
ADDICTION SUISSE

Lausanne

***Rapport de l'organe
de révision
au Conseil de fondation
sur les comptes annuels 2018***



Rapport de l'organe de révision ***sur le contrôle restreint au Conseil de fondation de ADDICTION*** ***SUISSE***

Lausanne

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte d'exploitation, tableau de flux de trésorerie, tableau de variation du capital et annexe de ADDICTION SUISSE pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2018. Conformément aux dispositions de Swiss GAAP RPC 21, le rapport de performance n'est pas soumis au contrôle de l'organe de révision.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels conformément à la Swiss GAAP RPC, à la loi suisse et à l'acte de fondation ainsi qu'aux règlements incombe au Conseil de fondation alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Des collaborateurs de notre société ont fourni des prestations de services dans le domaine de la fiscalité (TVA) au cours de l'exercice sous revue. Ils n'ont toutefois pas participé au contrôle restreint.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des procédures de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'organisation contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ne donnent pas une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats en conformité avec les dispositions de Swiss GAAP RPC. En outre, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ne sont pas conformes à la loi suisse et à l'acte de fondation ainsi qu'aux règlements.

PricewaterhouseCoopers SA



Marc Secretan

Expert-réviseur
Réviseur responsable



Otto Walther

Expert-réviseur

Lausanne, le 7 mars 2019

Annexe:

- Comptes annuels (bilan, compte d'exploitation, tableau de flux de trésorerie, tableau de variation du capital et annexe)

Bericht zur Jahresrechnung 2018 inkl. Anhänge

1. Leistungsbericht

1.1 Ziele von Sucht Schweiz

Sucht Schweiz ist eine unabhängige, gemeinnützige Stiftung mit dem Auftrag, Probleme zu verhindern oder zu vermindern, die durch Suchtmittelkonsum oder anderes Suchtverhalten entstehen. Dadurch leistet Sucht Schweiz einen wichtigen Beitrag zur Förderung der Gesundheit, insbesondere von gefährdeten Bevölkerungsgruppen. Als nationales Kompetenzzentrum ist Sucht Schweiz in der Prävention, Wissensvermittlung und Forschung tätig und unterstützt betroffene Personen und Angehörige mit einem Beratungsdienst und der Direkt-hilfe.

1.2 Organe des Stiftungsrates

Präsidentin: Anne Lévy, Basel

Vizepräsidentin: Katharina Müller, Bern

Mitglieder: Jacques Besson, Lutry
 Edo Carrasco, Lugaggia
 Sandro Cattacin, Hauterive
 Chung-Yol Lee, Büren a. Aare
 Sonia Gander Henguely, Vevey
 Daniel Sidler, Zürich

Die Mitglieder des Stiftungsrates sind jeweils für 4 Jahre gewählt

1.3 Unterschriftsberechtigte (Stand 31.12.2018):

- Anne Lévy	Präsidentin	Unterschrift zu zweien
- Katharina Müller	Vize-Präsidentin	Unterschrift zu zweien
- Grégoire Vittoz	Direktor	Unterschrift zu zweien
- Frank Zobel	Vize-Direktor	Unterschrift zu zweien
- Stefan Ingold	Mitglied der Direktion	Unterschrift zu zweien

1.4 Anzahl der Vollzeitstellen in der Stiftung (per 31.12.2018)

Mitarbeitende	Anzahl MitarbeiterInnen	Stellenprocente
Festangestellte	40	2940
PraktikantInnen	2	50
Lernende	1	100
Total	43	3'090

Im Jahr 2017 waren 43 Mitarbeitende (inkl. PraktikantIn 50 % und Lernende 100 %) mit einem Stellenpensum von 3'120 % für Sucht Schweiz tätig.

1.5 Andere Verbindungen

Die Stiftung Sucht Schweiz hat keine verpflichtenden oder organisatorischen Verbindungen zu anderen Organisationen.

1.6 Sitz der Stiftung

Der Sitz der Stiftung ist in Lausanne an der Avenue Louis-Ruchonnet 14.

