

An den Senat der Stiftung

**Schweizerische Akademie der medizinischen
Wissenschaften (SAMW)**

c/o Swiss Clinical Trial Organisation (SCTO)
Petersplatz 13
4051 Basel

**Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
der Jahresrechnung 2017**

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2017)

13. März 2018
170'66'223/2121-8357/tst

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an den Senat der Stiftung**Schweizerische Akademie der medizinischen Wissenschaften (SAMW), Basel**

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Schweizerische Akademie der medizinischen Wissenschaften (SAMW) für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Stiftungsrat 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 der geprüften Einheit 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 nicht Gesetz und Statuten sowie dem Reglement entspricht.

Bern, 13. März 2018

BDO AG

Thomas Stutz

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

Bernhard Remund

Zugelassener Revisionsexperte

Beilagen
Jahresrechnung

Bilanz per 31.12.2017 - Konsolidiert
Schweizerische Akademie der Medizinischen Wissenschaften
Swiss Personalized Health Network
(im Vergleich zum Vorjahr; ohne SPHN)

	Bilanz per 31.12.2016		Bilanz per 31.12.2017	
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
Aktiven				
Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel	867'274.03		25'017'388.37	
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	11'540'270.74		0.00	
Forderungen gegenüber Akademien	13'202.01		22'775.01	
Kurzfristige Forderungen gegenüber staatlichen Stellen	47'713.63		58'669.58	
Aktive Rechnungsabgrenzung	221'845.65		31'032.35	
Total Umlaufvermögen	12'690'306.06		25'129'865.31	
Mobile Sachanlagen	1.00		1.00	
Total Anlagevermögen	1.00		1.00	
Total Aktiven	12'690'307.06		25'129'866.31	
Passiven				
Kurzfristiges Fremdkapital				
Kreditzusagen kurzfristig		245'000.00		3'018'143.55
Kreditzusagen mittelfristig		0.00		9'190'900.00
kurzfristige Verbindlichkeiten ggü. Staatlichen Stellen		5'270.19		0.00
kurzfristige Verbindlichkeiten ggü. Sozialversicherungen		38'569.45		58'384.30
Passive Rechnungsabgrenzung und kurzfristige Rückstellungen		232'103.00		333'704.30
Total kurzfristiges Fremdkapital		520'942.64		12'601'132.15
Fondskapital		11'332'349.29		11'662'582.06
Total Fondskapital		11'332'349.29		11'662'582.06
Total Fremdkapital		11'853'291.93		24'263'714.21
Eigenkapital				
Stiftungskapital		798'464.57		798'464.57
Bilanzgewinn oder Bilanzverlust				
Vortrag am 1.1.		171'422.18		38'550.56
Jahresgewinn oder Jahresverlust		-132'871.62		29'136.97
Total Eigenkapital		837'015.13		866'152.10
Total Passiven		12'690'307.06		25'129'866.31

Erfolgsrechnung 2017 - Konsolidiert
Schweizerische Akademie der Medizinischen Wissenschaften
Swiss Personalized Health Network

(im Vergleich mit der Erfolgsrechnung 2016; ohne SPHN)

