

Jahresrechnung 2016

Wie geplant schliesst die Jahresrechnung 2016 mit einem Ertragsüberschuss. Dieser soll vorerst den Reserven zugewiesen werden, welche anschliessend während der Beitragsperiode 2017/20 gezielt für den Ausgleich vorübergehend sinkender Bundesbeiträge und für die Kontinuität der Forschungsförderung eingesetzt werden.

Das Wachstum der Bundesbeiträge 2016 hat das positive Ergebnis stark beeinflusst, obwohl der SNF bereits von einer Kreditsperre betroffen war. Der im Vergleich zu 2015 tiefere Aufwand für Forschungsförderung ist auf geringere Belastungen bei den Programmen und Infrastrukturen zurückzuführen, während der Rückgang beim Aufwand für die Abgeltung indirekter Forschungskosten damit zu tun hat, dass im Vorjahr Overhead-Vergütungen für die Projekte im Rahmen der temporären ERC-Ersatzmassnahmen geleistet wurden. Der Anstieg bei der wissenschaftlichen Begutachtung geht hauptsächlich auf höhere Aufwände für den Forschungsrat, die Leitungsgruppen der NFP und die NFS-Begleitkomitees zurück.

Erfolgsrechnung

| in TCHF | Anhang | 2016 | 2015 | Veränderung in % |
|--|--------|---------------|----------------|---------------------|
| Bundesbeiträge | 15 | 997'537 | 956'730 | 4,3 |
| Weitere Beiträge | 16 | 23'416 | 22'709 | 3,1 |
| Spenden/Erbschaften | | 816 | 3'090 | -73,6 |
| Aufwand für Forschungsförderung | 17 | -854'708 | -871'242 | -1,9 |
| Aufwand für Abgeltung indirekter Forschungskosten (Overhead) | 18 | -96'447 | -107'033 | -9,9 |
| Wissenschaftliche Begutachtung und Governance | 23 | -11'128 | -9'286 | 19,8 |
| Öffentlichkeitsarbeit | | -1'592 | -1'965 | -19,0 |
| Verwaltungsaufwand und Abschreibungen | 19 | -35'203 | -33'019 | 6,6 |
| Andere betriebliche Erträge | 20 | 444 | 398 | 11,6 |
| Andere betriebliche Aufwendungen | 20 | -358 | -309 | 15,9 |
| Betriebliches Ergebnis | | 22'777 | -39'927 | >100 |
| Finanzertrag | 21 | 1'464 | 1'856 | -21,1 |
| Finanzaufwand | 21 | -155 | -516 | -70,0 |
| Finanzergebnis | | 1'309 | 1'340 | -2,3 |
| Einlagen in zweckgebundene Fonds | 9 | -291'390 | -334'089 | -12,8 |
| Entnahmen aus zweckgebundenen Fonds | 9 | 302'425 | 317'254 | -4,7 |
| Fondsergebnis zweckgebundene Fonds | | 11'035 | -16'835 | >100 |
| Ordentliches Ergebnis | | 35'121 | -55'422 | >100 |
| Betriebsfremdes Ergebnis | | 111 | 18 | 516,7 |
| Jahresergebnis | | 35'232 | -55'404 | >100 |

Alle in diesem Bericht angegebenen Zahlen sind einzeln gerundet.

Bilanz

| in TCHF | Anhang | 31.12.2016 | Anteil in % | 31.12.2015 | Anteil in % |
|--|--------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| Aktiven | | | | | |
| Umlaufvermögen | | | | | |
| Flüssige Mittel | 1 | 708'223 | 83 | 651'005 | 80 |
| Forderungen aus Leistungen | 2 | 38'189 | 4 | 46'672 | 6 |
| Sonstige kurzfristige Forderungen | 3 | 48 | 0 | 53 | 0 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | | 2'137 | 0 | 998 | 0 |
| Total Umlaufvermögen | | 748'597 | 88 | 698'728 | 86 |
| Anlagevermögen | | | | | |
| Sachanlagen | 4 | 12'883 | 2 | 13'346 | 2 |
| Finanzanlagen | 5 | 91'010 | 11 | 96'572 | 12 |
| Immaterielle Anlagen | 6 | 946 | 0 | 967 | 0 |
| Total Anlagevermögen | | 104'839 | 12 | 110'885 | 14 |
| Total Aktiven | | 853'436 | 100 | 809'613 | 100 |
| Passiven | | | | | |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | | | | | |
| Verbindlichkeiten aus bewilligten Beiträgen | 7 | 266'011 | 31 | 246'963 | 31 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 7 | 1'191 | 0 | 909 | 0 |
| Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten | 7 | 664 | 0 | 473 | 0 |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | | 2'459 | 0 | 2'172 | 0 |
| Kurzfristige Rückstellungen | 8 | 5'000 | 1 | - | - |
| Zweckgebundene Fonds | 9 | 68'974 | 8 | 39'623 | 5 |
| Total kurzfristige Verbindlichkeiten | | 344'299 | 40 | 290'140 | 36 |
| Langfristige Verbindlichkeiten | | | | | |
| Langfristige Rückstellungen | 8 | 6'000 | 1 | 11'000 | 1 |
| Zweckgebundene Fonds | 9 | 281'184 | 33 | 321'752 | 40 |
| Total langfristige Verbindlichkeiten | | 287'184 | 34 | 332'752 | 41 |
| Total Fremdkapital | | 631'483 | 74 | 622'892 | 77 |
| Eigenkapital | | | | | |
| Stiftungskapital | 11 | 1'330 | 0 | 1'330 | 0 |
| Freie Fonds | 12 | 397 | 0 | 387 | 0 |
| Freie Reserven | | 220'226 | 26 | 185'004 | 23 |
| Total Eigenkapital | | 221'953 | 26 | 186'721 | 23 |
| Total Passiven | | 853'436 | 100 | 809'613 | 100 |