1.7 Steuerstatus

Die Stiftung Sucht Schweiz ist von der Steuerpflicht befreit (letzte Bestätigung: 12.01.2016). Diese Steuerbefreiung erfolgte auf Grund des Zweckes der Stiftung. Das im Eigentum befindende Gebäude (Schenkung) wird nach der vermögensrechtlichen Steuerpflicht des Kantons Waadt besteuert.

1.8 Entschädigungen und Leistungen

Weder die Direktionsmitglieder noch das Personal beziehen ausser dem vereinbarten Lohn weitere Leistungen oder Naturalbezüge. Mit der Geschäftsführung der Stiftung Sucht Schweiz ist der Direktor beauftragt.

Sucht Schweiz beschäftigt keine freiwilligen Helfer und erhält keine unentgeltlichen Leistungen.

1.9 Revisionsorgan

Seit dem 1. Januar 2017 führt die Firma PricewaterhouseCoopers SA, Avenue C.-F. Ramuz, 1001 Lausanne, die Revision der Rechnung von Sucht Schweiz durch.

1.10 Jahresbericht/Tätigkeitsbericht

Der verfügbare Bericht zur Jahresrechnung/Tätigkeitsbericht 2018 steht auf der Website von Sucht Schweiz (suchtschweiz.ch) in zwei Sprachen zur Verfügung.

2. Finanzdaten

2.1 Bilanz

Bilanz in CHF per 31. Dezember 2018

Kontobezeichnung	2017	2018	Detail
Aktiven			
Umlaufvermögen			
Total Flüssige Mittel	1'303'492.90	1'900'518.52	
Total Forderungen aus Leistungen	365'152.46	312'002.66	
Total Übrige kurzfristige Forderungen	216.95	118.55	
Total Aktive Rechnungsabgrenzung	442'351.50	500'567.46	
Total Umlaufvermögen	2'111'213.81	2'713'207.19	Kommentar 7.1
Anlagevermögen			
Total Finanzanlagen	43'155.00	43'854.00	Kommentar 7.2
Total Mobile Sachanlagen	47'248.75	21'309.35	Kommentar 7.3
Total Immobile Sachanlagen	442'000.00	397'800.00	Kommentar 7.4
Total Anlagevermögen	532'403.75	462'963.35	
Total Aktiven	2'643'617.56	3'176'170.54	
Passiven			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Total Verbindlichkeiten aus Leistungen	229'534.71	577'919.19	
Total Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	81'349.49	154'856.44	
Total Andere kurzfr. Verbindlichkeiten	43'626.48	36'462.38	
Total Passive Rechnungsabgrenzung, Rückstellungen	928'254.80	1'232'977.47	
Total Kurzfristiges Fremdkapital	1'282'765.48	2'002'215.48	Kommentar 8.2
Langfristiges Fremdkapital			
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	297'283.49	121'526.57	
Total Langfristiges Fremdkapital	297'283.49	121'526.57	Kommentar 8.3
Fondskapital	0	0	Kommentar 5.1
Eigenkapital			
Stiftungskapital	100'000.00	100'000.00	Kommentar 5.2
Gebundenes Kapital	908'856.42	914'656.42	Kommentar 5.2
Gewinnvortrag	4'079.27	4'712.17	
Jahresgewinn oder Jahresverlust	50'632.90	33'059.90	
Total Eigenkapital	1'063'568.59	1'052'428.49	
Total Passiven	2'643'617.56	3'176'170.54	

