
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)

Rapport concernant les comptes annuels 2018, annexes incluses

1. Rapport de prestations

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
 Edo Carrasco, Lugaggia
 Sandro Cattacin, Hauterive
 Chung-Yol Lee, Büren a. Aare
 Sonia Gander Henguely, Vevey
 Daniel Sidler, Zurich

Les membres du Conseil de Fondation sont élus pour 4 ans.

1.3 Signataires autorisés (état au 31.12.2018)

| | | |
|--------------------|------------------------|-----------------------------|
| - 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 31.12.2018)

| Collaborateurs/trices | Nombre Collaborateurs/trices | Taux d'occupation |
|----------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Collaborateurs/trices permanents | 40 | 2'940 |
| Stagiaires | 2 | 50 |
| Apprenti(e)s | 1 | 100 |
| Total | 43 | 3'090 |

En 2017, 43 collaborateurs étaient actifs au sein d'Addiction Suisse pour un taux d'occupation total de 3'120 % (y compris le/la stagiaire 50 % 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. Le directeur est chargé de la gestion de la fondation Addiction Suisse.

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 concernant les comptes annuels/le rapport d'activité 2018 est disponible en deux langues sur le site Internet d'Addiction Suisse (www.addictionsuisse.ch).

2. Données financières

2.1 Bilan

Bilan en CHF au 31 décembre 2018

| Désignation du compte | 2017 | 2018 | Détail |
|---|---------------------|---------------------|------------------------|
| Actifs | | | |
| Actifs circulants | | | |
| Total liquidités | 1'303'492.90 | 1'900'518.52 | |
| Total créances sur prestation | 365'152.46 | 312'002.66 | |
| Total autres créances à court terme | 216.95 | 118.55 | |
| Total compte de régularisation actif | 442'351.50 | 500'567.46 | |
| Total actifs circulants | 2'111'213.81 | 2'713'207.19 | Commentaire 7.1 |
| Actifs immobilisés | | | |
| Total immobilisations financières | 43'155.00 | 43'854.00 | Commentaire 7.2 |
| Total immobilisations corporelles meubles | 47'248.75 | 21'309.35 | Commentaire 7.3 |
| Total biens immobiliers | 442'000.00 | 397'800.00 | Commentaire 7.4 |
| Total actifs immobilisés | 532'403.75 | 462'963.35 | |
| Total actifs | 2'643'617.56 | 3'176'170.54 | |
| Passifs | | | |
| Capital étranger à court terme | | | |
| Total engagements résultant de prestations | 229'534.71 | 577'919.19 | |
| Total engagements à court terme | 81'349.49 | 154'856.44 | |
| Total autres engagements à court terme | 43'626.48 | 36'462.38 | |
| Total compte de régularisation passif, provisions | 928'254.80 | 1'232'977.47 | |
| Total capital étranger à court terme | 1'282'765.48 | 2'002'215.48 | Commentaire 8.2 |
| Capital étranger à long terme | | | |
| Engagements à long terme | 297'283.49 | 121'526.57 | |
| Total capital étranger à long terme | 297'283.49 | 121'526.57 | Commentaire 8.3 |
| Capital de fonds | 0 | 0 | Commentaire 5.1 |
| Capital propre | | | |
| Capital de la fondation | 100'000.00 | 100'000.00 | Commentaire 5.2 |
| Capital lié | 908'856.42 | 914'656.42 | Commentaire 5.2 |
| Bénéfice reporté | 4'079.27 | 4'712.17 | |
| Bénéfice annuel ou perte annuelle | | | |
| Total capital propre | 1'063'568.59 | 1'052'428.49 | |
| Total passifs | 2'643'617.56 | 3'176'170.54 | |

