

# Addiction Suisse

Lausanne

Rapport de l'organe de révision  
au Conseil de fondation

sur les comptes annuels 2019

# 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 2019. 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.

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 16 avril 2020

Annexe:

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

## Rapport concernant les comptes annuels 2019, 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 (état au 31.12.2019)

Présidente : Silvia Schenker, 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  
 François Reber, Neuchâtel  
 Daniel Sidler, Zurich

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

#### 1.3 Signataires autorisés (état au 31.12.2019) :

- Silvia Schenker	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
- Hervé Kündig	membre de la direction	signature collective à deux

#### 1.4 Nombre de postes à plein temps au sein de la fondation (au 31.12.2019)

Collaborateurs/trices	Nombre Collaborateurs/trices	Taux d'occupation
Collaborateurs/trices permanent(e)s	41	2'860
Stagiaires	4	280
Apprenti(e)s	1	100
<b>Total</b>	<b>46</b>	<b>3'240</b>

## **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 au but 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<sup>er</sup> 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 sur les comptes annuels / le rapport d'activité 2019 est disponible en deux langues sur le site Internet d'Addiction Suisse ([www.addictionsuisse.ch](http://www.addictionsuisse.ch)).

## 2. Bilan en CHF

### Bilan en CHF au 31 décembre 2019

Désignation du compte	2018	2019	Détail
<b>Actifs</b>			
<b>Actifs circulants</b>			
Total liquidités	1'900'518.52	1'861'594.21	
Total créances sur prestation	312'002.66	122'756.52	
Total autres créances à court terme	118.55	33'918.70	
Total actifs de régularisation	500'567.46	477'230.81	
<b>Total actifs circulants</b>	<b>2'713'207.19</b>	<b>2'495'500.24</b>	<b>Commentaire 7.1</b>
<b>Actifs immobilisés</b>			
Total immobilisations financières	43'854.00	52'444.00	<b>Commentaire 7.2</b>
Total immobilisations corporelles meubles	21'309.35	7'562.00	<b>Commentaire 7.3</b>
Total immobilisations corporelles immeubles	397'800.00	353'600.00	<b>Commentaire 7.4</b>
<b>Total actifs immobilisés</b>	<b>462'963.35</b>	<b>413'606.00</b>	
<b>Total actifs</b>	<b>3'176'170.54</b>	<b>2'909'106.24</b>	
<b>Passifs</b>			
<b>Capital étranger à court terme</b>			
Total engagements résultant de prestations	577'919.19	404'147.45	
Total engagements à court terme	154'856.44	51'552.70	
Total autres engagements à court terme	36'462.38	19'489.39	
Total compte de régularisation passif, provisions	1'232'977.47	1'199'822.95	
<b>Total capital étranger à court terme</b>	<b>2'002'215.48</b>	<b>1'675'012.49</b>	<b>Commentaire 8.1</b>
<b>Capital étranger à long terme</b>			
Autres engagements à long terme	121'526.57	180'027.99	
<b>Total capital étranger à long terme</b>	<b>121'526.57</b>	<b>180'027.99</b>	<b>Commentaire 8.2</b>
<b>Capital de fonds</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Commentaire 5.1</b>
<b>Capital propre</b>			
Capital de la fondation	100'000.00	100'000.00	<b>Commentaire 5.2</b>
Capital lié	914'656.42	875'456.42	<b>Commentaire 5.2</b>
Bénéfice reporté	4'712.17	32'772.07	
Bénéfice annuel ou perte annuelle	33'059.90	45'837.27	
<b>Total capital propre</b>	<b>1'052'428.49</b>	<b>1'054'065.76</b>	
<b>Total passifs</b>	<b>3'176'170.54</b>	<b>2'909'106.24</b>	

