



# COMPTES 2020

**Adoptés par le  
Synode missionnaire du  
5 juin 2021**



# TABLE DES MATIÈRES

	Page
<b>COMPTES</b>	
Commentaires généraux	1
Compte d'exploitation	3
Produits du compte d'exploitation	4
Charges d'exploitation par nature de charges	5
Charges d'exploitation par nature d'activités	7
<b>BILAN</b>	
Bilan	9
Tableau de variation du capital	10
Tableau de financement	11
<b>ANNEXES</b>	
Principes concernant la présentation des comptes	12
Rapport de performance	13
Organigramme	15

## Commentaires généraux

L'année 2020 se termine sur un déficit opérationnel de Frs - 530'176 (Frs - 293'300 au budget) et un déficit après opérations sur fonds de Frs - 213'415 (Frs - 39'550 au budget). Ce résultat est fortement impacté par l'année de pandémie vécue au niveau mondial. 2020 est la dernière année avant la mise en œuvre du nouveau programme institutionnel 2021-2024 qui devrait permettre de lancer de nouveaux projets et générer des recettes additionnelles. La forte diminution des recettes constatée ces dernières années continue et se fixe à 2.8 millions de francs en 2020 (3.2 en 2015, 3.3 en 2016, 3.1 en 2017, 3.0 millions de francs en 2018 et 2019 hors legs exceptionnel). Pour suivre cette évolution et adapter la structure selon les décisions des instances, les engagements de DM se montent cette année à 3.3 millions de francs (3.6 en 2015 et en 2016, 3.4 en 2017, 3.5 en 2018 et 3.4 en 2019).

Les contributions des donateur-trice-s et des Eglises membres sont en diminution à Frs 1'198'456 (-12% par rapport aux comptes 2019, -14% par rapport à 2018), en retrait par rapport au budget présenté et aux années précédentes. Les résultats financiers romands pour les dons Terre Nouvelle attribués à DM suivent la même tendance -10% par rapport à 2019 et -20% par rapport à 2018. Et de même pour la Suisse alémanique, nous avons -38% par rapport à 2019 et -35% par rapport à 2018. Globalement, les dons individuels sont stables alors que les dons communautaires (paroisses/groupes) sont en forte diminution. Les contributions des partenaires institutionnels ecclésiaux sont stables et passent de Frs 573'816 à Frs 576'921. La contribution liée à la collecte œcuménique de Pain pour le prochain (PPP) a pu être maintenue malgré la pandémie apparue pendant la campagne œcuménique. Les projets soutenus par la Direction au développement et à la coopération (DDC) et les contributions publiques sont stables. Ces contributions correspondent à la mise en place et au financement de projets spécifiques. Les contributions d'autres partenaires privés et/ou étrangers sont en diminution mais sont toujours affectées au soutien de projets précis (-20%). Le total des produits 2020 se situe au final en dessous des résultats 2019 (-9%) et 2018 (-10%).

Les engagements sont diminution par rapport à 2019 (-3%) et 2018 (-3%). Certains engagements sont inférieurs au budget car les projets ne se sont pas réalisés ou ont pris du retard par rapport à leur planification. Les soutiens à nos différents partenaires par le biais des actions de témoignage et de solidarité diminuent (-11%) comme, globalement, les activités d'échanges de personnes (-20%) suite aux rapatriements des envoyé-e-s sur le terrain.

Les charges de la communication et l'ensemble des charges administratives se montent à Frs 966'509 (+7%), augmentation due à la prise en charge de la part du deuxième pilier par le Fonds d'entraide de DM pour les employé-e-s de DM. Cette augmentation de charges est compensée par la contribution du Fonds d'entraide (voir rubrique C1). Le nombre d'équivalent plein temps au secrétariat passe de 11.99 à 12.10.

Hors exploitation, l'année boursière 2020 a été légèrement bénéficiaire grâce aux placements en titres. Les recettes des immeubles sont en diminution à cause de la non-location de la maison de groupes en 2020 (Longirod) et de travaux non budgétés. Les modifications des provisions et fonds sont principalement des variations affectées.

**Le bilan se monte à Frs 5'723'494.05 et présente au passif le capital de l'organisation pour un montant de Frs 2'716'270.36, des fonds affectés pour Frs 2'764'676.71 et un capital étranger pour Frs 242'546.98. Les actifs immobilisés sont stables à Frs 1'484'137.85, les actifs circulant en diminution à Frs 4'239'356.20.**

**La nouvelle planification stratégique vise à stabiliser les recettes, à générer de nouvelles ressources et à terme permettre de retrouver l'équilibre budgétaire. Il est à noter que cet exercice est la dernière année de la planification financière validée pour la période 2018-2020.**

**A tous les donateurs et donatrices, aux Eglises et aux organisations qui donnent sens et vie à nos relations avec les partenaires, nous exprimons notre vive reconnaissance.**

