

C O M P T E S 2017

acceptés par le

Synode missionnaire du 9 juin 2018

à Sornetan



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 2017 se termine sur un déficit opérationnel de Frs -310'649 (Frs -376'700 au budget) et un résultat positif avant opérations sur fonds de Frs 9'657 (Frs -157'550 au budget). Ce résultat, meilleur que prévu, est dû principalement aux recettes hors exploitation, notamment le très bon résultat des placements financiers (Frs 196'429). La forte diminution des recettes constatée ces dernières années continue et se fixe à 3.1 millions de francs en 2017 (3.9 mio de recettes en 2012 et en 2013, 3.4 en 2014, 3.2 en 2015 et 3.3 en 2016). Pour suivre cette évolution et adapter la structure selon les décisions des instances, les engagements de DM-échange et mission se montent donc à 3.4 millions de francs (4.2 mio en 2012, 4.3 en 2013, 4.1 en 2014, 3.6 en 2015 et en 2016).

Les contributions des donateur-trice-s et des Eglises membres sont en légère diminution à Frs 1'588'313 (-2%) par rapport à 2017, en retrait par rapport au budget présenté et dans la moyenne des années précédentes. Les résultats financiers romands pour Terre Nouvelle suivent la même tendance -4.5% par rapport à 2016 et +1% par rapport à 2015. Et de même pour la Suisse alémanique, nous avons -5% par rapport à 2016 et le même montant qu'en 2015. Globalement, les dons individuels sont stables alors que les dons communautaires (paroisses/groupes) provenant des Eglises sont en baisse. Les contributions des partenaires institutionnels ecclésiaux passent de Frs 562'735 à Frs 531'210 (-6%). Il faut malheureusement noter une nouvelle baisse de la contribution de PPP de -18% par rapport à 2016 mais stable par rapport à 2015. Les projets soutenus par la KoGe (DDC) disparaissent (en lien avec la réorganisation) et les contributions publiques se montent à Frs 531'513 (-15%). Ces contributions correspondent à la mise en place et au financement de projets spécifiques. Les contributions d'autres partenaires privés et/ou étrangers sont plus importantes mais sont toujours affectés au soutien de projets précis (+16%). Les legs se montent à Frs 17'214.70 soit en forte diminution sur ces dix dernières années (moyenne sur 10 ans de Frs 430'000.-). Le total des produits 2017 se situe en dessous des résultats 2016 (-7%) et 2015 (-4%).

Les engagements sont décroissants par rapport aux deux années précédentes 2016 et 2015 (-5%). Des mesures d'économies ont été réalisées principalement 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 soutiens à nos différents partenaires par le biais des actions de témoignage et de solidarité diminuent (-7%) comme les activités d'échanges de personnes (-13%).

Les charges de la communication et l'ensemble des charges de coordination et de gestion se montent à Frs 850'973 (-1%). Le nombre d'équivalent plein temps au secrétariat passe de 11.18 à 11.35. Une remplaçante a été engagée pendant un congé maladie et un congé maternité.

Hors-exploitation, l'année boursière 2017 a permis de dégager un important bénéfice sur les placements en titres (rendement et augmentation de la valeur des titres). Les recettes des immeubles sont encore 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 bilan se monte à Frs 3'837'228.63 (-2%). Il présente au passif le capital de l'organisation pour un montant de Frs 2'102'653.42 (stable), des fonds affectés pour Frs 1'566'393.50 (stable) et un capital étranger pour Frs 168'181.71 (-37%). Les actifs immobilisés sont stables à Frs 1'449'625.85, les actifs circulant en légère diminution à Frs 2'387'602.78.

