



Service  
protestant  
de mission

Défap

# RAPPORT FINANCIER

## 2023



## BILAN

Exercice clos  
le 31 décembre 2023

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

Assemblée Générale  
le 23 mars 2024



# Sommaire

## 1. COMPTES ANNUELS 2023

<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 2023</b>	<b>12-18</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	16
8. Notes sur le compte de résultat	16
a. Subventions publiques	16
b. Notes sur le compte de résultat exceptionnel	17
9. Effectif de l'association	17
10. Valorisation du bénévolat	17
11. Séparation des comptes	17-18

## 2. ANALYSE COMPTE DE RÉSULTAT ET BILAN 2023

<b>1. Compte de résultat</b>	<b>20-24</b>
A- Charges	20-22
B- Produits	22-24
<b>2. Les comptes analytiques</b>	<b>24-26</b>
<b>3. Structure du bilan : synthèse</b>	<b>26</b>

## 3. BUDGET 2024

<b>1. Évolution du budget</b>	<b>28</b>
<b>2. Contribution des Églises</b>	<b>29</b>
<b>3. Les ressources directes</b>	<b>29-30</b>
<b>4. Les charges :</b>	<b>31-33</b>
- charges par nature	
- charges par destination	

**TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET 2023 / COMPTES 2023 / BUDGET 2024**

**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 2023**

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 2023, 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 2023 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'exprimerai 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 14 mars 2024.

## **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 15 mars 2024



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 2023**

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 15 mars 2024

*Christian FEVRE*

Christian FEVRE

Commissaire aux comptes inscrit auprès de la  
compagnie régionale de Versailles

<b>Service Protestant de Mission-Défap</b>			N° Siret : 52906790200013	
Association			NAF (APE) : 9499Z	
102 bd Arago				
75014	PARIS			
<b>Période du 01/01/2023 au 31/12/2023</b>				

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 4.00

BILAN ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022	
	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	%	Valeurs nettes	%
ACTIF IMMOBILISE (cf. annexe Aa)						
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>35 602</b>	<b>17 455</b>	<b>18 147</b>	1,65%	<b>77</b>	0,01%
Concessions, brevets, logiciels	35 602	17 455	18 147		77	
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>438 864</b>	<b>335 908</b>	<b>102 956</b>	9,36%	<b>70 585</b>	6,01%
Agencements	208 255	118 844	89 411		58 400	
Matériel de bureau & informatique	56 431	49 762	6 669		7 968	
Mobilier	174 178	167 302	6 876		4 217	
<b>Immobilisations financières</b>	<b>215 102</b>	<b>106 714</b>	<b>108 387</b>	9,85%	<b>112 084</b>	9,55%
Participat. & créances rattachées	106 714	106 714	0		0	
Autres titres immobilisés	34 510		34 510		34 505	
Prêts	73 877		73 877		77 579	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>689 568</b>	<b>460 077</b>	<b>229 491</b>	<b>20,86%</b>	<b>182 746</b>	<b>15,57%</b>
ACTIF CIRCULANT (cf. annexe Ab)						
Stock	0		0		2 187	
Avances & acomptes versés/com.	4 242		4 242		0	
Créances clients, cptes rattachés						
Autres créances	150 712		150 712		27 798	
Disponibilités (détail Ac)	676 906		676 906		944 469	
Charges constatées d'avance	38 860		38 860		16 788	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>870 719</b>		<b>870 719</b>	<b>79,14%</b>	<b>991 242</b>	<b>84,43%</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes rembours. des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>1 560 287</b>	<b>460 077</b>	<b>1 100 210</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 173 988</b>	<b>100,00%</b>

<b>Service Protestant de Mission-Défap</b>			<b>N° Siret : 52906790200013</b>	
Association			<b>NAF (APE) : 9499Z</b>	
102 bd Arago				
75014				
<b>Période du 01/01/2023 au 31/12/2023</b>				
© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 4.00				
<b>BILAN PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)</b>		<b>Exercice précédent 31/12/2022</b>	
		<b>%</b>		<b>%</b>
<b>FONDS PROPRES</b> (cf. annexe B.1)				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>100 000</b>	9,09%	<b>100 000</b>	8,52%
Fonds propres	100 000		100 000	
<b>Réserves</b>	<b>621 861</b>	56,52%	<b>676 323</b>	57,61%
Autres réserves	295 421		295 421	
Report à nouveau	380 902		359 417	
Résultat de l'exercice	-54 462		21 485	
<b>Subventions d'investissement</b> (cf. annexe B.2)	<b>13 073</b>	1,19%	<b>21 949</b>	1,87%
<b>TOTAL (I)</b>	<b>734 935</b>	<b>66,80%</b>	<b>798 272</b>	<b>68,00%</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>143 387</b>		<b>209 442</b>	
Fonds dédiés (cf. annexe B.3)	143 387		209 442	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>143 387</b>	<b>13,03%</b>	<b>209 442</b>	<b>17,84%</b>
<b>PROVISIONS</b>	<b>27 163</b>		<b>33 927</b>	
Provisions pour risques et charges (cf. annexe B.4)	27 163		33 927	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>27 163</b>	<b>2,47%</b>	<b>33 927</b>	<b>2,89%</b>
<b>DETTES</b> (cf. annexe B.5)	<b>194 726</b>		<b>132 347</b>	
Dettes fournis. & cptes rattachés	40 815		15 796	
Dettes fiscales et sociales	69 774		68 150	
Autres dettes	81 987		27 252	
Produits constatés d'avance	2 151		21 149	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>194 726</b>	<b>17,70%</b>	<b>132 347</b>	<b>11,27%</b>
<b>Ecart de conversion passif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>1 100 210</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 173 988</b>	<b>100,00%</b>

<b>Service Protestant de Mission-Défap</b>			<b>N° Siret : 52906790200013</b>		
Association			<b>NAF (APE) : 9499Z</b>		
102 bd Arago					
75014					
<b>Période du 01/01/2023 au 31/12/2023</b>					

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 4.00

<b>Compte de résultat</b>			<b>Au 31/12/2023</b>	<b>Au 31/12/2022</b>	<b>Ecart</b>	<b>Variation %</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et services			135 003	135 275	-273	-0,20%
Produits de tiers financeurs :						
Concours publics et subventions			107 579	50 934	56 645	111,21%
Ressources générosité public			31 836	40 431	-8 595	-21,26%
Contributions financières reçues			1 503 474	1 528 627	-25 153	-1,65%
Reprises s/amort., prov., transf ch			11 287	102 977	-91 689	-89,04%
Utilisations des fonds dédiés			70 744	46 551	24 193	51,97%
<b>TOTAL (I)</b>			<b>1 859 923</b>	<b>1 904 795</b>	<b>-44 871</b>	<b>-2,36%</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Variation de stock			0	0	0	0,00%
Autres achats et charges externes			496 775	573 549	-76 774	-13,39%
Aides financières versées			800 719	738 860	61 859	8,37%
Impôts, taxes et vers/ assimilés			13 112	11 480	1 632	14,21%
Salaires et traitements			404 687	376 255	28 432	7,56%
Charges sociales			127 361	116 841	10 520	9,00%
Amort. sur immobilisations			25 430	22 880	2 550	11,14%
Dotations aux provisions			4 523	11 554	-7 031	-60,85%
Reports en fonds dédiés			4 689	11 124	-6 435	-57,85%
Autres charges			45 618	29 394	16 224	55,20%
<b>TOTAL (II)</b>			<b>1 922 914</b>	<b>1 891 937</b>	<b>30 976</b>	<b>1,64%</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-62 990</b>	<b>12 857</b>	<b>-75 848</b>	<b>-589,92%</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Autres intérêts et prod.assimilés			6 102	2 360	3 742	158,54%
<b>TOTAL (III)</b>			<b>6 102</b>	<b>2 360</b>	<b>3 742</b>	<b>158,54%</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Différences négatives de change			14	22	-8	-36,32%
<b>TOTAL (IV)</b>			<b>14</b>	<b>22</b>	<b>-8</b>	<b>-36,32%</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>			<b>6 088</b>	<b>2 338</b>	<b>3 750</b>	<b>160,37%</b>
<b>3. RESULTAT COURANT (I-II + III-IV)</b>			<b>-56 903</b>	<b>15 195</b>	<b>-72 098</b>	<b>-474,48%</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>						
Sur opérations de gestion			0	780		
Sur opérations en capital			8 875	6 070	2 805	46,22%
<b>TOTAL (V)</b>			<b>8 875</b>	<b>6 850</b>	<b>2 025</b>	<b>29,57%</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion			6 435	561	5 874	
Sur opérations en capital					0	
<b>TOTAL (VI)</b>			<b>6 435</b>	<b>561</b>	<b>5 874</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>			<b>2 441</b>	<b>6 289</b>	<b>-3 848</b>	<b>-61,19%</b>
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V)</b>			<b>1 874 900</b>	<b>1 914 005</b>	<b>-39 104</b>	<b>-2,04%</b>
<b>TOTAL CHARGES (II+IV+VI)</b>			<b>1 929 362</b>	<b>1 892 520</b>	<b>36 842</b>	<b>1,95%</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>			<b>-54 462</b>	<b>21 485</b>	<b>-75 947</b>	<b>-353,49%</b>

## ANNEXE 2023

L'exercice a une durée de 12 mois. Les comptes ont été arrêtés par le Bureau du Défap qui s'est réuni le 14 mars 2024. Le résultat de l'exercice est un déficit de 54 462 €.

