



Service  
protestant  
de mission

Défap

# RAPPORT FINANCIER

## 2024



## BILAN

Exercice clos  
le 31 décembre 2024

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

Assemblée Générale  
le 29 mars 2025



# Sommaire

## 1. COMPTES ANNUELS 2024

<b>Rapport du Commissaire aux comptes</b>	<b>5-8</b>
<b>Bilan (actif, passif, compte de résultat)</b>	<b>9-11</b>
<b>Annexe 2024</b>	<b>12-17</b>
1. Objet social	12
2. Nature et périmètre des activités	12
3. Moyens mis en œuvre	12
4. Faits caractéristiques de l'exercice	12
5. Principes, règles et méthodes comptables	12
6. Conventions réglementées	13
7. Notes sur le bilan	13
A- Actif	13
a. Immobilisations	13
b. Créances	13
c. Disponibilités	14
B- Passif	14
a. Variation des fonds propres et réserves	14
b. Subventions d'investissement	14
c. Suivi des fonds dédiés	15
d. Provisions pour risques et charges	15
e. Dettes	15-16
8. Notes sur le compte de résultat	16
a. Subventions publiques	16
b. Notes sur le compte de résultat exceptionnel	16
9. Effectif de l'association	16
10. Valorisation du bénévolat	17
11. Séparation des comptes	17-18

## 2. ANALYSE COMPTE DE RÉSULTAT ET BILAN 2024

<b>1. Compte de résultat</b>	<b>19-24</b>
A- Charges	19-22
B- Produits	22-24
<b>2. Les comptes analytiques</b>	<b>25-26</b>
<b>3. Structure du bilan : synthèse</b>	<b>27</b>

## 3. BUDGET 2025

<b>1. Évolution du budget</b>	<b>28-29</b>
<b>2. Contribution des Églises</b>	<b>30</b>
<b>3. Les ressources directes</b>	<b>30-31</b>
<b>4. Les charges :</b>	<b>32-35</b>
- charges par nature	
- charges par destination	

**TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET 2024/ COMPTES 2024 / BUDGET 2025**

**1**

**COMPTES ANNUELS**

---

# 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 COMMISSAIRE AUX COMPTES

#### SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

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 2024, 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.

## ***Indépendance***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 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**

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 conformité de la présentation des comptes à l'arrêté ministériel ANC 2018-06, et notamment la présentation de l'annexe 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 13 mars 2025.

## **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 14 mars 2025



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 2024**

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 14 mars 2025

*christian FEVRE*

Christian FEVRE

Commissaire aux comptes inscrit auprès de la  
compagnie régionale de Versailles

<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 01/01/2024 au 31/12/2024</b>				

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 4.00

BILAN ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024				Exercice précédent 31/12/2023	
	Valeurs brutes	mortis. et provision	Valeurs nettes	%	Valeurs nettes	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b> (cf. annexe A.a)						
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>42 832</b>	<b>22 118</b>	<b>20 715</b>	1,93%	<b>18 147</b>	1,65%
Concessions, brevets, logiciels	42 832	22 118	20 715		18 147	
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>468 834</b>	<b>356 471</b>	<b>112 364</b>	10,46%	<b>102 956</b>	9,36%
Agencements	234 133	137 456	96 677		89 411	
Matériel de bureau & informatique	55 711	49 692	6 020		6 669	
Mobilier	178 990	169 323	9 667		6 876	
<b>Immobilisations financières</b>	<b>213 540</b>	<b>106 714</b>	<b>106 826</b>	9,94%	<b>108 387</b>	9,85%
Participat.& créances rattachées	106 714	106 714	0		0	
Autres titres immobilisés	34 515		34 515		34 510	
Prêts	72 311		72 311		73 877	
<b>TOTAL I</b>	<b>725 207</b>	<b>485 302</b>	<b>239 904</b>	<b>22,32%</b>	<b>229 491</b>	<b>20,86%</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b> (cf. annexe A.b)						
<b>Créances clients, comptes rattachés</b>						
Avances & acomptes versés/com.					4 242	
Autres créances	103 207		103 207		150 712	
Charges constatées d'avance	9 973		9 973		38 860	
Disponibilités	721 576		721 576		676 906	
<b>TOTAL II</b>	<b>834 756</b>		<b>834 756</b>	<b>77,68%</b>	<b>870 719</b>	<b>79,14%</b>
<b>TOTAL GENERAL (I à II)</b>	<b>1 559 963</b>	<b>485 302</b>	<b>1 074 660</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 100 210</b>	<b>100,00%</b>

<b>Service Protestant de Mission-Défap</b>		N° Siret : 52906790200013
Association		NAF (APE) : 9499Z
102 bd Arago		
75014	PARIS	
<b>Période du 01/01/2024 au 31/12/2024</b>		

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 4.00

BILAN PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024		Exercice précédent 31/12/2023	
		%		%
<b>FONDS PROPRES</b> (cf. annexe B.1)				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>100 000</b>		<b>100 000</b>	
Fonds propres	100 000		100 000	
<b>Réserves</b>	<b>623 748</b>		<b>621 861</b>	
Autres réserves	295 421		295 421	
Report à nouveau	326 440		380 902	
Résultat de l'exercice	1 887		-54 462	
<b>Subventions d'investissement</b> (cf. annexe B.2)	<b>9 883</b>		<b>13 073</b>	
Subventions d'investissement	9 883		13 073	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>733 632</b>	<b>68,27%</b>	<b>734 935</b>	<b>66,80%</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	<b>108 162</b>		<b>143 387</b>	
Fonds dédiés(cf. annexe B.4)	108 162		143 387	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>108 162</b>	<b>10,06%</b>	<b>143 387</b>	<b>13,03%</b>
<b>Provisions</b>	<b>28 068</b>		<b>27 163</b>	
Provisions pour risques et charges (cf. annexe B.4)	28 068		27 163	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>28 068</b>	<b>2,61%</b>	<b>27 163</b>	<b>2,47%</b>
<b>Dettes</b>	<b>204 799</b>		<b>194 726</b>	
Dettes fourniss. & cptes rattachés	50 255		40 815	
Dettes fiscales et sociales	66 949		69 774	
Autres dettes	87 595		81 987	
Produits constatés d'avance			2 151	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>204 799</b>	<b>19,06%</b>	<b>194 726</b>	<b>17,70%</b>
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>1 074 660</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 100 210</b>	<b>100,00%</b>

<b>Service Protestant de Mission-Défap</b>					N° Siret : 52906790200013	
Association					NAF (APE) : 9499Z	
102 bd Arago						
75014						
<b>Période du 01/01/2024 au 31/12/2024</b>						
© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 4.00						
<b>Compte de résultat</b>						
			<b>Au 31/12/2024</b>	<b>Au 31/12/2023</b>	<b>Ecart</b>	<b>Variation %</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>						
Produits de biens et services			<b>160 473</b>	<b>135 003</b>	<b>25 471</b>	<b>18,87%</b>
<b>Produits de tiers financeurs</b>			<b>1 732 785</b>	<b>1 724 921</b>	<b>7 864</b>	<b>0,46%</b>
Concours publics et subventions			121 301	107 579	13 722	12,75%
Ressources générosité public			20 532	31 836	-11 305	-35,51%
Contributions financières reçues			1 543 700	1 503 474	40 226	2,68%
Reprises s/amort. & provisions			253	11 287	-11 034	-97,76%
Utilisation des fonds dédiés			47 000	70 744	-23 744	-33,56%
<b>TOTAL I</b>			<b>1 893 259</b>	<b>1 859 923</b>	<b>33 335</b>	<b>1,79%</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>						
Autres achats et charges externes			467 751	496 775	-29 025	-5,84%
Aides financières versées			749 973	800 719	-50 746	-6,34%
Impôts, taxes et vers/ assimilés			12 956	13 112	-156	-1,19%
Salaires et traitements			434 005	404 687	29 318	7,24%
Charges sociales			136 868	127 361	9 507	7,46%
Amort. sur immobilisations			28 971	25 430	3 541	13,93%
Dotations aux provisions			1 158	4 523	-3 365	-74,40%
Reports en fonds dédiés			11 775	4 689	7 087	151,15%
Autres charges			56 262	45 618	10 643	23,33%
<b>TOTAL II</b>			<b>1 899 719</b>	<b>1 922 914</b>	<b>-23 195</b>	<b>-1,21%</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-6 460</b>	<b>-62 990</b>	<b>56 530</b>	<b>-89,74%</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS (III)</b>			<b>5 157</b>	<b>6 102</b>	<b>-945</b>	<b>-15,48%</b>
Autres intérêts et produits assim.			5 157	6 102	-945	-15,48%
<b>CHARGES FINANCIERES (IV)</b>			<b>0</b>	<b>14</b>	<b>-14</b>	<b>-100,00%</b>
Différences négatives de change				14	-14	-100,00%
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>			<b>5 157</b>	<b>6 088</b>	<b>-931</b>	<b>-15,29%</b>
<b>3. RESULTAT COURANT (I-II + III-IV)</b>			<b>-1 303</b>	<b>-56 903</b>	<b>55 600</b>	<b>-97,71%</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>			<b>3 190</b>	<b>8 875</b>	<b>-5 685</b>	<b>-64,06%</b>
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			3 190	8 875	-5 685	-64,06%
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>			<b>0</b>	<b>6 435</b>	<b>-6 435</b>	<b>-100,00%</b>
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital				6 435	-6 435	-100,00%
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>			<b>3 190</b>	<b>2 441</b>	<b>749</b>	<b>30,70%</b>
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V)</b>			<b>1 901 606</b>	<b>1 874 900</b>	<b>26 705</b>	<b>1,42%</b>
<b>TOTAL CHARGES (II+IV+VI)</b>			<b>1 899 719</b>	<b>1 929 362</b>	<b>-29 644</b>	<b>-1,54%</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>			<b>1 887</b>	<b>-54 461</b>	<b>56 348</b>	<b>-103,47%</b>

## ANNEXE 2024

L'exercice a une durée de 12 mois. Les comptes ont été arrêtés par le Bureau du Défap qui s'est réuni le 13 mars 2025. Le résultat de l'exercice est un excédent de 1 887 €.

### 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 périmètre 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

La stratégie du Défap pour les années 2021-2025 s'articule autour de trois axes :

- Développer les liens avec les partenaires.
- S'engager pour la justice, le respect de la création et la dignité humaine.
- Vivre l'interculturalité.

### 4- Faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas connaissance de faits significatifs ou post clôture à signaler.

### 5- 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.

- 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.

- L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

- 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.
- En ce qui concerne les immobilisations financières : en 2001, le Défap a participé à la création de la Fondation du protestantisme et a fait un apport de 700.000 F (106.714 €), cet apport a été provisionné à 100%, cet apport ayant été fait sans droit de reprise.
- Les subventions d'investissement sont amorties sur 10 ans (travaux d'agencement).

## 6- Conventions réglementées

Selon l'article L.612-5 du Code du Commerce, le Dérap 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.

