



Verein Wohnzentrum Frankental

8049 Zürich

**Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision
der Jahresrechnung 2022**

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision

an die Mitgliederversammlung des

Verein Wohnzentrum Frankental, Zürich

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des Verein Wohnzentrum Frankental für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

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 beim geprüften Unternehmen 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 dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Ferner bestätigen wir, dass wir nicht auf Sachverhalte gestossen sind, aus denen wir schliessen müssten, dass die „Richtlinien des Kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung von Invalideinrichtungen im Erwachsenenbereich“ nicht eingehalten wurden.

Frauenfeld, 20. März 2023

REDI AG Treuhand

Monique Eichholzer
Zugelassene Revisionsexpertin
Leitende Revisorin

Helena Umbricht
Zugelassene Revisorin

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

BILANZ PER

Anhang

31.12.2022

in %

31.12.2021

in %

in CHF

AKTIVEN

Flüssige Mittel	1	3'138'361.90	50.6%	3'141'519.33	52.2%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					
Gegenüber Dritten		623'153.55	10.0%	592'207.60	9.8%
Delkredere	2	-31'100.00	-0.5%	-11'800.00	-0.2%
Übrige kurzfristige Forderungen					
Gegenüber Dritten und Klienten		15'215.15	0.2%	3'400.00	0.1%
Gegenüber Sozialversicherungen		311'465.55	5.0%	367'070.38	6.1%
Vorräte					
Vorräte		33'300.00	0.5%	40'750.00	0.7%
Aktive Rechnungsabgrenzungen					
Geschätzte ausstehende Betriebsbeiträge		299'812.00	4.8%	237'021.53	3.9%
Diverse aktive Rechnungsabgrenzungen	3	90'388.05	1.5%	89'172.00	1.5%
Umlaufvermögen		4'480'596.20	72.2%	4'459'340.84	74.1%
Arbeitgeberbeitragsreserve Pensionskasse		128'000.00		-	
Finanzanlagen		128'000.00	2.1%	-	
Immobilien Sachanlagen	4	1'385'998.00	22.3%	1'476'908.00	24.5%
Immobilien Sachanlagen im Bau		138'057.00	2.2%	10'951.20	0.2%
Mobile Sachanlagen	5	70'843.50	1.1%	70'964.90	1.2%
Anlagevermögen		1'722'898.50	27.8%	1'558'824.10	25.9%
Total Aktiven		6'203'494.70	100.0%	6'018'164.94	100.0%

BILANZ PER

Anhang

31.12.2022

in %

31.12.2021

in %

in CHF

PASSIVEN

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		88'379.43	1.4%	19'332.95	0.3%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten					
Gegenüber Dritten		17'188.05	0.3%	18'159.90	0.3%
Gegenüber der öffentlichen Hand verzinslich	6	95'000.00	1.5%	95'000.00	1.6%
Kurzfristige Rückstellungen	7	95'709.35	1.5%	110'000.00	1.8%
Passive Rechnungsabgrenzungen	8	114'714.10	1.8%	193'353.15	3.2%
Kurzfristiges Fremdkapital		410'990.93	6.6%	435'846.00	7.2%
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	6				
Gegenüber der öffentlichen Hand		867'500.00	14.0%	1'162'500.00	19.3%
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	6				
Gegenüber Dritten		50'000.00	0.8%	50'000.00	0.8%
Langfristiges Fremdkapital		917'500.00	14.8%	1'212'500.00	20.1%
Zweckgebundenes Fondskapital	9				
Ferien- und Freizeitfonds		309'711.21	5.0%	314'681.00	5.2%
Bau-u. Einrichtungsfonds		677'182.16	10.9%	677'182.16	11.3%
Schwankungsfonds KSA	10	570'843.00	9.2%	145'221.00	2.4%
Fondskapital		1'557'736.37	25.1%	1'137'084.16	18.9%
Total Fremdkapital inkl. Fondskapital		2'886'227.30	46.5%	2'785'430.16	46.3%
Organisationskapital	11				
Vereinskapital		200'000.00	3.2%	200'000.00	3.3%
Freie Gewinnreserven		3'032'734.78	48.9%	2'970'722.68	49.4%
Jahresergebnis		84'532.62	1.4%	62'012.10	1.0%
Organisationskapital		3'317'267.40	53.5%	3'232'734.78	53.7%
Total Passiven		6'203'494.70	100.0%	6'018'164.94	100.0%

