

1. Bases

1.1 Objectifs d'Addiction Suisse

Addiction Suisse est une fondation indépendante reconnue d'utilité publique dont la mission est d'empêcher ou de diminuer les problèmes liés à la consommation de substances addictives et à d'autres comportements pouvant engendrer une addiction. Addiction Suisse contribue ainsi de manière importante à la promotion de la santé, en particulier auprès de populations vulnérables. Addiction Suisse est un centre de compétences national dans les domaines de la prévention, de la recherche et de la diffusion du savoir. Elle soutient aussi les personnes concernées et leurs proches grâce à un service de conseil et une aide directe.

1.2 Organes du Conseil de Fondation

Présidente : Anne Lévy, Bâle

Vice-présidente : Katharina Müller, Berne

Membres : Jacques Besson, Lutry
Doris Bianchi, Berne
Edo Carrasco, Lugaggia
Sandro Cattacin, Hauterive
Chung-Yol Lee, Büren a. Aare
Daniel Sidler, Zurich

Les membres du Conseil de Fondation sont élus pour une durée indéterminée.

1.3 Signataires autorisés (état au 31.12.2017) :

- Anne Lévy	présidente	signature collective à deux
- Katharina Müller	vice-présidente	signature collective à deux
- Grégoire Vittoz	directeur	signature collective à deux
- Frank Zobel	vice-directeur	signature collective à deux
- Stefan Ingold	membre de la direction	signature collective à deux

1.4 Nombre de postes à plein temps au sein de la fondation (au 31.12.2017)

Collaborateurs	Nombre Collaborateurs/trices	Taux d'occupation
Collaborateurs permanents	41	2970
Stagiaires	1	50
Apprentis	1	100
Total	43	3120

En 2016, 45 collaborateurs étaient actifs au sein d'Addiction Suisse pour un taux d'occupation total de 3340 % (y compris les stagiaires (150 %) et les apprentis (100 %)).

1.5 Autres obligations

La fondation Addiction Suisse n'a aucun lien obligatoire ou organisationnel avec d'autres organisations.

1.6 Siège de la fondation

Le siège de la fondation est à Lausanne, avenue Louis-Ruchonnet 14.

1.7 Statut fiscal

La fondation Addiction Suisse est libérée de l'assujettissement fiscal (dernière confirmation : 12.01.2016). Cette exonération fiscale est due à l'objectif de la fondation. Le bâtiment dont elle est propriétaire (donation) est imposé selon le droit sur l'imposition de la fortune en vigueur dans le canton de Vaud.

1.8 Indemnisations et prestations

Ni les membres de la direction ni le personnel ne perçoivent d'autres prestations ou revenus en nature que le salaire convenu.

Addiction Suisse n'emploie aucun personnel auxiliaire bénévole et ne reçoit aucune prestation bénévole.

1.9 Organe de révision

Depuis le 1^{er} janvier 2017, la société PricewaterhouseCoopers SA, avenue C.-F. Ramuz, 1001 Lausanne, est chargée de la révision des comptes d'Addiction Suisse.

1.10 Rapport annuel / rapport d'activité

Le rapport annuel / rapport d'activité 2017 est disponible sur le site Internet d'Addiction Suisse (www.addictionsuisse.ch).

2. Bilan en CHF

Indication de compte	2016	2017	Détail
----------------------	------	------	--------

Actifs

Actifs circulants

Total liquidités	1'464'577.44	1'303'492.90	
Total créances sur prestation	270'674.41	365'152.46	
Total autres créances à court terme	17'538.25	216.95	
Total compte de régularisation actif	416'418.77	442'351.50	

Total actifs circulants	2'169'208.87	2'111'213.81	commentaire 7.1
--------------------------------	---------------------	---------------------	-----------------

Actifs immobilisés

Total immobilisations financières	43'155.00	43'155.00	commentaire 7.2
Total immobilisations corporelles meubles	78'778.75	47'248.75	commentaire 7.3
Total biens immobiliers	486'200.00	442'000.00	commentaire 7.4

Total actifs immobilisés	608'133.75	532'403.75	
---------------------------------	-------------------	-------------------	--

Total actifs	2'777'342.62	2'643'617.56	
---------------------	---------------------	---------------------	--

Passifs

Capital étranger à court terme

Total engagements résultant de prestations	281'067.12	229'534.71	
Total dettes à court terme	12'820.87	81'349.49	
Total autres dettes à court terme	8'725.25	43'626.48	
Total compte de régularisation passif, provisions à court terme	964'491.29	928'254.80	