## 7- Notes sur le bilan

### A- Actif

#### a. Immobilisations

Etat des mouvements des immobilisations et amortissements au 31/12/2024						
RUBRIQUES	Début exercice	Acquisitions, transferts	Cession, mise au rebut	Fin d'exercice	Dotations & provisions	Valeur net comptable
Immobilisations incorporelles						
- Logiciels	35 602	7 230	0	42 832	22 118	20 715
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 602	7 230	0	42 832	22 118	20 715
- Immobilisations corporelles :						
Agencements	208 255	25 878	0	234 133	137 456	96 677
Matériel de bureau, informatique	56 431	3 027	3 746	55 711	49 691	6 020
Mobilier	174 178	4 812	0	178 990	169 323	9 667
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	438 864	33 716	3 746	468 834	356 471	112 363
Immobilisations financières						
- Participations (Fondation du Protestantisme)	106 714	0	0	106 714	106 714	0
- Autres titres immobilisés (Oikocrédit)	34 510	5	0	34 515	0	34 515
- Prêt Eglise protestante de la Réunion	70 667	0	6 567	64 100	0	64 100
- Prêts (1% logement)	3 211	0	0	3 211	0	3 211
- Prêt association A9 (colloque)	0	5 000	0	5 000	0	5 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	215 101	5 005	6 567	213 540	106 714	106 826
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>689 567</b>	<b>45 951</b>	<b>10 313</b>	<b>745 831</b>	<b>485 302</b>	<b>239 904</b>

#### b. Créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Échéances - 1 an	Échéances + 1 an
Avances et acomptes fournisseurs	0	0	
Autres créances :			
Débiteurs divers	103 207	103 207	0
Charges constatées d'avance	9 973	9 973	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>113 180</b>	<b>113 180</b>	<b>0</b>

DETAIL DEBITEURS DIVERS	Montant brut
Débiteurs divers	<b>103 207</b>
Contribution des Eglises	24 527
Fonjep	30 935
Organismes partenaires	47 745

DETAIL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant brut
Charges constatées d'avance :	<b>9 973</b>
Billets d'avion/train (pour 2025)	6 072
Divers	3 901

### c. Disponibilités

DISPONIBILITES	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Livrets	216 095	231 351
Compte-à-terme	300 000	380 000
Liquidités banque	195 908	9 474
Chèques à encaisser (reçus fin déc)	6 779	52 225
Liquidités caisse	2 794	3 856
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>721 576</b>	<b>676 906</b>

\* CAT : Banque postale (CNP One Capi) : 300.000 €, le contrat a pris effet le 27/04/2022 pour une durée de 12 ans, possibilité de sortir sans frais de pénalités au bout de 4 ans.

## B- Passif

### a. Variations des fonds propres et réserves

Variation des fonds propres et réserves				
Libellés	Solde au 01/01/24	Variation +	Variation -	Solde au 31/12/24
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
<i>Fonds propres</i>	100 000	0	0	100 000
	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>
<b>Réserves</b>				
<i>Réserve générale</i>	295 421	0	0	295 421
<i>Report à nouveau résultat</i>	380 902		54 462	326 440
<i>Résultat N-1 (affectation AG)</i>	-54 462	54 462	0	
<i>Résultat N</i>		1 887		1 887
	<b>621 861</b>	<b>56 349</b>	<b>54 462</b>	<b>623 748</b>
<b>Total fonds propres</b>	<b>721 861</b>	<b>56 349</b>	<b>54 462</b>	<b>723 748</b>

L'Assemblée Générale de mars 2024 a décidé d'affecter le résultat déficitaire de 2023 au report à nouveau pour un montant de 54.462 ; celui-ci est donc porté à 326.440 €.

### b. Subvention d'investissement

Subventions d'investissement			
	Valeur brut	Cumul Amort	Valeur Nette Comptable
<i>Travaux en 2011</i>	15 083	15 083	0
<i>Travaux en 2012</i>	7 036	7 036	0
<i>Travaux en 2014</i>	39 633	30 492	9 141
<i>Travaux en 2015</i>	30 431	29 689	742
<b>Total</b>	<b>92 183</b>	<b>82 300</b>	<b>9 883</b>

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

### c. Suivi des fonds dédiés

Les variations en (-) sont intégrées aux produits directs : projets réalisés en 2024.

Les variations en (+) correspondent à des projets 2024 soit en cours de réalisation soit reportés en 2025 pour partie, projets qui n'ont pas pu être réalisés en 2024.

Les contributions financières affectées à des projets définis qui n'ont pu à la clôture être utilisées conformément à l'engagement pris sont comptabilisées en Fonds dédiés.

Libellés	Disponible 01/01/2024	Variation -	Variation +	Solde 31/12/2024
Fonds dédiés animation	19 826			19 826
Fonds dédiés missions/projets RSI	40 172	22 000	2 750	20 922
Fonds dédiés Djibouti	0		500	500
Fonds dédiés Cameroun	0		1 750	1 750
Fonds dédiés Congo	0		3 925	3 925
Fonds dédiés Formation théologique	30 000			30 000
Fonds dédiés envoyés	35 000	25 000		10 000
Fonds dédiés Pgm EAPPI	16 374		2 850	19 224
Fonds dédiés Madagascar	0			0
Fonds dédiés Centrafrique	2 015			2 015
	<b>143 387</b>	<b>47 000</b>	<b>11 775</b>	<b>108 162</b>

### d. Provisions pour risques et charges

Etat des provisions				
Libellés	Solde au 01/01/24	Variation +	Variation -	Solde au 31/12/24
Provision pour risques	2 876	0	253	2 623
Prov. Indemnité retraite salariés	24 287	1 158	0	25 445
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>	<b>27 163</b>	<b>1 158</b>	<b>253</b>	<b>28 068</b>

La provision pour risques correspond à une provision qui avait été constituée en 2014 pour deux dossiers litigieux, la diminution en 2024 correspond à un déplacement du Président de l'association pour suivre un des dossiers.

La provision pour l'indemnité de retraites est calculée en prenant en considération les paramètres suivants : départ à 64 ans et indemnités dues selon les termes du droit du travail, charges sociales comprises.

### e. Dettes

ETAT DES DETTES	Montant brut	Échéances - 1 an	Échéances + 1 an
Dettes fournisseurs	50 255	50 255	0
Dettes provisions congés payés, RTT	22 231	11 950	10 281
Charges sociales & fiscales (hors ch.soc RTT)	44 719	44 719	0
Autres dettes (dont contributions partenaires)	87 595	87 595	0
Produits constatés d'avance	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>204 800</b>	<b>194 519</b>	<b>10 281</b>

Les dettes à + 1an concernant les jours de RTT non pris qui ont été épargnés sur un C.E.T. (Compte Epargne Temps).

DETAIL CHARGES SOCIALES ET FISCALES	Montant brut
Charges sociales & fiscales :	<b>44 719</b>
<u>Salariés :</u>	
URSSAF	22 604
AG2R	7 587
HELIUM PREVOYANCE	921
DGFIP (PAS)	1 461
TAXE S/ SALAIRES	3 668
<u>Volontaires :</u>	
VESPIEREN Cot. V.S.I.	8 478

DETAIL AUTRES DETTES	Montant brut
Autres dettes :	<b>87 595</b>
UNAC-EPuDF	16 939
CEVAA	38 476
Autres	32 180

## 8- Notes sur le compte de résultat

### a- Subventions publiques

Subventions publiques	Montant
Ministère des affaires étrangères -> Fonjep :	
Gestion VSI	65 500
Aide formation et appui retour VSI	17 556
Aide responsabilité civile + rapatriement VSI	13 592
Régularisation aides (2023)	-4 821
Aide VSI-Réciprocité	23 416
Agence du Service Civique	6 058
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>121 301</b>

### b. Notes sur le compte de résultat exceptionnel

PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	3 190	Quote-part réserve travaux (reprise part subvention d'investissement)
<b>TOTAL (V)</b>	<b>3 190</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	
<b>TOTAL (VI)</b>	<b>0</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>3 190</b>	

## 9- Effectif de l'association

14 salariés travaillent au Défap + 2 pasteurs mis à disposition par l'Eglise protestante unie de France, soit 13,42 ETP (équivalent temps plein).

## 10- 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 Nationale Associations Cultuelles de l'Eglise Protestante 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 est conforme 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 : missions courtes.

## 11- Autres informations

Aucune rémunération n'est versée aux membres du Bureau de l'Association ni au Président ni au Trésorier.

Le Commissaire aux comptes procède à un audit des comptes annuels en fin d'année, celui-ci a pour objectif d'exprimer une opinion sur la régularité, la sincérité et l'image fidèle que donnent les comptes de l'exercice. Les honoraires annuels sont de 5.520 €.

## 12- Séparation des comptes du Défap suite à l'article 73 de la loi du 24 août 2021 « loi sur le séparatisme » : partie «culturelle 1901 » » et partie « cultuelle 1905 » ».

En partant de la comptabilité analytique, la répartition se fait ainsi :

1. La contribution aux projets de la **Cevaa** : 40% de la contribution de l'EPUdF : -> 100% (« 1905 »).

### 2. Activités

#### \* Missions à l'international

Le suivi « **pays** » est sur trois axes :

- le suivi du partenariat et les projets en faveur des instituts de théologie -> (« 1905 »)
- les projets de développement et solidarité -> (« 1901 »)

Le suivi « **échanges de personnes** » : essentiellement le suivi des volontaires (VSI et VSCI) (« 1901 »)

#### \* Missions en France

**Animation** : animation dans les lieux d'Eglise : (« 1905 »)

**Bibliothèque** : les archives ont été classées en tant qu'archives historiques par le Ministère de la culture : 50% (« 1901 ») / acquisitions courantes : 50 % (« 1905 »)

\* Formation théologique : boursiers, congés recherche, soutien facultés ... -> (1905)

\* Versement à d'autres organismes : selon la nature

\* Accueil : répartition 25% (1901) et 75 % (1905)

### 3. Vie institutionnelle, services généraux

Frais services : secrétariat général, service financier et information-communication : 25% partie « 1901 » et 75 % partie « 1905 ».

Frais structure : bâtiment, frais généraux : 25% (1901) et 75% (1905)

	Comptes 2024	Comptes 2024 ("1901")	Comptes 2024 ("1905")
<b>1. Contribution aux projets de la CEVAA</b>	461 712 €	- €	461 712 €
<b>2. ACTIVITES (PAYS ET AUTRES) (avec personnel)</b>	1 092 513 €	522 052 €	570 460 €
MISSIONS A L'INTERNATIONAL :			
Suivi pays :	275 810 €		
Suivi partenariat, soutien fac théologie			132 108 €
Projets de développement et solidarité		143 701 €	
Echanges de personnes :	288 452 €	288 452 €	- €
Total missions internationales :	564 261 €	432 153 €	132 108 €
MISSIONS EN FRANCE :			
Bibliothèque :	117 867 €	58 933 €	58 933 €
Animation :	126 113 €	- €	126 113 €
Total missions en France :	243 980 €	58 933 €	185 046 €
MISSIONS TRANSVERSALES : FORMATION THEOLOGIQUE			
Total formation théologique :	127 810 €	- €	127 810 €
VERSEMENTS A D'AUTRES ORGANISMES			
Total versement à d'autres organismes :	76 053 €	10 864 €	65 189 €
ACCUEIL			
Total accueil :	80 408 €	20 102 €	60 306 €
<b>3. VIE INSTITUTIONNELLE, SERVICES GENERAUX</b>	345 494 €	80 993 €	264 501 €
Frais des services, bâtiment, frais généraux, communication			
<b>TOTAUX de 1 à 3 :</b>	1 899 719 €	603 046 €	1 296 673 €
Recettes directes	476 576 €	313 203 €	163 372 €
Contribution des Eglises :	1 425 030 €	263 750 €	1 161 280 €
Résultat	1 887 €	- 26 092 €	27 979 €

2

**ANALYSE DU COMPTE  
DE RÉSULTAT ET  
BILAN 2024**

# Analyse du compte de résultat

Le budget 2024 prévoyait un déficit de 129 k€, avec des recettes de 1802 k€ et des dépenses de 1931 k€. Le résultat de l'exercice est finalement à l'équilibre, à + 1,8 k€, après des dépenses de 1 900 k€, inférieures à ce qui était prévu, et des recettes de 1 902 k€, très supérieures à la prévision.