Geldflussrechnung nach indirekter Methode

| in TCHF | 2016 | 2015 |
|--|---------------|----------------|
| Betriebstätigkeit | | |
| Jahresverlust | - | -55'404 |
| Jahresgewinn | 35'232 | - |
| + Abschreibungen des Anlagevermögens | 1'539 | 1'433 |
| + Abnahme der Forderungen aus Leistungen | 8'483 | 10'876 |
| - Zunahme von sonstigen Forderungen und aktiven Rechnungsabgrenzungen | -1'134 | -649 |
| +/- Abnahme / Zunahme von Finanzanlagen | 5'562 | -4'339 |
| + Zunahme der Verbindlichkeiten aus bewilligten Beiträgen | 19'054 | 6'583 |
| +/- Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 276 | -27 |
| +/- Zunahme / Abnahme von sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungen | 478 | -931 |
| +/- Zunahme / Abnahme von zweckgebundenen Fonds | -11'216 | 16'834 |
| + Zunahme von freien Fonds | 10 | - |
| +/- Sonstige fondsunwirksame Aufwendungen / Erträge | -10 | - |
| Geldfluss aus Betriebstätigkeit | 58'274 | -25'624 |
| Investitionstätigkeit | | |
| - Auszahlungen für Investitionen (Kauf) von Sachanlagen | -217 | -392 |
| - Auszahlungen für Investitionen (Kauf) von immateriellen Anlagen | -838 | -1'163 |
| Geldabfluss aus Investitionstätigkeit | -1'055 | -1'555 |
| Finanzierungstätigkeit | - | - |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | - | - |
| Netto-Veränderung flüssige Mittel | 57'219 | -27'179 |
| Nachweis | | |
| Bestand flüssige Mittel am 1. Januar | 651'006 | 678'185 |
| Bestand flüssige Mittel am 31. Dezember | 708'225 | 651'006 |
| Netto-Veränderung flüssige Mittel | 57'219 | -27'179 |

Eigenkapitalnachweis

| | Stiftungs- kapital | Freie Fonds | Freie Reserven | Total in TCHF |
|--------------------------------|-----------------------|-------------|-------------------|------------------|
| Eigenkapital 1.1.2015 | 1'330 | 387 | 240'409 | 242'126 |
| Jahresergebnis 2015 | - | - | -55'404 | -55'404 |
| Eigenkapital 31.12.2015 | 1'330 | 387 | 185'005 | 186'722 |
| Jahresergebnis 2016 | - | 10 | 35'222 | 35'232 |
| Eigenkapital 31.12.2016 | 1'330 | 397 | 220'227 | 221'954 |

Anhang zur Jahresrechnung vom 31.12.2016

Einleitung

Der SNF als privatrechtliche Stiftung mit Sitz in Bern fördert die Grundlagenforschung und den wissenschaftlichen Nachwuchs in der Schweiz mit öffentlichen Mitteln.

In Vollzeitstellen gerechnet beschäftigt der SNF 222 Mitarbeiter/innen (2015: 214).

Bewertungsgrundsätze

Allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit den gesamten Richtlinien der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Die Rechnungslegung wurde so ausgestaltet, dass gleichzeitig die Anforderungen gemäss Schweizerischem Obligationenrecht erfüllt werden.

Bewertungsgrundsätze

Die Bewertungsgrundsätze orientieren sich grundsätzlich an historischen Anschaffungs- oder Herstellungskosten als Bewertungsgrundlage, einzig Wertschriften mit einem Börsenkurs werden zu aktuellen Werten bewertet. Es gilt der Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven.

Die Werthaltigkeit der langfristigen Vermögenswerte wird an jedem Bilanzstichtag einer Beurteilung unterzogen. Liegen Hinweise einer nachhaltigen Wertverminderung vor, wird eine Berechnung des erzielbaren Werts durchgeführt (Impairment-Test). Übersteigt der Buchwert den erzielbaren Wert, wird durch ausserplanmässige Abschreibungen beziehungsweise Amortisationen eine erfolgswirksame Anpassung vorgenommen.

