

C O M P T E S 2016

acceptés par

le Synode Missionnaire à St-Maurice

le 20 mai 2017



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 2016 se termine sur un déficit opérationnel de Frs -272'196.38 et un résultat après opérations sur fonds de Frs -43'901.05. Ce résultat négatif est le fruit d'une forte diminution des recettes constatées ces dernières années (3.9 mio de recettes en 2012 et en 2013, 3.4 en 2014, 3.2 en 2015 et 3.3 en 2016) et une adaptation dans la durée des engagements de DM-échange et mission (4.2 mio de francs en 2012, 4.3 en 2013, 4.1 en 2014, 3.6 en 2015 et en 2016). Avec la mise en œuvre du programme d'économie décidé par le Conseil de DM-échange et mission et le Synode missionnaire dès 2015 et les engagements non réalisés, les charges d'exploitation sont stabilisées à 3.6 mio de francs. 2016 est donc la sixième année déficitaire, qui porte les pertes cumulées de ces 6 dernières années à 1.7 mio de francs.

Les contributions des donateurs et des Eglises membres sont en légère augmentation (+2%) par rapport à 2015, mais en retrait par rapport au budget présenté et à la moyenne des années précédentes. Les résultats financiers romands pour Terre Nouvelle sont en hausse par rapport à 2015 (+5%) et à 2014 (+4%). Globalement, les dons communautaires (paroisses/groupes) provenant des Eglises sont stables alors que les dons individuels sont en diminution. Les contributions des partenaires institutionnels ecclésiastiques sont en progression (+14%). Il faut malheureusement noter une nouvelle baisse de la collecte œcuménique PPP de 30% par rapport à 2015, respectivement de 35% par rapport à 2014. Les contributions publiques sont en baisse (-5%). Ces contributions correspondent à la mise en place et au financement de projets spécifiques. Les contributions d'autres partenaires privés et/ou étrangers sont moins importantes mais sont toujours affectés au soutien de projets précis (-29%). Les legs se montent à Frs 116'988.- soit au dessous de la moyenne de ces dix dernières années (environ Frs 400'000.-). Le total des produits 2016 se situe au niveau des résultats 2015 et 20% en dessous de 2014.

Les charges sont décroissantes par rapport aux années précédentes et stabilisées par rapport à 2015. Des mesures d'économies ont été réalisées autant sur les charges de coordination et de gestion que sur les charges de programmes. 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 attributions aux charges de programmes sont stables par rapport aux chiffres 2015. Les soutiens à nos différents partenaires par le biais des actions de témoignage et de solidarité augmentent (+4%) comme les activités d'échanges de personnes (+4%).

Les charges de la communication diminuent (-13%) et l'ensemble des charges de coordination et de gestion restent stables. Le nombre d'équivalent plein temps au secrétariat passe de 11.68 à 11.18 avec la fin de la réorganisation du secrétariat débutée en 2015. Les charges d'exploitation générale sont en très légère augmentation (+1%).

Hors-exploitation, le rendement des placements financiers est stable mais la valeur des titres au 31.12.16 a diminué. Pour mémoire, l'année boursière 2015 avait dégagé un bénéfice sur les placements en titres. Les recettes des immeubles sont en augmentation grâce à la mise en location du 3ème étage du bâtiment du secrétariat aux Cèdres 5 et à l'augmentation des locations à Longirod. Les modifications des provisions et fonds sont principalement des variations affectées. Le déficit final est à couvrir par les fonds libres alimentés par la fortune de l'association.

Le bilan pour un montant de Frs 3'926'057.11 en diminution (-5%), présente au passif le capital de l'organisation pour un montant de Frs 2'092'321.33 (-7.5%), des fonds affectés pour Frs 1'567'068.50 (-6%) et un capital étranger pour Frs 266'667.28 (-14%). Les actifs immobilisés sont en augmentation à Frs 1'454'625.85 (+1%), les actifs circulants en diminution à Frs 2'471'431.26 (-8%).