Cette différence résulte en particulier des facteurs suivants:

- Les charges de personnel ont été sensiblement inférieures à ce qui était prévu, en raison des départs intervenus en cours d'année
- Des économies significatives ont pu être faites sur les frais généraux (achats et charges externes)
- Un des chercheurs, prévu pour une durée de 11 mois, n'a pas pu obtenir son visa ; de plus, un accord a été pris avec les facultés d'envoi pour qu'elles prennent en charge le billet d'avion (décision en cours d'année)
- La gestion de l'accueil a engendré une augmentation significative des recettes apportées par cette activité
- Le nombre de volontaires a été plus nombreux que prévu, ce qui a induit une progression forte des subventions publiques et des produits issus de la gestion pour le compte des organismes partenaires, qui fait plus que compenser les charges afférentes.

Ainsi, la provenance des recettes est sensiblement différente de ce qui avait été anticipé ; en effet, la contribution des Églises est inférieure de 18 k€ au budget (l'apport de l'UEPAL étant inférieur au chiffre annoncé), tandis que les autres recettes s'élèvent au total à 476 k€, bien au-dessus de ce qui était prévu, 358 k€.

## 1. COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	COMPTES 2023	BUDGET 2024	COMPTES 2024	PRODUITS	COMPTES 2023	BUDGET 2024	COMPTES 2024
ACHATS ET CHARGES EXTERNES	496 775	507 133	467 751	PRODUITS DE BIENS ET SERVICES	135 003	106 840	160 473
AIDES FINANCIERES VERSEES	800 719	731 064	749 973	SUBVENTIONS PUBLIQUES	107 579	97 458	121 301
CHARGES DE PERSONNEL	545 160	627 620	583 829	CONTRIBUTION DES EGLISES	1 437 538	1 443 280	1 425 030
DOT. AUX AMTS ET PROVISIONS	29 953	29 150	30 129	AUTRES CONTRIBUTIONS	97 772	75 285	139 202
REPORT FONDS DEDIES	4 689	0	11 775	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, PROVISIONS	11 287	0	253
AUTRES CHARGES	52 067	36 294	56 263	AUTRES PRODUITS (dont fonds dédiés)	85 720	79 212	55 347
<b>RESULTAT</b>	<b>1 929 362</b>	<b>1 931 261</b>	<b>1 899 720</b>		<b>1 874 900</b>	<b>1 802 075</b>	<b>1 901 606</b>
	-54 462	-129 186	1 887				

## A- Charges

CHARGES	COMPTES 2022	COMPTES 2023	COMPTES 2024	Ecart N/N-1	% variation
ACHATS ET CHARGES EXTERNES	573 549	496 775	467 751	-29 024	-6%
AIDES FINANCIERES VERSEES	738 860	800 719	749 973	-50 746	-6%
CHARGES DE PERSONNEL	504 576	545 160	583 829	38 669	7%
DOT. AUX AMTS ET PROVISIONS	34 434	29 953	30 129	176	1%
REPORT FONDS DEDIES	11 124	4 689	11 775	7 087	151%
AUTRES CHARGES	29 977	52 067	56 263	4 196	8%
	<b>1 892 520</b>	<b>1 929 362</b>	<b>1 899 720</b>	<b>-29 643</b>	<b>-2%</b>

Les charges sont en diminution cette année, - 29 k€ entre 2024 et 2023.

- **Autres achats et charges externes** : ils sont en diminution de 29 k€, malgré l'augmentation du coût des fluides. La baisse des échanges théologiques et des économies sur les frais généraux en sont les principales raisons.

Achats et charges externes détail					
	Comptes 2022	Comptes 2023	Comptes 2024	Ecart N/N-1	% variation
Fluides (électricité-gaz)	373	40 294	51 880	11 585	28,8%
Fournitures adm., accueil, biblio.	28 407	33 441	24 736	-8 705	-26,0%
Crédit-bail, assurance, entretiens-réparations, frais bancaires	242 124	130 015	113 251	-16 764	-12,9%
Indemnités envoyés, congés-recherche, formation	199 750	195 435	175 296	-20 140	-10,3%
Voyages, frais déplacements, missions	102 895	97 589	102 589	5 000	5,1%
<b>Total :</b>	<b>573 549</b>	<b>496 775</b>	<b>467 752</b>	<b>-29 023</b>	<b>-5,8%</b>

Les **frais de voyages/mission** sont un peu en-dessous de ce qui avait été budgété, mais un peu plus élevés qu'en 2023.

Frais déplacements-réception, voyages-missions							
	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024	Ecart N/N-1	% variation	Ecart cptes 24/ budg.24
<b>Salariés et membres des commissions du Défap</b>	<b>26 810</b>	<b>40 265</b>	<b>49 100</b>	<b>39 328</b>	<b>-937</b>	<b>-2,3%</b>	<b>-9 772</b>
Frais services + commissions	17 683	17 070	20 750	20 225	3 155		-525
Frais missions	9 127	23 195	28 350	19 103	-4 092		-9 247
<b>Voyages envoyés (VSI, VSCI, pasteurs)</b>	<b>23 799</b>	<b>19 852</b>	<b>21 663</b>	<b>33 463</b>	<b>13 611</b>	<b>68,6%</b>	<b>11 800</b>
<b>Voyages (boursiers, congés recherche)</b>	<b>17 378</b>	<b>13 422</b>	<b>16 260</b>	<b>10 986</b>	<b>-2 436</b>	<b>-18,1%</b>	<b>-5 274</b>
<b>Voyages (envois et accueil courts)</b>	<b>30 428</b>	<b>24 050</b>	<b>19 100</b>	<b>18 812</b>	<b>-5 238</b>	<b>-21,8%</b>	<b>-288</b>
<b>Total :</b>	<b>98 415</b>	<b>97 589</b>	<b>106 123</b>	<b>102 589</b>	<b>5 000</b>	<b>5,1%</b>	<b>-3 534</b>

- **Aides financières versées** : diminution de 50 k€ par rapport à 2023, mais supérieures de 19 k€ au budget :

Aides financières versées							
	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024	Ecart N/N-1	% variation	Ecart cptes 24/ budg.24
<b>Cotisations (Fondation, FPF, ...)</b>	<b>23 908</b>	<b>26 561</b>	<b>13 105</b>	<b>12 886</b>	<b>-13 675</b>	<b>-51,5%</b>	<b>-219</b>
<b>Allocations programmes</b>	<b>649 922</b>	<b>700 602</b>	<b>625 695</b>	<b>646 709</b>	<b>-53 893</b>	<b>-7,7%</b>	<b>21 014</b>
Contribution Eglises pour la Cevaa	465 520	468 615	461 712	461 712	-6 903	-1,5%	0
Allocations programmes	184 402	231 987	163 983	184 997	-46 990	-20,3%	21 014
<b>Allocation personnel local programme</b>	<b>14 889</b>	<b>23 063</b>	<b>40 068</b>	<b>40 415</b>	<b>17 352</b>	<b>75,2%</b>	<b>347</b>
<b>Allocation pasteurs retraités</b>	<b>33 609</b>	<b>35 197</b>	<b>36 700</b>	<b>34 712</b>	<b>-485</b>	<b>-1,4%</b>	<b>-1 988</b>
<b>Entraide anc. missionnaires (laïcs)</b>	<b>16 533</b>	<b>15 296</b>	<b>15 496</b>	<b>15 251</b>	<b>-45</b>	<b>-0,3%</b>	<b>-245</b>
<b>Total :</b>	<b>738 861</b>	<b>800 719</b>	<b>731 064</b>	<b>749 973</b>	<b>-50 746</b>	<b>-6,3%</b>	<b>18 909</b>

- Les allocations programmes, en légère augmentation par rapport au budget, correspondent aux projets validés durant l'année (allocations reçues ou reprise sur fonds dédiés).
- S'agissant de l'allocation personnel local programme, le Défap soutient les postes du directeur-pasteur et de l'administrateur de l'EPED (Djibouti) : elle est conforme au budget.
- Peu de variation concernant l'allocation versée pour les pasteurs ou laïcs retraités (anciens missionnaires).

- **Charges de personnel (salaires + charges sociales), y compris pasteurs siège :**

Evolution masse salariale et effectif							
	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024	Ecart N/N-1	% variation	Ecart cptes 24/ budg.24
Personnel mis à disposition (pasteurs)	62 740	45 331	68 600	66 190	20 859	46%	-2 410
Personnel salarié	439 440	498 146	556 200	515 853	17 707	4%	-40 347
<b>Charges de personnel</b>	<b>502 180</b>	<b>543 477</b>	<b>624 800</b>	<b>582 043</b>	<b>38 566</b>	<b>7%</b>	<b>-42 757</b>
% augmentation	0,27%	8,22%	14,96%	7,10%			
<b>Equivalent Temps Plein. (moy. annuelle)</b>	<b>12,16</b>	<b>12,85</b>	<b>14,20</b>	<b>13,21</b>			

\* Selon le compte de résultat, la somme (taxes+salaires+charges sociales) est égale à 583.829 € : la différence de 1.786 € avec le tableau ci-dessus concerne la médecine de travail et une régularisation sur charges.

Elles sont en augmentation par rapport à l'année 2023, mais inférieures au budget prévu. Il avait été prévu un budget de 625 k€, correspond à un niveau de 14,20 ETP. Pour l'année 2024, on arrive à 13,21 ETP à la suite des départs intervenus en cours d'année. Certains postes ont été renouvelés, après un temps de latence cependant.

- **Autres charges :** elles sont en augmentation de 4 k€ par rapport à 2023, à la suite de la croissance du nombre d'envoyés:

Autres charges détail					
	Comptes 2022	Comptes 2023	Comptes 2024	Ecart N/N-1	% variation
Couverture sociales des envoyés (VSI-VSCI)	28 402	44 721	55 362	10 641	23,8%
Tickets restaurant bénévoles	992	898	900	2	0,3%
Charges financières et exceptionnelles	583	6 449	0	-6 449	-100,0%
<b>Total :</b>	<b>29 976</b>	<b>52 067</b>	<b>56 262</b>	<b>4 195</b>	<b>8,1%</b>

## B- Produits

Les produits sont cette année en augmentation, avec une hausse de 26 k€ entre 2023 et 2024, soit +1,4%, et de 99 k€ par rapport au budget, et cela malgré la diminution de 18 k€ de la contribution des Églises par rapport au budget.