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 2017		COMPTES 2017	COMPTES 2016
PRODUITS			
	*		
1'660'000.00	A Contributions donateur-trice-s et Eglises membres <i>dont affectées Fr. 720'829.- (Fr. 644'877.- en 2016)</i>	1'588'313.38	1'620'725.98
1'467'200.00	B Contributions d'organisations partenaires	1'371'198.72	1'457'084.23
200'000.00	C1 Autres contributions et dons	82'321.00	55'376.04
150'000.00	C2 Legs	17'214.70	116'988.15
12'000.00	D1 Autres produits liés aux activités	34'782.90	76'185.50
<u>3'489'200.00</u>	Total produits	<u>3'093'830.70</u>	<u>3'326'359.90</u>
CHARGES			
545'500.00	E Total Envoyé-e-s	397'679.30	456'500.25
1'667'700.00	F Total Actions de témoignage et solidarité	1'365'419.68	1'472'963.52
530'350.00	G Gestion des relations et frais de suivi	558'330.37	604'393.36
153'400.00	H Témoignage et sensibilisation en Suisse	232'076.94	201'818.94
<u>2'896'950.00</u>	Total charges programmes	<u>2'553'506.29</u>	<u>2'735'676.08</u>
179'000.00	I Communication	102'831.75	128'765.01
654'650.00	J Frais de personnel administratif et communication	605'995.84	566'648.79
55'500.00	K1 Charges d'exploitation liées aux postes	51'008.65	61'934.20
79'800.00	K2 Charges d'exploitation générale	91'137.08	105'532.20
<u>968'950.00</u>	Total charges de coordination et de gestion	<u>850'973.32</u>	<u>862'880.20</u>
<u>3'865'900.00</u>	Total charges liées aux mandats	<u>3'404'479.61</u>	<u>3'598'556.28</u>
<u>-376'700.00</u>	Résultat d'exploitation	<u>- 310'648.91</u>	<u>- 272'196.38</u>
65'200.00	L Produits sur placements financiers	196'428.90	9'087.73
153'950.00	M Produits immeubles	123'877.10	99'630.60
<u>-157'550.00</u>	Résultat avant opérations sur fonds	<u>9'657.09</u>	<u>- 163'478.05</u>
44'500.00	Prélèvements sur fonds affectés	86'567.91	200'577.00
-5'000.00	Attribution à fonds affectés	- 96'225.00	- 81'000.00
39'500.00	N Résultat des fonds affectés	- 9'657.09	119'577.00
<u>-118'050.00</u>	Résultat après opérations sur fonds	<u>- 0.00</u>	<u>- 43'901.05</u>

* selon commentaires détaillés

COMMENTAIRE DES RUBRIQUES DU COMPTE D'EXPLOITATION

<i>BUDGET 2017</i> PRODUITS D'EXPLOITATION		COMPTES 2017	COMPTES 2016
A. CONTRIBUTIONS DONATEUR-TRICE-S ET EGLISES MEMBRES			
<i>1'150'000.00</i>	A110 Dons aux mandats/projets DM-échange et miss.	1'116'350.00	1'109'984.39
<i>350'000.00</i>	A120 Dons Terre Nouvelle selon clé de répartition	319'510.00	349'864.04
<i>160'000.00</i>	A130 Autres Eglises (dont CERFSA)	152'453.38	160'877.55
<u><i>1'660'000.00</i></u>	A Total Eglises membres	1'588'313.38	1'620'725.98
B. CONTRIBUTIONS D'ORGANISATIONS PARTENAIRES			
B.1. Contributions d'organismes ecclésiaux			
<i>200'000.00</i>	B100 FEPS Accord-cadre	201'408.75	204'198.75
<i>50'000.00</i>	B110 FEPS 500 ans de la Réforme	37'630.30	12'047.00
<i>325'000.00</i>	B120 Pain Pour le Prochain	254'170.55	308'489.08
<i>38'000.00</i>	B130 Fonds œcuménique & Petits Projets PPP	38'000.00	38'000.00
<u><i>613'000.00</i></u>	B.1 Sous-total partenaires Terre Nouvelle	531'209.60	562'734.83
B.2. Contributions publiques			
<i>470'000.00</i>	B210 DDC, contributions aux projets	448'000.00	452'000.00
-	B225 DDC, contributions KoGe	-	100'640.00
<i>72'000.00</i>	B230 Cantons et communes (Fedevaco)	83'512.70	75'863.80
<u><i>542'000.00</i></u>	B.2 Sous-total contributions publiques	531'512.70	628'503.80
B.3. Contributions d'autres partenaires			
<i>70'000.00</i>	B310 Solidarité Tiers-Monde	40'000.00	65'000.00
<i>237'200.00</i>	B320 Autres contributions suisses	236'028.42	173'956.05
<i>5'000.00</i>	B330 Eglises et Missions étrangères	32'448.00	26'889.55
<u><i>312'200.00</i></u>	B.3 Sous-total autres partenaires	308'476.42	265'845.60
<u><i>1'467'200.00</i></u>	B Total contributions des organisations	1'371'198.72	1'457'084.23
C. AUTRES CONTRIBUTIONS ET DONS			
<u><i>200'000.00</i></u>	C.1 Actions spécifiques	82'321.00	55'376.04
<u><i>150'000.00</i></u>	C.2 Legs	17'214.70	116'988.15
D. AUTRES RESSOURCES			
-	D125 Prestations d'assurances	29'192.40	60'099.60
<i>12'000.00</i>	D135 Recettes d'animation et formation	5'590.50	16'085.90
<u><i>12'000.00</i></u>	D.1 Total autres ressources	34'782.90	76'185.50
<u><i>3'489'200.00</i></u>	TOTAL GENERAL DES PRODUITS	3'093'830.70	3'326'359.90