Total capital étranger à court terme	1'267'104.53	1'282'765.48	commentaire 8.2
---	---------------------	---------------------	-----------------

Capital étranger à long terme

Engagements pour des projets	253'152.40	297'283.49	commentaire 8.3
------------------------------	------------	------------	-----------------

Total capital étranger à long terme	253'152.40	297'283.49	
--	-------------------	-------------------	--

Capital propre

Total capital	100'000.00	100'000.00	
Total fonds disponibles	1'153'006.42	908'856.42	commentaire 8.4
Bénéfice reporté	45'722.56	4'079.27	
Bénéfice annuel ou perte annuelle	-41'643.29	50'632.90	

Total capital propre	1'257'085.69	1'063'568.59	
-----------------------------	---------------------	---------------------	--

Total passives	2'777'342.62	2'643'617.56	
-----------------------	---------------------	---------------------	--

3. Comptes annuels en CHF

31.12.2016	Budget 2017	31.12.2017
------------	-------------	------------

Produit d'exploitation de prestations

Contributions et dons

Total dons affectés à une utilisation spécifique	215'932.75	505'000.00	190'225.00
Total dons non affectés à une utilisation spécifique	3'008'835.02	2'620'000.00	3'064'912.94
Total contributions de la Confédération et des cantons	967'133.00	1'013'133.00	862'033.00
Total mandats	13.75	30'000.00	0.00
Total contributions et dons	4'191'914.52	4'168'133.00	4'117'170.94

Revenu commercial

Total produit du shop et abonnements	26'787.85	51'300.00	31'310.21
Total diminution du produit du shop	-3'866.39	-1'000.00	-197.05
Total produit du shop	22'921.46	50'300.00	31'113.16

Produit résultant de prestations

Total produits des prestations de service	2'556'809.34	2'253'565.00	2'101'646.22
Total autres produits	9'319.30	4'300.00	2'455.35
Total produit résultant de prestations	6'780'964.62	6'476'298.00	6'252'385.67

Charges liées aux projets pour les prestations

Charges de matériel	-10'552.54	-18'000.00	-6'492.10
Total charges liées aux projets pour les prestations	-770'561.91	-668'152.00	-671'223.18
Total charges Fundraising et Marketing	-848'149.54	-946'000.00	-925'714.34
Total charges liées aux projets pour les prestations/Fundraising	-1'629'263.99	-1'632'152.00	-1'603'429.62

Autres charges liées aux projets

Total autres charges liées aux projets	-132'860.42	-100'650.00	-76'064.80
Total charges liées aux projets matériel et prestations/recherche de fonds	-1'762'124.41	-1'732'802.00	-1'679'494.42

Bénéfice brut 1

Bénéfice brut 1	5'018'840.21	4'743'496.00	4'572'891.25
------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Charges salariales

Charges salariales Recherche	-1'383'731.90	-1'350'062.00	-1'337'407.80
Charges salariales Prévention	-750'354.30	-723'483.00	-677'906.30
Charges salariales Marketing et Recherche de fonds	-630'111.21	-817'505.00	-469'941.86
Charges salariales Media	0.00	0.00	-348'629.85
Charges salariales Administration	-712'123.55	-673'203.00	-619'651.45
Charges salariales Autres	-47'488.03	-38'000.00	-46'387.25
Charges Assurances sociales	-710'677.10	-756'986.00	-693'933.54
Total charges salariales	-4'234'486.09	-4'359'239.00	-4'193'858.05