Les ressources sont de deux natures : évolution							
	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024	Ecart N/N-1	% variation	Ecart cptes 24 / budg.24
Contribution des Eglises	1 463 302	1 437 538	1 443 280	1 425 030	-12 508	-0,9%	-18 250
Autres ressources	450 703	437 362	358 795	476 576	39 214	9,0%	117 781
<b>Total</b>	<b>1 914 005</b>	<b>1 874 900</b>	<b>1 802 075</b>	<b>1 901 606</b>	<b>26 706</b>	<b>1,4%</b>	<b>99 531</b>

## La contribution des Églises

L'UEPAL avait modifié l'année précédente le mode de versement de sa contribution annoncée. Le solde définitif de la contribution au titre de l'année N ne sera connu et versé que fin mars de l'année N+1, soit après la clôture, l'arrêté et l'approbation des comptes.

Cette nouvelle procédure ampute de fait l'exercice 2024 de 18 k€ malgré le versement du solde de 2023 en 2024 de 20 k€.

<b>Evolution de la contribution des Eglises</b>	<b>Comptes 2022</b>	<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Comptes 2024</b>	<b>Ecart cptes 24 / budg. 24</b>
EPuDF NORD NORMANDIE	79 000	80 000	80 000	80 000	0
EPuDF REGION PARISIENNE	260 000	272 493	260 000	260 000	0
EPuDF OUEST	135 000	135 000	135 000	135 000	0
EPuDF SUD OUEST	105 000	100 000	95 000	95 000	0
EPuDF C.L.R.	70 000	70 000	70 000	70 000	0
EPuDF PACCA	127 000	128 270	129 000	129 000	0
EPuDF C.A.R.	293 000	293 000	293 000	293 000	0
EPuDF Est Montbéliard	83 000	80 000	80 000	80 000	0
EPuDF Inspection de PARIS	11 802	12 775	12 280	12 280	0
<b>Total EPuDF</b>	<b>1 163 802</b>	<b>1 171 538</b>	<b>1 154 280</b>	<b>1 154 280</b>	<b>0</b>
<b>UNEPREF</b>	<b>7 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>7 000</b>	<b>1 000</b>
<b>UEPAL</b>	<b>292 500</b>	<b>260 000</b>	<b>283 000</b>	<b>263 750</b>	<b>-19 250</b>
	<b>1 463 302</b>	<b>1 437 538</b>	<b>1 443 280</b>	<b>1 425 030</b>	<b>-18 250</b>

-25 764      5 742      -18 250  
 -1,76%      0,40%      -1,26%

## Autres ressources directes : détail

<b>Ressources directes</b>							
	<b>Comptes 2022</b>	<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Comptes 2024</b>	<b>Ecart N/N-1</b>	<b>%</b>	<b>Ecart cptes 24 /budg,24</b>
Produits de biens et services	135 275	135 003	106 840	160 473	25 470	18,9%	53 633
Subventions publiques	50 934	107 579	97 458	121 301	13 722	12,8%	23 843
Dons, collectes	40 431	31 836	15 785	18 082	-13 754	-43,2%	2 297
Contribution sur projets	65 325	65 936	59 500	118 670	52 734	80,0%	59 170
Reprises s/amort., provisions	102 977	11 287	0	0	-11 287	-100,0%	0
Reprises sur fonds dédiés	46 551	70 744	73 200	47 000	-23 744	-33,6%	-26 200
Autres produits (produits financiers, exceptionnels)	9 210	14 977	6 012	11 050	-3 927	-26,2%	5 038
<b>Total</b>	<b>450 703</b>	<b>437 362</b>	<b>358 795</b>	<b>476 576</b>	<b>39 214</b>	<b>9,0%</b>	<b>117 781</b>

**Produits de biens et services** : en augmentation par rapport à l'année précédente.

Une gestion attentive de l'accueil/hospitalité ainsi que la croissance du nombre d'envoyés expliquent cette hausse et la différence significative avec le budget.

<b>Détail des produits de biens et services :</b>	<b>Comptes 2022</b>	<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Comptes 2024</b>	<b>Ecart N/N-1</b>	<b>%</b>	<b>Ecart cptes 24 /budg,24</b>
Recettes accueil	80 555	81 285	81 100	95 111	13 826	17,0%	14 011
Locations diverses	20 400	9 400	0	1 240	-8 160	-86,8%	1 240
Gestion organismes partenaires	29 618	38 719	22 740	55 993	17 274	44,6%	33 253
Autres produits	4 702	5 599	3 000	8 129	2 530	45,2%	5 129
<b>Total :</b>	<b>135 275</b>	<b>135 003</b>	<b>106 840</b>	<b>160 473</b>	<b>25 470</b>	<b>18,9%</b>	<b>53 633</b>

**Subventions publiques** : en augmentation par rapport à 2023 soit + 13 K€ et + 23 k€ par rapport au budget.

Subventions versées pour la gestion des VSI (Volontaires de la Solidarité Internationale) et les Services Civiques. L'aide apporté aux VSI-Réciprocité est plus importante que l'aide apportée aux VSI à l'international, ce qui explique cette augmentation des subventions publiques.

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%.

	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023	Comptes 2024
Subventions publiques	48	51	108	121
part public %	2,36%	2,66%	5,76%	6,36%
<b>Total des ressources</b>	<b>2 038</b>	<b>1 914</b>	<b>1 875</b>	<b>1 902</b>

**Dons, collectes** : en diminution de 13 k€ par rapport à 2023. Le Défap avait décidé d'être plus proactif dans la recherche de dons en 2024 mais pour l'instant cela n'a pas porté ses fruits.

**Contributions sur projets** : ci-dessous le détail

	Budget 2024	Comptes 2024
<b>Autres contributions :</b>	<b>59 500</b>	<b>118 670</b>
FI Défap-MSI	57 000	57 000
ACO (EAPPI)	2 500	2 500
OTTO PER MILLE		40 825
EPUDF (pgm jeunes 2023)		6 000
divers projets		12 345

La contribution d'Otto per Mille était attendue depuis 2 ans.

**Reports en fonds dédiés :**

Il avait été prévu au budget de reprendre 73 k€, il n'a été repris que 47 k€, une partie est reportée en 2025.

## 2. COMPTES ANALYTIQUES

Dans cette présentation, les charges directes de personnel ont été affectées au suivi des activités.

Synthèse des comptes de résultat et budget : présentation analytique							
	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024	Ecart N/N-1	%	Ecart cptes 24 /budg,24
Contribution des Eglises	1 463 302	1 437 538	1 443 280	1 425 030	-12 508	-0,9%	-18 250
Autres ressources	450 703	437 362	358 795	476 576	39 214	9,0%	117 781
<b>Total ressources</b>	<b>1 914 005</b>	<b>1 874 900</b>	<b>1 802 075</b>	<b>1 901 606</b>	<b>26 706</b>	<b>1,4%</b>	<b>99 531</b>
CEVAA	465 520	468 615	461 712	461 712	-6 903	-1,5%	0
Activités	926 006	1 087 808	1 096 183	1 092 513	4 705	0,4%	-3 670
Vie institutionnelle, frais généraux, charges de personnel non affectées	500 993	372 939	373 366	345 494	-27 445	-7,4%	-27 872
<b>Total charges</b>	<b>1 892 519</b>	<b>1 929 362</b>	<b>1 931 261</b>	<b>1 899 719</b>	<b>-29 643</b>	<b>-1,5%</b>	<b>-31 542</b>
<b>Résultat net</b>	<b>21 486</b>	<b>-54 462</b>	<b>-129 186</b>	<b>1 887</b>			

### Charges par destination :

**Activités** : très légèrement supérieures aux comptes de 2023 et très légèrement en-dessous du budget.

Charges par destination (hors contribution Ceva)							
	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024	Ecart cptes 24 / cptes. 23	%	Ecart cptes 24 / budg. 24
<b>Activités</b>	<b>926 005</b>	<b>1 087 808</b>	<b>1 096 183</b>	<b>1 092 513</b>	<b>4 705</b>	<b>0,4%</b>	<b>-3 670</b>
<b>Missions à l'international :</b>	<b>406 288</b>	<b>546 277</b>	<b>493 936</b>	<b>564 262</b>	<b>17 985</b>	<b>3,3%</b>	<b>70 326</b>
Suivi pays	252 110	341 884	252 445	275 810	-66 074	-19,3%	23 365
Suivi échanges de personnes	154 178	204 393	241 491	288 452	84 059	41,1%	46 961
<b>Missions en France :</b>	<b>170 169</b>	<b>229 930</b>	<b>267 631</b>	<b>243 980</b>	<b>14 050</b>	<b>6,1%</b>	<b>-23 651</b>
Animation-Communication	66 347	118 417	151 202	126 113	7 696	6,5%	-25 089
Bibliothèque	103 822	111 513	116 429	117 867	6 354	5,7%	1 438
<b>Missions transversales : échange théologique</b>	<b>187 056</b>	<b>151 566</b>	<b>159 850</b>	<b>127 810</b>	<b>-23 756</b>	<b>-15,7%</b>	<b>-32 040</b>
<b>Versements à d'autres organismes :</b>	<b>88 071</b>	<b>80 894</b>	<b>89 766</b>	<b>76 053</b>	<b>-4 841</b>	<b>-6,0%</b>	<b>-13 713</b>
<b>Accueil :</b>	<b>74 421</b>	<b>79 141</b>	<b>85 000</b>	<b>80 408</b>	<b>1 267</b>	<b>1,6%</b>	<b>-4 592</b>

**Missions à l'international** : + 70 k€ entre le budget et le réalisé et + 18 k€ par rapport à 2023.

- Suivi pays : cette rubrique regroupe les missions et les projets soutenus, – 66 k€ par rapport à 2023 mais + 23 k€ par rapport au budget.  
Plusieurs projets en 2023 avaient été financés par des contributions externes ou des fonds dédiés.
- Suivi échanges de personnes : + 84 k€ par rapport aux comptes de 2023 et + 47 k€ par rapport au budget.  
Cela est essentiellement dû aux échanges de personnes (envoi de VSI, services civiques) : l'accueil des volontaires de réciprocité engage plus de frais, compensés par la subvention du Ministère des Affaires Etrangères (MAE).

Le tableau ci-dessous présente les dépenses par pays. Il recense les financements de projets, d'envois longs et d'accueil de boursiers, avant affectation des charges de personnel.

Ce tableau est à mettre en relation avec le tableau récapitulatif en fin de rapport.

<b>Engagements Défap en 2024 par pays (en incluant les boursiers et les envoyés)</b>						
	<b>2023</b>	<b>direct</b>	<b>envoyés</b>	<b>boursiers</b>	<b>total</b>	
Madagascar	65 314	10 011	56 609		66 620	1
Cameroun	66 890	9 870	28 111	26 004	63 985	2
RDC	44 259	48 301		9 243	57 544	3
Maroc	41 358	50 211	4 769		54 980	4
Djibouti	50 580	49 074			49 074	5
Antilles (Guadeloupe )	27 301	25 003			25 003	6
Tunisie	18 133	517	21 889		22 406	7
Congo	36 133	3 925		7 036	10 961	8
Haïti	23 401	10 648			10 648	9
Togo	9 388	5 366		4 087	9 453	10
Sénégal	13 133	0	7 491		7 491	11
Guyane	3 483	4 100			4 100	12
Maurice	0		3 518		3 518	13
Bénin	0	2 750			2 750	14
Réunion (la)	2 509	1 708			1 708	15
Centrafrique (RCA)	23 369	954			954	16
Côte d'Ivoire	6 246				0	17
Nouvelle-Calédonie	3 500				0	18
<b>Total engagement Défap</b>	<b>431 497</b>	<b>222 438</b>	<b>122 386</b>	<b>46 370</b>	<b>391 194</b>	
+ volontariat en France	1 599		31 781		31 781	
+ boursiers Cevaa	18 375			0	0	
+ autres frais boursiers)	6 904			10 901	10 901	
<b>Total :</b>	<b>458 375</b>	<b>222 438</b>	<b>154 167</b>	<b>57 271</b>	<b>433 876</b>	
Tableau général :		(cf. lg.16)	(cf. lg.20)	(cf. lg.33)		

**Missions en France** : + 14 k€ par rapport aux comptes de 2023 et - 24 k€ par rapport au budget.

- Animation-communication : il avait été prévu 2,20 ETP et le réalisé est de 1,78 ETP, ce qui explique le – 25 k€ par rapport au budget.
- Bibliothèque : conforme au budget.