### 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 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.

## 7- Notes sur le bilan

### A- Actif

#### a. Immobilisations

Etat des mouvements des immobilisations et amortissements au 31/12/2023						
RUBRIQUES	Début exercice	Acquisitions, transferts	Cession, mise au rebut	Fin d'exercice	Dotations & provisions	Valeur net comptable
Immobilisations incorporelles						
- Logiciels	18 107	19 274	1 779	35 602	17 455	18 147
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>18 107</b>	<b>19 274</b>	<b>1 779</b>	<b>35 602</b>	<b>17 455</b>	<b>18 147</b>
- Immobilisations corporelles :						
Agencements	181 030	55 486,67	28 262	208 255	118 844	89 411
Matériel de bureau, informatique	60 155	3 466	7 190	56 431	49 762	6 669
Mobilier	180 070	4 079	9 971	174 178	167 302	6 876
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>421 255</b>	<b>63 031</b>	<b>45 423</b>	<b>438 864</b>	<b>335 908</b>	<b>102 956</b>
Immobilisations financières						
- Participations (Fondation du Protestantisme)	106 714	0	0	106 714	106 714	0
- Autres titres immobilisés (Oikocrédit)	34 505	5	0	34 510	0	34 510
- Prêt Eglise protestante de la Réunion	72 667	0	2 000	70 667	0	70 667
- Prêts (1% logement)	4 913	0	1 702	3 211	0	3 211
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>218 798</b>	<b>5</b>	<b>3 702</b>	<b>215 101</b>	<b>106 714</b>	<b>108 387</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>658 160</b>	<b>82 311</b>	<b>50 904</b>	<b>689 568</b>	<b>460 077</b>	<b>229 491</b>

#### b. Créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Échéances - 1 an	Échéances + 1 an
Avances et acomptes fournisseurs	4 242	4 242	
Autres créances :			
Débiteurs divers	150 712	150 712	0
Charges constatées d'avance	38 860	38 860	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>193 814</b>	<b>193 814</b>	<b>0</b>

DETAIL DEBITEURS DIVERS	Montant brut
Débiteurs divers :	<b>150 712</b>
Contribution des Eglises	116 688
Fonjep	9 012
Organismes partenaires	25 012

DETAIL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant brut
Charges constatées d'avance :	<b>38 860</b>
21 billets d'avion + train (pour 2024)	8 664
Frais accueil boursiers	1 632
Allocations projets (2024)	11 900
Frais entretien/maintenance bâtiment	7 102
Divers	9 562

### c. Disponibilités

DISPONIBILITES	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Livrets	231 351	590 188
Compte-à-terme	380 000	300 000
Liquidités banque	9 474	33 313
Chèques à encaisser (reçus fin déc)	52 225	19 028
Liquidités caisse	3 856	1 941
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>676 906</b>	<b>944 469</b>

\* CAT : HSBC (6 mois) fin 24/01/2024 : 80.000 €

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 01/01/23	Variation +	Variation -	Solde au 31/12/23
<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 projets (ex-Colureom)</i>	57 421	0	57 421	0
<i>Réserve générale</i>	238 000	57 421	0	295 421
<i>Report à nouveau résultat</i>	359 417	21 485	0	380 902
<i>Résultat N-1 (affectation AG)</i>	21 485		21 485	0
<i>Résultat N</i>	0	0	54 462	-54 462
	<b>676 323</b>	<b>78 906</b>	<b>133 368</b>	<b>621 861</b>
<b>Total fonds propres</b>	<b>776 323</b>	<b>78 906</b>	<b>133 368</b>	<b>721 861</b>

L'Assemblée Générale de mars 2023 a décidé d'affecter le résultat de 2022 au report à nouveau pour un montant de 21.485 ; celui-ci est donc porté à 380.902 €.

#### 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	28 423	11 210
<i>Travaux en 2015</i>	30 431	28 468	1 963
<b>Total</b>	<b>92 183</b>	<b>79 010</b>	<b>13 173</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 2023.

Les variations en (+) correspondent à des projets 2023 soit en cours de réalisation soit reportés en 2024 pour partie, projets qui n'ont pas pu être réalisés en 2023.

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 01/01/2023	Variation -	Variation +	Solde 31/12/2023
Fonds dédiés animation	19 826			19 826
Fonds dédiés enseignement	1 100	1 100		0
Fonds dédiés missions/projets RSI	70 000	29 828		40 172
Fonds dédiés Haïti	10 835	10 835		0
Fonds dédiés Djibouti	6 400	6 400		0
Fonds dédiés Antilles	2 500	2 500		0
Fonds dédiés Cameroun	3 498	3 498		0
Fonds dédiés Congo	3 153	3 153		0
Fonds dédiés Formation théologique	30 000			30 000
Fonds dédiés envoyés	40 062	5 062		35 000
Fonds dédiés Pgm EAPPI	13 700		2 674	16 374
Fonds dédiés Madagascar	5 433	5 433		0
Fonds dédiés Centrafrique	2 936	2 936	2 015	2 015
	<b>209 443</b>	<b>70 745</b>	<b>4 689</b>	<b>143 387</b>

### d. Provisions pour risques et charges

Etat des provisions				
Libellés	Solde au 01/01/23	Variation +	Variation -	Solde au 31/12/23
Provision pour risques	2 876	0	0	2 876
Prov. Indemnité retraite salariés	19 764	4 523	0	24 287
Provision pour gros travaux	11 287	0	11 287	0
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>	<b>33 927</b>	<b>4 523</b>	<b>11 287</b>	<b>27 163</b>

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

- départ à 64 ans,
- indemnités dues selon les termes du droit du travail, charges sociales comprises.

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 ».

En fin d'année 2022, le Défap avait reçu une assurance vie de 11.287 €, il avait été décidé que cette somme permettrait des travaux de rafraîchissement des parties communes (tisanerie, salle à manger). Les travaux ont été réalisés au cours de l'année 2023.

#### e. Dettes

ETAT DES DETTES	Montant brut	Échéances - 1 an	Échéances + 1 an
Dettes fournisseurs	40 815	40 815	0
Dettes provisions congés payés, RTT	24 512	7 045	17 467
Charges sociales & fiscales (hors ch.soc RTT)	45 262	45 262	0
Autres dettes (dont contributions partenaires)	81 987	81 987	0
Produits constatés d'avance	2 151	2 151	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>194 726</b>	<b>177 259</b>	<b>17 467</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>45 262</b>
<u>Salariés :</u>	
URSSAF	21 821
AG2R	7 436
HELIUM PREVOYANCE	1 678
DGFIP (PAS)	1 124
TAXE S/ SALAIRES	4 963
<u>Volontaires :</u>	
VESPIEREN Cot. V.S.I.	8 240

DETAIL AUTRES DETTES	Montant brut
Autres dettes :	<b>81 987</b>
UNAC-EPuDF	34 652
CEVAA	38 853
Autres	8 482

## 8- Notes sur le compte de résultat

### a- Subventions publiques

Subventions publiques	Montant
Ministère des affaires étrangères -> Fonjep :	
Aide responsabilité civile + rapatriement VSI	18 153
Aide formation et appui retour VSI	10 728
Gestion VSI	68 250
Agence du Service Civique	10 448
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>107 579</b>

## b. Notes sur le compte de résultat exceptionnel

PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
	8 875	Quote-part réserve travaux (reprise part subvention d'investissement)
<b>TOTAL (V)</b>	<b>8 875</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
	6 435	Amortissements exceptionnels (sortie immobilisations)
<b>TOTAL (VI)</b>	<b>6 435</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>2 441</b>	

### 9- Effectif de l'association

14 salariés travaillent au Défap soit 11,34 ETP (équivalent temps plein) + 2 pasteurs à plein temps mis à disposition par l'Eglise protestante unie de France.

### 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- 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)

	<b>Comptes 2023</b>	<b>Comptes 2023 ("1901")</b>	<b>Comptes 2023 ("1905")</b>
<b>1. Contribution aux projets de la CEVAA</b>	468 615 €	- €	468 615 €
<b>2. ACTIVITES (PAYS ET AUTRES) (avec personnel)</b>	1 087 808 €	487 968 €	599 840 €
MISSIONS A L'INTERNATIONAL :			
Suivi pays :	341 884 €		
Suivi partenariat, soutien fac théologie			149 793 €
Projets de développement et solidarité		192 092 €	
Echanges de personnes :	204 392 €	204 392 €	- €
Total missions internationales :	546 277 €	396 484 €	149 793 €
MISSIONS EN FRANCE :			
Bibliothèque :	111 514 €	55 757 €	55 757 €
Animation :	118 416 €	- €	118 416 €
Total missions en France :	229 930 €	55 757 €	174 173 €
MISSIONS TRANSVERSALES : FORMATION THEOLOGIQUE			
Total formation théologique :	151 566 €	- €	151 566 €
VERSEMENTS A D'AUTRES ORGANISMES			
Total versement à d'autres organismes :	80 894 €	15 942 €	64 952 €
ACCUEIL			
Total accueil :	79 141 €	19 785 €	59 356 €
<b>3. VIE INSTITUTIONNELLE, SERVICES GENERAUX</b>	372 940 €	93 235 €	279 705 €
Frais des services, bâtiment, frais généraux, communication			
<b>TOTAUX de 1 à 3 :</b>	<b>1 929 362 €</b>	<b>581 203 €</b>	<b>1 348 159 €</b>
Recettes directes	437 362 €	283 797 €	153 565 €
Contribution des Eglises :	1 437 538 €	260 000 €	1 177 538 €
Résultat	- 54 462 €	- 37 406 €	- 17 056 €

- Contribution des Eglises : EPUdF-UNEPREF « 1905 » / UEPAL « 1901 »

# 2

## ANALYSE DU COMPTE DE RÉSULTAT ET BILAN 2023

# Analyse du compte de résultat

Le budget 2023 prévoyait un déficit de 67,5 k€, avec des recettes de 1 858,8 k€ et des dépenses de 1 926,3 k€.

Le résultat de l'exercice est finalement un peu moins déficitaire, à - 54,5 k€, après des dépenses de 1 929,4 k€, très proches de ce qui était prévu, et des recettes de 1 874,9 k€, légèrement supérieures à la prévision.

La provenance de ces recettes est cependant sensiblement différente de ce qui avait été anticipé, puisque la contribution des Églises est inférieure de 27 k€ au budget : l'apport de l'UEPAL aura été inférieur de 40 k€ au chiffre annoncé, celui de l'EPUDF supérieur de 13 k€ (apport exceptionnel de la Région Parisienne).

