

C O M P T E S 2019

acceptés par

le Synode Missionnaire

le 16 mai 2020



Table des matières

Comptes	Page
Commentaires généraux	1
Compte d'exploitation	2
Produits du compte d'exploitation	3
Charges d'exploitation par nature de charges	4
Charges d'exploitation par nature d'activités	6
Bilan	
Bilan	8
Tableau de variation du capital	9
Tableau de financement	10
Annexes	
Principes concernant la présentation des comptes	11
Rapport de performance	12
Organigramme	14

Commentaires généraux

L'année 2019 se termine sur un bénéfice opérationnel de Frs 132'664.16 (Frs -370'830.00 au budget) et un déficit après opérations sur fonds de Frs -4'800.62 (Frs -64'080.00 au budget). Ce résultat est fortement impacté par l'entrée d'un legs de Frs 700'000.- qui améliore le résultat opérationnel et d'un excellent résultat (+20%) des placements financiers. Pour respecter la volonté de la légatrice souhaitant assurer la pérennité de l'institution, ce legs a été mis en fonds et un septième a été repris pour couvrir le déficit de l'exercice en cours. Mais ces produits extraordinaires ne doivent pas cacher la diminution des autres contributions, principalement celles venant des donateur-trice-s, des paroisses et des Eglises. La forte diminution des recettes hors-legs constatée ces dernières années continue et se fixe à 2.9 millions de francs en 2019 (3.4 en 2014, 3.2 en 2015, 3.3 en 2016, 3.1 en 2017 et 3.0 en 2018). Pour suivre cette évolution et adapter la structure selon les décisions des instances, les engagements de DM-échange et mission se montent cette année à 3.5 millions de francs (4.1 en 2014, 3.6 en 2015 et en 2016, 3.4 en 2017 et en 2018).

Les contributions des donateur-trice-s et des Eglises membres sont donc en diminution à Frs 1'366'407 (-2% par rapport à 2018, -14% par rapport à 2017), en retrait par rapport au budget présenté et aux années précédentes. Les résultats financiers romands pour les dons Terre Nouvelle attribués à DM-échange et mission suivent la même tendance +2% par rapport à 2018 mais -9% par rapport à 2017. Et de même pour la Suisse alémanique, nous avons +28% par rapport à 2018 mais -12% par rapport à 2017. Globalement, les dons individuels sont stables alors que les dons communautaires (paroisses/groupes) provenant des Eglises sont en diminution (-20%). Les contributions des partenaires institutionnels ecclésiastiques passent de Frs 451'029 à Frs 503'358 (+12%). Il faut noter une hausse de la contribution liée à la collecte œcuménique de PPP due principalement à une augmentation des dons affectés. Les projets soutenus par la DDC et les contributions publiques augmentent, hors abandon des projets spécifiques de la KoGe. 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 augmentation mais sont toujours affectés au soutien de projets précis (+6%). Le total des produits 2019 se situe au final en dessus des résultats 2018 (+20%) et de 2017 (+18%).

Les engagements sont en légère augmentation par rapport à 2018 (+4%) et 2017 (+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 augmentent (+3%) comme, globalement, les activités d'échanges de personnes (+9%).

Les charges de la communication et l'ensemble des charges de coordination et de gestion se montent à Frs 903'288 (+2%). Le nombre d'équivalent plein temps au secrétariat passe de 11.57 à 11.99. Le poste de stagiaire conceptrice multimédia stagiaire a été pérennisé en un poste à 50%.

Hors-exploitation, l'année boursière 2019 a été fortement bénéficiaire grâce aux placements en titres. Les recettes des immeubles sont stables grâce aux locations d'une partie des locaux des Cèdres 5 et des autres bâtiments. En plus de l'affectation du legs Isaline Gerhard, les autres modifications des provisions et fonds sont principalement des variations affectées.