**Missions transversales : échanges théologiques** : - 24 k€ par rapport aux comptes de 2023 et - 32 k€ par rapport au budget.

- Accueil des chercheurs : il avait été prévu au budget 6 accueils courts de 3 mois et 2 accueils longs de 6 mois, soit 40 mois-chercheurs. Il a été réalisé 28 mois-chercheurs, soit 1 accueil long en moins.

### 3. STRUCTURE DU BILAN : SYNTHÈSE

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Passif</b>						
Fonds propres	569	619	755	775	722	724
Subv. investissement	44	36	28	22	13	10
Fonds dédiés	107	214	245	209	143	108
Provisions	79	140	125	34	27	28
	<b>799</b>	<b>1009</b>	<b>1153</b>	<b>1040</b>	<b>905</b>	<b>870</b>
<b>Actif</b>						
Immobilisations	196	229	203	183	229	240
<b>FDR</b>	<b>603</b>	<b>780</b>	<b>950</b>	<b>857</b>	<b>676</b>	<b>630</b>
Créances	80	113	79	45	194	113
Dettes à CT	206	187	216	132	195	205
<b>BFR</b>	<b>-126</b>	<b>-74</b>	<b>-137</b>	<b>-87</b>	<b>-1</b>	<b>-92</b>
<b>FDR</b>	603	780	950	857	676	630
<b>BFR</b>	126	74	137	87	1	92
<b>Trésorerie</b>	<b>729</b>	<b>854</b>	<b>1 087</b>	<b>944</b>	<b>677</b>	<b>722</b>
Livrets	572	784	1024	890	611	516
Liquidités	157	70	63	54	66	206
<b>Trésorerie</b>	<b>729</b>	<b>854</b>	<b>1 087</b>	<b>944</b>	<b>677</b>	<b>722</b>
charges d'exploitation	2 210	2 068	1 901	1 892	1 923	1 900
jours de charges	120	151	209	183	128	139
mois de charges	4,0	5,0	7,0	6,1	4,3	4,6

Les fonds propres sont en légère augmentation.

Le fonds de roulement reste significatif, malgré la baisse des fonds dédiés. Il représente environ 4 mois d'activité.

Au total, la structure du bilan reste solide.

3

BUDGET 2025

Le budget présenté est de **1.927.114 €**.  
 Les Églises y contribuent à hauteur de **1.407.000 €**.  
 Les recettes directes sont évaluées à **483.477 €**.

Le résultat est donc déficitaire de **36.638 €**.

Les réserves, qui restent à un niveau proche de 2023, permettront d'absorber le déficit prévu.

Le Défap reste engagé dans la réalisation du projet stratégique « Convictions et actions » que les Églises fondatrices ont donné au Défap pour les années 2021-2025. La baisse régulière des contributions des Églises rend cependant de plus en plus difficile la réalisation de ce programme de travail.

Variation des fonds propres et des fonds dédiés						
Libellés	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>FONDS PROPRES</b>						
Fonds propres sans droit de reprise	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Réserves</b>						
<i>Réserve projets (ex-Colureom)</i>	80 421	80 421	57 421	57 421	0	0
<i>Réserve générale</i>	115 000	115 000	238 000	238 000	295 421	295 421
<i>Report à nouveau résultat</i>	222 904	273 654	224 193	359 417	380 902	326 440
<i>Résultat de l'exercice</i>	50 750	50 539	135 223	21 485	-54 462	1 887
	<b>469 075</b>	<b>519 614</b>	<b>654 837</b>	<b>676 323</b>	<b>621 861</b>	<b>623 748</b>
<b>Total fonds propres</b>	<b>569 075</b>	<b>619 614</b>	<b>754 837</b>	<b>776 323</b>	<b>721 861</b>	<b>723 748</b>
Fonds dédiés	106 763	213 636	244 869	209 443	143 387	108 162
<b>Total</b>	<b>106 763</b>	<b>213 636</b>	<b>244 869</b>	<b>209 443</b>	<b>143 387</b>	<b>108 162</b>
<b>Total fonds propres et fonds dédiés</b>	<b>675 838</b>	<b>833 250</b>	<b>999 706</b>	<b>985 766</b>	<b>865 248</b>	<b>831 910</b>

## 1 Évolution du budget

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

Synthèse des comptes de résultat et budget : présentation analytique							
	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024	Budget 2025	Ecart budg 25 / cptes 24	% évol.
Contribution des Eglises	1 463 302	1 437 538	1 443 280	1 425 030	1 407 000	-18 030	-1,3%
Autres ressources	450 703	437 362	358 795	476 576	483 477	6 901	1,4%
<b>Total ressources</b>	<b>1 914 005</b>	<b>1 874 900</b>	<b>1 802 075</b>	<b>1 901 606</b>	<b>1 890 477</b>	<b>-11 129</b>	<b>-0,6%</b>
CEVAA	465 520	468 615	461 712	461 712	461 600	-112	0,0%
Activités	926 006	1 087 808	1 096 183	1 092 512	1 121 897	29 385	2,7%
Vie institutionnelle, frais généraux, charges de personnel non affectées	500 993	372 939	373 366	345 494	343 617	-1 877	-0,5%
<b>Total charges</b>	<b>1 892 519</b>	<b>1 929 362</b>	<b>1 931 261</b>	<b>1 899 718</b>	<b>1 927 114</b>	<b>27 396</b>	<b>1,4%</b>
<b>Résultat net</b>	<b>21 486</b>	<b>-54 462</b>	<b>-129 186</b>	<b>1 888</b>	<b>-36 637</b>		

## 2 Contribution des Églises

En 2025, la contribution des Églises baisse de 36 k€ : diminution de l'UEPAL (- 30 k€) et sortie de l'UNEPREF (- 6 k€).

Contribution des Eglises							
	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024	Budget 2025	Ecart N/N-1	% évol.
EPUdF NORD NORMANDIE	79 000	80 000	80 000	80 000	80 000	0	0,0%
EPUdF REGION PARISIENNE	260 000	272 493 *	260 000	260 000	260 000	0	0,0%
EPUdF OUEST	135 000	135 000	135 000	135 000	135 000	0	0,0%
EPUdF SUD OUEST	105 000	100 000	95 000	95 000	95 000	0	0,0%
EPUdF C.L.R.	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	0	0,0%
EPUdF PACCA	127 000	128 270	129 000	129 000	129 000	0	0,0%
EPUdF C.A.R.	293 000	293 000	293 000	293 000	293 000	0	0,0%
EPUdF Est Montbéliard	83 000	80 000	80 000	80 000	80 000	0	0,0%
EPUdF Inspection de PARIS	11 802	12 775	12 280	12 280	12 000	-280	-2,3%
<b>Total EPUdF</b>	<b>1 163 802</b>	<b>1 171 538</b>	<b>1 154 280</b>	<b>1 154 280</b>	<b>1 154 000</b>	<b>-280</b>	<b>0,0%</b>
UNEPREF	7 000	6 000	6 000	7 000	0	-6 000	-100,0%
UEPAL	292 500	260 000	283 000	263 750	253 000	-30 000	-10,6%
<b>Ressources totale des Eglises</b>	<b>1 463 302</b>	<b>1 437 538</b>	<b>1 443 280</b>	<b>1 425 030</b>	<b>1 407 000</b>	<b>-36 280</b>	<b>-2,5%</b>
Contribution à la CEVAA	465 520	468 615	461 712	461 712	461 600	-112	0,0%
Contribution au DEFAP	997 782	968 923	981 568	963 318	945 400	-36 168	-3,7%

\* en 2023, versement exceptionnel en fin d'année

## 3 Les ressources directes

Au niveau des ressources directes, le montant global est en augmentation par rapport au budget 2024 de + 124 k€ et en légère augmentation par rapport aux comptes 2024.

Cette progression résulte de plusieurs facteurs, détaillés ci-dessous.

Ressources directes								
	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024	Budget 2025	Ecart budg.25 / cptes 24	%	Ecart budg.25 / budg. 24
Produits de biens et services	135 275	135 003	106 840	160 473	171 210	10 737	6,7%	64 370
Subventions publiques	50 934	107 579	97 458	121 301	141 320	20 019	16,5%	43 862
Dons, collectes	40 431	31 836	15 785	18 082	14 000	-4 082	-22,6%	-1 785
Autres contributions	65 325	65 936	59 500	118 670	98 500	-20 170	-17,0%	39 000
Reprises s/amort., provisions, transf. charges	102 977	11 287	0	0	0	0	0,0%	0
Reprises sur fonds dédiés	46 551	70 744	73 200	47 000	52 747	5 747	12,2%	-20 453
Autres produits (exceptionnels, financiers)	9 210	14 977	6 012	11 050	5 700	-5 350	-48,4%	-312
<b>Total ressources directes</b>	<b>450 703</b>	<b>437 362</b>	<b>358 795</b>	<b>476 576</b>	<b>483 477</b>	<b>6 901</b>	<b>1,4%</b>	<b>124 682</b>

3.1 Produits de services : augmentation de 64 k€ par rapport au budget 2024 et 10 k€ par rapport aux comptes 2024.

Détail des produits de biens et services :	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024	Budget 2025	Ecart budg.25 / cptes 24	%	Ecart budg.25 / budg. 24
Recettes accueil	80 555	81 285	81 100	95 111	89 200	-5 911	-6,2%	8 100
Locations diverses	20 400	9 400	0	1 240	9 000	7 760	625,8%	9 000
Gestion organismes partenaires	29 618	38 719	22 740	55 993	69 010	13 017	23,2%	46 270
Autres produits	4 702	5 599	3 000	8 129	4 000	-4 129	-50,8%	1 000
<b>Total :</b>	<b>135 275</b>	<b>135 003</b>	<b>106 840</b>	<b>160 473</b>	<b>171 210</b>	<b>10 737</b>	<b>6,7%</b>	<b>64 370</b>

La gestion des organismes partenaires correspond :

- à l'envoi de volontaires et l'accueil en France de volontaires en réciprocité : leur nombre est en augmentation
- et à la participation des Eglises ou autres organismes à l'envoi de congés recherche en France (remboursement du billet d'avion) (10,4 k€).

3.2 Subventions publiques : en augmentation de 43 k€ par rapport au budget 2024 et 20 k€ par rapport aux comptes 2024. Elles sont liées à l'envoi de Volontaires de Solidarité Internationale (VSI), pour la gestion mensuelle. Avec l'accueil de volontaires de réciprocité, cette subvention est en augmentation importante.