COMMENTAIRE DES RUBRIQUES DU COMPTE D'EXPLOITATION

<i>BUDGET 2017</i>	CHARGES PAR NATURE	COMPTES 2017	COMPTES 2016
E. ENVOYE-E-S			
<i>14'000.00</i>	E110 Envoyé-e-s Cevaa : prise en charge DM-échange et m.	9'820.00	36'074.00
<i>70'000.00</i>	E115 Envoyé-e-s Cevaa : contribution selon budget Cevaa	70'000.00	73'008.00
<i>15'000.00</i>	E120 Envoyé-e-s ACO : prise en charge DM-échange et m.	15'500.00	-
<i>366'500.00</i>	E130 Envoyé-e-s dans les partenariats bilatéraux	232'084.55	296'598.95
<i>30'000.00</i>	E140 Nouveaux envois	-	14'473.20
<i>10'000.00</i>	E150 Programme envoyé-e-s courts termes	5'071.60	7'067.80
<i>40'000.00</i>	E160 Programme échanges et visites	65'203.15	29'278.30
<u><i>545'500.00</i></u>	E Total Envoyés	<u>397'679.30</u>	<u>456'500.25</u>
F. ACTIONS DE TMOIGNAGE ET DE SOLIDARITE (ATS)			
<i>280'000.00</i>	F110 ATS de la Cevaa: contribution selon budget Cevaa	274'406.00	276'016.00
<i>73'000.00</i>	F120 ATS avec des partenaires ACO	76'454.46	165'838.60
<i>1'249'700.00</i>	F130 ATS avec des partenaires bilatéraux	1'013'069.22	1'020'723.92
	Nouvelles actions:		
<i>20'000.00</i>	F160 ATS financées par dons en cible	1'490.00	10'385.00
<i>45'000.00</i>	F190 ATS financées par contributions organismes	-	-
<u><i>1'667'700.00</i></u>	F Total actions de témoignage et solidarité	<u>1'365'419.68</u>	<u>1'472'963.52</u>
G. VOYAGES ET FRAIS DE SUIVI			
<i>34'500.00</i>	G110 Voyages et frais de la gestion des relations	37'769.15	37'122.05
<u><i>495'850.00</i></u>	G120 Charges salariales de la gestion des relations	<u>520'561.22</u>	<u>555'406.91</u>
<u><i>530'350.00</i></u>	G Total des relations et frais de suivi	<u>558'330.37</u>	<u>592'528.96</u>
H. TMOIGNAGE ET SENSIBILISATION EN SUISSE			
<i>58'000.00</i>	H110 Frais du programme	100'282.70	108'076.65
<u><i>95'400.00</i></u>	H120 Charges salariales témoignage et sens. en Suisse	<u>131'794.24</u>	<u>103'938.49</u>
<u><i>153'400.00</i></u>	H Total témoignage et sensibilisation en Suisse	<u>232'076.94</u>	<u>212'015.14</u>
I. COMMUNICATION			
<i>84'500.00</i>	I110 Publications, site internet	52'616.65	67'478.05
<i>10'000.00</i>	I120 Matériel d'animation (y.c. campagne commune)	6'625.90	6'598.75
<i>2'500.00</i>	I140 Documentation	892.35	3'504.20
<u><i>82'000.00</i></u>	I150 Recherche de fonds	<u>42'696.85</u>	<u>51'184.01</u>
<u><i>179'000.00</i></u>	I Total communication	<u>102'831.75</u>	<u>128'765.01</u>
J. FRAIS DE PERSONNEL			
<i>624'650.00</i>	J110 Charges salariales administration et communication	586'339.99	545'660.14
<i>5'000.00</i>	J120 Apprentie	-	7'695.65
<i>8'000.00</i>	J135 Civiliste	1'152.20	6'016.60
<u><i>17'000.00</i></u>	J140 Autres frais liés au personnel	<u>18'503.65</u>	<u>7'276.40</u>
<u><i>654'650.00</i></u>	J Total frais de personnel	<u>605'995.84</u>	<u>566'648.79</u>