3. Comptes annuels en CHF

en CHF

Produit d'exploitation résultant de prestations

Contributions / dons

| | Chiffre d'affaires 2017 | Budget 2018 | Chiffre d'affaires 2018 |
|-----------------------------|-------------------------|--------------|-------------------------|
| Total contributions et dons | 4'117'170.94 | 3'999'633.00 | 3'641'630.03 |
| Dont affectés | 190'225.00 | | 193'000.00 |

Produit commercial / résultant de prestations de service

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Total produit commercial | 31'113.16 | 35'500.00 | 20'069.05 |
| Total produit résultant de prestations de service | 2'101'646.22 | 2'374'454.00 | 2'378'247.92 |
| Total autres produits | 2'455.35 | 2'800.00 | 904.40 |
| Total produit d'exploitation de prestations | 6'252'385.67 | 6'412'387.00 | 6'040'851.40 |

Charges liées aux matériels, marchandises et prestations de service

| | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Total charges liées aux prestations de service et aux projets | -1'596'937.52 | -2'053'602.00 | -1'775'140.07 |
|---|---------------|---------------|---------------|

Autres charges liées aux projets

| | | | |
|--|------------|------------|------------|
| Total autres charges liées aux projets | -76'064.80 | -90'000.00 | -32'325.75 |
|--|------------|------------|------------|

Total charges liées aux matériels, marchandises et prestations de service

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | -1'679'494.42 | -2'151'102.00 | -1'812'861.72 |
|--|---------------|---------------|---------------|

Charges de personnel

| | | | |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Total charges de personnel | -4'300'323.23 | -4'079'026.00 | -3'938'810.98 |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|

Charges d'exploitation

| | | | |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Total charges d'exploitation | -630'089.97 | -712'380.00 | -694'400.36 |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|

Amortissements et corrections de valeur

| | | | |
|---|------------|------------|------------|
| Total amortissements et corrections de valeur | -31'530.00 | -30'000.00 | -33'390.00 |
|---|------------|------------|------------|

Total charges

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | -6'641'437.62 | -6'972'508.00 | -6'479'463.06 |
|--|---------------|---------------|---------------|

Résultat d'exploitation (avant résultat financier)

| | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| | -389'051.95 | -560'121.00 | -438'611.66 |
|--|-------------|-------------|-------------|

Charges financières et produits financiers

| | | | |
|--|------------|------------|------------|
| Total charges financières et produits financiers | -18'702.44 | -17'000.00 | -15'701.17 |
|--|------------|------------|------------|

Résultat annexe d'exploitation

| | | | |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Total résultat annexe d'exploitation | 214'237.29 | 147'682.00 | 443'172.73 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|

Résultat (avant dissol. de fonds)

| | | | |
|--|-------------|-------------|------------|
| | -193'517.10 | -429'439.00 | -11'140.10 |
|--|-------------|-------------|------------|

Charges et produits extraord. et hors exploitation

| | | | |
|----------------------------|------------|------------|-----------|
| Total dissolution de fonds | 244'150.00 | 243'790.00 | 44'200.00 |
|----------------------------|------------|------------|-----------|

Le résultats annuels

| | | | |
|--|-----------|-------------|-----------|
| | 50'632.90 | -185'649.00 | 33'059.90 |
|--|-----------|-------------|-----------|