Le bilan se monte à Frs 6'442'662.92 et présente au passif le capital de l'organisation pour un montant de Frs 3'049'685.75, des fonds affectés pour Frs 3'113'951.63 et un capital étranger pour Frs 279'025.54. Les actifs immobilisés sont stables à Frs 1'471'333.05, les actifs circulant en augmentation à Frs 4'971'329.87.

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 s'inscrit dans 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 du Sud, nous exprimons notre vive reconnaissance.

COMPTE D'EXPLOITATION par nature de charges

BUDGET 2019		COMPTES 2019	COMPTES 2018
PRODUITS			
	*		
1'660'000.00	A Dons donateur-trice-s, paroisses et Eglises membres <i>dont affectés Fr. 651'440.- (Fr. 743'304.- en 2018)</i>	1'366'407.15	1'399'182.12
1'390'750.00	B Contributions d'organisations partenaires	1'353'493.82	1'314'517.63
208'000.00	C1 Autres contributions et dons	210'496.55	271'285.99
100'000.00	C2 Legs	713'100.00	24'000.00
16'000.00	D1 Autres produits liés aux activités	12'058.40	24'929.30
<u>3'374'750.00</u>	Total produits	<u>3'655'555.92</u>	<u>3'033'915.04</u>
CHARGES			
500'800.00	E Total Envoyé-e-s	385'542.10	355'075.05
1'463'950.00	F Total Actions de témoignage et solidarité	1'383'735.30	1'342'403.59
599'980.00	G Gestion des relations et frais de suivi	634'751.50	608'529.05
124'400.00	H Témoignage et sensibilisation en Suisse	215'574.89	222'361.04
<u>2'689'130.00</u>	Total charges programmes	<u>2'619'603.79</u>	<u>2'528'368.73</u>
180'850.00	I Communication	95'503.70	110'026.12
708'500.00	J Frais de personnel administratif et communication	653'157.12	623'498.06
62'100.00	K1 Charges d'exploitation liées aux postes	50'748.10	50'058.55
105'000.00	K2 Charges d'exploitation générale	103'879.05	97'838.17
<u>1'056'450.00</u>	Total charges de coordination et de gestion	<u>903'287.97</u>	<u>881'420.90</u>
<u>3'745'580.00</u>	Total charges liées aux mandats	<u>3'522'891.76</u>	<u>3'409'789.63</u>
<u>-370'830.00</u>	Résultat d'exploitation	<u>132'664.16</u>	<u>- 375'874.59</u>
65'000.00	L Produits sur placements financiers	396'863.62	- 23'935.98
158'750.00	M Produits immeubles	123'992.10	117'861.60
-	M2 Charge libération Fonds ACO-Fellowship	- 15'742.10	-
-	N Produits Fonds IPM	135'799.53	144'732.12
-	N Charges Fonds IPM	- 135'799.53	- 144'732.12
<u>-147'080.00</u>	Résultat avant opérations sur fonds	<u>637'777.78</u>	<u>- 281'948.97</u>
83'000.00	O2 Prélèvements sur fonds affectés	198'742.10	146'173.55
0.00	O1 Attribution à fonds affectés	- 841'320.50	- 21'000.00
83'000.00	Résultat des fonds affectés	- 642'578.40	125'173.55
<u>-64'080.00</u>	Résultat après opérations sur fonds	<u>- 4'800.62</u>	<u>- 156'775.42</u>