## COMPTE D'EXPLOITATION par nature de charges

<b>BUDGET 2020</b>		<b>COMPTES 2020</b>	<b>COMPTES 2019</b>	
<b>PRODUITS</b>				
	*			
1'550'000.00	A	Donations donateurs-trice-s, paroisses et Eglises membres <i>dont affectés Fr. 404'319.- (Fr. 651'440.- en 2019)</i>	1'198'455.68	1'366'407.15
697'950.00	B1+B3	Contributions d'organisations partenaires	669'586.17	779'677.53
619'000.00	B2	Contributions publiques	576'921.00	573'816.29
293'000.00	C1	Autres contributions et donations	277'374.05	210'496.55
100'000.00	C2	Legs	16'650.00	713'100.00
12'000.00	D1	Produits des prestations	36'202.60	12'058.40
<u>3'271'950.00</u>		<b>Total produits</b>	<b>2'775'189.50</b>	<b>3'655'555.92</b>
<b>CHARGES</b>				
1'794'150.00	P/S	Charges de projets	1'486'595.60	1'769'277.40
172'200.00	T	Charges de projets Témoignage et sensibilisation en CH	251'540.19	215'574.89
540'100.00	U	Charges de projets Gestion des relations	600'720.87	634'931.50
<u>2'506'450.00</u>		<b>Total charges de projets</b>	<b>2'338'856.66</b>	<b>2'619'783.79</b>
134'525.00	V	Charges de Communication	119'425.20	99'185.70
291'675.00	W	Charges de Collecte de fonds	296'860.44	244'563.76
<u>426'200.00</u>		<b>Total de charges de collecte de fonds et de publicité générale</b>	<b>416'285.64</b>	<b>343'749.46</b>
632'600.00	X	Charges administratives	550'223.24	559'358.50
<u>3'565'250.00</u>		<b>Total charges liées aux mandats</b>	<b>3'305'365.54</b>	<b>3'522'891.76</b>
<u>-293'300.00</u>		<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>- 530'176.04</b>	<b>132'664.16</b>
65'000.00	L	Produits sur placements financiers	49'970.75	396'863.62
153'750.00	M	Produits immeubles	74'099.40	123'992.10
	M2	Charge libération Fonds ACO-Fellowship	-	- 15'742.10
	N	Produits Fonds IPM sans allocations	51'979.85	135'799.53
	N	Charges Fonds IPM sans utilisations	- 325'637.85	- 63'400.97
	N	Allocations au capital de Fonds IPM	-	- 72'398.56
	N	Utilisation du capital de Fonds IPM	273'658.00	-
<u>-74'550.00</u>		<b>Résultat avant variation du capital de fonds</b>	<b>- 406'105.89</b>	<b>637'777.78</b>
35'000.00	O2	Utilisation sur fonds affectés programmes et projets	72'690.50	78'742.10
-	O1	Allocations pour programmes et projets	-	- 11'320.50
<u>35'000.00</u>		<b>Résultat de la variation du capital de fonds (fonds affectés)</b>	<b>72'690.50</b>	<b>67'421.60</b>
<u>-39'550.00</u>		<b>Résultat annuel avant variation du capital de l'organisation</b>	<b>- 333'415.39</b>	<b>705'199.38</b>
-	O2	Utilisation des fonds du capital de l'organisation	120'000.00	120'000.00
-	O1	Allocations pour capital de l'organisation	-	- 830'000.00
<u>-</u>		<b>Résultat de la variation du capital de l'organisation</b>	<b>120'000.00</b>	<b>- 710'000.00</b>
<u>-39'550.00</u>		<b>Résultat annuel après attributions</b>	<b>- 213'415.39</b>	<b>- 4'800.62</b>

\* selon commentaires détaillés

# COMMENTAIRE DES RUBRIQUES DU COMPTE D'EXPLOITATION

## BUDGET 2020 PRODUITS D'EXPLOITATION

COMPTES 2020 COMPTES 2019

### A. DONATIONS : DONATEUR-TRICE-S, PAROISSES ET EGLISES MEMBRES

1'700'000.00	A110	Donations pour mandats et projets DM	844'296.60	942'599.51
320'000.00	A120	Donations Terre Nouvelle (DTN)	254'926.33	289'902.00
130'000.00	A130	Donations CERFSA et paroisses de CH além.	99'232.75	133'905.64
<u>1'550'000.00</u>	<b>A</b>	<b>Total Eglises membres</b>	<b>1'198'455.68</b>	<b>1'366'407.15</b>

### B. CONTRIBUTIONS D'ORGANISATIONS PARTENAIRES

#### B.1. Contributions d'organismes ecclésiiaux

202'000.00	B100	EERS Accord-cadre	218'283.75	201'408.75
232'000.00	B120	Pain Pour le Prochain	229'207.22	301'949.95
<u>434'000.00</u>	<b>B.1</b>	<b>Sous-total partenaires Terre Nouvelle</b>	<b>447'490.97</b>	<b>503'358.70</b>

#### B.2. Contributions publiques

482'000.00	B210	DDC, contributions aux projets	485'000.00	470'000.00
137'000.00	B230	Cantons et communes (Fedevaco)	91'921.00	103'816.29
<u>619'000.00</u>	<b>B.2</b>	<b>Sous-total contributions publiques</b>	<b>576'921.00</b>	<b>573'816.29</b>

#### B.3. Contributions d'autres partenaires

60'000.00	B310	Solidarité avec le Monde (SAM)	58'000.00	58'000.00
198'950.00	B320	Autres contributions suisses	162'174.20	214'685.95
5'000.00	B330	Eglises et Missions étrangères	1'921.00	3'632.88
<u>263'950.00</u>	<b>B.3</b>	<b>Sous-total autres partenaires</b>	<b>222'095.20</b>	<b>276'318.83</b>

<u>1'316'950.00</u>	<b>B</b>	<b>Total contributions des organisations</b>	<b>1'246'507.17</b>	<b>1'353'493.82</b>
---------------------	----------	--	---------------------	---------------------

### C. AUTRES CONTRIBUTIONS ET DONATIONS

<u>293'000.00</u>	<b>C.1</b>	<b>Actions spécifiques et fonds d'entraide</b>	<b>277'374.05</b>	<b>210'496.55</b>
-------------------	------------	--	-------------------	-------------------

<u>100'000.00</u>	<b>C.2</b>	<b>Legs</b>	<b>16'650.00</b>	<b>713'100.00</b>
-------------------	------------	-------------	------------------	-------------------

### D. PRODUITS DES PRESTATIONS

-	D125	Prestations d'assurances	34'276.60	6'006.40
12'000.00	D135	Recettes d'animation et formation	1'926.00	6'052.00
<u>12'000.00</u>	<b>D.1</b>	<b>Total autres ressources</b>	<b>36'202.60</b>	<b>12'058.40</b>