### 3. Comptes annuels en CHF

	Chiffre d'affaires total 2017	Chiffre d'affaires total 2018	Chiffre d'affaires total 2019
<b>Produit</b>			
Total contributions et dons	4'117'170.94	3'641'630.03	3'589'471.28
<i>Dont dons affectés</i>	190'225.00	193'000.00	320'000.00
Total produit du négoce shop et abonnements	31'310.21	20'069.05	9'739.96
Total produit des prestations de services	2'101'646.22	2'378'247.92	2'207'102.58
Total autres produits	2'455.35	904.40	1'298.30
<b>Total produit d'exploitation de prestations</b>	<b>6'252'385.67</b>	<b>6'040'851.40</b>	<b>5'807'612.12</b>
<b>Charges</b>			
Total charges de matériel	-6'492.10	-5'395.90	-17'659.00
Total charges de projets et de prestations	-925'714.34	-864'029.54	-800'834.80
Total autres charges de projets	-76'064.80	-32'325.75	-31'137.75
<b>Total charges de projets, de matériel &amp; de prestations</b>	<b>-1'679'494.42</b>	<b>-1'812'861.72</b>	<b>-1'782'759.37</b>
<b>Résultat brut 1</b>	<b>4'572'891.25</b>	<b>4'227'989.68</b>	<b>4'024'852.75</b>
Total charges de personnel	-4'300'323.23	-3'938'810.98	-3'676'142.74
<b>Résultat brut 2</b>	<b>272'568.02</b>	<b>289'178.70</b>	<b>348'710.01</b>
Coûts d'exploitation	-630'089.97	-694'400.36	-555'594.69
<b>Résultat d'exploitation 1 EBITDA (avant amortissements)</b>	<b>-357'521.95</b>	<b>-405'221.66</b>	<b>-206'884.68</b>
Amortissements	-31'530.00	-33'390.00	-28'390.85
<b>Résultat d'exploitation 2 EBIT (avant résultat financier)</b>	<b>-389'051.95</b>	<b>-438'611.66</b>	<b>-235'275.53</b>
Total charges financières et produits financiers	-18'702.44	-15'701.17	-13'093.31
<b>Résultat d'exploitation 3 (résultat opérationnel)</b>	<b>-407'754.39</b>	<b>-454'312.83</b>	<b>-248'368.84</b>
Total résultat annexe d'exploitation	195'589.00	199'456.68	200'904.30
Total charges et produits extraordinaires	18'648.29	243'716.05	49'101.81
<b>Résultat d'exploitation 4 (avant dissolution de fonds)</b>	<b>-193'517.10</b>	<b>-11'140.10</b>	<b>1'637.27</b>
Total dissolution de fonds	244'150.00	44'200.00	44'200.00
<b>Résultat d'entreprise</b>	<b>50'632.90</b>	<b>33'059.90</b>	<b>45'837.27</b>

## 4. Bilan des flux de capitaux en CHF

### 4.1 Cash-flow

	2017	2018	2019
Résultat	50'632.90	33'059.90	45'837.27
Amortissements et réévaluations	75'730.00	77'590.00	64'000.85
Dissolution des provisions	-244'150.00	-44'200.00	-44'200.00
Augmentation des provisions			
+/- Augmentation / diminution des créances résultant de ventes et de prestations	-94'478.05	52'450.80	189'246.14
+/- Augmentation / diminution des autres créances et des actifs de régularisation	-8'611.43	-58'117.56	-10'463.00
+/- Augmentation / diminution des engagements résultant d'achats et de prestations	-51'532.41	348'384.48	173'771.74
+/- Augmentation / diminution des autres engagements à court terme et des passifs de régularisation	67'193.36	371'065.52	153'431.25
+/- Augmentation / diminution des autres engagements à long terme	44'131.09	175'756.92	58'501.42
<b>Entrée / sortie de liquidités provenant de l'activité d'exploitation (cash-flow opérationnel)</b>	<b>161'084.54</b>	<b>605'175.22</b>	<b>-24'280.31</b>
- Décaissements pour investissements (achat) d'immobilisations corporelles		--7'450.60	-14'644.00
<b>Entrée / sortie de liquidités provenant de l'activité d'investissement</b>	<b>0.00</b>	<b>-7'450.60</b>	<b>-14'644.00</b>
<b>Cash-flow net</b>	<b>161'084.54</b>	<b>597'025.62</b>	<b>-38'924.31</b>