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 2016		COMPTES 2016	COMPTES 2015
PRODUITS			
	*		
1'710'000.00	A Contributions donateur-trice-s et Eglises membres <i>dont affectées Fr. 644'877.- (Fr. 697'129.- en 2015)</i>	1'620'725.98	1'590'349.60
1'626'700.00	B Contributions d'organisations partenaires	1'457'084.23	1'528'155.32
100'000.00	C1 Autres contributions et dons	55'376.04	71'582.05
200'000.00	C2 Legs	116'988.15	10'432.00
12'000.00	D1 Autres produits liés aux activités	76'185.50	12'662.59
<u>3'648'700.00</u>	Total produits	<u>3'326'359.90</u>	<u>3'213'181.56</u>
CHARGES			
543'600.00	E Total Envoyé-e-s	456'500.25	440'486.01
1'782'200.00	F Total Actions de témoignage et solidarité	1'472'963.52	1'418'615.15
569'100.00	G Gestion des relations et frais de suivi	604'393.36	597'685.79
168'600.00	H Témoignage et sensibilisation en Suisse	201'818.94	247'797.53
<u>3'063'500.00</u>	Total charges programmes	<u>2'735'676.08</u>	<u>2'704'584.48</u>
179'500.00	I Communication	128'765.01	149'111.73
619'200.00	J Frais de personnel administratif et communication	566'648.79	555'645.73
58'500.00	K1 Charges d'exploitation liées aux postes	61'934.20	57'087.45
90'500.00	K2 Charges d'exploitation générale	105'532.20	101'755.26
<u>947'700.00</u>	Total charges de coordination et de gestion	<u>862'880.20</u>	<u>863'600.17</u>
<u>4'011'200.00</u>	Total charges liées aux mandats	<u>3'598'556.28</u>	<u>3'568'184.65</u>
<u>-362'500.00</u>	Résultat d'exploitation	<u>- 272'196.38</u>	<u>- 355'003.09</u>
70'300.00	L Produits sur placements financiers	9'087.73	47'088.75
114'000.00	M Produits immeubles	99'630.60	62'752.60
<u>-178'200.00</u>	Résultat avant opérations sur fonds	<u>- 163'478.05</u>	<u>- 245'161.74</u>
140'000.00	Prélèvements sur fonds affectés	200'577.00	197'750.00
-3'000.00	Attribution à fonds affectés	- 81'000.00	- 166'770.00
137'000.00	N Résultat des fonds affectés	119'577.00	30'980.00
<u>-41'200.00</u>	Résultat après opérations sur fonds	<u>- 43'901.05</u>	<u>- 214'181.74</u>