BETRIEBSRECHNUNG

Anhang

2022**2021**

in CHF

Spenden und Mitgliederbeiträge			
Spenden zweckgebunden		47'275.14	49'138.35
Spenden frei		1'462.30	40'005.05
Mitgliederbeiträge	12	11'642.01	11'868.98
Übrige Beiträge			
Beiträge Trägerkanton	13	4'303'812.00	3'545'021.53
Differenz Beiträge Trägerkanton Vorjahr		-2'023.53	97'286.98
Beiträge Betreute Taxe		2'074'578.85	2'470'484.30
Beiträge Betreute HE		-3'759.89	204'379.70
Weitere Beiträge KVG		1'026'815.65	895'353.60
Beiträge Wohnkantone ausserkanton		598'775.50	747'688.00
Beiträge Betreute Taxe ausserkanton		223'344.25	263'933.25
Weitere Beiträge KVG ausserkanton		69'847.35	97'718.40
Erträge aus Investitionszuschlägen		6'437.00	-
Kostgeld sowie weitere Beiträge Betreute		6'307.25	7'480.60
Entschädigungen Versicherungen		234'085.00	234'330.00
Individuelle Leistungen an Betreute		7'974.80	2'600.00
Delkredere Rückstellung	2	-19'300.00	-
Erträge aus Beiträgen und Spenden		8'587'273.68	8'667'288.74
Verkauf Beschäftigung		6'437.09	6'126.07
Mietzinsertrag		69'225.00	29'658.00
Leistungen an Personal und Dritte		121'267.05	120'343.91
Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen		196'929.14	156'127.98
Total Erträge		8'784'202.82	8'823'416.72
Lohn Betreuung		-290'451.45	-358'479.07
Lohn Pflege Fachpersonal		-3'521'494.95	-3'492'839.10
Lohn Beschäftigung und Aktivierung		-563'001.30	-546'645.95
Lohn Leitung und Verwaltung		-537'753.25	-526'276.05
Lohn Ökonomie und Hausdienst		-763'522.35	-744'661.35
Lohn geschützte Arbeitsplätze		-16'260.85	-17'269.30
Sozialleistungen		-1'332'924.68	-1'378'752.63
Personalnebenaufwand		-91'274.55	-53'487.89
Honorare für Leistungen Dritter		-25'990.40	-23'049.25
Personalaufwand		-7'142'673.78	-7'141'460.59
Medizinischer Bedarf		-69'100.80	-75'332.95
Lebensmittel und Getränke		-299'590.55	-284'509.17
Haushaltsaufwand		-55'673.75	-57'920.50
Unterhalt und Reparaturen		-213'653.34	-173'004.24
Mietaufwand		-244'303.60	-244'303.60
Energie und Wasser		-149'539.14	-137'864.57
Freizeit und Beschäftigung Bewohner		-60'435.11	-13'666.27
Büro und Verwaltung		-130'636.77	-133'131.84
Übriger Sachaufwand		-69'929.00	-76'496.81
Übriger betrieblicher Aufwand		-1'292'862.06	-1'196'229.95
Abschreibungen		-115'625.15	-190'532.00
Total Aufwand		-8'551'160.99	-8'528'222.54
Betriebsergebnis I		233'041.83	295'194.18

BETRIEBSRECHNUNG

Anhang

2022**2021**

in CHF

Finanzaufwand		-31'489.55	-38'822.73
Finanzergebnis		-31'489.55	-38'822.73
Betriebsergebnis II		201'552.28	256'371.45
Ausserordentlicher Ertrag	14	98'324.55	-
Betriebsfremdes Ergebnis		98'324.55	-
Jahresergebnis vor Fondsergebnis		299'876.83	256'371.45
Zuweisung zweckgebundene Fonds		-47'275.14	-49'138.35
Entnahme zweckgebundene Fonds		52'244.93	-
Schwankungsfonds Korrektur 2021		-1'559.00	
Schwankungsfonds Einlage auf Stand gem. prov. Berechnung		-218'755.00	-145'221.00
Fondsergebnis		-215'344.21	-194'359.35
Jahresergebnis nach Fondsergebnis		84'532.62	62'012.10