	Erfolgsrechnung 2016		Erfolgsrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Ertrag				
Bundesbeiträge		2'318'000.00		14'980'000.00
Unterstützungsbeiträge (Beiträge Dritter)		450'536.85		159'555.52
Beiträge Fonds		500'000.00		330'000.00
Beiträge a+/Schwesterakademien		92'917.65		10'000.00
Dienstleistungsertrag		157'600.19		62'654.37
Total Ertrag		3'519'054.69		15'542'209.89
Aufwand				
Aufwand für wissenschaftliche Leistungsbereiche				
Forschungsförderung	652'785.90		398'590.60	
Nachwuchsförderung	145'000.00		121'126.55	
Unterstützung der Praxis	339'849.90		311'655.40	
Ethik	128'590.85		220'796.45	
Früherkennung	307'427.50		255'939.20	
Dialog	123'466.85		52'861.80	
Internationale Zusammenarbeit	22'929.50		33'919.10	
Infrastruktur	0.00		40'000.00	
Total Aufwand für wissenschaftliche Leistungsbereiche	1'720'050.50		1'434'889.10	
Personalaufwand	1'304'985.80		1'422'314.35	
Total Personalaufwand	1'304'985.80		1'422'314.35	
Übriger betrieblicher Aufwand				
Raumaufwand	82'697.20		88'765.85	
Informations- und Kommunikationstechnikaufwand	20'619.55		36'061.50	
Möbiliar- u. übr. Einrichtungsaufwand	1'553.20		4'522.80	
Betriebsaufwand	50'657.79		55'252.00	
Vorstand, Jahresversammlung, Revision	147'509.55		263'344.60	
Werbeaufwand/Kommunikation	150'208.35		109'931.70	
Beratungsaufwand	8'390.95		57'619.15	
Total übriger betrieblicher Aufwand	461'636.59		615'497.60	
Total Aufwand aus betrieblicher Tätigkeit	3'486'672.89		3'472'701.05	
Finanzerfolg				
Finanzaufwand	5'178.63		31'536.52	
Finanzertrag		11'932.21		60'208.20
Total Finanzerfolg	5'178.63	11'932.21	31'536.52	60'208.20
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg				
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	175'000.00		12'109'043.55	
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag		2'993.00		40'000.00
Total ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg	175'000.00	2'993.00	12'109'043.55	40'000.00
Jahresergebnis		132'871.62	29'136.97	
Total Aufwand und Ertrag	3'666'851.52	3'666'851.52	15'642'418.09	15'642'418.09

Schweizerische Akademie der Medizinischen Wissenschaften (SAMW), Basel

Anhang

1. Angabe über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die Jahresrechnung entspricht den obligationenrechtlichen Vorschriften des 32. Titels über die kaufmännische Buchführung.

2. Stetigkeit in der Darstellung und Bewertung

Im Prüfungsjahr wird die nationale Initiative Swiss Personalized Health Network (SPHN) erstmals als Kostenstelle geführt. Ein aussagekräftiger Vorjahresvergleich ist daher zum Teil nicht möglich.

3. Finanzanlagen

Die Finanzanlagen bei der Bank J. Safra Sarasin und bei der Basler Kantonalbank wurden per Ende 2017 verkauft. Per Anfang 2018 werden sie bei der UBS AG neu angelegt. Per Bilanzstichtag 31.12.2017 ist der Saldo 0.

	31.12.2016 CHF	31.12.2017 CHF
Anlage in Edelmetalle	410'870.78	0.00
Anlage in Anlagefonds Aktien	3'109'780.01	0.00
Anlage in Anlagefonds Obligationen	7'362'008.16	0.00
Anlage in Anlagefonds Immobilien	371'046.76	0.00
Anlage in Anlagefonds High Yields	286'565.03	0.00
	<u>11'540'270.74</u>	<u>0.00</u>

4. Erklärung zur Anzahl Vollzeitstellen

Die Stiftung beschäftigt weniger als 10 Mitarbeitende im Jahresdurchschnitt (in Vollzeitstellen gerechnet).

5. Kurz- und mittelfristige Rückstellungen

	Bestand 01.01.2016 CHF	Zugang 2016 CHF	Auflösung 2016 CHF	Bestand 31.12.2016 CHF
Kreditzusagen kurzfristig				
- Projekt Mentoring Berufsprofil	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00
- Projekt Breaking the Translation Roadblock	0.00	75'000.00	0.00	75'000.00
- Projekt Gender-/Sex-Related Health Research	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00
- Transfer SAMW-Archiv	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00
- Cafeteria-Umbau Haus der Akademien	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00
- Studie "Analyse Weitergabe von Biomaterial"	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
	<u>85'000.00</u>	<u>175'000.00</u>	<u>15'000.00</u>	<u>245'000.00</u>

