



COMPTES 2021

Acceptés par le Synode missionnaire le 25 juin 2022



TABLE DES MATIÈRES

COMPTES

	Page
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

BILAN

Bilan	9
Tableau de variation du capital	10
Tableau de financement	11

ANNEXES

Principes concernant la présentation des comptes	12
Rapport de performance	13
Organigrammes	15

Commentaires généraux

2021 est la première année de la mise en œuvre du nouveau programme institutionnel 2021-2024 qui doit permettre à terme de renforcer l'action et la structure de DM, lancer de nouveaux projets et générer des recettes additionnelles.

La nouvelle présentation comptable a été adaptée à ces changements. Certaines comparaisons avec les années précédentes sont donc rendues difficiles. 2021 est une année de transition comprenant au budget des investissements nécessaires pour permettre cette adaptation.

2021 est aussi, comme attendu, fortement impactée par une deuxième année consécutive de pandémie. Elle se termine sur un déficit opérationnel de Frs - 428'058.- (Frs - 395'400.- au budget). Le bénéfice avant variation du capital de l'organisation se monte à Frs 1'416'302.- (Frs - 136'800.- au budget). Ce résultat est fortement impacté par la vente de l'immeuble J.-J. Cart à Morges pour Frs 1'305'026.- et par la performance des placements financiers pour Frs 352'164.-.

La diminution des recettes de 2020 et des années précédentes se répète. Elle est le reflet de certaines activités annulées ou réduites, et de la période d'incertitude actuelle. Les recettes se montent ainsi à 2.7 millions de francs en 2021 (3.3 en 2016, 3.1 en 2017, 3.0 en 2018 et 2019, 2.8 en 2020).

En raison de la non-réalisation de certains projets et à la difficulté à procéder à des envois de personnes, les engagements de DM se montent à 3.1 millions de francs contre 3.8 au budget (3.6 pour les comptes 2016, 3.4 en 2017, 3.5 en 2018, 3.4 en 2019 et 3.3 en 2020).

Bonne nouvelle, les contributions des donateur.trice.s et des Eglises membres sont en augmentation à Frs 1'303'078.- (+8.7% par rapport aux comptes 2020, -5% par rapport à 2019), mais en retrait par rapport au budget présenté et aux années précédentes. Ceci est dû principalement à l'augmentation de la part des DTN attribuée à DM Frs 347'058.- (+36%). Les résultats financiers romands pour les dons attribués directement à DM sont en légère diminution à Frs 842'311.- (-3% par rapport à 2020 et -11% par rapport à 2019). Pour la Suisse alémanique, nous avons des recettes se montant à Frs 113'710.- soit +14% par rapport à 2020 mais -20% par rapport à 2019. Globalement, les dons individuels attribués directement sont stables alors que les dons communautaires (paroisses/groupes) sont en diminution. Cette diminution est comparable à la situation financière difficile vécue au sein des Eglises membres.

Les contributions des partenaires institutionnels ecclésiastiques sont en forte baisse suite à l'abandon de l'attribution des dons libres de la collecte œcuménique de Pain pour le prochain (PPP) et passent de Frs 447'491.- à Frs 219'339.-. Même s'il est difficile d'évaluer les effets de ce changement sur les donateur.trice.s, les résultats nous montrent sans trop de surprise que les 20% supplémentaires de DTN, soit environ Frs 83'000.- (la part de PPP attribuée à DM) ne compensent pas cette perte. 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 légère diminution mais sont toujours

affectées au soutien de projets précis. Le total des produits 2021 se situe au final en dessous des résultats 2020 (-4%) et 2019 (-10%).

Les engagements sont en diminution par rapport à 2020 (-20%) et 2019 (-29%). Certains engagements sont nuls ou inférieurs au budget car les projets ne se sont pas réalisés ou ont pris du retard par rapport à leur planification. Globalement, les activités d'échanges de personnes sont en diminution (-7% par rapport à 2020 et -33% par rapport à 2019) suite aux difficultés d'envoi sur le terrain.

Les charges de la communication et l'ensemble des charges administratives se montent à Frs 1'023'917.- (+6%). Le nombre d'équivalent plein temps au secrétariat passe de 12.1 à 12.0.