Währungsumrechnung

Die enthaltenen Fremdwährungstransaktionen und -positionen werden wie folgt umgerechnet:

Fremdwährungstransaktionen werden zum Durchschnittskurs des Monats, in dem die Transaktion stattgefunden hat, in die Buchwährung umgerechnet. Am Jahresende werden monetäre Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten in fremder Währung zum Bilanzstichtageskurs erfolgswirksam verbucht.

Weitere Erläuterungen sind unter den Detailangaben zu den einzelnen Bilanzpositionen aufgeführt.

Anmerkungen zu Erfolgsrechnung und Bilanz

1 Flüssige Mittel

Die Flüssigen Mittel umfassen Kassenbestände und die Guthaben auf den Kontokorrenten beim Bund sowie bei Post-finance. Sie werden zu Nominalwerten bewertet.

Das Kontokorrent Post enthält per 31.12.2016 auch die bisher unter "übrige Finanzanlagen Bund" aufgeführten Mittel im Umfang von TCHF 7'694 (vgl. Anmerkung 5 Finanzanlagen).

| in TCHF | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|----------------|----------------|
| Kasse | 7 | 3 |
| Kontokorrent Post | 34'995 | 6'311 |
| Kontokorrent Guthaben bei SBFI | 673'170 | 644'628 |
| SwissCore Betriebsmittel inkl. Bankguthaben | 53 | 64 |
| Total | 708'225 | 651'006 |

2 Forderungen aus Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind zu Nominalwerten ausgewiesen. Sie umfassen u.a. gegenüber Dritten in Rechnung gestellte Beiträge für Projekte und Stipendien, an Dritte verrechnete Leistungen der Geschäftsstelle, Vorschüsse sowie rückforderbare Verrechnungssteuern. Die betriebswirtschaftlichen Ausfallrisiken werden durch Einzelwertberichtigungen berücksichtigt.

| in TCHF | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Gegenüber Dritten | 6 | - |
| Gegenüber dem Bund | | |
| Mandate SBFI | - | - |
| Mandate DEZA | 37'647 | 46'672 |
| Mandate InRoad | 536 | - |
| Total (brutto) | 38'189 | 46'672 |
| Wertberichtigungen | - | - |
| Total (netto) | 38'189 | 46'672 |

3 Sonstige kurzfristige Forderungen

Die sonstigen kurzfristigen Forderungen sind zu Nominalwerten ausgewiesen. Sie umfassen u.a. gegenüber Dritten in Rechnung gestellte Beiträge für Projekte und Stipendien, an Dritte verrechnete Leistungen der Geschäftsstelle, Vorschüsse sowie rückforderbare Verrechnungssteuern. Die betriebswirtschaftlichen Ausfallrisiken werden durch Einzelwertberichtigungen berücksichtigt. Es bestehen nur Forderungen in CHF.

| in TCHF | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-----------------------|------------|------------|
| Gegenüber Dritten | 48 | 52 |
| Gegenüber dem Bund | - | - |
| Gegenüber Organen | - | - |
| Total (brutto) | 48 | 52 |
| Wertberichtigungen | - | - |
| Total (netto) | 48 | 52 |

4 Sachanlagen

Zu den Sachanlagen gehören Mobilien und Immobilien. Die Aktivierungsgrenze liegt bei CHF 25'000 pro Objekt. Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungskosten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen. Die Abschreibungen werden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer des Anlagegutes vorgenommen. Diese wurde wie folgt festgelegt:

- Gebäude: 30 Jahre
- IT-Geräte: 3 Jahre
- Mobilien: 5 Jahre
- Einrichtungen: 5 Jahre

| | Grundstücke und Bauten | IT Geräte | Mobilien | Einrichtungen | Total Sach- anlagen |
|--|---------------------------|--------------|----------|---------------|------------------------|
| in TCHF | | | | | |
| Anschaffungswerte 1.1.2016 | 23'875 | 884 | - | 167 | 24'926 |
| Zugänge | - | 217 | - | - | 217 |
| Abgänge | - | - | - | - | - |
| Reklassifikationen | - | - | - | - | - |
| Anschaffungswerte 31.12.2016 | 23'875 | 1'101 | - | 167 | 25'143 |
| Kummulierte Abschreibungen 1.1.2016 | 10'986 | 459 | - | 136 | 11'581 |
| Planmässige Abschreibungen | 283 | 367 | - | 31 | 681 |
| Wertbeeinträchtigungen | - | - | - | - | - |
| Abgänge | - | - | - | - | - |
| Reklassifikationen | - | - | - | - | - |
| Kummulierte Abschreibungen 31.12.2016 | 11'269 | 826 | - | 167 | 12'262 |
| Nettobuchwerte 31.12.2015 | 12'889 | 425 | - | 31 | 13'345 |
| Nettobuchwerte 31.12.2016 | 12'606 | 275 | - | - | 12'881 |