<u>3'271'950.00</u>	<b>TOTAL GENERAL DES PRODUITS</b>		<b>2'775'189.50</b>	<b>3'655'555.92</b>
---------------------	-----------------------------------	--	---------------------	---------------------

# COMMENTAIRE DES RUBRIQUES DU COMPTE D'EXPLOITATION

BUDGET 2020	CHARGES PAR NATURE	COMPTES 2020	COMPTES 2019
<b>E. ENVOYE-E-S</b>			
-	E110 Envoyé-e-s Cevaa : prise en charge DM	-	-
70'000.00	E115 Envoyé-e-s Cevaa : contribution selon budget Cevaa	70'000.00	70'000.00
63'200.00	E120 Envoyé-e-s ACO : prise en charge DM	47'272.85	12'000.00
257'800.00	E130 Envoyé-e-s dans les partenariats bilatéraux	153'457.90	274'962.00
30'000.00	E140 Nouveaux envois	-	10'607.35
5'000.00	E150 Programme envoyé-e-s courts termes	9'786.90	13'967.75
15'000.00	E160 Programme échanges et visites	4'758.50	4'005.00
441'000.00	<b>E Total Envoyés</b>	<b>285'276.15</b>	<b>385'542.10</b>
<b>F. ACTIONS DE TMOIGNAGE ET DE SOLIDARITE (ATS)</b>			
237'000.00	F110 ATS de la Cevaa: contribution selon budget Cevaa	201'645.00	249'714.60
57'000.00	F120 ATS avec des partenaires ACO	95'454.20	122'543.20
1'039'150.00	F130 ATS avec des partenaires bilatéraux	890'665.25	997'827.45
	Nouvelles actions:		
20'000.00	F160 ATS financées par dons en cible	13'555.00	13'650.05
1'353'150.00	<b>F Total actions de témoignage et solidarité</b>	<b>1'201'319.45</b>	<b>1'383'735.30</b>
<b>G. VOYAGES ET FRAIS DE SUIVI</b>			
47'000.00	G110 Voyages et frais de la gestion des relations	2'978.25	41'149.90
493'100.00	G120 Charges salariales de la gestion des relations	597'742.62	593'601.60
540'100.00	<b>G Total des relations et frais de suivi</b>	<b>600'720.87</b>	<b>634'751.50</b>
<b>H. TMOIGNAGE ET SENSIBILISATION EN SUISSE</b>			
55'000.00	H110 Frais du programme	102'633.80	103'437.81
117'200.00	H120 Charges salariales témoignage et sens. en Suisse	148'906.39	112'137.08
172'200.00	<b>H Total témoignage et sensibilisation en Suisse</b>	<b>251'540.19</b>	<b>215'574.89</b>
<b>I. COMMUNICATION</b>			
72'500.00	I110 Publications, site internet	50'962.75	48'814.85
10'000.00	I120 Produit de la campagne commune	1'807.00	6'226.75
16'000.00	I140 Documentation	438.55	656.35
54'000.00	I150 Recherche de fonds	45'083.45	35'605.75
39'000.00	I155 Nouvelle identité visuelle (projet partiellement reporté)	39'001.50	4'200.00
191'500.00	<b>I Total communication</b>	<b>137'293.25</b>	<b>95'503.70</b>

**J. FRAIS DE PERSONNEL**

681'700.00	J110	Charges salariales administration et communication	671'195.24	637'774.97
8'000.00	J135	Civiliste, stagiaire	-	-
17'000.00	J140	Autres frais liés au personnel	22'172.35	15'382.15
<u>706'700.00</u>	<b>J</b>	<b>Total frais de personnel</b>	<b>693'367.59</b>	<b>653'157.12</b>

**K1. CHARGES D'EXPLOITATION: liées aux postes de travail**

35'000.00	K110	Outil informatique	36'437.60	27'057.55
6'100.00	K120	Véhicule	5'032.10	6'007.05
11'000.00	K140	Fournitures et photocopies (dépenses Fr. 7'768.05, recettes Fr. 1'233.30)	6'534.75	10'476.15
6'000.00	K150	Télécommunications	4'263.20	4'530.45
3'000.00	K160	Frais de port	2'000.20	2'676.90
<u>61'700.00</u>	<b>K1</b>	<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>54'267.85</b>	<b>50'748.10</b>

**K2. CHARGES D'EXPLOITATION GENERALE: siège, équipements, finances, instances**

25'000.00	K210	Bâtiment Cèdres 5 (siège)	19'962.60	24'063.30
1'000.00	K220	Entretien / remplacement d'équipements	-	-
3'500.00	K230	Assurances	3'565.15	3'447.00
9'500.00	K240	Energie	8'756.05	16'729.40
20'000.00	K250	Cotisations	17'713.00	11'429.00
7'000.00	K260	Frais d'accueil et divers (dépenses Fr. 4'705.50 et recettes Fr. 1'085.30)	3'620.20	6'451.80
3'500.00	K270	Honoraires Fiduciaire et conseil	5'385.05	3'231.00
10'000.00	K275	Honoraires consulting	12'973.00	24'399.40
7'000.00	K280	Frais bancaire, Postfinance	7'003.19	6'990.95
9'000.00	K290	Frais Conseil et commissions	2'601.95	6'395.55
4'000.00	K295	Voyages et frais de représentation	-	741.65
<u>99'500.00</u>	<b>K2</b>	<b>Total autres charges</b>	<b>81'580.19</b>	<b>103'879.05</b>
<u>3'565'250.00</u>		<b>TOTAL GENERAL DES CHARGES</b>	<b>3'305'365.54</b>	<b>3'522'891.76</b>