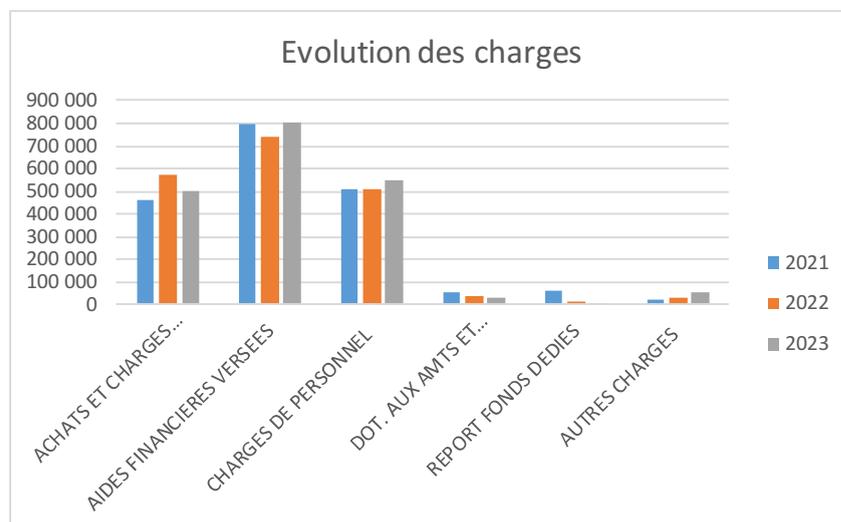
Les autres recettes s'élèvent au total à 437,4 k€, en sensible progression par rapport à ce qui était prévu (394,4 k€).

## 1. COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	COMPTES		PRODUITS	COMPTES	
	2022	2023		2022	2023
ACHATS ET CHARGES EXTERNES	573 549	496 775	VENTES DE BIENS ET SERVICES	135 275	135 003
AIDES FINANCIERES VERSEES	738 860	800 719	SUBVENTIONS PUBLIQUES	50 934	107 579
CHARGES DE PERSONNEL	504 576	545 160	CONTRIBUTION DES EGLISES	1 463 302	1 437 538
DOT. AUX AMTS ET PROVISIONS	34 434	29 953	AUTRES CONTRIBUTIONS	105 756	97 772
REPORT FONDS DEDIES	11 124	4 689	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, PROVISIONS	102 977	11 287
AUTRES CHARGES	29 977	52 067	AUTRES PRODUITS (dont fonds dédiés)	55 761	85 720
	<b>1 892 520</b>	<b>1 929 362</b>		<b>1 914 005</b>	<b>1 874 900</b>
RESULTAT	<b>21 485</b>	<b>-54 462</b>			

## A- Charges

CHARGES	COMPTES 2021	COMPTES 2022	COMPTES 2023	Ecart N/N-1	% variation
ACHATS ET CHARGES EXTERNES	460 111	573 549	496 775	-76 774	-13%
AIDES FINANCIERES VERSEES	799 385	738 860	800 719	61 859	8%
CHARGES DE PERSONNEL	508 209	504 576	545 160	40 584	8%
DOT. AUX AMTS ET PROVISIONS	50 942	34 434	29 953	-4 481	-13%
REPORT FONDS DEDIES	59 512	11 124	4 689	-6 436	-58%
AUTRES CHARGES	24 829	29 977	52 067	22 090	74%
	<b>1 902 988</b>	<b>1 892 520</b>	<b>1 929 362</b>	<b>36 842</b>	<b>2%</b>



Les charges sont en légère augmentation cette année, + 37 k€ entre 2023 et 2022.

**Achats et charges externes** : ils sont en diminution de 77 k€.

Cette baisse résulte de ce qu'en 2022, des travaux de rénovation importants avaient été faits (rénovation de parking, mise en conformité d'un ascenseur) ; ils avaient fait l'objet d'une reprise sur provision. Les travaux faits en 2023 ont été moins coûteux.

Les **frais de voyages/mission** sont un peu en-dessous de ce qui avait été budgété, mais au même niveau que 2022.

Frais déplacements-réception, voyages-missions						
	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart N/N-1	% variation
<b>Salariés et membres des commissions du Défap</b>	<b>12 392</b>	<b>26 810</b>	<b>41 300</b>	<b>40 265</b>	<b>13 455</b>	<b>50,2%</b>
Frais services + commissions	7 180	17 683	21 600	17 070	-613	
Frais missions	5 212	9 127	19 700	23 195	14 068	
<b>Voyages envoyés (VSI, VSCI, pasteurs)</b>	<b>23 995</b>	<b>23 799</b>	<b>29 903</b>	<b>19 852</b>	<b>-3 947</b>	<b>-16,6%</b>
<b>Voyages (boursiers, congés recherche)</b>	<b>17 567</b>	<b>17 378</b>	<b>11 840</b>	<b>13 422</b>	<b>-3 956</b>	<b>-22,8%</b>
<b>Voyages (envois et accueil courts)</b>	<b>15 763</b>	<b>30 428</b>	<b>29 190</b>	<b>24 050</b>	<b>-6 378</b>	<b>-21,0%</b>
<b>Total :</b>	<b>69 717</b>	<b>98 415</b>	<b>112 233</b>	<b>97 589</b>	<b>-826</b>	<b>-0,8%</b>

**Aides financières versées :**

Aides financières versées						
	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart N/N-1	% variation
<b>Cotisations (Fondation, FPF, ...)</b>	<b>24 091</b>	<b>23 908</b>	<b>24 925</b>	<b>26 561</b>	<b>2 653</b>	<b>11,1%</b>
<b>Allocations programmes</b>	<b>682 540</b>	<b>649 922</b>	<b>687 186</b>	<b>700 602</b>	<b>50 680</b>	<b>7,8%</b>
Contribution Eglises pour la Cevaa	521 596	465 520	463 378	468 615	3 095	0,7%
Allocations programmes	160 944	184 402	223 808	231 987	47 585	25,8%
<b>Allocation personnel local programme</b>	<b>39 599</b>	<b>14 889</b>	<b>13 960</b>	<b>23 063</b>	<b>8 174</b>	<b>54,9%</b>
<b>Allocation pasteurs retraités</b>	<b>36 135</b>	<b>33 609</b>	<b>34 800</b>	<b>35 197</b>	<b>1 588</b>	<b>4,7%</b>
<b>Entraide anc. missionnaires (laïcs)</b>	<b>17 021</b>	<b>16 533</b>	<b>15 376</b>	<b>15 296</b>	<b>-1 237</b>	<b>-7,5%</b>
<b>Total :</b>	<b>799 386</b>	<b>738 861</b>	<b>776 247</b>	<b>800 719</b>	<b>61 858</b>	<b>8,4%</b>

Les **aides financières versées** sont en augmentation de 62 k€ par rapport à 2022 et de 24,5 k€ par rapport au budget :

- La contribution pour la Cevaa représente 40% du versement de l'EPUDF au Défap : celle-ci est légèrement supérieure au budget ; certaines régions de l'EPUDF ayant versé un complément exceptionnel en 2023, il a été reversé 40% de ces sommes à la Cevaa.
- Les allocations programmes augmentent de 47,6 k€ suite à l'augmentation de projets validés durant l'année.
- S'agissant de l'allocation personnel local programme, le Défap soutient le poste du directeur-pasteur et de l'administrateur de l'EPED (Djibouti).

- 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	Comptes	Budget	Comptes	Ecart N/N-1	%
	2021	2022	2023	2023		
Personnel mis à disposition (pasteurs)	88 202	62 740	47 600	45 331	-17 409	-28%
Personnel salarié	418 149	439 440	551 400	498 146	58 706	13%
<b>Total charges</b>	<b>506 351</b>	<b>502 180</b>	<b>599 000</b>	<b>543 477</b>	<b>41 297</b>	<b>8%</b>
Transfert de charges et refacturation	5 545	0	0	0	0	
<b>Charges nettes de personnel</b>	<b>500 806</b>	<b>502 180</b>	<b>599 000</b>	<b>543 477</b>	<b>41 297</b>	<b>8%</b>
% augmentation	12,58%	0,27%	19,28%	8,22%		
<b>Equivalent Temps Plein. (moy. annuelle)</b>	<b>12,32</b>	<b>12,16</b>	<b>13,61</b>	<b>12,85</b>		

\* Selon le compte-de-résultat, la somme (taxes+salaires+charges sociales) = 545.160 € : la différence de 1.682 € selon le tableau ci-dessus concerne la médecine de travail et une régularisation sur charges.

Les charges de personnel :

Elles sont en augmentation par rapport à l'année 2022, mais inférieures au budget prévu. Il avait été prévu un budget de 599 k€, pour arriver à un niveau de 13,61 ETP. L'arrivée d'une chargée de communication pour renforcer l'équipe animation-communication, prévue le 1<sup>er</sup> mars, a été effective à compter du 15 octobre.

### Autres charges :

Par rapport à 2022, augmentation de 22,1 k€ : en 2022, le Ministère des affaires étrangères avait pris en charge 100% de la cotisation à la CFE (Caisse des Français à l'étranger) pour les VSI (+ 11,3 k€) ; cette mesure n'a pas été reconduite en 2023 et il y a eu 6,5 k€ d'amortissements exceptionnels suite à des sorties anticipées d'immobilisations.

## B- Produits

Les produits continuent à diminuer, avec une baisse de 39 k€ entre 2022 et 2023, soit -2 %. Ils sont toutefois supérieurs à ce qui avait été anticipé.

Cette diminution est d'abord la conséquence de la baisse de 1,8% des contributions des Eglises.

Les autres ressources ont aussi diminué par rapport à 2022 de 13 k€ mais elles sont supérieures au budget de 43 k€.

Les ressources sont de deux natures : évolution						
	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart N/N-1	%
Contribution des Eglises	1 621 989	1 463 302	1 464 445	1 437 538	-25 764	-1,8%
Autres ressources	416 222	450 703	394 371	437 362	-13 341	-3,0%
<b>Total</b>	<b>2 038 211</b>	<b>1 914 005</b>	<b>1 858 816</b>	<b>1 874 900</b>	<b>-39 105</b>	<b>-2,0%</b>

### La contribution des Eglises

La Région Parisienne a versé en mars une contribution exceptionnelle complémentaire au titre de 2022 de 12.493 € (40% a été reversé à la Ceva). L'Inspection Luthérienne de Paris a également contribué

au-delà de la prévision. La date de leur versement étant postérieure à la date de clôture des comptes 2022, ces contributions exceptionnelles ont été comptabilisées dans les comptes 2023.

