

DEFAP

Association loi 1901

**102, Boulevard Arago
75014 PARIS**

BILAN AU 31/12/2024

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

© 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	%
ACTIF IMMOBILISE (cf. annexe A.a)								
Immobilisations incorporelles			42 832	22 118	20 715	1,93%	18 147	1,65%
Concessions, brevets, logiciels			42 832	22 118	20 715		18 147	
Immobilisations corporelles			468 834	356 471	112 364	10,46%	102 956	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	
Immobilisations financières			213 540	106 714	106 826	9,94%	108 387	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	
TOTAL I			725 207	485 302	239 904	22,32%	229 491	20,86%
ACTIF CIRCULANT (cf. annexe A.b)								
Créances clients, comptes rattachés								
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	
TOTAL II			834 756		834 756	77,68%	870 719	79,14%
TOTAL GENERAL (I à II)			1 559 963	485 302	1 074 660	100,00%	1 100 210	100,00%

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

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 4.00

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

CFE

Service Protestant de Mission-Défap				N° Siret : 52906790200013		
Association				NAF (APE) : 9499Z		
102 bd Arago						
75014						
Période du 01/01/2024 au 31/12/2024						
© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 4.00						
Compte de résultat						
				Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Ecart
						Variation %
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)						
Produits de biens et services				160 473	135 003	25 471
						18,87%
Produits de tiers financeurs				1 732 785	1 724 921	7 864
						0,46%
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%
TOTAL I				1 893 259	1 859 923	33 335
						1,79%
CHARGES D'EXPLOITATION (II)						
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%
TOTAL II				1 899 719	1 922 914	-23 195
						-1,21%
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				-6 460	-62 990	56 530
						-89,74%
PRODUITS FINANCIERS (III)				5 157	6 102	-945
						-15,48%
Autres intérêts et produits assim.				5 157	6 102	
CHARGES FINANCIERES (IV)				0	14	-14
						-100,00%
Différences négatives de change					14	
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)				5 157	6 088	-931
						-15,29%
3. RESULTAT COURANT (I-II + III-IV)				-1 303	-56 903	55 600
						-97,71%
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				3 190	8 875	-5 685
						-64,06%
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital				3 190	8 875	-5 685
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				0	6 435	-6 435
						-100,00%
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital					6 435	-6 435
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				3 190	2 441	749
						30,70%
TOTAL PRODUITS (I+III+V)				1 901 606	1 874 900	26 705
						1,42%
TOTAL CHARGES (II+IV+VI)				1 899 719	1 929 362	-29 644
						-1,54%
EXCEDENT OU DEFICIT				1 887	-54 461	56 348
						-103,47%

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
TOTAL GENERAL	689 567	45 951	10 313	745 831	485 302	239 904

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
TOTAL GENERAL	113 180	113 180	0

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

DETAIL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant brut
Charges constatées d'avance :	9 973
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
TOTAL GENERAL	721 576	676 906

* 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
Fonds propres sans droit de reprise				
<i>Fonds propres</i>	100 000	0	0	100 000
	100 000	0	0	100 000
Réserves				
<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
	621 861	56 349	54 462	623 748
Total fonds propres	721 861	56 349	54 462	723 748

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
Total	92 183	82 300	9 883

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
	143 387	47 000	11 775	108 162

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
TOTAL DES PROVISIONS	27 163	1 158	253	28 068

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
Dette 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)	87 594	87 594	0
Produits constatés d'avance	0	0	0
TOTAL GENERAL	204 799	194 518	10 281

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 :	44 719
<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 :	87 595
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
TOTAL GENERAL	121 301

b. Notes sur le compte de résultat exceptionnel

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

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")
1. Contribution aux projets de la CEVAA	461 712 €	- €	461 712 €
2. ACTIVITES (PAYS ET AUTRES) (avec personnel)	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 €
3. VIE INSTITUTIONNELLE, SERVICES GENERAUX	345 494 €	80 993 €	264 501 €
Frais des services, bâtiment, frais généraux, communication			
TOTAUX de 1 à 3 :	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 €