Hors exploitation, l'année boursière 2021 a été fortement bénéficiaire grâce aux placements en titres. Les recettes des immeubles sont en augmentation grâce aux nouvelles locations aux Cèdres 5 (siège), même si des travaux non budgétés ont été réalisés au siège avec la réorganisation des bureaux et le redéploiement sur deux étages au lieu de trois. Les modifications des provisions et fonds comprennent des variations affectées, la création d'un fonds spécialement affecté à l'achat d'un bien immobilier futur et le solde du bénéfice est versé au capital libre.

Le bilan se monte à Frs 7'182'140.25 et présente au passif le capital de l'organisation pour un montant de Frs 4'128'733.36, des fonds affectés pour Frs 2'885'463.88, dont Frs 2'045'826.40 pour le fonds IPM, et un capital étranger pour Frs. 167'943.01. Les actifs immobilisés sont en diminution à Frs 998'602.50, les actifs circulant en augmentation à Frs 6'183'537.75.

Avec l'introduction du nouveau programme institutionnel, l'abandon du secteur médical et du partenariat IERA, les fonds spécifiquement affectés à ce partenaire et cette thématique sont réaffectés aux fonds théologique, urgences et libres (voir commentaires détaillés).

Il est à noter que 2021 a permis d'obtenir la reconnaissance d'utilité publique de l'administration fiscale vaudoise ainsi que le label Zewo labellisant les organisations reconnue d'utilité publique et collectant des dons.

Malgré deux années difficiles, la nouvelle planification stratégique vise à stabiliser les recettes, à générer de nouvelles ressources et à terme permettre de retrouver l'équilibre budgétaire à l'horizon 2024.

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.

COMPTES D'EXPLOITATION PAR FONCTION

COMPTES 2020 BUDGET 2021

COMPTES 2021

* PRODUITS

1'198'455.68	1'680'000.00	A	Contributions donateur.trice.s et Eglises membres <i>dont affectés Fr. 428'854.- (Fr. 404'319.- en 2020)</i>	1'303'078.37
669'586.17	671'000.00	B1+3	Contributions d'organisations partenaires	441'477.15
576'921.00	625'000.00	B2	Contributions publiques	632'569.37
277'374.05	350'000.00	C1	Autres contributions et dons	256'721.10
16'650.00	100'000.00	C2	Legs	34'426.76
36'202.60	12'000.00	D	Autres produits liés aux activités	8'753.82
2'775'189.50	3'378'000.00		Total produits	2'677'026.57

CHARGES

1'738'135.79	1'945'200.00	P/T	Charges de projets	1'415'674.41
600'720.87	671'200.00	U	Charges de gestion des relations	679'336.30
2'338'856.66	2'616'400.00		Total charges de projets	2'095'010.71
119'425.20	325'750.00	V	Charges de communication	320'337.03
296'860.44	263'250.00	W	Charges de recherche de fonds	189'395.65
416'285.64	589'000.00		Total charges de communication et de recherche de fonds	509'732.68
550'223.24	568'000.00	X	Charges administratives	514'184.82
3'305'365.54	3'773'400.00		Total charges liées aux mandats	3'118'928.21
-530'176.04	-395'400.00		Résultat d'exploitation	- 441'901.64

49'970.75	65'000.00	L	Produits sur placements financiers	352'163.89
74'099.40	158'600.00	M1	Produits sur immeubles	134'312.25
0.00	0.00	M2	Gain sur vente immeuble	1'305'026.50
-406'105.89	-171'800.00		Résultat avant variation du capital de fonds	1'349'601.00

0.00	0.00	N1	Allocations pour programmes et projets	-
72'690.50	35'000.00	N2	Utilisation sur fonds affectés programmes et projets	62'862.00
72'690.50	35'000.00		Résultat de la variation du capital de fonds (fonds affectés)	62'908.00

-333'415.39	-136'800.00		Résultat annuel avant variation du capital de l'organisation	1'412'463.00
--------------------	--------------------	--	---	---------------------

0.00	0.00	O1	Allocations pour capital de l'organisation	- 1'432'463.00
120'000.00	120'000.00	O2	Utilisation des fonds du capital de l'organisation	20'000.00
120'000.00	120'000.00		Résultat de la variation du capital de l'organisation	- 1'412'463.00

-213'415.39	-16'800.00		Résultat annuel après attributions	0.00
--------------------	-------------------	--	---	-------------