Geldflussrechnung**2022****2021**

in CHF

Jahresergebnis nach Fondsergebnis	84'532.62	62'012.10
Veränderung Fondskapital	215'344.21	194'359.35
Zweckgebundene Spenden	-47'275.14	-49'138.35
Abschreibungen	115'625.15	190'532.00
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-11'645.95	46'843.50
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	43'789.68	909'298.58
Veränderung Vorräte	7'450.00	550.00
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen	-64'006.52	99'012.27
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	69'046.48	-68'559.02
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-971.85	-2'109.10
Veränderung kurzfristige Rückstellungen	-14'290.65	110'000.00
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	-78'639.05	105'130.25
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	318'958.98	1'597'931.58
Investitionen in Finanzanlagen und Beteiligungen	-128'000.00	-
Investitionen in Sachanlagen	-18'841.60	-30'422.95
Investitionen in Umbauten (im Bau)	-332'857.95	-6'926.50
Erhaltener Baubeitrag Stadt Zürich	200'000.00	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-279'699.55	-37'349.45
Zweckgebundene Spenden	47'275.14	49'138.35
Veränderung langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-295'000.00	-295'000.00
Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten (Schwankungsfonds KSA Zahlung Sonderentschädigung Corona)	205'308.00	-
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-42'416.86	-245'861.65
Veränderung flüssige Mittel	-3'157.43	1'314'720.48
Nachweis Veränderung Flüssige Mittel		
Flüssige Mittel am 01.01.	3'141'519.33	1'826'798.85
Veränderung Flüssige Mittel	-3'157.43	1'314'720.48
Flüssige Mittel am 31.12.	3'138'361.90	3'141'519.33

Rechnung über die Veränderung des Fonds- und Organisationskapitals

in CHF

in CHF	Anfangsbestand per 1.1.2022	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Endbestand per 31.12.2022
Fondskapital						
- Fonds Bau und Einrichtung	677'182.16	-	-	-	-	677'182.16
- Fonds Ferien und Freizeit	314'681.00	47'275.14	-	-52'244.93	-4'969.79	309'711.21
- Schwankungsfonds 1.1.	145'221.00					
- Schwankungsfonds Korr. Bestand 1.1. durch Corona-Entschädigung	205'308.00					
- Schwankungsfonds Bestand neu 1.1. korrigiert	350'529.00	220'314.00	-	-	220'314.00	570'843.00
Total Fondskapital	1'342'392.16	267'589.14	-	-52'244.93	215'344.21	1'557'736.37
Organisationskapital						
- Vereinskaptal	200'000.00	-	-	-	-	200'000.00
- Freie Gewinnreserve	2'970'722.68	-	62'012.10	-	62'012.10	3'032'734.78
- Jahreserfolg	62'012.10	84'532.62	-62'012.10	-	22'520.52	84'532.62
Total Organisationskapital	3'232'734.78	84'532.62	-	-	84'532.62	3'317'267.40

in CHF	Anfangsbestand per 1.1.2021	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Endbestand per 31.12.2021
Fondskapital						
- Fonds Bau und Einrichtung	677'182.16	-	-	-	-	677'182.16
- Fonds Ferien und Freizeit	265'542.65	49'138.35	-	-	49'138.35	314'681.00
- Schwankungsfonds	-	145'221.00	-	-	145'221.00	145'221.00
Total Fondskapital	942'724.81	194'359.35	-	-	194'359.35	1'137'084.16

Organisationskapital						
- Vereinskaptal	200'000.00	-	-	-	-	200'000.00
- Freie Gewinnreserve	2'967'105.35	-	3'617.33	-	3'617.33	2'970'722.68
- Jahreserfolg	3'617.33	62'012.10	-3'617.33	-	58'394.77	62'012.10
Total Organisationskapital	3'170'722.68	62'012.10	-	-	62'012.10	3'232'734.78

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

A GRUNDLAGEN

Allgemein

Die Jahresrechnung 2022 des Vereins Wohnzentrum Frankental wird nach den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) dargestellt.