# COMMENTAIRE DES RUBRIQUES DU COMPTE D'EXPLOITATION

## Présentation des dépenses par activités (projets / programmes)

<i>BUDGET 2020</i>		<b>CHARGES PAR FONCTIONS</b>	<b>COMPTES 2020</b>	<b>COMPTES 2019</b>
<b><i>P / U CHARGES DE PROJETS</i></b>				
<b>P. PROGRAMME "Communauté d'Eglises en mission"</b>				
307'000.00	<b>P.1</b>	Participation au budget général de la Cevaa	271'645.00	319'714.60
159'450.00	<b>P.2</b>	Partenaires Cevaa en Afrique centrale	162'349.50	158'114.20
115'000.00	<b>P.3</b>	Partenaires Cevaa en Afrique occidentale	121'802.50	176'745.85
181'000.00	<b>P.4</b>	Partenaires Cevaa dans l'océan Indien	116'638.00	152'265.20
90'000.00	<b>P.5</b>	Partenaires Cevaa en Afrique australe	96'303.95	146'993.05
<b>852'450.00</b>			<b>768'738.95</b>	<b>953'832.90</b>
<b>Q. PROGRAMME ACTION CHRETIENNE EN ORIENT</b>				
54'000.00	<b>Q.1</b>	Participation au budget général de l'ACO-Fe	50'661.80	54'318.20
63'200.00	<b>Q.2</b>	Envoyé-e-s, prise en charge DM	47'272.85	19'656.05
3'000.00	<b>Q.3</b>	Autres programmes dans le secteur ACO	44'792.40	68'225.00
<b>120'200.00</b>			<b>142'727.05</b>	<b>142'199.25</b>
<b>S. PROGRAMME BILATERAUX</b>				
<b>S.1 AFRIQUE</b>				
40'000.00	<b>S.10</b>	Bénin	32'848.40	32'476.50
38'000.00	<b>S.11</b>	Cameroun	38'475.00	34'512.00
70'000.00	<b>S.12</b>	Congo (R.D.)	40'000.00	70'000.00
20'000.00	<b>S.14</b>	Angola	8'277.75	3'260.45
-	<b>S.15</b>	Formation et échanges pédagogiques	-	16'519.00
<b>168'000.00</b>			<b>119'601.15</b>	<b>156'767.95</b>
<b>S.2. AMERIQUE LATINE</b>				
33'000.00	<b>S.21</b>	Formation en pastorale intégrale	16'695.95	22'022.00
30'000.00	<b>S.22</b>	Formation enfance	22'985.25	28'019.30
67'800.00	<b>S.23</b>	Dév. communautaire: spiritualité et développement	87'718.05	92'400.95
54'000.00	<b>S.24</b>	Renforcement institutionnel	45'991.55	51'577.90
<b>184'800.00</b>			<b>173'390.80</b>	<b>194'020.15</b>
<b>S.3 SECAAR ET AUTRES PROGRAMMES DE PARTENARIAT</b>				
301'300.00	<b>S.31</b>	SECAAR-Développement rural	246'979.90	288'011.00
19'000.00	<b>S.33</b>	Centrale de littérature chrétienne et francophone	16'844.25	16'791.10
<b>320'300.00</b>			<b>263'824.15</b>	<b>304'802.10</b>
<b>S.4 ENGAGEMENTS ET ACTIONS EN COURS D'ANNEE</b>				
<b>75'000.00</b>	<b>S.4</b>	Engagements et actions en cours d'année	<b>18'313.50</b>	<b>17'655.05</b>

<b>T. TEMOIGNAGE ET SENSIBILISATION EN SUISSE</b>			
<u>252'900.00</u>	<b>T</b>	<b>Témoignage et sensibilisation en Suisse</b>	<u>251'540.19</u> <u>215'574.89</u>
<b>U. GESTION DES RELATIONS AVEC PARTENAIRES, ENVOYE-E-S, CANDIDAT-E-S</b>			
<u>562'000.00</u>	<b>U</b>	<b>Gestion des relations</b>	<u>600'720.87</u> <u>634'931.50</u>
<b>V. CHARGES DE COMMUNICATION</b>			
<u>156'525.00</u>	<b>V</b>	<b>Campagne, information et documentation</b>	<u>119'425.20</u> <u>99'185.70</u>
<b>W. CHARGES DE COLLECTE DE FONDS</b>			
<u>291'675.00</u>	<b>W</b>	<b>Charges de collecte de fonds</b>	<u>296'860.44</u> <u>244'563.76</u>
<b>X. CHARGES ADMINISTRATIVES</b>			
<u>581'400.00</u>	<b>X</b>	<b>Administration, secrétariat et Instances</b>	<u>550'223.24</u> <u>559'358.50</u>
<u>3'565'250.00</u>		<b>TOTAL GENERAL DES CHARGES</b>	<u>3'305'365.54</u> <u>3'522'891.76</u>

#### Informations complémentaires :

- En 2020, le secrétariat de DM comptait 12.10 (11.99 en 2019) postes plein-temps occupés par 17 (17) collaborateurs-trice-s, dont 14 (14) travaillent à temps partiel.
- 19 (29) personnes ont fait l'expérience d'un engagement avec DM dont :
  - 7 (8) envoyé-e-s long terme correspondant à 6 (6) postes plein-temps, 2 (1) conjoint-e-s et 1 (4) enfants.
  - 1 (8) envoyé-e-s moyen terme et civilistes, correspondant à 0.4 (3) postes plein-temps.
  - 3 (3) court terme, pour des séjours de 2 mois à 4 mois.
  - 1 (1) envoyé Sud-Nord, 1 (1) conjointe et 2 (2) enfants.
  - 1 (1) envoyé itinérant à mi-temps (animation rurale).

