



**VON GRAFFENRIED**  
TREUHAND

Bericht der Revisionsstelle  
zur eingeschränkten Revision  
an die Stiftungsversammlung der

**SCHWEIZERISCHE STIFTUNG PRO MENTE SANA**

**ZÜRICH**

über die Prüfung der Jahresrechnung  
abgeschlossen am 31. Dezember 2019

Bern und Zürich, 27. Februar 2020 (3/1/1)



# VON GRAFFENRIED

## TREUHAND

### **Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an die Stiftungsversammlung der Schweizerische Stiftung Pro Mente Sana, Zürich**

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung der Schweizerischen Stiftung Pro Mente Sana (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle. Die eingeschränkte Revision der Vorjahresangaben ist von einer anderen Revisionsstelle vorgenommen worden. In ihrem Bericht vom 4. März 2019 hat diese eine nicht modifizierte Prüfungsaussage abgegeben.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der bei dem geprüften Verein vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Bern und Zürich, 27. Februar 2020 zuw/stn

Von Graffenried AG Treuhand

Michel Zumwald  
dipl. Wirtschaftsprüfer  
Zugelassener Revisionsexperte  
Leitender Revisor

Toni Schlegel  
dipl. Wirtschaftsprüfer  
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage:  
Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung,  
Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)

## Bilanz per 31.12.

CHF	Erläuterung	2019	%	2018	%	
<b>AKTIVEN</b>						
	Flüssige Mittel	1	1'878'243	50.8	1'482'613	40.1
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	106'342	2.9	59'489	1.6
	Sonstige kurzfristige Forderungen	3	46'454	1.3	93'456	2.5
	Vorräte		71'738	1.9	10'133	0.3
	Aktive Rechnungsabgrenzungen	4	102'820	2.8	45'926	1.2
	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>2'205'597</b>	<b>59.6</b>	<b>1'691'617</b>	<b>45.7</b>
			-		-	
			-		-	
	Sachanlagen	5	98'289	2.7	62'549	1.7
	Finanzanlagen	6	1'395'893	37.7	1'722'099	46.5
	<b>Anlagevermögen</b>		<b>1'494'181</b>	<b>40.4</b>	<b>1'784'648</b>	<b>48.2</b>
	<b>AKTIVEN</b>		<b>3'699'778</b>	<b>100.0</b>	<b>3'476'265</b>	<b>100.0</b>
<b>PASSIVEN</b>						
	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7	254'998	6.9	223'389	6.4
	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	8	903'002	24.4	192'333	5.5
	Passive Rechnungsabgrenzungen	9	377'895	10.2	309'410	8.9
	<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>		<b>1'535'895</b>	<b>41.5</b>	<b>725'132</b>	<b>20.9</b>
	Fondskapital	10	955'564	25.8	1'483'652	42.7
	<b>Fremdkapital und Fondskapital</b>		<b>955'564</b>	<b>25.8</b>	<b>1'483'652</b>	<b>42.7</b>
	Grundkapital		400'000	10.8	400'000	11.5
	Gebundenes Kapital		253'171	6.8	312'334	9.0
	Freies Kapital		555'147	15.0	555'147	16.0
	<b>Organisationskapital</b>	<b>11</b>	<b>1'208'318</b>	<b>32.7</b>	<b>1'267'481</b>	<b>36.5</b>
	<b>PASSIVEN</b>		<b>3'699'778</b>	<b>100.0</b>	<b>3'476'265</b>	<b>100.0</b>

## Betriebsrechnung

CHF	Erläuterung	2019	%	2018	%	
<b>Betriebsertrag</b>						
	Fördergelder & Spenden	12	1'795'832	29.2	1'115'454	22.4
	Leistungsaufträge   Beiträge IV und öffentliche Hand	13	3'571'705	58.1	3'374'337	67.9
	Ertrag aus Lieferungen & Leistungen	14	633'939	10.3	390'949	7.9
	sonstiger Ertrag		96'937	1.6	95'120	1.9
	Erlösminderungen		-3'580	-0.1	-	-
	Bestandesänderung Vorräte		61'605	1.0	-133	-0.0
	Debitorenverluste		-4'184	-0.1	-3'382	-0.1
	<b>Betriebsertrag</b>		<b>6'152'253</b>	<b>100.0</b>	<b>4'972'346</b>	<b>100.0</b>
<b>Betriebsaufwand</b>						
	Projektbezogener Sach- und Dienstleistungsaufwand	15	-3'558'083	-57.8	-2'982'835	-60.0
	Personalaufwand	16	-3'164'469	-51.4	-2'564'545	-51.6
	Raumaufwand		-83'005	-1.3	-81'759	-1.6
	Verwaltungsaufwand	17	-127'907	-2.1	-207'807	-4.2
	Abschreibungen	5	-36'739	-0.6	-24'328	-0.5
	<b>Betriebsaufwand</b>		<b>-6'970'202</b>	<b>-113.3</b>	<b>-5'861'273</b>	<b>-117.9</b>
	<b>Betriebsergebnis</b>		<b>-817'949</b>	<b>-13.3</b>	<b>-888'928</b>	<b>-17.9</b>
	Finanzaufwand	18	-12'854	-0.2	-170'145	-3.4
	Finanzertrag	19	243'553	4.0	42'273	0.9
	Ausserordentlicher Erfolg	20	-	-	-	-
	<b>Ergebnis vor Veränderung Fondskapital</b>		<b>-587'250</b>	<b>-9.5</b>	<b>-1'016'800</b>	<b>-20.4</b>
	Zuweisung Fondskapital		-1'668'096	-27.1	-965'016	-19.4
	Verwendung Fondskapital		2'196'183	35.7	1'774'281	35.7
	<b>Veränderung Fondskapital</b>	21	<b>528'087</b>	<b>8.6</b>	<b>809'265</b>	<b>16.3</b>
	<b>Jahresergebnis (vor Veränderung Organisationskapital)</b>		<b>-59'163</b>	<b>-1.0</b>	<b>-207'535</b>	<b>-4.2</b>
	Zuweisung Organisationskapital		-	-	-	-
	Entnahme Organisationskapital		59'163		207'535	
	<b>Veränderung Organisationskapital</b>	21	<b>59'163</b>		<b>207'535</b>	
			<b>0</b>		<b>0</b>	