* Selon commentaires détaillés

COMPTES 2020

BUDGET 2021

PRODUITS D'EXPLOITATION

COMPTES 2021

A. CONTRIBUTIONS DONATEUR.TRICE.S ET EGLISES MEMBRES

844'296.60	1'120'000.00	A110 Dons attribués à DM (Cofiro)	842'310.52
254'926.33	420'000.00	A120 Dons Terre Nouvelle (part DM)	347'058.00
99'232.75	140'000.00	A130 Dons hors Cofiro	113'709.85
<u>1'198'455.68</u>	<u>1'680'000.00</u>	A Total Eglises membres	<u>1'303'078.37</u>

B. CONTRIBUTIONS D'ORGANISATIONS PARTENAIRES**B.1. Contributions d'organismes ecclésiaux**

218'283.75	217'000.00	B110 EERS Conférence de coordination	217'001.25
229'207.22	141'000.00	B120 Pain Pour le Prochain	2'338.25
<u>447'490.97</u>	<u>358'000.00</u>	B.1 Sous-total organismes ecclésiaux	<u>219'339.50</u>

B.2. Contributions publiques

485'000.00	520'000.00	B110 DDC, contributions aux projets	520'000.00
91'921.00	105'000.00	B120 Cantons et communes	112'569.37
<u>576'921.00</u>	<u>625'000.00</u>	B.2 Sous-total contributions publiques	<u>632'569.37</u>

B.3. Contributions d'autres partenaires

58'000.00	70'000.00	B310 SAM Solidarité Avec le Monde	48'000.00
162'174.20	178'000.00	B320 Autres contributions suisses	173'184.93
1'921.00	5'000.00	B330 Eglises et Missions étrangères	952.72
<u>222'095.20</u>	<u>253'000.00</u>	B.3 Sous-total autres partenaires	<u>222'137.65</u>

<u>1'246'507.17</u>	<u>1'236'000.00</u>	B Total contributions des organisations	<u>1'074'046.52</u>
---------------------	---------------------	--	----------------------------

C. AUTRES CONTRIBUTIONS ET DONS**C.1. Contributions spécifiques**

<u>277'374.05</u>	<u>350'000.00</u>	C.1 Contributions spécifiques	<u>256'721.10</u>
-------------------	-------------------	--------------------------------------	--------------------------

C.2. Legs

<u>16'650.00</u>	<u>100'000.00</u>	C.2 Legs	<u>34'426.76</u>
------------------	-------------------	-----------------	-------------------------

D. AUTRES RESSOURCES

34'276.60	-	D110 Prestations d'assurances	3'287.82
1'926.00	12'000.00	D120 Recettes d'animation et formation	5'466.00
<u>36'202.60</u>	<u>12'000.00</u>	D Total autres ressources	<u>8'753.82</u>

<u>2'775'189.50</u>	<u>3'378'000.00</u>	TOTAL PRODUITS	<u>2'677'026.57</u>
---------------------	---------------------	-----------------------	----------------------------

COMPTES 2020	BUDGET 2021	CHARGES PAR NATURE	COMPTES 2021
E. ECHANGE DE PERSONNES			
	427'800.00	E130 Partage de compétences et connaissances	260'414.51
	79'000.00	E150 Acquisition d'expérience	632.40
	15'000.00	E160 Echanges intercultu(r)els	2'880.00
	45'000.00	E140 Nouveaux envois	-
285'276.15	566'800.00	Total Envoyé-e-s	263'926.91
F. PROGRAMMES ET PROJETS (P&P)			
1'187'764.45	1'378'400.00	F130 P&P avec les partenaires	1'134'511.90
13'555.00	-	F160 P&P financés par dons en cible TN	17'235.60
1'201'319.45	1'378'400.00	F Total programmes et projets	1'151'747.50
G. GESTION DES RELATIONS ET FRAIS DE SUIVI			
2'978.25	45'500.00	G110 Voyages et frais de la gestion des relations	32'537.05
597'742.62	601'500.00	G120 Charges salariales de la gestion des relations	618'734.59
600'720.87	647'000.00	G Total gestion des relations et frais de suivi	651'271.64
H. TEMOIGNAGE ET SENSIBILISATION EN SUISSE			
102'633.80	-	H110 Frais de programme	-
148'906.39	-	H120 Charges salariales tém. et sens. en Suisse	-
251'540.19	-	H Total Témoignage et sensibilisation en Suisse	-
I.1 COMMUNICATION			
50'962.75	58'500.00	I110 Publications, site internet	35'517.45
1'807.00	39'500.00	I120 Animation en paroisse	22'845.28
438.55	1'000.00	I140 Documentation	10'367.40
39'001.50	39'000.00	I155 Nouvelle identité visuelle	-
-	275'700.00	I160 Charges salariales communication	243'799.20
92'209.80	374'700.00	I1 Total communication	312'529.33
I.2 RECHERCHE DE FONDS			
45'083.45	66'000.00	I150 Recherche de fonds	23'378.65
-	121'600.00	I160 Charges salariales de la recherche de fonds	151'607.25
45'083.45	187'600.00	I2 Total recherche de fonds	174'985.90
J. FRAIS DE PERSONNEL ADMINISTRATIF			
671'195.24	442'300.00	J110 Charges salariales secrétariat	394'964.61
-	8'000.00	J135 Charges salariales civilistes/stagiaires	2'214.50
22'172.35	18'000.00	J140 Autres frais liés au personnel	2'459.70
693'367.59	468'300.00	J Total frais de personnel	399'638.81

