

An die Mitgliederversammlung des Vereins
DIE ALTERNATIVE
Verein für umfassende Suchttherapie
Ottenbach

Luzern, 29. März 2022

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des Vereins „DIE ALTERNATIVE Verein für umfassende Suchttherapie“ für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr vorgenommen. In Übereinstimmung mit Swiss GAAG PER 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 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 kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entspricht.

OPES AG

Peter Liembd
Revisionsexperte
Leitender Revisor

Othmar Aregger
Revisionsexperte

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

OPES AG

Theaterstrasse 1 | 6003 Luzern | Telefon +41 41 210 37 37 | www.opes.ch

Bilanz per 31. Dezember

in CHF	Grundsätze	Erläuterungen Ziffer	2021	2020
AKTIVEN				
Flüssige Mittel	1	1	1'787'380	2'220'791
Wertschriften mit Börsenkurs	2	2	-15'652	-11'547
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3	3	516'385	553'475
Sonstige kurzfristige Forderungen	3	4	-	-
Vorräte und Halbfabrikate	4	5	67'583	83'224
Aktive Rechnungsabgrenzungen		6	293'969	1'101'614
Umlaufvermögen			2'680'970	3'970'651
Finanzanlagen			23'438	23'436
Mobile Sachanlagen	5	7	238'741	267'835
Immobilien Sachanlagen	5	7/8	3'004'829	3'295'573
Immaterielle Anlagen	5	9	150'376	116'899
Anlagen in Bau	5	7	29'841	25'588
Anlagevermögen			3'447'225	3'729'331
AKTIVEN			6'128'195	7'699'982
PASSIVEN				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6		150'278	712'471
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten			2'325	3'075
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	6	10	351'845	56'355
Passive Rechnungsabgrenzungen	7	11	119'959	765'102
Kurzfristige Rückstellungen	8	12	284'460	334'414
Kurzfristiges Fremdkapital			908'866	1'871'417
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten			510'000	510'000
Langfristige Verbindlichkeiten ggü. Gemeinwesen		13	3'886'991	3'987'917
Langfristige Rückstellungen	8	12	3'600	3'600
Langfristiges Fremdkapital			4'400'591	4'501'517
Fondskapital (zweckgebunden)			606'227	606'228
Gebundenes Kapital			1'158'228	1'158'228
Freies Kapital			-945'716	-437'406
Organisationskapital			212'512	720'822
PASSIVEN			6'128'195	7'699'982

Betriebsrechnung 1. Januar - 31. Dezember

in CHF	Erläuterungen Ziffer	2021	2020
Ertrag			
Erhaltene Zuwendungen	14	195'063	327'673
Mitgliederbeiträge		820	960
Beiträge öffentliche Hand	15	1'810'811	1'566'811
Ertrag aus Leistungen an das Personal		9'148	26'401
Ertrag aus Leistungen an die BewohnerInnen		4'565'410	4'503'406
Sonstige betriebliche Erträge		643'678	528'917
Betriebsertrag		7'224'930	6'954'168
Aufwand für die Leistungserbringung			
Personalaufwand	16	5'903'468	6'031'256
Sachaufwand	17	1'536'523	2'449'750
Abschreibungen		429'145	302'596
Total Aufwand für die Leistungserbringung		7'869'136	8'783'602
davon administrativer Aufwand	18	1'283'654	1'308'657
Betriebsergebnis		-644'206	-1'829'434
Finanzaufwand		-5'725	-7'098
Finanzertrag		-	-
Periodenfremder Ertrag		141'621	75'109
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital		-508'310	-1'761'423
Zuweisung Fondskapital (zweckgebunden)		-50'410	-228'150
Verwendung Fondskapital (zweckgebunden)		50'410	564'875
Fondsergebnis (intern)		-	336'725
Ergebnis vor Veränderung Organisationskapital		-508'310	-1'424'698
Entnahme aus erarbeitetem, freiem Organisationskapital		508'310	1'274'698
Entnahme aus gebundenem Organisationskapital		-	150'000
Ergebnis nach Veränderung Organisationskapital		-	-