## Geldflussrechnung

Die indirekte Geldflussrechnung zeigt, zusätzlich zur Bilanz und Erfolgsrechnung, ergänzende Informationen über die Investitions- und Finanzierungstätigkeit und die Entwicklung der Finanzlage der Stiftung Pro Mente Sana.

CHF	Erläuterung	2019	2018
	<b>Ergebnis vor Veränderung Organisationskapital</b>	<b>-59'163</b>	<b>-207'535</b>
	+ Zunahme / - Abnahme Fondskapital	-528'088	-765'672
	+ Abschreibungen Anlagevermögen	36'739	24'328
	Realisierte Kursgewinne Wertschriften (Gewinn - / Verlust +)	-49'116	28'250
	Unrealisierte Kurserfolge Wertschriften (Gewinn - / Verlust +)	-164'988	123'204
	- Zunahme / + Abnahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-46'853	-23'051
	- Zunahme / + Abnahme Sonstige kfr. Forderungen	47'002	-74'950
	- Zunahme / + Abnahme Vorräte	-61'605	134
	- Zunahme / + Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-56'894	4'230
	+ Zunahme / - Abnahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31'609	74'460
	+ Zunahme / - Abnahme Sonstige kfr. Verbindlichkeiten	710'669	28'082
	+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	68'485	193'775
	+ Zunahme / - Abnahme Rückstellungen	-	-
	<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>A -72'202</b>	<b>-594'745</b>
	Investitionen Sachanlagen	-72'479	-36'850
	Desinvestitionen Sachanlagen	-	-
	Investitionen Finanzanlagen	-	-6'000
	Desinvestitionen Finanzanlagen	540'311	930'574
	<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>467'832</b>	<b>887'724</b>
	<b>Veränderung der Flüssigen Mittel</b>	<b>395'630</b>	<b>292'979</b>
	Flüssige Mittel per 01. Januar	1'482'613	1'058'502
	Übernahme Flüssige Mittel Treffpunkt Nordliecht im 2018	-	131'132
	Flüssige Mittel per 31. Dezember	1'878'243	1'482'613
	<b>Veränderung der Flüssigen Mittel</b>	<b>A 395'630</b>	<b>292'979</b>

Erläuterungen zu A:

+ = Mittelzufluss

- = Mittelabfluss

## Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2019

Die Rechnung über die Veränderung des Kapitals stellt die Zuweisung, Verwendung und Bestände der Mittel je aus dem Fondskapital und aus dem Organisationskapital dar.

Das Fondskapital zeigt zweckbestimmte Mittel für operative Projekte. Das Organisationskapital weist die Mittel aus Eigenfinanzierung aus.

in CHF	Anfangs- Bestand 1.1.19	Zuweisungen	Interne Transfers	Verwendung	End- Bestand 31.12.19
Treffpunkt Nordlicht & Legat Probst Nordlicht	263'899	141'276		-299'007	106'168
Legat Probst Ferien	324'792	3'561		-61'977	266'376
Rechtshilfefonds	11'010	-		-828	10'182
Schenkung SG	518'892	3'711		-128'967	393'636
Fonds Beschwerdestelle Zürich	8'305	-		-2'337	5'968
Fonds Trialog CH	17'834	-		-13'176	4'658
Fonds Recovery Stellenpool	23'601	-		-1'164	22'437
Fonds Recovery Wege	145'376	255'201		-322'058	78'518
Fonds Peer Beratung	8'240	-		-8'240	-
Fonds MHFA Mental Health First Aid	94'243	800'000		-894'243	-
Fonds Projekt A.H. Depression	67'460	-		-67'460	-
Fonds ensa Fremdsprachen	-	300'000		-300'000	-
Fonds Recovery Inseln	-	6'000		-	6'000
Fonds ensa Suizidprävention & Youth	-	61'622		-	61'622
Fonds sonstige	-	96'726		-96'726	-
<b>Zweckgebundenes Fondskapital a)</b>	<b>1'483'652</b>	<b>1'668'096</b>	<b>-</b>	<b>-2'196'183</b>	<b>955'564</b>
Stiftungsvermögen	400'000	-	-	-	400'000
<b>Grundkapital</b>	<b>400'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>400'000</b>
Kursschwankungsreserve	312'334	-	-	-59'163	253'171
<b>Gebundenes Kapital</b>	<b>312'334</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-59'163</b>	<b>253'171</b>
<b>Freies Kapital</b>	<b>555'147</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>555'147</b>
<b>Organisationskapital</b>	<b>1'267'481</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-59'163</b>	<b>1'208'318</b>

Die Zuweisungen entstehen durch explizite Bestimmung des Zuwenders, aus zweckbestimmten Leistungen von Kantonen, Gemeinden, Teilnehmereinnahmen und Finanzerträge.

## Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2018

in CHF	Anfangs-	Zuweisungen	Interne	Verwendung	End-
	Bestand 1.1.18				
Treffpunkt Nordlicht & Legat Probst Nordlicht	401'908	67'082	-	-205'091	263'899
Legat Probst Ferien	405'017	2'623	-	-82'848	324'792
Rechtshilfefonds	13'010	-	-	-2'000	11'010
Schenkung SG	1'218'892	14'364	-	-714'364	518'892
Fonds Beschwerdestelle Zürich	9'270	-	-	-965	8'305
Fonds Trialog CH	9'575	20'000	-	-11'741	17'834
Fonds Suizidprävention	28'537	-	-	-28'537	-
Fonds inCLOUsiv	1'228	-	-	-1'228	-
Fonds Recovery Stellenpool	21'543	15'000	-	-12'942	23'601
Fonds Recovery Wege	52'805	175'029	-	-82'458	145'376
Fonds Treffpunkt Nordlicht	131'132	-	-	-131'132	-
Fonds Peer Beratung	-	16'000	-	-7'760	8'240
Fonds MHFA Mental Health First Aid	-	500'000	-	-405'757	94'243
Fonds Projekt A.H. Depression	-	75'385	-	-7'925	67'460
Fonds sonstige	-	79'533	-	-79'533	-
<b>Zweckgebundenes Fondskapital A</b>	<b>2'292'917</b>	<b>965'016</b>	<b>-</b>	<b>-1'774'281</b>	<b>1'483'652</b>
Stiftungsvermögen	400'000	-	-	-	400'000
<b>Grundkapital</b>	<b>400'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>400'000</b>
Kursschwankungsreserve	371'518	-	-	-59'184	312'334
<b>Gebundenes Kapital</b>	<b>371'518</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-59'184</b>	<b>312'334</b>
<b>Freies Kapital</b>	<b>703'498</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-148'351</b>	<b>555'147</b>
<b>Organisationskapital</b>	<b>1'475'016</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-207'535</b>	<b>1'267'481</b>

**A** In der Jahresrechnung 2019 werden neu die zweckgebundenen unterjährigen Zuweisungen im Fonds sonstige ausgewiesen. Im Weiteren werden neu die Leistungen für das Projekt Wie geht's dir 2018 - 2021 unter der Position sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten ausgewiesen.

## Detail zur Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2019

### Fondskapital

#### Fonds Treffpunkt Nordlicht & Legat Probst Nordlicht

---

Die Pro Mente Sana hat den Treffpunkt Nordlicht per 1. Januar 2018 übernommen. Aus diesem Grunde wurde der Fonds Treffpunkt Nordlicht und Legat Probst Nordlicht zusammengeführt. Die Zweckbestimmung des Fonds Legat Probst Nordlicht bleibt erhalten.

Die Entnahme beinhaltet die Deckung des Defizites des Treffpunktes Nordlicht. Zuweisungen beinhalten Erträge aus Leistungsaufträgen Kantone, zweckgebundenen Spenden und Finanzerträgen.

#### Legat Probst Ferien

---

Zweckbestimmung: Finanzierung von Ferienaufhalten für psychisch Kranke und bei Bedarf für die sie pflegenden Personen. Zur Deckung von Verwaltungskosten und Bankgebühren wurde eine Fondsentnahme getätigt. Die Fondszugänge wurden durch Wertschriftenerträge realisiert.

#### Rechtshilfefonds

---

Zweckbestimmung: Unterstützung in Rechtsfällen im Zusammenhang mit psychischer Erkrankung.

#### Schenkung SG

---

Zweckbestimmung: Finanzierung von stiftungseigenen Projekten. Zur Deckung von Bankgebühren wurde eine Fondsentnahme getätigt. Die Fondszugänge wurden durch Wertschriftenerträge realisiert. Mit der Entnahme im 2019 wurden stiftungseigene Projekte unterstützt.

#### Fonds Beschwerdestelle Zürich

---

Zweckbestimmung: Finanzierung der Projektträgerschaft Beschwerdestelle. Kosten dieses Projekts wurden dem Fonds entnommen.

#### Fonds Trialog

---

Zweckbestimmung: Koordination, Vernetzung, Förderung und Ausbau von trialogischen Seminaren in der Schweiz. Vorschlag: Kosten dieses Projekts wurden dem Fonds entnommen.

#### Fonds Recovery Stellenpool

---

Zweckbestimmung: Evaluation, Entwicklung, Aufbau und Unterhalt eines digitalen Stellenpools. Eine Vermittlungsplattform für Peerdienstleistungen. Kosten dieses Projekts wurden dem Fonds entnommen.

#### Fonds Recovery Wege

---

Zweckbestimmung: Seminare für Teilnehmende mit psychischer Erschütterung oder Psychiatrieerfahrung, als direkte Unterstützung auf ihrem Genesungsweg. Kosten dieses Projekts wurden dem Fonds entnommen.

#### Fonds Peer Beratung

---

Zweckbestimmung: Beratungen von einst selber betroffenen Menschen, ihr eigenes Erfahrungswissen als Mitarbeitende in der Beratung einbringen. Kosten dieses Projekts wurden dem Fonds entnommen.



## Detail zur Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2019

### **Fonds MHFA Mental Health First Aid „ensa“**

---

Zweckbestimmung: Aufbau des Programms „ensa – Erste Hilfe für psychische Gesundheit“ in der Deutschschweiz. Das Programm ensa ist eine Lizenz des Australischen Programms „Mental Health First Aid“.

