



COMPTES 2022

**Adoptés par le Synode missionnaire le 17 juin 2023
à St-Gall**



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

2022 est la deuxième année de la mise en œuvre du 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.

Même si les activités ont pu reprendre dans les différents programmes, 2022 est toujours impactée par les effets de la pandémie. Elle se termine sur un déficit opérationnel de Frs -645'819.15 (Frs -461'755.- au budget). Le déficit avant variation du capital de l'organisation se monte à Frs -803'384.56 (Frs -188'055.- au budget). Ce résultat est fortement lié à des recettes inférieures aux prévisions et à la performance négative des placements financiers en 2022 pour Frs -367'021.16. Le déficit final après attributions se monte à Frs -198'477.56.

Après deux années difficiles en 2020 et 2021, les recettes retrouvent le niveau de 2019. Cependant, les nouvelles recettes espérées avec la mise en œuvre du programme institutionnel ne se sont que partiellement réalisées. Les recettes se montent ainsi à 3.0 millions de francs en 2022 (3.1 en 2017, 3.0 en 2018 et 2019, 2.8 en 2020 et 2.7 en 2021).

Les contributions des donateur.trices et des Eglises membres sont stables à Frs 1'327'163.48 (+1.8% par rapport aux comptes 2021) et suivent les tendances de ces dernières années. Les résultats financiers romands pour les dons attribués directement à DM sont en augmentation à Frs 923'165.39 (+9.6%) grâce à des actions particulières, notamment l'action de Noël de l'Eglise RefBeJuSo. Les DTN attribués sont en diminution à Frs 310'174.- (-10.6%). Pour la Suisse alémanique, nous avons des recettes se montant à Frs 93'824.09, en tenant compte d'un montant de Frs 17'000.- qui sera comptabilisé sur 2023, ce montant en légère diminution suit les tendances de ces dernières années. Les dons individuels attribués directement comme les dons communautaires (paroisses/groupes) sont en augmentation.

La perte suite à l'abandon de l'attribution des dons libres de la collecte œcuménique de Pain pour le prochain (PPP) ne s'est pas comblée. Les paroisses peuvent continuer à soutenir les projets de DM dans le cadre de cette campagne mais doivent verser leur don directement à DM, ce "transfert" n'a pas vraiment eu lieu. 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 dons et contributions spécifiques exceptionnels se montent à plus de Frs 235'000.-.

Les engagements de DM qui ont pu à nouveau se réaliser se montent à 3.6 millions de francs contre 3.9 au budget (3.4 en 2017, 3.5 en 2018, 3.4 en 2019, 3.3 en 2020 et 3.1 en 2021). Les engagements sont en augmentation par rapport à 2021 (+15.6%) Certains projets sont inférieurs au budget car ils ne se sont pas réalisés ou ont pris du retard par rapport à leur planification. Les activités d'échange de personnes ont pu reprendre (+60% par rapport à 2021) suite à la réouverture des frontières et aux souhaits d'envois de part et d'autre.

Les charges de la communication et l'ensemble des charges administratives se montent à Frs 875'129.28 (+5%) et la recherche de fonds à Frs 272'093.26 (+43%). Cette forte augmentation est due aux investissements réalisés pour mettre en œuvre la stratégie de recherche de fonds (nouveau poste par exemple) et à la

nouvelle répartition des charges affectées selon la méthode Zewo. Le nombre d'équivalent plein temps au secrétariat passe de 12.0 (2021) à 12.6 (2022).

Hors exploitation, l'année boursière 2022 a été fortement impactée par les mouvements politiques avec pour conséquence une forte baisse du rendement des titres, impliquant une perte importante sur les placements.

Les recettes des immeubles sont en augmentation grâce à la location de la maison de L'Ouche à Longirod dans le cadre d'une convention signée avec l'EVAM pour accueillir des réfugiés ukrainiens. Les modifications des provisions et fonds comprennent des variations affectées, la reprise sur le fonds Isaline Gerhard pour assurer le développement de DM ainsi que la reprise pour compenser la perte due à la variation de valeur des titres.

Le bilan se monte à Frs 6'124'076.23 et présente au passif le capital de l'organisation pour un montant de Frs 3'562'904.44 des fonds affectés pour Frs 2'392'823.48, dont Frs 1'830'041.64 pour le fonds IPM, et un capital étranger pour Frs 168'348.31. Les actifs immobilisés sont stables à Frs 967'657.10, les actifs circulant en diminution à Frs 5'156'419.13.