4. Bilan des flux de capitaux en CHF

4.1 Cash-flow

| | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| Résultat | -41'643.29 | 50'632.90 | 33'059.90 |
| Amortissements et corrections de valeur | 73'992.00 | 75'730.00 | 77'590.00 |
| Dissolution des provisions | -210'400.00 | -244'150.00 | -44'200.00 |
| Augmentation des provisions | | | |
| +/- Augmentation / diminution des créances résultant de ventes et de prestations | -130'443.68 | -94'478.05 | 52'450.80 |
| +/- Augmentation / diminution des autres créances et des actifs de régularisation | -29'301.02 | -8'611.43 | -58'117.56 |
| +/- Augmentation / diminution des engagements résultant d'achats et de prestations | -129'246.74 | -51'532.41 | 348'384.48 |
| +/- Augmentation / diminution des engagements à court terme et des passifs de régularisation | -316'480.75 | 67'193.36 | 371'065.52 |
| +/- Augmentation / diminution des engagements à long terme | -14.60 | 44'131.09 | -175'756.92 |
| Entrée / sortie de liquidités provenant de l'activité d'exploitation (cash-flow opérationnel) | -783'538.08 | -161'084.54 | 605'175.22 |
| - Décaissements pour investissements (achat) d'immobilisations corporelles | -19'218.40 | | -7'450.60 |
| Entrée / sortie de liquidités provenant de l'activité d'investissement | -19'218.40 | 0.00 | -7'450.60 |
| Cash-flow net | -802'756.48 | -161'084.54 | 597'025.62 |

4.2 Liquidités

| Liquidités | 2016 | 2017 | 2018 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Liquidités au 1 ^{er} janvier | 2'267'333.00 | 1'464'577.44 | 1'303'492.90 |
| Liquidités au 31 décembre | 1'464'577.44 | 1'303'492.90 | 1'900'518.52 |
| Variation des liquidités | -802'755.56 | -161'084.54 | 597'025.62 |

5. Variations du capital de fonds / du capital propre en CHF

5.1 Capital de fonds

| | Situation 1.1.2017 | Attributions | Utilisation | Total variations 2017 | 31.12.2017 | Attributions | Utilisation | Total variations 2018 | 31.12.2018 |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------|--------------------------|------------|----------------|-----------------|--------------------------|------------|
| Capital de fonds lié | | | | | | | | | |
| Projets prévention d'addiction | 0 | 190'225 | -190'225 | 0 | 0 | 193'000 | -193'000 | 0 | 0 |
| Total capital de fonds lié | 0 | 190'225 | -190'225 | 0 | 0 | 193'000 | -193'000 | 0 | 0 |

Les dons liés reçus pour des projets prévention d'addiction ont été mis pour 14 projets certains.

5.2 Capital d'organisation

| | Situation 1.1.2017 | Attributions | Utilisation | Total variations 2017 | 31.12.2017 | Attributions | Utilisation | Attribution du résultat | Total variations 2018 | 31.12.2018 |
|---|-----------------------|--------------|-----------------|--------------------------|------------------|---------------|----------------|----------------------------|--------------------------|------------------|
| Capital de fondation | | | | | | | | | | |
| Capital de fondation | 100'000 | 0 | 0 | 0 | 100'000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 100'000 |
| Bénéfice reporté | 4'079 | 633 | 0 | 633 | 4'712 | 0 | 0 | 28'060 | 28'060 | 32'772 |
| Total Capital de fondation | 104'079 | 633 | 0 | 633 | 104'712 | 0 | 0 | 28'060 | 28'060 | 132'772 |
| Total capital lié | 1'153'006 | 0 | -244'150 | -244'150 | 908'856 | 50'000 | -44'200 | 5'000 | 10'800 | 919'656 |
| Total capital d'organisation | 1'257'085 | 633 | -244'150 | -243'517 | 1'013'568 | 50'000 | -44'200 | 33'060 | 38'860 | 1'052'428 |

6. Annexe

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 ZEW0. 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 service », « Charges de collecte de fonds et de marketing » et « Charges administratives ». La saisie des coûts s'effectue via la comptabilité d'entreprise par postes de coûts.

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 passifs sont basées sur l'art. 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 (1'900'518.52 CHF) englobent l'argent liquide sur les comptes bancaires et les comptes de chèques postaux. Les liquidités ont augmenté de 46 % par rapport à l'année précédente.

Les débiteurs et les créances d'un prestataire externe constituent les créances sur prestation. Le total des créances a diminué de 53'248.20 CHF par rapport à l'année précédente.