5 Finanzanlagen

Das finanzielle Anlagevermögen enthält insbesondere die Vermögenswerte, welche aus zweckgebundenen Spenden und Erbschaften stammen. Daneben umfasst die Position Finanzanlagen mit Absicht der dauernden Anlage gehaltenen Wertschriften. Die Bewertung der Anlagekategorien richtet sich nach folgenden Prinzipien:

- Liquidität: Nominalwert
- Festverzinsliche Anlagen: Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen
- Wertschriften: Wertschriften mit aktuellem Börsenkurs werden zum Kurswert des Bilanzstichtages bewertet
- Wertschriften ohne Börsenkurs, Beteiligungen, alternative Anlagen und langfristige Darlehen: Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen.

Per 31.12.2015 befanden sich unter "übrige Finanzanlagen Bund" Anlagen im Zusammenhang mit zweckgebundenen und nicht zweckgebundenen Spenden/Erbschaften sowie das Stiftungskapital. Die Eidg. Finanzverwaltung hat diese Anlagen per 31.12.2016 gekündigt; die Neuanlage der Mittel bei Geschäftsbanken erfolgt 2017.

| in TCHF | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Flüssige Mittel und Festgelder | 1'850 | 1'720 |
| Wertschriften | 89'159 | 87'168 |
| Übrige Finanzanlagen Bund | - | 7'684 |
| Total | 91'009 | 96'572 |

6 Immaterielle Anlagen

Diese Position beinhaltet im Wesentlichen EDV-Software. Erworbene immaterielle Anlagen werden aktiviert, wenn sie dem Unternehmen über mehrere Jahre einen messbaren Nutzen bringen. Die Bewertung der immateriellen Anlagen erfolgt zu Anschaffungskosten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Amortisationen und Wertbeeinträchtigungen. Die Abschreibungen werden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer des Anlagegutes vorgenommen. Die wirtschaftliche Nutzungsdauer von EDV-Software beträgt 3 Jahre. Selbst erarbeitete immaterielle Anlagen werden nicht aktiviert.

| | Software | übrige immaterielle Anlagen | Total immaterielle Anlagen |
|---|--------------|-----------------------------------|---|
| in TCHF | | | |
| Anschaffungswerte 1.1.2016 | 2'464 | - | 2'464 |
| Zugänge | 838 | - | 838 |
| Abgänge | -727 | - | - |
| Reklassifikationen | - | - | - |
| Anschaffungswerte 31.12.2016 | 2'575 | - | 2'575 |
| Kumulierte Abschreibungen 1.1.2016 | 1'497 | - | 1'497 |
| Planmässige Abschreibungen | 858 | - | 858 |
| Wertbeeinträchtigungen | - | - | - |
| Abgänge | -727 | - | - |
| Reklassifikationen | - | - | - |
| Kumulierte Abschreibungen 31.12.2016 | 1'628 | - | 1'628 |
| Nettobuchwerte 31.12.2015 | 967 | - | 967 |
| Nettobuchwerte 31.12.2016 | 947 | - | 947 |

7 Verbindlichkeiten

Dabei handelt es sich um zur Auszahlung fällige, aber noch nicht abgerufene Forschungsbeiträge und Stipendien, um noch nicht bezahlte Rechnungen von Leistungserbringern sowie Verpflichtungen aus Abrechnungen mit Versicherungen und Sozialwerken. Die Bewertung erfolgt zu Nominalwerten.

Kurzfristige Verbindlichkeiten

| in TCHF | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Gegenüber Dritten | 267'866 | 248'344 |
| Gegenüber dem Bund | - | - |
| Gegenüber Organen | - | - |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 267'866 | 248'344 |

8 Rückstellungen

Rückstellungen werden gebucht, wenn aus einem Ereignis in der Vergangenheit eine begründete wahrscheinliche Verpflichtung, deren Höhe und/oder Fälligkeit ungewiss, aber schätzbar ist, besteht. Die Bewertung der Rückstellung basiert auf der Schätzung des Geldabflusses zur Erfüllung der Verpflichtung.

in TCHF

| | Rückstellungen aus Vorsorgever- pflichtungen | Restrukturie- rungsrück- stellungen | Sonstige Rückstel- lungen | Total Rückstellungen |
|-----------------------------------|--|---|---------------------------------|-------------------------|
| Buchwert per 1.1.2016 | - | - | 11'000 | 11'000 |
| Bildung | - | - | - | - |
| Verwendung | - | - | - | - |
| Auflösung | - | - | - | - |
| Buchwert per 31.12.2016 | - | - | 11'000 | 11'000 |
| davon kurzfristige Rückstellungen | | | 5'000 | 5'000 |
| davon langfristige Rückstellungen | | | 6'000 | 6'000 |