3.3 Dons, collectes : il a été noté 14 k€ au budget dont 9 k€ pour l'envoi de deux candidats (pgm EAPPI). Par ailleurs, rappelons que le Défap est dans une recherche active de dons pour faire face à la diminution des contributions des Églises et poursuivre son programme de travail. L'excédent par rapport à ce montant inscrit au budget permettra de financer les projets validés au cours de l'année 2025.

3.4 Autres contributions : il a été budgété 98,5 k€ en augmentation de 39 k€ par rapport au budget 2024; il s'agit essentiellement d'allocations versées par la FI Défap - MSI : 60 k€ pour la participation aux frais de bâtiment (énergie) et 20 k€ affectée aux échanges théologiques (stage CPLR au Sénégal, boursiers). Une recherche active est aussi prévue pour financer un poste de volontariat.

3.5 Reprise sur fonds dédiés : au 1<sup>er</sup> janvier 2024, il restait 143 k€ de fonds dédiés. En 2024, il a été repris 47 k€; il est prévu au budget 2025 de reprendre 52 k€.

Variation des fonds dédiés						
Libellés	Budget 2024	Au 01/01/2024	Variation 2024 -	Variation 2024 +	Au 31/12/2024	Budget 2025
Fonds dédiés animation	0	19 826	0	0	19 826	0
Fonds dédiés missions/projets (RSI)	23 400	40 172	22 000	2 750	20 922	14 622
Fonds dédiés Djibouti	0	0	0	500	500	500
Fonds dédiés Cameroun	0	0	0	1 750	1 750	1 600
Fonds dédiés Congo	0	0	0	3 925	3 925	3 925
Fonds dédiés Formation théologique	10 000	30 000	0	0	30 000	10 000
Fonds dédiés envoyés	35 000	35 000	25 000	0	10 000	10 000
Fonds dédiés Pgm EAPPI	4 800	16 374	0	2 850	19 224	12 100
Fonds dédiés Centrafrique	0	2 015	0	0	2 015	0
<b>TOTAL DES FONDS DEDIES</b>	<b>73 200</b>	<b>143 387</b>	<b>47 000</b>	<b>11 775</b>	<b>108 162</b>	<b>52 747</b>

Au final, les recettes disponibles pour les activités propres au Défap s'élèveront à 1 429 k€ en 2025, en augmentation par rapport au budget 2024, mais en allant « puiser » sur les ressources de la FI Défap-MSI (80 k€).

Ressources budgétaires propres au Défap							
	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024	Budget 2025	Ecart budg.25 / cptes 24	%
Ressources des Eglises pour les activités du Défap	997 782	968 923	981 568	963 318	945 400	-17 918	-1,9%
Ressources directes	450 703	437 362	358 795	476 576	483 477	6 901	1,4%
<b>Ressources pour les activités propres du Défap</b>	<b>1 448 485</b>	<b>1 406 285</b>	<b>1 340 363</b>	<b>1 439 894</b>	<b>1 428 877</b>	<b>-11 017</b>	<b>-0,8%</b>

## 4 Les charges

Les charges sont très proches du budget 2024, en légère hausse par rapport aux comptes 2024

### Charges par nature

Charges par nature								
	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024	Budget 2025	Ecart budg 25 / cptes 24	%	Ecart budg.25 / budg. 24
Activités	598 948	691 618	633 183	662 166	642 137	-20 029	-3,0%	8 954
Frais de personnel	502 180	543 478	624 800	582 043	636 000	53 957	9,3%	11 200
Vie institutionnelle, frais généraux	325 871	225 652	211 566	193 797	187 377	-6 420	-3,3%	-24 189
<b>Total</b>	<b>1 426 999</b>	<b>1 460 748</b>	<b>1 469 549</b>	<b>1 438 006</b>	<b>1 465 514</b>	<b>8 801</b>	<b>0,6%</b>	<b>-4 035</b>

**Activités** : il est maintenu un niveau d'activités au budget 2025 un peu inférieur aux comptes 2024.

**Frais de personnel** : hausse de 11,2 k€ par rapport au budget 2024, et de 54 k€ par rapport aux comptes 2024.

Les effectifs étaient budgétés à 14,2 ETP en 2024 : ils seront finalement 13,2 dans les comptes 2024. Pour 2025, ils sont budgétés à 13,7 ETP.

Budget 2025	Budget total	DIR	FIN	ACC	ACI	BIB	RSI
<b>E.T.P.</b>	<b>13,70</b>	<b>1,60</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>1,70</b>	<b>1,74</b>	<b>4,66</b>
Pasteur mis à disposition	70 600	23 840	0	0	8 160	0	38 600
Salariés Défap (salaire brut+ charges sociales)	565 400	39 300	93 100	64 900	78 900	104 300	184 900
<b>Total</b>	<b>636 000</b>	<b>63 140</b>	<b>93 100</b>	<b>64 900</b>	<b>87 060</b>	<b>104 300</b>	<b>223 500</b>
<b>E.T.P. 2024 (budget)</b>	<b>14,20</b>	<b>1,80</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>2,20</b>	<b>1,74</b>	<b>4,46</b>
<b>Evolution 25</b>	-0,50	-0,20	0,00	0,00	-0,50	0,00	0,20
<b>Comparaison budg. 25/ budg. 24</b>	11 200	-3 760	-1 800	-5 500	-16 760	9 300	29 720

### Détail du service RSI (Relations Solidarité Internationale) :

Échanges de personnes-volontariat : 2 ETP (recrutement, formation, suivi administratif, accompagnement) : 60 volontaires sur le terrain dont 6 en réciprocité.

Échanges théologiques : 1,26 ETP (accueil des chercheurs, échanges de professeurs).

Suivi « pays » : 0,9 ETP (partenariats)

Suivi « projets » : 0,5 ETP (suivi des projets, recherche de financement)

### Evolution des E.T.P

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Budg. 24	2024	Budg. 25
	E.T.P.	E.T.P.	E.T.P.	E.T.P.	E.T.P.	E.T.P.	E.T.P.	E.T.P.	E.T.P.
DIR : Secrétariat Général	1,50	1,30	1,30	1,36	1,40	1,60	1,80	1,68	1,60
FIN : Service financier	2,10	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
ACCE : Accueil	2,25	1,98	1,98	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
ACI : Animation	2,20	1,30	1,30	1,95	1,46	1,57	2,20	1,78	1,70
Communication - Information	1,19	1,73	1,40	1,23	0,51				
BIB : Bibliothèque	1,51	1,51	1,51	1,51	1,74	1,74	1,74	1,74	1,74
RSI : Relations de Solidarité int	4,10	3,70	3,70	3,08	3,05	3,94	4,46	4,01	4,66
	<b>14,85</b>	<b>13,52</b>	<b>13,19</b>	<b>13,13</b>	<b>12,16</b>	<b>12,85</b>	<b>14,20</b>	<b>13,21</b>	<b>13,70</b>

**Vie institutionnelle-frais généraux** : en diminution de 6 k€ par rapport aux comptes 2023.

Frais « bâtiment » : le Défap est revenu à une répartition plus cohérente des charges entre la FI Défap-MSI et le Défap. Les frais d'énergie sont intégrés dans les comptes du Défap (électricité en 2023 et gaz depuis février 2024) : ils devraient baisser en 2025, conformément à l'évaluation faite par le Cèdre.

Frais « généraux » : Un effort a été fait pour diminuer les charges du Défap (révision des contrats fournisseurs, ...).

### 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 2021	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024	Budget 2025	Ecart budg. 25 / budg. 24	%
<b>Activités</b>	<b>961 574</b>	<b>926 004</b>	<b>1 087 808</b>	<b>1 096 183</b>	<b>1 092 512</b>	<b>1 121 897</b>	<b>25 714</b>	<b>2,35%</b>
<b>Missions à l'international :</b>	<b>434 153</b>	<b>406 287</b>	<b>546 277</b>	<b>493 936</b>	<b>564 261</b>	<b>531 084</b>	<b>37 148</b>	<b>7,5%</b>
Suivi pays	288 517	252 109	341 885	252 445	275 809	200 760	-51 685	
Suivi échanges de personnes	145 636	154 178	204 392	241 491	288 452	330 324	88 833	
<b>Missions en France :</b>	<b>211 412</b>	<b>170 169</b>	<b>229 930</b>	<b>267 631</b>	<b>243 980</b>	<b>254 448</b>	<b>-13 183</b>	<b>-4,9%</b>
Animation Communication	114 495	66 347	118 417	151 202	126 113	130 188	-21 014	
Bibliothèque	96 917	103 822	111 513	116 429	117 867	124 260	7 831	
<b>Missions transversales : échange théologique</b>	<b>161 942</b>	<b>187 056</b>	<b>151 566</b>	<b>159 850</b>	<b>127 810</b>	<b>156 396</b>	<b>-3 454</b>	<b>-2,2%</b>
<b>Versements à d'autres organismes :</b>	<b>87 873</b>	<b>88 071</b>	<b>80 894</b>	<b>89 766</b>	<b>76 053</b>	<b>100 569</b>	<b>10 803</b>	<b>12,0%</b>
<b>Accueil :</b>	<b>66 194</b>	<b>74 421</b>	<b>79 141</b>	<b>85 000</b>	<b>80 408</b>	<b>79 400</b>	<b>-5 600</b>	<b>-6,6%</b>
<b>Vie institutionnelle, frais généraux</b>	<b>240 628</b>	<b>325 871</b>	<b>225 652</b>	<b>211 566</b>	<b>193 797</b>	<b>187 377</b>	<b>-24 189</b>	<b>-11,4%</b>
Frais de services + commissions	56 598	58 421	23 701	28 914	27 537	29 088	174	
Frais de structure	184 030	267 450	201 951	182 652	166 260	158 289	-24 363	
<b>Charges de personnel (hors activités)</b>	<b>179 190</b>	<b>175 122</b>	<b>147 288</b>	<b>161 800</b>	<b>151 697</b>	<b>156 240</b>	<b>-5 560</b>	<b>-3,4%</b>
<b>Total</b>	<b>1 381 392</b>	<b>1 426 997</b>	<b>1 460 748</b>	<b>1 469 549</b>	<b>1 438 006</b>	<b>1 465 514</b>	<b>-4 035</b>	<b>-0,3%</b>

<b>Ressources pour les activités propres du Défap</b>	<b>1 516 615</b>	<b>1 448 485</b>	<b>1 406 285</b>	<b>1 340 363</b>	<b>1 439 894</b>	<b>1 428 877</b>	<b>88 514</b>	<b>6,6%</b>
---	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	---------------	-------------

<b>Résultat</b>	<b>135 223</b>	<b>21 488</b>	<b>-54 463</b>	<b>-129 186</b>	<b>1 888</b>	<b>-36 637</b>	<b>92 549</b>	<b>-71,6%</b>
-----------------	----------------	---------------	----------------	-----------------	--------------	----------------	---------------	---------------

### **ACTIVITES**

*Pour les commentaires qui suivent, on se réfèrera au tableau « Budget détaillé » en fin de document.*

Budget de 642 k€ en 2025 (hors charges de personnel), peu de variations.

Budget de 1.121 k€ (avec charges de personnel), en hausse de 2,7% par rapport aux comptes de 2024.

