

C O M P T E S 2018

acceptés par le

Synode Missionnaire à Genève

le 18 mai 2019



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 2018 se termine sur un déficit opérationnel de Frs -375'875 (Frs -391'050 au budget) et un résultat négatif avant opérations sur fonds de Frs -281'948 (Frs -172'150 au budget). Ce résultat, un peu plus mauvais qu'attendu, est dû à la diminution des contributions des donateur-trice-s et aux recettes hors exploitation, notamment avec la perte des placements financiers (Frs -23'935). La forte diminution des recettes constatée ces dernières années continue et se fixe à 3.0 millions de francs en 2018 (3.4 en 2014, 3.2 en 2015, 3.3 en 2016 et 3.1 en 2017). 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 (4.1 en 2014, 3.6 en 2015 et en 2016, 3.4 en 2017).

Les contributions des donateur-trice-s et des Eglises membres sont donc en diminution à Frs 1'399'182 (-12%) par rapport à 2018, en retrait par rapport au budget présenté et aux années précédentes. Les résultats financiers romands pour Terre Nouvelle suivent la même tendance -11% par rapport à 2017 et -19% par rapport à 2016. Et de même pour la Suisse alémanique, nous avons -30% par rapport à 2017 et -35% par rapport à 2015. Globalement, les dons individuels sont en diminution alors que les dons communautaires (paroisses/groupes) provenant des Eglises sont stables. Les contributions des partenaires institutionnels ecclésiastiques passent de Frs 531'209 à Frs 451'029 (-15%). Il faut noter une hausse de la contribution de PPP due à une nouvelle répartition. Les projets soutenus par la KoGe (DDC) et les contributions publiques augmentent à Frs 603'301 (+14%). 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 (-16%). Les legs se montent à Frs 24'000 soit en forte diminution sur ces dix dernières années (moyenne sur 10 ans de Frs 400'000). Le total des produits 2018 se situe en dessous des résultats 2017 (-2%) et 2016 (-9%).

Les engagements sont stables par rapport à 2017 et en diminution par rapport à 2016 (-5%). 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 (-2%) comme, globalement, les activités d'échanges de personnes (-11%). Il est à noter que les échanges de personnes moyen et long terme sont par contre en augmentation de 13%.

Les charges de la communication et l'ensemble des charges de coordination et de gestion se montent à Frs 881'421 (+4%). Le nombre d'équivalent plein temps au secrétariat passe de 11.35 à 11.57. Une stagiaire a été engagée à 40% pour la communication et le multimédia.

Hors-exploitation, l'année boursière 2018 a été déficitaire sur les placements en titres (diminution de la valeur des titres au 4^e trimestre). Les recettes des immeubles sont stables grâce aux locations des Cèdres 5 et dans les autres bâtiments. Les modifications des provisions et fonds sont principalement des variations affectées.

Le bilan se monte à Frs 5'611'896. Fin 2017, la Fondation en faveur des Eglises du Mozambique (fonds pour la retraite des ministres) a été dissoute et intégrée au 1^{er} janvier 2018 à DM-échange et mission dans un fonds nommé Fonds IPM, avec son règlement d'affectation propre, pour un montant de Fr. 2'083'877.82. Le bilan présente donc au passif le capital de l'organisation pour un montant de Frs 2'344'486, des fonds affectés pour Frs 3'106'048 avec l'apport du Fond IPM et un capital étranger pour Frs 161'361. Les actifs immobilisés sont stables à Frs 1'470'232, les actifs circulant en légère diminution à Frs 161'361.