* selon commentaires détaillés

COMMENTAIRE DES RUBRIQUES DU COMPTE D'EXPLOITATION

BUDGET 2019 PRODUITS D'EXPLOITATION		COMPTES 2019	COMPTES 2018
A. DONS DONATEUR-TRICE-S, PAROISSES ET EGLISES MEMBRES			
1'150'000.00	A110 Dons aux mandats/projets DM-échange et miss.	942'599.51	1'009'980.77
350'000.00	A120 Dons Terre Nouvelle selon clé de répartition	289'902.00	284'364.00
160'000.00	A130 CERFSA et paroisses de Suisse alémanique	133'905.64	104'837.35
<u>1'660'000.00</u>	A Total Eglises membres	1'366'407.15	1'399'182.12
B. CONTRIBUTIONS D'ORGANISATIONS PARTENAIRES			
B.1. Contributions d'organismes ecclésiaux			
202'000.00	B100 FEPS Accord-cadre	201'408.75	201'408.75
289'000.00	B120 Pain Pour le Prochain	301'949.95	249'620.37
<u>491'000.00</u>	B.1 Sous-total partenaires Terre Nouvelle	503'358.70	451'029.12
B.2. Contributions publiques			
482'000.00	B210 DDC, contributions aux projets	470'000.00	470'000.00
-	B225 DDC, contributions KoGe	-	59'074.00
110'000.00	B230 Cantons et communes (Fedevaco)	103'816.29	74'227.00
<u>592'000.00</u>	B.2 Sous-total contributions publiques	573'816.29	603'301.00
B.3. Contributions d'autres partenaires			
70'000.00	B310 Solidarité Tiers-Monde	58'000.00	60'000.00
232'750.00	B320 Autres contributions suisses	214'685.95	196'652.51
5'000.00	B330 Eglises et Missions étrangères	3'632.88	3'535.00
<u>307'750.00</u>	B.3 Sous-total autres partenaires	276'318.83	260'187.51
<u>1'390'750.00</u>	B Total contributions des organisations	1'353'493.82	1'314'517.63
C. AUTRES CONTRIBUTIONS ET DONS			
<u>208'000.00</u>	C.1 Actions spécifiques et fonds d'entraide	210'496.55	271'285.99
<u>100'000.00</u>	C.2 Legs	713'100.00	24'000.00
D. AUTRES RESSOURCES			
4'000.00	D125 Prestations d'assurances	6'006.40	14'535.80
12'000.00	D135 Recettes d'animation et formation	6'052.00	10'393.50
<u>16'000.00</u>	D.1 Total autres ressources	12'058.40	24'929.30
<u>3'374'750.00</u>	TOTAL GENERAL DES PRODUITS	3'655'555.92	3'033'915.04

COMMENTAIRE DES RUBRIQUES DU COMPTE D'EXPLOITATION

<i>BUDGET 2019</i>	CHARGES PAR NATURE	COMPTES 2019	COMPTES 2018
E. ENVOYE-E-S			
-	E110 Envoyé-e-s Cevaa : prise en charge DM-échange et m.	-	-
<i>70'000.00</i>	E115 Envoyé-e-s Cevaa : contribution selon budget Cevaa	70'000.00	70'000.00
<i>16'000.00</i>	E120 Envoyé-e-s ACO : prise en charge DM-échange et m.	12'000.00	12'255.80
<i>359'800.00</i>	E130 Envoyé-e-s dans les partenariats bilatéraux	274'962.00	199'695.10
<i>30'000.00</i>	E140 Nouveaux envois	10'607.35	60'911.10
<i>10'000.00</i>	E150 Programme envoyé-e-s courts termes	13'967.75	7'472.50
<i>15'000.00</i>	E160 Programme échanges et visites	4'005.00	4'740.55
<u><i>500'800.00</i></u>	E Total Envoyés	<u>385'542.10</u>	<u>355'075.05</u>
F. ACTIONS DE TEOIGNAGE ET DE SOLIDARITE (ATS)			
<i>260'000.00</i>	F110 ATS de la Cevaa: contribution selon budget Cevaa	249'714.60	274'339.70
<i>55'000.00</i>	F120 ATS avec des partenaires ACO	122'543.20	63'754.59
<i>1'083'950.00</i>	F130 ATS avec des partenaires bilatéraux	997'827.45	977'669.85
<i>20'000.00</i>	F160 ATS financées par dons en cible	13'650.05	26'639.45
<i>45'000.00</i>	F190 ATS financées par contributions organismes	-	-
<u><i>1'463'950.00</i></u>	F Total actions de témoignage et solidarité	<u>1'383'735.30</u>	<u>1'342'403.59</u>
G. VOYAGES ET FRAIS DE SUIVI			
<i>47'000.00</i>	G110 Voyages et frais de la gestion des relations	41'149.90	39'632.75
<i>552'980.00</i>	G120 Charges salariales de la gestion des relations	593'601.60	568'896.30
<u><i>599'980.00</i></u>	G Total des relations et frais de suivi	<u>634'751.50</u>	<u>608'529.05</u>
H. TEOIGNAGE ET SENSIBILISATION EN SUISSE			
<i>40'000.00</i>	H110 Frais du programme	103'437.81	101'774.95
<i>84'400.00</i>	H120 Charges salariales témoignage et sens. en Suisse	112'137.08	120'586.09
<u><i>124'400.00</i></u>	H Total témoignage et sensibilisation en Suisse	<u>215'574.89</u>	<u>222'361.04</u>
I. COMMUNICATION			
<i>73'000.00</i>	I110 Publications, site internet	48'814.85	57'448.70
<i>10'000.00</i>	I120 Matériel d'animation (y.c. campagne commune)	6'226.75	6'765.65
<i>1'500.00</i>	I140 Documentation	656.35	849.65
<i>54'000.00</i>	I150 Recherche de fonds	35'605.75	44'962.12
<i>42'350.00</i>	I155 Nouvelle identité visuelle (projet partiellement reporté)	4'200.00	-
<u><i>180'850.00</i></u>	I Total communication	<u>95'503.70</u>	<u>110'026.12</u>
J. FRAIS DE PERSONNEL			
<i>683'500.00</i>	J110 Charges salariales administration et communication	637'774.97	603'708.11
-	J120 Apprenti-e, stagiaire	-	9'617.35
<i>8'000.00</i>	J135 Civiliste	-	-
<i>17'000.00</i>	J140 Autres frais liés au personnel	15'382.15	10'172.60
<u><i>708'500.00</i></u>	J Total frais de personnel	<u>653'157.12</u>	<u>623'498.06</u>