	31.12.2016	Budget 2017	31.12.2017
Autres charges de personnel			
Total recrutement et formation	-65'127.33	-92'000.00	-73'437.73
Total indemnités	-73'779.95	-62'430.00	-65'311.85
Total autres charges de personnel	-138'907.28	-154'430.00	-138'749.58
Total charges de personnel	-4'373'393.37	-4'513'669.00	-4'332'607.63
Résultat brut 2	645'446.84	229'827.00	240'283.62
Charges d'exploitation & des amortissements			
Total charges des locaux	-141'368.95	-131'000.00	-129'532.05
Total entretien des institutions	-11'978.87	-10'000.00	-5'065.25
Total assurances et taxes	-10'936.65	-13'000.00	-8'954.20
Total frais d'énergie et d'élimination des déchets	-15'922.59	-15'000.00	-12'112.15
Total charges administratives	-242'358.62	-139'100.00	-137'854.52
Total charges d'informatique	-138'953.51	-235'000.00	-195'925.90
Total charges publicitaires	-7'002.75	-62'000.00	-17'734.69
Total autres charges d'exploitation	-355'496.57	-131'000.00	-90'626.81
Total charges d'exploitation	-924'018.51	-736'100.00	-597'805.57
Résultat d'exploitation 1 (avant amortissements)	-278'571.67	-506'273.00	-357'521.95
Amortissements et corrections de valeur			
Total amortissements et corrections de valeur	-29'792.80	-20'000.00	-31'530.00
Résultat d'exploitation 2 (avant résultat financier)	-308'364.47	-526'273.00	-389'051.95
Charges financières			
Total charges financières	-21'711.88	-12'500.00	-18'702.44
Résultat d'exploitation 3 (avant résultat annexe)	-330'076.35	-538'773.00	-407'754.39
Résultat annexe d'exploitation			
Total résultat d'immobilisations financières	1'844.25	2'000.00	1'418.00
Total résultat des immeubles	124'710.86	116'600.00	197'489.00
Résultat annexe d'exploitation	126'555.11	118'600.00	198'907.00
Résultat d'exploitation 4 (avant dissolution de fonds et charges extraordinaires)	-203'521.24	-420'173.00	-208'847.39
Charges et revenue extraordinaire et hors exploitation			
Total charges et revenue extraordinaire	-44'004.05	0.00	18'648.29
Total dissolution de fonds	209'200.00	379'590.00	244'150.00
Total impôts	-3'318.00	0.00	-3'318.00
Résultat charges et revenue extraordinaire et hors exploitation	161'877.95	379'590.00	259'480.29
Bénéfice / perte d'entreprise	-41'643.29	-40'583.00	50'632.90

4. Bilan des flux de capitaux en CHF

4.1 Cash-flow

	2016	2017
Résultat	-41 643.29	50 632.90
Amortissements et réévaluations	73 992.80	75 730.00
Dissolution des provisions	-210 400.00	-244 150.00
Augmentation des provisions	0.00	0.00
+/- Diminution / augmentation des créances résultant de ventes et de prestations	-130 443.68	-94 478.05
+/- Diminution / augmentation des autres créances et des actifs de régularisation	-29 301.02	-8611.43
+/- Augmentation / diminution des engagements résultant d'achats et de prestations	-129 246.74	-51 532.41
+/- Augmentation / diminution des autres engagements à court terme et des passifs de régularisation	-316 480.75	67 193.36
+/- Augmentation / diminution des autres engagements à long terme	-14.60	44 131.09
Entrée / sortie de liquidités provenant de l'activité d'exploitation (cash-flow opérationnel)	-783 537.28	-161 084.54
- Décaissements pour investissements (achat) d'immobilisations corporelles	-19 218.40	0.00
Entrée / sortie de liquidités provenant de l'activité d'investissement	-19 218.40	0.00
Cash-flow net	-802 755.68	-161 084.54

4.2 Liquidités

	2016	2017
Liquidités au 1 ^{er} janvier	2 267 333.00	1 464 577.44
Liquidités au 31 décembre	1 464 577.44	1 303 492.90
Variation des liquidités	-802 755.56	-161 084.54

5. Variations des fonds / du capital propre en CHF

Désignation du fonds	31.12.2016	Variations	31.12.2017
Fonds pour les projets de prévention	11 625.40	0.00	11 625.40
Fonds pour les projets de communication publics	139 000.00	0.00	139 000.00
Fonds pour les projets de recherche	29 381.02	0.00	29 381.02
Fonds pour l'aide directe	95 000.00	-50 000.00	45 000.00
Fonds pour les projets RH	11 000.00	0.00	11 000.00
Fonds pour la collecte de fonds, le marketing et la communication	382 000.00	-149 950.00	232 050.00
Fonds pour les investissements immobiliers	485 000.00	-44 200.00	440 800.00
Total Capital de fonds avec droit de disposition du Conseil de fondation	1 153 006.42	-244 150.00	908 856.42
Capital de fonds	100 000.00	0	100 000.00
Report de bénéfice ou perte	4079.27	50 632.90	54 712.17
Total Capital propre	104 079.27	50 632.90	154 712.17

6. Principes de la comptabilité et de la présentation des comptes

6.1 Généralités

La comptabilité et les comptes annuels de la fondation Addiction Suisse reposent sur les obligations de tenir une comptabilité commerciale issues des articles 957 à 963 CO. L'établissement des comptes se base sur les nouvelles prescriptions en matière d'établissement des comptes et sur la méthode ZEWO. L'ensemble des charges propres à l'exploitation est divisé entre les catégories suivantes conformément à la terminologie de Swiss GAAP RPC 21 : « Charges de projets ou de prestations de services », « Charges de collecte de fonds et de marketing », « Charges de personnel » et « Autres charges d'exploitation et autres charges administratives ».