Es handelt sich um die "Rückstellung Doktorandensaläre" und basiert auf der Leistungsvereinbarung, d.h. auf dem Ziel, die Saläre für Doktorierende per 1.1.2014 zu erhöhen. Alle Doktorierenden, die zu diesem Zeitpunkt aus SNF-Beiträgen finanziert wurden, hatten Anspruch auf eine Salärerhöhung von rund 8%. Vor dem 1.1.2014 bewilligte Beiträge wurden auf der Basis der zuvor geltenden Doktorandenpauschalen budgetiert. Die Empfängerinnen und Empfänger solcher Beiträge haben ein Anrecht darauf, dass ihnen bei Projektende die nicht budgetierten Mehrkosten für Doktorierende zurückerstattet werden, sofern keine Kompensation auf anderem Weg möglich ist.

Es wurde auf eine Diskontierung verzichtet, da die Auswirkungen auf die mittelfristigen Rückstellungen unbedeutend sind. Die Auflösung ist innerhalb der nächsten ein bis zwei Jahren geplant.

9 Zweckgebundene Fonds

Die zweckgebundenen Fonds bestehen einerseits aus den förderungsspezifischen Fonds und andererseits aus Spenden und Erbschaften.

Dies sind Mittel, die dem Schweizerischen Nationalfonds mit einer speziellen Zweckbestimmung zugeflossen und noch nicht dieser Bestimmung entsprechend für Forschungsbeiträge und Stipendien verwendet werden konnten.

Die förderungsspezifischen Fonds dienen Tätigkeiten, die der SNF hauptsächlich in Absprache mit dem SBFI und der DEZA ausübt.

Die Mittel der Fonds aus Spenden und Erbschaften gehören zu den Finanzanlagen und werden entsprechend bewertet.

in TCHF

| | Stand 01.01.2015 | Zugang | Verwendung | Transfer | Stand 31.12.2015 |
|---|---------------------|----------------|----------------|----------|---------------------|
| Förderungsspezifische Fonds | 254'026 | 328'590 | 316'095 | - | 266'521 |
| Fonds aus zweckgebundenen Spenden/Erbschaften | 90'515 | 5'497 | 1'160 | - | 94'852 |
| Total zweckgebundene Fonds 2015 | 344'541 | 334'087 | 317'255 | - | 361'373 |

Die obenstehende Tabelle zeigt das Vorjahr 2015 der zweckgebundenen Fonds. Sie beschränkt sich auf die beiden Zwischentotal der förderungsspezifischen Fonds und der zweckgebundenen Spenden/Erbschaften und auf das Gesamttotal.

in TCHF

| | Stand 01.01.2016 | Zugang | Verwendung | Transfer | Stand 31.12.2016 |
|--|---------------------|----------------|----------------|-------------|---------------------|
| Förderungsspezifische Fonds | | | | | |
| Fonds ERA-Net | 127 | 275 | 402 | - | - |
| Fonds Scopes | 6'101 | 35 | 4'708 | - | 1'428 |
| Fonds r4d | 59'844 | 5'143 | 14'755 | - | 50'232 |
| Fonds FLARE | 102 | 7'640 | 7'742 | - | - |
| Fonds bilaterale Programme | 23'124 | 10'969 | 7'589 | - | 26'504 |
| Fonds NFP | 36'319 | 28'318 | 20'240 | - | 44'397 |
| Fonds NFS | 365 | 73'899 | 74'264 | - | - |
| Fonds Spezialprogramme Biologie und Medizin | 24'791 | 23'388 | 19'537 | - | 28'642 |
| Fonds Begleitmassnahmen Horizon 2020 | 63'030 | - | 16'140 | - | 46'890 |
| Fonds ERC Transfer Grants | 21'900 | - | 1'971 | - | 19'929 |
| Fonds InRoad (H2020 Rahmenprogramm) | - | 2'143 | - | - | 2'143 |
| Fonds Flag ERA | 3'200 | - | 1'065 | - | 2'135 |
| Fonds Forschungspartnerschaften mit Entwickl.ländern | 180 | - | - | -180 | - |
| Fonds Bulgarien/Rumänien | 130 | 29 | 82 | - | 77 |
| Fonds Energieforschung | 27'308 | 12'000 | 8'502 | - | 30'806 |
| Fonds SystemsX | - | 24'500 | 24'500 | - | - |
| Fonds Nano-Tera | - | 12'156 | 12'156 | - | - |
| Fonds Overhead | - | 88'000 | 88'000 | - | - |
| Zwischentotal | 266'521 | 288'495 | 301'653 | -180 | 253'183 |

Das Programm Forschungspartnerschaften mit Entwicklungsländern ist beendet. Der Programmsaldo wurde in Absprache mit der DEZA ausgeglichen.