* selon commentaires détaillés

COMMENTAIRE DES RUBRIQUES DU COMPTE D'EXPLOITATION

<i>BUDGET 2016</i> PRODUITS D'EXPLOITATION		COMPTES 2016	COMPTES 2015
A. CONTRIBUTIONS DONATEUR-TRICE-S ET EGLISES MEMBRES			
<i>1'180'000.00</i>	A110 Dons aux mandats/projets DM-échange et miss.	1'109'984.39	1'083'867.94
<i>350'000.00</i>	A120 Dons Terre Nouvelle selon clé de répartition	349'864.04	354'355.55
<i>180'000.00</i>	A130 Autres Eglises (dont CERFSA)	160'877.55	152'126.11
<u><i>1'710'000.00</i></u>	A Total Eglises membres	1'620'725.98	1'590'349.60
B. CONTRIBUTIONS D'ORGANISATIONS PARTENAIRES			
B.1. Contributions d'organismes ecclésiaux			
<i>205'000.00</i>	B100 FEPS Accord-cadre	204'198.75	202'668.75
<i>50'000.00</i>	B110 FEPS 500 ans de la Réforme	12'047.00	
<i>344'000.00</i>	B120 Pain Pour le Prochain	308'489.08	250'850.00
<i>55'000.00</i>	B130 Fonds œcuménique & Petits Projets PPP	38'000.00	39'000.00
<u><i>654'000.00</i></u>	B.1 Sous-total partenaires Terre Nouvelle	562'734.83	492'518.75
B.2. Contributions publiques			
<i>440'000.00</i>	B210 DDC, contributions aux projets	452'000.00	440'000.00
<i>118'000.00</i>	B225 DDC, contributions KoGe	100'640.00	151'558.00
<i>85'500.00</i>	B230 Cantons et communes	75'863.80	70'842.00
<u><i>643'500.00</i></u>	B.2 Sous-total contributions publiques	628'503.80	662'400.00
B.3. Contributions d'autres partenaires			
<i>70'000.00</i>	B310 Solidarité Tiers-Monde	65'000.00	65'000.00
<i>247'200.00</i>	B320 Autres contributions suisses	173'956.05	210'139.40
<i>12'000.00</i>	B330 Eglises et Missions étrangères	26'889.55	98'097.17
<u><i>329'200.00</i></u>	B.3 Sous-total autres partenaires	265'845.60	373'236.57
<u><i>1'626'700.00</i></u>	B Total contributions des organisations	1'457'084.23	1'528'155.32
C. AUTRES CONTRIBUTIONS ET DONS			
<u><i>100'000.00</i></u>	C.1 Actions spécifiques	55'376.04	71'582.05
<u><i>200'000.00</i></u>	C.2 Legs	116'988.15	10'432.00
D. AUTRES RESSOURCES			
-	D125 Prestations d'assurances	60'099.60	-
<i>12'000.00</i>	D135 Recettes d'animation et formation	16'085.90	12'662.59
<u><i>12'000.00</i></u>	D.1 Total autres ressources	76'185.50	12'662.59
<u><i>3'648'700.00</i></u>	TOTAL GENERAL DES PRODUITS	3'326'359.90	3'213'181.56

COMMENTAIRE DES RUBRIQUES DU COMPTE D'EXPLOITATION

<i>BUDGET 2016</i>		CHARGES PAR NATURE	COMPTES 2016	COMPTES 2015
E. ENVOYE-E-S				
29'000.00	E110	Envoyé-e-s Cevaa : prise en charge DM-échange et m.	36'074.00	33'362.70
70'000.00	E115	Envoyé-e-s Cevaa : contribution selon budget Cevaa	73'008.00	65'095.67
4'000.00	E120	Envoyé-e-s ACO : prise en charge DM-échange et m.	-	-
340'600.00	E130	Envoyé-e-s dans les partenariats bilatéraux	296'598.95	292'990.19
50'000.00	E140	Nouveaux envois	14'473.20	5'576.25
10'000.00	E150	Programme envoyé-e-s courts termes	7'067.80	8'271.20
40'000.00	E160	Programme échanges et visites	29'278.30	35'190.00
<u>543'600.00</u>	E	Total Envoyés	456'500.25	440'486.01
F. ACTIONS DE TMOIGNAGE ET DE SOLIDARITE (ATS)				
280'000.00	F110	ATS de la Cevaa: contribution selon budget Cevaa	276'016.00	280'191.33
83'000.00	F120	ATS avec des partenaires ACO	165'838.60	76'779.56
1'381'200.00	F130	ATS avec des partenaires bilatéraux	1'020'723.92	1'050'436.46
		Nouvelles actions:		
18'000.00	F160	ATS financées par dons en cible	10'385.00	7'355.80
20'000.00	F190	ATS financées par contributions organismes	-	3'852.00
<u>1'782'200.00</u>	F	Total actions de témoignage et solidarité	1'472'963.52	1'418'615.15
G. VOYAGES ET FRAIS DE SUIVI				
34'500.00	G110	Voyages et frais de la gestion des relations	48'986.45	36'928.65
534'600.00	G120	Charges salariales de la gestion des relations	555'406.91	560'757.14
<u>569'100.00</u>	G	Total des relations et frais de suivi	604'393.36	597'685.79
H. TMOIGNAGE ET SENSIBILISATION EN SUISSE				
69'000.00	H110	Frais du programme	97'880.45	95'734.00
99'600.00	H120	Charges salariale témoignage et sens. en Suisse	103'938.49	152'063.53
<u>168'600.00</u>	H	Total témoignage et sensibilisation en Suisse	201'818.94	247'797.53
I. COMMUNICATION				
87'000.00	I110	Publications, site internet	67'478.05	87'781.80
10'000.00	I120	Matériel d'animation (y.c. campagne commune)	6'598.75	9'749.15
2'500.00	I140	Documentation	3'504.20	1'353.45
80'000.00	I150	Recherche de fonds	51'184.01	50'227.33
<u>179'500.00</u>	I	Total communication	128'765.01	149'111.73
J. FRAIS DE PERSONNEL				
579'200.00	J110	Charges salariales administration et communication	545'660.14	519'770.93
15'000.00	120	Apprentie	7'695.65	11'878.95
8'000.00	135	Civiliste	6'016.60	3'837.40
17'000.00	J140	Autres frais liés au personnel	7'276.40	20'158.45
<u>619'200.00</u>	J	Total frais de personnel	566'648.79	555'645.73