Toutes les écritures comptables et évaluations ont été effectuées selon le principe comptable de précaution. Elles suivent les principes d'intégralité, de clarté et d'intelligibilité.

6.2 Principes du bilan des flux de capitaux

Le tableau du bilan des flux de capitaux montre la variation des moyens opérationnels selon la méthode indirecte. Le cash-flow est indiqué à partir de l'activité d'exploitation et en fonction de l'activité d'investissement.

6.3 Explications concernant le bilan

Évaluations des actifs et des passifs

Les prescriptions d'évaluation des actifs et des passifs reposent sur l'article 960 CO. Les actifs et les passifs doivent être inscrits tout au plus avec la valeur réelle qu'ils ont au moment de l'évaluation (valeur commerciale). Les amortissements (immobilisations corporelles meubles) sont toujours effectués aux mêmes taux d'amortissement.

7. Actifs

7.1 Actifs liquides / actifs circulants

Les liquidités (CHF 1 303 492.90) comprennent l'argent liquide sur les comptes bancaires et les comptes de chèques postaux et correspondent aux confirmations de comptes.

Les débiteurs (solde CHF 355 489.55) et le compte débiteur chez NAEF (solde CHF 6127.66) constituent les créances résultant de prestations de services. Elles ont augmenté de CHF 94 478.05 par rapport à l'année précédente.

Les actifs transitoires comprennent les recettes qui ont été réalisées durant l'exercice 2017 mais dont les montants (CHF 442 351.50 au total) seront comptabilisés durant le nouvel exercice 2018 seulement, dans les comptes correspondants. Ils ont augmenté de CHF 25 932.73 par rapport à l'année précédente.

Actifs circulants	2016	2017
Total Liquidités	1 464 577.44	1 303 492.90
Total Créances résultant de prestations	270 674.41	365 152.46
Total Autres créances à court terme	17 538.25	216.95
Total Actifs de régularisation	416 418.77	442 351.50
Total Actifs circulants	2 169 208.87	2 111 213.81

7.2 Immobilisations financières

La valeur des immobilisations financières (fonds immobiliers) est calculée selon l'évaluation de la banque. Le cours des parts du fonds immobilier a augmenté fin 2017. La valeur du fonds immobilier est ainsi passée à CHF 46 032.00 à la fin de l'année 2017. Pour pouvoir compenser les fluctuations de cours, la croissance de la fortune est compensée par une réévaluation.

Actifs Immobilisations financières	2016	2017
Valeur du fonds immobilier	43 155.00	46 032.00
Réévaluation sur le fonds immobilier	0	-2877.00
Valeur du fonds immobilier	43 155.00	43 155.00

7.3 Biens mobiliers et équipements informatiques (immobilisations corporelles)

Les immobilisations corporelles mobiles comprennent tout le mobilier mobile ainsi que toute l'infrastructure informatique. Les amortissements sur les immobilisations corporelles mobiles ont été effectués selon les taux indicatifs suivants :

appareils de bureau / mobilier : 5 ans / 20 % par an

informatique : 4 ans / 25 % par an

Ils sont représentés dans le bilan en fonction de leur valeur d'acquisition et des amortissements déjà effectués.

Mobilier / équipements / équipements informatiques

	Valeur au 01.01.2017 en CHF	Amortissement en % / an	Amortissement en CHF	Total	Valeur au 31.12.2017 en CHF
Mobilier et équipements	105 405.55			105 405.55	42 163.45
Amortissements Mobilier et équipements	-42 162.10	20.00	-21 080.00	-63 242.10	
Appareils et équipements informatiques	41 780.40			41 780.40	5085.30
Amortissements Appareils et équipements informatiques	-26 245.10	25.00	-10 450.00	-36 695.10	
Valeur totale Mobilier et équipements y compris équipements informatiques	78 778.75				47 248.75

7.4 Immeuble (immobilisations corporelles immeubles)

Les amortissements prescrits sur 50 ans de CHF 44 200.00 par an ont été comptabilisés sur l'**immeuble commercial** (mis au bilan selon une valeur cadastrale supérieure à CHF 2 210 000.00). La valeur nette de l'immeuble (valeur comptable) s'élève à CHF 442 000.00 au 31 décembre 2017.

