

1. Grundlagen

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 Direkthilfe.

1.2 Organe des Stiftungsrates

Präsidentin: Anne Lévy, Basel

Vizepräsidentin: Katharina Müller, Bern

Mitglieder: Jacques Besson, Lutry
Doris Bianchi, Bern
Edo Carrasco, Lugaggia
Sandro Cattacin, Hauterive
Chung-Yol Lee, Büren a. Aare
Daniel Sidler, Zürich

Die Mitglieder des Stiftungsrates sind auf unbestimmte Zeit gewählt

1.3 Unterschriftsberechtigte (Stand 31.12.2017):

- 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 31.12.2017)

Mitarbeitende	Anzahl MitarbeiterInnen	Stellenprocente
Festangestellte	41	2970
PraktikantInnen	1	50
Lernende	1	100
Total	43	3'120

Im Jahr 2016 waren 45 Mitarbeitende (inkl. PraktikantInnen (150 % und Lernende 100 %) mit einem Stellenpensum von 3340 % 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.

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 Jahresbericht/Tätigkeitsbericht 2017 steht auf der Website von Sucht Schweiz (suchtschweiz.ch) zur Verfügung.

2. Bilanz in CHF

Kontobezeichnung	2016	2017	Detail
Aktiven			
Umlaufvermögen			
Total Flüssige Mittel	1'464'577.44	1'303'492.90	
Total Forderungen aus Leistungen	270'674.41	365'152.46	
Total Übrige kurzfristige Forderungen	17'538.25	216.95	
Total Aktive Rechnungsabgrenzung	416'418.77	442'351.50	
Total Umlaufvermögen	2'169'208.87	2'111'213.81	Kommentar 7.1
Anlagevermögen			
Total Finanzanlagen	43'155.00	43'155.00	Kommentar 7.2
Total Mobile Sachanlagen	78'778.75	47'248.75	Kommentar 7.3
Total Immobile Sachanlagen	486'200.00	442'000.00	Kommentar 7.4
Total Anlagevermögen	608'133.75	532'403.75	
Total Aktiven	2'777'342.62	2'643'617.56	
Passiven			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Total Verbindlichkeiten aus Leistungen	281'067.12	229'534.71	
Total Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	12'820.87	81'349.49	
Total Andere kurzfr. Verbindlichkeiten	8'725.25	43'626.48	
Total Passive Rechnungsabgrenzung, kurzfristige Rückstellungen	964'491.29	928'254.80	
Total Kurzfristiges Fremdkapital	1'267'104.53	1'282'765.48	Kommentar 8.2
Langfristiges Fremdkapital			
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	253'152.40	297'283.49	Kommentar 8.3
Total Langfristiges Fremdkapital	253'152.40	297'283.49	
Eigenkapital			
Total Kapital	100'000.00	100'000.00	
Total Fonds	1'153'006.42	908'856.42	Kommentar 8.4
Gewinnvortrag	45'722.56	4'079.27	
Jahresgewinn oder Jahresverlust	-41'643.29	50'632.90	
Total Eigenkapital	1'257'085.69	1'063'568.59	
Total Passiven	2'777'342.62	2'643'617.56	