Les réflexions stratégiques actuellement en cours visent 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 2018		COMPTES 2018	COMPTES 2017
PRODUITS			
	*		
1'660'000.00	A Dons donateur-trice-s, paroisses et Eglises membres <i>dont affectés Fr. 743'304.- (Fr. 720'829.- en 2017)</i>	1'399'182.12	1'588'313.38
1'315'000.00	B Contributions d'organisations partenaires	1'314'517.63	1'371'198.72
200'000.00	C1 Autres contributions et dons	271'285.99	82'321.00
150'000.00	C2 Legs	24'000.00	17'214.70
19'000.00	D1 Autres produits liés aux activités	24'929.30	34'782.90
<u>3'344'000.00</u>	Total produits	<u>3'033'915.04</u>	<u>3'093'830.70</u>
CHARGES			
453'300.00	E Total Envoyé-e-s	355'075.05	397'679.30
1'571'500.00	F Total Actions de témoignage et solidarité	1'342'403.59	1'365'419.68
574'600.00	G Gestion des relations et frais de suivi	608'529.05	558'330.37
163'600.00	H Témoignage et sensibilisation en Suisse	222'361.04	232'076.94
<u>2'763'000.00</u>	Total charges programmes	<u>2'528'368.73</u>	<u>2'553'506.29</u>
168'500.00	I Communication	110'026.12	102'831.75
655'050.00	J Frais de personnel administratif et communication	623'498.06	605'995.84
56'500.00	K1 Charges d'exploitation liées aux postes	50'058.55	51'008.65
92'000.00	K2 Charges d'exploitation générale	97'838.17	91'137.08
<u>972'050.00</u>	Total charges de coordination et de gestion	<u>881'420.90</u>	<u>850'973.32</u>
<u>3'735'050.00</u>	Total charges liées aux mandats	<u>3'409'789.63</u>	<u>3'404'479.61</u>
<u>-391'050.00</u>	Résultat d'exploitation	<u>- 375'874.59</u>	<u>- 310'648.91</u>
65'000.00	L Produits sur placements financiers	- 23'935.98	196'428.90
153'900.00	M Produits immeubles	117'861.60	123'877.10
-	N Produits Fonds IPM	144'732.12	-
-	N Charges Fonds IPM	- 144'732.12	-
<u>-172'150.00</u>	Résultat avant opérations sur fonds	<u>- 281'948.97</u>	<u>9'657.09</u>
40'000.00	O2 Prélèvements sur fonds affectés	146'173.55	86'567.91
0.00	O1 Attribution à fonds affectés	- 21'000.00	- 96'225.00
40'000.00	Résultat des fonds affectés	125'173.55	- 9'657.09
<u>-132'150.00</u>	Résultat après opérations sur fonds	<u>- 156'775.42</u>	<u>0.00</u>

* selon commentaires détaillés

COMMENTAIRE DES RUBRIQUES DU COMPTE D'EXPLOITATION

<i>BUDGET 2018</i> PRODUITS D'EXPLOITATION		COMPTES 2018	COMPTES 2017
A. DONS DONATEUR-TRICE-S, PAROISSES ET EGLISES MEMBRES			
1'150'000.00	A110 Dons aux mandats/projets DM-échange et miss.	1'009'980.77	1'116'350.00
350'000.00	A120 Dons Terre Nouvelle selon clé de répartition	284'364.00	319'510.00
160'000.00	A130 Autres Eglises (dont CERFSA)	104'837.35	152'453.38
<u>1'660'000.00</u>	A Total Eglises membres	1'399'182.12	1'588'313.38
B. CONTRIBUTIONS D'ORGANISATIONS PARTENAIRES			
B.1. Contributions d'organismes ecclésiaux			
200'000.00	B100 FEPS Accord-cadre	201'408.75	201'408.75
-	B110 FEPS 500 ans de la Réforme	-	37'630.30
223'000.00	B120 Pain Pour le Prochain	249'620.37	254'170.55
-	B130 Fonds œcuménique & Petits Projets PPP	-	38'000.00
<u>423'000.00</u>	B.1 Sous-total partenaires Terre Nouvelle	451'029.12	531'209.60
B.2. Contributions publiques			
495'000.00	B210 DDC, contributions aux projets	470'000.00	448'000.00
-	B225 DDC, contributions KoGe	59'074.00	-
80'000.00	B230 Cantons et communes (Fedevaco)	74'227.00	83'512.70
<u>575'000.00</u>	B.2 Sous-total contributions publiques	603'301.00	531'512.70
B.3. Contributions d'autres partenaires			
70'000.00	B310 Solidarité Tiers-Monde	60'000.00	40'000.00
242'000.00	B320 Autres contributions suisses	196'652.51	236'028.42
5'000.00	B330 Eglises et Missions étrangères	3'535.00	32'448.00
<u>317'000.00</u>	B.3 Sous-total autres partenaires	260'187.51	308'476.42
<u>1'315'000.00</u>	B Total contributions des organisations	1'314'517.63	1'371'198.72
C. AUTRES CONTRIBUTIONS ET DONS			
<u>200'000.00</u>	C.1 Actions spécifiques et fonds d'entraide	271'285.99	82'321.00
<u>150'000.00</u>	C.2 Legs	24'000.00	17'214.70
D. AUTRES RESSOURCES			
7'000.00	D125 Prestations d'assurances	14'535.80	29'192.40
12'000.00	D135 Recettes d'animation et formation	10'393.50	5'590.50
<u>19'000.00</u>	D.1 Total autres ressources	24'929.30	34'782.90
<u>3'344'000.00</u>	TOTAL GENERAL DES PRODUITS	3'033'915.04	3'093'830.70