Immeuble Ruchonnet 14 / Mornex 17

	Valeur au 01.01.2017 en CHF	Amortissement en % / an	Amortissement en CHF	Total en CHF	Valeur au 31.12.2017 en CHF
Valeur cadastrale Immeuble	2 210 000.00			2 210 000.00	
Amortissements Immeuble	-1 723 800.00	2	-44 200.00	-1 768 000.00	
Valeur totale Immeuble au 31.12.2017	486 200.00				442 000.00

8. Passifs

8.1 Engagements

Les engagements concernent des factures en suspens (crédeurs) ainsi que des engagements envers des assurances sociales et la TVA. Ils présentent la structure suivante :

Créditeurs	2016	2017
Créditeurs	281 067.12	229 514.21
Créditeurs Devises étrangères	0.00	20.50
Total Engagements résultant de prestations	281 067.12	229 534.71

Engagements Cotisations sociales / TVA

Compte de facturation TVA	12 820.87	81 349.49
Engagements envers la LPP	-7948.00	3349.90
Engagements envers l'AVS / l'AI / l'APG / l'AC	-11 927.80	4447.05
Engagements envers la CAF	10 500.00	10 181.85
Engagements envers la LAA	-2566.70	8839.25
Engagements envers l'IJM	20 667.75	0.00
Engagements envers la TVA	0.00	16 808.43
Total Engagements Cotisations sociales / TVA	21 546.12	124 975.97

8.2 Capital étranger à court terme

Le capital étranger à court terme présente la structure suivante :

Capital étranger	2016	2017
Passifs transitoires	586 396.04	681 692.20
Provisions Vacances	308 690.85	183 620.50
Provisions Heures supplémentaires	69 404.40	62 942.10
Total	964 491.29	928 254.80

Pour les vacances et les heures supplémentaires des collaborateurs, il existe une provision qui correspond au solde d'heures non perçu.

8.3 Engagements / capital étranger à long terme

Comme le fonds géré par une fiduciaire pour le projet « Addiction au jeu » ne représente aucun actif, il est inscrit du côté des passifs comme un engagement.

	2016	2017
Engagements Projet « Addiction au jeu »	253 152.40	297 283.49

Il n'existe aucun autre engagement conditionnel.

8.4 Réserves de fonds

Les réserves de fonds affectées affichent une valeur de CHF 778 856.42 au 31 décembre 2017. En détail, les différents fonds se présentent comme suit :

Affectation des fonds	2016	2017
Fonds pour les projets de prévention	11 625.40	11 625.40
Fonds pour les projets de communication publics	139 000.00	139 000.00
Fonds pour les projets de recherche	29 381.02	29 381.02
Fonds pour l'aide directe	95 000.00	45 000.00
Fonds pour les projets RH	11 000.00	11 000.00
Fonds pour la collecte de fonds, le marketing et la communication	382 000.00	232 050.00
Fonds pour les investissements immobiliers	485 000.00	440 800.00
Total Réserves de fonds	1 153 006.42	908 856.42

Les réserves de fonds ont diminué de CHF 244 150.00 au 31 décembre 2017.

9. Explications concernant les comptes annuels

9.1 Résultat global 2017

Le résultat global de la comptabilité financière présente un excédent de recettes de CHF 50 632.90 au 31 décembre 2017. Un excédent de dépenses de CHF 40 583.00 était prévu au budget 2017. Les comptes annuels sont ainsi bouclés avec CHF 91 215.90 de plus que prévu.

	2016	Budget 2017	2017
Total Produits	7 269 693.18	7 136 488.00	6 869 111.36
Total Charges	-7 311 336.47	-7 177 071.00	-6 818 478.46
Résultat d'exploitation	-41 643.29	-40 583.00	50 632.90

10. Recettes

10.1 Contributions et dons

10.1.1 Dons affectés

Le montant pour les « dons affectés » a été fixé trop haut lors de l'établissement du budget pour 2017. Si on effectue une comparaison avec le chiffre d'affaires 2016, les « dons affectés » pour 2017 correspondent à ce que l'on pouvait attendre.