Les actifs transitoires comprennent les recettes qui ont été réalisées durant l'exercice 2018 mais dont les mandats (500'576.46 CHF au total) seront comptabilisés durant le nouvel exercice 2019 seulement. Ils ont augmenté de 58'215.96 CHF par rapport à l'année précédente.

| Actifs circulants | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Total liquidités | 1'464'577.44 | 1'303'492.90 | 1'900'518.52 |
| Total créances sur prestation (débiteurs) | 270'674.41 | 365'152.46 | 312'002.66 |
| Total créances à court terme | 17'538.25 | 216.95 | 118.55 |
| Total actifs de régularisation | 416'418.77 | 442'351.50 | 500'567.46 |
| Total actifs circulants | 2'169'208.87 | 2'111'213.81 | 2'713'207.19 |

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 diminué fin 2018. La valeur du fonds immobilier est ainsi passée à 43'854 CHF à la fin de l'année 2018. Pour pouvoir compenser les fluctuations de cours, la diminution de la fortune est compensée par une réévaluation.

| Actifs immobilisations financières | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Valeur du fonds immobilier | 43'155.00 | 43'155.00 | 46'032.00 |
| Réévaluation sur le fonds immobilier | 0 | 2'877.00 | -2'178.00 |
| Valeur du fonds immobilier | 43'155.00 | 46'032.00 | 43'854.00 |

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 / biens mobiliers : 5 ans / 20 % par an

Informatique : 4 ans / 25 % par an

Le bâtiment est représenté dans le bilan en fonction de sa valeur d'acquisition et des amortissements déjà effectués.

| | Valeur 01.01.2018 en CHF | Nouvelles ac- quisitions | Amortissement en CHF | Total en CHF | Valeur au 31.12.2018 en CHF |
|---|---|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------|--|
| Mobilier et équipements | 105'405.55 | | | 105'405.55 | 21'083.45 |
| Amortissements mobilier et équipements | -63'242.10 | | -21'080.00 | -84'322.10 | |
| Appareils et équipements informatiques | 41'780.40 | 7'450.60 | | 49'231.00 | 225.90 |
| Amortissements appareils et équipements informatiques | -36'695.10 | | -12'310.00 | -49'005.10 | |
| Valeur totale biens mobiliers et équipements, équipements informatiques inclus | 47'248.75 | 7'450.60 | -33'390.00 | | 21'309.35 |

7.4 Immeuble (immobilisations corporelles immeubles)

Les amortissements prescrits sur 50 ans de 44'200.00 CHF par an ont été comptabilisés sur l'**immeuble commercial** (mis au bilan selon une valeur cadastrale supérieure à 2'210'000.00 CHF). La valeur nette de l'immeuble (valeur comptable) s'élève à 397'800.00 CHF au 31 décembre 2018.

Immeuble Ruchonnet 14 / Mornex 17

| | Valeur au 01.01.2018 en CHF | Amortissement en % / an | Amortissement en CHF | Total en CHF | Valeur au 31.12.2018 en CHF |
|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|-----------------------------|
| Valeur cadastrale immeuble | 2'210'000.00 | | | 2'210'000.00 | |
| Amortissements immeuble | -1'768'000.00 | 2 | -44'200.00 | -1'812'200.00 | |
| Valeur totale immeuble | 442'000.00 | | | | 397'800.00 |

8. Passifs

8.1 Capital étranger à court terme (engagements / provisions / régularisations)

Les engagements / provisions / régularisations (capital étranger à court terme) concernent les factures en cours (créanciers) et les engagements vis-à-vis des assurances sociales et de la TVA, ainsi que le compte de régularisation passif. Les passifs transitoires sont des mandats de prestations de service comptabilisés durant l'exercice écoulé, mais mis en œuvre durant l'année 2019 uniquement. Ils présentent la structure suivante :

| | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Engagements résultant de prestations (créanciers) | 281'067.12 | 229'534.71 | 577'919.19 |
| Engagements à court terme | 21'546.12 | 124'975.97 | 191'318.82 |
| Compte de régularisation passif, provisions à court terme | 964'491.29 | 928'254.80 | 1'232'977.47 |
| Capital étranger à court terme | 1'267'104.53 | 1'282'765.48 | 2'002'215.48 |

Par rapport aux liquidités (+ 600'000.00 CHF), le capital étranger à court terme a augmenté de 720'000.00 CHF.