	Bestand 01.01.2017 CHF	Zugang 2017 CHF	Auflösung 2017 CHF	Bestand 31.12.2017 CHF
Kreditzusagen kurzfristig				
- Orphanet	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00
- Umverteilung öffentl. Mittel ins Gesundheitssystem	0.00	25'000.00	0.00	25'000.00
- Research Congress EAPC	0.00	25'000.00	0.00	25'000.00
- Tagung "Notions of Disease and Health" (CSS)	0.00	25'000.00	0.00	25'000.00
- 20. Jubiläum SIB	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00
- Tagung künstl. Intelligenz in der Medizin (SATW)	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00
- Mehrkosten Personal SAMW 2018	0.00	55'000.00	0.00	55'000.00
- Infrastructure Development Projects SPHN	0.00	2'223'000.00	0.00	2'223'000.00
- Event "Summer School 2018"	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00
- Ausschreibungen SPHN 2018 (Call for Proposals)	0.00	160'000.00	0.00	160'000.00
- Gesprochene Projekte SPHN	0.00	186'100.00	0.00	186'100.00
- Betrieb SPHN	0.00	49'043.55	0.00	49'043.55
- Projekt Mentoring Berufsprofil	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
- Projekt Breaking the Translation Roadblock	75'000.00	0.00	75'000.00	0.00
- Projekt Gender-/Sex-Related Health Research	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
- Cafeteria-Umbau Haus der Akademien	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00
- Studie "Analyse Weitergabe von Biomaterial"	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00
	<u>245'000.00</u>	<u>2'918'143.55</u>	<u>145'000.00</u>	<u>3'018'143.55</u>

Kreditzusagen mittelfristig

- Collaboration Agreements Universitätsspitaler	0.00	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
- Driver Projects SPHN	0.00	4'090'900.00	0.00	4'090'900.00
- Finanzaufwand SPHN 2018-21	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00
	<u>0.00</u>	<u>9'190'900.00</u>	<u>0.00</u>	<u>9'190'900.00</u>

Schweizerische Akademie der Medizinischen Wissenschaften (SAMW), Basel

Anhang

6. Fondskapital zweckbestimmt

	Kapital 01.01.2016 CHF	Verwendung 2016 CHF	Nicht verwendet CHF	Finanz- ergebnis* CHF	Kapital 31.12.2016 CHF	Mindest- kapital CHF
Veränderung des Fondskapital						
Robert-Bing-Fonds	964'462.95	100'000.00	0.00	34'344.06	898'807.01	413'657.88
Théodore-Ott-Fonds	3'675'136.09	0.00	0.00	144'338.99	3'819'475.08	3'406'703.11
Helmut-Hartweg-Fonds	2'569'920.96	200'000.00	0.00	94'059.24	2'463'980.20	2'518'572.43
Käthe-Zingg-Schwichtenberg (KZS)-Fonds	4'308'784.56	200'000.00	0.00	41'302.44	4'150'087.00	0.00
Total zweckbestimmtes Fondskapital	11'518'304.56	500'000.00	0.00	314'044.73	11'332'349.29	6'338'933.42

*Finanzergebnis nach Abzug der Vermögensverwaltungskosten

	Kapital 01.01.2017 CHF	Verwendung 2017 CHF	Nicht verwendet CHF	Finanz- ergebnis* CHF	Kapital 31.12.2017 CHF	Mindest- kapital CHF
Veränderung des Fondskapital						
Robert-Bing-Fonds	898'807.01	20'000.00	0.00	35'757.55	914'564.56	413'657.88
Théodore-Ott-Fonds	3'819'475.08	60'000.00	0.00	152'454.22	3'911'929.30	3'406'703.11
Helmut-Hartweg-Fonds	2'463'980.20	0.00	49'450.00	100'123.00	2'613'553.20	2'518'572.43
Käthe-Zingg-Schwichtenberg (KZS)-Fonds	4'150'087.00	250'000.00	0.00	322'448.00	4'222'535.00	0.00
Total zweckbestimmtes Fondskapital	11'332'349.29	330'000.00	49'450.00	610'782.77	11'662'582.06	6'338'933.42

*Finanzergebnis nach Abzug der Vermögensverwaltungskosten

7. Zweckbestimmungen

Robert-Bing-Fonds

Mittels Prämierung sollen aus den Erträgen des Fonds Autoren hervorragender Arbeiten, welche Erkennung, Behandlung und Heilung der Nervenkrankheiten gefördert haben, zu weiterer Forschung ermutigt werden. Das Mindestkapital umfasst den Anteil des zweckbestimmten Kapitals, welcher nicht angetastet werden darf. Für den Robert-Bing-Fonds beträgt der Anteil CHF 413'657.88.