Le défi que constitue l'érosion progressive des recettes est pris au sérieux. Des solutions seront activement recherchées dans le cadre du bilan à mi-parcours du PI 2021-2024 et pour la construction de la nouvelle phase de programme (2025-2028).

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

COMPTES D'EXPLOITATION PAR FONCTION

COMPTES 2021	BUDGET 2022			COMPTES 2022
* PRODUITS				
1'303'078.37	1'670'000.00	A	Contributions donateur.trices et Eglises membres <i>dont affectés Fr. 495'078.- (Fr. 428'854.- en 2021)</i>	1'327'163.48
441'477.15	467'300.00	B1+3	Contributions d'organisations partenaires	515'108.31
632'569.37	663'000.00	B2	Contributions publiques	621'536.12
256'721.10	470'000.00	C1	Autres contributions et dons	465'429.55
34'426.76	100'000.00	C2	Legs	11'500.00
8'753.82	27'000.00	D	Autres produits liés aux activités	24'418.36
2'677'026.57	3'397'300.00		Total produits	2'965'155.82
CHARGES				
1'415'674.41	2'024'355.00	P/T	Charges de projets	1'758'634.38
679'336.30	673'800.00	U	Charges de gestion des relations	705'118.05
2'095'010.71	2'698'155.00		Total charges de projets	2'463'752.43
320'337.03	329'050.00	V	Charges de communication	336'521.82
189'395.65	264'150.00	W	Charges de recherche de fonds	272'093.26
509'732.68	593'200.00		Total charges de communication et de recherche de fonds	608'615.08
514'184.82	567'700.00	X	Charges administratives	538'607.46
3'118'928.21	3'859'055.00		Total charges liées aux mandats	3'610'974.97
- 441'901.64	-461'755.00		Résultat d'exploitation	- 645'819.15
352'163.89	80'000.00	L	Produits sur placements financiers	- 367'021.16
134'312.25	158'700.00	M1	Produits sur immeubles	170'155.75
1'305'026.50	0.00	M2	Gain sur vente immeuble	-
1'349'601.00	-223'055.00		Résultat avant variation du capital de fonds	- 842'684.56
-	0.00	N1	Allocations pour programmes et projets	-
62'862.00	35'000.00	N2	Utilisation sur fonds affectés programmes et projets	39'300.00
62'908.00	35'000.00		Résultat de la variation du capital de fonds (fonds affectés)	-
1'412'463.00	-188'055.00		Résultat annuel avant variation du capital de l'organisation	- 803'384.56
- 1'432'463.00	0.00	O1	Allocations pour capital de l'organisation	-
20'000.00	165'000.00	O2	Utilisation des fonds du capital de l'organisation	604'907.00
- 1'412'463.00	165'000.00		Résultat de la variation du capital de l'organisation	604'907.00
0.00	-23'055.00		Résultat annuel après attributions	- 198'477.56

*Selon commentaires détaillés

COMPTES 2021

BUDGET 2022

PRODUITS D'EXPLOITATION

COMPTES 2022

A. CONTRIBUTIONS DONATEUR.TRICES ET EGLISES MEMBRES

842'310.52	1'200'000.00	A110 Dons attribués à DM (Cofiro)	923'165.39
347'058.00	350'000.00	A120 Dons Terre Nouvelle (part DM)	310'174.00
113'709.85	120'000.00	A130 Dons hors Cofiro	93'824.09
<u>1'303'078.37</u>	<u>1'670'000.00</u>	A Total donateur.trices et Eglises	<u>1'327'163.48</u>

B. CONTRIBUTIONS DES ORGANISATIONS

217'001.25	217'000.00	B110 EERS Conférence de coordination	217'968.75
2'338.25	-	B120 Pain Pour le Prochain	-
<u>219'339.50</u>	<u>217'000.00</u>	B.1 Sous-total organismes ecclésiaux	<u>217'968.75</u>

520'000.00	520'000.00	B210 DDC, contributions aux programmes	520'000.00
112'569.37	143'000.00	B220 Cantons et communes	101'536.12
<u>632'569.37</u>	<u>663'000.00</u>	B.2 Sous-total contributions publiques	<u>621'536.12</u>

48'000.00	70'000.00	B310 SAM Solidarité Avec le Monde	55'000.00
173'184.93	175'300.00	B320 Autres contributions suisses	237'391.56
952.72	5'000.00	B330 Contributions et dons de l'étranger	4'748.00
<u>222'137.65</u>	<u>253'300.00</u>	B.3 Sous-total autres partenaires	<u>297'139.56</u>