Plusieurs conjoint-e-s ont assumé des activités à temps partiel dans le cadre des programmes des partenaires.  
De plus, plusieurs missions d'expert-e-s ont eu lieu pour différents projets.
- En 2020, 31 (64) collaborations bénévoles ont assuré 63 (123) heures de travail dans les domaines de l'information, de l'expédition, de l'accueil et dans les commissions et instances.
- Les membres du Conseil ont travaillé à titre bénévole. Leur défraiement s'est élevé en 2020 à Frs 1'874.- (Frs. 2'218.65).
- Le défraiement du Synode et des autres commissions de DM s'est élevé en 2020 à Frs 629.- (Frs. 2'015.55).

**BILAN**

<b>ACTIF</b>		<b>au 31.12.2020</b>	<b>au 31.12.2019</b>
<b>A. ACTIFS CIRCULANTS</b>			
	*		
Liquidités	1	361'253.48	833'387.14
Liquidités fds IPM	1	638'989.88	139'254.23
Titres et Placements	2	1'644'587.00	1'660'782.00
Titres et Placements fds IPM	2	1'217'841.00	1'985'479.00
Créances	3	32'361.34	36'153.83
Actifs transitoires	4	337'989.50	302'245.25
Actifs transitoires fds IPM	4	6'334.00	11'102.00
		<b>4'239'356.20</b>	<b>4'968'403.45</b>
<b>B1. ACTIFS IMMOBILISÉS</b>			
Immobilisations corporelles	5	1'409'137.85	1'391'333.05
Participations financières et prêts	6	75'000.00	80'000.00
		<b>1'484'137.85</b>	<b>1'471'333.05</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>5'723'494.05</b>	<b>6'439'736.50</b>
<b>PASSIF</b>			
		<b>au 31.12.2020</b>	<b>au 31.12.2019</b>
<b>C. CAPITAL ETRANGER A COURT TERME</b>			
Dettes financières	7	33'679.58	60'006.93
Passifs transitoires	8	206'867.40	219'018.61
Passifs transitoires fonds IPM	8	2'000.00	-
		<b>242'546.98</b>	<b>279'025.54</b>
<b>D. FONDS AFFECTES</b>			
Total des fonds affectés	9	902'499.48	975'189.98
Total des fonds affectés IPM	9	1'862'177.23	2'135'835.23
		<b>2'764'676.71</b>	<b>3'111'025.21</b>
<b>E. CAPITAL DE L'ORGANISATION</b>			
Capital libre	10	1'451'014.00	1'451'014.00
Fonds libre	11	575'075.63	579'876.25
Fonds Legs Isaline Gerhard	11	500'000.00	600'000.00
Fonds libres attribués	11	403'596.12	423'596.12
Résultat de l'exercice	13	-213'415.39	-4'800.62
		<b>2'716'270.36</b>	<b>3'049'685.75</b>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>5'723'494.05</b>	<b>6'439'736.50</b>

\* selon commentaires détaillés

## TABLEAU DE VARIATION DU CAPITAL DES FONDS

Le tableau de variation des fonds présente l'état des allocations, transferts internes et utilisations effectués en 2020 sur les fonds affectés à des projets et programmes, ainsi que sur le capital de l'organisation.

	Etat au 31.12.2019	Allocations	Transfert interne	Utilisation	Etat au 31.12.2020
<b>Fonds IPM</b>					
Capital fds IPM	2'021'854.70			159'677.47	1'862'177.23
Risque s/fluct. des titres IPM	113'980.53			113'980.53	-
<b>Total Fonds IPM</b>	<b>2'135'835.23</b>			<b>273'658.00</b>	<b>1'862'177.23</b>
<b>Variation du capital des fonds avec affectation limitée</b>					
<b>Fonds régionaux</b>					
Afrique Australe					
Fonds Angola	22'196.85				22'196.85
Fonds Mozambique	95'106.00				95'106.00
Fonds régional Afrique Australe	64'942.79				64'942.79
Moyen Orient					
Fonds Egypte-Soudan	17'300.00			5'400.00	11'900.00
Fonds ACO	73'059.50			30'000.00	43'059.50
Maroc					
Fonds fac. de théol. Al Mowafaqa	5'320.50			5'320.50	-
Afrique de l'Ouest					
Fonds Togo	69'650.00				69'650.00
Afrique Centrale					
Fonds Rwanda	64'359.35				64'359.35
Océan Indien					
Fonds Madagascar	265'919.00			1'970.00	263'949.00
Fonds Ile Maurice	15'800.00				15'800.00
Amérique Latine					
Fonds régional Amérique latine	8'300.00				8'300.00
Autres Afrique					
Fonds TEIA	13'070.00				13'070.00
<b>Fonds sectoriels</b>					
Fonds Education	64'530.60				64'530.60
Fonds Santé	98'317.64			15'000.00	83'317.64
Fonds Action sociale-enfants	60'937.00			15'000.00	45'937.00
Fonds Formation théologique	3'455.75				3'455.75
Fonds Urgences	10'925.00				10'925.00
Fonds Genre	22'000.00				22'000.00
<b>Capital des Fonds avec affectation limitée</b>	<b>975'189.98</b>	<b>-</b>		<b>72'690.50</b>	<b>902'499.48</b>
<b>Variation du capital de l'organisation</b>					
Capital libre	1'451'014.00				1'451'014.00
Fonds libre	579'876.25		4'800.62		575'075.63
<b>Fonds libres attribués :</b>					
Bâtiments	85'332.67			20'000.00	65'332.67
Risques et vols	18'339.00				18'339.00
Risque s/fluctuation des titres	319'924.45				319'924.45
Fonds Legs Isaline Gerhard	600'000.00			100'000.00	500'000.00
Résultat des exercices	-		213'415.39		-213'415.39
<b>Capital de l'organisation</b>	<b>3'054'486.37</b>	<b>-</b>	<b>218'216.01</b>	<b>120'000.00</b>	<b>2'716'270.36</b>