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

36'437.60	35'000.00	K110 Outil informatique	44'529.31
5'032.10	6'100.00	K120 Véhicule	5'570.80
6'534.75	11'000.00	K140 Fournitures et photocopies (dépenses Fr. 8'318.40, recettes Fr. 1'149.05)	7'169.35
4'263.20	4'000.00	K150 Télécommunications	4'684.90
2'000.20	3'000.00	K160 Frais de port	2'191.20
54'267.85	59'100.00	K1 Total charges d'exploitation	64'145.56

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

19'962.60	28'000.00	K210 Bâtiment Cèdres 5 (siège)	35'088.75
-	1'000.00	K220 Entretien / Remplacement d'équipements	4'988.80
3'565.15	3'500.00	K230 Assurances	3'549.20
8'756.05	9'500.00	K240 Energie	12'662.65
17'713.00	19'000.00	K250 Cotisations	16'209.00
3'620.20	7'000.00	K260 Frais d'accueil et divers (dépenses Fr. 3'620.40, recettes Fr. 656.00)	2'964.40
5'385.05	3'500.00	K270 Honoraires Fiduciaire et labélisation Zewo	13'746.75
7'003.19	7'000.00	K280 Frais bancaire, CCP	8'729.61
2'601.95	9'000.00	K290 Frais Synode, Conseil et Commissions	2'743.40
12'973.00	-	K290 Frais de mise en oeuvre des réflexions stratégiques	-
-	4'000.00	K295 Voyages et frais de représentation	-
81'580.19	91'500.00	K2 Total autres charges	100'682.56

3'305'365.54	3'773'400.00	TOTAL CHARGES	3'118'928.21
---------------------	---------------------	----------------------	---------------------

COMPTES 2020

BUDGET 2021

CHARGES PAR ACTIVITE

COMPTES 2021

P. PROGRAMME THEOLOGIE : FOI ET DYNAMIQUE COMMUNAUTAIRE

222'000.00	P.1	Contribution au budget de la Cevaa	206'090.00
60'600.00	P.2	Partenaires au Moyen-Orient et en Afrique du Nord	68'388.80
85'000.00	P.3	Contribution au programme Secaar	81'760.00
9'500.00	P.4	Partenaires en Afrique centrale	9'500.00
103'000.00	P.5	Partenaires en Afrique de l'Ouest	69'182.00
45'000.00	P.6	Partenaires en Afrique australe	7'577.00
16'500.00	P.7	Partenaires dans l'Océan indien	15'266.20
93'800.00	P.8	Partenaires en Amérique latine	74'689.40
52'000.00	P.9	Programmes en Suisse et en Europe	37'311.40
341'800.00	P.10	Echange de personnes (yc Cevaa)	259'608.15
-	P.11	Actions ponctuelles	14'577.10
-			
-			843'950.05

Q. PROGRAMME EDUCATION

260'000.00	Q.1	Partenaires en Afrique centrale	156'695.50
25'000.00	Q.2	Partenaires en Afrique de l'Ouest	13'236.00
165'000.00	Q.3	Partenaires dans l'Océan indien	75'841.10
112'000.00	Q.4	Echange de personnes	-
-			
-			245'772.60