<u>1'074'046.52</u>	<u>1'130'300.00</u>	B Total contributions des organisations	<u>1'136'644.43</u>
---------------------	---------------------	--	----------------------------

C. AUTRES DONS

<u>256'721.10</u>	<u>470'000.00</u>	C.1 Dons spécifiques	<u>465'429.55</u>
-------------------	-------------------	-----------------------------	--------------------------

<u>34'426.76</u>	<u>100'000.00</u>	C.2 Legs	<u>11'500.00</u>
------------------	-------------------	-----------------	-------------------------

<u>291'147.86</u>	<u>570'000.00</u>	C Total autres dons	<u>476'929.55</u>
-------------------	-------------------	----------------------------	--------------------------

D. AUTRES RESSOURCES

3'287.82	15'000.00	D110 Prestations d'assurances	20'437.35
5'466.00	12'000.00	D120 Recettes d'animation et formation	3'981.01
<u>8'753.82</u>	<u>27'000.00</u>	D Total autres ressources	<u>24'418.36</u>

<u>2'677'026.57</u>	<u>3'397'300.00</u>	TOTAL PRODUITS	<u>2'965'155.82</u>
---------------------	---------------------	-----------------------	----------------------------

COMPTES 2021

BUDGET 2022

CHARGES PAR NATURE

COMPTES 2022

E. ECHANGE DE PERSONNES

260'414.51	436'300.00	E130 Partage de compétences et connaissances	374'479.30
632.40	105'500.00	E150 Acquisition d'expérience	41'322.83
2'880.00	20'000.00	E160 Echanges intercultu(r)els	7'359.80
-	45'000.00	E140 Nouveaux envois	-
<u>263'926.91</u>	<u>606'800.00</u>	Total Envoyé.es	<u>423'161.93</u>

F. PROGRAMMES ET PROJETS (P&P)

1'134'511.90	1'417'555.00	F130 P&P avec les partenaires	1'274'769.95
17'235.60	-	F160 P&P financés hors programme DM	60'702.50
<u>1'151'747.50</u>	<u>1'417'555.00</u>	F Total programmes et projets	<u>1'335'472.45</u>

G. GESTION DES RELATIONS ET FRAIS DE SUIVI

32'537.05	45'500.00	G110 Voyages et frais de la gestion des relations	35'226.65
618'734.59	585'000.00	G120 Charges salariales de la gestion des relations	643'196.86
<u>651'271.64</u>	<u>630'500.00</u>	G Total gestion des relations et frais de suivi	<u>678'423.51</u>

I.1 COMMUNICATION

35'517.45	59'000.00	I110 Publications, site internet	37'639.80
22'845.28	39'500.00	I120 Animation en paroisse	38'252.32
10'367.40	1'000.00	I140 Documentation	5'614.15
243'799.20	278'500.00	I160 Charges salariales communication	248'130.04
<u>312'529.33</u>	<u>378'000.00</u>	I1 Total communication	<u>329'636.31</u>

I.2 RECHERCHE DE FONDS

23'378.65	62'000.00	I150 Recherche de fonds	30'912.63
151'607.25	126'300.00	I160 Charges salariales de la recherche de fonds	224'111.99
<u>174'985.90</u>	<u>188'300.00</u>	I2 Total recherche de fonds	<u>255'024.62</u>

J. FRAIS DE PERSONNEL ADMINISTRATIF

394'964.61	443'300.00	J110 Charges salariales secrétariat	415'490.76
2'214.50	29'000.00	J135 Charges salariales civilistes/stagiaires	2'618.40
2'459.70	18'000.00	J140 Autres frais liés au personnel	5'527.70
<u>399'638.81</u>	<u>490'300.00</u>	J Total frais de personnel	<u>423'636.86</u>

K.1 CHARGES D'EXPLOITATION : liées aux poste de travail

44'529.31	35'000.00	K110 Outil informatique	44'913.90
5'570.80	6'700.00	K120 Véhicule	4'432.70
7'169.35	9'000.00	K140 Fournitures et photocopies (dépenses Fr. 8'230.65, recettes Fr. 1'110.20)	7'120.45
4'684.90	4'000.00	K150 Télécommunications	4'031.00
2'191.20	3'000.00	K160 Frais de port	3'022.25
<hr/>			<hr/>
64'145.56	57'700.00	K1 Total charges d'exploitation	63'520.30
<hr/>			<hr/>