Nahestehende Organisationen / Personen / Institutionen

Der Verein Wohnzentrum Frankental übt bei keinen anderen Organisationen einen beherrschenden Einfluss aus und wird auch von keiner anderen Organisation beherrscht.

Zu den nahestehenden Personen zählen die Mitglieder des Vorstandes, der Heimleitung sowie die Revisionsstelle. Transaktionen mit nahestehenden Personen wurden zu Marktkonditionen abgewickelt.

Geldflussrechnung

Der Fonds Flüssige Mittel bildet die Grundlage für den Ausweis der Geldflussrechnung. Der Geldfluss aus Betriebstätigkeit wird mithilfe der indirekten Methode ermittelt.

B BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE UND ERLÄUTERUNGEN

Allgemein

Sofern bei den Erläuterungen nicht anderes erwähnt wird, erfolgt die Bewertung der Bilanzpositionen zu Nominalwerten.

Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt.

Die Rechnungslegung des Vereins Wohnheim Frankental erfolgt in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, insbesondere mit FER 21 (Rechnungslegung für gemeinnützige, soziale Non-Profit-Organisationen), dem schweizerischen Obligationenrecht, sowie den Richtlinien des kantonalen Sozialamtes zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich.

Vorräte

Bei den Vorräten handelt es sich um Lebensmittel, Reinigungsmittel sowie Verbrauchsmaterial für Klienten. Diese werden zu Anschaffungskosten oder tieferen Netto-Marktwert (Niederstwertprinzip) bewertet.

Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zum Anschaffungswert abzüglich erhaltener Beiträge und notwendiger Wertberichtigungen.

Die Gebäude gehören grundsätzlich der Stadt Zürich. Der Verein Wohnzentrum Frankental hat diese von der Stadt gemietet, es besteht ein langfristiger Mietvertrag. Daher wird in der Bilanz auch kein Anteil Grundstück ausgewiesen. Die in die Gebäude getätigten Investitionen sowie die Heimerweiterungen werden in Absprache mit der Stadt Zürich aktiviert und unter der Position Immobilien bilanziert.

Werden Anlagegüter mittels Spenden oder Staatsbeiträgen finanziert, wird dieser Anteil den Wertberichtigungen zugeschlagen.

Die Abschreibung der Sachanlagen erfolgt linear.

Immobilien	25 Jahre
Mobilien	nach den Richtlinien IVSE
Pflegebetten	10 Jahre
Betriebseinrichtungen / Fahrzeuge	5 Jahre
Informatik	3 Jahre

Die Nutzungsdauer vom Haus 410 wurde angepasst. Die neue Restlaufzeit beträgt 13 Jahre und dauert bis 31.12.2034.

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

Fondskapital

Für alle im Fondskapital bilanzierten Fonds bestehen genehmigte Reglemente.

Fondsveränderungen sind in der Rechnung über die Veränderung des Kapitals nachgewiesen.

Spendeneinnahmen und Spendenverwendungen werden in der Betriebsrechnung brutto ausgewiesen. Sie werden sowohl unter den entsprechenden Ertrags- bzw. Aufwandpositionen als auch als Fondszugänge bzw. -verwendungen gebucht, sofern die Zweckbestimmung durch Dritte vorgegeben wurde. Die Veränderung des Fondskapitals wird nach dem Jahresergebnis ausgewiesen.

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

C Erläuterungen zu Bilanz und Erfolgsrechnung**1 Flüssige Mittel**

Diese Position umfasst alle Kassenbestände, Post- sowie Bankguthaben. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

2 Delkredere / Debitorenverluste

	2022	2021
Saldo per 01.01.	-11'800	-12'000
Delkredere Erhöhung/Auflösung	-19'300	200
Saldo per 31.12.	-31'100	-11'800

3 Aktive Rechnungsabgrenzungen

	2022	2021
Diverse Vorauszahlungen für Folgejahr	90'388	89'172
Total aktive Rechnungsabgrenzungen	90'388	89'172