| Fonds aus zweckgebundenen Spenden/Erbschaften und aus Vereinbarungen | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| Fonds Erbschaft M. | 1'352 | 35 | - | - | 1'387 |
| Fonds Erbschaft Dufour | 7'031 | 183 | 1 | - | 7'213 |
| Fonds Erbschaft Spolti | 1'537 | - | 12 | - | 1'525 |
| Fonds Erbschaft Wirth | 8'404 | 215 | 1 | - | 8'618 |
| Fonds Erbschaft Wellansky-Kade | 632 | 16 | - | - | 648 |
| Fonds Erbschaft Harre | 49'879 | 505 | 138 | - | 50'246 |
| Fonds Spende AIDS-Forschung | 218 | 6 | - | - | 224 |
| Fonds Erbschaft Iselin | 1'777 | 45 | - | - | 1'822 |
| Fonds Erbschaft Blanc | 18'060 | 1'272 | 2 | - | 19'330 |
| Fonds übrige Spenden/Erbschaften | 5'967 | - | - | - | 5'967 |
| Fonds SwissCore | - | 618 | 618 | - | - |
| Zwischentotal | 94'857 | 2'895 | 772 | - | 96'980 |
| Total zweckgebundene Fonds | 361'378 | 291'390 | 302'425 | -180 | 350'163 |
| davon in kurzfr. Fonds bilanziert | 39'623 | | | | 68'974 |
| davon in langfr. Fonds bilanziert | 321'752 | | | | 281'184 |

Die Aufteilung in kurz- und langfristige Fonds basiert auf dem Voranschlag 2017, wonach die kurzfristigen zweckgebundenen Fonds innerhalb von 12 Monaten gebraucht werden.

Zugang und Verwendung enthalten auch Finanzergebnisse auf entsprechenden Finanzanlagen.

10 Vorsorgeeinrichtungen

Der SNF hat einen Anschlussvertrag mit der PKG Pensionskasse in Luzern.

Die Mitarbeitenden des SNF sind bei der PKG gegen die wirtschaftlichen Folgen von Alter, Invalidität und Tod mit der Berechnungsgrundlage des Beitragsprimats versichert. Es handelt sich um einen beitragsorientierten Plan, bei welchem Arbeitnehmer und Arbeitgeber feste Beiträge entrichten. Die Beiträge werden in der jeweiligen Periode erfolgswirksam erfasst, in der sie entstanden sind. Im Berichtsjahr 2016 wurden Beiträge von TCHF 3'789 (2015: TCHF 3'416) an Vorsorgepläne bezahlt. Der SNF hat keine Arbeitgeberbeitragsreserven.

Der SNF hat gegenüber der PKG weder wirtschaftliche Verpflichtungen noch wirtschaftlichen Nutzen.

Die PKG hat mit einem Deckungsgrad von 107 % (noch nicht geprüft) keine Unter-/Überdeckung per 31.12.2016.

11 Stiftungskapital

Das Stiftungskapital besteht aus dem von den Stiftern gewidmeten Betrag von insgesamt CHF 330'000 und einem einmaligen Beitrag des Bundes von einer Million Franken.

12 Fonds im Eigenkapital

in TCHF

| | Stand 01.01.2015 | Zugang | Verwendung | Transfer | Stand 31.12.2015 |
|---|---------------------|--------|------------|----------|---------------------|
| Freie Fonds | | | | | |
| Fonds nicht zweckgebundene Spenden und Erbschaften | 387 | - | - | - | 387 |

in TCHF

| | Stand 01.01.2016 | Zugang | Verwendung | Transfer | Stand 31.12.2016 |
|---|---------------------|--------|------------|----------|---------------------|
| Freie Fonds | | | | | |
| Fonds nicht zweckgebundene Spenden und Erbschaften | 387 | 50 | 40 | - | 397 |

Die Fonds enthalten Mittel, über die der SNF in eigener Kompetenz verfügen kann.

13 Ausserbilanzgeschäfte

a) Bewilligte Beiträge für zukünftige Geschäftsjahre per 31.12.2015

in TCHF

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Total |
|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| Total | 599'226 | 334'090 | 65'097 | 13'033 | 1'470 | 1'012'916 |

Bewilligte Beiträge für zukünftige Geschäftsjahre per 31.12.2016

in TCHF

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Total |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------|------------------|
| Projekte | 281'718 | 137'051 | 17'543 | 63 | - | 436'375 |
| Karrieren | 138'242 | 68'781 | 22'139 | 1'502 | - | 230'664 |
| Programme | 158'458 | 58'328 | 37'232 | 12'761 | 341 | 267'120 |
| Infrastrukturen | 25'735 | 18'281 | 14'518 | 12'539 | - | 71'073 |
| Programme Dritter | 7'972 | 4'446 | 2'413 | 1'346 | - | 16'177 |
| Wissenschaftskommunikation | 1'432 | 199 | - | - | - | 1'631 |
| Total | 613'557 | 287'086 | 93'845 | 28'211 | 341 | 1'023'040 |

