



COMPTES 2023

**Adoptés par le Synode missionnaire le 8 juin 2024
à Berne**



TABLE DES MATIÈRES

COMPTES

	Page
Commentaires généraux	1
Compte d'exploitation	3
Produits du compte d'exploitation	4
Charges d'exploitation par nature de charges	5
Charges d'exploitation par nature d'activités	7

BILAN

Bilan	9
Tableau de variation du capital	10
Tableau de financement	11

ANNEXES

Principes concernant la présentation des comptes	12
Rapport de performance	13
Organigrammes	15

Commentaires généraux

2023 est la troisième année de la mise en œuvre du programme institutionnel 2021-2024, elle se termine sur un déficit opérationnel de CHF -797'732.12 (CHF -675'300.00 au budget). Le déficit avant variation du capital de l'organisation se monte à CHF -516'282.77 (CHF -396'600.00 au budget). Ce résultat est fortement lié à des recettes inférieures aux prévisions et à la performance négative des placements financiers en 2023 pour CHF -56'600.40. Le déficit final après attributions se monte à CHF -366'282.77.

Les recettes sont stables par rapport à 2022. Cependant, les nouvelles recettes espérées avec la mise en œuvre du programme institutionnel ne se sont que partiellement réalisées. Les recettes ne dépassent tout juste pas les 3 millions de francs en 2023 en s'établissant à CHF 2'999'484.60 (CHF 2'965'155.82 en 2022). La barre des 3 millions n'a plus été dépassée depuis 2018.

Les contributions des donateur.trices et des Églises membres sont stables à CHF 1'343'621.19 (+1.24% par rapport aux comptes 2022). Les résultats financiers romands pour les dons attribués directement à DM sont aussi stables à CHF 949'559.20 (+2.86%). Les dons Terre Nouvelle (DTN) sont en diminution. La part revenant à DM s'élève en 2023 à CHF 278'766.40.- (-10.1%) faisant suite à une diminution de 10.6% entre 2021 et 2022. DM souffre donc de plus en plus de la perte de l'attribution des dons libres de la collecte œcuménique de Pain pour le prochain (PPP). Car ce sont les DTN qui auraient dû, en partie, compenser la fin de cette redistribution¹. Par ailleurs, les paroisses peuvent continuer à soutenir les projets de DM dans le cadre de cette campagne mais doivent verser leur don directement à DM. Dans les faits, ce "transfert" n'a pas vraiment eu lieu et l'information reste méconnue.

Il faut toutefois noter que pour la première fois depuis des années le nombre de dons et de donateur.trices est en augmentation (alors qu'il y avait une baisse chaque année depuis 2013, à l'exception de 2017). Le nombre de nouvelles donatrices et nouveaux donateurs est aussi plus important. Il y a eu 117 premiers dons en lien avec un.e envoyé.e et 44 avec l'appel d'urgence Syrie.

Les projets soutenus par la Direction au développement et à la coopération (DDC) au travers d'Unité et les contributions publiques (Fedevaco) sont stables. Ces contributions correspondent à la mise en place et au financement de projets spécifiques.

Les charges de communication, de recherche de fonds et administratives sont stables. De légères variations dans les charges salariales sont visibles et sont dues à des différences de ventilation qui permettent de se rapprocher au plus près de la réalité du travail de nos collaborateur.trices.

Hors exploitation, l'année boursière 2023 est marquée par les événements géopolitiques avec pour conséquence une forte baisse de valeur sur nos titres, générant une perte importante de CHF -127'404.

¹ Jusqu'en 2020 les DTN étaient répartis à 60% pour DM 20% pour l'EPER et 20% pour PPP. Depuis 2021, la répartition est de 80% pour DM et 20% pour l'EPER. Augmentation pour DM visant à compenser en partie la fin du mandat de recherche de fonds de PPP.

Les recettes des immeubles sont en augmentation (+14.9) grâce à la location de la maison de L'Ouche à Longirod dans le cadre d'une convention signée avec l'EVAM pour accueillir des réfugié.es ukrainien.nes.

Les modifications des provisions et fonds comprennent des variations affectées, avec une utilisation de fonds pour un total de CHF 171'176.45 ainsi qu'une variation du capital de DM avec la reprise sur le fonds Isaline Gerhard pour assurer le développement de DM. Il est important de noter que le fonds immeuble (issu de la vente de l'immeuble de Morges) n'a pas été touché contrairement à 2022 afin de ne pas compromettre la possibilité d'un investissement immobilier à venir. Nous n'avons pas non plus puisé dans nos titres car ces derniers ont actuellement des valeurs incompatibles avec une vente tout en rapportant des dividendes indispensables (CHF 70'803.60).