3. Erfolgsrechnung in CHF

	31.12.2016	Budget 2017	31.12.2017
Betrieblicher Ertrag aus Leistungen			
Beiträge/Spenden			
Total Spenden Zweckgebunden	215'932.75	505'000.00	190'225.00
Total Spenden nicht Zweckgebunden	3'008'835.02	2'620'000.00	3'064'912.94
Total Beiträge Bund & Kantone	967'133.00	1'013'133.00	862'033.00
Total Mandate ohne MWST	13.75	30'000.00	0.00
Total Beiträge und Spenden	4'191'914.52	4'168'133.00	4'117'170.94
Handelsertrag			
Handelsertrag Shop & Abo			
Total Handelsertrag Shop & Abo	26'787.85	51'300.00	31'310.21
Total Ertragsminderungen Handel	-3'866.39	-1'000.00	-197.05
Total Handelsertrag	22'921.46	50'300.00	31'113.16
Dienstleistungsertrag			
Total Dienstleistungsertrag	2'556'809.34	2'253'565.00	2'101'646.22
Total Diverser Ertrag	9'319.30	4'300.00	2'455.35
Total Betrieblicher Ertrag aus Leistungen	6'780'964.62	6'476'298.00	6'252'385.67
Aufwand für Material, Waren & Dienstleistungen			
Total Materialaufwand	-10'552.54	-18'000.00	-6'492.10
Total Projekt- und Dienstleistungsaufwand	-770'561.91	-668'152.00	-671'223.18
Total Fundraising- & Marketingaufwand	-848'149.54	-946'000.00	-925'714.34
Total Aufwand Projekte/Dienstleistungen/Fundraising	-1'629'263.99	-1'632'152.00	-1'603'429.62
Übriger Projekt-Aufwand			
Total Übriger Projekt-Aufwand	-132'860.42	-100'650.00	-76'064.80
Total Aufwand für Material, Waren & DL	-1'762'124.41	-1'732'802.00	-1'679'494.42
Bruttoergebnis 1	5'018'840.21	4'743'496.00	4'572'891.25
Personalaufwand			
Total Lohnaufwand Forschung	-1'383'731.90	-1'350'062.00	-1'337'407.80
Total Lohnaufwand Prävention	-750'354.30	-723'483.00	-677'906.30
Total Lohnaufwand Fundraising und Marketing	-630'111.21	-492'690.00	-469'941.86
Total Lohnaufwand Medien	0.00	-324'815.00	-348'629.85
Total Lohnaufwand Administration	-712'123.55	-673'203.00	-619'651.45
Total Lohnaufwand Übrige	-47'488.03	-38'000.00	-46'387.25
Total Sozialversicherungsaufwand	-710'677.10	-756'986.00	-693'933.54
Total Lohnaufwand	-4'234'486.09	-4'359'239.00	-4'193'858.05

	31.12.2016	Budget 2017	31.12.2017
Übriger Personalaufwand			
Total Rekrutierung und Ausbildung	-65'127.33	-92'000.00	-73'437.73
Total Entschädigungen	-73'779.95	-62'430.00	-65'311.85
Total Übriger Personalaufwand	-138'907.28	-154'430.00	-138'749.58
Total Personalaufwand	-4'373'393.37	-4'513'669.00	-4'332'607.63
Bruttoergebnis 2	645'446.84	229'827.00	240'283.62
Übriger betrieblicher Aufwand & Abschreibungen			
Total Raumaufwand	-141'368.95	-131'000.00	-129'532.05
Total URE, mobile Sachanlagen	-11'978.87	-10'000.00	-5'065.25
Total Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren	-10'936.65	-13'000.00	-8'954.20
Total Energie- und Entsorgungsaufwand	-15'922.59	-15'000.00	-12'112.15
Total Verwaltungsaufwand	-242'358.62	-139'100.00	-137'854.52
Total Informatikaufwand	-138'953.51	-235'000.00	-195'925.90
Total Werbeaufwand	-7'002.75	-62'000.00	-17'734.69
Total Sonstiger betrieblicher Aufwand	-355'496.57	-131'000.00	-90'626.81
Total Betriebsaufwand	-924'018.51	-736'100.00	-597'805.57
Betriebsergebnis 1 (vor Abschreibungen)	-278'571.67	-506'273.00	-357'521.95
Abschreibungen und Wertberichtigungen			
Total Abschreibungen & Wertberichtigungen	-29'792.80	-20'000.00	-31'530.00
Betriebsergebnis 2 (vor Finanzerfolg)	-308'364.47	-526'273.00	-389'051.95
Finanzaufwand und Finanzertrag			
Total Finanzaufwand und Finanzertrag	-21'711.88	-12'500.00	-18'702.44
Betriebsergebnis 3 (vor Nebenerfolg)	-330'076.35	-538'773.00	-407'754.39
Betrieblicher Nebenerfolg			
Total Erfolg aus Finanzanlagen	1'844.25	2'000.00	1'418.00
Total Erfolg Liegenschaft	124'710.86	116'600.00	197'489.00
Total Betrieblicher Nebenerfolg	126'555.11	118'600.00	198'907.00
Betriebsergebnis 4 (vor Fondsaufösungen)	-203'521.24	-420'173.00	-208'847.39
Betriebsfremder, ausserordentl. Aufwand & Ertrag			
Total Ausserordentlicher Aufwand & Ertrag	-44'004.05	0.00	18'648.29
Total Auflösung von Fonds	209'200.00	379'590.00	244'150.00
Total Steuern	-3'318.00	0.00	-3'318.00
Total betriebsfremder, ausserordentl. Aufwand & Ertrag	161'877.95	379'590.00	259'480.29
Unternehmensgewinn/-verlust	-41'643.29	-40'583.00	50'632.90