L'UEPAL a modifié en cours d'exercice le mode de versement de sa contribution annoncée. Dorénavant, 50 % de cette contribution sera versée durant l'année civile de référence. Un complément devrait s'ajouter à ces versements durant le mois de janvier de l'année A+1.

En revanche, le solde définitif de la contribution au titre de l'année A ne sera connu et versé que fin mars de l'année A+1, soit après la clôture, l'arrêté et l'approbation des comptes.

Cette nouvelle procédure ampute de fait l'exercice 2023 de 40 k€..

L'impact du décalage ainsi institué devrait toutefois être plus faible sur les exercices à venir, dès lors que la contribution totale annoncée n'évolue que marginalement et que les versements effectifs correspondent aux annonces initiales.

<b>Evolution de la contribution des Eglises</b>	<b>Comptes 2021</b>	<b>Comptes 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Comptes 2023</b>	<b>Ecart cptes 23 / budg. 23</b>
EPUdF NORD NORMANDIE	79 000	79 000	80 000	80 000	0
EPUdF REGION PARISIENNE	350 000	260 000	260 000	272 493	12 493
EPUdF OUEST	135 000	135 000	135 000	135 000	0
EPUdF SUD OUEST	105 000	105 000	100 000	100 000	0
EPUdF C.L.R.	120 000	70 000	70 000	70 000	0
EPUdF PACCA	125 579	127 000	128 270	128 270	0
EPUdF C.A.R.	293 000	293 000	293 000	293 000	0
EPUdF Est Montbéliard	83 000	83 000	80 000	80 000	0
EPUdF Inspection de PARIS	13 410	11 802	12 175	12 775	600
<b>Total EPUdF</b>	<b>1 303 989</b>	<b>1 163 802</b>	<b>1 158 445</b>	<b>1 171 538</b>	<b>13 093</b>
<b>UNEPREF</b>	<b>6 000</b>	<b>7 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>0</b>
<b>UEPAL</b>	<b>312 000</b>	<b>292 500</b>	<b>300 000</b>	<b>260 000</b>	<b>-40 000</b>
	<b>1 621 989</b>	<b>1 463 302</b>	<b>1 464 445</b>	<b>1 437 538</b>	<b>-26 907</b>
		-158 687	1 143	-26 907	
		-9,78%	0,08%	-1,84%	

### Autres ressources directes : détail

<b>Ressources directes</b>						
	<b>Comptes 2021</b>	<b>Comptes 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Comptes 2023</b>	<b>Ecart N/N-1</b>	<b>%</b>
Produits de biens et services	132 105	135 275	129 663	135 003	-272	-0,2%
Subventions publiques	47 828	50 934	72 781	107 579	56 645	111,2%
Dons, collectes	23 027	40 431	9 000	31 836	-8 595	-21,3%
Contribution sur projets	117 706	65 325	73 042	65 936	611	0,9%
Reprises s/amort, provisions	47 730	102 977	0	11 287	-91 690	-89,0%
Reprises sur fonds dédiés	28 279	46 551	103 015	70 744	24 193	52,0%
Autres produits (produits financiers, exceptionnels)	19 547	9 210	6 870	14 977	5 767	62,6%
<b>Total</b>	<b>416 222</b>	<b>450 703</b>	<b>394 371</b>	<b>437 362</b>	<b>-13 341</b>	<b>-3,0%</b>

**Produits de biens et services** : ils se maintiennent au même niveau que l'année précédente.

**Subventions publiques** : en augmentation par rapport à 2022 soit + 56 K€.

Subventions versées pour la gestion des VSI (Volontaires de la Solidarité Internationale) et les Services Civiques. En 2023, le Defap a perçu un complément de 15 k€ au titre de 2022; de plus, cette année, le FONJEP a pris en charge l'assurance rapatriement ainsi que la responsabilité civile. Celles-ci viennent en déduction des charges pour les volontaires du Defap mais aussi pour les volontaires des organismes partenaires, portés par le Defap.

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 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023
Subventions publiques	51	48	51	108
part public %	2,41%	2,36%	2,66%	5,76%
<b>Total des ressources</b>	<b>2 119</b>	<b>2 038</b>	<b>1 914</b>	<b>1 875</b>

**Dons, collectes** : en diminution de 8,5 k€ par rapport à 2022, mais supérieur au montant budgété. Le Défap a décidé d'être plus proactif dans la recherche de dons en 2024.

**Contributions sur projets** : conforme à l'année précédente.

### Reports en fonds dédiés :

Il avait été prévu au budget de reprendre 103 k€ ; il n'a été repris que 71 k€. Le total des fonds dédiés pour les « envoyés », soit 40 k€ devait être repris ; finalement, il n'a été repris que 5 k€, les 35 k€ restant étant reportés en 2024. Et pour le fonds dédiés « boursiers », les 10 k€ qu'il était prévu de reprendre en 2023 sont reportés en 2024.

## 2. COMPTES ANALYTIQUES

Dans cette présentation, les charges directes de personnel ont été affectées au suivi des activités (suivi pays, animation France (dont Bibliothèque), accueil-réception, soit 73% des charges totales de personnel et 27% sont affectées à la vie institutionnelle (secrétariat général, service financier, conseils-commissions). Depuis 2023, les services animation et communication ont été regroupés dans un seul service et participent aux activités.

Synthèse des comptes de résultat et budget : présentation analytique						
	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart N/N-1	%
Contribution des Eglises	1 621 989	1 463 302	1 464 445	1 437 538	-25 764	-1,8%
Autres ressources	416 222	450 703	394 371	437 362	-13 341	-3,0%
<b>Total ressources</b>	<b>2 038 211</b>	<b>1 914 005</b>	<b>1 858 816</b>	<b>1 874 900</b>	<b>-39 105</b>	<b>-2,0%</b>
CEVAA	521 596	465 520	463 378	468 615	3 095	0,7%
Activités	961 574	926 006	1 156 879	1 087 808	161 802	17,5%
Vie institutionnelle, frais généraux, charges de personnel non affectées	419 818	500 993	306 048	372 939	-128 054	-25,6%
<b>Total charges</b>	<b>1 902 988</b>	<b>1 892 519</b>	<b>1 926 305</b>	<b>1 929 362</b>	<b>36 843</b>	<b>1,9%</b>
<b>Résultat net</b>	<b>135 223</b>	<b>21 486</b>	<b>-67 489</b>	<b>-54 462</b>		

### Charges par destination :

**Activités** : écart de + 161,8 k€ par rapport aux comptes de 2022 et - 69 k€ par rapport au budget.

Charges par destination (hors contribution Cevaa)						
	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart cptes 23 / cptes. 22	Ecart cptes 23 / budg. 23
<b>Activités</b>	<b>961 574</b>	<b>926 005</b>	<b>1 156 879</b>	<b>1 087 808</b>	<b>161 803</b>	<b>-69 071</b>
<b>Missions à l'international :</b>	<b>434 153</b>	<b>406 288</b>	<b>560 838</b>	<b>546 277</b>	<b>139 989</b>	<b>-14 561</b>
Suivi pays	288 517	252 110	318 742	341 884	89 774	23 142
Suivi échanges de personnes	145 636	154 178	242 096	204 393	50 215	-37 703
<b>Missions en France :</b>	<b>211 412</b>	<b>170 169</b>	<b>277 145</b>	<b>229 930</b>	<b>59 761</b>	<b>-47 215</b>
Animation-Communication	114 495	66 347	162 812	118 417	52 070	-44 395
Bibliothèque	96 917	103 822	114 333	111 513	7 691	-2 820
<b>Missions transversales : échange théologique</b>	<b>161 942</b>	<b>187 056</b>	<b>148 780</b>	<b>151 566</b>	<b>-35 490</b>	<b>2 786</b>
<b>Versements à d'autres organismes :</b>	<b>87 873</b>	<b>88 071</b>	<b>90 616</b>	<b>80 894</b>	<b>-7 177</b>	<b>-9 722</b>
<b>Accueil :</b>	<b>66 194</b>	<b>74 421</b>	<b>79 500</b>	<b>79 141</b>	<b>4 720</b>	<b>-359</b>

**Missions à l'international** : - 14,5 k€ entre le budget et le réalisé, mais + 140 k€ par rapport à 2022.

- Suivi pays : + 23 k€ par rapport au budget, et + 90 k€ par rapport à 2022.

Cette rubrique regroupe les missions et les projets soutenus.

- Suivi échanges de personnes : + 50 k€ par rapport aux comptes de 2022 et - 35 k€ par rapport au budget.

Cela est essentiellement du aux échanges de personnes (envoi de VSI, services civiques et envois courts) : le nombre de mois-volontaires prévu au budget a été sur-évalué par rapport aux possibilités d'envoi, mais il est supérieur à ce qu'il était en 2022.