Théodore-Ott-Fonds

Die Erträge des Fonds sollen zur Förderung der Grundlagenforschung in den neurologischen Wissenschaften eingesetzt werden, wobei insbesondere hervorragende Forschungsprojekte und Forschungsgruppen, speziell Schweizer Nachwuchsforscher, unterstützt werden sollen. Das Mindestkapital umfasst den Anteil des zweckbestimmten Kapitals, welcher nicht angetastet werden darf. Für den Théodore-Ott-Fonds beträgt der Anteil CHF 3'406'703.11.

Helmut-Hartweg-Fonds

Unterstützung und Förderung der Forschung in der medizinischen Radiologie. Das Mindestkapital umfasst den Anteil des zweckgebundenen Kapitals, welcher nicht angetastet werden darf. Für den Helmut-Hartweg-Fonds beträgt der Anteil CHF 2'518'572.43.

Käthe-Zingg-Schwichtenberg (KZS)-Fonds

Forschungsprojekte auf dem Gebiet der bio-medizinischen Ethik, namentlich der klinischen Ethik und Public-Health-Ethics. Ein zweckgebundener Anteil des Mindestkapitals ist für den Käthe-Zingg-Schwichtenberg (KZS)-Fonds nicht vorgesehen.

8. Finanzerfolg

	2016 CHF	2017 CHF
Details zum Finanzertrag		
Zins- und Wertschriftenertrag	215'748.14	155'416.22
Kursgewinne Wertschriften	149'861.37	575'507.06
Total Finanzertrag brutto	365'609.51	730'923.28
davon verschiedenen Fonds gutgeschrieben	-353'677.30	-670'715.08
Total Finanzertrag netto	11'932.21	60'208.20
Details zum Finanzaufwand		
Zinsaufwand	41'087.47	91'468.83
Kursverluste Wertschriften	3'723.73	0.00
Total Finanzaufwand brutto	44'811.20	91'468.83
davon verschiedenen Fonds belastet	-39'632.57	-59'932.31
Total Finanzaufwand netto	5'178.63	31'536.52
Total Finanzerfolg netto zugunsten Stiftung	6'753.58	28'671.68

Schweizerische Akademie der Medizinischen Wissenschaften (SAMW), Basel

Anhang

9. Details zum Personalaufwand

2016	SAMW	SPHN	SBP	Honorar- bezüger	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Löhne	783'205.00	40'625.00	200'094.90	60'885.90	1'084'810.80
Sozialleistungen	140'886.20	5'878.90	34'326.95	3'466.10	184'558.15
Verrechnete Löhne und Sozialleistungen	-40'000.00				-40'000.00
Spesen	30'205.00	5'970.00		5'970.00	42'145.00
Personalrekrutierung	28'792.55				28'792.55
Sonstiger Personalaufwand	4'679.30				4'679.30
Total	947'768.05	52'473.90	234'421.85	70'322.00	1'304'985.80

2017	SAMW	SPHN		Honorar- bezüger	Total
	CHF	CHF		CHF	CHF
Löhne	901'074.35	244'033.20		46'376.85	1'191'484.40
Sozialleistungen	158'070.95	32'064.40		3'060.35	193'195.70
Spesen	2'960.00	6'735.00			9'695.00
Personalrekrutierung	10'266.80				10'266.80
Aus- und Weiterbildung	3'750.00	4'500.00			8'250.00
Sonstiger Personalaufwand	9'382.55	39.90			9'422.45
Total	1'085'504.65	287'372.50		49'437.20	1'422'314.35

10. Solidarhaftung Mietvertrag Haus der Akademien, Laupenstrasse 7, 3011 Bern

Als Gesellschafter der einfachen Gesellschaft «Haus der Akademien» haftet der Verein solidarisch für die Mietzinsausstände inkl. der anteiligen Heiz- und Nebenkosten. Der Mietvertrag wurde am 1. April 2015 auf eine feste Dauer von 10 Jahren abgeschlossen und kann erstmals unter Einhaltung einer einjährigen Kündigungsfrist auf den 31. März 2025 gekündigt werden.