### 4.2 Liquidités

Liquidités	2017	2018	2019
Liquidités au 1 <sup>er</sup> janvier	1'464'577.44	1'303'492.90	1'900'518.52
Liquidités au 31 décembre	1'303'492.90	1'900'518.52	1'861'594.21
<b>Variation des liquidités</b>	<b>-161'084.54</b>	<b>597'025.62</b>	<b>-38'924.31</b>

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

### 5.1 Capital de fonds

	État au 01.01.2018	Attributions	Utilisations	Variations 2018	31.12.2018	Attributions	Utilisations	Variations 2019	31.12.2019
<b>Capital de fonds lié</b>									
Divers projets	0	193'000	-193'000	0	0	320'000	-320'000	0	0
Prévention des addictions									
<b>Total capital de fonds lié</b>	<b>0</b>	<b>193'000</b>	<b>-193'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>320'000</b>	<b>-320'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Les dons liés reçus pour des projets de prévention des addictions ont été de nouveau utilisés pour différents projets.

### 5.2 Capital de l'organisation

	État au 01.01.2018	Attributions	Utilisations	Variation 2018	31.12.2018	Attributions	Utilisations	Attribution du résultat	Variations 2019	31.12.2019
<b>Capital de la fondation</b>										
Capital de la fondation	100'000	0	0	0	100'000	0	0	0	0	100'000
Bénéfice reporté	54'712	0	-16'940	-16'940	37'772	0	0	45'837	45'837	78'609
<b>Total capital de la fondation</b>	<b>154'712</b>	<b>0</b>	<b>-16'940</b>	<b>-16'940</b>	<b>137'772</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45'737</b>	<b>45'837</b>	<b>178'609</b>
<b>Total capital lié</b>	<b>908'856</b>	<b>50'000</b>	<b>-44'200</b>	<b>5'800</b>	<b>914'656</b>	<b>5'000</b>	<b>-44'200</b>		<b>-39'200</b>	<b>875'456</b>
<b>Total capital de l'organisation</b>	<b>1'063'568</b>	<b>50'000</b>	<b>-61'140</b>	<b>-11'140</b>	<b>1'052'428</b>	<b>5'000</b>	<b>-44'200</b>		<b>-39'200</b>	<b>1'054'065</b>



## 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 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 » 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 calcul du 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 (1'861'594 CHF) englobent aussi l'argent liquide sur les comptes bancaires et les comptes de chèques postaux. Les liquidités ont diminué de 2 % par rapport à l'année précédente.

Les débiteurs et les créances de prestataires externes constituent les créances résultant de prestations. Le total des créances a diminué de 155'446 CHF par rapport à l'année précédente.

Les actifs transitoires comprennent les recettes réalisées durant l'exercice 2019 dont les mandats (477'230 CHF au total) seront comptabilisés seulement durant l'exercice 2020. Ils ont diminué de 23'337 CHF par rapport à l'année précédente.

<b>Actifs circulants</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Total liquidités	1'303'492.90	1'900'518.52	1'861'594.21
Total créances résultant de prestations (débiteurs)	365'152.46	312'002.66	122'756.52
Total autres créances à court terme	216.95	118.55	33'918.70
Total actifs de régularisation	442'351.50	500'567.46	477'230.81
<b>Total actifs circulants</b>	<b>2'111'213.81</b>	<b>2'713'207.19</b>	<b>2'495'500.24</b>

## 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 2019. La valeur du fonds immobilier est ainsi passée à 52'444.00 CHF à la fin de l'année 2019. Pour pouvoir compenser les fluctuations de cours, la variation de la fortune est compensée par une réévaluation.

<b>Actifs immobilisations financières</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Valeur du fonds immobilier	43'155.00	46 032.00	46 032.00
Réévaluation sur le fonds immobilier	2'877.00	-2'178.00	6'412.00
<b>Valeur du fonds immobilier</b>	<b>46'032.00</b>	<b>43 854.00</b>	<b>52'444.00</b>

## 7.3 Biens mobiliers et équipements informatiques (immobilisations corporelles)

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

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

Informatique : 4 ans / 25 % par an

La représentation dans le bilan est faite en fonction de la valeur d'acquisition et des amortissements déjà effectués.