Geldflussrechnung 1. Januar - 31. Dezember
in CHF

	2021	2020
Ergebnis vor Veränderung Organisationskapital	-508'310	-1'424'698
Abschreibungen Anlagevermögen	429'145	302'596
Kursverluste-/gewinne Wertschriften	-4'105	3'949
Sonstige fondsunwirksame Erfolge	-	-133'148
- Zunahme / + Abnahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	37'090	-200'021
- Zunahme / + Abnahme sonstige kurzfristige Forderungen	-	7'668
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und Halbfabrikate	15'640	-7'280
- Zunahme / + Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzung	807'646	-895'027
+ Zunahme / - Abnahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-562'193	217'149
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-750	1'125
+ Zunahme / - Abnahme sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	295'490	-16'714
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen	-49'954	-14'795
+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung	-645'143	-520'376
+ Zunahme / - Abnahme Fondskapital	-	-914'498
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	-185'445	-3'594'071
Investitionen/Desinvestitionen Finanzanlagen	-2	-2
Investitionen/Desinvestitionen mobile Sachanlagen	-66'910	-288'693
Investitionen/Desinvestitionen immobile Sachanlagen (Umbauten / Sanierung)	-	-
Investitionen/Desinvestitionen immobile Sachanlagen	-	-1'356'384
Investitionen/Desinvestitionen Immaterielle Anlagen	-75'874	-
Investitionen/Desinvestitionen Anlagen in Bau	-4'253	832'702
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-147'039	-812'377
+ Zunahme / - Abnahme langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-	-
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Verbindlichkeiten	-100'926	1'639'300
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen	-	-
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-100'926	1'639'300
Veränderung der Flüssigen Mittel	-433'410	-2'767'149
Flüssige Mittel per 1. Januar	2'220'791	4'987'939
Flüssige Mittel per 31. Dezember	1'787'380	2'220'791
Veränderung der Flüssigen Mittel	-433'410	-2'767'148

Rechnungen über die Veränderung des Kapitals

in CHF	Anfangs- Bestand 01.01.21	Zuweisung	Interne Transfers	Verwen- dung	End- Bestand 31.12.21
Kinderfonds	461'771	-			461'771
Bildungsfonds	142'621				142'621
Fonds Familieneinheit	-				-
Fonds Umbau FAE	-	10'000		-10'000	-
div. Projekt-Fonds	1'835	40'410		-40'410	1'835
Zweckgebundenes Fondskapital	606'227	50'410	-	-50'410	606'227
Freies Kapital	-437'406	-	-	-508'310	-945'716
Gebundenes Kapital	1'158'228	-	-		1'158'228
Organisationskapital	720'822	-	-	-508'310	212'512

in CHF	Anfangs- Bestand 01.01.20	Zuweisung	Interne Transfers	Verwen- dung	End- Bestand 31.12.20
Kinderfonds	611'723	-	49	-150'000	461'772
Bildungsfonds	143'271	-	-	-650	142'621
Fonds Familieneinheit	28'286	-	-	-28'286	-
Fonds Umbau FAE	733'525	228'150	-	-961'675	-
div. Projekt-Fonds	3'921		-49	-2'037	1'835
Zweckgebundenes Fondskapital	1'520'726	228'150	-	-1'142'648	606'228
Freies Kapital	837'292	-	-	-1'274'698	-437'406
Gebundenes Kapital	1'308'228	-	-	-150'000	1'158'228
Organisationskapital	2'145'520	-	-	-1'274'698	720'822

Rechnungen über die Veränderung des Kapitals

A Fondskapital

Kinder-Solidaritäts-Fonds

Der Kinder-Solidaritäts-Fonds setzt seine Mittel für die Förderung des körperlichen, seelischen und gesundheitlichen Wohlergehens der in den Institutionen des Vereins DIE ALTERNATIVE betreuten Kinder ein. Dies kann durch die teilweise oder ganze Finanzierung von Massnahmen, Einrichtungen, Hilfsmitteln, Institutionen, Personal, Liegenschaften etc. erfolgen, die direkt oder indirekt den anvertrauten Kindern zugute kommen.