Der jährliche Mietzins beläuft sich auf CHF 533'820 zuzüglich Akonto Heiz- und Nebenkosten von CHF 70'840, total somit CHF 604'660.

	2016 CHF	2017 CHF
davon total fällig im Geschäftsjahr 2016 resp. 2017	604'660.00	604'660.00
davon total fällig ab Geschäftsjahr 2018 resp. 2019	4'383'785.00	3'779'125.00

11. Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen

AHV, UVG, KTG	38'569.45	58'384.30
---------------	-----------	-----------

12. Eventualverbindlichkeiten

Die SAMW ist Gesellschafterin der einfachen Gesellschaft «Haus der Akademien» in Bern.

Beteiligungsquote 1/5

Solidarhaftung für die Verbindlichkeiten der einfachen Gesellschaft	121'000.00	121'000.00
---	------------	------------

13. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2017 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

Schweizerische Akademie der Medizinischen Wissenschaften (SAMW), Basel

Anhang

14. Grundlagen und Organisation

Zweck

Die SAMW unterstützt eine hohe Qualität der Medizin in all ihren Facetten. Sie setzt sich ein für die Stärkung der Forschung und für den Transfer des Wissens in Aus-, Weiter- und Fortbildung und nimmt eine führende Rolle wahr in der umfassenden Reflexion über die Zukunft der Medizin.

Im Sinne der Früherkennung antizipiert sie mögliche Entwicklungen und deren Auswirkungen auf Individuen, Gesellschaft und Medizin. Sie engagiert sich bei der Klärung ethischer Fragen im Zusammenhang mit neuen medizinischen Erkenntnissen, stellt ethische Richtlinien auf und setzt sich für deren Umsetzung ein.

Die SAMW steht im Dialog mit der Gesellschaft: Sie nimmt Anliegen, Hinweise und Ängste aus der Bevölkerung auf, bemüht sich aktiv um Informationsvermittlung und steht für Experten- und Beratungstätigkeit zuhanden von Politik und Behörden zur Verfügung.

Im Rahmen der Akademien der Wissenschaften Schweiz engagiert sich die SAMW in der Hochschul-, Wissenschafts- und Bildungspolitik; durch aktive Mitarbeit und Mitgliedschaft in verschiedenen internationalen Organisationen pflegt sie auch den internationalen Informations- und Erfahrungsaustausch.

Rechtsgrundlagen

Rechtsform: Stiftung

Eintragung im Handelsregister am 8. November 1943

Stiftungsurkunde vom 24. September 1943

Statuten vom 31. Mai 1990, revidiert am 3. Juni 1998, am 23. Mai 2002, am 26. November 2013 und am 20. Mai 2014.

Revisionsstelle

BDO AG, Bern

Aufsichtsbehörde

Eidgenössisches Departement des Innern, Bern

Vorstand

Prof. Daniel Scheidegger

Prof. Peter Meier-Abt

Prof. Martin Schwab

Prof. Urs Brügger

Prof. Claudio Bassetti

Prof. Beatrice Beck Schimmer

Prof. Iren Bischofberger

Prof. Henri Bounameaux

Prof. Vincent Mooser

Prof. Anita Rauch

Dr. Hans-Jürg Schlup

Prof. Jürg Steiger

Präsident

Vizepräsident

Vizepräsident

Mitglied des Stiftungsrates und Quästor

Mitglied des Stiftungsrates

Mitglied des Stiftungsrates

Mitglied des Stiftungsrates

Mitglied des Stiftungsrates

Mitglied des Stiftungsrates

Mitglied des Stiftungsrates

Mitglied des Stiftungsrates

Mitglied des Stiftungsrates

Kollektivunterschrift zu zweien

Kollektivunterschrift zu zweien

Kollektivunterschrift zu zweien

Kollektivunterschrift zu zweien

ohne Zeichnungsberechtigung

ohne Zeichnungsberechtigung

ohne Zeichnungsberechtigung

ohne Zeichnungsberechtigung

ohne Zeichnungsberechtigung

ohne Zeichnungsberechtigung

ohne Zeichnungsberechtigung

ohne Zeichnungsberechtigung

Geschäftsführerin

Lic. phil. Valérie Clerc

Generalsekretärin

Kollektivunterschrift zu zweien