K.2 CHARGES D'EXPLOITATION : siège, équipements, finances, instances

35'088.75	28'000.00	K210 Bâtiment Cèdres 5 (siège)	35'576.05
4'988.80	1'000.00	K220 Entretien / Remplacement d'équipements	5'382.15
3'549.20	3'500.00	K230 Assurances	3'486.65
12'662.65	9'500.00	K240 Energie	13'081.30
16'209.00	20'000.00	K250 Cotisations	15'866.00
2'964.40	7'000.00	K260 Frais d'accueil et divers (dépenses Fr. 8'204.65, recettes Fr. 2'048.75)	6'155.90
13'746.75	3'500.00	K270 Honoraires Fiduciaire et labélisation Zewo	5'134.05
8'729.61	7'000.00	K280 Frais bancaire, CCP	8'339.99
2'743.40	8'000.00	K290 Frais Synode, Conseil et Commissions	7'632.05
-	3'000.00	K295 Voyages et frais de représentation	1'444.85
<hr/>			<hr/>
100'682.56	90'500.00	K2 Total autres charges	102'098.99
<hr/>			<hr/>
<hr/>			<hr/>
3'118'928.21	3'859'055.00	TOTAL CHARGES	3'610'974.97
<hr/>			<hr/>

COMPTES 2021 BUDGET 2022

CHARGES PAR ACTIVITE

COMPTES 2022

P. PROGRAMME AGROECOLOGIE

110'457.15	95'000.00	P.1	Secaar	94'791.65
24'863.00	45'000.00	P.2	Partenaires en Afrique centrale	32'828.60
28'936.35	55'000.00	P.3	Partenaires en Afrique de l'Ouest	53'854.00
73'538.00	67'000.00	P.4	Partenaires en Afrique australe	91'029.00
11'180.00	21'500.00	P.5	Programme au Moyen-Orient	20'800.00
0.00	19'785.00	P.6	Programme en Amérique latine	13'300.70
5'000.00	9'000.00	P.7	Programme en Suisse	8'000.00
69'318.76	132'000.00	P.8	Echange de personnes	99'916.34
2'658.50	0.00	P.9	Actions ponctuelles	0.00
325'951.76	444'285.00			414'520.29

Q. PROGRAMME EDUCATION

156'695.50	260'000.00	Q.1	Partenaires en Afrique centrale	255'730.90
13'236.00	30'000.00	Q.2	Partenaires en Afrique de l'Ouest	9'832.25
75'841.10	165'000.00	Q.3	Partenaires dans l'Océan Indien	96'770.50
0.00	101'000.00	Q.4	Echange de personnes	48'551.94
245'772.60	556'000.00			410'885.59

R. PROGRAMME THEOLOGIE : FOI ET DYNAMIQUE COMMUNAUTAIRE

206'090.00	222'000.00	R.1	Contribution au budget de la Cevaa	262'531.35
68'388.80	62'100.00	R.2	Partenaires au Moyen-Orient et en Afrique du Nord	73'998.65
81'760.00	85'000.00	R.3	Contribution au programme Secaar	83'739.00
9'500.00	0.00	R.4	Partenaires en Afrique centrale	6'000.00
69'182.00	93'000.00	R.5	Partenaires en Afrique de l'Ouest	56'750.00
7'577.00	50'000.00	R.6	Partenaires en Afrique australe	0.00
15'266.20	25'500.00	R.7	Partenaires dans l'Océan indien	16'120.00
74'689.40	80'170.00	R.8	Partenaires en Amérique latine	96'393.80
37'311.40	31'000.00	R.9	Programmes en Suisse et en Europe	20'799.55
259'608.15	373'800.00	R.10	Echange de personnes	274'693.65
14'577.10	0.00	R.11	Actions ponctuelles	42'202.50
843'950.05	1'022'570.00			933'228.50

S. THEMATIQUES TRANSVERSALES

0.00	500.00	S.1	Partage des savoirs en Genre	0.00
0.00	500.00	S.2	Partage des savoirs en Gouvernance	0.00
0.00	500.00	S.3	Partage des savoirs en Interculturalité	0.00
0.00	1'500.00			0.00

TOTAL DES SECTEURS D'ENGAGEMENTS

1'415'674.41 2'024'355.00

1'758'634.38

U. GESTION DES RELATIONS AVEC PARTENAIRES, ENVOYE.ES, CANDIDAT.ES

<u>679'336.30</u>	<u>673'800.00</u>	U	Gestion des relations avec les partenaires	<u>705'118.05</u>
-------------------	-------------------	----------	---	-------------------