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

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

Engagements Défap en 2023 par pays (en incluant les boursiers et les envoyés)					
	2022	direct	envoyés	boursiers	total
Cameroun	37 380	40 715	9 412	16 763	66 890
Madagascar	78 551	16 524	48 790		65 314
Djibouti	58 251	50 580			50 580
RDC	48 672	28 325		15 934	44 259
Maroc	19 524	41 358			41 358
Congo	30 188	8 935	503	26 695	36 133
Antilles (Guadeloupe)	21 164	27 301			27 301
Haïti	20 941	23 401			23 401
Centrafrique (RCA)	3 212	23 369			23 369
Tunisie	5 686	1 983	16 150		18 133
Sénégal	4 830	2 761	10 372		13 133
Togo	2 116	9 388			9 388
Côte d'Ivoire	4 943			6 246	6 246
Nouvelle-Calédonie	2 500			3 500	3 500
Guyane	3 343	3 483			3 483
Réunion (la)	7 927	2 509			2 509
Bénin	825				0
<b>Total engagement Défap</b>	<b>350 053</b>	<b>280 632</b>	<b>85 227</b>	<b>69 138</b>	<b>434 997</b>
+ volontariat en France			1 599		
+ boursiers Cevaa	50 395			18 375	18 375
+ autres frais boursiers)	9 016			6 904	6 904
<b>Total :</b>	<b>409 464</b>	<b>280 632</b>	<b>86 826</b>	<b>94 417</b>	<b>461 875</b>
Tableau général :	(cf.tot.suivi pays)	(cf. lg.17)	(cf. lg.26)		

**Missions en France** : écart de - 47 k€ par rapport au budget, mais de + 60 k€ par rapport à 2022

- **Animation-communication** : - 44 k€ par rapport au budget, et de + 52 k€ par rapport à 2022. L'écart par rapport au budget est essentiellement du à l'embauche le 15 octobre seulement d'une personne en PAO-communication prévue le 1<sup>er</sup> mars au budget. Rappel : Animation et Communication forment un seul service depuis 2023, ce qui explique aussi les écarts par rapport à 2022.
- **Bibliothèque** : - 2,8 k€ au budget  
Les coûts du nouveau site internet et du catalogue en ligne ont été immobilisés en fin d'année. Pour faire face aux dépenses complémentaires, les autres postes ont été revus à la baisse.

**Missions transversales** : formation théologique : conforme au budget mais en recul de 35 k€ par rapport à 2022.

En 2023, le Défap a accueilli 6 boursiers pour de longs séjours et 7 courts séjours, soit un engagement financier de 89 k€, conforme au budget. En 2022, il y avait eu un report des accueils prévus en 2021 qui n'avaient pas pu se réaliser à cause de la pandémie.

**Versement à d'autres organismes** : un peu en-dessous du budget

Le programme **EAPPI** : envoi d'observateurs à la frontière israélo-palestinienne (une personne pour 3 mois) n'a pas pu avoir lieu en 2023.

**Accueil** : conforme au budget, en progression par rapport à 2022

**Vie institutionnelle, frais généraux, charges de personnel non affectées aux activités** : écart de plus 69 k€ par rapport au budget

- Les **commissions** (projets, finances, échanges de personnes) ainsi que les **bureaux** et **conseils** : budget conforme.
- **Bâtiment** : + 53 k€ par rapport au budget.  
Les frais d'énergie ont été sous-budgétés soit + 30 k€. Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2023, le Défap a contracté via le Cèdre un contrat d'électricité, cette dépense était précédemment supportée par la FI Défap-MSI. Les travaux de la cuisine au niveau du 2<sup>e</sup> étage (+ 11,6 k€) ont été financés par une reprise de provision sur travaux de 11,2 k€. Il y a eu 6,5 k€ d'amortissements exceptionnels après des sorties anticipées d'immobilisations.

### 3. STRUCTURE DU BILAN : SYNTHESE

Evolution du Fonds de Roulement (FDR) et du besoin en Fonds de Roulement (BFR) (en k€)					
	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Passif</b>					
Fonds propres	569	619	755	775	722
Subv. investissement	44	36	28	22	13
Fonds dédiés	107	214	245	209	143
Provisions	79	140	125	34	27
	<b>799</b>	<b>1009</b>	<b>1153</b>	<b>1040</b>	<b>905</b>
<b>Actif</b>					
Immobilisations	196	229	203	183	229
<b>FDR</b>	<b>603</b>	<b>780</b>	<b>950</b>	<b>857</b>	<b>676</b>
Créances	80	113	79	45	194
Dettes à CT	206	187	216	132	195
<b>BFR</b>	<b>-126</b>	<b>-74</b>	<b>-137</b>	<b>-87</b>	<b>-1</b>
<b>FDR</b>	603	780	950	857	676
<b>BFR</b>	126	74	137	87	1
<b>Trésorerie</b>	<b>729</b>	<b>854</b>	<b>1 087</b>	<b>944</b>	<b>677</b>
Livrets	572	784	1024	890	611
Liquidités	157	70	63	54	66
<b>Trésorerie</b>	<b>729</b>	<b>854</b>	<b>1 087</b>	<b>944</b>	<b>677</b>

Les fonds propres baissent à la suite du résultat négatif de 2023. Les fonds dédiés constitués durant la crise sanitaire ont été en partie repris. Le fonds de roulement reste significatif, supérieur à ce qu'il était en 2019. Il représente environ 4 mois d'activité.

**3**

**BUDGET 2024**

# Budget 2024

Le budget présenté est de **1.931.261 €**.

Les Églises y contribuent à hauteur de **1.443.280 €**.

Les recettes directes sont évaluées à **358.795 €**.

Le résultat est donc déficitaire, de **129.186 €**.

La décision de présenter un budget déficitaire résulte de plusieurs facteurs :

- La réalisation du projet stratégique « Convictions et actions » que les Églises fondatrices ont donné au Défap pour les années 2021-2025. L'équipe du Défap est aujourd'hui reconstituée avec 14 ETP, ce qui lui permet d'agir conformément à sa vocation et à ces orientations.
- La baisse régulière des contributions des Églises rend cependant de plus en plus difficile la réalisation de ce programme de travail.
- Le Défap dispose de réserves qui permettront d'absorber un déficit de cette importance : ce qui a été thésaurisé pendant la crise sanitaire (les réserves ont progressé de 200 k€ entre 2019 et 2023) a vocation à être dépensé.

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

Il est clair cependant que ces réserves ne pourront être dépensées qu'une seule fois.

C'est pourquoi il importe de définir et mettre en œuvre sans tarder une stratégie de recherche de fonds, pour compenser la baisse de la contribution des Églises et les compléter.

## 1 Évolution du budget

Synthèse des comptes de résultat et budget : présentation comptable								
	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Budget 2024	%	Ecart budg 24 / cptes 23	% évol.
Contribution des Eglises	1 621 989	1 463 302	1 464 445	1 437 538	1 443 280	80%	5 742	0,40%
Autres ressources	416 222	450 703	394 371	437 362	358 795	20%	-78 567	-17,96%
<b>Total ressources</b>	<b>2 038 211</b>	<b>1 914 005</b>	<b>1 858 816</b>	<b>1 874 900</b>	<b>1 802 075</b>	<b>100%</b>	<b>-72 825</b>	<b>-3,88%</b>
CEVAA	521 596	465 520	463 378	468 615	461 712	24%	-6 903	-1,5%
Activités	634 413	598 948	707 159	691 618	633 183	33%	-58 435	-8,4%
Charges de personnel	506 351	502 180	599 000	543 478	624 800	32%	81 322	15,0%
Vie institutionnelle, frais généraux	240 628	325 871	156 768	225 651	211 566	11%	-14 085	-6,2%
<b>Total charges</b>	<b>1 902 988</b>	<b>1 892 519</b>	<b>1 926 305</b>	<b>1 929 362</b>	<b>1 931 261</b>	<b>100%</b>	<b>1 899</b>	<b>0,1%</b>
<b>Résultat net</b>	<b>135 223</b>	<b>21 486</b>	<b>-67 489</b>	<b>-54 462</b>	<b>-129 186</b>			

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 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Budget 2024	%	Ecart budg 24 / cptes 23	% évol.
Contribution des Eglises	1 621 989	1 463 302	1 464 445	1 437 538	1 443 280	80%	5 742	0,4%
Autres ressources	416 222	450 703	394 371	437 362	358 795	20%	-78 567	-18,0%
<b>Total ressources</b>	<b>2 038 211</b>	<b>1 914 005</b>	<b>1 858 816</b>	<b>1 874 900</b>	<b>1 802 075</b>	<b>100%</b>	<b>-72 825</b>	<b>-3,9%</b>
CEVAA	521 596	465 520	463 378	468 615	461 712	24%	-6 903	-1,5%
Activités	961 574	926 006	1 156 879	1 087 808	1 096 183	57%	8 375	0,8%
Vie institutionnelle, frais généraux, charges de personnel non affectées	419 818	500 993	306 048	372 939	373 366	19%	427	0,1%
<b>Total charges</b>	<b>1 902 988</b>	<b>1 892 519</b>	<b>1 926 305</b>	<b>1 929 362</b>	<b>1 931 261</b>	<b>100%</b>	<b>1 899</b>	<b>0,1%</b>
<b>Résultat net</b>	<b>135 223</b>	<b>21 486</b>	<b>-67 489</b>	<b>-54 462</b>	<b>-129 186</b>			

## 2 Contribution des Églises

En 2024, la contribution des Églises baisse à hauteur de 21 k€ par rapport au budget 2023: diminution de l'UEPAL (- 17 k€) et de l'EPUDF (- 4,2 k€).

Cependant, la modification de la procédure de versement de sa contribution par l'UEPAL devrait engendrer une légère croissance de ces contributions par rapport aux comptes 2023.

Contribution des Eglises							
	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Budget 2024	Ecart N/N-1	% évol.
EPUDF NORD NORMANDIE	79 000	79 000	80 000	80 000	80 000	0	0,0%
EPUDF REGION PARISIENNE	350 000	260 000	260 000	272 493	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	105 000	100 000	100 000	95 000	-5 000	-5,0%
EPUDF C.L.R.	120 000	70 000	70 000	70 000	70 000	0	0,0%
EPUDF PACCA	125 579	127 000	128 270	128 270	129 000	730	0,6%
EPUDF C.A.R.	293 000	293 000	293 000	293 000	293 000	0	0,0%
EPUDF Est Montbéliard	83 000	83 000	80 000	80 000	80 000	0	0,0%
EPUDF Inspection de PARIS	13 410	11 802	12 175	12 775	12 280	105	0,9%
<b>Total EPUDF</b>	<b>1 303 989</b>	<b>1 163 802</b>	<b>1 158 445</b>	<b>1 171 538</b>	<b>1 154 280</b>	<b>-4 165</b>	<b>-0,4%</b>
UNEPREF	6 000	7 000	6 000	6 000	6 000	0	0,0%
UEPAL	312 000	292 500	300 000	260 000	283 000	-17 000	-5,7%
<b>Ressources totale des Eglises</b>	<b>1 621 989</b>	<b>1 463 302</b>	<b>1 464 445</b>	<b>1 437 538</b>	<b>1 443 280</b>	<b>-21 165</b>	<b>-1,4%</b>
Contribution à la CEVAA	521 596	465 520	463 378	468 615	461 712	-1 666	-0,4%
Contribution au DEFAP	1 100 393	997 782	1 001 067	968 923	981 568	-19 499	-1,9%

## 3 Les ressources directes

Au niveau des ressources directes, le montant global est en diminution sensible par rapport au budget 2023 et aux comptes 2022 et 2021; mais il est prévu une recherche active de financements directs qui, on l'espère, portera ses fruits et une demande d'allocation à la Fondation Défap-MSI de 57.000 € pour les frais liés aux locaux (énergie...).