Ainsi, l'année 2023 se termine sur un déficit opérationnel bien plus important que budgété. Toutefois, ce déficit reste dans la ligne de notre planification budgétaire 21-24 qui avait comme axe l'investissement (impact sur le bilan de 27.8 % depuis 1^{er} janvier 2022). Le défi que constitue l'érosion progressive des recettes est pris au sérieux et la planification stratégique a toujours pour but de stabiliser les recettes, de générer de nouvelles ressources et de retrouver l'équilibre budgétaire. Un objectif qui a été entériné dans notre budget 2024 validé lors du Synode d'automne 2023 qui inscrit le principe du retour à l'équilibre au plus tard dès les comptes 2025. Mais des actions seront entreprises déjà en 2024.

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

COMPTES D'EXPLOITATION PAR FONCTION

COMPTES 2022	BUDGET 2023			COMPTES 2023
* PRODUITS				
1 327 163,48	1 575 000,00	A	Contributions donateur.trices et Eglises membres <i>dont affectés CHF 526'494.- (CHF 495'078.- en 2022)</i>	1 343 621,19
515 108,31	533 500,00	B1+3	Contributions d'organisations partenaires	493 022,50
621 536,12	696 000,00	B2	Contributions publiques	677 825,00
465 429,55	460 000,00	C1	Dons spécifiques	446 630,71
11 500,00	100 000,00	C2	Legs	20 000,00
24 418,36	10 000,00	D	Autres produits liés aux activités	18 385,20
2 965 155,82	3 374 500,00		Total produits	2 999 484,60
CHARGES				
1 758 634,38	2 109 300,00	P/T	Charges de projets	1 897 297,82
705 118,05	718 500,00	U	Charges de gestion des relations	769 276,91
2 463 752,43	2 827 800,00		Total charges de projets	2 666 574,73
336 521,82	312 700,00	V	Charges de communication	322 373,22
272 093,26	275 000,00	W	Charges de recherche de fonds	243 848,89
608 615,08	587 700,00		Total charges de communication et de recherche de fonds	566 222,11
538 607,46	574 300,00	X	Charges administratives	528 985,33
-	60 000,00	Y	60 ans de DM	35 434,55
3 610 974,97	4 049 800,00		Total charges liées aux mandats	3 797 216,72
-	645 819,15		Résultat d'exploitation	- 797 732,12
-	367 021,16	L	Produits sur placements financiers	- 56 600,40
-	170 155,75	M1	Produits sur immeubles	- 202 273,30
- 842 684,56	-396 600,00		Résultat avant variation du capital de fonds	- 652 059,22
-	0,00	N1	Allocations pour programmes et projets	35 400,00
39 300,00	0,00	N2	Utilisation sur fonds affectés programmes et projets	171 176,45
-	0,00		Résultat de la variation du capital de fonds (fonds affectés)	- 135 776,45
- 803 384,56	-396 600,00		Résultat annuel avant variation du capital de l'organisation	- 516 282,77
-	0,00	O1	Allocations pour capital de l'organisation	-
604 907,00	220 000,00	O2	Utilisation des fonds du capital de l'organisation	150 000,00
604 907,00	220 000,00		Résultat de la variation du capital de l'organisation	150 000,00
- 198 477,56	-176 600,00		Résultat annuel après attributions	- 366 282,77

*Selon commentaires détaillés

COMPTES 2022

BUDGET 2023

PRODUITS D'EXPLOITATION

COMPTES 2023

A. CONTRIBUTIONS DONATEUR.TRICES ET EGLISES MEMBRES

923 165,39	1 100 000,00	A110 Dons attribués à DM (Cofiro)	949 559,20
310 174,00	350 000,00	A120 Dons Terre Nouvelle (part DM)	278 766,40
93 824,09	120 000,00	A130 Dons hors Cofiro	112 678,09
-	5 000,00	A140 Dons de l'étranger	2 617,50
1 327 163,48	1 575 000,00	A Total donateur.trices et Eglises	1 343 621,19

B. CONTRIBUTIONS DES ORGANISATIONS

217 968,75	217 000,00	B110 EERS Conférence de coordination	217 968,75
217 968,75	217 000,00	B.1 Sous-total organismes ecclésiiaux	217 968,75

520 000,00	551 000,00	B210 DDC, contributions aux programmes	551 000,00
101 536,12	145 000,00	B220 Cantons et communes	126 825,00
621 536,12	696 000,00	B.2 Sous-total contributions publiques	677 825,00

55 000,00	70 000,00	B310 SAM Solidarité Avec le Monde	55 000,00
237 391,56	246 500,00	B320 Autres contributions suisses	220 053,75
4 748,00	-	B330 Contributions et dons de l'étranger	-
297 139,56	316 500,00	B.3 Sous-total autres partenaires	275 053,75

1 136 644,43	1 229 500,00	B Total contributions des organisations	1 170 847,50
---------------------	---------------------	--	---------------------

C. AUTRES DONS

465 429,55	460 000,00	C.1 Dons spécifiques	446 630,71
------------	------------	-----------------------------	-------------------

11 500,00	100 000,00	C.2 Legs	20 000,00
-----------	------------	-----------------	------------------

476 929,55	560 000,00	C Total autres dons	466 630,71
-------------------	-------------------	----------------------------	-------------------