V. PROGRAMME DE COMMUNICATION

<u>320'337.03</u>	<u>329'050.00</u>	V	Programme de communication	<u>336'521.82</u>
-------------------	-------------------	----------	-----------------------------------	-------------------

W. RECHERCHE DE FONDS

<u>189'395.65</u>	<u>264'150.00</u>	W	Recherche de fonds	<u>272'093.26</u>
-------------------	-------------------	----------	---------------------------	-------------------

X. CHARGES ADMINISTRATIVES

<u>514'184.82</u>	<u>567'700.00</u>	X	Charges administratives	<u>538'607.46</u>
-------------------	-------------------	----------	--------------------------------	-------------------

<u>3'118'928.21</u>	<u>3'859'055.00</u>		TOTAL DES CHARGES	<u>3'610'974.97</u>
---------------------	---------------------	--	--------------------------	---------------------

Informations complémentaires :

1. En 2022, le secrétariat de DM comptait 12.6 (12.0 en 2021) postes plein-temps occupés par 19 (19) collaborateurs.trices, dont 16 (14) travaillent à temps partiel. Ce chiffre comprend le mandat attribué à Jean-Daniel Peterschmitt pour la sortie du programme EEPT (Togo). De plus un mandat spécifique a été attribué à Michel Krafft pour les archives photographiques.
2. 110 (34) personnes ont fait l'expérience d'un engagement avec DM dont :
 - 20 (14) envoyé.es en partage de compétences et connaissances.
 - 10 (10) envoyé.es en acquisition d'expérience.
 - 3 (10) envoyé.es en échange interculturel.
 - 77 (0) envoyé.es en échange de groupe.
3. En 2022, 3 (3) collaboratrices bénévoles ont assuré 38 (35) heures de travail dans les domaines de l'information, de l'expédition et de l'accueil.
4. Les membres du Conseil ont travaillé à titre bénévole. Leur défraiement s'est élevé en 2022 à Fr. 2'612.00 (Fr. 1'114.-).
5. Les charges du Synode et le défraiement des membres des commissions de DM s'est élevé en 2022 à Fr. 5'020.05 (Fr. 1'630.-).



BILAN

ACTIF

au 31.12.2022 au 31.12.2021

A. ACTIFS CIRCULANTS

	*		
Liquidités	1	603'436.03	978'813.63
Liquidités fds IPM	1	98'375.65	1'036'227.75
Titres et Placements	2	2'517'114.35	2'957'021.35
Titres et Placements fds IPM	2	1'719'417.19	935'315.10
Créances	3	31'348.64	22'854.14
Actifs transitoires	4	178'971.27	176'425.78
Actifs transitoires fds IPM	4	7'756.00	4'567.00
		5'156'419.13	6'111'224.75

B1. ACTIFS IMMOBILISÉS

Immobilisations corporelles	5	937'726.85	928'602.50
Participations financières et prêts	6	29'930.25	70'000.00
		967'657.10	998'602.50

TOTAL DE L'ACTIF

6'124'076.23 **7'109'827.25**

PASSIF

au 31.12.2022 au 31.12.2021

C. CAPITAL ETRANGER A COURT TERME

Dettes financières	7	72'877.51	40'219.21
Passifs transitoires	8	97'470.80	123'723.80
Passifs transitoires fonds IPM	8	-2'000.00	4'000.00
		168'348.31	167'943.01

D. FONDS AFFECTES

Total des fonds affectés	9	562'781.84	602'081.84
Total des fonds affectés IPM	9	1'830'041.64	1'973'513.40
		2'392'823.48	2'575'595.24

E. CAPITAL DE L'ORGANISATION

Capital libre	10	1'451'014.00	1'451'014.00
Fonds libre	11	911'678.88	911'678.88
Fonds Legs Isaline Gerhard	11	400'000.00	500'000.00
Fonds libres attribués	11	998'689.12	1'503'596.12
Résultat de l'exercice	13	-198'477.56	-
		3'562'904.44	4'366'289.00