4. Kapitalflussrechnung in CHF

4.1 Cash Flow

	2016	2017
Ergebnis	-41'643.29	50'632.90
Abschreibungen und Wertberichtigungen	73'992.80	75'730.00
Auflösung Rückstellungen	-210'400.00	-244'150.00
Erhöhung Rückstellungen	0.00	0.00
+/- Abnahme/Zunahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-130'443.68	-94'478.05
+/- Abnahme/Zunahme von übrigen Forderungen und aktiven Rechnungsabgrenzungen	-29'301.02	-8'611.43
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-129'246.74	-51'532.41
+/- Zunahme/Abnahme von übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungen	-316'480.75	67'193.36
+/- Zunahme/Abnahme von übrigen langfristigen Verbindlichkeiten	-14.60	44'131.09
Geldzu-/Geldabfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow)	-783'537.28	-161'084.54
- Auszahlungen für Investitionen (Kauf) von Sachanlagen	-19'218.40	0.00
Geldzu-/Geldabfluss aus Investitionstätigkeit	-19'218.40	0.00
Net cash flow	-802'755.68	-161'084.54

4.2 Liquidität/Flüssige Mittel

	2016	2017
Liquidität 1. Januar	2'267'333.00	1'464'577.44
Liquidität 31. Dezember	1'464'577.44	1'303'492.90
Veränderung der flüssigen Mittel	-802'755.56	-161'084.54

5. Veränderungen von Fonds-/Eigenkapital in CHF

Fondsbezeichnung	31.12.2016	Veränderungen	31.12.2017
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	95'000.00	-50'000.00	45'000.00
Fonds HR-Projekte	11'000.00	0.00	11'000.00
Fonds Fundraising, Marketing und Kommunikation	382'000.00	-149'950.00	232'050.00
Fonds Investitionen Immobilie	485'000.00	-44'200.00	440'800.00
Total Fondskapital mit Verfügungsrecht Stiftungsrat	1'153'006.42	-244'150.00	908'856.42
Fondskapital	100'000.00	0	100'000.00
Gewinn- oder Verlustvortrag	4'079.27	50'632.90	54'712.17
Total Eigenkapital	104'079.27	50'632.90	154'712.17

6. Grundlagen für die Buchführung und für die Rechnungsdarstellung

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», «Personalaufwand» und «übriger betriebs- und administrativer Aufwand».

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 1'303'492.90) umfassen die Barmittel auf Bank- und Postcheckkonti und sind mit den entsprechenden Kontobestätigungen abgestimmt.

Die Debitoren (Saldo CHF 355'489.55, sowie das Debitorenkonto bei NAEF (Saldo CHF 6'127.66) bilden die Forderungen aus Leistungen. Diese haben im Vergleich zum Vorjahr um CHF 94'478.05 zugenommen.

Die transitorischen Aktiven umfassen Einnahmen, welche zwar im Geschäftsjahr 2017 realisiert worden sind, dessen Beträge (Total CHF 442'351.50) aber erst im neuen Geschäftsjahr 2018 in die entsprechenden Konti verbucht werden. Diese haben gegenüber dem Vorjahr um CHF 25'932.73 zugenommen.