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

35'000.00	K110	Outil informatique	27'057.55	23'411.70
6'100.00	K120	Véhicule	6'007.05	7'368.75
11'000.00	K140	Fournitures et photocopies (dépenses Fr. 11'889.10, recettes Fr.1'412.95)	10'476.15	10'953.90
6'500.00	K150	Télécommunications	4'530.45	5'949.75
3'500.00	K160	Frais de port	2'676.90	2'374.45
<u>62'100.00</u>	K1	Total charges d'exploitation	50'748.10	50'058.55

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

25'000.00	K210	Bâtiment Cèdres 5 (siège)	24'063.30	33'844.70
1'000.00	K220	Entretien / remplacement d'équipements	-	656.95
3'500.00	K230	Assurances	3'447.00	3'058.50
9'000.00	K240	Energie	16'729.40	10'154.95
13'000.00	K250	Cotisations	11'429.00	12'221.60
7'000.00	K260	Frais d'accueil et divers (dépenses Fr. 8'331.40 et recettes Fr.1'879.60)	6'451.80	6'487.60
3'000.00	K270	Honoraires Fiduciaire et conseil	3'231.00	3'000.00
25'000.00	K275	Honoraires consulting	24'399.40	12'400.00
7'000.00	K280	Frais bancaire, Postfinance	6'990.95	6'006.12
7'500.00	K290	Frais Conseil et commissions	6'395.55	8'315.95
4'000.00	K295	Voyages et frais de représentation	741.65	1'691.80
<u>105'000.00</u>	K2	Total autres charges	103'879.05	97'838.17

<u>3'745'580.00</u>	TOTAL GENERAL DES CHARGES	3'522'891.76	3'409'789.63
---------------------	----------------------------------	---------------------	---------------------

Informations complémentaires :