TOTAL DU PASSIF

6'124'076.23 **7'109'827.25**

* 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 31.12.2021	Allocations	Transfert interne	Utilisation	Etat au 31.12.2022
Fonds IPM					
Capital fds IPM	1'973'513.40			143'471.76	1'830'041.64
Total Fonds IPM	1'973'513.40	-		143'471.76	1'830'041.64
Variation du capital des fonds avec affectation limitée					
Fonds régionaux					
Afrique Australe					
Fonds Mozambique	85'106.00			5'400.00	79'706.00
Fonds régional Afrique Australe	64'942.79				64'942.79
Moyen Orient					
Fonds Egypte-Soudan	7'523.00				7'523.00
Fonds ACO	31'879.50				31'879.50
Afrique de l'Ouest					
Fonds Togo santé	33'900.00			33'900.00	-
Afrique Centrale					
Fonds Rwanda	47'359.35				47'359.35
Océan Indien					
Fonds Madagascar	90'156.00				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	81'530.60				81'530.60
Fonds Action sociale-enfants	45'937.00				45'937.00
Fonds Formation théologique	25'652.60				25'652.60
Fonds Urgences	28'925.00				28'925.00
Fonds Genre	22'000.00				22'000.00
Capital des Fonds avec affectation limitée	602'081.84	-	-	39'300.00	562'781.84
Variation du capital de l'organisation					
Capital libre	1'451'014.00				1'451'014.00
Fonds libre	911'678.88				911'678.88
Fonds libres attribués :					
Bâtiments	45'332.67			20'000.00	25'332.67
Risques et vols	18'339.00				18'339.00
Risque s/fluctuation des titres	439'924.45			439'907.00	17.45
Investissement immobilier futur	1'000'000.00			45'000.00	955'000.00
Fonds Legs Isaline Gerhard	500'000.00			100'000.00	400'000.00
Résultat des exercices	-			198'477.56	-198'477.56
Capital de l'organisation	4'366'289.00	-	-	803'384.56	3'562'904.44

TABLEAU DE FINANCEMENT

	au 31.12.2022	au 31.12.2021
A Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation		
Résultat de l'exercice avant opérations sur fonds	-842'684.56	1'349'601.00
Amortissement d'immobilisations corporelles	17'043.00	14'768.00
Bénéfice sur vente immobilière (investissement)	-	-1'305'026.50
Augmentation (-) / Diminution (+) des prêts	-	-
Augmentation (-) / Diminution (+) des créances	-6'001.70	9'898.40
Augmentation (-) / Diminution (+) des titres	439'907.00	-1'312'434.35
Augmentation (-) / Diminution (+) du stock	-	-
Augmentation (-) / Diminution (+) actifs transitoires	-2'545.49	161'563.72
Augmentation (-) / Diminution (+) participations financières	59'445.40	5'000.00
Augmentation (+) / Diminution (-) passifs transitoires	-28'253.00	-83'143.60
Augmentation (+) / Diminution (-) dettes financières	32'658.30	6'539.63
Augmentation (+) / Diminution (-) autres engagements	-	-
Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation	-330'431.05	-1'153'233.70
B Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement		
Investissement en matériel informatique	-	-16'232.65
Investissement en immeuble	-	1'787'026.50
Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement	-	1'770'793.85
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	-330'431.05	617'560.15
D Augmentation des disponibilités		
Existant initial des disponibilités (au 01.01)	978'813.63	361'253.48
Existant final des disponibilités (au 31.12)	603'436.03	978'813.63
Variation des disponibilités	-375'377.60	617'560.15

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 collecte 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 PROCHEES

Le Fonds d'entraide du Département Missionnaire des Eglises protestantes de la Suisse romande est une fondation ayant pour but d'aider les collaborateurs 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 collaborateurs 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 2022 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 humains,
- 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.es désigné.es 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^{er} juillet 2022, le mandat actuel arrivera à échéance en juin 2026. La composition actuelle du bureau est la suivante :

- Christinat Marcel, Genève, dès le 01.07.2022
- Daenzer Christian, Château d'Oex, dès le 01.07.2022
- Depezay Sandra, Fontainemelon, jusqu'au 30.06.2022
- Dvorak Madeline, présidente sortante, Vallorbe, jusqu'au 30.06.2022
- Morier-Genoud Michèle, présidente, Bienne, dès le 01.07.2022



2.2 CONSEIL :

Le Conseil se compose de 7 à 9 membres élu.es par le Synode missionnaire pour un mandat de 4 ans. Le renouvellement des instances a eu lieu au 1^{er} juillet 2022, le mandat actuel arrivera à échéance en juin 2026. La composition du Conseil est la suivante :