D. AUTRES RESSOURCES

20 437,35	-	D110 Prestations d'assurances	11 779,60
3 981,01	10 000,00	D120 Recettes d'animation et formation	6 605,60
24 418,36	10 000,00	D Total autres ressources	18 385,20

2 965 155,82	3 374 500,00	TOTAL PRODUITS	2 999 484,60
---------------------	---------------------	-----------------------	---------------------

COMPTES 2022

BUDGET 2023

CHARGES PAR NATURE

COMPTES 2023

E. ECHANGE DE PERSONNES

374 479,30	436 300,00	E130 Partage de compétences et connaissances	488 810,47
41 322,83	105 500,00	E150 Acquisition d'expérience	51 919,20
7 359,80	20 000,00	E160 Echanges intercultu(r)els	2 239,00
-	45 000,00	E140 Nouveaux envois	-
423 161,93	606 800,00	Total Envoyé.es	542 968,67

F. PROGRAMMES ET PROJETS (P&P)

1 274 769,95	1 410 700,00	F130 P&P avec les partenaires	1 330 366,55
60 702,50	-	F160 P&P financés hors programme DM	23 962,60
1 335 472,45	1 410 700,00	F Total programmes et projets	1 354 329,15

G. GESTION DES RELATIONS ET FRAIS DE SUIVI

35 226,65	45 500,00	G110 Voyages et frais de la gestion des relations	27 352,55
643 196,86	630 400,00	G120 Charges salariales de la gestion des relations	714 098,83
678 423,51	675 900,00	G Total gestion des relations et frais de suivi	741 451,38

I.1 COMMUNICATION

37 639,80	53 000,00	I110 Publications, site internet	38 118,85
38 252,32	35 500,00	I120 Animation en paroisse	37 929,05
5 614,15	1 000,00	I140 Documentation	2 876,45
248 130,04	281 600,00	I160 Charges salariales communication	244 055,03
329 636,31	371 100,00	I1 Total communication	322 979,38

I.2 RECHERCHE DE FONDS

30 912,63	46 500,00	I150 Recherche de fonds	34 972,54
224 111,99	153 500,00	I160 Charges salariales de la recherche de fonds	194 388,60
255 024,62	200 000,00	I2 Total recherche de fonds	229 361,14

J. FRAIS DE PERSONNEL ADMINISTRATIF

415 490,76	440 000,00	J110 Charges salariales secrétariat	388 930,69
2 618,40	31 000,00	J135 Charges salariales civilistes & stagiaire	-
5 527,70	18 000,00	J140 Autres frais liés au personnel	11 537,00
423 636,86	489 000,00	J Total frais de personnel	400 467,69

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

44 913,90	35 000,00	K110 Outil informatique	37 651,75
4 432,70	3 000,00	K120 Véhicule (dépenses CHF 5'894.50, recettes CHF 690)	5 204,50
7 120,45	8 000,00	K140 Fournitures et photocopies (dépenses CHF 8'405.45, recettes CHF 1'000)	7 405,45
4 031,00	4 500,00	K150 Télécommunications	4 159,65
3 022,25	3 000,00	K160 Frais de port	3 001,35
63 520,30	53 500,00	K1 Total charges d'exploitation	57 422,70

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

35 576,05	28 000,00	K210 Bâtiment Cèdres 5 (siège)	35 664,65
5 382,15	1 000,00	K220 Entretien / Remplacement d'équipements	557,90
3 486,65	3 500,00	K230 Assurances	3 844,10
13 081,30	12 500,00	K240 Energie	14 076,95
15 866,00	15 000,00	K250 Cotisations	16 963,00
6 155,90	7 000,00	K260 Frais d'accueil et divers (dépenses CHF 8'485.50, recettes CHF 1'358)	7 127,50
5 134,05	4 000,00	K270 Honoraires Fiduciaire et labélisation Zewo	5 210,55
-	-	K275 Frais consultance	11 831,35
8 339,99	9 000,00	K280 Frais bancaire, CCP	8 633,49
7 632,05	8 000,00	K290 Frais Synode, Conseil et Commissions	8 234,57
1 444,85	3 000,00	K295 Voyages et frais de représentation	658,00
102 098,99	91 000,00	K2 Total autres charges	112 802,06
-	60 000,00	Y 60 ans de DM	35 434,55
3 610 974,97	4 049 800,00	TOTAL CHARGES	3 797 216,72

COMPTES 2022 BUDGET 2023

CHARGES PAR ACTIVITE

COMPTES 2023

P. PROGRAMME AGROECOLOGIE

94 791,65	95 000,00	P.1	Secaar	91 273,80
32 828,60	50 000,00	P.2	Partenaires en Afrique centrale	50 014,20
53 854,00	55 000,00	P.3	Partenaires en Afrique de l'Ouest	55 357,70
91 029,00	67 000,00	P.4	Partenaires en Afrique australe	68 117,70
20 800,00	20 000,00	P.5	Programme au Moyen-Orient	9 704,00
13 300,70	25 500,00	P.6	Programme en Amérique latine	28 225,70
8 000,00	9 000,00	P.7	Programme en Suisse	13 000,00
99 916,34	169 700,00	P.8	Echange de personnes	129 101,77
<u>414 520,29</u>	<u>491 200,00</u>			<u>444 794,87</u>