### **Fonds A.H. Depression**

---

Zweckbestimmung: stiftungseigene Projekte für die Unterstützung von depressiven Menschen. Beiträge zur Unterstützung von depressiven Menschen im 2019 wurden dem Fonds zweckgebunden entnommen.

### **Fonds ensa Fremdsprachen**

---

Zweckbestimmung: Aufbau des Programmes „ensa – Erste Hilfe für psychische Gesundheit“ in Französisch, Italienisch und Englisch. Das Programm ensa ist eine Lizenz des Australischen Programms „Mental Health First Aid“.

### **Fonds Recovery Inseln**

---

Zweckbestimmung: Das Projekt Recovery Inseln richtet sich Institutionen, die Wohnangebote für psychisch beeinträchtigte Menschen führen. Die beteiligten Institutionen bieten eine entsprechend den von Pro Mente Sana vorgegebenen Recovery-Grundlagen geführte Wohngruppe an. Pro Mente Sana führt Schulungen für beteiligte Mitarbeiter\*Innen und die im Projekt begleiteten Menschen durch.

### **Fonds ensa Suizidprävention & Youth**

---

Zweckbestimmung: Die erhaltenen Gelder werden für den Aufbau des Kurses „ensa – Erste Hilfe Gespräche über Suizid“ und für den Aufbau des Programms „ensa – Erste Hilfe für die psychische Gesundheit Jugendlicher“ im Jahr 2020 verwendet.

### **Fonds sonstige**

---

Dieser Fonds umfasst Zuweisungen und Verwendungen von zweckbestimmten unterjährigen Spenden.

## **Organisationskapital**

Die Abnahme der Kursschwankungsreserve im gebundenen Kapital ist auf den unrealisierten Gewinn auf dem Wertschriftendepot zurückzuführen. Die Kursschwankungsreserve liegt nach wie vor im Rahmen von 10% - 20% des Marktwertes der Anlagen gemäss Anlagereglement.

## Anhang zur Jahresrechnung

### Allgemeine Angaben und Erläuterungen

Stiftungszweck	<p><b>Name</b> Schweizerische Stiftung Pro Mente Sana. Es besteht eine nationale Stiftung im Sinne von Art. 80 ff. des Schweizerischen ZGB.</p> <p>Die Stiftung hat den Sitz in Zürich und untersteht der Aufsicht des Bundes.</p> <p>Das Team von Pro Mente Sana setzt sich aus persönlich und fachlich qualifizierten Berufsleuten aus Psychiatriepflege, Psychologie, Recht, Sozialarbeit, Sozialpädagogik, Kommunikation, Marketing, Journalismus, Finanzen und Administration zusammen.</p> <p>Die Geschäftsstelle arbeitet nach den Grundsätzen der partnerschaftlichen Führung, der kontinuierlichen gegenseitigen Information sowie der gemeinsamen Erarbeitung von Richtlinien und Zielen. Die Arbeitsbedingungen bieten Raum für eigenverantwortliches Handeln und Kreativität der MitarbeiterInnen.</p> <p><b>Zweck der Stiftung</b> Die Stiftung bezweckt die Wahrnehmung der allgemeinen Interessen und Rechte der Menschen, die mit psychischer Krankheit oder Behinderung leben. Die Stiftung hat einen gemeinnützigen Charakter. Insbesondere befasst sie sich mit folgenden Aufgaben:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Öffentlichkeits- und Informationsarbeit</li> <li>• Vertretung der allgemeinen sozial- und gesundheitspolitischen Interessen der psychisch kranken Menschen sowie Gruppen und Vereinen der Selbsthilfe</li> <li>• Förderung und Unterstützung von Institutionen und Projekten für psychisch kranke Menschen sowie von Gruppen und Vereinen der Selbsthilfe</li> <li>• Beratung und Auskünfte in Einzelfällen</li> <li>• Pflege der Beziehungen mit anderen Institutionen und Organisationen im Sozial- und Gesundheitsbereich, auch auf internationaler Ebene</li> </ul>
Rechtsgrundlage	<p>Stiftungsstatuten vom 11. Dezember 2019</p> <p>Stiftungsreglement vom Dezember 2019</p>
Sitz	Zürich
Revisionsstelle	Von Graffenried AG Treuhand, Bern

## Anhang zur Jahresrechnung

### Allgemeine Angaben und Erläuterungen

Organe

#### Mitglieder Stiftungsrat 2019

Ihde-Scholl	Thomas	Präsident	Seit 2013
Schmid-Federer	Barbara	Stiftungsrat	ab Dez.18
Shabanaj	Zeqir	Stiftungsrat	ab Dez.18
Zuaboni	Gianfranco	Stiftungsrat	ab Dez.18
Zwicky Nagl	Andrea	Stiftungsrat	ab Dez. 19
Despland	Béatrice	Vize-Präsidentin	bis Mai 19
Camenzind	Tobias	Stiftungsrat	bis Aug. 19