	<b>Valeur au 01.01.2019 en CHF</b>	<b>Nouvelles acqui- sitions en CHF</b>	<b>Amortissement en CHF</b>	<b>Total en CHF</b>	<b>Valeur au 31.12.2019 en CHF</b>
Mobilier et équipements	105'405.55			105'405.55	7'003.00
Amortissements mobilier et équipements	-84'322.10		-14'080.45	-98'402.55	
Appareils et équipements informatiques	49'231.00	14'643.50		63'874.50	559.00
Amortissements appareils et équipements informatiques	-49'005.10		-14 310.40	-63'315.50	
<b>Valeur totale mobilier et équipements, y compris équipements informatiques</b>	<b>21'309.35</b>	<b>14'643.50</b>	<b>-29'390.85</b>		<b>7'562.00</b>

## 7.4 Immeuble (immobilisations corporelles immeubles)

Les amortissements sur l'immeuble commercial de 44'200.00 CHF par an prescrits sur 50 ans ont été comptabilisés (mis au bilan selon une valeur cadastrale de 2'210'000.00 CHF). La valeur nette de l'immeuble (valeur comptable) s'élève à 353'600.00 CHF au 31 décembre 2019.

### Immeuble Ruchonnet 14 / Mornex 17

	Valeur au 01.01.2019 en CHF	Amortissement en %/an	Amortissement en CHF	Total en CHF	Valeur au 31.12.2019 en CHF
Valeur cadastrale immeuble	2'210'000.00			2'210'000.00	
Amortissements immeuble	-1'812'200.00	2	-44'200.00	-1'856'400.00	
<b>Valeur totale immeuble</b>	<b>397'800.00</b>		<b>-44'200.00</b>		<b>353'600.00</b>

## 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 pour lesquels des paiements ont déjà été effectués mais qui ne seront mis en œuvre qu'en 2020. Le capital étranger à court terme présente la structure suivante :

	2017	2018	2019
Engagements résultant de prestations (créanciers)	229'534.71	577'919.19	404'147.45
Engagements à court terme	124'975.97	191'318.82	71'042.09
Compte de régularisation passif, provisions à court terme	928'254.80	1'232'977.47	1'199'822.95
<b>Capital étranger à court terme</b>	<b>1'282'765.48</b>	<b>2'002'215.48</b>	<b>1'675'012.49</b>

Le capital étranger à court terme de 1'675'012.00 CHF est inférieur de 186'582.00 CHF aux liquidités (1'861'594.00 CHF / voir le point 7.1).

### 8.2 Engagements / capital étranger à long terme

Il existe un engagement de 50'947.64 CHF au 31 décembre 2019 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.

	2017	2018	2019
Engagements projet « Addiction au jeu » / Taxe sur la valeur ajoutée	297'283.49	121'526.57	<b>180'027.99</b>

À la fin de l'exercice, il existe encore un engagement conditionnel pour la taxe sur la valeur ajoutée de 129'080.35 CHF.

## 9. Explications concernant les comptes annuels

### 9.1 Résultat global 2019

Le résultat global de la comptabilité financière présente un excédent de recettes de 45'837.27 CHF au 31 décembre 2019, alors qu'un excédent de dépenses de 151'246.00 CHF était prévu au budget 2019. Les comptes annuels sont ainsi bouclés avec 197'083.27 CHF de plus que prévu.

	Chiffre d'affaires 2017	Chiffre d'affaires 2018	Chiffre d'affaires 2019
Total produits	6'869'111.36	6'644'763.73	6'203'299.08
Total dépenses	-6'818'478.46	-6'611'703.83	-6'157'461.81
<b>Résultat d'entreprise</b>	<b>50'632.90</b>	<b>33'059.90</b>	<b>45'837.27</b>

## 10. Recettes

### 10.1 Contributions et dons

#### 10.1.1 Dons affectés

	Chiffre d'affaires 2017	Chiffre d'affaires 2018	Chiffre d'affaires 2019
Dons affectés / projets	0.00	1'000.00	0.00
Fondations affectées / projets	190'225.00	192'000.00	320'000.00
<b>Total dons affectés</b>	<b>190'225.00</b>	<b>193'000.00</b>	<b>320'000.00</b>