4 Immobille Sachanlagen

Immobilien 2022	Bauten				Immobilie Sachanlagen	Total Immobilien
	Haus 414	Haus 410	Umbau EG/UG			
Nettobuchwert 1.1.	799'376	478'500		199'032	1'476'908	
Nettobuchwert 1.1. Immob. Sachanl. im Bau			10'951			
ANSCHAFFUNGSWERTE						
Stand 1.1.	3'848'406	2'646'715	10'951	450'299	6'956'371	
Zugänge	-	-	332'858	-	332'858	
Abgänge	-	-	-	-	-	
Stand 31.12.	3'848'406	2'646'715	343'809	450'299	7'289'229	
KUMULIERTE WERTBERICHTIGUNGEN						
Stand 1.1.						
Staatsbeitrag	1'202'000	-	-	-	1'202'000	
Baubeitrag Stadt ZH	300'000	-		-	300'000	
übrige Wertberichtigungen	1'547'030	2'168'215	-	251'267	3'966'512	
<i>Total Wertberichtigungen</i>	<i>3'049'030</i>	<i>2'168'215</i>	<i>-</i>	<i>251'267</i>	<i>5'468'512</i>	
Abschreibungen	39'968	36'808	5'752	14'134	96'662	
<i>davon beitragsberechtig</i>	<i>27'310</i>	<i>36'808</i>	<i>-</i>	<i>14'134</i>	<i>78'252</i>	
Zugang Baubeitrag Stadt Zürich	-	-	200'000	-	200'000	
Stand 31.12.						
Staatsbeitrag	1'202'000	-	-	-	1'202'000	
Baubeitrag Stadt ZH	300'000	-	200'000	-	500'000	
übrige Wertberichtigungen	1'586'998	2'205'023	5'752	265'401	4'063'174	
<i>Total Wertberichtigungen</i>	<i>3'088'998</i>	<i>2'205'023</i>	<i>205'752</i>	<i>265'401</i>	<i>5'765'174</i>	
Nettobuchwert 31.12.	759'408	441'692	138'057	184'898	1'524'055	

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

Immobilien 2021	Bauten			Total Immobilien
	Haus 414	Haus 410	Immobilie Sachanlagen	
Nettobuchwert 1.1.	839'112	584'300	213'166	1'636'578
ANSCHAFFUNGSWERTE				
Stand 1.1.	3'848'406	2'646'715	450'299	6'945'420
Zugänge	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.	3'848'406	2'646'715	450'299	6'945'420
KUMULIERTE WERTBERICHTIGUNGEN				
Stand 1.1.				
Staatsbeitrag	1'202'000	-	-	1'202'000
Baubeitrag Stadt Zürich	300'000	-	-	300'000
übrige Wertberichtigungen	1'507'294	2'062'415	237'133	3'806'842
<i>Total Wertberichtigungen</i>	<i>3'009'294</i>	<i>2'062'415</i>	<i>237'133</i>	<i>5'308'842</i>
Abschreibungen	39'736	105'800	14'134	159'670
<i>davon beitragsberechtigt</i>	<i>27'310</i>	<i>55'709</i>	<i>14'134</i>	<i>97'153</i>
Stand 31.12.				
Staatsbeitrag	1'202'000	-	-	1'202'000
Baubeitrag Stadt Zürich	300'000	-	-	300'000
übrige Wertberichtigungen	1'547'030	2'168'215	251'267	3'966'512
<i>Total Wertberichtigungen</i>	<i>3'049'030</i>	<i>2'168'215</i>	<i>251'267</i>	<i>5'468'512</i>
Nettobuchwert 31.12.	799'376	478'500	199'032	1'476'908

5 Mobile Sachanlagen

Mobilien 2022	Betriebs- einrichtung	Pflege- betten*	Fahrzeuge	EDV-Anlagen	Total Mobilien
Nettobuchwert 1.1.	70'962	-	3	-	70'965
ANSCHAFFUNGSWERTE					
Stand 1.1.	584'125		86'804	200'311	871'240
Zugänge	7'827	47'158	-	-	54'985
Abgänge	-36'144		-	-	-36'144
Stand 31.12.	555'809	47'158	86'804	200'311	890'081
KUMULIERTE WERTBERICHTIGUNGEN					
Stand 1.1.	513'163	-	86'801	200'311	800'275
Abschreibungen	15'315	3'648	-	-	18'963
Abgänge	-	-	-	-	-
Stand 31.12.	528'478	3'648	86'801	200'311	819'238
Nettobuchwert 31.12.	27'331	43'510	3	-	70'844