Umlaufvermögen	2016	2017
Total Flüssige Mittel	1'464'577.44	1'303'492.90
Total Forderungen aus Leistungen	270'674.41	365'152.46
Total Übrige kurzfristige Forderungen	17'538.25	216.95
Total Aktive Rechnungsabgrenzung	416'418.77	442'351.50
Total Umlaufvermögen	2'169'208.87	2'111'213.81

7.2 Finanzanlagen

Der Wert der Finanzanlagen (Immobilienfonds) erfolgt nach der Bewertung der Bank. Der Kurs der Anteile des Immobilienfonds hat sich per Ende 2017 erhöht. Dadurch ist der Wert des Immobilienfonds per Ende 2017 auf CHF 46'032.00 angestiegen. Damit die Kursschwankungen abgefangen werden können, wird der Vermögenszuwachs über eine Wertberichtigung ausgeglichen.

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

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 einerseits nach dem Anschaffungswert und der bisher vorgenommenen Abschreibungen.

Mobiliar/Einrichtungen/IT-Anlagen

	Wert 01.1.2017 in CHF	Abschreibung in %/Jahr	Abschrei- bung in CHF	Total	Wert 31.12.2017 in CHF
Mobiliar und Einrichtungen	105'405.55			105'405.55	42'163.45
Abschreibungen Mobiliar und Einrichtungen	-42'162.10	20.00	-21'080.00	-63'242.10	
Geräte und IT-Anlagen	41'780.40			41'780.40	5'085.30
Abschreibungen Geräte und IT-Anlagen	-26'245.10	25.00	-10'450.00	-36'695.10	
Total Wert Mobilien und Einrichtungen inkl. IT	78'778.75				47'248.75

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 2017 CHF 442'000.00.

Immobilie Ruchonnet 14/Mornex 17

	Wert 1.1.2017 in CHF	Abschreibung in %/ Jahr	Abschreibung in CHF	Total in CHF	Wert 31.12.2017 in CHF
Katasterwert Liegenschaft	2'210'000.00			2'210'000.00	
Abschreibungen Liegenschaft	-1'723'800.00	2	-44'200.00	-1'768'000.00	
Total Wert Liegenschaft 31.12.2017	486'200.00				442'000.00

8. Passiven

8.1 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten betreffen offene Rechnungen (Kreditoren) sowie Verpflichtungen aus Sozialversicherungen und der MWST. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

Kreditoren	2016	2017
Kreditoren	281'067.12	229'514.21
Kreditoren Fremdwährungen	0.00	20.50
Total Verbindlichkeiten aus Leistungen	281'067.12	229'534.71

Verbindlichkeiten Sozialabgaben/MWST

Abrechnungskonto MWST	12'820.87	81'349.49
Verbindlichkeiten gegenüber BVG	-7'948.00	3'349.90
Verbindlichkeiten gegenüber AHV/IV/EO/ALV	-11'927.80	4'447.05
Verbindlichkeiten gegenüber FAK	10'500.00	10'181.85
Verbindlichkeiten gegenüber UVG	-2'566.70	8'839.25
Verbindlichkeiten gegenüber KTG	20'667.75	0.00
Verbindlichkeiten gegenüber MWST	0.00	16'808.43
Total Verbindlichkeiten Sozialabgaben/MWST	21'546.12	124'975.97

8.2 Kurzfristiges Fremdkapital

Das kurzfristige Fremdkapital setzt sich wie folgt zusammen:

Fremdkapital	2016	2017
Transitorische Passiven	586'396.04	681'692.20
Rückstellungen Ferienguthaben	308'690.85	183'620.50
Rückstellungen Überzeiten	69'404.40	62'942.10
Total	964'491.29	928'254.80

Für die Ferienguthaben und Überzeiten der Mitarbeitenden besteht eine Rückstellung, welche den noch nicht bezogenen Saldo an Stunden entspricht.

8.3 Verbindlichkeiten/langfristiges Fremdkapital

Da der treuhänderisch geführte Fonds für das Projekt «Glücksspielsucht» kein Vermögenswert darstellt, wird er als Verbindlichkeit auf der Passivseite geführt.

	2016	2017
Verbindlichkeiten Projekt Glücksspielsucht	253'152.40	297'283.49

Es bestehen keine weiteren Eventualverpflichtungen.