Q. PROGRAMME EDUCATION

255 730,90	270 000,00	Q.1	Partenaires en Afrique centrale (y.c. urgence)	209 841,45
9 832,25	30 000,00	Q.2	Partenaires en Afrique de l'Ouest	13 704,50
96 770,50	165 000,00	Q.3	Partenaires dans l'océan Indien	133 995,00
48 551,94	127 000,00	Q.4	Echange de personnes	120 603,35
<u>410 885,59</u>	<u>592 000,00</u>			<u>478 144,30</u>

R. PROGRAMME THEOLOGIE : FOI ET DYNAMIQUE COMMUNAUTAIRE

262 531,35	205 000,00	R.1	Contribution au budget de la Cevaa	194 472,00
73 998,65	75 600,00	R.2	Partenaires au Moyen-Orient et en Afrique du Nord	105 037,00
83 739,00	85 000,00	R.3	Contribution au programme Secaar	81 582,00
6 000,00	0,00	R.4	Partenaires en Afrique centrale	0,00
56 750,00	56 000,00	R.5	Partenaires en Afrique de l'Ouest	38 739,50
0,00	42 000,00	R.6	Partenaires en Afrique australe	48 827,35
16 120,00	36 000,00	R.7	Partenaires dans l'océan Indien	19 840,35
96 393,80	96 100,00	R.8	Partenaires en Amérique latine	94 686,70
20 799,55	27 000,00	R.9	Programmes en Suisse et en Europe	22 947,60
274 693,65	401 900,00	R.10	Echange de personnes (y.c. Cevaa)	347 263,55
42 202,50	0,00	R.11	Actions ponctuelles	20 962,60
<u>933 228,50</u>	<u>1 024 600,00</u>			<u>974 358,65</u>

S. THEMATIQUES TRANSVERSALES

0,00	500,00	S.1	Partage des savoirs en Genre	0,00
0,00	500,00	S.2	Partage des savoirs en Gouvernance	0,00
0,00	500,00	S.3	Partage des savoirs en Interculturalité	0,00
<u>0,00</u>	<u>1 500,00</u>			<u>0,00</u>

TOTAL DES SECTEURS D'ENGAGEMENTS1 758 634,38 2 109 300,001 897 297,82

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

<u>705 118,05</u>	<u>718 500,00</u>	U	Gestion des relations avec les partenaires	<u>769 276,91</u>
-------------------	-------------------	----------	---	--------------------------

V. PROGRAMME DE COMMUNICATION

<u>336 521,82</u>	<u>312 700,00</u>	V	Programme de communication	<u>322 373,22</u>
-------------------	-------------------	----------	-----------------------------------	--------------------------

W. RECHERCHE DE FONDS

<u>272 093,26</u>	<u>275 000,00</u>	W	Recherche de fonds	<u>243 848,89</u>
-------------------	-------------------	----------	---------------------------	--------------------------

X. CHARGES ADMINISTRATIVES

<u>538 607,46</u>	<u>574 300,00</u>	X	Charges administratives	<u>528 985,33</u>
-------------------	-------------------	----------	--------------------------------	--------------------------

<u>-</u>	<u>60 000,00</u>	Y	60 ans de DM	<u>35 434,55</u>
----------	------------------	----------	---------------------	-------------------------

<u>3 610 974,97</u>	<u>4 049 800,00</u>		TOTAL DES CHARGES	<u>3 797 216,72</u>
---------------------	---------------------	--	--------------------------	----------------------------

Informations complémentaires :

1. Durant l'année 2023, le secrétariat de DM comptait 13.5 (12.6 en 2022 mais sans les stagiaires) postes plein-temps occupés par 22 (19) collaborateur.trices, dont 20 (16) travaillent à temps partiel (cumulé sur l'année). De plus un mandat spécifique a été attribué à Michel Krafft pour les archives photographiques.
2. 54 (110) personnes ont fait l'expérience d'un engagement avec DM dont :
 - 34 (20) envoyé.es en partage de compétences et connaissances.
 - 12 (10) envoyé.es en acquisition d'expérience.
 - 1 (3) envoyé.es en échange interculturel.
 - 7 (77) envoyé.es en échange de groupe.
3. En 2023, 6 (3) bénévoles ont assuré 80 heures de travail dans les domaines de l'information, de l'expédition, de l'accueil et des visites.
4. Les membres du Conseil ont travaillé à titre bénévole. Leur défraiement s'est élevé en 2023 à CHF 3'110.60 (CHF 2'612.-).
5. Les charges du Synode et le défraiement des membres des commissions de DM se sont élevées en 2023 à CHF 5'123.97 (CHF 5'020.50).

