publications (vidéos, affiches, ...)		1 420 €
	Total	**52 350 €**

Missions transversales
Formation théologique, diminution de 66 k€.
En 2020, un fonds de solidarité a permis d'aider les facultés de théologie à hauteur de 28 k€. Auparavant une assistance était à 60% en appui à l'accueil des boursiers, le temps a été réduit à hauteur de 30%.

Versements à d'autres organismes
En ce qui concerne l'accompagnement de l'APFB et l'EAPPI, nous avons reporté tel quel les éléments budgétaires pour l'année 2021. La contribution annuelle à la CLCF a été augmentée de 2 k€.

Accueil :
Budget en augmentation de 22,8 k€.
En 2020, le Défap a eu recours à un organisme externe pour l'entretien des chambres de l'hospitalité. Le service a été réorganisé en 2021, deux personnes sont en charge de l'accueil-réception-entretien des bâtiments.

Les recettes de l'hospitalité et de la mise à disposition des salles permettent en année normale de financer les deux postes de l'accueil et même de dégager un excédent. Au budget 2021, avec la baisse des ressources prévue au 1er trimestre, l'équilibre devrait être juste atteint.

Vie institutionnelle, services généraux
- Les frais de services augmentent en espérant un retour de la vie institutionnelle en présentiel.
- Les frais de structure diminuent, cela est lié essentiellement au service externe d'entretien-ménage des locaux qui à partir de 2021 est pris en charge par la maîtresse de maison.