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

30'000.00	K110	Outil informatique	25'964.55	37'778.05
4'000.00	K120	Véhicule	3'476.50	2'098.40
10'000.00	K140	Fournitures et photocopies (dépenses Fr. 12'850.35, recettes Fr.1'073.20)	11'777.15	11'495.65
7'500.00	K150	Télécommunications	6'405.30	7'467.45
4'000.00	K160	Frais de port	3'385.15	3'094.65
<u>55'500.00</u>	K1	Total charges d'exploitation	51'008.65	61'934.20

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

29'000.00	K210	Bâtiment Cèdres 5 (siège)	31'824.00	49'714.30
1'000.00	K220	Entretien / remplacement d'équipements	-	-
4'000.00	K230	Assurances	3'117.55	4'313.30
9'000.00	K240	Energie	9'444.85	11'162.00
7'000.00	K250	Cotisations	10'536.00	8'456.00
7'000.00	K260	Frais d'accueil et divers (dépenses Fr. 8'049.35 et recettes Fr.1'814.50)	6'234.85	6'919.60
3'800.00	K270	Honoraires Fiduciaire et conseil	2'700.00	3'240.00
-	K275	Honoraires consulting	6'000.00	-
7'000.00	K280	Frais bancaire, Postfinance	7'291.08	6'702.05
8'000.00	K290	Frais Conseil et commissions	8'140.00	10'844.10
4'000.00	K295	Voyages et frais de représentation	5'848.75	4'180.85
<u>79'800.00</u>	K2	Total autres charges	91'137.08	105'532.20

<u>3'865'900.00</u>	TOTAL GENERAL DES CHARGES	3'404'479.61	3'598'556.28
---------------------	----------------------------------	---------------------	---------------------

Informations complémentaires :

- En 2017, le secrétariat de DM-échange et mission comptait 11.35 (11.18 en 2016) postes plein-temps occupés par 16 (15) collaborateurs-trice-s, dont 13 (12) travaillent à temps partiel. Une remplaçante a été engagée pendant un congé maladie et un congé maternité.
- 23 (31) personnes ont fait l'expérience d'un engagement outre-mer dont :
 - 5 (7) envoyé-e-s long terme correspondant à 4 (5.5) postes plein-temps et 2 (2) conjoint-e-s.
 - 14 (21) envoyé-e-s moyen terme et civilistes, correspondant à 6.5 (7) postes plein-temps.
 - 2 (1) court terme, pour des séjours de 2 mois à 4 mois.
 - 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 2017, 90 (63) collaborations bénévoles ont assuré 150 (139) 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 2017 à Frs 5'577.75 (Frs. 5'111.40).
- Le défraiement du Synode et des autres commissions de DM-échange et mission s'est élevé en 2017 à Frs 2'562.25 (Frs. 5'732.70).

COMMENTAIRE DES RUBRIQUES DU COMPTE D'EXPLOITATION

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

<i>BUDGET 2017</i>	CHARGES PAR ACTIVITES	COMPTES 2017	COMPTES 2016
P. PROGRAMME "Communauté d'Eglises en mission"			
350'000.00	P.1 Participation au budget général de la Cevaa	344'406.00	349'024.00
210'900.00	P.2 Partenaires Cevaa en Afrique centrale	174'040.85	196'211.50
118'800.00	P.3 Partenaires Cevaa en Afrique occidentale	113'823.95	89'491.60
268'500.00	P.4 Partenaires Cevaa dans l'Océan indien	186'176.65	203'908.95
141'400.00	P.5 Partenaires Cevaa en Afrique australe	127'943.15	50'650.00
1'089'600.00		946'390.60	889'286.05
Q. PROGRAMME ACTION CHRETIENNE EN ORIENT			
52'000.00	Q.1 Participation au budget général de l'ACO FE	54'454.46	48'838.60
15'000.00	Q.2 Envoyé-e-s, prise en charge DM-échange et mission	16'035.00	5'819.95
21'000.00	Q.3 Autres programmes dans le secteur ACO	22'000.00	117'000.00
88'000.00		92'489.46	171'658.55
S. PROGRAMME BILATERAUX			
S.1 AFRIQUE			
20'000.00	S.10 Bénin	27'600.00	20'000.00
35'000.00	S.11 Cameroun	35'000.00	33'676.00
70'000.00	S.12 Congo (R.D.)	60'000.00	45'535.00
15'000.00	S.13 Formation et échanges régionaux lusophones	-	3'300.00
75'000.00	S.14 Angola	-	33'441.52
40'000.00	S.15 Afrique du Sud	-	52'869.75
255'000.00		122'600.00	188'822.27
S2. AMERIQUE LATINE			
35'000.00	S.21 Formation en pastorale intégrale	12'935.00	12'924.00
30'000.00	S.22 Formation enfance	30'000.00	39'267.40
98'200.00	S.23 Dév. communautaire: spiritualité et développement	81'463.35	91'402.35
30'000.00	S.24 Renforcement institutionnel	21'518.30	32'089.10
193'200.00		145'916.65	175'682.85
S.3 SECAAR ET AUTRES PROGRAMMES DE PARTENARIAT			
303'800.00	S.31 SECAAR-Développement rural	286'711.80	387'335.30
15'000.00	S.32 Autres partenaires	15'000.00	15'000.00
19'000.00	S.33 Centrale de littérature chrétienne et francophone	16'701.85	18'042.65
11'000.00	S.34 Programmes communs avec PPP et mission21	-	43'972.80
348'800.00		318'413.65	464'350.75