Ressources directes							
	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Budget 2024	Ecart budg.24 / cptes 23	%
Produits de biens et services	132 105	135 275	129 663	135 003	106 840	-28 163	-20,9%
Subventions publiques	47 828	50 934	72 781	107 579	97 458	-10 121	-9,4%
Dons, collectes	23 027	40 431	9 000	31 836	15 785	-16 051	-50,4%
Autres contributions	117 706	65 325	73 042	65 936	59 500	-6 436	-9,8%
Reprises s/amort., provisions, transf. charges	47 730	102 977	0	11 287	0	-11 287	-11,0%
Reprises sur fonds dédiés	28 279	46 551	103 015	70 744	73 200	2 456	3,5%
Autres produits (exceptionnels, financiers)	19 547	9 210	6 870	14 977	6 012	-8 965	-59,9%
<b>Total ressources directes</b>	<b>416 222</b>	<b>450 703</b>	<b>394 371</b>	<b>437 362</b>	<b>358 795</b>	<b>-78 567</b>	<b>-18,0%</b>

## Produits de biens et services :

Détail des produits de biens et services :	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Budget 2024	Ecart budg.24 / cptes 23	%
Recettes accueil	53 819	80 555	71 000	81 285	81 100	-185	-0,2%
Locations diverses	24 835	20 400	9 000	9 400	0	-9 400	-100,0%
Gestion organismes partenaires	49 615	29 618	46 463	38 719	22 740	-15 979	-41,3%
Autres produits	3 836	4 702	3 200	5 599	3 000	-2 599	-46,4%
<b>Total :</b>	<b>132 105</b>	<b>135 275</b>	<b>129 663</b>	<b>135 003</b>	<b>106 840</b>	<b>-28 163</b>	<b>-20,9%</b>

Locations diverses : l'ensemble des logements et bureaux loués à des personnes externes sont gérés directement par la Fondation du protestantisme.

Gestion organismes partenaires : cela dépend du nombre de VSI des organismes partenaires. Le budget 2024 a été élaboré en novembre avec une certaine incertitude sur le nombre réel.

- Subventions publiques : en augmentation de 25 k€ par rapport au budget 2023. Elles sont liées à l'envoi de Volontaires de Solidarité Internationale (VSI), pour la gestion mensuelle (augmentation de 100 € à 150 € par mois-volontaire), la formation avant le départ (780 € par volontaire) et l'accompagnement au retour (358 € par volontaire).

- Contributions sur projets : en diminution de 13 k€ par rapport au budget 2023. A noter que la contribution d'Otto per Mille à hauteur de 47 k€ pour le projet « accompagnement des migrants sahariens », qui avait été budgétée en 2023, n'a toujours pas été versée. Les contributions projets budgétées sont celles qui sont connues mais au cours de l'année ce montant peut être revu à la hausse.

- Reprise sur fonds dédiés : Les fonds dédiés avaient augmenté significativement durant la crise sanitaire, en 2021 et 2022. Après un 1<sup>er</sup> exercice de reprise en 2023, cette reprise se poursuivra en 2024, sur les fonds « Mission/Projets », « Formation théologique », « Envoyés » et « EAPPI ». Les sommes qui devraient rester disponibles fin 2024 seront inférieures à ce qu'elles étaient fin 2019.

Variation des fonds dédiés						
Libellés	Budget 2023	Au 01/01/2023	Variation 2023 -	Variation 2023 +	Au 31/12/2023	Budget 2024
Fonds dédiés animation	0	19 826	0	0	19 826	0
Fonds dédiés enseignement	0	1 100	1 100	0	0	0
Fonds dédiés missions/projets (RSI)	19 922	70 000	29 828	0	40 172	23 400
Fonds dédiés Haïti	7 400	10 835	10 835	0	0	0
Fonds dédiés Djibouti	5 900	6 400	6 400	0	0	0
Fonds dédiés Antilles	2 500	2 500	2 500	0	0	0
Fonds dédiés Cameroun	0	3 498	3 498	0	0	0
Fonds dédiés Congo	3 153	3 153	3 153	0	0	0
Fonds dédiés Formation théologique	10 000	30 000	0	0	30 000	10 000
Fonds dédiés envoyés	40 062	40 062	5 062	0	35 000	35 000
Fonds dédiés Pgm EAPPI	7 660	13 700	0	0	13 700	4 800
Fonds dédiés Madagascar	3 482	5 433	5 433	0	0	0
Fonds dédiés Centrafrique	2 936	2 936	2 936	2 015	2 015	0
<b>TOTAL DES FONDS DEDIES</b>	<b>103 015</b>	<b>209 442</b>	<b>70 744</b>	<b>2 015</b>	<b>140 713</b>	<b>73 200</b>

- Reprises d'amortissement, de provisions :

Un don exceptionnel reçu en fin d'année 2022, à hauteur de 11,2 k€ a permis de financer une partie de la rénovation de la cuisine.

Au final, les recettes disponibles pour les activités propres au Défap devraient s'élever à 1 340 k€ en 2024, en diminution de 4,7 % par rapport à 2023, de 7,5% par rapport à 2022 et de 11,6% par rapport à 2021.

Ressources budgétaires propres au Défap							
	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Budget 2024	Ecart budg24 / cptes 23	%
Ressources des Eglises pour les activités du Défap	1 100 393	997 782	1 001 067	968 923	981 568	12 645	1,3%
Ressources directes	416 222	450 703	394 371	437 362	358 795	-78 567	-18,0%
<b>Ressources pour les activités propres du Défap</b>	<b>1 516 615</b>	<b>1 448 485</b>	<b>1 395 438</b>	<b>1 406 285</b>	<b>1 340 363</b>	<b>-65 922</b>	<b>-4,7%</b>

## 4 Les charges

Le tableau « **charges par nature** » montre au global un budget très proche du budget et des comptes 2023.

Charges par nature							
	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Budget 2024	Ecart budg24 / cptes 23	%
Activités	634 413	598 948	707 159	691 618	633 183	-58 435	-8,4%
Frais de personnel	506 351	502 180	599 000	543 478	624 800	81 322	15,0%
Vie institutionnelle, frais généraux	240 628	325 871	156 769	225 652	211 566	-14 086	-6,2%
<b>Total</b>	<b>1 381 392</b>	<b>1 426 999</b>	<b>1 462 928</b>	<b>1 460 748</b>	<b>1 469 549</b>	<b>35 929</b>	<b>2,5%</b>

**Activités** : le niveau d'activités prévu en 2024 est en recul de 8,4% par rapport à 2023, soit – 58 k€. Les ressources directes en 2023 ont été supérieures de + 100 k€ ce qui a un impact sur la possibilité d'engagements.

**Frais de personnel** : hausse de 25,8 k€ par rapport au budget 2023, et de 81 k€ par rapport aux comptes 2023.

Les effectifs étaient budgétés à 13,61 ETP en 2023 : mais ils ne sont finalement que de 12,85 dans les comptes 2023.

Pour 2024, ils sont budgétés à 14,20 ETP, ce qui reste légèrement inférieur au niveau de 2018.

A fin 2023, l'équipe est au complet.

Budget 2024	Budget total	DIR	FIN	ACC	ACI	BIB	RSI
E.T.P.	14,20	1,80	2,00	2,00	2,20	1,74	4,46
Pasteur mis à disposition	68 600	23 200	0	0	7 920	0	37 480
Salariés Défap (salaire brut+ charges social)	556 200	43 700	94 900	70 400	95 900	95 000	156 300
<b>Budget 24</b>	<b>624 800</b>	<b>66 900</b>	<b>94 900</b>	<b>70 400</b>	<b>103 820</b>	<b>95 000</b>	<b>193 780</b>
<b>Comparaison budg. 24/ budg. 23</b>	<b>25 800</b>	<b>7 820</b>	<b>4 700</b>	<b>2 900</b>	<b>-8 400</b>	<b>2 600</b>	<b>16 180</b>

	2018	2019	2020	2021	2022	Budg. 23	2023	Budg. 24
	E.T.P.							
DIR : Secrétariat Général	1,50	1,30	1,30	1,36	1,40	1,60	1,60	1,80
FIN : Service financier	2,10	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
ACI : Animation	2,20	1,30	1,30	1,95	1,46	2,33	1,57	2,20
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
RSI : Relations de Solidarité int	4,10	3,70	3,70	3,08	3,05	3,94	3,94	4,46
	<b>14,85</b>	<b>13,52</b>	<b>13,19</b>	<b>13,13</b>	<b>12,16</b>	<b>13,61</b>	<b>12,85</b>	<b>14,20</b>

**Vie institutionnelle-frais généraux** : diminution de 14 k€ par rapport aux comptes 2023

Frais « bâtiment » : les frais d'énergie étant intégrés dans les comptes du Défap (électricité en 2023 et gaz en 2024), soit un complément de 43 k€, il a été décidé que la contribution à la Fondation du protestantisme soit 12,8 k€ soit directement prélevée au niveau de la FI Défap-MSI.