COMMENTAIRE DES RUBRIQUES DU COMPTE D'EXPLOITATION

<i>BUDGET 2018</i>	CHARGES PAR NATURE	COMPTES 2018	COMPTES 2017
E. ENVOYE-E-S			
-	E110 Envoyé-e-s Cevaa : prise en charge DM-échange et m.	-	9'820.00
70'000.00	E115 Envoyé-e-s Cevaa : contribution selon budget Cevaa	70'000.00	70'000.00
18'000.00	E120 Envoyé-e-s ACO : prise en charge DM-échange et m.	12'255.80	15'500.00
232'300.00	E130 Envoyé-e-s dans les partenariats bilatéraux	199'695.10	232'084.55
30'000.00	E140 Nouveaux envois	60'911.10	-
10'000.00	E150 Programme envoyé-e-s courts termes	7'472.50	5'071.60
25'000.00	E160 Programme échanges et visites	4'740.55	65'203.15
<u>385'300.00</u>	E Total Envoyés	<u>355'075.05</u>	<u>397'679.30</u>
F. ACTIONS DE TMOIGNAGE ET DE SOLIDARITE (ATS)			
280'000.00	F110 ATS de la Cevaa: contribution selon budget Cevaa	274'339.70	274'406.00
52'000.00	F120 ATS avec des partenaires ACO	63'754.59	76'454.46
1'174'500.00	F130 ATS avec des partenaires bilatéraux	977'669.85	1'013'069.22
20'000.00	F160 ATS financées par dons en cible	26'639.45	1'490.00
45'000.00	F190 ATS financées par contributions organismes	-	-
<u>1'571'500.00</u>	F Total actions de témoignage et solidarité	<u>1'342'403.59</u>	<u>1'365'419.68</u>
G. VOYAGES ET FRAIS DE SUIVI			
39'500.00	G110 Voyages et frais de la gestion des relations	39'632.75	37'769.15
535'100.00	G120 Charges salariales de la gestion des relations	568'896.30	520'561.22
<u>574'600.00</u>	G Total des relations et frais de suivi	<u>608'529.05</u>	<u>558'330.37</u>
H. TMOIGNAGE ET SENSIBILISATION EN SUISSE			
124'000.00	H110 Frais du programme	101'774.95	100'282.70
107'600.00	H120 Charges salariale témoignage et sens. en Suisse	120'586.09	131'794.24
<u>231'600.00</u>	H Total témoignage et sensibilisation en Suisse	<u>222'361.04</u>	<u>232'076.94</u>
I. COMMUNICATION			
77'000.00	I110 Publications, site internet	57'448.70	52'616.65
10'000.00	I120 Matériel d'animation (y.c. campagne commune)	6'765.65	6'625.90
2'500.00	I140 Documentation	849.65	892.35
79'000.00	I150 Recherche de fonds	44'962.12	42'696.85
<u>168'500.00</u>	I Total communication	<u>110'026.12</u>	<u>102'831.75</u>
J. FRAIS DE PERSONNEL			
630'050.00	J110 Charges salariales administration et communication	603'708.11	586'339.99
-	J120 Apprenti-e, stagiaire	9'617.35	-
8'000.00	J135 Civiliste	-	1'152.20
17'000.00	J140 Autres frais liés au personnel	10'172.60	18'503.65
<u>655'050.00</u>	J Total frais de personnel	<u>623'498.06</u>	<u>605'995.84</u>

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

30'000.00	K110	Outil informatique	23'411.70	25'964.55
4'000.00	K120	Véhicule	7'368.75	3'476.50
11'000.00	K140	Fournitures et photocopies (dépenses Fr.12'040.00, recettes Fr. 1'086.10)	10'953.90	11'777.15
7'500.00	K150	Télécommunications	5'949.75	6'405.30
4'000.00	K160	Frais de port	2'374.45	3'385.15
56'500.00	K1	Total charges d'exploitation	50'058.55	51'008.65