### **MISSIONS A L'INTERNATIONAL**

L'accent est mis cette année sur les échanges de personnes

- Le suivi « **pays** » (partenariats, projets) :

**Budget de 134 k€ (hors charges de personnel)** après des dépenses de 223 k€ en 2024.

**Budget de 200 k€ (avec charges de personnel)** après des dépenses de 275 k€ en 2024.

Le fonds dédié missions/projets constitué par les excédents liés aux périodes Covid a été repris en partie sur 2024 et sera soldé en 2025. Cela entraîne une diminution des projets, dont la plupart seront dorénavant soumis à financements externes.

**Antilles (Guadeloupe)** : 1 mission de prévue + déménagement futur pasteur (+ avion famille) au 1<sup>er</sup> octobre + 1 mission courte + soutien à l'Église : 13.000 €/an : diminution de la contribution pour rester sur un engagement de 20 k€ par an

**Guyane** : 1 mission de prévue + déménagement futur pasteur (+ avion famille) + 1 mission courte + prime installation 1.000 €, soit 8.000 € ; répartition de l'aide à l'installation sur 2 ans

**Haïti** : soutien FEPH : 10.000 €/an (convention pour 3 ans 2023/2024/2025).

- **Échanges de personnes : volontariat**

**Budget de 229 k€ (hors charges de personnel)** après des dépenses de 213 k€ en 2024.

**Budget de 330 k€ (avec charges de personnel)** après des dépenses de 288 k€ en 2024.

Le budget hors charges de personnel (**229 k€**) consolide la différence entre le budget 2024 (**166 k€**) et les comptes 2024 (**213 k€**). C'est la conséquence de l'augmentation du nombre de VSI-VSCI de réciprocité, dont le financement par le Ministère des Affaires Étrangères est plus important que pour les VSI « envoyés ».

Recette : il est prévu qu'un poste de VSI soit 15.000 € soit soumis à l'obtention d'un financement (soit pour le poste Tunisie, soit pour le poste au Maroc).

## **MISSIONS EN FRANCE**

**Animation-communication-information** : légère baisse, de 45 à 43 k€ entre les comptes 2024 et le budget 2025 : année pleine pour la baisse des charges du site internet (hébergement, maintenance) intervenue en 2024, PAO de la Lettre du Défap internalisée à partir du 2<sup>e</sup> trimestre 2025.

**Bibliothèque** : légère augmentation, de 18 k€ à 19 k€.

Recette : en 2024, recettes exceptionnelles de 6 k€, qui ne sont pas reconduites au budget 2025.

## **ECHANGE THEOLOGIQUE**

**Boursiers et congés recherche** : budget de **61.266 €**, cela correspond à 6 congés-recherche de 3 mois, 1 de 6 mois et 1 doctorant de 11 mois.

Les billets d'avion sont pris en charge par l'Église (ou la faculté) d'envoi, soit 10,4 k€ (charge) et 10,4 k€ (produit).

Recette : reprise sur fonds dédiés : 10 k€ et donation (via FI) 5 k€

**Boursiers (Maroc)** : **5.000 €** en 2025 (1 envoi)

**Envois et accueils courts d'enseignants en théologie** : **15.000 €**

Recette : donation (via FI) 10 k€

+ **Soutien PM** : 1.000 € + **cotisation AFOM** : 750 €

## **Formation des pasteurs (CPLR)**

- Stage CPLR-Sénégal : 11 k€.

- Formation des « pasteurs de là-bas vers ici » : 4,5 k€.

Recette : donation (via FI) 5 k€ + prise en charge de la formation des pasteurs par l'UEPAL/EPUB/EPUDF.

### **VERSEMENT A D'AUTRES ORGANISMES**

**EAPPI** : envoi d'observateurs frontière israélo-palestinienne : 2 candidats sont en cours de recrutement pour 2025 ; le financement est à 50% pris en charge par EAPPI (fonds dédiés au Défap).

**CLCF** : contribution de 15.000€ + 500 € (frais autres) = 15.500 €

**SECAAR** : contribution de 8.000 € + soutien au COS qui aura lieu en novembre (le COS se réunit physiquement tous les 3 ans).

**Entraide anciens missionnaires** : pasteurs retraités et anciens missionnaires laïcs, stable par rapport aux comptes 2024, à 49 k€.

### **ACCUEIL**

**Accueil : frais de service** 14.500 € (achats petits-déjeuners, entretien draps, diverses fournitures)

Recettes : le budget 2025 reste prudent par rapport à l'augmentation importante qui a eu lieu en 2024.

## **3. VIE INSTITUTIONNELLE, SERVICES GENERAUX**

### **Frais services**

**Secrétariat général** : budget stable : en 2025, les coordinations Cevaa seront en visioconférence, mais il est prévu les frais de déménagement du futur Secrétaire Général.

**Service financier** : **8.988 €** légère augmentation (licence logiciel YAPLA pour les dons ...), mais compensée par les recettes : gestion du suivi administratif de la couverture sociale des volontaires-portés.

**Commissions, conseils** : **9.200 €**

### **Frais structure**

**Bâtiment** : baisse importante de 103 k€ à 90 k€, soit moins 13 k€.

Il est prévu une baisse importante des frais d'énergie (électricité-gaz) : estimation faite par le Cèdre, soit une baisse de 7 k€.

Il est prévu aussi une baisse sur plusieurs postes : sous-traitance, contrats de maintenance revus au cours de l'année 2024, ...

Recettes : allocation à la Fondation Défap-MSI de 60 K€ + 6 K€ location temporaire appartement du 102.

**Frais généraux** : hausse de 63 k€ à 68 k€

Les ristournes versées par le Cèdre se font en fin d'année, celles-ci ne sont pas budgétées : 2,5 k€ (en 2024). Hausse sur certains postes : formation des salariés, frais postaux, fournitures...

## Budget 2024 / Comptes 2024 / Budget 2025

Dans le tableau ci-dessous :

Les charges sont financées via des recettes de deux natures : recettes directes qui sont des ressources directement affectées à un projet d'une part, et une affectation de la contribution des Eglises de l'année en cours d'autre part.

	Budget 2024			Comptes 2024			Budget 2025		
	Charges	Recettes		Charges	Recettes		Charges	Recettes	
	Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9
		Directes	Apport Défap contr° Eglises		Directs	Apport Défap contr° Eglises		Directs	Apport Défap contr° Eglises
<b>1. Contribution aux projets de la CEVAA</b>	<b>461 712 €</b>	<b>- €</b>	<b>461 712 €</b>	<b>461 712 €</b>	<b>- €</b>	<b>461 712 €</b>	<b>461 600 €</b>	<b>- €</b>	<b>461 600 €</b>
ACTIVITES (PAYS ET AUTRES) (hors personnel)	633 183 €	281 883 €	351 300 €	662 167 €	389 384 €	272 783 €	642 137 €	391 957 €	250 181 €
<b>2. ACTIVITES (PAYS ET AUTRES) (avec personnel)</b>	<b>1 096 183 €</b>	<b>281 883 €</b>	<b>814 300 €</b>	<b>1 092 513 €</b>	<b>389 384 €</b>	<b>703 128 €</b>	<b>1 121 897 €</b>	<b>391 957 €</b>	<b>729 941 €</b>
<b>MISSIONS A L'INTERNATIONAL :</b>									
<b>Suivi pays :</b>									
1 Antilles (Guadeloupe) : poste pastoral + suivi pays	20 200 €	- €	20 200 €	25 003 €	668 €	24 335 €	20 200 €	- €	20 200 €
1 Antilles (Guadeloupe) : soutien à Man a l'Espwa	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2 Bénin : mission	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2 Bénin : projet solidarité (compensation CO2)	5 365 €	5 365 €	- €	2 750 €	2 750 €	- €	5 708 €	2 750 €	2 958 €
3 Cameroun : mission de suivi	3 400 €	- €	3 400 €	2 520 €	- €	2 520 €	1 700 €	- €	1 700 €
3 Cameroun : projets de soutien	5 000 €	5 000 €	- €	7 350 €	6 750 €	600 €	1 600 €	1 600 €	- €
4 Congo : mission de suivi, soutien église	1 700 €	- €	1 700 €	- €	- €	- €	1 700 €	- €	1 700 €
4 Congo : projets de solidarité	- €	- €	- €	- €	- €	- €	2 480 €	2 480 €	- €
4 Congo : soutien fac théo	10 000 €	- €	10 000 €	3 925 €	3 925 €	- €	3 925 €	3 925 €	- €
5 Djibouti : suivi pays + soutien Eglise	27 278 €	- €	27 278 €	32 312 €	530 €	32 842 €	22 400 €	- €	22 400 €
5 Djibouti : centre de formation	24 040 €	- €	24 040 €	16 762 €	1 300 €	15 462 €	14 540 €	500 €	14 040 €
6 Guyane : subvention poste pastoral + mission de suivi	3 600 €	- €	3 600 €	4 100 €	- €	4 100 €	8 000 €	- €	8 000 €
7 Haïti : soutien institutionnel FPH	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
7 Haïti : projets de solidarité	10 300 €	- €	10 300 €	10 648 €	- €	10 648 €	10 000 €	- €	10 000 €
8 Madagascar : mission de suivi	5 000 €	- €	5 000 €	3 000 €	- €	3 000 €	2 700 €	- €	2 700 €
8 Madagascar : projets solidarité	5 856 €	500 €	5 356 €	7 011 €	3 522 €	3 489 €	- €	- €	- €
9 Maroc : mission de suivi	1 400 €	- €	1 400 €	339 €	- €	339 €	700 €	- €	700 €
9 Maroc : projet solidarité (CEI-migrants)	- €	- €	- €	32 858 €	32 825 €	33 €	- €	- €	- €
9 Maroc : soutien institut Al-mowalaga	17 000 €	- €	17 000 €	17 014 €	- €	17 014 €	17 000 €	- €	17 000 €
10 RCA (Centrafrique) : mission de suivi	1 700 €	- €	1 700 €	- €	- €	- €	1 700 €	- €	1 700 €
10 RCA (Centrafrique) : projets de solidarité	- €	- €	- €	954 €	891 €	64 €	- €	- €	- €
11 RDC : mission de suivi	5 200 €	- €	5 200 €	7 529 €	- €	7 529 €	3 100 €	- €	3 100 €
11 RDC : projets de solidarité	17 119 €	12 000 €	5 119 €	27 342 €	19 232 €	8 110 €	3 000 €	3 000 €	- €
11 RDC : soutien fac théologie	13 402 €	7 000 €	6 402 €	13 430 €	7 000 €	6 430 €	4 500 €	3 055 €	1 445 €
12 Réunion (la) : subvention poste pastoral + mission de suivi	1 000 €	- €	1 000 €	1 708 €	- €	1 708 €	1 000 €	- €	1 000 €
13 Sénégal : mission de suivi + soutien Eglise	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1 000 €	- €	1 000 €
13 Sénégal : projet de solidarité	- €	- €	- €	- €	- €	- €	6 337 €	6 337 €	- €
14 Togo : mission	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
14 Togo : projet de compensation carbone	5 365 €	1 820 €	3 545 €	5 366 €	425 €	4 941 €	- €	- €	- €
15 Tunisie : mission suivi	800 €	- €	800 €	517 €	- €	517 €	650 €	- €	650 €
15 Tunisie : projet ferme ATAE	2 000 €	- €	2 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
16 <b>suiti pays :</b>	<b>186 725 €</b>	<b>31 685 €</b>	<b>155 040 €</b>	<b>222 438 €</b>	<b>78 757 €</b>	<b>143 681 €</b>	<b>133 940 €</b>	<b>23 647 €</b>	<b>110 293 €</b>
17 <b>R.S.I. (charges de personnel) (1,60 ETP)</b>	<b>65 720 €</b>	<b>- €</b>	<b>65 720 €</b>	<b>53 372 €</b>	<b>- €</b>	<b>53 372 €</b>	<b>66 820 €</b>	<b>- €</b>	<b>66 820 €</b>
18 <b>sous-total (suivi pays + ch. pers)</b>	<b>252 445 €</b>	<b>31 685 €</b>	<b>220 760 €</b>	<b>275 810 €</b>	<b>78 757 €</b>	<b>197 053 €</b>	<b>200 760 €</b>	<b>23 647 €</b>	<b>177 113 €</b>
<b>Echange de personnes :</b>									
19 <b>Envoyés Défap</b>	<b>128 221 €</b>	<b>45 460 €</b>	<b>82 761 €</b>	<b>154 167 €</b>	<b>56 752 €</b>	<b>97 415 €</b>	<b>183 129 €</b>	<b>88 550 €</b>	<b>94 580 €</b>
20 <b>Suivi et accompagnement des organismes portés</b>	<b>19 550 €</b>	<b>19 510 €</b>	<b>40 €</b>	<b>38 304 €</b>	<b>38 304 €</b>	<b>0 €</b>	<b>25 780 €</b>	<b>25 780 €</b>	<b>- €</b>
21 <b>Formation des envoyés (volontaires, services civiques, ...) et appui au retour</b>	<b>13 360 €</b>	<b>20 328 €</b>	<b>6 968 €</b>	<b>11 948 €</b>	<b>23 306 €</b>	<b>11 358 €</b>	<b>15 340 €</b>	<b>22 920 €</b>	<b>7 580 €</b>
22 <b>R.S.I. : frais service envoyés</b>	<b>5 360 €</b>	<b>57 000 €</b>	<b>51 640 €</b>	<b>8 659 €</b>	<b>77 010 €</b>	<b>68 351 €</b>	<b>5 275 €</b>	<b>72 860 €</b>	<b>67 585 €</b>
23 <b>suiti échanges :</b>	<b>166 491 €</b>	<b>142 298 €</b>	<b>24 193 €</b>	<b>213 079 €</b>	<b>195 373 €</b>	<b>17 706 €</b>	<b>229 524 €</b>	<b>210 110 €</b>	<b>19 415 €</b>
24 <b>R.S.I. (charges de personnel) (1,60 ETP)</b>	<b>75 000 €</b>	<b>- €</b>	<b>75 000 €</b>	<b>75 373 €</b>	<b>- €</b>	<b>75 373 €</b>	<b>100 800 €</b>	<b>- €</b>	<b>100 800 €</b>
25 <b>sous-total (suivi échanges + ch. pers)</b>	<b>241 491 €</b>	<b>142 298 €</b>	<b>99 193 €</b>	<b>288 452 €</b>	<b>195 373 €</b>	<b>93 079 €</b>	<b>330 324 €</b>	<b>210 110 €</b>	<b>120 215 €</b>
26 <b>Total missions internationales :</b>	<b>493 936 €</b>	<b>173 983 €</b>	<b>319 953 €</b>	<b>564 261 €</b>	<b>274 130 €</b>	<b>290 132 €</b>	<b>531 084 €</b>	<b>233 757 €</b>	<b>297 328 €</b>