8.4 Fondsreserven

Die zweckgebundenen Fondsreserven weisen per 31. Dezember 2017 einen Wert über CHF 778'856.42 aus. Die Details der einzelnen Fonds sehen wie folgt aus:

Zweck des Fonds	2016	2017
Fonds für Präventionsprojekte	11'625.40	11'625.40
Fonds für öffentliche Kommunikationsprojekte	139'000.00	139'000.00
Fonds für Forschungsprojekte	29'381.02	29'381.02
Fonds für Direkthilfe	95'000.00	45'000.00
Fonds HR-Projekte	11'000.00	11'000.00
Fonds Fundraising, Marketing und Kommunikation	382'000.00	232'050.00
Fonds Investitionen Immobilie	485'000.00	440'800.00
Total Fondsreserven	1'153'006.42	908'856.42

Die Fondsreserven haben per 31. Dezember 2017 um CHF 244'150.00 abgenommen.

9. Erklärungen zur Jahresrechnung

9.1 Gesamtergebnis 2017

Das Gesamtergebnis aus der Finanzbuchhaltung weist per 31. Dezember 2017 einen Einnahmenüberschuss von CHF 50'632.90 aus. Im Budget 2017 war ein Ausgabenüberschuss von CHF 40'583.00 geplant worden. Die Jahresrechnung schliesst somit CHF 91'215.90 besser ab als budgetiert.

	2016	Budget 2017	2017
Total Ertrag	7'269'693.18	7'136'488.00	6'869'111.36
Total Aufwand	-7'311'336.47	-7'177'071.00	-6'818'478.46
Betriebsergebnis	-41'643.29	-40'583.00	50'632.90

10. Einnahmen

10.1 Beiträge und Spenden

10.1.1 Spenden zweckgebunden

Bei der Budgetierung für das Jahr 2017 ist der Betrag für «Spenden zweckgebunden» zu hoch angesetzt worden. Wenn der Umsatz von 2016 als Vergleich beigezogen wird, so liegen die erhaltenen «Spenden zweckgebunden» für 2017 im Rahmen der zu erwartenden Spenden.

Spenden Zweckgebunden	2016	Budget 2017	2017
Spenden mit Zweckbestimmung/Projekte	9'891.25	230'000.00	0.00
Stiftungen mit Zweckbestimmung/Projekte	206'041.50	250'000.00	190'225.00
Patenschaften	0.00	25'000.00	0.00
Total Spenden Zweckgebunden	215'932.75	505'000.00	190'225.00

10.1.2 Spenden nicht zweckgebunden

Die eingegangenen «Spenden nicht zweckgebundenen» über CHF 3'064'912.94 liegen um CHF 444'912.94 über dem Budget 2017 von CHF 2'620'000.00.

Spenden nicht Zweckgebunden	2016	Budget 2017	2017
Diverse Spenden (ohne Mailings)	194'510.50	60'000.00	174'649.27
Spenden ohne Zweckbestimmung (Mailings)	2'537'452.02	2'340'000.00	2'406'987.72
Stiftungen ohne Zweckbest./Projekte	0.00	0.00	39'900.00
Legate ohne Zweckbestimmung	276'872.50	220'000.00	443'375.95
Total Spenden nicht Zweckgebunden	3'008'835.02	2'620'000.00	3'064'912.94

10.1.3 Beiträge Bund und Kantone (Alkoholprävention)

Von den budgetierten Einnahmen (CHF 1'013'133.00) Kantonen an den Alkoholzehntel und der EAV sind bis Ende 2017 nur CHF 862'033.00 eingetroffen. Die Abweichungen von CHF 151'000.00 ergeben sich aus folgenden Gründen:

- 1) Der Beitrag des Kantons Zürich über CHF 95'000.00 wurde vor Jahren im selben Jahr doppelt verbucht. Um diesen Fehler zu korrigieren, wurde die Zahlung für das Jahr 2017 nicht berücksichtigt.
- 2) Die von der Lotterie Romande budgetierten CHF 40'000.00 konnten nicht in Rechnung gestellt werden, da das entsprechende Projekt bei Sucht Schweiz nicht gestartet wurde.