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

30'000.00	K110	Outil informatique	37'778.05	37'116.80
4'000.00	K120	Véhicule	2'098.40	2'862.45
13'000.00	K140	Fournitures et photocopies (dépenses Fr. 13'014.95, recettes Fr. 1'519.30.-)	11'495.65	6'179.50
7'500.00	K150	Télécommunications	7'467.45	7'753.55
4'000.00	K160	Frais de port	3'094.65	3'175.15
<u>58'500.00</u>	K1	Total charges d'exploitation	61'934.20	57'087.45

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

36'000.00	K210	Bâtiment Cèdres 5 (siège)	49'714.30	53'561.40
1'000.00	K220	Entretien / remplacement d'équipements	-	1'174.15
4'500.00	K230	Assurances	4'313.30	3'954.35
11'000.00	K240	Energie	11'162.00	7'529.45
7'000.00	K250	Cotisations	8'456.00	7'743.00
7'000.00	K260	Frais d'accueil et divers (dépenses Fr. 8'825.00 et recettes Fr.1'905.40)	6'919.60	7'293.90
4'500.00	K270	Honoraires Fiduciaire et conseil	3'240.00	3'780.00
7'000.00	K280	Frais bancaire, Postfinance	6'702.05	7'369.71
7'500.00	K290	Frais Conseil et commissions	10'844.10	7'614.15
5'000.00	K295	Voyages et frais de représentation	4'180.85	1'735.15
<u>90'500.00</u>	K2	Total autres charges	105'532.20	101'755.26

<u>4'011'200.00</u>	TOTAL GENERAL DES CHARGES	3'598'556.28	3'568'184.65
---------------------	----------------------------------	---------------------	---------------------

Informations complémentaires :

- En 2016, le secrétariat de DM-échange et mission comptait 11.18 (11.68 en 2015) postes plein-temps occupés par 15 (14) collaborateurs-trice-s, dont 12 (11) travaillent à temps partiel, et une apprentie.
- 31 (15) personnes ont fait l'expérience d'un engagement outre-mer dont :
 - 7 (5) envoyé-e-s long terme correspondant à 5.5 (4) postes plein-temps et 2 (2) conjoint-e-s.
 - 21 (9) envoyé-e-s moyen terme et civilistes, correspondant à 7 (5) postes plein-temps.
 - 1 (1) court terme, pour des séjours de 2 mois à 4 mois.
 - 1 (1) envoyé itinérant à mi-temps.
 - 0 (2) envoyé-e-s associé-e-s et leurs conjoint-e-s.
 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 2016, 63 (70) collaborations bénévoles ont assuré 139 (168) 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 2016 à Frs 5'111.40 (Frs. 3'622.70).
- Le défraiement du Synode et des autres commissions de DM-échange et mission s'est élevé en 2016 à Frs 5'732.70 (Frs. 3'991.45).