*In Rücksprache mit dem KSA können die Pflegebetten aufgrund der längeren Lebensdauer neu über 10 Jahre abgeschrieben werden. Sie wurden daher aus den Betriebseinrichtungen ausgegliedert und die Abschreibungsdauer entsprechend angepasst.

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

Mobilien 2021	Betriebs- einrichtung	Fahrzeuge	EDV-Anlagen	Total Mobilien
Nettobuchwert 1.1.	71'401	3	-	71'404
ANSCHAFFUNGSWERTE				
Stand 1.1.	553'702	86'804	200'311	840'817
Zugänge	30'423	-	-	30'423
KUMULIERTE WERTBERICHTIGUNGEN				
Stand 1.1.	482'301	86'801	200'311	769'413
Abschreibungen	30'862	-	-	30'862
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.	513'163	86'801	200'311	800'275
Nettobuchwert 31.12.	70'962	3	-	70'965

6 Langfristige Verbindlichkeiten

Darlehensschuld	CP-Stiftung	Finanz- verwaltung Zürich ¹⁾	Total Darlehens- schuld
	CHF	CHF	CHF
Stand 1.1.	50'000	1'257'500	1'307'500
Zugänge	-	-	-
Abgänge	-	-295'000	-295'000
Stand 31.12.	50'000	962'500	1'012'500

¹⁾ Das Darlehen der Finanzverwaltung der Stadt Zürich ist verzinslich. Es gelten nachfolgende Konditionen:

Gläubiger	Laufzeit	Zinssatz	Amortisation
Stadt Zürich	25 Jahre	- 31.12.2039 fix 2.5%	CHF 95'000 p.a., erstmals per 30. Juni 2020

7 Rückstellung Rückzahlung Spende

	2022	2021
Saldo per 01.01.	110'000	-
Rückstellung des gesamten Betrags aufgrund einer möglichen Pflichtteilsverletzung mit Rückzahlungsverpflichtung.	-	110'000
Herabsetzungsanspruch wurde geltend gemacht. Da weitere Rückforderungen geltend gemacht werden könnten bleibt der Rest der Spende als Rückstellung bilanziert.	-14'291	-
Saldo per 31.12.	95'709	110'000

8 Passive Rechnungsabgrenzungen

	2022	2021
Abgrenzung Ferien- und Mehrarbeitszeit (inkl. Sozialversicherungen)	95'921	65'369
Übrige Abgrenzungen	18'793	101'597
Total passive Rechnungsabgrenzungen	114'714	166'966

9 Fondskapital

Die Transfers sind in der Rechnung über die Veränderung des Fonds- und Organisationskapitals nachgewiesen.

10 Schwankungsfonds

	2022	2021
Saldo per 01.01.	145'221	-206'221
Korrektur Schwankungsfonds Corona Sonderabgeltung 2021	205'308	88'293
Saldo per 01.01. nach Korrektur	350'529	-117'928
Korrektur Schwankungsfonds 2021	1'559	9'995
Veränderung Schwankungsfonds (provisorisch, vor Verfügung)	218'755	253'154
Saldo per 31.12.	570'843	145'221

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

11 Organisationskapital

Die Transfers sind in der Rechnung über die Veränderung des Fonds- und Organisationskapitals nachgewiesen.

12 Mitgliederbeiträge

Der Mitgliederbeitrag beträgt für Einzelmitglieder CHF 70.00 und für Kollektivmitglieder CHF 300.00. Die Zahl der Mitglieder liegt bei 145.