3. Erfolgsrechnung in CHF

In CHF	Umsatz 2017	Budget 2018	Umsatz 2018
Betrieblicher Ertrag aus Leistungen			
Beiträge/Spenden			
Total Beiträge und Spenden	4'117'170.94	3'999'633.00	3'641'630.03
Davon zweckgebunden	190'225.00		193'000.00
Handels-/Dienstleistungsertrag			
Total Handelsertrag	31'113.16	35'500.00	20'069.05
Total Dienstleistungsertrag	2'101'646.22	2'374'454.00	2'378'247.92
Total Übriger Ertrag	2'455.35	2'800.00	904.40
Total Ertrag	6'252'385.67	6'412'387.00	6'040'851.40
Aufwand für Material, Waren und Dienstleistungen			
Total Aufwand für bez. DL projektbezogen	-1'596'937.52	-2'053'602.00	-1'775'140.07
Übriger Projekt-Aufwand			
Total Übriger Projekt-Aufwand	-76'064.80	-90'000.00	-32'325.75
Total Aufwand für Material, Waren & DL	-1'679'494.42	-2'151'102.00	-1'812'861.72
Personalaufwand			
Total Personalaufwand	-4'300'323.23	-4'079'026.00	-3'938'810.98
Betriebsaufwand			
Total Betriebsaufwand	-630'089.97	-712'380.00	-694'400.36
Abschreibungen und Wertberichtigungen			
Total Abschreibungen & Wertberichtigungen	-31'530.00	-30'000.00	-33'390.00
Total Aufwand	-6'641'437.62	-6'972'508.00	-6'479'463.06
Betriebsergebnis (vor Finanzerfolg)	-389'051.95	-560'121.00	-438'611.66
Finanzaufwand und Finanzertrag			
Total Finanzaufwand und Finanzertrag	-18'702.44	-17'000.00	-15'701.17
Betrieblicher Nebenerfolg			
Total Betrieblicher Nebenerfolg	214'237.29	147'682.00	443'172.73
Ergebnis (vor Fondsauflösungen)	-193'517.10	-429'439.00	-11'140.10
Betriebsfremder, ausserord. Aufwand & Ertrag			
Total Auflösung von Fonds	244'150.00	243'790.00	44'200.00
Jahresergebnis	50'632.90	-185'649.00	33'059.90

4. Kapitalflussrechnung in CHF

4.1 Cash Flow

	2016	2017	2018
Ergebnis	-41'643.29	50'632.90	33'059.90
Abschreibungen und Wertberichtigungen	73'992.00	75'730.00	77'590.00
Auflösung Rückstellungen	-210'400.00	-244'150.00	-44'200.00
Erhöhung Rückstellungen			
+/- Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-130'443.68	-94'478.05	52'450.80
+/- Zunahme/Abnahme von übrigen Forderungen und aktiven Rechnungsabgrenzungen	-29'301.02	-8'611.43	-58'117.56
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-129'246.74	-51'532.41	348'384.48
+/- Zunahme/Abnahme von übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungen	-316'480.75	67'193.36	371'065.52
+/- Zunahme/Abnahme von übrigen langfristigen Verbindlichkeiten	-14.60	44'131.09	-175'756.92
Geldzu-/Geldabfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow)	-783'538.08	-161'084.54	605'175.22
- Auszahlungen für Investitionen (Kauf) von Sachanlagen	-19'218.40		--7'450.60
Geldzu-/Geldabfluss aus Investitionstätigkeit	-19'218.40	0.00	-7'450.60
Net cash flow	-802'756.48	-161'084.54	597'025.62

4.2 Liquidität/Flüssige Mittel

Liquidität/Flüssige Mittel	2016	2017	2018
Liquidität 1. Januar	2'267'333.00	1'464'577.44	1'303'492.90
Liquidität 31. Dezember	1'464'577.44	1'303'492.90	1'900'518.52
Veränderung der flüssigen Mittel	-802'755.56	-161'084.54	597'025.62

5. Veränderungen von Fonds-/Eigenkapital in CHF

5.1 Fondskapital

	Stand 1.1.2017	Zuweisungen	Verwendungen	Veränderungen 2017	31.12.2017	Zuweisungen	Verwendungen	Veränderungen 2018	31.12.2018
Zweckgebundenes Fondskapital									
Diverse Projekte Suchtprävention	0	190'225	-190'225	0	0	193'000	-193'000	0	0
Total zweckgebundenes Fondskapital	0	190'225	-190'225	0	0	193'000	-193'000	0	0

Die erhaltenen zweckgebundenen Spenden für Projekte Suchtprävention sind wieder für diese 14 Projekte eingesetzt worden.