#### Mitglieder Stiftungsversammlung 2019

Albermann	Kurt	Mitglied	Seit 2013
Burri	Thomas Sven	Mitglied	ab Mai 19
Gekle	Walter	Mitglied	Seit 2009
Gisler Gyarmati	Stephan	Mitglied	ab Mai 19
Glauser	Sybille	Mitglied	Seit 2015
Gruber	Karl	Mitglied	Seit 2002
Hafen	Luzius	Mitglied	ab Mai 19
Haug	Martin	Mitglied	Seit 2012
Kläui	Heinrich	Mitglied	Seit 2007
Limacher	Ursula	Mitglied	Seit 2016
Mona	Marco	Mitglied	ab Mai 19
Müller	Rolf	Mitglied	Seit 2015
Obrist	Kathrin	Mitglied	Seit 2015
Pedrazzini Gishla	Lorenza	Mitglied	ab Dez. 19
Roos-Niedermann	Rita	Mitglied	Seit 2015
Roth	Marianne	Mitglied	Seit 2016
Slavik-Siki	Eva	Mitglied	ab Dez. 19
Stirnimann	Beatrice	Mitglied	Seit 2018
Studer	Thomas	Mitglied	Seit 2015
Wolfensberger	Peter	Mitglied	ab Mai 19
Lüthi	Regula	Mitglied	bis Mai 19
Martino	Heloisa	Mitglied	bis Mai 19
Weil	Barbara	Mitglied	bis Mai 19
Wipf	Susanne	Mitglied	bis Dez. 19

Die Amtszeit der Stiftungsräte und der Mitglieder der Stiftungsversammlung beträgt 4 Jahre.

#### Geschäftsleitung

Staub Roger Geschäftsleiter Kollektiv zu Zweit

## Grundsätze der Buchführung und Rechnungslegung

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (Kern-FER und FER 21) sowie der Standards der ZEWÖ.

Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

### Bewertungsgrundsätze

Flüssige Mittel	Nominalwert  Fremdwährung USD zum ESTV-Kurs per 31.12.19: 0.96837 Fremdwährung EUR zum ESTV-Kurs per 31.12.19: 1.087						
Forderungen	Die Bewertung von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen erfolgt zum Nominalwert, abzüglich betriebswirtschaftliche notwendiger Einzelbewertungen.  Auf den übrigen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen erfolgt eine pauschale Wertberichtigung von 5%. Die pauschale Wertberichtigung erfolgt durch die Erfahrungswerte aus den Vorjahren.						
Vorräte	Vorräte werden zum Einstandspreis bilanziert oder falls dieser tiefer ist zum Marktwert (Niederstwertprinzip).						
Rechnungsabgrenzung	Nominalwert  Die Rechnungsabgrenzung erfolgt auf der Basis der Einzelbewertung.						
Sachanlagen	Anschaffungs- oder Herstellkosten abzüglich der kumulierten betriebswirtschaftlich notwendigen Wertberichtigungen. Die Abschreibungen erfolgen linear von den Anschaffungswerten oder Herstellkosten über die betriebswirtschaftlich geschätzte Nutzungsdauer. Die Aktivierungsgrenze liegt bei CHF 1'000.  Die geschätzte Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt: <table style="margin-left: 40px;"> <tr> <td>Mobilien, Maschinen</td> <td>4 Jahre</td> </tr> <tr> <td>Software ERP</td> <td>4 Jahre</td> </tr> <tr> <td>Informatik</td> <td>3 Jahre</td> </tr> </table>	Mobilien, Maschinen	4 Jahre	Software ERP	4 Jahre	Informatik	3 Jahre
Mobilien, Maschinen	4 Jahre						
Software ERP	4 Jahre						
Informatik	3 Jahre						
Finanzanlagen	Wertschriften sind zum Kurswert gemäss Depotauszügen per Jahresende bilanziert.  Anteilscheine Kraftwerk 1 sind zu den Anschaffungskosten bilanziert.						
Fremdkapital	Verbindlichkeiten werden zu Nominalwerten bilanziert.						

## Erläuterungen zur Bilanz

in CHF		2019	2018
<b>1</b>	<b>Flüssige Mittel</b>		
	Kasse	2'124	2'578
	Postfinance	441'166	279'402
	Banken	1'430'423	1'200'633
	Kreditkarteninstitute	4'529	-
	<b>Total</b>	<b>1'878'243</b>	<b>1'482'613</b>
<b>2</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>		
	Forderungen	111'918	63'163
	Delkredere	-5'576	-3'674
	<b>Total</b>	<b>106'342</b>	<b>59'489</b>
<b>3</b>	<b>Sonstige kurzfristige Forderungen</b>		
	Guthaben Verrechnungssteuer	6'788	26'007
	Forderungen Mitarbeiter	18'390	3'001
	Sonstige Forderungen	21'276	64'448
	<b>Total</b>	<b>46'454</b>	<b>93'456</b>
<b>4</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>		
	Marchzinsen	2'819	3'135
	Projektbeiträge	92'528	33'165
	Vorauszahlungen von Personalversicherungen		-
	Diverses	7'473	9'626
	<b>Total</b>	<b>102'820</b>	<b>45'926</b>