R. PROGRAMME AGROECOLOGIE

95'000.00	R.1	Secaar	110'457.15
40'000.00	R.2	Partenaires en Afrique centrale	24'863.00
30'000.00	R.3	Partenaires en Afrique de l'Ouest	28'936.35
67'000.00	R.4	Partenaires en Afrique australe	73'538.00
-	R.5	Programme au Moyen-Orient	11'180.00
9'000.00	R.6	Programme en Suisse	5'000.00
113'000.00	R.7	Echange de personnes	69'318.76
-	R.8	Actions ponctuelles	2'658.50
-			
-			325'951.76

TOTAL DES SECTEURS D'ENGAGEMENTS

1'738'135.79	1'945'200.00		1'415'674.41
--------------	--------------	--	---------------------

U. GESTION DES RELATIONS AVEC PARTENAIRES, ENVOYE.E.S, CANDIDAT.E.S

600'720.87	671'200.00	U	Gestion des relations avec les partenaires	679'336.30
------------	------------	----------	--	-------------------

V. PROGRAMME DE COMMUNICATION

119'425.20	325'750.00	V	Programme de communication	320'337.03
------------	------------	----------	----------------------------	-------------------

W. RECHERCHE DE FONDS

296'860.44	263'250.00	W Recherche de fonds	189'395.65
------------	------------	-----------------------------	-------------------

X. CHARGES ADMINISTRATIVES

550'223.24	568'000.00	X Charges administratives	514'184.82
------------	------------	----------------------------------	-------------------

3'305'365.54	3'773'400.00	TOTAL DES CHARGES	3'118'928.21
--------------	--------------	--------------------------	---------------------

Informations complémentaires :

1. En 2021, le secrétariat de DM comptait 12.0 (12.1 en 2020) postes plein-temps occupés par 19 (17) collaborateurs.trice.s, dont 16 (14) travaillent à temps partiel. Un poste de stagiaire pour l'échange de personnes a été créé. Deux mandats spécifiques ont été attribués à Jean-Daniel Peterschmitt et Michel Krafft pour, respectivement, la sortie du programme EEPT (Togo) et les archives photographiques.
2. 21 (19) personnes ont fait l'expérience d'un engagement avec DM dont :
 - 8 envoyé.e.s en partage de compétences et connaissances (correspondant à 5.7 EPT), 2 conjoint.e.s et 2 enfants, dont 1 envoi Sud-Sud et 1 envoi Sud-Nord.
 - 1 envoyée en acquisition d'expérience.
 - 8 envoyé.e.s en échange interculturel, dont 4 envois Sud-Nord et 4 envois Nord-Sud.
3. En 2021, 18 (31) collaborations bénévoles ont assuré 35 (63) heures de travail dans les domaines de l'information, de l'expédition, de l'accueil et dans les commissions et instances.
4. Les membres du Conseil ont travaillé à titre bénévole. Leur défraiement s'est élevé en 2021 à Fr 1'113.50 (Fr. 1'874.-).
5. Les charges du Synode et le défraiement des membres des commissions de DM s'est élevé en 2021 à Fr. 1'629.90 (Fr. 629.-).

**BILAN**

ACTIF		au 31.12.2021	au 31.12.2020
A. ACTIFS CIRCULANTS			
	*		
Liquidités	1	978'813.63	361'253.48
Liquidités fds IPM	1	1'036'227.75	638'989.88
Titres et Placements	2	2'957'021.35	1'644'587.00
Titres et Placements fds IPM	2	935'315.10	1'217'841.00
Créances	3	22'854.14	32'361.34
Actifs transitoires	4	176'425.78	337'989.50
Actifs transitoires fds IPM	4	4'567.00	6'334.00
		6'111'224.75	4'239'356.20
B1. ACTIFS IMMOBILISÉS			
Immobilisations corporelles	5	928'602.50	1'409'137.85
Participations financières et prêts	6	70'000.00	75'000.00
		998'602.50	1'484'137.85
TOTAL DE L'ACTIF		7'109'827.25	5'723'494.05
PASSIF			
		au 31.12.2021	au 31.12.2020
C. CAPITAL ETRANGER A COURT TERME			
Dettes financières	7	40'219.21	33'679.58
Passifs transitoires	8	123'723.80	206'867.40
Passifs transitoires fonds IPM	8	4'000.00	2'000.00
		167'943.01	242'546.98
D. FONDS AFFECTES			
Total des fonds affectés	9	602'081.84	902'499.48
Total des fonds affectés IPM	9	1'973'513.40	1'862'177.23
		2'575'595.24	2'764'676.71
E. CAPITAL DE L'ORGANISATION			
Capital libre	10	1'451'014.00	1'451'014.00
Fonds libre	11	911'678.88	575'075.63
Fonds Legs Isaline Gerhard	11	500'000.00	500'000.00
Fonds libres attribués	11	1'503'596.12	403'596.12
Résultat de l'exercice	13	-	-213'415.39
		4'366'289.00	2'716'270.36
TOTAL DU PASSIF		7'109'827.25	5'723'494.05