Durant l'exercice 2019, nous avons reçu 320'000.00 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	Chiffre d'affaires 2018	Chiffre d'affaires 2019
Dons divers (sans mailings)	174'649.27	482'191.37	352'961.95
Dons non affectés (mailings)	2'406'987.72	1'794'079.39	1'789'696.06
Fondations non affectées / projets	39'900.00	11'500.00	23'000.00
Legs non affectés	443'375.95	239'726.27	198'813.27
<b>Total dons non affectés</b>	<b>3'064'912.94</b>	<b>2'527'497.03</b>	<b>2'364'471.28</b>

Les « **dons divers** » comprennent tous les dons reçus hors des mailings, y compris les paiements électroniques. Ils ont reculé par rapport à l'année précédente.

Les « **dons non affectés** » (comprenant tous les mailings 2019 plus les versements issus du marketing téléphonique) sont légèrement inférieurs au chiffre d'affaires de l'année précédente. Les legs reçus durant l'exercice 2019 sont nettement inférieurs aux valeurs de l'année précédente.

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

	Chiffre d'affaires 2017	Chiffre d'affaires 2018	Chiffre d'affaires 2019
Total contributions de la Confédération et des cantons	862'033.00	921'133.00	905'600.00

Les recettes de la Confédération et des cantons (prévention de l'alcoolisme) sont légèrement inférieures à celles de l'année précédente car un canton a quelque peu réduit sa contribution au cours de l'exercice 2019.

## 10.2 Produits des prestations de services

### 10.2.1 Total produits des prestations de services

	Chiffre d'affaires 2017	Chiffre d'affaires 2018	Chiffre d'affaires 2019
Total produits des prestations de services	2'101'646.22	2'378'247.92	2'207'102.58

Le chiffre d'affaires de tous les produits de prestations de services est inférieur de 245'004.42 CHF au budget, qui était de 2'452'107.00 CHF. Comme déjà expliqué au point 8.1, le chiffre d'affaires plus faible est dû aux versements reçus et comptabilisés sur l'exercice 2020 en tant qu'écritures transitoires.

## 11. Charges

### 11.1 Charges de projets et de prestations de services

	Chiffre d'affaires 2017	Chiffre d'affaires 2018	Chiffre d'affaires 2019
Total charges de projets et de prestations de services	-1'679'494.42	-1'812'861.72	-1'782'759.37

En raison des projets reportés à l'exercice 2020, les coûts des charges de projets et de prestations sont inférieurs de 293'187.63 CHF au budget de 2'075'947.00 CHF.

### 11.2 Charges de personnel

L'ensemble des charges de personnel, dédommagements et formation inclus, a pu être réduit pour la troisième année consécutive. Les frais sont inférieurs de 344'413.26 CHF au budget de 4'020'556.00 CHF.

	Chiffre d'affaires 2017	Chiffre d'affaires 2018	Chiffre d'affaires 2019
Total charges de personnel	-4'300'323.23	-3'938'810.98	-3'676'142.74

### 11.3 Charges d'exploitation

	Chiffre d'affaires 2017	Chiffre d'affaires 2018	Chiffre d'affaires 2019
Total charges d'exploitation	-630'089.97	-694'400.36	-555'594.69

L'ensemble des charges d'exploitation (loyer, entretien, assurances et charges, frais d'administration et d'informatique) est inférieur de 100'652.31 CHF au montant budgétisé (656'247.00 CHF) grâce au contrôle strict des coûts et à l'optimisation des prestations achetées.

## 11.4 Amortissements et charges financières

	Chiffre d'affaires 2017	Chiffre d'affaires 2018	Chiffre d'affaires 2019
Total amortissements sur biens mobiliers / équipements informatiques	-31'530.00	-33'390.00	-28'390.85

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 légèrement inférieurs aux dépenses de 31'530 CHF mises au budget, car les nouvelles acquisitions en 2019 sont un peu moins importantes.