Erläuterungen zur Bilanz

in CHF	Anlagen in Arbeit EDV	Mobilien	Innenausbau Kraftwerk 1	EDV	ERP Abacus	Total
<b>5 Sachanlagen 2019</b>						
<i>Anschaffungswerte</i>						
Stand 01.01.19	25'000	177'961	199'504	210'959	-	613'424
Zugänge	-	-	-	4'471	93'008	97'479
Abgänge	-25'000	-	-	-	-	-25'000
<b>Stand 31.12.19</b>	<b>-</b>	<b>177'961</b>	<b>199'504</b>	<b>215'430</b>	<b>93'008</b>	<b>685'903</b>
<i>Kumulierte Wertberichtigungen</i>						
Stand 01.01.19	-	-171'725	-199'504	-179'646	-	-550'875
Planmässige Abschreibungen	-	-1'559	-	-11'928	-23'252	-36'739
Abgänge	-	-	-	-	-	-
<b>Stand 31.12.19</b>	<b>-</b>	<b>-173'284</b>	<b>-199'504</b>	<b>-191'574</b>	<b>-23'252</b>	<b>-587'614</b>
<b>Nettobuchwert 31.12.19</b>	<b>-</b>	<b>4'677</b>	<b>-</b>	<b>23'856</b>	<b>69'756</b>	<b>98'289</b>

in CHF	Anlagen in Arbeit EDV	Mobilien	Innenausbau Kraftwerk 1	EDV	Total
<b>Sachanlagen 2018</b>					
<i>Anschaffungswerte</i>					
Stand 01.01.18	23'148	173'820	199'504	180'102	576'574
Zugänge	25'000	4'141	-	30'857	59'998
Abgänge	-23'148	-	-	-	-23'148
<b>Stand 31.12.18</b>	<b>25'000</b>	<b>177'961</b>	<b>199'504</b>	<b>210'959</b>	<b>613'424</b>
<i>Kumulierte Wertberichtigungen</i>					
Stand 01.01.18	-	-169'628	-199'504	-157'415	-526'547
Planmässige Abschreibungen	-	-2'097	-	-22'231	-24'328
Abgänge	-	-	-	-	-
<b>Stand 31.12.18</b>	<b>-</b>	<b>-171'725</b>	<b>-199'504</b>	<b>-179'646</b>	<b>-550'875</b>
<b>Nettobuchwert 31.12.18</b>	<b>25'000</b>	<b>6'236</b>	<b>-</b>	<b>31'313</b>	<b>62'549</b>

Erläuterungen zur Bilanz

in CHF		2019	2018
<b>6</b>	<b>Finanzanlagen</b>		
	<b>Anlagekategorien:</b>		
	Obligationen Schweiz	370'469	309'310
	Obligationen Ausland	41'304	48'999
	Anlagefonds Schweiz	458'957	522'768
	Anlagefonds Ausland	267'948	359'025
	Immobilienfonds	111'715	336'497
	Anteilscheine Kraftwerk 1	139'500	139'500
	Mietzinsdepot	6'001	6'000
	<b>Total</b>	<b>1'395'893</b>	<b>1'722'099</b>
<b>7</b>	<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		
	Gegenüber Dritte	254'998	223'389
	<b>Total</b>	<b>254'998</b>	<b>223'389</b>
<b>8</b>	<b>Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten</b>		
	Verbindlichkeiten aus Personalversicherungen	33'593	101'971
	Kontokorrent Sensibilisierungskampagne a)	6'614	46'769
	Kontokorrent WGD 2018 - 2021   Wie geht's dir? b)	562'353	43'593
	Kontokorrent ESR Vertrauenspersonenpool c)	298'677	-
	Sonstige	1'766	-
	<b>Total</b>	<b>903'002</b>	<b>192'333</b>

- a) Bei der Sensibilisierungskampagne handelt es sich um die frühere einfache Gesellschaft „Wie geht's dir“, welche bis 31.12.2017 geführt wurde. Der Einsatz des Restguthabens wird von den Gesellschaftern entschieden.
- b) In der Jahresrechnung 2018 wurde diese Position im Fondskapital zugewiesen. Zur Optimierung der Transparenz wird das Kontokorrent Wie geht's dir 2018 – 2021 neu bei den sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten gegliedert, da die Verbindlichkeiten aus dem Leistungsvertrag mit Gesundheitsförderung Schweiz zurückzuführen sind.
- c) Bei dem Kontokorrent Vertrauenspersonenpool handelt es sich um einen Leistungsvertrag mit dem Kanton Zürich über die Jahre 2019 – 2022.

Erläuterungen zur Bilanz

in CHF		2019	2018
<b>9</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>		
	Diverses	252'884	203'917
	Abgrenzung Überzeit- und Ferienguthaben	125'011	105'493
	Abgrenzung 13. Monatslohn	-	-
	<b>Total</b>	<b>377'895</b>	<b>309'410</b>

**10 Fondskapital**

Das Fondskapital zeigt zweckbestimmte Mittel. Siehe auch die Rechnung über die Veränderung des Kapitals.

**11 Organisationskapital**

Das Organisationskapital weist die Mittel aus Eigenfinanzierung, ohne Verfügungseinschränkung durch



## Erläuterungen zur Betriebsrechnung

in CHF		2019	2018
<b>12</b>	<b>Spenden</b>		
	Zweckgebundene Spenden	1'530'389	865'918
	Zweckfreie Spenden Stiftungen	33'500	37'880
	Zweckfreie Spenden Kampagnen & Mailings	85'978	162'456
	Zweckfreie Spenden Gemeinden & Kirchgemeinden	23'173	21'433
	Zweckfreie Spenden Kantone	18'500	25'200
	Zweckfreie Spenden Unternehmen	1'290	686
	Zweckfreie Spenden Trauerfälle	13'683	1'881
	Zweckfreie Spenden spontan	20'828	-
	Zweckfreie Spenden aus Erbschaften, Schenkungen, Legate	31'134	-
	Zweckfreie Spenden aus Mental Help Club	37'358	-
	<b>Total a)</b>	<b>1'795'832</b>	<b>1'115'454</b>