COMMENTAIRE DES RUBRIQUES DU COMPTE D'EXPLOITATION

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

<i>BUDGET 2016</i>	CHARGES PAR ACTIVITES	COMPTES 2016	COMPTES 2015
P. PROGRAMME "Communauté d'Eglises en mission"			
350'000.00	P.1 Participation au budget général de la Cevaa	349'024.00	345'287.00
248'300.00	P.2 Partenaires Cevaa en Afrique centrale	196'211.50	232'112.25
95'000.00	P.3 Partenaires Cevaa en Afrique occidentale	89'491.60	65'435.70
297'900.00	P.4 Partenaires Cevaa dans l'Océan indien	203'908.95	233'615.39
113'000.00	P.5 Partenaires Cevaa en Afrique australe	50'650.00	69'700.00
1'104'200.00		889'286.05	946'150.34
Q. PROGRAMME ACTION CHRETIENNE EN ORIENT			
52'000.00	Q.1 Participation au budget général de l'ACO FE	48'838.60	52'916.30
4'000.00	Q.2 Envoyé-e-s, prise en charge DM-échange et mission	5'819.95	2'240.00
31'000.00	Q.3 Autres programmes dans le secteur ACO	117'000.00	24'722.61
87'000.00		171'658.55	79'878.91
S. PROGRAMME BILATERAUX			
S.1 AFRIQUE			
20'000.00	S.10 Bénin	20'000.00	-
35'000.00	S.11 Cameroun	33'676.00	35'252.00
70'000.00	S.12 Congo (R.D.)	45'535.00	70'000.00
12'000.00	S.13 Formation et échanges régionaux lusophones	3'300.00	5'955.00
93'000.00	S.14 Angola	33'441.52	76'133.52
32'000.00	S.15 Afrique du Sud	52'869.75	51'830.75
262'000.00		188'822.27	239'171.27
S.2. AMERIQUE LATINE			
35'000.00	S.21 Formation en pastorale intégrale	12'924.00	30'722.00
46'000.00	S.22 Formation enfance	39'267.40	41'320.00
95'000.00	S.23 Dév. communautaire: spiritualité et développement	91'402.35	71'063.40
41'000.00	S.24 Renforcement institutionnel	32'089.10	17'413.08
217'000.00		175'682.85	160'518.48
S.3 SECAAR ET AUTRES PROGRAMMES DE PARTENARIAT			
332'500.00	S.31 SECAAR-Développement rural	387'335.30	297'195.20
15'000.00	S.32 Autres partenaires	15'000.00	10'000.00
21'000.00	S.33 Centrale de littérature chrétienne et francophone	18'042.65	16'608.99
73'000.00	S.34 Programmes communs avec PPP	43'972.80	68'044.52
441'500.00		464'350.75	391'848.71

S.4 ENGAGEMENTS ET ACTIONS EN COURS D'ANNEE			
<u>138'000.00</u>	S.4 Engagements et actions en cours d'année	<u>39'663.30</u>	<u>41'533.45</u>
T. TEMOIGNAGE ET SENSIBILISATION EN SUISSE			
<u>254'000.00</u>	T Témoignage et sensibilisation en Suisse	<u>211'900.74</u>	<u>247'797.53</u>
U. GESTION DES RELATIONS AVEC PARTENAIRES, ENVOYE-E-S, CANDIDAT-E-S			
<u>591'300.00</u>	U Gestion des relations	<u>594'311.56</u>	<u>597'685.79</u>
V. PROGRAMME DE COMMUNICATION			
<u>389'800.00</u>	V Programme de communication	<u>319'318.41</u>	<u>318'292.23</u>
W. COORDINATION, ADMINISTRATION, GESTION			
<u>426'600.00</u>	W Coordination, Administration et Gestion	<u>442'011.26</u>	<u>435'199.04</u>
X. SECRETARIAT GENERAL, INSTANCES			
<u>99'800.00</u>	X Secrétariat général et Instances	<u>101'550.53</u>	<u>110'108.90</u>
<u>4'011'200.00</u>	TOTAL GENERAL DES CHARGES	<u>3'598'556.28</u>	<u>3'568'184.65</u>