* 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 2021 sur les fonds affectés à des projets et programmes, ainsi que sur le capital de l'organisation.

	Etat au 31.12.2020	Allocations	Transfert interne	Utilisation	Etat au 31.12.2021
Fonds IPM					
Capital fds IPM	1'862'177.23	111'336.17			1'973'513.40
Total Fonds IPM	1'862'177.23	111'336.17		-	1'973'513.40
Variation du capital des fonds avec affectation limitée					
Fonds régionaux					
Afrique Australe					
Fonds Angola	22'196.85		-22'196.85		-
Fonds Mozambique	95'106.00			10'000.00	85'106.00
Fonds régional Afrique Australe	64'942.79				64'942.79
Moyen Orient					
Fonds Egypte-Soudan	11'900.00			4'377.00	7'523.00
Fonds ACO	43'059.50			11'180.00	31'879.50
Afrique de l'Ouest					
Fonds Togo santé	69'650.00			35'750.00	33'900.00
Afrique Centrale					
Fonds Rwanda	64'359.35				64'359.35
Océan Indien					
Fonds Madagascar	263'949.00		-172'238.00	1'555.00	90'156.00
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
Fonds sectoriels					
Fonds Education	64'530.60				64'530.60
Fonds Santé	83'317.64		-83'317.64		-
Fonds Action sociale-enfants	45'937.00				45'937.00
Fonds Formation théologique	3'455.75		22'196.85		25'652.60
Fonds Urgences	10'925.00		18'000.00		28'925.00
Fonds Genre	22'000.00				22'000.00
Capital des Fonds avec affectation limitée	902'499.48	-	-237'555.64	62'862.00	602'081.84
Variation du capital de l'organisation					
Capital libre	1'451'014.00				1'451'014.00
Fonds libre	575'075.63	312'463.00	24'140.25		911'678.88
Fonds libres attribués :					
Bâtiments	65'332.67			20'000.00	45'332.67
Risques et vols	18'339.00				18'339.00
Risque s/fluctuation des titres	319'924.45	120'000.00			439'924.45
Investissement immobilier futur	-	1'000'000.00			1'000'000.00
Fonds Legs Isaline Gerhard	500'000.00				500'000.00
Résultat des exercices	-				-
Capital de l'organisation	2'929'685.75	1'432'463.00	24'140.25	20'000.00	4'366'289.00

TABLEAU DE FINANCEMENT

	au 31.12.2021	au 31.12.2020
A Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation		
Résultat de l'exercice avant opérations sur fonds	1'349'601.00	-406'105.89
Amortissement d'immobilisations corporelles	14'768.00	10'768.00
Bénéfice sur vente immobilière (investissement)	-1'305'026.50	-
Augmentation (-) / Diminution (+) des prêts	-	-
Augmentation (-) / Diminution (+) des créances	9'898.40	4'804.84
Augmentation (-) / Diminution (+) des titres	-1'312'434.35	16'195.00
Augmentation (-) / Diminution (+) du stock	-	-
Augmentation (-) / Diminution (+) actifs transitoires	161'563.72	-35'744.25
Augmentation (-) / Diminution (+) participations financières	5'000.00	5'000.00
Augmentation (+) / Diminution (-) passifs transitoires	-83'143.60	-12'151.21
Augmentation (+) / Diminution (-) dettes financières	6'539.63	-26'327.35
Augmentation (+) / Diminution (-) autres engagements	-	-
Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation	-1'153'233.70	-443'560.86
B Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement		
Investissement en matériel informatique	-16'232.65	-28'572.80
Investissement en immeuble	1'787'026.50	-
Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement	1'770'793.85	-28'572.80
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	617'560.15	-472'133.66
D Augmentation des disponibilités		
Existant initial des disponibilités (au 01.01)	361'253.48	833'387.14
Existant final des disponibilités (au 31.12)	978'813.63	361'253.48
Variation des disponibilités	617'560.15	-472'133.66