		Budget 2020			Comptes 2020			Budget 2021			Ecart budg.21/ budg.20	% écart
		Charges	Recettes		Charges	Recettes		Charges	Recettes			
			Directs	Apport Défap contre Eglises		Directs	Apport Défap contre Eglises		Directs	Apport Défap contre Eglises		
	1. Contribution aux projets de la CEVAA	**536 796 €**	**- €**	**536 796 €**	**532 796 €**	**- €**	**532 796 €**	**521 992 €**	**- €**	**521 992 €**	**- 14 804 €**	**-3%**
	ACTIVITES (PAYS ET AUTRES) (hors personnel)	**881 790 €**	**487 074 €**	**394 716 €**	**739 844 €**	**340 473 €**	**399 371 €**	**781 509 €**	**396 926 €**	**384 583 €**	**- 100 281 €**	**-11%**
	2. ACTIVITES (PAYS ET AUTRES) (avec personnel)	**1 215 115 €**	**490 074 €**	**725 041 €**	**1 102 862 €**	**354 048 €**	**748 814 €**	**1 127 490 €**	**400 926 €**	**726 564 €**	**- 87 625 €**	**-7%**
	MISSIONS A L'INTERNATIONAL :											
	Suivi pays :											
1	**Antilles (Guadeloupe)** : poste pastoral + suivi pays	23 350 €	- €	23 350 €	21 688 €	- €	21 688 €	31 400 €	- €	31 400 €	6 550 €	
	Antilles (Guadeloupe) : soutien à Global ministries	4 000 €	- €	4 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €		
	Antilles (Guadeloupe) : soutien à Man a l'Espwa				4 000 €	- €	4 000 €	2 500 €	- €	2 500 €		
2	**Bénin :** mission	600 €	- €	600 €	- €	- €	- €	1 200 €	- €	1 200 €	600 €	
3	**Cameroun** : mission de suivi	1 500 €	- €	1 500 €	- €	- €	- €	2 200 €	- €	2 200 €	- 800 €	
	Cameroun : soutien hôpital EPC				1 817 €	1 817 €	- €	- €	- €	- €		
	Cameroun : électrification fac théo.	- €	- €	- €	15 012 €	- €	15 012 €	- €	- €	- €		
	Cameroun : divers projets (en 2021 : gestion EPC)	4 500 €	- €	4 500 €	- €	- €	- €	3 000 €	- €	3 000 €		
	Cameroun : accompagnement asso "solidarité chrétienne"	- €	- €	- €	150 €	150 €	- €	- €	- €	- €		
4	**Congo :** plateforme Congo/ mission de suivi ; appui projet pilote d'éducation à la paix	1 500 €	- €	1 500 €	2 500 €	2 500 €	- €	1 500 €	- €	1 500 €	- €	
	Congo : soutien église	- €	- €	- €	5 072 €	- €	5 072 €					
	Congo : soutien fac théo				5 500 €	5 500 €	- €	- €	- €	- €		
5	**Djibouti** : poste pastoral + suivi pays	25 670 €	- €	25 670 €	22 596 €	300 €	22 296 €	25 562 €	- €	25 562 €	11 992 €	
	Djibouti : chantier/travaux				6 091 €	6 091 €	0 €	- €	- €	- €		
	Djibouti : soutien à l'EPED poste administrateur	13 840 €	- €	13 840 €	13 950 €	- €	13 950 €	13 940 €	- €	13 940 €		
	Djibouti : formation energie solaire	- €	- €	- €	- €	- €	- €	12 000 €	- €	12 000 €		
6	**Guyane** : subvention poste pastoral + mission de suivi	4 000 €	- €	4 000 €	1 990 €	- €	1 990 €	3 600 €	- €	3 600 €	- 400 €	
7	**Haïti** : soutien institutionnel FPH (+ accueil délégation 2021)	5 000 €	- €	5 000 €	5 060 €	- €	5 060 €	7 000 €	- €	7 000 €	- 6 000 €	
	Haïti : bourse étudiante en médecine	5 000 €	- €	5 000 €	7 500 €	- €	7 500 €	- €	- €	- €		
	Haïti : soutien aux écoles protestantes (FEPH)	11 000 €	2 709 €	8 291 €	- €	- €	- €	19 000 €	2 709 €	16 291 €		
	Haïti : plateforme, suivi, missions courtes	8 700 €	1 000 €	7 700 €	80 €	- €	80 €	9 700 €	2 000 €	7 700 €		
8	**Madagascar** : envois courts + missions de suivi	6 950 €	- €	6 950 €	2 268 €	- €	2 268 €	4 150 €	- €	4 150 €	- 4 900 €	
	Madagascar : subvention SALT	5 000 €	- €	5 000 €	5 012 €	- €	5 012 €	5 000 €	- €	5 000 €		
	Madagascar : projets solidarité	3 000 €	- €	3 000 €	5 530 €	1 690 €	3 840 €	900 €	- €	900 €		
	Madagascar : soutien aux écoles "fonds solidarité suite covid"				8 024 €	5 000 €	3 024 €					
9	**Maroc** : Soutien au ministère d'aumônier de l'Université d'Ifrane + poste pastoral	20 200 €	- €	20 200 €	19 524 €	- €	19 524 €	9 650 €	- €	9 650 €	- 10 550 €	
	Maroc : soutien institut Al-mowafeqa	15 000 €	- €	15 000 €	15 012 €	- €	15 012 €	15 000 €	- €	15 000 €		