	Budget 2024			Comptes 2024			Budget 2025			
	Charges	Recettes		Charges	Recettes		Charges	Recettes		
	Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9	
		Directes	Apport Défap contr° Eglises		Directs	Apport Défap contr° Eglises		Directs	Apport Défap contr° Eglises	
<b>MISSIONS EN FRANCE :</b>										
<b>Animation :</b>										
27	Animation, Communication, Information	47 382 €	47 382 €	44 678 €	6 000 €	38 678 €	43 128 €		43 128 €	
<b>Bibliothèque</b>										
28	Fonds documentaire, livres, expositions ...	21 429 €	500 €	20 929 €	18 295 €	2 792 €	15 503 €	19 960 €	500 €	19 460 €
29	<b>sous-total :</b>	<b>68 811 €</b>	<b>500 €</b>	<b>68 311 €</b>	<b>62 973 €</b>	<b>8 792 €</b>	<b>54 181 €</b>	<b>63 088 €</b>	<b>500 €</b>	<b>62 588 €</b>
30	Animation-communication : charges de personnel (2,2 ETP)	103 820 €		103 820 €	81 435 €	- €	81 435 €	87 060 €		87 060 €
31	Biblio. : charges de personnel (1,74 ETP)	95 000 €		95 000 €	99 572 €	- €	99 572 €	104 300 €		104 300 €
32	<b>Total missions en France :</b>	<b>267 631 €</b>	<b>500 €</b>	<b>267 131 €</b>	<b>243 980 €</b>	<b>8 792 €</b>	<b>235 187 €</b>	<b>254 448 €</b>	<b>500 €</b>	<b>253 948 €</b>
<b>MISSIONS TRANSVERSALES : ECHANGE THEOLOGIQUE</b>										
<b>Boursiers et congés recherche</b>										
		71 360 €	10 000 €	61 360 €	46 823 €	5 780 €	41 042 €	61 266 €	25 400 €	35 866 €
33	Bourses pour des étudiants (2 ou 3) à l'institut Al-Mowafiq	10 000 €	- €	10 000 €	10 000 €	- €	10 000 €	5 000 €	- €	5 000 €
	Soutien à des publications théologiques (boursiers)	2 000 €	- €	2 000 €	448 €	- €	448 €	2 000 €	- €	2 000 €
	Envois et accueils courts d'enseignants en théologie	15 680 €	- €	15 680 €	11 793 €	- €	11 793 €	15 000 €	10 000 €	5 000 €
34	Soutien publications théo (PM ), AFOM	1 750 €	- €	1 750 €	2 750 €	- €	2 750 €	1 750 €	- €	1 750 €
35	Formation des pasteurs (CPLR)	6 000 €	4 500 €	1 500 €	1 461 €	1 461 €	- €	15 500 €	9 500 €	6 000 €
36	<b>total échange théo.</b>	<b>106 790 €</b>	<b>14 500 €</b>	<b>92 290 €</b>	<b>73 275 €</b>	<b>7 241 €</b>	<b>66 034 €</b>	<b>100 516 €</b>	<b>44 900 €</b>	<b>55 616 €</b>
37	Echange théo. : charges de personnel (1,26 ETP)	53 060 €	- €	53 060 €	54 535 €	- €	54 535 €	55 880 €	- €	55 880 €
38	<b>Total échange théologique :</b>	<b>159 850 €</b>	<b>14 500 €</b>	<b>145 350 €</b>	<b>127 810 €</b>	<b>7 241 €</b>	<b>120 569 €</b>	<b>156 396 €</b>	<b>44 900 €</b>	<b>111 496 €</b>
<b>VERSEMENTS A D'AUTRES ORGANISMES</b>										
39	EAPPI : envoi d'observateurs frontière israélo-palestinienne	11 570 €	11 800 €	- 230 €	2 850 €	2 850 €	- €	23 140 €	23 600 €	- 460 €
40	CLCF (Centrale de Littérature Chrétienne Francophone) : soutien au programme	15 500 €	- €	15 500 €	15 226 €	- €	15 226 €	15 500 €	- €	15 500 €
41	Secaar : subvention programme + accompagnement	10 500 €	- €	10 500 €	8 014 €	- €	8 014 €	12 573 €	- €	12 573 €
42	Entraide anciens missionnaires	52 196 €	- €	52 196 €	49 963 €	- €	49 963 €	49 356 €	- €	49 356 €
43	<b>Total versement à d'autres organismes :</b>	<b>89 766 €</b>	<b>11 800 €</b>	<b>77 966 €</b>	<b>76 053 €</b>	<b>2 850 €</b>	<b>73 203 €</b>	<b>100 569 €</b>	<b>23 600 €</b>	<b>76 969 €</b>
<b>ACCUEIL</b>										
44	Accueil : charges de personnel (2 ETP)	70 400 €	- €	70 400 €	66 059 €	- €	66 059 €	64 900 €	- €	64 900 €
45	Accueil : frais de service	14 600 €	81 100 €	- 66 500 €	14 348 €	96 371 €	- 82 023 €	14 500 €	89 200 €	- 74 700 €
46	<b>Total accueil :</b>	<b>85 000 €</b>	<b>81 100 €</b>	<b>3 900 €</b>	<b>80 408 €</b>	<b>96 371 €</b>	<b>- 15 963 €</b>	<b>79 400 €</b>	<b>89 200 €</b>	<b>- 9 800 €</b>
47	<b>3. ME INSTITUTIONNELLE, SERVICES GENERAUX</b>	<b>211 566 €</b>	<b>76 912 €</b>	<b>134 654 €</b>	<b>193 797 €</b>	<b>87 191 €</b>	<b>106 606 €</b>	<b>187 377 €</b>	<b>91 520 €</b>	<b>95 857 €</b>
<b>Frais des services :</b>										
48	Secrétariat Général	11 300 €	- €	11 300 €	11 668 €	253 €	11 415 €	10 900 €	- €	10 900 €
49	Service financier	8 414 €	8 400 €	14 €	8 582 €	11 655 €	- 3 073 €	8 988 €	11 320 €	- 2 332 €
50	Commissions :	9 200 €	- €	9 200 €	7 287 €	- €	7 287 €	9 200 €	- €	9 200 €
<b>Frais de structure :</b>										
51	Bâtiment	106 025 €	62 012 €	44 013 €	102 822 €	61 430 €	41 391 €	89 875 €	72 200 €	17 675 €
52	Frais généraux	76 627 €	6 500 €	70 127 €	63 439 €	13 853 €	49 585 €	68 414 €	8 000 €	60 414 €
53	<b>4. CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>161 800 €</b>	<b>- €</b>	<b>161 800 €</b>	<b>151 697 €</b>	<b>- €</b>	<b>151 697 €</b>	<b>156 240 €</b>	<b>- €</b>	<b>156 240 €</b>
54	Secrétariat Général (1,8 ETP)	66 900 €		66 900 €	60 573 €	- €	60 573 €	63 140 €		63 140 €
55	Service financier (2 ETP)	94 900 €		94 900 €	91 124 €	- €	91 124 €	93 100 €		93 100 €
56	<b>TOTAUX de 1 à 4 :</b>	<b>1 931 261 €</b>	<b>358 795 €</b>	<b>1 572 466 €</b>	<b>1 899 719 €</b>	<b>476 576 €</b>	<b>1 423 143 €</b>	<b>1 927 114 €</b>	<b>483 477 €</b>	<b>1 443 638 €</b>
<b>Contribution des Eglises :</b>										
<b>Recettes directes :</b>										
<b>dont reprise sur fonds dédiés :</b>										
<b>Prélèvement sur les réserves</b>										
<b>Résultat</b>										
<b>- 129 186 €</b>										
<b>1 887 €</b>										
<b>- 36 638 €</b>										



**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)**