### 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. Le regroupement des fonctions « animation » et « communication » explique la croissance des dépenses « Missions France »

Charges par destination (hors contribution Cevaa)							
	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Budget 2024	Ecart budg. 24 / cptes 23	%
<b>Activités</b>	<b>961 574</b>	<b>926 004</b>	<b>1 156 879</b>	<b>1 087 808</b>	<b>1 096 183</b>	8 375	0,8%
<b>Missions à l'international :</b>	<b>434 153</b>	<b>406 287</b>	<b>560 838</b>	<b>546 277</b>	<b>493 936</b>		
Suivi pays	288 517	252 109	318 742	341 885	252 445		
Suivi échanges de personnes	145 636	154 178	242 096	204 392	241 491		
<b>Missions en France :</b>	<b>211 412</b>	<b>170 169</b>	<b>277 145</b>	<b>229 930</b>	<b>267 631</b>		
Animation Communication	114 495	66 347	162 812	118 417	151 202		
Bibliothèque	96 917	103 822	114 333	111 513	116 429		
<b>Missions transversales : formation théologique</b>	<b>161 942</b>	<b>187 056</b>	<b>148 780</b>	<b>151 566</b>	<b>159 850</b>		
<b>Versements à d'autres organismes :</b>	<b>87 873</b>	<b>88 071</b>	<b>90 616</b>	<b>80 894</b>	<b>89 766</b>		
<b>Accueil :</b>	<b>66 194</b>	<b>74 421</b>	<b>79 500</b>	<b>79 141</b>	<b>85 000</b>		
<b>Vie institutionnelle, frais généraux</b>	<b>240 628</b>	<b>325 871</b>	<b>156 769</b>	<b>225 652</b>	<b>211 566</b>	-14 086	-6,2%
Frais de services + commissions	56 598	58 421	23 914	23 701	28 914		
Frais de structure	184 030	267 450	132 855	201 951	182 652		
<b>Charges de personnel (hors activités)</b>	<b>179 190</b>	<b>175 122</b>	<b>149 280</b>	<b>147 288</b>	<b>161 800</b>	14 512	9,9%
<b>Total</b>	<b>1 381 392</b>	<b>1 426 997</b>	<b>1 462 928</b>	<b>1 460 748</b>	<b>1 469 549</b>	8 801	0,6%
<b>Ressources pour les activités propres du Défap</b>	<b>1 516 615</b>	<b>1 448 485</b>	<b>1 395 438</b>	<b>1 406 285</b>	<b>1 340 363</b>	-65 922	-4,6%

## Activités

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

Budget de 636 k€ en 2024 (hors charges de personnel), en recul par rapport au budget 2023 et aux comptes 2023.

Budget de 1.096 k€ (avec charges de personnel), conforme par rapport aux dépenses de 2023 (1.087 k€), mais en recul par rapport au budget 2023 (1.156 k€).

### Missions à l'international : en diminution de 67 k€ par rapport au budget 2023 et de 52 k€ par rapport aux comptes 2023

- Suivi pays : missions et projets de solidarité en diminution de 89 k€ par rapport aux comptes 2023
- Le projet auprès des migrants au Maroc (lg.9), en lien avec Otto per mille, n'a pas pu aboutir en 2023, car on reste en attente du financement ; il n'a pas été reconduit en 2024, soit – 45 k€.
- Plusieurs projets ont pu être réalisés en 2023 grâce aux fonds dédiés à hauteur de 64,5 k€, sauf à trouver d'autres financements, il ne pourra être augmenté le volume d'activités.

- Suivi échanges de personnes : le budget 2024 est conforme au budget 2023, en progression par rapport aux dépenses effectives de 2023.

### **Missions en France : légère diminution 9 k€ par rapport au budget 2023, et augmentation de 38 k€ par rapport aux comptes 2023**

- La réorganisation du service « animation (dont jeunesse) - communication » est entrée en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2023. Les frais des activités sont conformes d'une année à l'autre, le personnel affecté est en mutation : une arrivée au 2<sup>e</sup> semestre ... et un départ est prévu fin février (mais le budget 2024 n'a pas été revu à la baisse).
- Bibliothèque : le budget prévu en 2024 est conforme à 2023.

### **Échange théologique : légère augmentation de 11 k€ par rapport au budget 2023 et de 8 k€ par rapport aux comptes 2023**

- Congés-recherche (lg.26) 6 courts-termes (3 mois) vont être accueillis au cours de l'année (candidatures validées par la Commission échanges de personnes ou budgétées) et 2 longs-termes (11 mois). 2 bourses ont été prévues en 2024 pour suivre la formation à l'institut Al-Mowafaqa
- Formation des pasteurs CPLR (lg.30) : Formation « Ministres de là-bas, ici » nov.2024 (2e session en janvier 2025) (en lien avec la CDM de l'EPUdF, UEPAL et EPUB) (frais 100% pris en charge) : 4500 € charges / 4500 € produits

### **Versement à d'autres organismes : budget 2024 de 90 k€ conforme au budget 2023, en augmentation de 9 k€ par rapport aux comptes 2023**

- **EAPPI (lg.32)** : envoi d'observateurs frontière israélo-palestinienne : possibilité en 2024 ?
- **CLCF (lg.33)** : augmentation de la contribution de 13000 € à 15000€
- **Secaar (lg.35)** : conforme au budget 2023
- **Entraide anciens missionnaires (36)** : pasteurs retraités et anciens missionnaires laïcs.

### **Accueil : 85 k€, légère augmentation par rapport au budget 2023, mais compensée par les recettes prévues pour l'activité.**

### **Vie institutionnelle, frais généraux : augmentation de 55 k€ par rapport au budget 2023, mais en recul de 14 k€ par rapport aux comptes 2023**

- Bâtiment (lg.42) : budget de **106 k€** contre **50 k€** au budget 2023. Le Défap supporte les frais d'énergie, électricité depuis 2023 et gaz à partir de 2024, soit 53.500 € budgétés, en espérant que les travaux de remplacement de chaudières (plus performantes) et le changement de plusieurs fenêtres vont permettre une baisse de la consommation de gaz.
- Charges de personnel : le Secrétaire Général dans les comptes 2023 étaient considéré à 60% de son temps, étant en interim au niveau de l'échange théologique, en attente d'un pasteur. Il est repassé à 80% à compter de 2024.

## Budget 2023 / comptes 2023/ budget 2024 (détail)

	Budget 2023	Comptes 2023	Budget 2024		Budg 2024- budg. 2023	
	Charges	Charges	Charges	Recettes		
	Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	col.3 - col.1
				Directs	Apport Défap contr° Eglises	
<b>1. Contribution aux projets de la CEVAA</b>	<b>463 378 €</b>	<b>468 615 €</b>	<b>461 712 €</b>	<b>- €</b>	<b>461 712 €</b>	<b>- 1 666 €</b>
<b>ACTIVITES (PAYS ET AUTRES) (hors personnel)</b>	<b>707 159 €</b>	<b>691 618 €</b>	<b>633 183 €</b>	<b>281 883 €</b>	<b>351 300 €</b>	<b>- 73 976 €</b>
<b>2. ACTIVITES (PAYS ET AUTRES) (avec personnel)</b>	<b>1 156 879 €</b>	<b>1 087 808 €</b>	<b>1 096 183 €</b>	<b>281 883 €</b>	<b>814 300 €</b>	<b>- 60 696 €</b>
<b>MISSIONS A L'INTERNATIONAL :</b>						
<b>Suivi pays :</b>						
1 Antilles (Guadeloupe) : poste pastoral + suivi pays	26 800 €	27 301 €	20 200 €	- €	20 200 €	- 9 100 €
Antilles (Guadeloupe) : soutien à Man a l'Espwa	2 500 €	- €	- €	- €	- €	
2 Bénin : mission	- €	- €	- €	- €	- €	
Bénin : projet solidarité (compensation CO2)			5 365 €	5 365 €	- €	
Cameroun : mission de suivi	2 200 €	- €	3 400 €	- €	3 400 €	
3 Cameroun : projets de soutien	24 922 €	40 715 €	5 000 €	5 000 €	- €	- 18 722 €
Cameroun : séminaires/colloques						
Congo : mission de suivi, soutien église	1 700 €	2 222 €	1 700 €	- €	1 700 €	
4 Congo : plateforme Congo/ projets de solidarité			- €	- €	- €	6 847 €
Congo : soutien fac théo	3 153 €	6 713 €	10 000 €	- €	10 000 €	
5 Djibouti : suivi pays + soutien Eglise	30 424 €	28 971 €	27 278 €	- €	27 278 €	1 034 €
Djibouti : centre de formation	19 860 €	21 610 €	24 040 €	- €	24 040 €	
6 Guyane : subvention poste pastoral + mission de suivi	3 600 €	3 483 €	3 600 €	- €	3 600 €	- €
7 Haïti : soutien institutionnel FPH (+ accueil délégation 2021)	6 000 €	- €	- €	- €	- €	- 13 100 €
Haïti : projets de solidarité	17 400 €	23 401 €	10 300 €	- €	10 300 €	
8 Madagascar : mission de suivi	3 000 €	6 209 €	5 000 €	- €	5 000 €	
Madagascar : projets solidarité	3 482 €	5 303 €	5 856 €	500 €	5 356 €	- 626 €
Madagascar : subvention SALT	5 000 €	5 012 €	- €	- €	- €	
9 Maroc : Soutien au ministère d'aumônier de l'Université d'Ifrane + poste pastoral + mission de suivi	5 900 €	5 338 €	1 400 €	- €	1 400 €	- 48 100 €
Maroc : projet solidarité (CEI-migrants)+ urgence suite séisme	45 600 €	20 995 €	- €	- €	- €	
Maroc : soutien institut Al-mowafaqa	15 000 €	15 024 €	17 000 €	- €	17 000 €	
10 Nicaragua : soutien à la bibliothèque du Cieets (+ mission)				- €	- €	
Nicaragua : dvpt laboratoire informatique pour la formation des étudiants à distance	- €	- €	- €	- €	- €	
10 Nouvelle-Calédonie : suivi, accueil délégation	- €	- €	- €	- €	- €	
RCA (Centrafrique) : mission de suivi	3 400 €	5 707 €	1 700 €	- €	1 700 €	
10 RCA (Centrafrique) : projets de solidarité	4 636 €	15 647 €	- €	- €	- €	- 6 336 €
RCA (Centrafrique) : soutien formation théo. ...	- €	2 015 €	- €	- €	- €	
RDC : mission de suivi	- €	- €	5 200 €	- €	5 200 €	
11 RDC : projets de solidarité	- €	12 056 €	17 119 €	12 000 €	5 119 €	19 694 €
RDC : soutien fac théologie	16 027 €	16 269 €	13 402 €	7 000 €	6 402 €	
12 Réunion (la) : subvention poste pastoral + mission de suivi	- €	2 509 €	1 000 €	- €	1 000 €	1 000 €
13 Sénégal : mission de suivi + soutien Eglise	700 €	2 761 €	- €	- €	- €	700 €
Sénégal : projet de solidarité	- €	- €	- €	- €	- €	
14 Togo : mission	- €	- €	- €	- €	- €	- 4 023 €
Togo : projet de compensation carbone	9 388 €	9 388 €	5 365 €	1 820 €	3 545 €	
15 Tunisie : mission suivi	650 €	783 €	2 800 €	- €	2 800 €	150 €
Tunisie : projet ferme ATAE	2 000 €	1 200 €	- €	- €	- €	
<b>suivi pays :</b>	<b>253 342 €</b>	<b>280 633 €</b>	<b>186 725 €</b>	<b>31 685 €</b>	<b>155 040 €</b>	<b>- 66 617 €</b>
16 <b>R.S.I. (charges de personnel) (1,60 ETP)</b>	<b>65 400 €</b>	<b>61 251 €</b>	<b>65 720 €</b>	<b>- €</b>	<b>65 720 €</b>	<b>320 €</b>
<b>sous-total (suivi pays + ch. pers)</b>	<b>318 742 €</b>	<b>341 884 €</b>	<b>252 445 €</b>	<b>31 685 €</b>	<b>220 760 €</b>	<b>- 66 297 €</b>
<b>Echange de personnes :</b>						
17 <b>Envois courts</b> (missions courtes jeunes/adultes du réseau des Eglises)	- €	- €	- €	- €	- €	
17 <b>Envoyés Défap</b>	118 986 €	86 826 €	128 221 €	45 460 €	82 761 €	9 235 €
18 <b>Suivi et accompagnement des organismes portés</b>	30 250 €	33 187 €	19 550 €	19 510 €	40 €	- 10 700 €
19 <b>Formation des envoyés</b> (volontaires, services civiques, ...) et appui au retour	17 390 €	15 682 €	13 360 €	20 328 €	6 968 €	- 4 030 €
20 <b>R.S.I. : frais service envoyés</b>	7 110 €	6 872 €	5 360 €	57 000 €	51 640 €	- 1 750 €
<b>suivi échanges :</b>	<b>173 736 €</b>	<b>142 567 €</b>	<b>166 491 €</b>	<b>142 298 €</b>	<b>24 193 €</b>	<b>- 7 245 €</b>
21 <b>R.S.I. (charges de personnel) (1,60 ETP)</b>	<b>68 360 €</b>	<b>61 826 €</b>	<b>75 000 €</b>	<b>- €</b>	<b>75 000 €</b>	<b>6 640 €</b>
<b>sous-total (suivi échanges + ch. pers)</b>	<b>242 096 €</b>	<b>204 392 €</b>	<b>241 491 €</b>	<b>142 298 €</b>	<b>99 193 €</b>	<b>- 605 €</b>
<b>Total missions internationales :</b>	<b>560 838 €</b>	<b>546 277 €</b>	<b>493 936 €</b>	<b>173 983 €</b>	<b>319 953 €</b>	<b>- 66 902 €</b>