Dons affectés	2016	Budget 2017	2017
Dons affectés / projets	9891.25	230 000.00	0.00
Fondations affectées / projets	206 041.50	250 000.00	190 225.00
Parrainages	0.00	25 000.00	0.00
Total Dons affectés	215 932.75	505 000.00	190 225.00

10.1.2 Dons non affectés

Les « dons non affectés » reçus, d'une valeur de CHF 3 064 912.94, dépassent de CHF 444 912.94 le budget 2017, qui était de CHF 2 620 000.00.

Dons non affectés	2016	Budget 2017	2017
Dons divers (sans mailings)	194 510.50	60 000.00	174 649.27
Dons non affectés (mailings)	2 537 452.02	2 340 000.00	2 406 987.72
Fondations non affectées / projets	0.00	0.00	39 900.00
Legs non affectés	276 872.50	220 000.00	443 375.95
Total Dons non affectés	3 008 835.02	2 620 000.00	3 064 912.94

10.1.3 Contributions de la Confédération et des cantons (prévention de l'alcoolisme)

Sur les recettes mises au budget (CHF 1 013 133.00) des cantons pour la dîme de l'alcool et la RFA, seuls CHF 862 033.00 ont été versés jusqu'à fin 2017. Les écarts de CHF 151 000.00 sont dus aux motifs suivants :

- 1) Les contributions annuelles du canton de Zurich de CHF 95 000.00 ont été comptées à double il y a des années. Pour corriger cette erreur, le versement pour l'année 2017 n'a pas été pris en compte.
- 2) Les CHF 40 000.00 de la Loterie Romande mis au budget n'ont pas pu être facturés car le projet correspondant d'Addiction Suisse n'a pas été lancé.

Contributions de la Confédération et des cantons	2016	Budget 2017	2017
Contributions Canton ZH	95 000.00	95 000.00	0.00
Contributions Canton BE	100 000.00	95 000.00	100 000.00
Contributions Canton LU	10 000.00	15 000.00	10 000.00
Contributions Canton UR	1000.00	1000.00	1000.00
Contributions Canton SZ	7000.00	7000.00	7000.00
Contributions Canton OW	1000.00	1000.00	1000.00
Contributions Canton NW	2000.00	2000.00	2000.00
Contributions Canton GL	6000.00	6000.00	6000.00
Contributions Canton ZG	11 000.00	11 000.00	5000.00
Contributions Canton FR	12 500.00	12 500.00	12 500.00
Contributions Canton SO	5000.00	5000.00	5000.00
Contributions Canton BS	5000.00	5000.00	5000.00
Contributions Canton BL	10 000.00	10 000.00	10 000.00
Contributions Canton SH	8000.00	8000.00	8000.00
Contributions Canton AR	1500.00	1500.00	2000.00
Contributions Canton AI	1900.00	1900.00	1900.00
Contributions Canton SG	30 000.00	30 000.00	30 000.00
Contributions Canton GR	10 000.00	10 000.00	8000.00
Contributions Canton AG	25 000.00	25 000.00	25 000.00
Contributions Canton TG	10 000.00	10 000.00	10 000.00
Contributions Canton TI	20 000.00	20 000.00	22 400.00
Contributions Canton VD	60 000.00	66 000.00	55 000.00
Contributions Canton VS	15 000.00	15 000.00	15 000.00
Contributions Canton NE	13 333.00	13 333.00	13 333.00
Contributions Canton GE	20 000.00	20 000.00	20 000.00
Contributions Canton JU	1900.00	1900.00	1900.00
Contributions RFA	485 000.00	485 000.00	485 000.00
Contributions Loterie Romande	0.00	40 000.00	0.00
Total Contributions de la Confédération et des cantons	967 133.00	1 013 133.00	862 033.00

10.2 Produits des prestations de services

10.2.1 Produits totaux des prestations de services

Les recettes prévues ont été surestimées dans le budget. De même, certains projets planifiés n'ont pas pu encore être réalisés. L'ensemble du produit de prestations de services y compris l'envoi du matériel de prévention est plus faible de CHF 151 918.78 que le montant mis au budget 2017 (CHF 2 253 565.00).

	2016	Budget 2017	2017
Total Produit des prestations de services	2 556 809.34	2 253 565.00	2 101 646.22

10.2.2 Produits des prestations de services Recherche

Dans le secteur de la recherche, le chiffre d'affaires visé pour 2017 (CHF 1 564 431.00) n'a pas été atteint. Des mandats à hauteur de CHF 387 285.00 ont été comptabilisés comme passifs transitoires pour l'exercice 2018. Ces versements sont arrivés en 2017 pour des mandats de recherche prévus. Mais ils ne pourront être réalisés que durant l'exercice 2018.