5.2 Organisationskapital

	Stand 1.1.2017	Zuweisungen	Verwendungen	Veränderung 2017	31.12.2017	Zuweisungen	Verwendungen	Zuweisung aus Ergebnis	Veränderungen 2018	31.12.2018
Stiftungskapital										
Stiftungskapital	100'000	0	0	0	100'000	0	0	0	0.00	100'000
Gewinnvortrag	4'079	633	0	633	4'712	0	0	28'060	28'060	32'772
Total Stiftungskapital	104'079	633	0	633	104'712	0	0	28'060	28'060	132'772
Total gebundenes Kapital	1'153'006	0	-244'150	-244'150	908'856	50'000	-44'200	5'000	10'800	919'656
Total Organisationskapital	1'257'085	633	-244'150	-243'517	1'013'568	50'000	-44'200	33'060	38'860	1'052'428

6. Anhang

6.1 Allgemeines

Buchführung und Jahresrechnung für die Stiftung Sucht Schweiz richtet sich nach den kaufmännischen Buchführungspflichten, welche sich aus OR 957 bis 963 ableiten lassen. Die Rechnungslegung basiert vorliegend auf den neuen Rechnungslegungsvorschriften sowie nach der ZEWO-Methode. Der gesamte betriebseigene Aufwand unterteilt sich in Anlehnung an die Terminologie von Swiss GAAP FER 21 in die Kategorien: «Projekt- oder Dienstleistungsaufwand», «Fundraising und Marketingaufwand» und «Administrativer Aufwand». Die Erfassung der Kosten erfolgt über die Betriebsbuchhaltung nach Kostenstellen.

Sämtliche Buchungen und Beurteilungen sind nach dem buchhalterischen Grundsatz des Vorsichtsprinzips vorgenommen worden. Sie erfolgten nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, Klarheit und Verständlichkeit.

6.2 Grundlage der Kapitalflussrechnung

Die Tabelle der Kapitalflussrechnung spiegelt die Veränderung der operativen Mittel nach der indirekten Methode. Es wird die Berechnung des Cash flows aus der Betriebstätigkeit und nach der Investitionstätigkeit aufgezeigt.

6.3 Erklärungen zur Bilanz

Bewertungen der Aktiven und Passiven

Die Bewertungsvorschriften der Aktiven und Passiven richten sich gemäss OR 960. Die Aktiven und Passiven sind höchstens zum tatsächlichen Wert zum Zeitpunkt der Bewertung einzusetzen (Geschäftswert). Die Abschreibungen (mobile Sachanlagen) werden weiterhin zu den bisherigen Abschreibungssätzen vorgenommen.

7. Aktiven

7.1 Liquide Vermögenswerte/Umlaufvermögen

Die Flüssigen Mittel (CHF 1'900'518.52) umfassen die Barmittel auf Bank- und Postcheckkonti. Die flüssigen Mittel haben sich gegenüber dem Vorjahr um 46 % erhöht.

Die Debitoren und die Forderungen bei einem externen Dienstleister bilden die Forderungen aus Leistungen. Die gesamten Forderungen haben im Vergleich zum Vorjahr um CHF 53'248.20 abgenommen.

Die transitorischen Aktiven umfassen Einnahmen, welche zwar im Geschäftsjahr 2018 realisiert worden sind, dessen Aufträge (Total CHF 500'567.46) aber erst im neuen Geschäftsjahr 2019 fakturiert werden. Diese haben gegenüber dem Vorjahr um CHF 58'215.96 zugenommen.

Umlaufvermögen	2016	2017	2018
Total Flüssige Mittel	1'464'577.44	1'303'492.90	1'900'518.52
Total Forderungen aus Leistungen (Debitoren)	270'674.41	365'152.46	312'002.66
Total Übrige kurzfristige Forderungen	17'538.25	216.95	118.55
Total Aktive Rechnungsabgrenzung	416'418.77	442'351.50	500'567.46
Total Umlaufvermögen	2'169'208.87	2'111'213.81	2'713'207.19

7.2 Finanzanlagen

Der Wert der Finanzanlagen (Immobilienfonds) erfolgt nach der Bewertung der Bank. Der Kurs der Anteile des Immobilienfonds hat sich per Ende 2018 reduziert. Dadurch ist der Wert des Immobilienfonds per Ende 2018 auf CHF 43'854.00 gesunken. Damit die Kursschwankungen abgefangen werden können, wird der Vermögensverlust über eine Wertberichtigung ausgeglichen.