8.2 Engagements / capital étranger à long terme

Il existe un engagement de 121'526.57 CHF au 31 décembre 2018 sous la forme d'un fonds fiduciaire pour le **projet « Addiction au jeu »**. Addiction Suisse gère cet avoir et en établit le décompte chaque année avec les cantons impliqués. Le fonds géré par une fiduciaire pour le projet « Addiction au jeu » ne représente aucun actif et il est donc inscrit du côté des passifs comme un engagement.

| | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|------------|------------|------------|
| Engagements projet « Addiction au jeu » | 253'152.40 | 297'283.49 | 121'526.57 |

Il n'existe aucun autre engagement conditionnel.

9. Explications concernant les comptes annuels

9.1 Résultat global 2018

Le résultat global de la comptabilité financière présente un excédent de recettes de 33'059.90 CHF au 31 décembre 2018. Un excédent de dépenses de 185'649.00 CHF était prévu au budget 2018. Les comptes annuels sont ainsi bouclés avec 218'708.90 CHF de plus que prévu.

| | Chiffre d'affaires 2017 | Budget 2018 | Chiffre d'affaires 2018 |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| Total produits | 6'869'111.36 | 6'956'877.00 | 6'644'763.73 |
| Total charges | -6'818'478.46 | -7'132'526.00 | -6'611'703.83 |
| Résultat d'exploitation | 50'632.90 | -185'649.00 | 33'059.90 |

10. Recettes

10.1 Contributions et dons

10.1.1 Dons affectés

| | Chiffre d'affaires 2017 | Budget 2018 | Chiffre d'affaires 2018 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| Dons affectés / projets | 0.00 | 0.00 | 1'000.00 |
| Fondations affectées / projets | 190'225.00 | 299'500.00 | 192'000.00 |
| Total dons affectés | 190'225.00 | 299'500.00 | 193'000.00 |

Durant l'exercice 2018, nous avons reçu 193'000.00 CHF de dons affectés de la part de fondations. Ces dons ont été à nouveau utilisés pour le but concerné (projets).

10.1.2 Dons non affectés

| | Chiffre d'affaires 2017 | Budget 2018 | Chiffre d'affaires 2018 |
|------------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| Dons divers (sans mailings) | 174'649.27 | 161'000.00 | 482'191.37 |
| Dons non affectés (mailings) | 2'406'987.72 | 2'182'500.00 | 1'794'079.39 |
| Fondations non affectées / projets | 39'900.00 | 50'500.00 | 11'500.00 |
| Legs non affectés | 443'375.95 | 220'000.00 | 239'726.27 |
| Total dons non affectés | 3'064'912.94 | 2'614'000.00 | 2'527'497.03 |

Les « **dons divers** » comprennent tous les dons reçus hors des mailings, y compris les paiements électroniques. Ils sont nettement supérieurs à ce qui était prévu.

Par contre, les « **dons non affectés** » (comprenant tous les mailings 2018 plus les versements issus du marketing téléphonique) présentent une grande différence entre ce qui était prévu et le chiffre d'affaires 2018.

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

| | Chiffre d'affaires 2017 | Budget 2018 | Chiffre d'affaires 2018 |
|---|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| Total contributions de la Confédération et des cantons | 862'033.00 | 1'033'133.00 | 921'133.00 |

Sur les recettes mises au budget (1'013'133.00 CHF) des cantons pour la dîme de l'alcool et la RFA, seuls 921'133.00 CHF ont été versés jusqu'à fin 2018. La différence de 112'000.00 CHF résulte de la suppression de la contribution du canton de Berne (100'000.00 CHF) et d'une prévision budgétaire plus élevée pour la RFA.