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

29'000.00	K210	Bâtiment Cèdres 5 (siège)	33'844.70	31'824.00
1'000.00	K220	Entretien / remplacement d'équipements	656.95	-
4'000.00	K230	Assurances	3'058.50	3'117.55
9'000.00	K240	Energie	10'154.95	9'444.85
10'000.00	K250	Cotisations	12'221.60	10'536.00
7'000.00	K260	Frais d'accueil et divers (dépenses Fr. 8'425.30 et recettes Fr. 1'937.70)	6'487.60	6'234.85
3'000.00	K270	Honoraires Fiduciaire et conseil	3'000.00	2'700.00
10'000.00	K275	Honoraires consulting	12'400.00	6'000.00
7'000.00	K280	Frais bancaire, Postfinance	6'006.12	7'291.08
8'000.00	K290	Frais Conseil et commissions	8'315.95	8'140.00
4'000.00	K295	Voyages et frais de représentation	1'691.80	5'848.75
92'000.00	K2	Total autres charges	97'838.17	91'137.08

3'735'050.00	TOTAL GENERAL DES CHARGES	3'409'789.63	3'404'479.61
---------------------	----------------------------------	---------------------	---------------------

Informations complémentaires :

- En 2018, le secrétariat de DM-échange et mission comptait 11.57 (11.35 en 2017) 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 maternité. Une stagiaire a été engagée à 40% pour la communication et le multimédia.
- 24 (24) personnes ont fait l'expérience d'un engagement outre-mer dont :
 - 7 (5) envoyé-e-s long terme correspondant à 5 (4) postes plein-temps, 2 (2) conjoint-e-s et 4 (5) enfants.
 - 8 (14) envoyé-e-s moyen terme et civilistes, correspondant à 3 (7) postes plein-temps.
 - 3 (2) 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 2018, 65 (90) collaborations bénévoles ont assuré 125 (150) 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 2018 à Frs 2'511.40 (Frs. 5'577.75).
- Le défraiement du Synode et des autres commissions de DM-échange et mission s'est élevé en 2018 à Frs 1'438.28 (Frs. 2'562.25).

COMMENTAIRE DES RUBRIQUES DU COMPTE D'EXPLOITATION

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

<i>BUDGET 2018</i>	CHARGES PAR ACTIVITES	COMPTES 2018	COMPTES 2017
P. PROGRAMME "Communauté d'Eglises en mission"			
350'000.00	P.1 Participation au budget général de la Cevaa	344'339.70	344'406.00
180'500.00	P.2 Partenaires Cevaa en Afrique centrale	166'950.80	174'040.85
126'000.00	P.3 Partenaires Cevaa en Afrique occidentale	163'215.25	113'823.95
204'000.00	P.4 Partenaires Cevaa dans l'Océan indien	137'320.10	186'176.65
136'000.00	P.5 Partenaires Cevaa en Afrique australe	135'633.40	127'943.15
996'500.00		947'459.25	946'390.60
Q. PROGRAMME ACTION CHRETIENNE EN ORIENT			
52'000.00	Q.1 Participation au budget général de l'ACO FE	51'000.75	54'454.46
18'000.00	Q.2 Envoyé-e-s, prise en charge DM-échange et mission	12'255.80	16'035.00
-	Q.3 Autres programmes dans le secteur ACO	12'753.84	22'000.00
70'000.00		76'010.39	92'489.46
S. PROGRAMME BILATERAUX			
S.1 AFRIQUE			
25'000.00	S.10 Bénin	20'147.00	27'600.00
38'000.00	S.11 Cameroun	42'626.50	35'000.00
70'000.00	S.12 Congo (R.D.)	70'000.00	60'000.00
12'000.00	S.13 Formation et échanges régionaux lusophones	3'868.05	-
61'000.00	S.14 Angola	-	-
206'000.00		136'641.55	122'600.00
S.2. AMERIQUE LATINE			
53'500.00	S.21 Formation en pastorale intégrale	12'084.00	12'935.00
30'000.00	S.22 Formation enfance	25'143.95	30'000.00
87'800.00	S.23 Dév. communautaire: spiritualité et développement	82'341.55	81'463.35
30'000.00	S.24 Renforcement institutionnel	34'278.15	21'518.30
201'300.00		153'847.65	145'916.65
S.3 SECAAR ET AUTRES PROGRAMMES DE PARTENARIAT			
298'500.00	S.31 SECAAR-Développement rural	334'617.80	286'711.80
-	S.32 Autres partenaires	-	15'000.00
19'000.00	S.33 Centrale de littérature chrétienne et francophone	17'522.00	16'701.85
25'000.00	S.34 Programmes communs avec PPP et mission21	-	-
342'500.00		352'139.80	318'413.65