\*résultat exercice 2019

**TABLEAU DE FINANCEMENT**

au 31.12.2020 au 31.12.2019

**A Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation**

Résultat de l'exercice avant opérations sur fonds	-406'105.89	637'777.78
Amortissement d'immobilisations corporelles	10'768.00	3'625.00
Augmentation (-) / Diminution (+) des prêts	-	-
Augmentation (-) / Diminution (+) des créances	4'804.84	15'919.89
Augmentation (-) / Diminution (+) des titres	16'195.00	-339'013.00
Augmentation (-) / Diminution (+) du stock	-	-
Augmentation (-) / Diminution (+) actifs transitoires	-35'744.25	9'788.39
Augmentation (-) / Diminution (+) participations financières	5'000.00	-
Augmentation (+) / Diminution (-) passifs transitoires	-12'151.21	90'660.96
Augmentation (+) / Diminution (-) dettes financières	-26'327.35	29'003.45
Augmentation (+) / Diminution (-) autres engagements	-	-

**Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation** **-443'560.86** **447'762.47**

**B Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement**

Investissement en matériel informatique	-28'572.80	-
Investissement en immeuble	-	-4'725.85

**Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement** **-28'572.80** **-4'725.85**

**C Flux de fonds provenant de l'activité de financement**

Augmentation des dettes financières à long terme		
Augmentation d'autres dettes à long terme		

**Flux de fonds provenant de l'activité de financement** **-** **-**

**Total A, B, C****-472'133.66** **443'036.62****D Augmentation des disponibilités**

Existant initial des disponibilités (au 01.01)	833'387.14	390'350.52
Existant final des disponibilités (au 31.12)	361'253.48	833'387.14

**Variation des disponibilités****-472'133.66** **443'036.62**

**Les variations issues du Fonds IPM ne sont pas incluses dans le tableau de financement du fait que la liquidité ne peut pas être utilisée pour les missions de DM.**  
**Tous les actifs liés au fonds IPM se neutralisent.**

# ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

## PRINCIPES CONCERNANT LA PRÉSENTATION DES COMPTES

### BASE DE LA PRÉSENTATION DES COMPTES

En raison des relations de collaboration que DM entretient avec les institutions partenaires en Suisse, la présentation des comptes se conforme aux recommandations des normes Swiss GAAP RPC 21 et Zewo. Les charges de collectes de fonds et de publicité générale, ainsi que les charges administratives, sont calculées et indiquées selon la méthodologie Zewo.

### CERCLE DE CONSOLIDATION ET LIENS AVEC DES ORGANISATIONS LIÉES

DM n'exerce pas d'influence prépondérante sur d'autres institutions du fait d'une direction commune ou d'autres moyens de contrôle.

### ORGANISATIONS PROCHES :

Le Fonds d'entraide du Département Missionnaire des Eglises protestantes de la Suisse romande est une fondation ayant pour but d'aider les collaborateur-trice-s et bénéficiaires de rentes de DM en cas de détresse économique liée à la vieillesse, au décès, à l'invalidité ou à d'autres circonstances particulières. Son Conseil est désigné pour moitié par le Conseil de DM et pour l'autre moitié par les collaborateur-trice-s de DM.

### PRINCIPE D'ÉTABLISSEMENT DU BILAN ET DE L'ÉVALUATION

- Les titres figurent à leur valeur au jour de clôture de l'exercice.
- Les immobilisations corporelles sont comptabilisées sur la base des frais d'acquisition et amorties sur 4 ans. Les bâtiments sont évalués sur des bases prudentes et ne font pas l'objet d'amortissement.
- Les provisions sont constituées selon le besoin de prudence basé sur des risques et besoins identifiés.
- La comptabilité est tenue en francs suisses. Les éléments d'actifs et de passifs en devises étrangères sont évalués à leur valeur au jour de clôture de l'exercice. Les opérations financières en devises découlant des activités courantes sont converties au cours du jour.

### RÉVISION

Les comptes sont révisés par une société répondant aux exigences légales d'agrément et d'indépendance choisie par le Synode missionnaire sur proposition de la Commission d'examen de la gestion. Le mandat de cette société est annuel et peut être renouvelé 4 fois au maximum.

Les comptes 2020 ont été révisés par la société : société CRC (Cabinet de Révision & Conseil) SA à Lausanne, et sont disponibles sur le site Internet de DM ([www.dmr.ch](http://www.dmr.ch)).

# RAPPORT DE PERFORMANCE

## 1. BUT DE L'ORGANISATION

L'association DM a été créée par les Eglises protestantes de Suisse romande en 1963 dans le but de :

- construire et assurer des relations de partenariat, fondées sur le dialogue, le partage et la coresponsabilité,
- promouvoir et encourager l'éducation, l'agroécologie et la vie communautaire en Suisse et sur le plan international,
- participer à la sensibilisation de la société civile en Suisse romande sur les enjeux de la solidarité internationale,
- conduire avec elles une réflexion sur la mission de l'Eglise dans le double sens de la proclamation de l'Evangile et du service dans le monde. Rappeler la dimension de l'Eglise universelle, de son unité et de sa diversité, de son rôle de témoin de la réconciliation avec Dieu et entre les hommes,
- être l'instrument des Eglises et institutions membres pour élaborer, planifier et réaliser des relations avec et entre des Eglises et institutions partenaires,
- être à disposition des Eglises de Suisse (EERS) pour assurer des mandats de relation avec d'autres Eglises et institutions.

Au travers de ses activités, DM encourage et participe au dialogue interreligieux. Dans l'exercice des mandats qui lui sont confiés, elle participe à la mise en œuvre de programmes :

- d'entraide concernant la personne humaine dans sa globalité et fondés sur les principes d'un développement durable,
- facilitant le partage d'information entre ses membres et ses partenaires, en étant leur porte-parole,
- d'échange de personnes, manifestant la réalité de l'Eglise universelle,
- de partage de valeurs.