Beiträge Bund & Kantone	2016	Budget 2017	2017
Beiträge Kanton ZH	95'000.00	95'000.00	0.00
Beiträge Kanton BE	100'000.00	95'000.00	100'000.00
Beiträge Kanton LU	10'000.00	15'000.00	10'000.00
Beiträge Kanton UR	1'000.00	1'000.00	1'000.00
Beiträge Kanton SZ	7'000.00	7'000.00	7'000.00
Beiträge Kanton OW	1'000.00	1'000.00	1'000.00
Beiträge Kanton NW	2'000.00	2'000.00	2'000.00
Beiträge Kanton GL	6'000.00	6'000.00	6'000.00
Beiträge Kanton ZG	11'000.00	11'000.00	5'000.00
Beiträge Kanton FR	12'500.00	12'500.00	12'500.00
Beiträge Kanton SO	5'000.00	5'000.00	5'000.00
Beiträge Kanton BS	5'000.00	5'000.00	5'000.00
Beiträge Kanton BL	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Beiträge Kanton SH	8'000.00	8'000.00	8'000.00
Beiträge Kanton AR	1'500.00	1'500.00	2'000.00
Beiträge Kanton AI	1'900.00	1'900.00	1'900.00
Beiträge Kanton SG	30'000.00	30'000.00	30'000.00
Beiträge Kanton GR	10'000.00	10'000.00	8'000.00
Beiträge Kanton AG	25'000.00	25'000.00	25'000.00
Beiträge Kanton TG	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Beiträge Kanton TI	20'000.00	20'000.00	22'400.00
Beiträge Kanton VD	60'000.00	66'000.00	55'000.00
Beiträge Kanton VS	15'000.00	15'000.00	15'000.00
Beiträge Kanton NE	13'333.00	13'333.00	13'333.00
Beiträge Kanton GE	20'000.00	20'000.00	20'000.00
Beiträge Kanton JU	1'900.00	1'900.00	1'900.00
Beiträge EAV	485'000.00	485'000.00	485'000.00
Beiträge Lotterie Romande	0.00	40'000.00	0.00
Total Beiträge Bund & Kantone	967'133.00	1'013'133.00	862'033.00

10.2 Dienstleistungserträge

10.2.1 Total Dienstleistungserträge

Die zu erwarteten Einnahmen sind zu hoch budgetiert worden. Es gab auch einige Projekte, welche geplant waren, aber noch nicht realisiert werden konnten. Der gesamte Dienstleistungsertrag inkl. des Versandes aus Präventionsmaterial ist gegenüber dem Budget 2017 (CHF 2'253'565.00) um CHF 151'918.78 tiefer.

	2016	Budget 2017	2017
Total Dienstleistungsertrag	2'556'809.34	2'253'565.00	2'101'646.22

10.2.2 Dienstleistungserträge Forschung

Im Bereich Forschung sind die Umsatzziele für 2017 (CHF 1'564'431.00) nicht erreicht worden. Aufträge im Umfang von CHF 387'285.00 sind als transitorische Passiven in das Geschäftsjahr 2018 gebucht worden. Diese Zahlungen sind im Jahr 2017 für geplante Forschungsaufträge eingegangen. Sie können jedoch erst im Geschäftsjahr 2018 realisiert werden.

Forschung	2016	Budget 2017	2017
DL-Mandate Forschung mit MWST	1'598'586.13	1'544'431.00	1'432'144.72
DL-Mandate Forschung ohne MWST	50'208.80	20'000.00	86'776.36
Total Dienstleistungen Forschung	1'648'794.93	1'564'431.00	1'518'921.08

10.2.3 Dienstleistungserträge Prävention

Auch im Bereich Prävention konnte das geplante Umsatzziel von CHF 623'134.00 nicht erreicht werden. Wie im Bereich Forschung sind für den Bereich Prävention CHF 247'525.00 an bereits erhaltenen Zahlungen für Aufträge in das Geschäftsjahr 2018 verbucht worden. Diese transitorischen Buchungen sind für Aufträge geplant, welche noch nicht begonnen oder noch nicht abgeschlossen worden sind.