	Aide aux réfugiés (Maroc)	32 602 €	34 202 €	- 1 600 €	20 424 €	20 412 €	12 €	32 602 €	34 202 €	- 1 600 €		
10	**Nicaragua** : dvpt laboratoire informatique pour la formation des étudiants à distance	5 000 €	- €	5 000 €	5 012 €	- €	5 012 €	- €	- €	- €	- 5 000 €	
11	**Nouvelle-Calédonie :** suivi, accueil délégation	5 500 €	- €	5 500 €	- €	- €	- €	5 500 €	- €	5 500 €	- €	
12	**RCA (Centrafrique)** : soutien institutionnel de l'EELCA + suivi	8 800 €	- €	8 800 €	6 812 €	- €	6 812 €	8 800 €	- €	8 800 €	- 3 525 €	
	RCA (Centrafrique) : pgm pygmées	8 525 €	3 505 €	5 020 €	8 525 €	2 009 €	6 516 €	- €	- €	- €		
	RCA (Centrafrique) : puit à Morija (Eglise Christ-roi)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	5 000 €	5 000 €	- €		
13	**RDC :** bourse étudiantes UPRECO (recettes de la philatélie) / mission	9 000 €	3 000 €	6 000 €	6 121 €	2 650 €	3 471 €	8 000 €	2 000 €	6 000 €	- 5 100 €	
	RDC : autres projets soutien UPRECO + fonds solidarité	2 500 €	- €	2 500 €	11 066 €	2 500 €	8 566 €	1 900 €	- €	1 900 €		
	RDC : électrification de l'université de l'UPRECO	6 000 €	- €	6 000 €	6 012 €	- €	6 012 €	- €	- €	- €		
	RDC : soutien projet "santé communautaire"+ fonds solidarité ULPGL				6 412 €		6 412 €	2 500 €		2 500 €		
14	**Réunion (la) :** subvention poste pastoral + mission de suivi	1 000 €	- €	1 000 €	22 €	- €	22 €	11 000 €	- €	11 000 €	10 000 €	
15	**Sénégal :** projet accompagnement activités génératrices de revenus des pasteurs	11 400 €	- €	11 400 €	10 012 €	- €	10 012 €	1 400 €	- €	1 400 €	- 10 000 €	
16	**Togo** : mission	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €		
17	**Tunisie** : mission suivi	650 €	- €	650 €	- €		- €	650 €		650 €	2 000 €	
	Tunisie : projet ferme ATAE	- €	- €	- €	- €	- €	- €	2 000 €	- €	2 000 €		
	suivi pays :	**249 787 €**	**44 416 €**	**205 371 €**	**248 795 €**	**50 619 €**	**198 175 €**	**246 654 €**	**45 911 €**	**200 743 €**	**- 3 133 €**	**-1%**
18	R.S.I. (charges de personnel) (0,85 ETP)	27 535 €	- €	27 535 €	25 604 €	1 295 €	24 308 €	28 280 €	- €	28 280 €		
	sous-total (suivi pays + ch. pers)	**277 322 €**	**44 416 €**	**232 906 €**	**274 398 €**	**51 914 €**	**222 484 €**	**274 934 €**	**45 911 €**	**229 023 €**	**- 2 388 €**	**-1%**
	Echanges de personnes :											
19	**Envois courts** (missions courtes jeunes/adultes du réseau des Eglises)	5 000 €	- €	5 000 €	1 275 €	- €	1 275 €	5 000 €	- €	5 000 €		
20	**Envoyés Défap**	191 757 €	90 752 €	101 004 €	74 336 €	36 037 €	38 298 €	115 749 €	57 184 €	58 565 €		
21	Suivi et accompagnement des **organismes portés**	26 200 €	35 160 €	- 8 960 €	26 543 €	24 886 €	1 657 €	22 820 €	28 284 €	- 5 464 €		
22	**Formation** des envoyés (volontaires, services civiques, ...) et appui au retour	22 700 €	25 680 €	- 2 980 €	1 500 €	4 556 €	- 3 056 €	23 360 €	24 274 €	- 914 €		
23	R.S.I. (frais services)	12 985 €	51 400 €	- 38 415 €	7 646 €	42 383 €	- 34 737 €	11 005 €	33 600 €	- 22 595 €		
	suivi échanges :	**258 642 €**	**202 992 €**	**55 649 €**	**111 299 €**	**107 862 €**	**3 437 €**	**177 934 €**	**143 342 €**	**34 592 €**	**- 80 708 €**	**-31%**
24	R.S.I. (charges de personnel) (1,63 ETP)	73 909 €	1 500 €	72 409 €	68 725 €	3 476 €	65 249 €	71 440 €	2 000 €	69 440 €		
	sous-total (suivi échanges + ch. pers)	**332 551 €**	**204 492 €**	**128 058 €**	**180 024 €**	**111 338 €**	**68 686 €**	**249 374 €**	**145 342 €**	**104 032 €**	**- 83 177 €**	**-25%**
	RSI : missions/projets solidarité internationale				70 000 €	- €	70 000 €					
	Total missions internationales :	**609 873 €**	**248 908 €**	**360 965 €**	**524 422 €**	**163 253 €**	**361 170 €**	**524 308 €**	**191 253 €**	**333 055 €**	**- 85 565 €**	**-14%**