BILAN

ACTIF		au 31.12.2016	au 31.12.2015
A. ACTIFS CIRCULANTS			
	*		
Liquidités	1	761'144.98	843'666.49
Titres et Placements	2	1'293'467.95	1'391'509.95
Créances	3	53'372.80	53'703.05
Actifs transitoires	4	363'445.53	407'728.05
		2'471'431.26	2'696'607.54
B1. ACTIFS IMMOBILISÉS			
Immobilisations corporelles	5	1'364'625.85	1'364'625.85
Participations financières et prêts	6	90'000.00	70'000.00
		1'454'625.85	1'434'625.85
TOTAL DE L'ACTIF		3'926'057.11	4'131'233.39
PASSIF			
C. CAPITAL ETRANGER A COURT TERME			
Dettes financières	7	65'134.29	56'150.78
Passifs transitoires	8	201'532.99	252'214.73
		266'667.28	308'365.51
D. FONDS AFFECTES			
Total des fonds affectés	9	1'548'068.50	1'667'645.50
E. CAPITAL DE L'ORGANISATION			
Capital libre	10	1'451'014.00	1'451'014.00
Fonds libre	11	63'975.70	278'157.44
Fonds libres attribués	11	549'232.68	549'232.68
Fonds pour nouveaux projets	12	91'000.00	91'000.00
Résultat de l'exercice	13	-43'901.05	-214'181.74
		2'111'321.33	2'155'222.38
TOTAL DU PASSIF		3'926'057.11	4'131'233.39

* selon commentaires détaillés

TABLEAU DE VARIATION DU CAPITAL

Le tableau de variation du capital présente l'état des attributions, transferts et prélèvements effectués en 2016 sur les fonds affectés et libres et sur le capital.

Variation des fonds avec affectation limitée	Etat au 31.12.2015	Dotations	Reprises	Etat au 31.12.2016
Fonds régionaux				
Afrique Australe				
Fonds Angola	16'796.85		2'700.00	14'096.85
Fonds Mozambique	88'706.00			88'706.00
Fonds Afrique du Sud	51'000.00		12'800.00	38'200.00
Fonds régional Afrique Australe	36'742.79		10'000.00	26'742.79
Moyen Orient				
Fonds Egypte-Soudan	46'300.00		5'000.00	41'300.00
Fonds ACO	109'126.60	17'600.00	41'500.00	85'226.60
Afrique de l'Ouest				
Fonds Togo	74'750.00		5'100.00	69'650.00
Afrique Centrale				
Fonds Rwanda	42'559.35	33'000.00		75'559.35
Fonds Congo	6'000.00			6'000.00
Fonds Cameroun	4'565.25			4'565.25
Océan Indien				
Fonds Madagascar	211'894.00	10'000.00		221'894.00
Fonds Ile Maurice	18'000.00			18'000.00
Amérique Latine				
Fonds régional Amérique latine	12'000.00			12'000.00
Autres Afrique				
Fonds TEIA	7'470.00	5'000.00		12'470.00
Fonds séminaires KOGE	57'450.00		57'450.00	-
Fonds projet artistique	14'500.00	15'400.00		29'900.00
Fonds sectoriels				
Fonds Education	65'530.60			65'530.60
Fonds Santé	103'752.39			103'752.39
Fonds Action sociale-enfants	60'937.00			60'937.00
Fonds Formation théologique	13'455.75			13'455.75
Fonds Urgences	10'925.00			10'925.00
Fonds Genre	22'000.00			22'000.00
Fonds Justice et Paix	24'500.00		7'700.00	16'800.00
Fonds pour partenaires	549'232.68			549'232.68
Fonds DDC	35'000.00			35'000.00
Capital des fonds avec affectation limitée	1'683'194.26	81'000.00	142'250.00	1'621'944.26
Variation du capital				
Capital libre	1'451'014.00			1'451'014.00
Fonds libre	278'157.44		214'181.74 *	63'975.70
Fonds libres attribués :				
Informatique	20'000.00			20'000.00
Véhicules	40'012.25			40'012.25
Bâtiments	175'332.67		30'000.00	145'332.67
Risques et vols	18'339.00			18'339.00
Risque s/cours	280'000.00		28'327.00	251'673.00
Fonds pour nouveaux projets	91'000.00			91'000.00
Résultat des exercices	-214'181.74		-170'280.69	-43'901.05
Capital de l'organisation	2'139'673.62	-	102'228.05	2'037'445.57