### Nachweis Zuweisung Fondskapital

Zuweisung zweckgebundene Spenden	1'530'389	865'918
Zuweisung aus öffentlichen Gelder, Kurseinnahmen, Einnahmen aus Mahlzeiten Nordlicht und Finanzerträge	137'707	99'098
<b>öffentlichen Gelder, Kurseinnahmen und Finanzerträge</b>	<b>1'668'096</b>	<b>965'016</b>

a) Die Verbuchung von Spenden erfolgt bei Zahlungseingang.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

in CHF		2019	2018
<b>13</b>	<b>Beiträge IV und öffentliche Hand</b>		
	IV Beiträge a)	2'112'522	1'932'496
	Bund	1'208'260	1'316'809
	Kantone	250'923	125'032
	Gemeinde	-	
	<b>Total</b>	<b>3'571'705</b>	<b>3'374'337</b>
<b>14</b>	<b>Ertrag aus Lieferungen &amp; Leistungen</b>		
	Ertrag aus Prävention	421'209	111'000
	Ertrag aus Beratung & Bildung	31'818	30'984
	Ertrag aus Recovery Angebote	129'565	4'577
	Ertrag aus Öffentlichkeitsarbeit	51'347	244'387
	<b>Total</b>	<b>633'939</b>	<b>390'949</b>

a) Folgende Institutionen wurden vom BSV unterstützt (Unterleistungsverträge). Die Beiträge wurden anschliessend an die entsprechenden Institutionen weitergeleitet, siehe auch Ziffer 15.

- Stiftung Solidaris Solothurn
- Stiftung Wohin Thun
- Hilfsverein Schaffhausen
- Interessengemeinschaft Sozialpsychiatrie Bern
- Trinamo AG Aarau
- Verein Treffpunkt Bueli Bülach
- Association Pro Mente Sana Romande

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

in CHF	2019	2018
<b>15 Projektbezogener Sach- und Dienstleistungsaufwand</b>		
Projektmandate (nicht AHV-pflichtig)	-382'027	-132'138
Reise- und Verpflegungsspesen	-137'167	-100'654
Aus-, Weiterbildung, Coaching	-12'717	-7'943
Miete, URE, Energie, Reinigung	-80'287	-75'330
Druck, Grafik und Gestaltung	-1'273'563	-1'371'098
Werbung, PR, Öffentlichkeitsarbeit	-432'223	-86'110
Fundraisingaufwand	-	-99'271
Übersetzungen	-38'092	-11'146
Informatikaufwand	-70'380	-18'662
Mitgliedschaften und Beiträge Fachverbände	-63'799	-4'931
Aufwendungen Fonds Ferien	-49'821	-44'203
Lebensmittel-Obolus für Treffpunkt Nordliecht	-22'357	-21'421
Projektbeiträge	-33'562	-23'054
Verwaltungsaufwand	-15'502	-18'916
Vorsteuernkürzung MWST	-65'402	-62'689
Übriger Projektaufwand	-2'935	-3'529
Zahlung Unterleistungsverträge (BSV) a)	-878'250	-901'740
<b>Total</b>	<b>-3'558'083</b>	<b>-2'982'835</b>

- a) Verwaltungskostenbeitrag des BSV für die Koordination der Unterleistungsverträge (ULV).  
Siehe auch Ziffer 14

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

in CHF	2019	2018
<b>16 Personalaufwand</b>		
Arbeitseinheiten zu 100% per 31.12.	21.45	19.47
Anzahl Mitarbeitende per 31.12.	41	31
Arbeitseinheiten zu 100% Jahresdurchschnitt	>10 - 50<	>10 - 50<
Löhne	-2'217'533	-2'035'055
Sitzungsgelder, Entschädigungen, Spesen	-8'750	-5'250
Honorare und Mandate	-346'658	-27'862
Leistungen von Sozialversicherungen a)	390	28'554
Sozialkosten	-547'404	-460'308
Übriger Personalaufwand	-44'514	-64'624
<b>Total A</b>	<b>-3'164'469</b>	<b>-2'564'545</b>
Entschädigungen Geschäftsleitung	-175'000	-175'000

Es werden die effektiven Spesen vergütet.

**Entschädigungen an den Stiftungsrat**

Der Stiftungsrat der Stiftung Pro Mente Sana arbeitet in den strategischen Tätigkeiten ehrenamtlich und steht nicht in einem Arbeitsverhältnis zu der Stiftung. Die Mitglieder des Stiftungsrates erhalten eine Spesenentschädigung von CHF 1'500 pro Jahr (Vorjahr CHF 1'500). Die/Der StiftungspräsidentIn bezieht eine zusätzliche Entschädigung von CHF 3'500 (Vorjahr CHF 3'500).

Vorsorgeaufwand im Personalaufwand a)	-265'895	-227'360
Deckungsbeitrag Art. 44 BVV2	100.5%	95%

**A Der Personalaufwand beinhaltet Projekt-, Fundraising- und Administrationslohnkosten**

a) Vorsorgeeinrichtung

Die Mitarbeitenden der Stiftung Pro Mente Sana sind bei der BVK Versicherungskasse des Staatspersonals Zürich versichert. Die Arbeitgeberbeiträge werden in der Periode erfolgswirksam erfasst, in welcher sie entstanden sind.