	2016	Budget 2017	2017
DL-Mandate Prävention mit MWST	680'371.67	377'451.00	314'971.88
DL-Mandate Prävention ohne MWST	0.00	245'683.00	208'679.94
Total Dienstleistungen Prävention	680'371.67	623'134.00	523'651.82

10.2.4 Übrige Dienstleistungen

Die übrigen Dienstleistungen (Ausbildungsmandate, Erlös aus Versand Präventionsmaterial) liegen etwas unter den Budgetvorgaben

	2016	Budget 2017	2017
Total übrige Dienstleistungen	227'642.74	66'000.00	59'073.32

11. Aufwand

11.1 Projektaufwand insgesamt (Details unter 11.1.1 bis 11.1.4)

Der gesamte Projektaufwand steht in direktem Zusammenhang mit den Einnahmen aus Mandaten und den erhaltenen Spenden/Beiträge. Da weniger Aufträge als geplant realisiert worden sind, liegt auch der Projektaufwand insgesamt CHF 53'307.58 unter dem Budget 2017.

	2016	Budget 2017	2017
Total gesamter Projektaufwand	-1'762'124.41	-1'732'802.00	-1'679'494.42

11.1.1 Materialaufwand

Der Aufwand für Materialeinkauf liegt CHF 11'507.90 unter dem Budget 2017 von CHF 18'000.00.

	2016	Budget 2017	2017
Total Materialaufwand	-10'552.54	-18'000.00	-6'492.10

11.1.2 Projekt- und Dienstleistungsaufwand

Da verschiedene Aufträge bereits im Geschäftsjahr 2017 in Auftrag gegeben wurden, liegt der Projekt- und Dienstleistungsaufwand etwas über dem Budget 2017 über CHF 668'152.00.

	2016	Budget 2017	2017
Total Projekt- und Dienstleistungsaufwand	-770'561.91	-668'152.00	-671'223.18

11.1.3 Fundraising- und Marketingaufwand

Der gesamte Fundraising- und Marketingaufwand liegt CHF 20'285.66 unter dem Budget von CHF 946'000.00.

	2016	Budget 2017	2017
Total Fundraising- und Marketingaufwand	-848'149.54	-946'000.00	-925'714.34

11.1.4 Übriger Projektaufwand

Unter dem übrigen Projektaufwand wurde ein Budget über CHF 20.000.00 für die Akquisition neuer Projekte vorgesehen, welches nicht benötigt wurde.

	2016	Budget 2017	2017
Total übriger Projektaufwand	-132'860.42	-100'650.00	-76'064.80

11.2 Personalaufwand

Der gesamte Personalaufwand inkl. Entschädigung und Ausbildung ist CHF 181'061.37 unter dem vorgesehenen Budget von CHF 4'513'669.00. Die Lohnkosten konnten im Verlaufe des Jahres 2017 laufend reduziert werden, da austretende Mitarbeitende nicht mehr im gleichen Umfang eingestellt wurden.

	2016	Budget 2017	2017
Total Personalaufwand	-4'373'393.37	-4'513'669.00	-4'332'607.63

11.3 Lohnkosten

Die reinen Lohnkosten der einzelnen Bereiche sehen wie folgt aus:

	2016	Budget 2017	2017
Forschung	-1'383'731.90	-1'350'062.00	-1'337'407.80
Prävention	-750'354.30	-723'483.00	-677'906.30
Fundraising und Marketing	-630'111.21	-492'690.00	-469'941.86
Medien	0.00	-324'815.00	-348'629.85
Administration	-712'123.55	-673'203.00	-619'651.45
Total Lohnkosten	-3'476'320.96	-3'564'253.00	-3'453'537.26

11.4 Sozialleistungen

Entsprechend des tieferen Lohnaufwandes sind auch die Kosten für die Sozialleistungen unter dem Budget 2017.

	2016	Budget 2017	2017
Total Sozialleistungsaufwand	-710'677.10	-756'986.00	-693'933.54

11.5 Verwaltungs- und Informatikaufwand

Die Kosten für den Verwaltungsaufwand liegen im Rahmen des Budgets 2017. Mitte 2017 wurde der Unterhalt der gesamten IT an eine externe Firma vergeben. Obschon die laufende Optimierung der IT zu Beginn einen entsprechend grossen Aufwand bedingte, sind die Kosten um CHF 39'074.10 unter dem Budget 2017 geblieben.