	MISSIONS EN FRANCE :											
	Animation :											
25	**Accueil** témoin, "50 ans"	15 200 €	- €	15 200 €	4 952 €	- €	4 952 €	24 000 €	- €	24 000 €		
26	**Séminaires** (GIP Cadres-avenir,..)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €		
27	**Forum** "Les ateliers de la Mission"	30 500 €	16 500 €	14 000 €	10 326 €	- €	10 326 €	11 500 €	9 500 €	2 000 €		
28	**Jeunesse :** soutien aux échanges de jeunes, grand kiff, ...	10 400 €	- €	10 400 €	7 022 €	- €	7 022 €	10 700 €	- €	10 700 €		
	Bibliothèque											
29	**Fonds documentaire, livres, expositions** ...	14 873 €	2 744 €	12 129 €	10 629 €	420 €	10 209 €	16 751 €	2 744 €	14 007 €		
	sous-total :	**70 973 €**	**19 244 €**	**51 729 €**	**32 929 €**	**420 €**	**32 509 €**	**62 951 €**	**12 244 €**	**50 707 €**	**- 8 022 €**	**-11%**
30	**Animation :** charges de personnel (1,95 ETP)	51 980 €	- €	51 980 €	45 250 €	551 €	44 700 €	73 870 €	- €	73 870 €		
31	**Bibliothèque** : charges de personnel (1,51 ETP)	86 725 €	- €	86 725 €	76 484 €	3 246 €	73 238 €	82 491 €	- €	82 491 €		
	Total missions en France :	**209 678 €**	**19 244 €**	**190 434 €**	**154 663 €**	**4 217 €**	**150 446 €**	**219 312 €**	**12 244 €**	**207 068 €**	**9 634 €**	**5%**
	MISSIONS TRANSVERSALES : FORMATION THEOLOGIQUE											
32	**Boursiers et congés recherche**	134 474 €	80 174 €	54 300 €	162 814 €	96 241 €	66 573 €	129 596 €	80 931 €	48 665 €		
	Bourses pour des étudiants (2 ou 3) à l'institut Al-Mowafaqa	5 000 €	- €	5 000 €	5 000 €	- €	5 000 €	5 000 €	- €	5 000 €		
33	Soutien à des **publications théologiques (boursiers)**	2 000 €	- €	2 000 €	442 €	- €	442 €	2 000 €	- €	2 000 €		
34	**Envois et accueils courts d'enseignants en théologie**	15 000 €	- €	15 000 €	6 962 €	- €	6 962 €	15 000 €	- €	15 000 €		
35	**Soutien facultés de théologie "fonds solidarité Covid"**	- €	- €	- €	25 000 €	- €	25 000 €	- €	- €	- €		
36	**PM Perspective Missionnaire**	2 200 €	- €	2 200 €	2 295 €	- €	2 295 €	2 600 €	- €	2 600 €		
37	**Formation des pasteurs** (CPLR)	9 500 €	- €	9 500 €	9 500 €	- €	9 500 €	9 500 €	- €	9 500 €		
	total formation théo.	**168 174 €**	**80 174 €**	**88 000 €**	**212 013 €**	**96 241 €**	**115 772 €**	**163 696 €**	**80 931 €**	**82 765 €**	**- 4 478 €**	**-3%**
	Formation théo. : charges de personnel (0,6 ETP)	43 476 €	- €	43 476 €	40 427 €	2 045 €	38 382 €	22 500 €	- €	22 500 €		
	Total formation théologique :	**211 650 €**	**80 174 €**	**131 476 €**	**252 439 €**	**98 286 €**	**154 153 €**	**186 196 €**	**80 931 €**	**105 265 €**	**- 25 454 €**	**-12%**
	VERSEMENTS A D'AUTRES ORGANISMES											
38	**APFB (Liban)** : accompagnement pour le poste pastoral	26 194 €	28 028 €	- 1 834 €	30 488 €	32 622 €	- 2 134 €	26 194 €	28 028 €	- 1 834 €		
39	**EAPPI** : : envoi d'observateurs frontière israélo-palestinienne	8 000 €	8 220 €	- 220 €	4 217 €	4 217 €	- €	8 000 €	8 220 €	- 220 €		