## 2. MEMBRES, ORGANES DIRIGEANTS ET DE GESTION

(voir organigramme ci-joint)

### 2.1 SYNODE MISSIONNAIRE

Le Synode missionnaire est l'assemblée générale de DM. Il comprend 43 délégué-e-s désigné-e-s par les 7 Eglises/conférence d'Eglises membres. Leur mandat est de 4 ans. Le bureau du Synode, composé de 3 membres, est élu pour 4 ans. Le changement de législature a eu lieu le 1 juillet 2018, le mandat actuel arrivera à échéance en juin 2022. La composition actuelle du bureau est la suivante :

- Dvorak Madeline, présidente, Vallorbe
- Tésarik Anne-Lise, Fribourg, jusqu'au 26 septembre
- Depezay Sandra, Fontainemelon
- Morier-Genoud Michèle, Bienne, dès le 26 septembre

## 2.2 CONSEIL :

Le Conseil se compose de 7 à 9 membres élu-e-s par le Synode missionnaire pour un mandat de 4 ans. Le renouvellement des instances ayant eu lieu au 1 juillet 2018, le mandat actuel arrivera à échéance en juin 2022. La composition du Conseil est la suivante :

- Blanchard Pierre, Montcherand
- Blondel Jean-Luc, Nyon, vice-président dès le 26 septembre
- Felberbaum Patrick, Lausanne
- Immonen Pauli, Nyon, dès le 26 septembre
- Rouge Jacques Etienne, Estavayer-le-Lac
- Roulet Etienne, président, Vaulion, jusqu'au 26 septembre
- De Salis Ysabelle, Neuchâtel
- Thuégaz Agnès, Saxon, dès le 26 septembre
- Zemp Sonia, Genève, présidente dès le 26 septembre

## 2.3 COMMISSION D'EXAMEN DE LA GESTION :

La Commission d'examen de la gestion se compose de 5 membres élus par le Synode pour un mandat de 4 ans. Le renouvellement des instances ayant eu lieu au 1 juillet 2018, le mandat actuel arrivera à échéance en juin 2022. La composition de la commission est la suivante :

- De Felice Martine, Genève
- Dubigny Jean-Luc, Sornetan
- Henry Michel, président, Les Monts-de-Corsier
- Troester Dominik, Magden
- Woodford Julian, Berolle

## 2.4 DIRECTION

Le secrétariat est dirigé par Nicolas Monnier. Une coordination générale dirige les quatre pôles d'activités. Le pôle partenariat est dirigé par Anne Roulet, le pôle échange de personnes par Valérie Maeder, le pôle communication et mobilisation par Aline Mugny et le pôle administration par Laurent Venezia.

## 3. COLLABORATION AVEC DES ORGANISATIONS LIÉES

DM entretient des relations de collaboration avec l'EERS, mission 21, Pain pour le Prochain et avec l'EPER. En Suisse romande, cette collaboration se concrétise pour l'essentiel au travers du réseau Terre Nouvelle des Eglises de la Suisse romande et de la PTNER (plateforme Terre Nouvelle de la CER).