- En 2019, le secrétariat de DM-échange et mission comptait 11.99 (11.57 en 2018) postes plein-temps occupés par 17 (16) collaborateurs-trice-s, dont 14 (14) travaillent à temps partiel. Un poste de conceptrice multimédia a été créé (à 50%).
- 13 (24) personnes ont fait l'expérience d'un engagement avec DM-échange et mission dont :
 - 8 (7) envoyé-e-s long terme correspondant à 6 (5) postes plein-temps, 1 (2) conjoint-e-s et 4 (4) enfants.
 - 8 (8) envoyé-e-s moyen terme et civilistes, correspondant à 3 (3) postes plein-temps.
 - 3 (3) court terme, pour des séjours de 2 mois à 4 mois.
 - 1 (1) envoyé Sud-Nord, 1 (0) conjointe et 2 (0) enfants.
 - 1 (1) envoyé itinérant à mi-temps.
 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 2019, 64 (65) collaborations bénévoles ont assuré 123 (125) 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 2019 à Frs 2'218.65.- (Frs. 2'511.40).
- Le défraiement du Synode et des autres commissions de DM-échange et mission s'est élevé en 2019 à Frs 2'015.55 (Frs. 1'438.28).

COMMENTAIRE DES RUBRIQUES DU COMPTE D'EXPLOITATION

Présentation des dépenses par nature d'activités (projets / programmes)

<i>BUDGET 2019</i>	CHARGES PAR ACTIVITES	COMPTES 2019	COMPTES 2018
P. PROGRAMME "Communauté d'Eglises en mission"			
<i>330'000.00</i>	P.1 Participation au budget général de la Cevaa	319'714.60	344'339.70
<i>159'450.00</i>	P.2 Partenaires Cevaa en Afrique centrale	158'114.20	166'950.80
<i>197'000.00</i>	P.3 Partenaires Cevaa en Afrique occidentale	176'745.85	163'215.25
<i>192'600.00</i>	P.4 Partenaires Cevaa dans l'Océan indien	152'265.20	137'320.10
<i>109'500.00</i>	P.5 Partenaires Cevaa en Afrique australe	146'993.05	135'633.40
<u>988'550.00</u>		<u>953'832.90</u>	<u>947'459.25</u>
Q. PROGRAMME ACTION CHRETIENNE EN ORIENT			
<i>52'000.00</i>	Q.1 Participation au budget général de l'ACO FE	54'318.20	51'000.75
<i>16'000.00</i>	Q.2 Envoyé-e-s, prise en charge DM-échange et mission	19'656.05	12'255.80
<i>3'000.00</i>	Q.3 Autres programmes dans le secteur ACO	68'225.00	12'753.84
<u>71'000.00</u>		<u>142'199.25</u>	<u>76'010.39</u>
S. PROGRAMME BILATERAUX			
S.1 AFRIQUE			
<i>40'000.00</i>	S.10 Bénin	32'476.50	27'431.00
<i>38'000.00</i>	S.11 Cameroun	34'512.00	35'342.50
<i>70'000.00</i>	S.12 Congo (R.D.)	70'000.00	70'000.00
-	S.13 Formation et échanges régionaux lusophones	-	3'868.05
<i>20'000.00</i>	S.14 Angola	3'260.45	-
-	S.15 Formation et échanges pédagogiques	16'519.00	
<u>168'000.00</u>		<u>156'767.95</u>	<u>136'641.55</u>
S.2. AMERIQUE LATINE			
<i>51'400.00</i>	S.21 Formation en pastorale intégrale	22'022.00	12'084.00
<i>30'000.00</i>	S.22 Formation enfance	28'019.30	25'143.95
<i>73'000.00</i>	S.23 Dév. communautaire: spiritualité et développement	92'400.95	82'341.55
<i>58'500.00</i>	S.24 Renforcement institutionnel	51'577.90	34'278.15
<u>212'900.00</u>		<u>194'020.15</u>	<u>153'847.65</u>
S.3 SECAAR ET AUTRES PROGRAMMES DE PARTENARIAT			
<i>306'900.00</i>	S.31 SECAAR-Développement rural	288'011.00	334'617.80
<i>19'000.00</i>	S.33 Centrale de littérature chrétienne et francophone	16'791.10	17'522.00
<u>325'900.00</u>		<u>304'802.10</u>	<u>352'139.80</u>