BILAN

ACTIF		au 31.12.2023	au 31.12.2022
A. ACTIFS CIRCULANTS			
	*		
Liquidités	1	336'755.63	603'436.03
Liquidités fds IPM	1	182'615.79	98'375.65
Titres et Placements	2	2'198'647.85	2'517'114.35
Titres et Placements fds IPM	2	1'511'027.38	1'719'417.19
Créances	3	40'630.80	31'348.64
Actifs transitoires	4	163'786.96	178'971.27
Actifs transitoires fds IPM	4	11'413.00	7'756.00
		4'444'877.41	5'156'419.13
B1. ACTIFS IMMOBILISÉS			
Immobilisations corporelles	5	930'583.85	937'726.85
Participations financières et prêts	6	38'325.65	29'930.25
		968'909.50	967'657.10
TOTAL DE L'ACTIF		5'413'786.91	6'124'076.23
PASSIF			
		au 31.12.2023	au 31.12.2022
C. CAPITAL ETRANGER A COURT TERME			
Dettes financières	7	68'529.98	72'877.51
Passifs transitoires	8	163'487.40	97'470.80
Passifs transitoires fonds IPM	8	-2'000.00	-2'000.00
		230'017.38	168'348.31
D. FONDS AFFECTES			
Total des fonds affectés	9	427'005.39	562'781.84
Total des fonds affectés IPM	9	1'710'142.47	1'830'041.64
		2'137'147.86	2'392'823.48
E. CAPITAL DE L'ORGANISATION			
Capital libre	10	1'451'014.00	1'451'014.00
Fonds libre	11	683'201.32	911'678.88
Fonds Legs Isaline Gerhard	11	300'000.00	400'000.00
Fonds libres attribués	11	978'689.12	998'689.12
Résultat de l'exercice	13	-366'282.77	-198'477.56
		3'046'621.67	3'562'904.44
TOTAL DU PASSIF		5'413'786.91	6'124'076.23

* selon commentaires détaillés

TABLEAU DE VARIATION DU CAPITAL DES FONDS

Le tableau de variation des fonds présente l'état des allocations, transferts internes et utilisations effectués en 2023 sur les fonds affectés à des projets et programmes, ainsi que sur le capital de l'organisation.

	Etat au 31.12.2022	Allocations	Transfert interne	Utilisation	Etat au 31.12.2023
Fonds IPM					
Capital fds IPM	1'830'041.64			119'899.17	1'710'142.47
Total Fonds IPM	1'830'041.64	-		119'899.17	1'710'142.47
Variation du capital des fonds avec affectation limitée					
Fonds régionaux					
Afrique Australe					
Fonds Mozambique	79'706.00	3'300.00		2'876.45	80'129.55
Fonds régional Afrique Australe	64'942.79			54'000.00	10'942.79
Moyen Orient					
Fonds Egypte-Soudan	7'523.00	600.00		6'000.00	2'123.00
Fonds ACO	31'879.50	31'500.00			63'379.50
Afrique Centrale					
Fonds Rwanda	47'359.35			25'000.00	22'359.35
Océan Indien					
Fonds Madagascar	90'156.00			65'000.00	25'156.00
Fonds Ile Maurice	15'800.00				15'800.00
Amérique Latine					
Fonds régional Amérique latine	8'300.00			8'300.00	-
Autres Afrique					
Fonds TEIA	13'070.00				13'070.00
Fonds sectoriels					
Fonds Education	81'530.60				81'530.60
Fonds Action sociale-enfants	45'937.00				45'937.00
Fonds Formation théologique	25'652.60			10'000.00	15'652.60
Fonds Urgences	28'925.00				28'925.00
Fonds Genre	22'000.00				22'000.00
Capital des Fonds avec affectation limitée	562'781.84	35'400.00	-	171'176.45	427'005.39
Variation du capital de l'organisation					
Capital libre	1'451'014.00				1'451'014.00
Fonds libre	713'201.32			30'000.00	683'201.32
Fonds libres attribués :					
Bâtiments	25'332.67			20'000.00	5'332.67
Risques et vols	18'339.00				18'339.00
Risque s/fluctuation des titres	439'924.45			439'907.00	17.45
Investissement immobilier futur	955'000.00				955'000.00
Fonds Legs Isaline Gerhard	400'000.00			100'000.00	300'000.00
Résultat des exercices	-			366'282.77	-366'282.77
Capital de l'organisation	4'002'811.44	-	-	956'189.77	3'046'621.67