S.4 ENGAGEMENTS ET ACTIONS EN COURS D'ANNEE			
<u>135'000.00</u>	S.4 Engagements et actions en cours d'année	<u>31'380.00</u>	<u>137'288.62</u>
T. TEMOIGNAGE ET SENSIBILISATION EN SUISSE			
<u>237'000.00</u>	T Témoignage et sensibilisation en Suisse	<u>222'361.04</u>	<u>222'499.59</u>
U. GESTION DES RELATIONS AVEC PARTENAIRES, ENVOYE-E-S, CANDIDAT-E-S			
<u>603'500.00</u>	U Gestion des relations	<u>608'529.05</u>	<u>568'027.72</u>
V. PROGRAMME DE COMMUNICATION			
<u>122'025.00</u>	V Programme de communication	<u>85'641.30</u>	<u>84'238.40</u>
W. RECHERCHE DE FONDS			
<u>264'375.00</u>	W Recherche de fonds	<u>236'878.39</u>	<u>229'620.00</u>
X. CHARGES ADMINISTRATIVES			
<u>556'850.00</u>	X Administration, secrétariat et Instances	<u>558'901.21</u>	<u>536'994.92</u>
<u>3'735'050.00</u>	TOTAL GENERAL DES CHARGES	<u>3'409'789.63</u>	<u>3'404'479.61</u>

BILAN

ACTIF		au 31.12.2018	au 31.12.2017
A. ACTIFS CIRCULANTS			
	*		
Liquidités	1	390'350.52	617'480.93
Liquidités fds IPM	1	331'746.68	-
Titres et Placements	2	1'321'769.00	1'383'517.55
Titres et Placements fds IPM	2	1'722'456.92	-
Créances	3	52'073.72	44'218.30
Actifs transitoires	4	312'033.64	342'386.00
Actifs transitoires fds IPM	4	11'233.07	-
		4'141'663.55	2'387'602.78
B1. ACTIFS IMMOBILISÉS			
Immobilisations corporelles	5	1'390'232.20	1'364'625.85
Participations financières et prêts	6	80'000.00	85'000.00
		1'470'232.20	1'449'625.85
TOTAL DE L'ACTIF		5'611'895.75	3'837'228.63
PASSIF			
C. CAPITAL ETRANGER A COURT TERME			
Dettes financières	7	31'003.48	30'004.11
Passifs transitoires	8	128'357.65	138'177.60
Passifs transitoires fonds IPM	8	2'000.00	-
		161'361.13	168'181.71
D. FONDS AFFECTES			
Total des fonds affectés	9	1'042'611.58	1'566'393.50
Total des fonds affectés IPM	9	2'063'436.67	-
		3'106'048.25	1'566'393.50
E. CAPITAL DE L'ORGANISATION			
Capital libre	10	1'451'014.00	1'451'014.00
Fonds libre	11	736'651.67	20'074.65
Fonds libres attribués	11	313'596.12	540'564.77
Fonds pour nouveaux projets	12	-	91'000.00
Résultat de l'exercice	13	-156'775.42	-
		2'344'486.37	2'102'653.42
TOTAL DU PASSIF		5'611'895.75	3'837'228.63

* selon commentaires détaillés

TABLEAU DE VARIATION DU CAPITAL

Le tableau de variation du capital présente l'état des attributions, transferts et prélèvements effectués en 2018 sur les fonds affectés et libres et sur le capital.