S.4 ENGAGEMENTS ET ACTIONS EN COURS D'ANNEE			
<u>125'000.00</u>	S.4 Engagements et actions en cours d'année	<u>17'655.05</u>	<u>31'380.00</u>
T. TEMOIGNAGE ET SENSIBILISATION EN SUISSE			
<u>204'100.00</u>	T Témoignage et sensibilisation en Suisse	<u>215'574.89</u>	<u>222'361.04</u>
U. GESTION DES RELATIONS AVEC PARTENAIRES, ENVOYE-E-S, CANDIDAT-E-S			
<u>623'300.00</u>	U Gestion des relations	<u>634'931.50</u>	<u>608'529.05</u>
V. PROGRAMME DE COMMUNICATION			
<u>145'975.00</u>	V Programme de communication	<u>99'185.70</u>	<u>85'641.30</u>
W. RECHERCHE DE FONDS			
<u>295'075.00</u>	W Recherche de fonds	<u>244'563.76</u>	<u>236'878.39</u>
X. CHARGES ADMINISTRATIVES			
<u>585'780.00</u>	X Administration, secrétariat et Instances	<u>559'358.50</u>	<u>558'901.21</u>
<u>3'745'580.00</u>	TOTAL GENERAL DES CHARGES	<u>3'522'891.76</u>	<u>3'409'789.63</u>

BILAN

ACTIF		au 31.12.2019	au 31.12.2018
A. ACTIFS CIRCULANTS			
	*		
Liquidités	1	833'387.14	390'350.52
Liquidités fds IPM	1	139'103.73	331'746.68
Titres et Placements	2	1'660'782.00	1'321'769.00
Titres et Placements fds IPM	2	1'988'555.92	1'722'456.92
Créances	3	36'153.83	52'073.72
Actifs transitoires	4	302'245.25	312'033.64
Actifs transitoires fds IPM	4	11'102.00	11'233.07
		4'971'329.87	4'141'663.55
B1. ACTIFS IMMOBILISÉS			
Immobilisations corporelles	5	1'391'333.05	1'390'232.20
Participations financières et prêts	6	80'000.00	80'000.00
		1'471'333.05	1'470'232.20
TOTAL DE L'ACTIF		6'442'662.92	5'611'895.75
PASSIF			
		au 31.12.2019	au 31.12.2018
C. CAPITAL ETRANGER A COURT TERME			
Dettes financières	7	60'006.93	31'003.48
Passifs transitoires	8	219'018.61	128'357.65
Passifs transitoires fonds IPM	8	-	2'000.00
		279'025.54	161'361.13
D. FONDS AFFECTES			
Total des fonds affectés	9	975'189.98	1'042'611.58
Total des fonds affectés IPM	9	2'138'761.65	2'063'436.67
		3'113'951.63	3'106'048.25
E. CAPITAL DE L'ORGANISATION			
Capital libre	10	1'451'014.00	1'451'014.00
Fonds libre	11	579'876.25	736'651.67
Fonds Legs Isaline Gerhard	11	600'000.00	-
Fonds libres attribués	11	423'596.12	313'596.12
Résultat de l'exercice	13	-4'800.62	-156'775.42
		3'049'685.75	2'344'486.37
TOTAL DU PASSIF		6'442'662.92	5'611'895.75

* selon commentaires détaillés

TABLEAU DE VARIATION DU CAPITAL

Le tableau de variation du capital présente l'état des attributions, transferts et prélèvements effectués en 2019 sur les fonds affectés et libres et sur le capital.