13 Betriebsbeiträge

	2022	2021
Trägerkanton Akontozahlung	4'004'000	3'308'000
errechnete Schlusszahlung	299'812	237'022
Total Betriebsbeiträge Trägerkanton	4'303'812	3'545'022

14 Ausserordentlicher Ertrag

	2022	2021
Überschussbeteiligung der Krankentaggeldversicherung für die Jahre 2019-2021	98'325	-
Total ausserordentlicher Ertrag	98'325	-

D WEITERE ANGABEN

	2022	2021
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	72.5	75

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2022 beeinträchtigen könnten.

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

Restbetrag der Verbindlichkeiten aus langfristigen Verträgen

Mit der Stadt Zürich, Liegenschaftenverwaltung, besteht ein befristeter Mietvertrag. Er endet am 31. Dezember 2029. Es bestehen aber zwei Optionsrechte, den Mietvertrag um zusätzlich je 5 Jahre zu verlängern. Falls beide Optionen ausgeübt würden, könnte der Mietvertrag bis am 31. Dezember 2039 verlängert werden. Mit der Verlängerung der ordentlichen Vertragsdauer bis am 31. Dezember 2029 sind auch wieder die beiden Optionen anzupassen. Der Netto-Mietzins beträgt CHF 235'049 pro Jahr.

Administrativer und Fundraising Aufwand

Der administrative Aufwand wurde anhand der ZEWO-Methode ermittelt. Die Kostenrechnung diente dabei als Grundlage.

	2022	%	2021	%
Dienstleistungsaufwand	8'322'538	97.56	8'343'085	97.39
Administrativeraufwand Fundraising	146'483	1.72	155'331	1.81
Mittelbeschaffungsaufwand	61'385	0.72	68'629	0.80
Total Betriebsaufwand	8'530'406	100.00	8'567'045.00	100.00

Die Berechnungsmethode wurde vom Jahr 2021 auf das Jahr 2022 angepasst, daher sind die Werte vom Jahr 2021 mit der Berechnungsmethode vom Jahr 2022 ausgewiesen.

Unentgeltliche Leistungen

Die Freiwilligenarbeit wird nicht in Franken ausgedrückt, im Leistungsbericht jedoch quantifiziert.

Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

Die sechs Mitglieder des Vereinsvorstandes arbeiten ehrenamtlich und es werden nur die effektiven Spesen entschädigt. Sie haben im Jahr 2022 total 575 Stunden ehrenamtliche Arbeit geleistet.

Entschädigungen an Mitglieder der Geschäftsleitung

Da nur eine Person mit der Geschäftsleitung betraut ist, wird gemäss FER 21/45 auf die Offenlegung deren Vergütung verzichtet.

Eventualverbindlichkeiten

Rückzahlungspflicht für Baubeiträge im Falle einer Nutzungsänderung:

	Betrag	Restverpfl. Jahre	2022	2021
Kanton Zürich Haus 410	1'500'000.00	12	720'000.00	780'000.00
Kanton Zürich Haus 414	1'202'000.00	19	913'520.00	961'600.00
Stadt Zürich Haus 414	300'000.00	19	228'000.00	240'000.00

Verpfändete Aktiven zur Sicherung eigener Verpflichtungen

keine keine

Ausserbilanzgeschäfte

keine keine

Antrag zur Verwendung des Bilanzerfolgs**31.12.2022****31.12.2021**

in CHF

Der Vereinsversammlung wird folgende Verwendung des Bilanzerfolgs beantragt:

	<i>Antrag des Vereins- vorstandes</i>	<i>Beschluss der Vereins- sammlung</i>
Vortrag aus Vorjahr	0.00	0.00
Jahresergebnis	84'532.62	62'012.10
Bilanzerfolg zur Verfügung der Vereinsversammlung	84'532.62	62'012.10
Zuweisung an Bau- u. Einrichtungsfonds	0.00	0.00 *
Zuweisung an freie Gewinnreserven	-84'532.62	-62'012.10
Bilanzerfolg nach Ergebnisverwendung	0.00	0.00

* Gemäss Swiss GAAP FER 21 Ziffer 35 können zweckgebundene oder für einen bestimmten Zweck gesammelte Zuwendungen nur von Dritten dem Fondskapital zugewiesen werden. Daher wurde die Verwendung des Bilanzerfolgs vom 2021 entsprechend angepasst.