- Blanchard Pierre, Montcherand
- Blondel Jean-Luc, Nyon
- De Salis Ysabelle, Neuchâtel, jusqu'au 30.06.2022
- Felberbaum Patrick, Lausanne
- Immonen Pauli, Eysins
- Laffranchini Moira, Lausanne, dès le 01.07.2022
- Rouge Jacques Etienne, Estavayer-le-Lac
- Thuégaz Agnès, vice-présidente, Fully
- Zemp Sonia, présidente sortante, Genève, jusqu'au 30.06.2022
- Walther Joëlle, Genève, dès le 01.07.2022
- Zumstein Laurent, Lonay

2.3 COMMISSION D'EXAMEN DE LA GESTION :

La Commission d'examen de la gestion se compose de 5 membres élu.es par le Synode pour un mandat de 4 ans. Le renouvellement des instances a eu lieu au 1^{er} juillet 2022, le mandat actuel arrivera à échéance en juin 2026. La composition de la commission est la suivante :

- Baechler François, Lausanne, dès le 01.07.2022
- De Felice Martine, Genève
- Dubigny Jean-Luc, Sornetan
- Henry Michel, président, Les Monts-de-Corsier
- Troester Dominik, Magden, jusqu'au 30.06.2022
- 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 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).

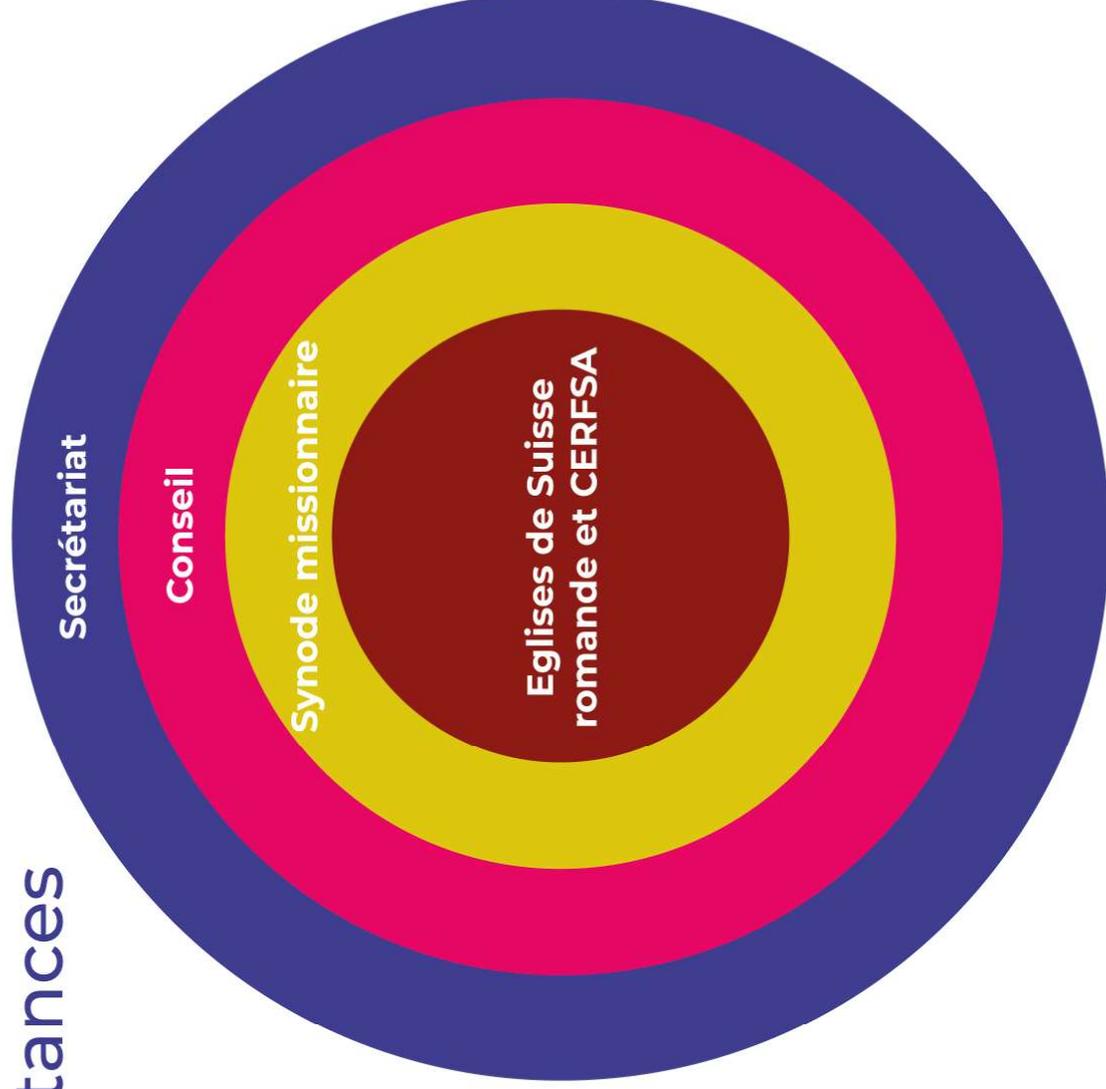
4. ACTIVITÉS

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

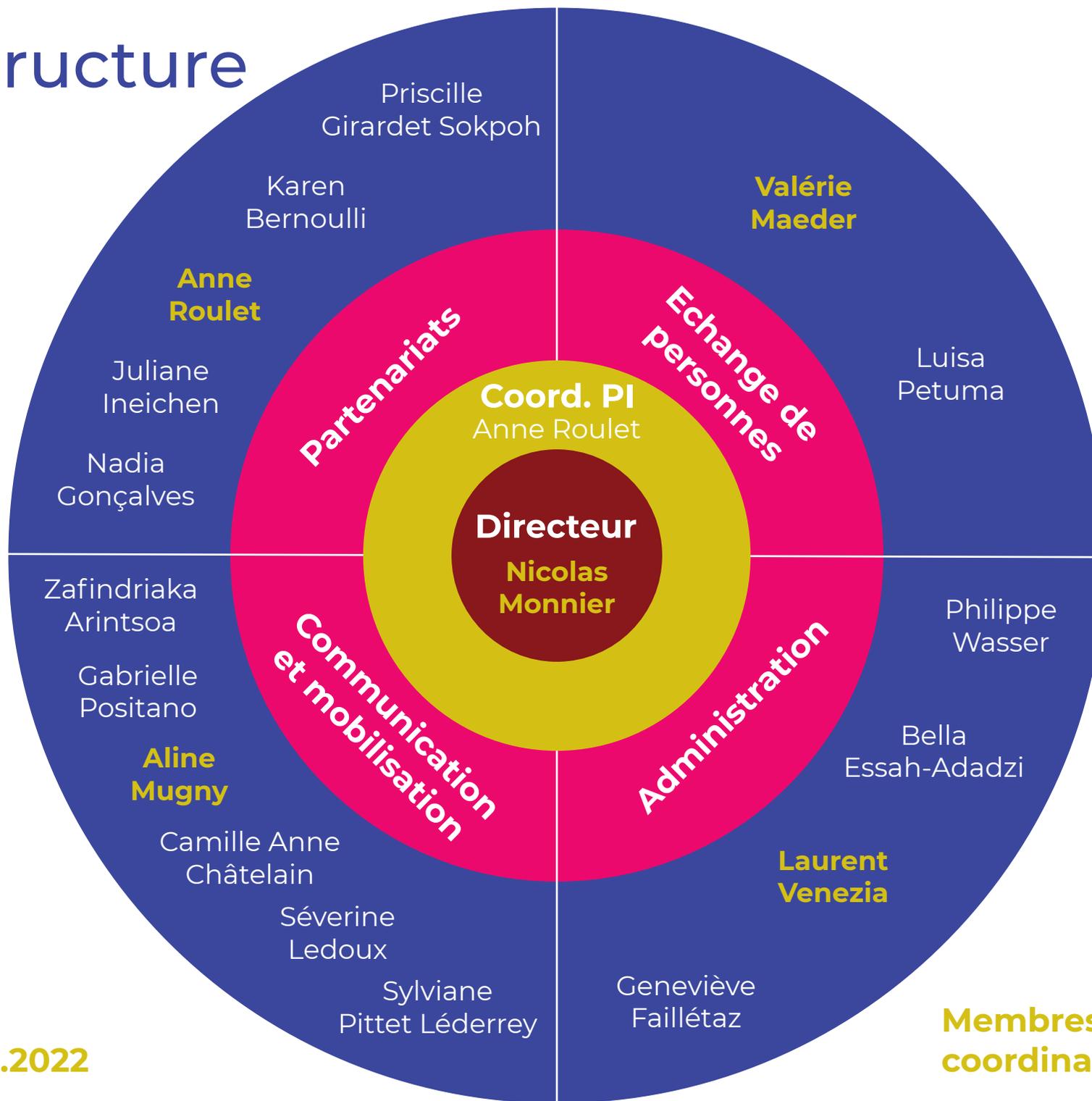
Conseil

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

Secrétariat

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

DM Structure



État au 31.12.2022

**Membres de la
coordination générale**