Variation des fonds avec affectation limitée	Etat au 31.12.2018	Dotations	Reprises	Etat au 31.12.2019
Fonds régionaux				
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	42'300.00	6'000.00	31'000.00	17'300.00
Fonds ACO	103'801.60		30'742.10	73'059.50
Maroc				
Fonds faculté de théologie 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			265'919.00
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		17'000.00	64'530.60
Fonds Santé	98'317.64			98'317.64
Fonds Action sociale-enfants	60'937.00			60'937.00
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
Fonds IPM				
Capital fds IPM	2'014'257.14	7'446.98		2'021'704.12
Risque s/fluctuation des titres IPM	49'179.53	67'878.00		117'057.53
Capital des fonds avec affectation limitée	3'106'048.25	86'645.48	78'742.10	3'113'951.63
Variation du capital				
Capital libre	1'451'014.00			1'451'014.00
Fonds libre	736'651.67		156'775.42 *	579'876.25
Fonds libres attribués :				
Bâtiments	105'332.67		20'000.00	85'332.67
Risques et vols	18'339.00			18'339.00
Risque s/fluctuation des titres	189'924.45	130'000.00		319'924.45
Fonds Legs Isaline Gerhard	-	700'000.00	100'000.00	600'000.00
Résultat des exercices	-		4'800.62	-4'800.62
Capital de l'organisation	2'501'261.79	830'000.00	281'576.04	3'049'685.75

*résultat exercice 2018

TABLEAU DE FINANCEMENT

	au 31.12.2019	au 31.12.2018
A Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation		
Résultat de l'exercice avant opérations sur fonds	637'777.78	-281'948.97
Amortissement d'immobilisations corporelles	3'625.00	3'625.00
Augmentation (-) / Diminution (+) des prêts	-	5'000.00
Augmentation (-) / Diminution (+) des créances	15'919.89	-7'855.42
Augmentation (-) / Diminution (+) des titres	-339'013.00	61'748.55
Augmentation (-) / Diminution (+) du stock	-	-
Augmentation (-) / Diminution (+) actifs transitoires	9'788.39	30'352.36
Augmentation (-) / Diminution (+) participations financières	-	-
Augmentation (+) / Diminution (-) passifs transitoires	90'660.96	-9'819.95
Augmentation (+) / Diminution (-) dettes financières	29'003.45	999.37
Augmentation (+) / Diminution (-) autres engagements	-	-
Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation	447'762.47	-197'899.06
B Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement		
Investissement en véhicule	-	-14'500.00
Investissement en immeuble	-4'725.85	-14'731.35
Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement	-4'725.85	-29'231.35
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	443'036.62	-227'130.41
D Augmentation des disponibilités		
Existant initial des disponibilités (au 01.01)	390'350.52	617'480.93
Existant final des disponibilités (au 31.12)	833'387.14	390'350.52
Variation des disponibilités	443'036.62	-227'130.41

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 du DM. Tous les actifs et passifs 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-échange et mission 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-échange et mission 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-échange et mission 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-échange et mission et pour l'autre moitié par les collaborateur-trice-s de DM-échange et mission.

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, excepté le serveur informatique amorti sur 3 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 2019 ont été révisés par la société : société CRC (Cabinet de Révision & Conseil) SA à Lausanne, et sont disponibles sur le site Internet de DM-échange et mission (www.dmr.ch).

Rapport de performance

1. But de l'organisation

DM-échange et mission est le service de mission créé 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,
- 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 et de 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 (FEPS) pour assurer des mandats de relation avec d'autres Eglises et institutions.

Au travers de ses activités, DM-échange et mission encourage et participe au dialogue interreligieux. Dans l'exercice des mandats qui lui sont confiés, il 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-échange et mission. 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
- Depezay Sandra, Fontainemelon

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, Vaulion
- Blondel Jean-Luc, Nyon
- Felberbaum Patrick, Lausanne
- Rouge Jacques Etienne, Estavayer-le-Lac
- Roulet Etienne, président, Vaulion
- De Salis Ysabelle, Neuchâtel
- Zemp Sonia, Genève

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. Le service des relations internationales est dirigé par Jean-Daniel Peterschmitt et le service de l'administration par Laurent Venezia. Aline Mugny coordonne le service communication et Valérie Maeder l'échange de personnes.

3. Collaboration avec des organisations liées

DM-échange et mission entretient des relations de collaboration avec la FEPS, 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.