	Budget 2023	Comptes 2023	Budget 2024		Budg 2024- budg. 2023		
	Charges	Charges	Charges	Recettes			
<b>MISSIONS EN FRANCE :</b>							
<b>Animation :</b>							
22	Animation, Communication, Information	50 592 €	47 016 €	47 382 €	47 382 €	- 3 210 €	
<b>Bibliothèque</b>							
23	Fonds documentaire, livres, expositions ...	21 933 €	14 886 €	21 429 €	500 €	20 929 €	- 504 €
<b>sous-total :</b>		<b>72 525 €</b>	<b>61 902 €</b>	<b>68 811 €</b>	<b>500 €</b>	<b>68 311 €</b>	<b>- 3 714 €</b>
24	Animation-communication : charges de personnel (2,2 ETP)	112 220 €	71 401 €	103 820 €		103 820 €	- 8 400 €
25	Biblio. : charges de personnel (1,74 ETP)	92 400 €	96 628 €	95 000 €		95 000 €	2 600 €
<b>Total missions en France :</b>		<b>277 145 €</b>	<b>229 930 €</b>	<b>267 631 €</b>	<b>500 €</b>	<b>267 131 €</b>	<b>- 9 514 €</b>
<b>MISSIONS TRANSVERSALES : ECHANGE THEOLOGIQUE</b>							
<b>Boursiers et congés recherche</b>							
26	Boursiers et congés recherche	81 940 €	89 405 €	71 360 €	10 000 €	61 360 €	- 10 580 €
<b>Bourses pour des étudiants (2 ou 3) à l'institut Al-Mowafaqa</b>							
	Bourses pour des étudiants (2 ou 3) à l'institut Al-Mowafaqa	5 000 €	5 012 €	10 000 €	- €	10 000 €	5 000 €
27	Soutien à des publications théologiques (boursiers)	2 000 €	- €	2 000 €	- €	2 000 €	- €
28	Envois et accueils courts d'enseignants en théologie	15 000 €	10 256 €	16 430 €	- €	16 430 €	1 430 €
29	Soutien publications théo (PM Perspective Missionnaire, livre)	1 000 €	1 000 €	1 000 €	- €	1 000 €	- €
30	Formation des pasteurs (CPLR)	- €	4 260 €	6 000 €	4 500 €	1 500 €	6 000 €
<b>total échange théo.</b>		<b>104 940 €</b>	<b>109 933 €</b>	<b>106 790 €</b>	<b>14 500 €</b>	<b>92 290 €</b>	<b>1 850 €</b>
31	Echange théo. : charges de personnel (1,26 ETP)	43 840 €	41 634 €	53 060 €	- €	53 060 €	9 220 €
<b>Total échange théologique :</b>		<b>148 780 €</b>	<b>151 566 €</b>	<b>159 850 €</b>	<b>14 500 €</b>	<b>145 350 €</b>	<b>11 070 €</b>
<b>VERSEMENTS A D'AUTRES ORGANISMES</b>							
32	EAPPI : envoi d'observateurs frontière israélo-palestinienne	11 440 €	2 919 €	11 570 €	11 800 €	230 €	130 €
33	CLCF (Centrale de Littérature Chrétienne Francophone) : soutien au programme + divers (enseignement)	13 500 €	14 458 €	15 500 €	- €	15 500 €	2 000 €
34	EPUDF-Burundi : projet ferme agricole	5 000 €	5 012 €				- 5 000 €
35	Secaar : subvention programme + accompagnement	10 500 €	8 012 €	10 500 €	- €	10 500 €	- €
36	Entraide anciens missionnaires	50 176 €	50 494 €	52 196 €	- €	52 196 €	2 020 €
<b>Total versement à d'autres organismes :</b>		<b>90 616 €</b>	<b>80 894 €</b>	<b>89 766 €</b>	<b>11 800 €</b>	<b>77 966 €</b>	<b>- 850 €</b>
<b>ACCUEIL</b>							
37	Accueil : charges de personnel (2 ETP)	67 500 €	63 452 €	70 400 €	- €	70 400 €	2 900 €
38	Accueil : frais de service	12 000 €	15 690 €	14 600 €	81 100 €	66 500 €	2 600 €
<b>Total accueil :</b>		<b>79 500 €</b>	<b>79 141 €</b>	<b>85 000 €</b>	<b>81 100 €</b>	<b>3 900 €</b>	<b>5 500 €</b>
<b>3. VE INSTITUTIONNELLE, SERVICES GENERAUX</b>		<b>156 769 €</b>	<b>225 652 €</b>	<b>211 566 €</b>	<b>76 912 €</b>	<b>134 654 €</b>	<b>54 797 €</b>
<b>Frais des services :</b>							
39	Secrétariat Général	10 230 €	8 588 €	11 300 €	- €	11 300 €	1 070 €
40	Service financier	6 084 €	7 198 €	8 414 €	8 400 €	14 €	2 330 €
41	Commissions :	7 600 €	7 915 €	9 200 €	- €	9 200 €	1 600 €
<b>Frais de structure :</b>							
42	Bâtiment	49 836 €	102 558 €	106 025 €	62 012 €	44 013 €	56 189 €
43	Frais généraux	83 019 €	99 393 €	76 627 €	6 500 €	70 127 €	- 6 392 €
<b>4. CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>149 280 €</b>	<b>147 288 €</b>	<b>161 800 €</b>	<b>- €</b>	<b>161 800 €</b>	<b>12 520 €</b>
44	Secrétariat Général (1,8 ETP)	59 080 €	58 192 €	66 900 €		66 900 €	7 820 €
45	Service financier (2 ETP)	90 200 €	89 096 €	94 900 €		94 900 €	4 700 €
<b>TOTAUX de 1 à 4 :</b>		<b>1 926 305 €</b>	<b>1 929 362 €</b>	<b>1 931 261 €</b>	<b>358 795 €</b>	<b>1 572 466 €</b>	<b>4 955 €</b>
<b>Contribution des Eglises :</b>		<b>1 464 445 €</b>	<b>1 437 538 €</b>			<b>1 443 280 €</b>	
<b>Recettes directes :</b>		<b>394 371 €</b>	<b>437 362 €</b>				
<b>dont reprise sur fonds dédiés :</b>		<b>103 015 €</b>	<b>70 744 €</b>		<b>73 200 €</b>		
<b>Résultat</b>		<b>- 67 489 €</b>	<b>- 54 462 €</b>			<b>- 129 186 €</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)**