Variation des fonds avec affectation limitée	Etat au 31.12.2017	Dotations	Reprises	Etat au 31.12.2018
Fonds régionaux				
Afrique Australe				
Fonds Angola	22'196.85			22'196.85
Fonds Mozambique	102'706.00		7'600.00	95'106.00
Fonds Afrique du Sud	38'200.00		38'200.00	-
Fonds régional Afrique Australe	26'742.79	38'200.00		64'942.79
Moyen Orient				
Fonds Egypte-Soudan	42'300.00			42'300.00
Fonds ACO	113'826.60		10'025.00	103'801.60
Afrique de l'Ouest				
Fonds Togo	69'650.00			69'650.00
Afrique Centrale				
Fonds Rwanda	75'559.35		11'200.00	64'359.35
Fonds Cameroun	4'565.25		4'565.25	-
Océan Indien				
Fonds Madagascar	261'919.00	4'000.00		265'919.00
Fonds Ile Maurice	18'000.00		2'200.00	15'800.00
Amérique Latine				
Fonds régional Amérique latine	12'000.00		3'700.00	8'300.00
Autres Afrique				
Fonds TEIA	16'970.00		3'900.00	13'070.00
Fonds sectoriels				
Fonds Education	64'530.60	17'000.00		81'530.60
Fonds Santé	103'752.39	4'565.25	10'000.00	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 Justice et Paix	5'800.00		5'800.00	-
Fonds IPM				
Capital fds IPM	-	2'014'257.14		2'014'257.14
Risque s/cours fds IPM	-	49'179.53		49'179.53
Fonds pour partenaires	540'564.77		540'564.77	-
Fonds DDC	35'000.00		35'000.00	-
Capital des fonds avec affectation limitée	1'651'601.35	2'127'201.92	672'755.02	3'106'048.25
Variation du capital				
Capital libre	1'451'014.00			1'451'014.00
Fonds libre	20'074.65	716'577.02	- *	736'651.67
Fonds libres attribués :				
Informatique	20'000.00		20'000.00	-
Véhicules	40'012.25		40'012.25	-
Bâtiments	125'332.67		20'000.00	105'332.67
Risques et vols	18'339.00			18'339.00
Risque s/cours	251'673.00		61'748.55	189'924.45
Fonds pour nouveaux projets	91'000.00		91'000.00	-
Résultat des exercices	-		156'775.42	-156'775.42
Capital de l'organisation	2'017'445.57	716'577.02	389'536.22	2'344'486.37

*résultat exercice 2017

TABLEAU DE FINANCEMENT

	au 31.12.2018	au 31.12.2017
A Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation		
Résultat de l'exercice avant opérations sur fonds	-281'948.97	9'657.09
Amortissement d'immobilisations corporelles	3'625.00	-
Augmentation (-) / Diminution (+) des prêts	5'000.00	5'000.00
Augmentation (-) / Diminution (+) des créances	-7'855.42	9'154.50
Augmentation (-) / Diminution (+) des titres	61'748.55	-90'049.60
Augmentation (-) / Diminution (+) du stock	-	-
Augmentation (-) / Diminution (+) actifs transitoires	30'352.36	21'059.53
Augmentation (-) / Diminution (+) participations financières	-	-
Augmentation (+) / Diminution (-) passifs transitoires	-9'819.95	-63'355.39
Augmentation (+) / Diminution (-) dettes financières	999.37	-35'130.18
Augmentation (+) / Diminution (-) autres engagements	-	-
Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation	-197'899.06	-143'664.05
B Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement		
Investissement en véhicule	-14'500.00	-
Investissement en immeuble	-14'731.35	-
Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement	-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	-227'130.41	-143'664.05
D Augmentation des disponibilités		
Existant initial des disponibilités (au 01.01)	617'480.93	761'144.98
Existant final des disponibilités (au 31.12)	390'350.52	617'480.93
Variation des disponibilités	-227'130.41	-143'664.05
<i>Les variations issues de l'intégration du Fonds IPM dans le bilan de DM-échange et mission ne sont pas incluses dans le tableau de de financement</i>	-	-

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 2018 ont été révisé 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 3 membres, est élu pour 4 ans. Le changement de législature a eu lieu le 1 juillet 2018, le mandat actuel arrivera à échéance en juin 2022. La composition actuelle du bureau est la suivante :

- **Dvorak Madeline**, présidente, Vallorbe
- Depezay Sandra, Fontainemelon
- Tésarik Anne-Lise, Fribourg
- Vidoudez Henri, Aubonne (jusqu'au 30 juin 2018)

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 2018, le mandat actuel arrivera à échéance en juin 2022. La composition du Conseil est la suivante :

- **Roulet Etienne**, président, Vaulion
- Blanchard Pierre, Vaulion
- Blondel Jean-Luc, Nyon (dès le 1^{er} juillet 2018)
- De Salis Ysabelle, Neuchâtel
- Felberbaum Patrick, Lausanne
- Lutz Florence, Lavey-Village (jusqu'au 30 juin 2018)
- Rouge Jacques-Etienne, Estavayer-le-Lac
- Zemp Sonia, Genève (dès le 1^{er} juillet 2018)

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 (dès le 1^{er} juillet 2018)
- Dubigny Jean-Luc, Sornetan
- Henry Michel, Les Monts-de-Corsier
- Kummer Jutta, Sierre (jusqu'au 30 juin 2018)
- Troester Dominik, Magden
- Woodford Julian, Berolle

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.