TABLEAU DE FINANCEMENT

	au 31.12.2023	au 31.12.2022
A Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation		
Résultat de l'exercice avant opérations sur fonds	-652'059.22	-842'684.56
Amortissement d'immobilisations corporelles	7'143.00	17'043.00
Bénéfice sur vente immobilière (investissement)	-	-
Augmentation (-) / Diminution (+) des prêts	-	-
Augmentation (-) / Diminution (+) des créances	-8'688.66	-7'405.25
Augmentation (-) / Diminution (+) des titres	318'466.50	439'907.00
Augmentation (-) / Diminution (+) du stock	-	-
Augmentation (-) / Diminution (+) actifs transitoires	15'184.31	-2'545.49
Augmentation (-) / Diminution (+) participations financières	-8'395.40	50'000.00
Augmentation (+) / Diminution (-) passifs transitoires	66'016.60	-26'253.00
Augmentation (+) / Diminution (-) dettes financières	-4'347.53	32'658.30
Augmentation (+) / Diminution (-) autres engagements	-	-
Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation	-266'680.40	-339'280.00
B Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement		
Investissement en matériel informatique	-	-7'597.60
Investissement en véhicule	-	-
Investissement en immeuble	-	-28'500.00
Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement	-	-36'097.60
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	-266'680.40	-375'377.60
D Augmentation des disponibilités		
Existant initial des disponibilités (au 01.01)	603'436.03	978'813.63
Existant final des disponibilités (au 31.12)	336'755.63	603'436.03
Variation des disponibilités	-266'680.40	-375'377.60

Les variations issues du Fonds IPM ne sont pas incluses dans le tableau de financement du fait que la liquidité ne peut pas être utilisée pour les missions de DM.

Tous les actifs liés au fonds IPM se neutralisent.



ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES CONCERNANT LA PRÉSENTATION DES COMPTES

BASE DE LA PRÉSENTATION DES COMPTES

En raison des relations de collaboration que DM entretient avec les institutions partenaires en Suisse, la présentation des comptes se conforme aux recommandations des normes Swiss GAAP RPC 21 et Zewo. Les charges de collecte de fonds et de publicité générale, ainsi que les charges administratives, sont calculées et indiquées selon la méthodologie Zewo.

CERCLE DE CONSOLIDATION ET LIENS AVEC DES ORGANISATIONS LIÉES

DM n'exerce pas d'influence prépondérante sur d'autres institutions du fait d'une direction commune ou d'autres moyens de contrôle.

ORGANISATIONS 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.trices et bénéficiaires de rentes de DM en cas de détresse économique liée à la vieillesse, au décès, à l'invalidité ou à d'autres circonstances particulières. Son Conseil est désigné pour moitié par le Conseil de DM et pour l'autre moitié par les collaborateur.trices de DM.

PRINCIPE D'ÉTABLISSEMENT DU BILAN ET DE L'ÉVALUATION

- Les titres figurent à leur valeur au jour de clôture de l'exercice.
- Les immobilisations corporelles sont comptabilisées sur la base des frais d'acquisition et amorties sur 4 ans. Les bâtiments sont évalués sur des bases prudentes et ne font pas l'objet d'amortissement.
- Les provisions sont constituées selon le besoin de prudence basé sur des risques et besoins identifiés.
- La comptabilité est tenue en francs suisses. Les éléments d'actifs et de passifs en devises étrangères sont évalués à leur valeur au jour de clôture de l'exercice. Les opérations financières en devises découlant des activités courantes sont converties au cours du jour.

RÉVISION

Les comptes sont révisés par une société répondant aux exigences légales d'agrément et d'indépendance choisie par le Synode missionnaire sur proposition de la Commission d'examen de la gestion. Le mandat de cette société est annuel et peut être renouvelé 4 fois au maximum.

Les comptes 2023 ont été révisés par la société : Fidal Fiduciaire Lambelet SA à Lausanne, et sont disponibles sur le site Internet de DM (www.dmr.ch).



RAPPORT DE PERFORMANCE

1. BUT DE L'ORGANISATION

L'association DM a été créée par les Eglises protestantes de Suisse romande en 1963 dans le but de :

- construire et assurer des relations de partenariat, fondées sur le dialogue, le partage et la coresponsabilité,
- promouvoir et encourager l'éducation, l'agroécologie et la vie communautaire en Suisse et sur le plan international,
- participer à la sensibilisation de la société civile en Suisse romande sur les enjeux de la solidarité internationale,
- conduire avec elles une réflexion sur la mission de l'Eglise dans le double sens de la proclamation de l'Evangile et du service dans le monde. Rappeler la dimension de l'Eglise universelle, de son unité et de sa diversité, de son rôle de témoin de la réconciliation avec Dieu et entre les humains,
- être l'instrument des Eglises et institutions membres pour élaborer, planifier et réaliser des relations avec et entre des Eglises et institutions partenaires,
- être à disposition des Eglises de Suisse (EERS) pour assurer des mandats de relation avec d'autres Eglises et institutions.

Au travers de ses activités, DM encourage et participe au dialogue interreligieux. Dans l'exercice des mandats qui lui sont confiés, elle participe à la mise en œuvre de programmes :

- d'entraide concernant la personne humaine dans sa globalité et fondés sur les principes d'un développement durable,
- facilitant le partage d'information entre ses membres et ses partenaires, en étant leur porte-parole,
- d'échange de personnes, manifestant la réalité de l'Eglise universelle,
- de partage de valeurs.