Die Verbindlichkeit gegenüber der BVK beträgt per 31.12.2019 CHF 36'124.55

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

in CHF		2019	2018
<b>17</b>	<b>Verwaltungsaufwand</b>		
	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	-3'889	-2'868
	Sachversicherungen	-1'590	-2'193
	Büromaterial, Drucksachen, Kopien	-12'574	-15'963
	Fachliteratur	-802	-1'980
	Mitgliedschaften und Beiträge an Fachverbände	-1'575	-23'829
	Geschenke	-2'321	-2'434
	Kommunikationskosten	-7'981	-6'746
	Porti und Vertrieb	-12'795	-8'839
	Gebühren	-4'266	-2'147
	Buchführung, Revision & Rechtsberatung	-18'314	-57'978
	Informatik & Softwarelizenzen	-54'525	-78'364
	Werbung und Inserate	-6'957	-1'381
	Übersetzungen	-295	-2'370
	Übriger Verwaltungsaufwand	-23	-715
	<b>Total</b>	<b>-127'907</b>	<b>-207'807</b>

in CHF		2019	2018
<b>18</b>	<b>Finanzerfolg</b>		
	<b>Finanzaufwand</b>		
	Kapitalaufwand	-6'683	-10'206
	Realisierter Kursverlust auf Wertschriften	-1'284	-35'135
	Unrealisierter Kursverlust auf Wertschriften	-4'886	-124'804
	<b>Total</b>	<b>-12'854</b>	<b>-170'145</b>

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

in CHF		2019	2018
<b>19</b>	<b>Finanzertrag</b>		
	Kapitalertrag	23'691	34'125
	Realisierter Kursgewinn auf Wertschriften	49'952	6'548
	Unrealisierter Kursgewinn auf Wertschriften	169'910	1'600
	<b>Total</b>	<b>243'553</b>	<b>42'273</b>
	<b>Total</b>	<b>230'699</b>	<b>-127'872</b>

<b>20</b>	<b>Ausserordentlicher Erfolg</b>		
	Ausserordentlicher Aufwand	-	-
	Ausserordentlicher Ertrag	-	-
	<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**21 Zuweisung und Entnahme Fonds- und Organisationskapital**

## Weitere Erläuterungen

in CHF	31.12.2019	31.12.2018
<b>23 Langfristige Miet- und Leasingverpflichtungen</b>		
Miete Gewerberäume inkl. Lager a)	728'960	146'832
Leasing Mobilien	12'116	17'708
<b>Total</b>	<b>741'076</b>	<b>164'540</b>

a) Die Mieträume im Kraftwerk 1 wurden bis am 30. April 2031 verlängert.

### 23 Nahestehende Personen

Pro Mente Sana übt keinen beherrschenden Einfluss auf Institutionen aus. Somit bestehen keine Transaktionen mit nahestehenden Personen oder Institutionen.

Dies gilt ebenfalls für die Association Pro Mente Sana Romande, welche unabhängig der Schweizerischen Stiftung Pro Mente Sana agiert.

### 24 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gab keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag vom 31. Dezember 2019, welche zusätzliche Angaben oder Anpassungen der Jahresrechnung erfordern würde.

Der Stiftungsrat wird die Jahresrechnung 2019 der Stiftungsversammlung vom 26. Mai 2020 zu Annahme vorlegen.

## ZEWO-Methodik

### 25 Betriebsaufwand ZEWO

Die Darstellung der Kostenstruktur der Stiftung Pro Mente Sana basiert auf der Methodik für die Berechnung des administrativen Aufwandes der Stiftung ZEWO.

Als **Projekt- und Dienstleistungsaufwand** werden alle Aufwendungen aufgeführt, welche einen direkten Beitrag an die Erreichung der statutarischen Zielsetzungen der Stiftung Pro Mente Sana leisten.

Der **Fundraisingaufwand** zeigt die Kosten aller Aktivitäten der Stiftung Pro Meine Sana für die Adressbewirtschaftung, der Mailingkosten und der Spenderbetreuung.

Als **administrativen Aufwand** werden Aufwendungen offen gelegt, die lediglich indirekt einen Beitrag an die Projekt- und Dienstleistungen der Stiftung Pro Mente Sana leisten und damit von Projektpartnern und Zielgruppen nicht unmittelbar erfahren werden. Sie stellen die Grundfunktionen der Stiftung Pro Meine Sana sicher.

in CHF	2019	%	2018	%
<b>Projekt- und Dienstleistungsaufwand</b>				
Sachaufwand	2'589'393		1'871'421	
Personalaufwand	2'538'898		1'943'688	
Zahlung Unterleistungsverträge (BSV)	878'250		901'740	
Andere betriebliche Aufwendungen	221'075		288'133	
<b>Total</b>	<b>6'227'615</b>	<b>89.3%</b>	<b>5'004'982</b>	<b>85.4%</b>
<b>Fundraisingaufwand</b>				
Sachaufwand	25'038		119'352	
Personalaufwand	100'576		100'330	
Andere betriebliche Aufwendungen	38'156		17'831	
<b>Total</b>	<b>163'770</b>	<b>2.3%</b>	<b>237'513</b>	<b>4.1%</b>
<b>Administrativer Aufwand</b>				
Sachaufwand	-		17'729	
Personalaufwand	524'995		520'527	
Andere betriebliche Aufwendungen	53'822		80'524	
<b>Total</b>	<b>578'817</b>	<b>8.3%</b>	<b>618'780</b>	<b>10.6%</b>
<b>Total Betriebsaufwand</b>	<b>6'970'202</b>	<b>100.0%</b>	<b>5'861'275</b>	<b>100.0%</b>



## **Leistungsbericht**

Bezüglich der Erstellung des Leistungsberichtes verweisen wir auf den Jahresbericht, welcher auf der Homepage der Stiftung Pro Mente Sana publiziert wird.