*résultat exercice 2015

TABLEAU DE FINANCEMENT

	au 31.12.2016	au 31.12.2015
A Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation		
Résultat de l'exercice avant opérations sur fonds	-163'478.05	-245'161.74
Amortissement d'immobilisations corporelles	-	19'992.10
Augmentation (-) / Diminution (+) des prêts	-20'000.00	
Augmentation (-) / Diminution (+) des créances	330.25	-35'416.90
Augmentation (-) / Diminution (+) des titres	98'042.00	131'529.05
Augmentation (-) / Diminution (+) du stock	-	-
Augmentation (-) / Diminution (+) actifs transitoires	44'282.52	66'079.00
Augmentation (-) / Diminution (+) participations financières		-
Augmentation (+) / Diminution (-) passifs transitoires	-50'681.74	-58'832.44
Augmentation (+) / Diminution (-) dettes financières	8'983.51	27'073.45
Augmentation (+) / Diminution (-) autres engagements	-	-
Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation	-82'521.51	-94'737.48
B Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement		
Investissement en immobilisations corporelles		
Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement	-	-
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	-82'521.51	-94'737.48
D Augmentation des disponibilités		
Existant initial des disponibilités (au 01.01)	843'666.49	938'403.97
Existant final des disponibilités (au 31.12)	761'144.98	843'666.49
Variation des disponibilités	-82'521.51	-94'737.48

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 Swiss GAAP RPC 21.

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 par moitié par le Conseil de DM-échange et mission et 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 2016 ont été révisés par la société : GF Audit SA à Blonay.

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 :

- 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,
- 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.

Au travers de ses activités, DM-échange et mission stimule la prière et la réflexion missiologique. Il 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'échange de personnes, manifestant la réalité de l'Eglise universelle,
- d'évangélisation et de formation chrétienne,
- 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.

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 délégués désignés par les 7 Eglises/conférence d'Eglises membres. Leur mandat est de 4 ans. Le bureau du Synode, composé de 4 membres, est élu pour 4 ans. Le changement de législature ayant eu lieu le 1 juillet 2014, le mandat actuel arrivera à échéance en juin 2018. La composition actuelle du bureau est la suivante :

- Dvorak Madeline, présidente, Vallorbe
- Tésarik Anne-Lise, Fribourg
- Vidoudez Henri, Aubonne
- Conne Sandra, Hauterive

2.2 Conseil :

Le Conseil se compose de 7 à 9 membres pour un mandat de 4 ans. Le renouvellement des instances ayant eu lieu au 1 juillet 2014, le mandat actuel arrivera à échéance en juin 2018. La composition du Conseil est la suivante :

- Blanchard Pierre, Vaultion
- Felberbaum Patrick, Lausanne
- Girardin Benoît, Montricher
- Lutz Florence, Lavey-Village
- Rouge Jacques-Etienne, Estavayer-le-Lac
- Roulet Etienne, président, Vaultion
- De Salis Ysabelle, Neuchâtel

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 2014, le mandat actuel arrivera à échéance en juin 2018. La composition de la commission est la suivante :

- Dubigny Jean-Luc, Sornetan (dès le 28.11.2015)
- Henry Michel, Les Monts-de-Corsier
- Ikele Alain-Blaise, Moutier (jusqu'au 28.11.2015)
- Troester Dominik, Magden
- Woodford Julian, Berolle (dès le 29.11.2014)
- Jutta Kummer, Sierre (dès le 21.05.2016)

2.4 Secrétariat général

Le secrétariat général 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. Valérie Maeder coordonne le service communication.

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.

4. Activités

Voir le rapport annuel.

5. Organigramme

Voir ci-après.