Vermögenswerte Finanzanlagen	2016	2017	2018
Wert des Immobilienfonds	43'155.00	43'155.00	46'032.00
Wertberichtigung auf Immobilienfonds	0	2'877.00	-2'178.00
Wert des Immobilienfonds	43'155.00	46'032.00	43'854.00

7.3 Mobilien und IT-Anlagen (Sachanlagen)

Die mobilen Sachanlagen umfassen das ganze bewegliche Mobiliar sowie die ganze IT-Infrastruktur. Die Abschreibungen auf mobile Sachanlagen wurden nach folgenden Richtsätzen vorgenommen:

Büromaschinen / Mobilien: 5 Jahre / 20 % pro Jahr

Informatik: 4 Jahre / 25 % pro Jahr

Die Darstellung in der Bilanz erfolgt nach dem Anschaffungswert und der bisher vorgenommenen Abschreibungen.

	Wert 01.1.2018 in CHF	Neu- anschaffungen	Abschreibung in CHF	Total in CHF	Wert 31.12.2018 in CHF
Mobiliar und Einrichtungen	105'405.55			105'405.55	21'083.45
Abschreibungen Mobiliar und Einrichtungen	-63'242.10		-21'080.00	-84'322.10	
Geräte und IT-Anlagen	41'780.40	7'450.60		49'231.00	225.90
Abschreibungen Geräte und IT-Anlagen	-36'695.10		-12'310.00	-49'005.10	
Total Wert Mobilien und Einrichtungen inkl. IT	47'248.75	7'450.60	-33'390.00		21'309.35

7.4 Liegenschaft (immobile Sachanlagen)

Auf der **Geschäftsliegenschaft** (bilanziert nach dem Katasterwert über CHF 2'210'000.00) sind die vorgegebenen Abschreibungen über 50 Jahre von jährlich CHF 44.200.00 verbucht worden. Der Nettowert der Liegenschaft (Buchwert) beträgt per 31. Dezember 2018 CHF 397'800.00.

Immobilie Ruchonnet 14/Mornex 17

	Wert 1.1.2018 in CHF	Abschreibung in %/Jahr	Abschreibung in CHF	Total in CHF	Wert 31.12.2018 in CHF
Katasterwert Liegenschaft	2'210'000.00			2'210'000.00	
Abschreibungen Liegenschaft	-1'768'000.00	2	-44'200.00	-1'812'200.00	
Total Wert Liegenschaft	442'000.00				397'800.00

8. Passiven

8.1 Kurzfristiges Fremdkapital (Verbindlichkeiten/Rückstellungen/Abgrenzungen)

Die Verbindlichkeiten/Rückstellungen/Abgrenzungen (kurzfristiges Fremdkapital) betreffen offene Rechnungen (Kreditoren) sowie Verpflichtungen aus Sozialversicherungen und gegenüber der MWST, sowie die passive Rechnungsabgrenzung. Die transitorischen Passiven sind Dienstleistungsaufträge, welche im abgelaufenen Geschäftsjahr verbucht, aber erst im Jahr 2019 umgesetzt werden können. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

	2016	2017	2018
Verbindlichkeiten aus Leistungen (Kreditoren)	281'067.12	229'534.71	577'919.19
Kurzfristige Verbindlichkeiten	21'546.12	124'975.97	191'318.82
Passive Rechnungsabgrenzung, kurzfristige Rückstellungen	964'491.29	928'254.80	1'232'977.47
Kurzfristiges Fremdkapital	1'267'104.53	1'282'765.48	2'002'215.48

Im Vergleich zu den flüssigen Mittel (+ CHF 600.000.00) hat sich das kurzfristige Fremdkapital um CHF 720'000.00 erhöht.