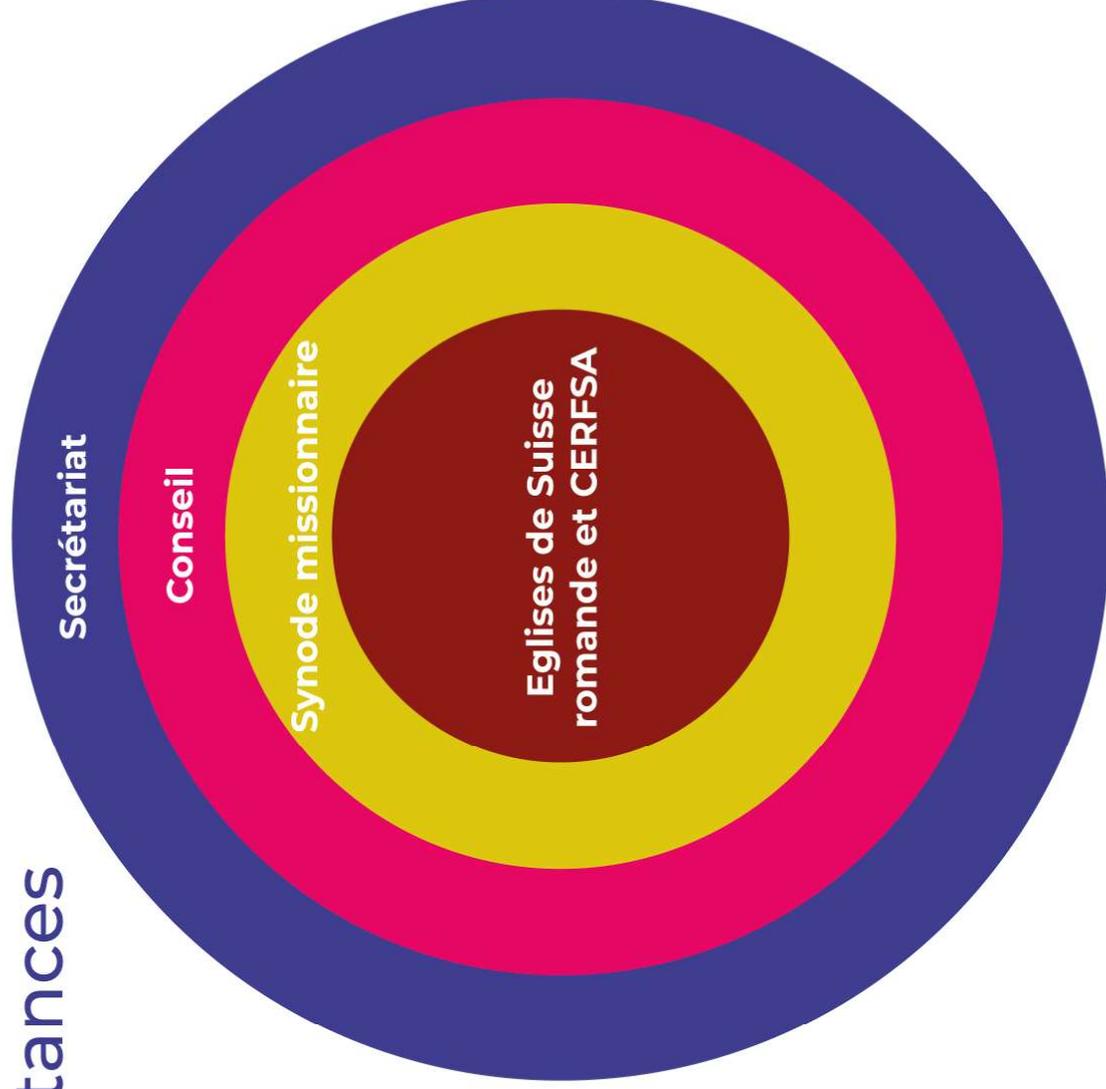
## 4. ACTIVITÉS

Voir le rapport annuel.

## 5. ORGANIGRAMME

Voir ci-après.

# DM Instances



## **Eglises de Suisse romande et CERFSA**

- CER/PTNER
- EERS : KMS/GLK

## **Synode missionnaire**

- Bureau
- Commission d'examen de la gestion

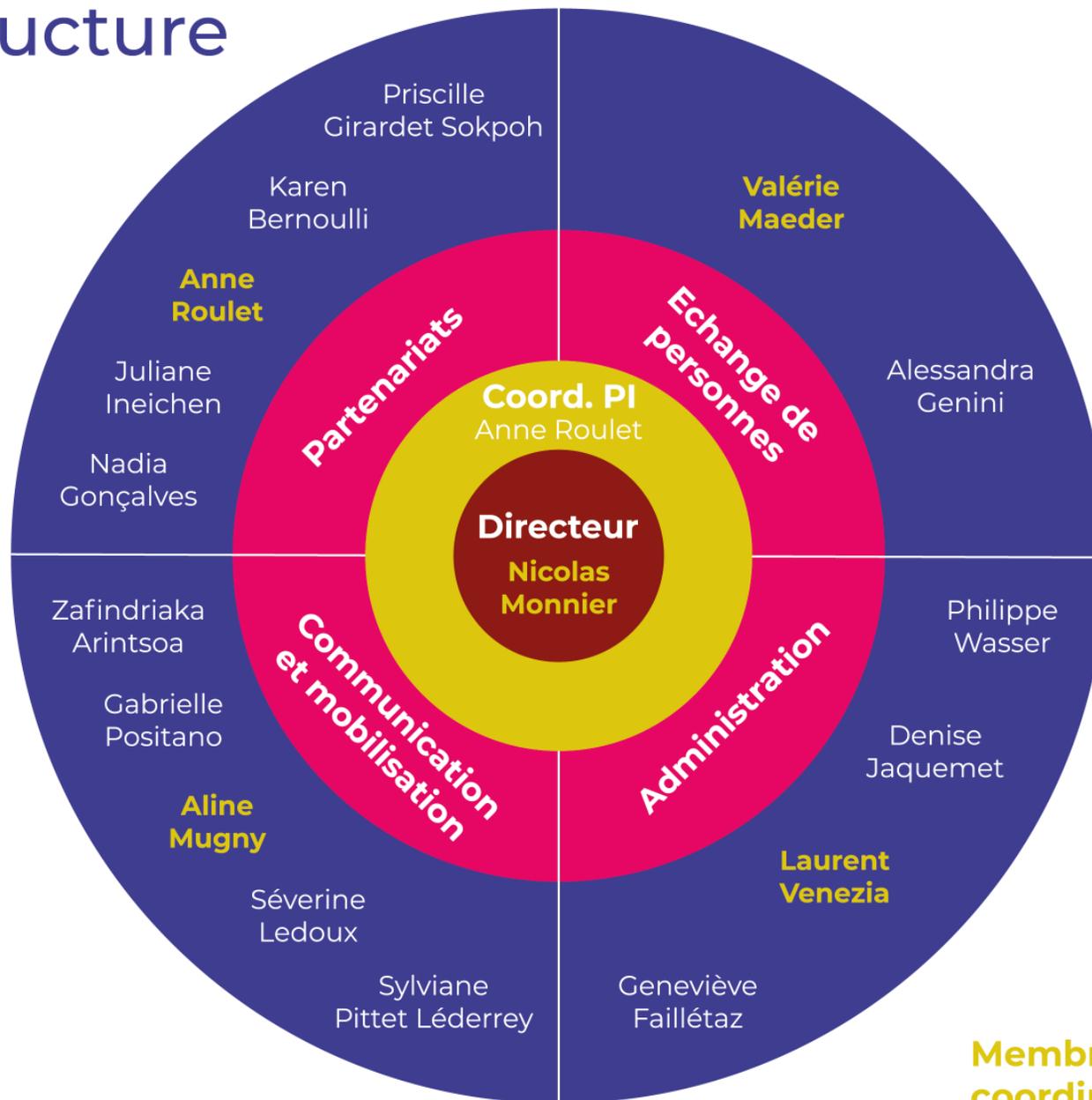
## **Conseil**

- Commission de missiologie
- Commission Cevaa CH
- Commission ACO-CH

## **Secrétariat**

- Colloque du personnel
- Commission de prévoyance
- Coordinations générale et du programme institutionnel

# DM Structure



**Membres de la  
coordination générale**