10.2 Produit résultant de prestations de service

10.2.1 Total produit résultant de prestations de service

| | Chiffre d'affaires 2017 | Budget 2018 | Chiffre d'affaires 2018 |
|--|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| Total produit résultant de prestations de service | 2'101'646.22 | 2'374'454.00 | 2'378'247.92 |

Le chiffre d'affaires du total du produit résultant de prestations de service est supérieur de 3'793.92 CHF au budget de 2'374'454.00 CHF.

10.2.2 Autres prestations de service

| | Chiffre d'affaires 2017 | Budget 2018 | Chiffre d'affaires 2018 |
|--|-------------------------|------------------|-------------------------|
| Total autres prestations de service | 59'073.32 | 43'000.00 | 89'623.24 |

Les autres prestations de service (mandats de formation, recette de l'envoi de matériel de prévention) sont nettement supérieures aux prévisions.

11. Charges

11.1.2 Charges de projets et de prestations de service

| | Chiffre d'affaires 2017 | Budget 2018 | Chiffre d'affaires 2018 |
|--|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| Total charges de projets et de prestations de service | -671'223.18 | -1'094'179.00 | -911'110.53 |

Une délimitation précise du budget entre les différents comptes (prestations de tiers, moyens graphiques, traductions) est difficile pour les projets prévus. Comme une partie des projets prévus n'a pas encore pu commencer, les coûts de projets et de prestations de service sont également inférieurs au budget.

11.2 Charges de personnel

L'ensemble des charges de personnel, dédommagements et formation inclus, a pu être réduit pour la deuxième année consécutive. Les coûts sont inférieurs de 140'215.05 CHF au montant mis au budget de 4'079'026.00 CHF.

| | Chiffre d'affaires 2017 | Budget 2018 | Chiffre d'affaires 2018 |
|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| Total charges de personnel | -4'300'323.23 | -4'079'026.00 | -3'938'810.98 |

11.3 Charges salariales

Les charges salariales des différents secteurs et les charges sociales se présentent comme suit :

| | Chiffre d'affaires 2017 | Budget 2018 | Chiffre d'affaires 2018 |
|--|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| Recherche | -1'337'407.80 | -1'117'681.00 | -1'150'027.80 |
| Prévention | -677'906.30 | -738'701.00 | -718'813.55 |
| Collecte de fonds, médias, communication | -818'571.71 | -791'705.00 | -793'803.10 |
| Administration | -619'651.45 | -553'451.00 | -537'642.60 |
| Divers | -14'102.85 | -19'800.00 | -17'788.20 |
| Charges sociales | -693'933.54 | -719'188.00 | -647'574.60 |
| Total charges salariales, prestations sociales incluses | -4'161'573.65 | -3'940'526.00 | -3'865'649.85 |

Dans le domaine de la recherche, des collaborateurs supplémentaires ont été engagés durant l'année pour pouvoir mettre en œuvre à temps des projets à court terme. Ces postes supplémentaires n'étaient pas prévus au budget.

11.4 Charges d'exploitation

| | Chiffre d'affaires 2017 | Budget 2018 | Chiffre d'affaires 2018 |
|-------------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| Total charges d'exploitation | -630'089.97 | -712'380.00 | -694'400.36 |

L'ensemble des charges d'exploitation (loyer, entretien, assurances et charges, frais d'administration et d'informatique) est inférieur de 17'980.00 CHF par rapport au montant budgétisé grâce au contrôle strict des coûts.