S.4 ENGAGEMENTS ET ACTIONS EN COURS D'ANNEE			
<u>163'000.00</u>	S.4 Engagements et actions en cours d'année	<u>137'288.62</u>	<u>39'663.30</u>
T. TEMOIGNAGE ET SENSIBILISATION EN SUISSE			
<u>228'300.00</u>	T Témoignage et sensibilisation en Suisse	<u>222'499.59</u>	<u>211'900.74</u>
U. GESTION DES RELATIONS AVEC PARTENAIRES, ENVOYE-E-S, CANDIDAT-E-S			
<u>558'700.00</u>	U Gestion des relations	<u>568'027.72</u>	<u>594'311.56</u>
V. PROGRAMME DE COMMUNICATION			
<u>399'100.00</u>	V Programme de communication	<u>313'858.40</u>	<u>319'318.41</u>
W. COORDINATION, ADMINISTRATION, GESTION			
<u>409'400.00</u>	W Coordination, Administration et Gestion	<u>429'907.84</u>	<u>442'011.26</u>
X. SECRETARIAT GENERAL, INSTANCES			
<u>132'800.00</u>	X Secrétariat général et Instances	<u>107'087.08</u>	<u>101'550.53</u>
<u>3'865'900.00</u>	TOTAL GENERAL DES CHARGES	<u>3'404'479.61</u>	<u>3'598'556.28</u>

BILAN

ACTIF		au 31.12.2017	au 31.12.2016
A. ACTIFS CIRCULANTS			
	*		
Liquidités	1	617'480.93	761'144.98
Titres et Placements	2	1'383'517.55	1'293'467.95
Créances	3	44'218.30	53'372.80
Actifs transitoires	4	342'386.00	363'445.53
		2'387'602.78	2'471'431.26
B1. ACTIFS IMMOBILISÉS			
Immobilisations corporelles	5	1'364'625.85	1'364'625.85
Participations financières et prêts	6	85'000.00	90'000.00
		1'449'625.85	1'454'625.85
TOTAL DE L'ACTIF		3'837'228.63	3'926'057.11
PASSIF		au 31.12.2017	au 31.12.2016
C. CAPITAL ETRANGER A COURT TERME			
Dettes financières	7	30'004.11	65'134.29
Passifs transitoires	8	138'177.60	201'532.99
		168'181.71	266'667.28
D. FONDS AFFECTES			
Total des fonds affectés	9	1'566'393.50	1'548'068.50
E. CAPITAL DE L'ORGANISATION			
Capital libre	10	1'451'014.00	1'451'014.00
Fonds libre	11	20'074.65	63'975.70
Fonds libres attribués	11	540'564.77	549'232.68
Fonds pour nouveaux projets	12	91'000.00	91'000.00
Résultat de l'exercice	13	-	-43'901.05
		2'102'653.42	2'111'321.33
TOTAL DU PASSIF		3'837'228.63	3'926'057.11

* selon commentaires détaillés

TABLEAU DE VARIATION DU CAPITAL

Le tableau de variation du capital présente l'état des attributions, transferts et prélèvements effectués en 2017 sur les fonds affectés et libres et sur le capital.