2. MEMBRES, ORGANES DIRIGEANTS ET DE GESTION

(voir organigramme ci-joint)

2.1 SYNODE MISSIONNAIRE

Le Synode missionnaire est l'assemblée générale de DM. Il comprend 43 délégué.es désigné.es par les 7 Eglises/conférence d'Eglises membres. Leur mandat est de 4 ans. Le bureau du Synode, composé de 3 membres, est élu pour 4 ans. Le changement de législature a eu lieu le 1^{er} juillet 2022, le mandat actuel arrivera à échéance en juin 2026. La composition actuelle du bureau est la suivante :

- Christinat Marcel, Genève
- Daenzer Christian, Château d'Oex
- Morier-Genoud Michèle, présidente, Bienne



2.2 CONSEIL :

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

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

2.3 COMMISSION D'EXAMEN DE LA GESTION :

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

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

2.4 DIRECTION

Le secrétariat est dirigé par Nicolas Monnier. Une coordination générale dirige les quatre pôles d'activités. Le pôle partenariat est dirigé par Anne Roulet, le pôle échange de personnes par Valérie Maeder, le pôle communication et mobilisation par Aline Mugny et le pôle administration par Laurent Venezia.

3. COLLABORATION AVEC DES ORGANISATIONS LIÉES

DM entretient des relations de collaboration avec l'EERS, Mission 21 et avec l'EPER. En Suisse romande, cette collaboration se concrétise pour l'essentiel au travers du réseau Terre Nouvelle des Eglises de la Suisse romande et de la PTNER (plateforme Terre Nouvelle de la CER).

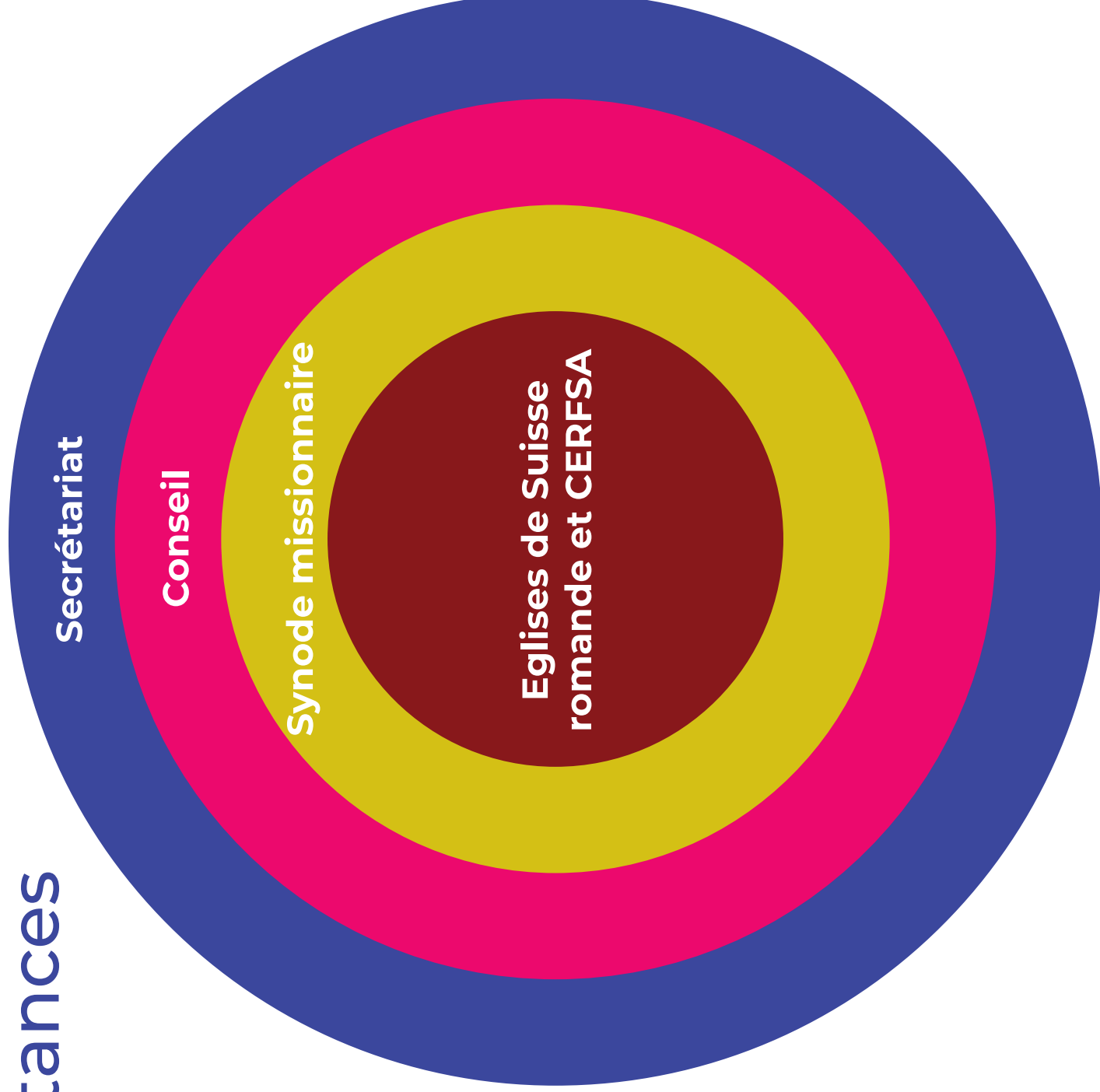
4. ACTIVITÉS

Voir le rapport annuel.