**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 2021 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).

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'Évangile 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
- Depezay Sandra, Fontainemelon
- Morier-Genoud Michèle, Bienne

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, vice-président, Nyon
- De Salis Ysabelle, Neuchâtel
- Felberbaum Patrick, Lausanne
- Immonen Pauli, Eysins
- Rouge Jacques Etienne, Estavayer-le-Lac
- Thuégaz Agnès, Saxon
- Zemp Sonia, présidente, Genève
- Zumstein Laurent, Lonay, dès le 20.11.2021

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).

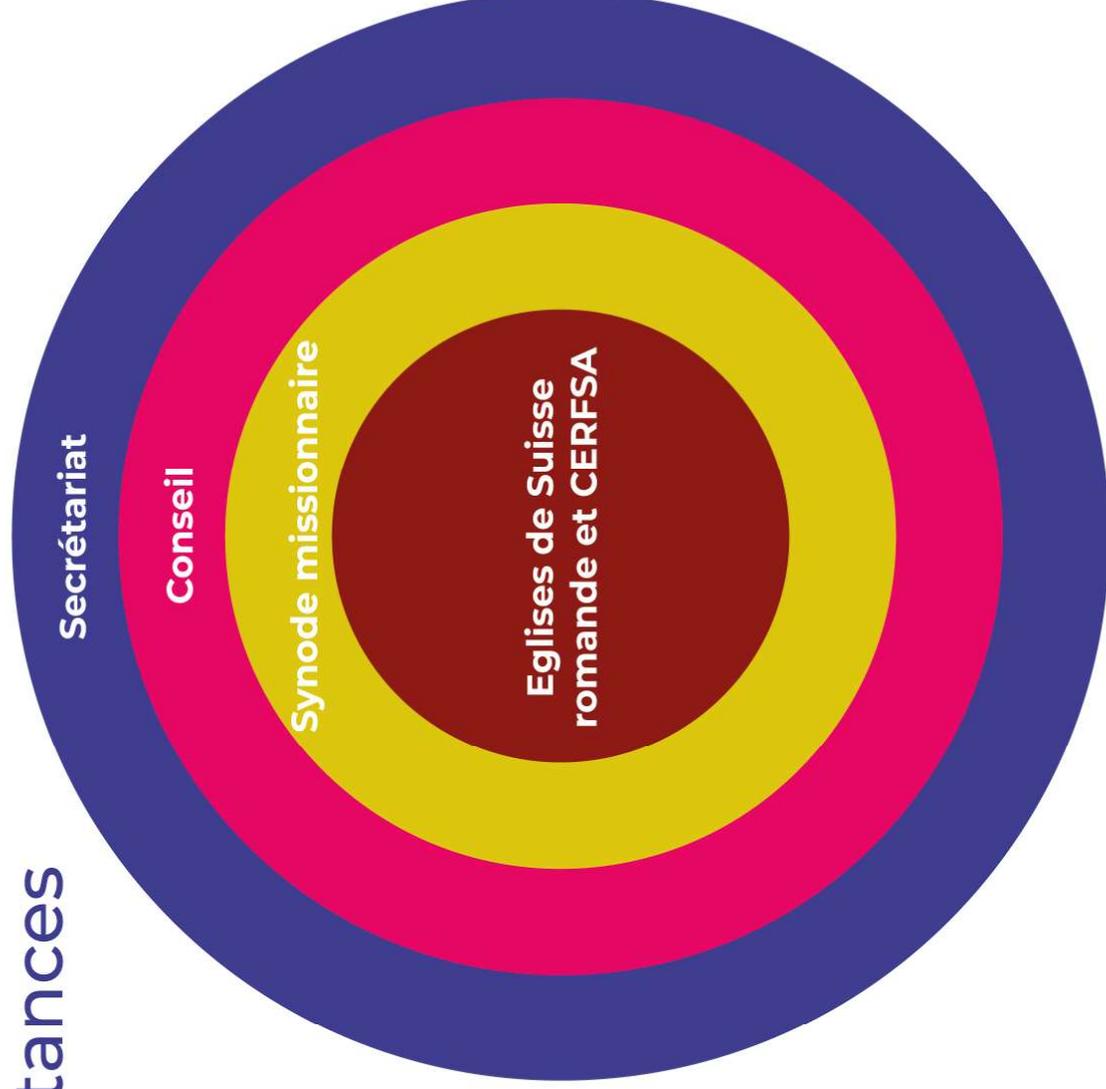
4. ACTIVITÉS

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

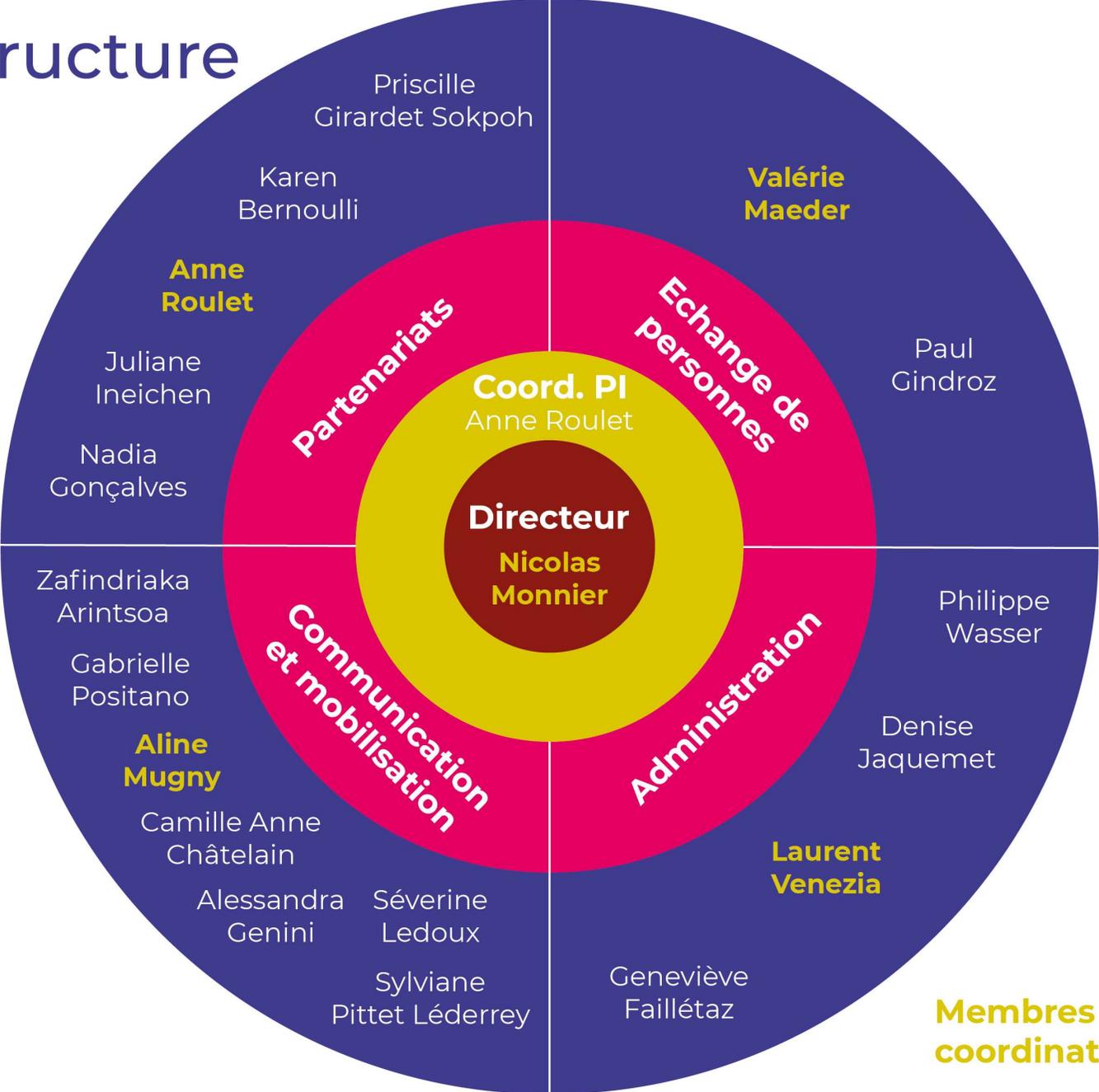
Conseil

- 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