Gemäss dem Voranschlag des Bundes 2017 beträgt der Beitrag an den SNF CHF 839.4 Mio. Eine Leistungsvereinbarung für die Beitragsperiode 2017 - 2020 ist zur Zeit in Erarbeitung.

b) Weitere, nicht zu bilanzierende Verpflichtungen

Folgende operative Leasing-/Mietverpflichtungen bestehen am Bilanzstichtag, die nicht innerhalb eines Jahres gekündigt werden können.

| in TCHF | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------|------------|------------|
| 1 bis 2 Jahre | 401 | - |
| 3 bis 5 Jahre | 227 | 780 |
| über 5 Jahre | | - |
| Total | 628 | 780 |

14 Offene derivat Finanzinstrumente

| in TCHF | | 31.12.2015 | |
|------------|--------------------------------------|--------------|---------------|
| Basiswerte | Zweck | Aktive Werte | Passive Werte |
| Devisen | Absicherung von Währungsschwankungen | 9 | 16 |

| in TCHF | | 31.12.2016 | |
|------------|--------------------------------------|--------------|---------------|
| Basiswerte | Zweck | Aktive Werte | Passive Werte |
| Devisen | Absicherung von Währungsschwankungen | 22 | 34 |

15 Bundesbeiträge

Es handelt sich um Beiträge des Bundes zur Finanzierung der Forschung, insbesondere von Projekten, Programmen oder Stipendien, für die Abgeltung der bei den Forschungsinstitutionen anfallenden indirekten Forschungskosten sowie für die Leistungserbringung. Zur Leistungserbringung gehören die wissenschaftliche Begutachtung und Governance, die Öffentlichkeitsarbeit sowie die Geschäftsstelle in Bern und die Aussenstelle in Brüssel. Bundesbeiträge werden in der Erfolgsrechnung verbucht, wenn diese vom Bund gesprochen werden bzw. eine Verfügung oder ein Vertrag vorliegt. Die Bundesbeiträge für NFP, NFS sowie die Spezialprogramme Biologie und Medizin werden mit den in der Leistungsvereinbarung vorgesehenen Beträgen verbucht.

| in TCHF | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Grundbeitrag | 772'885 | 733'462 |
| Nationale Forschungsschwerpunkte | 72'000 | 66'000 |
| Nationale Forschungsprogramme | 28'000 | 28'000 |
| SystemsX | 12'000 | 12'775 |
| Nano-Tera | 4'156 | 4'000 |
| Förderauftrag Bund | 18'500 | 17'900 |
| DEZA-Beiträge | 1'258 | - |
| Overhead | 88'000 | 94'000 |
| SwissCore | 568 | 593 |
| Diverse Bundesbeiträge | 170 | - |
| Total | 997'537 | 956'730 |

16 Weitere Beiträge

| in TCHF | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Beiträge des ETH-Rates für SystemsX | 12'500 | 12'500 |
| Beiträge des ETH-Rates für Nano-Tera | 8'000 | 8'000 |
| Beiträge der KTI für SwissCore | 50 | 50 |
| Übrige | 2'866 | 2'159 |
| Total | 23'416 | 22'709 |

17 Aufwand für Forschungsförderung

Für die verfügbaren Beiträge werden Beitragstranchen nach Projektjahren gebildet, ohne eine weitergehende Abgrenzung nach Kalenderjahren vorzunehmen. Projektjahre beginnen immer mit dem im Zeitpunkt der Verfügung des Forschungsbeitrags geplanten Beitragsbeginns. Die aufwandwirksame Verbuchung beginnt in dem Jahr, in welchem der geplante Beginn des Beitrags liegt. Dies bedeutet, dass bei einem Projekt, welches länger als 12 Monate dauert, die Beitragstranchen ausgehend vom geplanten Projektbeginn jährlich in chronologischer Reihenfolge verbucht werden.

| in TCHF | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| Projekte | 423'933 | 423'809 |
| Karrieren | 180'149 | 176'785 |
| Programme Nationale Forschungsschwerpunkte | 71'764 | 74'990 |
| Nationale Forschungsprogramme | 18'906 | 24'715 |
| Weitere Programme | 85'384 | 87'522 |
| Internationale Zusammenarbeit | 21'256 | 20'058 |
| Total Programme | 197'310 | 207'285 |
| Infrastrukturen | 30'281 | 39'459 |
| Wissenschaftskommunikation | 5'861 | 5'692 |
| Programme Dritter | 42'909 | 42'311 |
| Rückzahlungen | -17'072 | -14'329 |
| Bewilligte, aber nicht in Anspruch genommene Beiträge | -8'664 | -9'769 |
| Total | 854'707 | 871'243 |

18 Overhead

Gestützt auf Art. 10 Abs. 4 des Bundesgesetzes über die Förderung der Forschung und der Innovation sowie gemäss Art. 33 ff. der Verordnung zum Forschungs- und Innovationsförderungsgesetz gewährt der SNF den Forschungsinstitutionen sog. Overheadbeiträge. Diese dienen der teilweisen Abgeltung von Gemeinkosten, welche vom SNF unterstützte Forschungsprojekte an den Institutionen verursachen.