Recherche	2016	Budget 2017	2017
Mandats de prestations de services Recherche avec TVA	1 598 586.13	1 544 431.00	1 432 144.72
Mandats de prestations de services Recherche sans TVA	50 208.80	20 000.00	86 776.36
Total prestations de services Recherche	1 648 794.93	1 564 431.00	1 518 921.08

10.2.3 Produits des prestations de services Prévention

Dans le secteur de la prévention également, le chiffre d'affaires prévu de CHF 623 134.00 n'a pas pu être atteint. Comme dans le secteur de la recherche, CHF 247 525.00 de versements déjà reçus pour des mandats du secteur de la prévention ont été comptabilisés dans l'exercice 2018. Ces comptabilisations transitoires sont prévues pour des mandats qui n'ont pas encore commencé ou ne sont pas encore terminés.

	2016	Budget 2017	2017
Mandats de prestations de services Prévention avec TVA	680 371.67	377 451.00	314 971.88
Mandats de prestations de services Prévention sans TVA	0.00	245 683.00	208 679.94
Total Prestations de services Prévention	680 371.67	623 134.00	523 651.82

10.2.4 Autres prestations de services

Les autres prestations de services (mandats de formation, recette de l'envoi de matériel de prévention) sont légèrement inférieures aux objectifs budgétaires.

	2016	Budget 2017	2017
Total Autres prestations de services	227 642.74	66 000.00	59 073.32

11. Charges

11.1 Charges totales de projets (détails de 11.1.1 à 11.1.4)

Les charges totales de projets sont en lien direct avec les recettes provenant des mandats et des dons / contributions reçus. Comme moins de mandats que prévu ont été réalisés, les charges totales de projets sont aussi inférieures de CHF 53 307.58 par rapport au budget.

	2016	Budget 2017	2017
Total Charges de projets	-1 762 124.41	-1 732 802.00	-1 679 494.42

11.1.1 Charges de matériel

Les charges pour les achats de matériel sont inférieures de CHF 11 507.90 au budget 2017, qui était de CHF 18 000.00.

	2016	Budget 2017	2017
Total Charges de matériel	-10 552.54	-18 000.00	-6'492.10

11.1.2 Charges de projets et de prestations de services

Comme plusieurs mandats ont été confiés durant l'exercice 2017 déjà, les charges de projets et de prestations de services sont légèrement supérieures au budget 2017, qui était de CHF 668 152.00.

	2016	Budget 2017	2017
Total Charges de projets et de prestations de services	-770 561.91	-668 152.00	-671'223.18

11.1.3 Charges de collecte de fonds et de marketing

L'ensemble des charges de collecte de fonds et de marketing est inférieur de CHF 20 285.66 au budget, qui était de CHF 946 000.00.

	2016	Budget 2017	2017
Total Charges de collecte de fonds et de marketing	-848 149.54	-946 000.00	-925 714.34

11.1.4 Autres charges de projets

Sous la rubrique Autres charges de projets, un budget de CHF 20 000.00 pour l'acquisition de nouveaux projets était prévu mais il n'a pas été nécessaire.

	2016	Budget 2017	2017
Total Autres charges de projets	-132 860.42	-100 650.00	-76 064.80

11.2 Charges de personnel

L'ensemble des charges de personnel, indemnisation et formation comprises, est inférieur de CHF 181 061.37 au budget, qui prévoyait CHF 4 513 669.00. Les charges salariales ont pu être réduites en continu au cours de l'année 2017 car des collaborateurs sortants ont été remplacés à un taux d'occupation moindre.

	2016	Budget 2017	2017
Total Charges de personnel	-4 373 393.37	-4 513 669.00	-4 332 607.63

11.3 Charges salariales

Les charges salariales pures des différents secteurs se présentent comme suit :

	2016	Budget 2017	2017
Recherche	-1 383 731.90	-1 350 062.00	-1 337 407.80
Prévention	-750 354.30	-723 483.00	-677 906.30
Collecte de fonds et marketing	-630 111.21	-492 690.00	-469 941.86
Médias	0.00	-324 815.00	-348 629.85
Administration	-712 123.55	-673 203.00	-619 651.45
Total Charges salariales	-3 476 320.96	-3 564 253.00	-3 453 537.26

11.4 Prestations sociales

Les charges salariales ayant été plus faibles que prévu, les charges de prestations sociales sont également inférieures au budget 2017.