Variation des fonds avec affectation limitée	Etat au 31.12.2016	Dotations	Reprises	Etat au 31.12.2017
Fonds régionaux				
Afrique Australe				
Fonds Angola	14'096.85	8'100.00		22'196.85
Fonds Mozambique	88'706.00	14'000.00		102'706.00
Fonds Afrique du Sud	38'200.00			38'200.00
Fonds régional Afrique Australe	26'742.79			26'742.79
Moyen Orient				
Fonds Egypte-Soudan	41'300.00	1'000.00		42'300.00
Fonds ACO	85'226.60	28'600.00		113'826.60
Afrique de l'Ouest				
Fonds Togo	69'650.00			69'650.00
Afrique Centrale				
Fonds Rwanda	75'559.35			75'559.35
Fonds Congo	6'000.00		6'000.00	-
Fonds Cameroun	4'565.25			4'565.25
Océan Indien				
Fonds Madagascar	221'894.00	40'025.00		261'919.00
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	12'470.00	4'500.00		16'970.00
Fonds projet artistique	29'900.00		29'900.00	-
Fonds sectoriels				
Fonds Education	65'530.60		1'000.00	64'530.60
Fonds Santé	103'752.39			103'752.39
Fonds Action sociale-enfants	60'937.00			60'937.00
Fonds Formation théologique	13'455.75		10'000.00	3'455.75
Fonds Urgences	10'925.00			10'925.00
Fonds Genre	22'000.00			22'000.00
Fonds Justice et Paix	16'800.00		11'000.00	5'800.00
Fonds pour partenaires	549'232.68		8'667.91	540'564.77
Fonds DDC	35'000.00			35'000.00
Capital des fonds avec affectation limitée	1'621'944.26	96'225.00	66'567.91	1'651'601.35
Variation du capital				
Capital libre	1'451'014.00			1'451'014.00
Fonds libre	63'975.70		43'901.05 *	20'074.65
Fonds libres attribués :				
Informatique	20'000.00			20'000.00
Véhicules	40'012.25			40'012.25
Bâtiments	145'332.67		20'000.00	125'332.67
Risques et vols	18'339.00			18'339.00
Risque s/cours	251'673.00			251'673.00
Fonds pour nouveaux projets	91'000.00			91'000.00
Résultat des exercices	-43'901.05			-
Capital de l'organisation	2'037'445.57	-	63'901.05	2'017'445.57

*résultat exercice 2016

TABLEAU DE FINANCEMENT

	au 31.12.2017	au 31.12.2016
A Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation		
Résultat de l'exercice avant opérations sur fonds	9'657.09	-163'478.05
Amortissement d'immobilisations corporelles	-	-
Augmentation (-) / Diminution (+) des prêts	5'000.00	-20'000.00
Augmentation (-) / Diminution (+) des créances	9'154.50	330.25
Augmentation (-) / Diminution (+) des titres	-90'049.60	98'042.00
Augmentation (-) / Diminution (+) du stock	-	-
Augmentation (-) / Diminution (+) actifs transitoires	21'059.53	44'282.52
Augmentation (-) / Diminution (+) participations financières	-	-
Augmentation (+) / Diminution (-) passifs transitoires	-63'355.39	-50'681.74
Augmentation (+) / Diminution (-) dettes financières	-35'130.18	8'983.51
Augmentation (+) / Diminution (-) autres engagements	-	-
Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation	-143'664.05	-82'521.51
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	-143'664.05	-82'521.51
D Augmentation des disponibilités		
Existant initial des disponibilités (au 01.01)	761'144.98	843'666.49
Existant final des disponibilités (au 31.12)	617'480.93	761'144.98
Variation des disponibilités	-143'664.05	-82'521.51

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 2017 ont été révisés par la société : société CRC (Cabinet de Révision & Conseil) SA à Lausanne.

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'Evangile 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
- Depezay Sandra, Fontainemelon

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, Vaulion
- Felberbaum Patrick, Lausanne
- Girardin Benoît, Montricher
- Lutz Florence, Lavey-Village
- Rouge Jacques-Etienne, Estavayer-le-Lac
- Roulet Etienne, président, Vaulion
- 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
- Troester Dominik, Magden
- Woodford Julian, Berolle (dès le 29.11.2014)
- Jutta Kummer, Sierre (dès le 21 mai 2016)

2.4 Secrétariat général

Le secrétariat est dirigé par Nicolas Monnier, directeur qui assume aussi la responsabilité du service communication. Le service des relations internationales est dirigé par Jean-Daniel Peterschmitt et le service de l'administration par Laurent Venezia.

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.