40	**ACO** : centenaire							1 500 €	- €	1 500 €		
41	**CLCF** (Centrale de Littérature Chrétienne Francophone) : soutien au programme	11 180 €	- €	11 180 €	15 098 €	2 000 €	13 098 €	13 180 €	- €	13 180 €		
42	**Secaar** : subvention programme + accompagnement	8 000 €	- €	8 000 €	8 012 €	- €	8 012 €	8 000 €	- €	8 000 €		
43	**Entraide anciens missionnaires**	59 000 €	- €	59 000 €	54 584 €	- €	54 584 €	59 000 €	- €	59 000 €		
	Total versement à d'autres organismes :	**112 374 €**	**36 248 €**	**76 126 €**	**112 399 €**	**38 839 €**	**73 560 €**	**115 874 €**	**36 248 €**	**79 626 €**	**3 500 €**	**3%**
	ACCUEIL											
44	**Accueil :** charges de personnel (2 ETP)	49 700 €	1 500 €	48 200 €	36 528 €	2 961 €	33 567 €	67 400 €	2 000 €	65 400 €		
45	**Accueil :** frais de service	21 840 €	104 000 €	- 82 160 €	22 410 €	46 492 €	- 24 082 €	14 400 €	78 250 €	- 63 850 €		
	Total accueil :	**71 540 €**	**105 500 €**	**- 33 960 €**	**58 938 €**	**49 453 €**	**9 484 €**	**81 800 €**	**80 250 €**	**1 550 €**	**10 260 €**	**14%**
	VIE INSTITUTIONNELLE, SERVICES GENERAUX	**241 948 €**	**43 350 €**	**198 598 €**	**241 720 €**	**61 285 €**	**180 435 €**	**235 486 €**	**42 350 €**	**193 136 €**	**- 6 462 €**	**-3%**
	Frais des services :											
46	Secrétariat Général	10 000 €	- €	10 000 €	12 287 €	3 973 €	8 314 €	10 895 €	- €	10 895 €		
47	Service financier	6 764 €	- €	6 764 €	7 401 €	- €	7 401 €	7 374 €	- €	7 374 €		
48	Information-Communication (dont "50 ans")	36 013 €	1 000 €	35 013 €	23 572 €	250 €	23 322 €	44 601 €	- €	44 601 €		
49	**Commissions :**	15 450 €	- €	15 450 €	3 161 €	- €	3 161 €	12 050 €	- €	12 050 €		
	Frais de structure :						- €			- €		
50	Bâtiment	68 353 €	34 150 €	34 203 €	106 386 €	44 324 €	62 062 €	70 656 €	34 150 €	36 506 €		
51	Frais généraux	105 368 €	8 200 €	97 168 €	88 914 €	12 738 €	76 176 €	89 910 €	8 200 €	81 710 €		
	CHARGES DE PERSONNEL	**244 075 €**	**22 520 €**	**221 555 €**	**190 955 €**	**25 541 €**	**165 414 €**	**217 319 €**	**- €**	**217 319 €**	**- 26 756 €**	**-11%**
52	Secrétariat Général	45 500 €	- €	45 500 €	43 503 €	1 285 €	42 219 €	51 010 €	- €	51 010 €		
53	Service financier	106 500 €	- €	106 500 €	97 493 €	3 436 €	94 056 €	103 600 €	- €	103 600 €		
54	Information-Communication	92 075 €	22 520 €	69 555 €	49 959 €	20 820 €	29 139 €	62 709 €	- €	62 709 €		
	TOTAUX de 1 à 4 :	**2 237 933 €**	**555 944 €**	**1 681 989 €**	**2 068 333 €**	**440 874 €**	**1 627 459 €**	**2 102 287 €**	**443 276 €**	**1 659 011 €**	**-135 646 €**	**-8%**
	Contribution des Eglises :			**1 681 989 €**			**1 677 989 €**			**1 622 979 €**	**- 59 010 €**	**-4%**
	dont reprise sur fonds dédiés :		**49 678 €**			**9 751 €**			**42 308 €**			
	Résultat			**- 0 €**			**50 530 €**			**- 36 032 €**		

Service protestant de mission - Défap

102 boulevard Arago
75014 Paris

Téléphone : 01 42 34 55 55
Couriel : secretariat.general@defap.fr

www.defap.fr