	2016	Budget 2017	2017
Total Charges de prestations sociales	-710 677.10	-756 986.00	-693 933.54

11.5 Charges administratives et d'informatique

Les charges administratives sont conformes au budget 2017. À la mi-2017, une entreprise externe a été chargée d'entretenir l'ensemble de l'infrastructure informatique. Même si l'optimisation en cours de l'informatique a représenté une grande charge à ses débuts, les frais sont restés inférieurs de CHF 39 074.10 au budget 2017.

	2016	Budget 2017	2017
Charges administratives	-242 358.62	-139 100.00	-137 854.52
Charges d'informatique	-138 953.51	-235 000.00	-195 925.90
Total Charges administratives et d'informatique	-381 312.13	-374 100.00	-333 780.42

11.6 Charges publicitaires / RP

Cet écart relativement important (-CHF 44 265.31) par rapport au budget de CHF 62 000.00 est dû au fait que le renouvellement planifié du site Web « Addiction Suisse » n'a pas encore été réalisé.

	2016	Budget 2017	2017
Total Charges publicitaires	-7002.75	-62 000.00	-17 734.69

11.7 Amortissements et charges financières

Les amortissements sur le mobilier et les équipements ont été effectués selon les taux d'amortissement prévus de 20 % (amortissements sur 5 ans). Ils sont supérieurs de CHF 11 530.00 au montant mis au budget.

	2016	Budget 2017	2017
Total Amortissements	-29 792.80	-20 000.00	-31 530.00

11.8 Résultat annexe d'exploitation

En l'absence de gros travaux sur l'immeuble, les frais d'entretien de ce bien sont inférieurs de CHF 45 010.45 au montant mis au budget. Les frais de gestion sont aussi nettement plus faibles que le montant mis au budget (CHF 36 255.00)

La gestion des immeubles (mise en location des appartements) est toujours effectuée par l'entreprise Naef Immobilier Lausanne.

	2016	Budget 2017	2017
Résultat Immeuble	277 645.81	278 600.00	282 890.00
Charges Immeuble	-152 934.95	-162 000.00	-85 401.00
Recettes nettes Immeuble	124 710.86	116 600.00	197 489.00

11.9 Charges et produits extraordinaires

Suite à la reprise de la comptabilité par Addiction Suisse, différents montants ont encore été comptabilisés à la fois par l'entreprise externe et par Addiction Suisse. Ces doubles comptabilisations ont désormais été comptabilisées en tant que charges extraordinaires ou en tant que produits extraordinaires dans les comptes 2017. Ces comptabilisations extraordinaires influencent le résultat au 31 décembre 2017 avec un excédent de produit de CHF 18 648.29.

	2016	Budget 2017	2017
Produits extraordinaires	38.50	0.00	88 267.69
Charges extraordinaires	-44 042.55	0.00	-69 619.40
Résultat net	-44 004.05	0.00	18 648.29

12 Dissolution du capital de fonds

Fonds	Dissolution au 31.12.2016	État du fonds au 01.01.2017	Dissolution effective au 31.12.2017	État du fonds au 31.12.2017
Fonds pour les projets de prévention	0.00	11 625.40	0.00	11 625.40
Fonds pour les projets de communication publics	71 000.00	139 000.00	0.00	139 000.00
Fonds pour les projets de recherche	0.00	29 381.02	0.00	29 381.02
Fonds pour l'aide directe	65 000.00	95 000.00	50 000.00	45 000.00
Fonds pour les projets RH	29 000.00	11 000.00	0.00	11 000.00
Fonds pour le marketing / la collecte de fonds	0.00	382 000.00	149 950.00	232 050.00
Fonds pour les investissements immobiliers	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

La dissolution de montants des différents fonds a pu être maintenue à un niveau plus bas que prévu (CHF 130 000.00 de moins). Par rapport au 1^{er} janvier 2017, les avoirs des fonds ont diminué de CHF 244 150.00 (prévision : CHF 379 590.00).

13. Hypothèques

Le bâtiment subit une charge hypothécaire de CHF 1 550 000.00 au premier rang et de CHF 600 000.00 au deuxième rang pour garantir un éventuel crédit bancaire de CHF 800 000.00.

14. Changements après la clôture des comptes

Après la clôture des comptes, aucun événement n'est survenu qui puisse avoir une influence sur le résultat de l'exercice 2017.

Lausanne, le 28 février 2018