8.2 Verbindlichkeiten/langfristiges Fremdkapital

Für das **Projekt «Glückspielsucht»** besteht in Form eines Treuhandfonds eine Verbindlichkeit per 31. Dezember 2018 über CHF 121'526.57. Sucht Schweiz verwaltet dieses Guthaben und rechnet jedes Jahr mit den beteiligten Kantonen ab. Der treuhänderisch geführte Fonds für das Projekt «Glückspielsucht» stellt keinen Vermögenswert dar und er wird deshalb als Verbindlichkeit auf der Passivseite geführt.

	2016	2017	2018
Verbindlichkeiten Projekt Glückspielsucht	253'152.40	297'283.49	121'526.57

Es bestehen keine weiteren Eventualverpflichtungen.

9. Erklärungen zur Jahresrechnung

9.1 Gesamtergebnis 2018

Das Gesamtergebnis aus der Finanzbuchhaltung weist per 31. Dezember 2018 einen Einnahmenüberschuss von CHF 33'059.90 aus. Im Budget 2018 war ein Ausgabenüberschuss von CHF 185'649.00 geplant worden. Die Jahresrechnung schliesst somit CHF 218'708.90 besser ab als budgetiert.

	Umsatz 2017	Budget 2018	Umsatz 2018
Total Ertrag	6'869'111.36	6'956'877.00	6'644'763.73
Total Aufwand	-6'818'478.46	-7'132'526.00	-6'611'703.83
Betriebsergebnis	50'632.90	-185'649.00	33'059.90

10. Einnahmen

10.1 Beiträge und Spenden

10.1.1 Spenden zweckgebunden

	Umsatz 2017	Budget 2018	Umsatz 2018
Spenden mit Zweckbestimmung/Projekte	0.00	0.00	1'000.00
Stiftungen mit Zweckbestimmung/Projekte	190'225.00	299'500.00	192'000.00
Total Spenden Zweckgebunden	190'225.00	299'500.00	193'000.00

Im Geschäftsjahr 2018 haben wir CHF 193'000.00 an Spenden von Stiftungen mit Zweckbestimmung erhalten. Diese Spenden wurden wieder für den betreffenden Zweck (Projekte) verwendet.

10.1.2 Spenden nicht zweckgebunden

	Umsatz 2017	Budget 2018	Umsatz 2018
Diverse Spenden (ohne Mailings)	174'649.27	161'000.00	482'191.37
Spenden ohne Zweckbestimmung (Mailings)	2'406'987.72	2'182'500.00	1'794'079.39
Stiftungen ohne Zweckbestimmung/Projekte	39'900.00	50'500.00	11'500.00
Legate ohne Zweckbestimmung	443'375.95	220'000.00	239'726.27
Total Spenden nicht Zweckgebunden	3'064'912.94	2'614'000.00	2'527'497.03

«Diverse Spenden» umfassen alle erhaltenen Spenden ausserhalb der Mailings inkl. der elektronischen Zahlungen. Diese liegen deutlich über Budget.

Demgegenüber zeigen die «Spenden ohne Zweckbestimmung» (umfassen alle Mailings 2018 plus die Einzahlungen aus dem Telefonmarketing) eine hohe Differenz zwischen dem Budget und dem Umsatz 2018.

10.1.3 Beiträge Bund und Kantone (Alkoholprävention)

	Umsatz 2017	Budget 2018	Umsatz 2018
Total Beiträge Bund und Kantone	862'033.00	1'033'133.00	921'133.00

Von den budgetierten Einnahmen (CHF 1'033'133.00) von den Kantonen an den Alkoholzehntel und der EAV sind bis Ende 2018 nur CHF 921'133.00 eingegangen. Die Abweichungen von CHF 112'000.00 ergeben sich aus der Streichung des Beitrages des Kantons Bern (CHF 100'000.00) und einer zu hohen Budgetierung bei der EAV.