5. ORGANIGRAMME

Voir ci-après.

DM Instances



Eglises de Suisse romande et CERFSA

- CER/PTNER
- EERS : KMS/GLK

Synode missionnaire

- Bureau
- Commission d'examen de la gestion

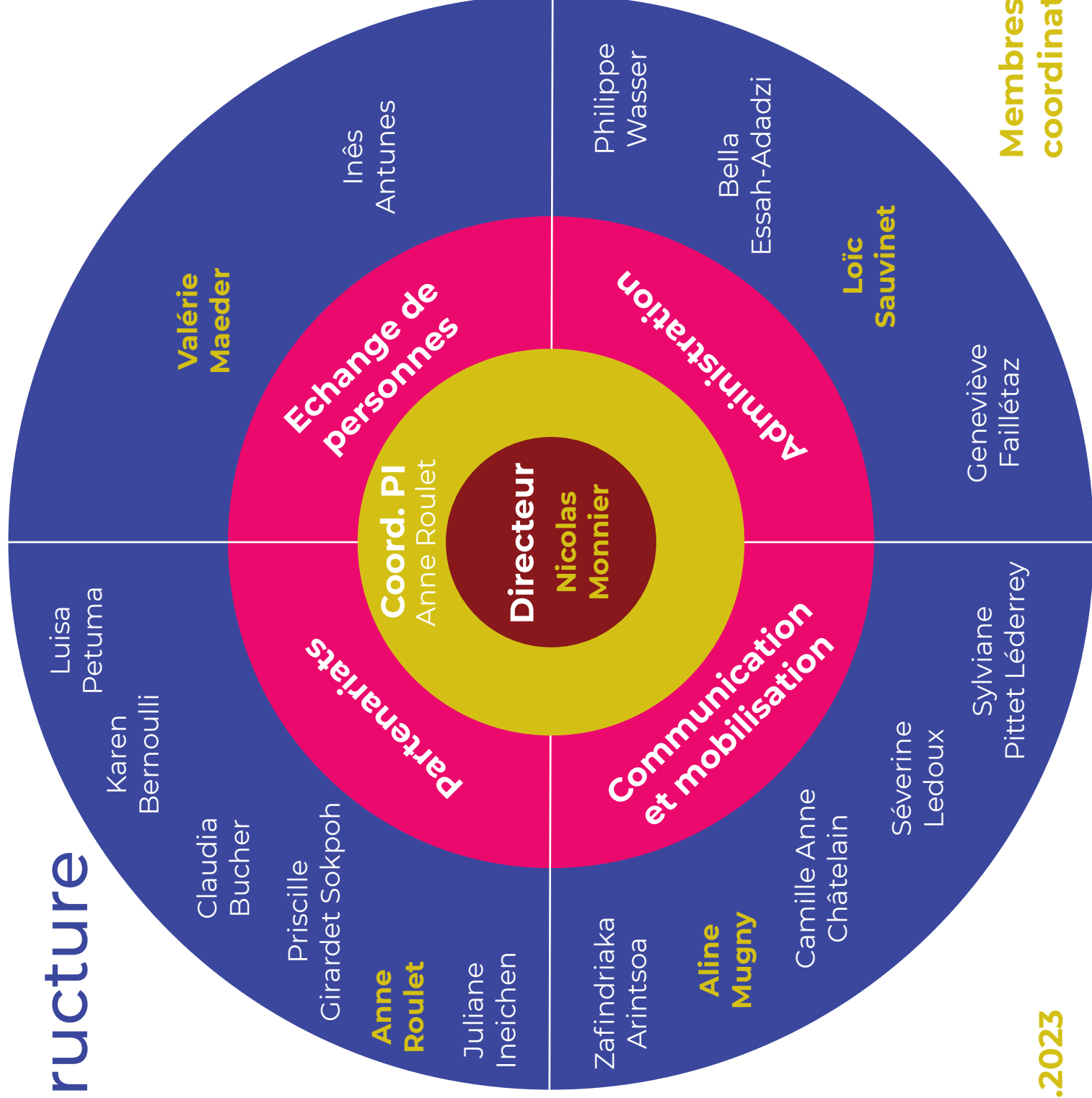
Conseil

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

Secrétariat

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

DM Structure



État au 31.12.2023

Membres de la coordination générale