	2016	Budget 2017	2017
Verwaltungsaufwand	-242'358.62	-139'100.00	-137'854.52
Informatikaufwand	-138'953.51	-235'000.00	-195'925.90
Total Verwaltungs- und Informatikaufwand	-381'312.13	-374'100.00	-333'780.42

11.6 Werbeaufwand/PR

Diese relativ grosse Abweichung (-CHF 44'265.31) gegenüber dem Budget von CHF 62'000.00 liegt daran, dass die geplante Erneuerung der Website «Sucht Schweiz» noch nicht realisiert wurde.

	2016	Budget 2017	2017
Total Werbeaufwand	-7'002.75	-62'000.00	-17'734.69

11.7 Abschreibungen und Finanzaufwand

Die Abschreibungen auf Mobiliar und Einrichtungen sind nach den geplanten Abschreibungssätzen von 20 % (Abschreibungen innerhalb von 5 Jahren) vorgenommen worden. Diese sind CHF 11'530.00 höher als budgetiert.

	2016	Budget 2017	2017
Total Abschreibungen	-29'792.80	-20'000.00	-31'530.00

11.8 Betriebsfremder Nebenerfolg

Da keine grossen Arbeiten an der Liegenschaft angefallen sind, liegen die Kosten für den Liegenschaftsunterhalt CHF 45'010.45 tiefer als budgetiert. Auch die Kosten für den Verwaltungsaufwand sind wesentlich tiefer als budgetiert (36'255.00).

Die Liegenschaftsverwaltung (Vermietung der Mietwohnungen) führt weiterhin die Firma Naef Immobilienverwaltung Lausanne.

	2016	Budget 2017	2017
Erfolg Liegenschaft	277'645.81	278'600.00	282'890.00
Aufwand Liegenschaft	-152'934.95	-162'000.00	-85'401.00
Nettoerlös Liegenschaft	124'710.86	116'600.00	197'489.00

11.9 Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag

Bei der Rücknahme der Buchhaltung zurück zu Sucht Schweiz, wurden verschiedene Beträge noch bei der externen Firma wie auch bei Sucht Schweiz verbucht. Diese Doppelbuchungen sind nun als ausserordentlicher Aufwand oder als ausserordentlicher Ertrag in der Rechnung 2017 verbucht worden. Diese ausserordentlichen Buchungen beeinflussen das Ergebnis per 31. Dezember 2017 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 18'648.29.

	2016	Budget 2017	2017
Ausserordentlicher Ertrag	38.50	0.00	88'267.69
Ausserordentlicher Aufwand	-44'042.55	0.00	-69'619.40
Nettoergebnis	-44'004.05	0.00	18'648.29

12 Auflösung des Fondskapitals

Fonds	Auflösung per 31.12.2016	Stand der Fonds per 01.01.2017	Effektive Auflösung per 31.12.2017	Stand der Fonds per 31.12.2017
Fonds für Präventionsprojekte	0.00	11'625.40	0.00	11'625.40
Fonds für öffentliche Kommunikations- Projekte	71'000.00	139'000.00	0.00	139'000.00
Fonds für Forschungsprojekte	0.00	29'381.02	0.00	29'381.02
Fonds für Direkthilfe	65'000.00	95'000.00	50'000.00	45'000.00
Fonds für HR-Projekte	29'000.00	11'000.00	0.00	11'000.00
Fonds für Marketing/Fundraising	0.00	382'000.00	149'950.00	232'050.00
Fonds für Investitionen Immobilien	44'200.00	485'000.00	44'200.00	440'800.00
	209'200.00	1'153'006.42	244'150.00	908'856.42

Die Auflösung von Beträge aus den verschiedenen Fonds konnte um CHF 130'000.00 tiefer gehalten werden als geplant. Gegenüber dem 1. Januar 2017 haben sich die Fondsguthaben um CHF 244'150.00 reduziert (geplant: CHF 379'590.00)

13. 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.

14. Veränderungen nach Rechnungsabschluss

Nach dem Rechnungsabschluss sind keine Ereignisse aufgetreten, welche einen Einfluss das Ergebnis der Jahresrechnung 2017 haben.

Lausanne, 28. Februar 2018