10.2 Dienstleistungserträge

10.2.1 Total Dienstleistungserträge

	Umsatz 2017	Budget 2018	Umsatz 2018
Total Dienstleistungserträge	2'101'646.22	2'374'454.00	2'378'247.92

Der Umsatz der gesamten Dienstleistungserträge liegt um CHF 3'793.92 über dem Budget von CHF 2'374'454.00.

10.2.2 Übrige Dienstleistungen

	Umsatz 2017	Budget 2018	Umsatz 2018
Total übrige Dienstleistungen	59'073.32	43'000.00	89'623.24

Die übrigen Dienstleistungen (Ausbildungsmandate, Erlös aus Versand Präventionsmaterial) liegen deutlich über den Budgetvorgaben.

11. Aufwand

11.1 Projekt- und Dienstleistungsaufwand

	Umsatz 2017	Budget 2018	Umsatz 2018
Total Projekt- und Dienstleistungsaufwand	-671'223.18	-1'094'179.00	-911'110.53

Eine genaue Abgrenzung bei der Budgetierung zwischen den einzelnen Konten (Drittleistungen, graphische Mittel, Übersetzungen) ist für die geplanten Projekte schwierig. Da ein Teil der geplanten Projekte noch nicht begonnen werden konnte sind auch die Projekt- und Dienstleistungskosten tiefer als budgetiert.

11.2 Personalaufwand

Der gesamte Personalaufwand inkl. Entschädigungen und Ausbildung konnte bereits im zweiten Jahr in Folge reduziert werden. Die Kosten liegen CHF 140'215.05 tiefer als das Budget von CHF 4'079'026.00.

	Umsatz 2017	Budget 2018	Umsatz 2018
Total gesamter Personalaufwand	-4'300'323.23	-4'079'026.00	-3'938'810.98

11.3 Lohnkosten

Die Lohnkosten der einzelnen Bereiche sowie die Sozialkosten sehen wie folgt aus:

	Umsatz 2017	Budget 2018	Umsatz 2018
Forschung	-1'337'407.80	-1'117'681.00	-1'150'027.80
Prävention	-677'906.30	-738'701.00	-718'813.55
Fundraising, Medien, Kommunikation	-818'571.71	-791'705.00	-793'803.10
Administration	-619'651.45	-553'451.00	-537'642.60
Diverses	-14'102.85	-19'800.00	-17'788.20
Sozialkosten	-693'933.54	-719'188.00	-647'574.60
Total Lohnkosten inkl. Sozialleistungen	-4'161'573.65	-3'940'526.00	-3'865'649.85

Im Bereich Forschung wurden während des Jahres zusätzliche Mitarbeitende engagiert, um kurzfristige Projekte zeitgerecht umsetzen zu können. Diese zusätzlichen Stellen waren nicht budgetiert.

11.4 Betriebsaufwand

	Umsatz 2017	Budget 2018	Umsatz 2018
Total Betriebsaufwand	-630'089.97	-712'380.00	-694'400.36

Der gesamte Betriebsaufwand (Miete, Unterhalt, Versicherungen und Nebenkosten, Verwaltungs- und IT-Kosten) ist durch die straffe Kostenkontrolle CHF 17'980.00 tiefer als budgetiert.

11.5 Abschreibungen und Finanzaufwand

	Umsatz 2017	Budget 2018	Umsatz 2018
Total Abschreibungen auf Mobilien/IT-Anlagen	-31'530.00	-30'000.00	-33'390.00

Die Abschreibungen auf Mobiliar und Einrichtungen sind nach den geplanten Abschreibungssätzen von 20 % (Abschreibungen innerhalb von 5 Jahren) vorgenommen worden. Die IT-Geräte werden auf 4 Jahre mit je 25 % abgeschrieben. Die Abschreibungen liegen etwas über den budgetierten Ausgaben, da die Neuanschaffungen im Jahr 2018 höhere Abschreibungen verlangen.