11.5 Amortissements et charges financières

| | Chiffre d'affaires 2017 | Budget 2018 | Chiffre d'affaires 2018 |
|--|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| Total amortissements sur biens mobiliers / informatique | -31'530.00 | -30'000.00 | -33'390.00 |

Les amortissements sur le mobilier et les équipements ont été effectués selon les taux d'amortissement prévus de 20 % (amortissements sur 5 ans). Les appareils informatiques sont amortis sur 4 ans à 25 % chacun. Les amortissements sont un peu supérieurs aux dépenses mises au budget, car les nouvelles acquisitions en 2018 requièrent des amortissements plus importants.

11.6 Résultat annexe d'exploitation

| | Chiffre d'affaires 2017 | Budget 2018 | Chiffre d'affaires 2018 |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| Charges immeuble | -88'719.00 | -143'018.00 | -90'460.55 |
| Produit immeuble | 282'890.00 | 288'200.00 | 287'535.00 |
| Total résultat immeuble | 194'171.00 | 145'182.00 | 197'074.45 |

Le montant dédié à l'entretien de l'immeuble a été plus faible que prévu de 33'964.50 CHF. Aucuns grands travaux d'entretien n'ont été effectués en 2018. Les frais pour les tâches administratives sont également plus faibles que prévu de 15'698.00 CHF.

11.7 Charges et produits extraordinaires

Durant l'exercice écoulé, nous avons reçu le remboursement d'un paiement déjà effectué pour la taxe sur la valeur ajoutée. En raison d'un contrôle effectué par le département TVA en 2016, nous devons payer une TVA à titre rétroactif. Nous avons déposé un recours contre une partie de cette créance. Ce recours a été accepté et nous nous sommes vu rembourser la somme correspondante.

| | Chiffre d'affaires 2017 | Budget 2018 | Chiffre d'affaires 2018 |
|--|-------------------------|-------------|-------------------------|
| Charges extraordinaires | -69'619.40 | 0.00 | -26'079.05 |
| Produits extraordinaires | 88'267.69 | 0.00 | 269'795.10 |
| Total charges et produits extraordinaires | 18'648.29 | 0.00 | 243'716.05 |

12. Dissolution du capital de fonds

| Désignation du fonds | 31.12.2017 | Variations 2018 | 31.12.2018 |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|
| 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 | 45'000.00 | 55'000.00 | 100'000.00 |
| Fonds pour les projets RH | 11'000.00 | 0.00 | 11'000.00 |
| Fonds pour la collecte de fonds, le marketing et la communication | 232'050.00 | 0.00 | 232'050.00 |
| Fonds pour les investissements immobiliers | 440'800.00 | -44'200.00 | 396'600.00 |
| Total du capital de fonds avec droit de disposition du Conseil de Fondation | 908'856.42 | 5'800.00 | 919'656.42 |

En 2018, le fonds pour l'aide directe a été augmenté de CHF 50'000.00 grâce à l'excédent du produit 2017. CHF 5'000.00 supplémentaires issus du résultat annuel ont été attribués au fonds pour l'aide directe.

Pour garder les amortissements immobiliers prescrits neutres en termes de coûts, le même montant est à chaque fois prélevé sur le « fonds pour les investissements immobiliers » prévu à cet effet.

13. Répartition des charges en fonction des charges totales

La répartition des charges en fonction des charges totales a été effectuée selon la méthode ZEWO. La répartition des charges a l'aspect suivant :

| Charges administratives | Charges liées à la recherche de fonds (Fundraising et publicité) | Charges liées aux projets (y compris charges indirectes) | Charges liées aux prestations (y compris charges indirectes) | 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% |

13. Hypothèques

Le bâtiment subit une charge hypothécaire de 1'550'000.00 CHF au premier rang et de 600'000.00 CHF au deuxième rang pour garantir un éventuel crédit bancaire de 800'000.00 CHF. Cette garantie n'a pas été utilisée durant l'exercice écoulé.

Lausanne, le 2 avril 2019

Fondation Addiction Suisse

Anne Lévy

Présidente du Conseil de Fondation

Grégoire Vittoz

Directeur

Stefan Ingold

Responsable Finances