## 11.5 Résultat annexe hors exploitation

	Chiffre d'affaires 2017	Chiffre d'affaires 2018	Chiffre d'affaires 2019
Charges immeuble	-88'719.00	-90'460.55	-96'952.30
Produit immeuble	282'890.00	287'535.00	287'930.85
<b>Total résultat immeuble</b>	<b>194'171.00</b>	<b>197'074.45</b>	<b>190'978.55</b>

Les coûts d'entretien sont un peu plus élevés que durant l'année précédente alors que le produit immeuble est identique. Le produit net de l'immeuble est donc plus faible.

## 11.6 Charges et produits extraordinaires

Les charges extraordinaires de 4'528.55 CHF incluent des factures qui ont été émises par erreur et ont dû être annulées.

Les produits extraordinaires de 53'630.36 CHF incluent le remboursement de la TVA d'années précédentes à hauteur de 37'890.00 CHF ainsi que des remboursements d'excédents de primes d'assurance payés.

	Chiffre d'affaires 2017	Chiffre d'affaires 2018	Chiffre d'affaires 2019
Charges extraordinaires	-69'619.40	-26'079.05	-4'528.55
Produits extraordinaires	88'267.69	269'795.10	53'630.36
<b>Total charges et produits extraordinaires</b>	<b>18'648.29</b>	<b>243'716.05</b>	<b>49'101.81</b>

## 12. Dissolution du capital de fonds

Désignation du fonds	31.12.2018	Variations 2019	31.12.2019
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	5'000.00	100'000.00
Fonds pour les projets des 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	396'600.00	-44'200.00	352'400.00
<b>Total du capital de fonds avec droit de disposition du Conseil de Fondation</b>	<b>914'656.42</b>	<b>-39'200.00</b>	<b>875'456.42</b>

5'000.00 CHF du résultat annuel ont été attribués au fonds pour l'aide directe. Afin de garder les amortissements prescrits sur l'immeuble neutres en termes de coûts, le même montant est toujours prélevé sur le fonds pour les investissements immobiliers prévu à cet effet (44'200.00 CHF).

### 13. Récapitulation des coûts en fonction des charges totales

La récapitulation des coûts en fonction des charges totales a été effectuée selon la méthode ZEWO. La récapitulation des coûts a la structure suivante :

	CHARGES ADMINISTRATIVES				CHARGES DIRECTES		CHARGES DIRECTES			
	Charges administratives		Charges liées à la collecte de fonds (Funding et publicité)		Charges liées aux projets (y compris les charges d'accompagnement)		Charges liées aux prestations (y compris les charges d'accompagnement)			
	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%		
Contributions et libéralités (à des projets, des partenaires, des bénéficiaires, etc.)	0	0 %	32'313	100 %	0	0 %	0	0 %	32'313	100 %
Charges de personnel (y compris les prestations sociales)	656'440	18 %	433'619	12 %	1'251'283	35 %	1'260'023	35 %	3'601'366	100 %
Charges de biens et services (y compris les prestations de services)	1'388	0 %	773'835	32 %	1'149'974	48 %	468'259	20 %	2'393'457	100 %
Amortissements (en fonction des taux d'occupation)	5'000	18 %	5'000	18 %	8'391	30 %	10'000	35 %	28'391	100 %
<b>Total :</b>	<b>662'828</b>	<b>11 %</b>	<b>1'244'767</b>	<b>21 %</b>	<b>2'409'649</b>	<b>40 %</b>	<b>1'738'283</b>	<b>29 %</b>	<b>6'055'528</b>	<b>100 %</b>

### 14. Hypothèques

Le bâtiment est grevé d'une hypothèque de 1'550'000.00 CHF en premier rang et de 600'000.00 CHF en deuxième rang pour garantir un éventuel crédit bancaire de 800'000.00 CHF. Celui-ci n'a pas été utilisé non plus durant l'exercice écoulé.

Lausanne, le 4 mars 2020

Fondation Addiction Suisse

Silvia Schenker

  
Présidente du Conseil de Fondation

Grégoire Vittoz

Directeur

Stefan Ingold

  
Responsable des Finances