11.6 Betriebsfremder Nebenerfolg

	Umsatz 2017	Budget 2018	Umsatz 2018
Aufwand Liegenschaft	-88'719.00	-143'018.00	-90'460.55
Ertrag Liegenschaft	282'890.00	288'200.00	287'535.00
Total Erfolg Liegenschaft	194'171.00	145'182.00	197'074.45

Der Liegenschaftsunterhalt ist um CHF 33'964.50 tiefer als budgetiert ausgefallen. Es sind im Jahre 2018 keine grossen Unterhaltsarbeiten angefallen. Die Kosten für den Verwaltungsaufwand sind ebenfalls um CHF 15'698.00 tiefer als budgetiert.

11.7 Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag

Wir haben im abgelaufenen Geschäftsjahr von der Mehrwertsteuer eine bereits geleistete Zahlung zurückerhalten. Auf Grund einer Kontrolle durch die MWST-Abteilung im Jahr 2016 mussten wir MWST-Nachsteuer leisten. Gegen einen Teil dieser Forderung haben wir Beschwerde eingelegt. Diese wurde gutgeheissen und wir haben die entsprechende Summe zurückerhalten.

	Umsatz 2017	Budget 2018	Umsatz 2018
Ausserordentlicher Aufwand	-69'619.40	0.00	-26'079.05
Ausserordentlicher Ertrag	88'267.69	0.00	269'795.10
Total ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	18'648.29	0.00	243'716.05

12. Auflösung von Fondskapital

Fondsbezeichnung	31.12.2017	Veränderungen 2018	31.12.2018
Fonds für Präventionsprojekte	11'625.40	0.00	11'625.40
Fonds für öffentliche Kommunikationsprojekte	139'000.00	0.00	139'000.00
Fonds für Forschungsprojekte	29'381.02	0.00	29'381.02
Fonds für Direkthilfe	45'000.00	55'000.00	100'000.00
Fonds HR-Projekte	11'000.00	0.00	11'000.00
Fonds Fundraising, Marketing und Kommunikation	232'050.00	0.00	232'050.00
Fonds Investitionen Immobilie	440'800.00	-44'200.00	396'600.00
Total Fondskapital mit Verfügungsrecht Stiftungsrat	908'856.42	5'800.00	919'656.42

Im Jahr 2018 wurden aus dem Ertragsüberschuss 2017 der Fonds für Direkthilfe mit CHF 50'000.00 erhöht. Aus dem Jahresergebnis wurden zusätzlich CHF 5'000.00 in den Fonds für Direkthilfe verbucht.

Um die vorgeschriebenen Abschreibungen auf der Liegenschaft kostenneutral zu halten, wird der gleiche Betrag jeweils aus dem dafür vorgesehenen Fonds «Investitionen Immobilie» entnommen (CHF 44'200.00).

13. Kostenzusammenstellung nach Gesamtkostenaufwand

Die Kostenzusammenstellung nach Gesamtkostenaufwand wurde nach der ZEWO-Methode angewandt. Die Kostenzusammenstellung sieht wie folgt aus:

Administrativer Aufwand	Aufwand zur Mittelebeschaffung und (Fundraising und Werbung)	Projektaufwand (inkl. Begleitaufwand)	Dienstleistungsaufwand (inkl. Begleitaufwand)	TOTAL
CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
%	%	%	%	%
600'787.07	1'627'129.00	2'905'920.00	1'599'039.00	6'732'875.07
9%	24%	43%	24%	100%

14. Hypotheken

Auf dem Gebäude ist als Garantie für einen möglichen Bankkredit über CHF 800'000.00 eine Hypothekarbelastung von CHF 1'550'000.00 im ersten Rang und CHF 600'000.00 im zweiten Rang eingetragen. Dieser wurde auch im abgelaufenen Geschäftsjahr nicht benutzt.

Lausanne, 2. April 2019

Stiftung Sucht Schweiz

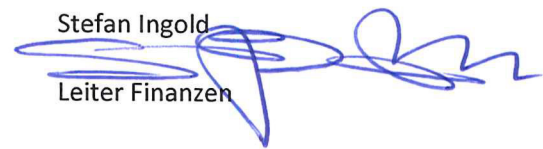


Anne Lévy

Präsidentin Stiftungsrat

Grégoire Vittoz

Direktor

Stefan Ingold

Leiter Finanzen