Der SNF bestimmt die Overheadbeiträge pro Forschungsinstitution aufgrund der im Vorjahr bewilligten Projektbeiträge. Die Beiträge werden jährlich pauschal ausgerichtet.

19 Verwaltungsaufwand und Abschreibungen

| in TCHF | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Personalaufwand | 28'948 | 27'337 |
| Abschreibungen Sachanlagen | 680 | 611 |
| Abschreibungen immaterielle Anlagen | 858 | 821 |
| Übriges | 4'716 | 4'249 |
| Total | 35'202 | 33'018 |

20 Andere betriebliche Erträge/Aufwendungen

| Andere betriebliche Erträge | | |
|------------------------------------|------------|------------|
| in TCHF | 2016 | 2015 |
| Kantine | 411 | 367 |
| Mieterträge | 33 | 32 |
| Total | 444 | 399 |

| Andere betriebliche Aufwendungen | | |
|---|------------|------------|
| in TCHF | 2016 | 2015 |
| Kantine | 358 | 309 |
| Total | 358 | 309 |

21 Finanzertrag / Finanzaufwand

| Finanzertrag | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| in TCHF | 2016 | 2015 |
| Zins- und Dividenderträge | 1'065 | 1'026 |
| Kursgewinne | 399 | 830 |
| Total | 1'464 | 1'856 |
| Finanzaufwand | | |
| in TCHF | 2016 | 2015 |
| Zinsaufwand | - | - |
| Kursverluste | 80 | 427 |
| Übriger Finanzaufwand | 75 | 89 |
| Total | 155 | 516 |
| Total Finanzergebnis | 1'309 | 1'340 |

22 Transaktionen mit Nahestehenden

Als nahestehende Person und Organisation wird betrachtet, wer direkt oder indirekt einen bedeutenden Einfluss auf finanzielle oder operative Entscheidungen des Schweizerischen Nationalfonds ausüben kann. Die folgenden Transaktionen mit nahestehenden Personen sind erfolgt:

- Bewilligung von Forschungsbeiträgen an Mitglieder des Stiftungsrats: TCHF 2'484 (2015: TCHF 2'070)
- Bewilligung von Forschungsbeiträgen an Mitglieder des Forschungsrats: TCHF 22'655 (2015: TCHF 25'442)

23 Entschädigung an leitende Organe

Den Mitgliedern des Stifungs- und Forschungsrats (inkl. Präsidien) wurden im Berichtsjahr TCHF 2'829 (2015: TCHF 2'846) an festen Entgelten und Taggeldern vergütet.

Den Mitgliedern des Forschungsrats wurden überdies Entlastungsbeiträge im Umfang von TCHF 3'059 (2015: TCHF 2'565) zur Verfügung gestellt.

Den Mitgliedern der Direktion wurden im Berichtsjahr Bruttosaläre von TCHF 670 (2015: TCHF 762) vergütet. Die Abnahme der Bruttosaläre im Jahr 2016 ist auf eine Vakanz in der Direktion zurückzuführen.

24 Prüfungshonorar

| in TCHF | 2016 | 2015 |
|------------------------------|-----------|-----------|
| für Prüfungsdienstleistungen | 38 | 39 |
| für andere Dienstleistungen | - | - |
| Total | 38 | 39 |

25 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag vom 31.12.2016 sind keine Ereignisse eingetreten, die erwähnenswert sind. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag wurden bis zum 31.03.2017 berücksichtigt.

26 Genehmigung der Jahresrechnung

In Übereinstimmung mit der Empfehlung der Eidgenössischen Finanzkontrolle, welche die Jahresrechnung als externe Revisionsstelle prüfte, hat der Stiftungsrat an seiner Sitzung vom 31. März 2017 die Jahresrechnung 2016 genehmigt.



Reg. Nr. 1.17035.929.00113.002

Bericht der Revisionsstelle

an den Stiftungsrat des Schweizerischen Nationalfonds zur Förderung der wissenschaftlichen Forschung, Bern

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Schweizerischen Nationalfonds, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Stiftungsrates

Der Stiftungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten sowie den Reglementen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Stiftungsrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der

Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 83b Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728 OR und Art. 11 RAG) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 83b Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Stiftungsrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Bern, den 31. März 2017

EIDGENÖSSISCHE FINANZKONTROLLE

Martin Köhli
Zugelassener
Revisionsexperte

André Vuilleumier
Zugelassener
Revisionsexperte

Beilage: Jahresrechnung 2016 (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)