Bildungsfonds

Gelder aus dem Bildungsfonds werden zielgerichtet und zweckgebunden für Bildungseinheiten in den Institutionen und die individuelle Aus-, Weiter- und Fortbildung ehemaliger KlientInnen eingesetzt.

Fonds Familieneinheit

Gelder aus dem Fonds Familieneinheit werden wie folgt eingesetzt: Für die Finanzierung des Aufbaus und des Betreiben einer Abteilung, in welcher substanzabhängige Eltern mit ihren Kindern in Wohngruppen in der Sozialtherapie ULMENHOF rund um die Uhr von Fachpersonal betreut werden.

Fonds Umbau FAE

Gelder aus dem Fonds Umbau für die Familieneinheit werden wie folgt eingesetzt: Für die Finanzierung des Umbaus der Familieneinheit ULMENHOF, welche im Mai 2020 neu eröffnet wird. Die Mittel wurden aus einer Fundraisingkampagne geüffnet.

Div. Projekt-Fonds

Zweckgebundene Gelder, welche Ende 2018 resp. 2017 noch nicht verwendet worden sind, werden unter verschiedenen Fonds ausgewiesen.

B Organisationskapital

Freies Kapital

Das Organisationskapital (freies Kapital) weist die Mittel aus Eigenfinanzierung ohne Verfügungsbeschränkung durch Dritte aus.

Gebundenes Kapital

Mit dem Fonds "Weiterentwicklung Immobilien" soll die Weiterentwicklung, Ausbau, Renovation sowie Finanzierung der Liegenschaften unterstützt werden. Das Fondsreglement trat per 31.12.2018 in Kraft. Der Fonds wurde aus dem Verkaufserlös der Liegenschaft "Unterer Lätten" geüffnet.

Allgemeine Angaben und Erläuterungen

Zweck Der Verein orientiert sich an einem humanistischen Weltbild. Er ist politisch und konfessionell neutral. Dementsprechend hat der Verein den Zweck, sozial Benachteiligten – vor allem Drogengeschädigten – eine möglichst umfassende Hilfe zu vermitteln. Zu diesem Zweck schafft und fördert der Verein geeignete Institutionen.

Rechtsgrundlagen Statuten vom 12. März 2020

Sitz Ottenbach

Organe (Stand 31.12.2021)	Girschweiler Trenkle Maja	Präsidentin
	Albers Bernhard	Vizepräsident
	Frei Niklaus	Mitglied und Kassier
	Müller Irène Vera	Mitglied
	Caenaro Davide	Mitglied
	Nemecek Kathrin	Mitglied
	Bolt Philipp	Mitglied
	Klein Christian	Geschäftsführer

Revisionsstelle OPES AG, Luzern

Rechnungslegungsgrundsätze

Allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze	Die Jahresrechnung wird in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (Kern-FER sowie FER 21) erstellt.										
Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	Sofern bei den nachfolgenden einzelnen Bilanzpositionen nichts anderes aufgeführt wird, erfolgt die Bewertung der Bilanzpositionen zu Marktwerten am Bilanzstichtag.										
1 Flüssige Mittel	Nominalwert										
2 Wertschriften	Die Wertschriften werden zu Marktwerten (Börsenkurs) bilanziert.										
3 Forderungen	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die sonstigen kurzfristigen Forderungen werden zum Nominalwert, abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen, ausgewiesen.										
4 Vorräte und Halbfabrikate	Das Warenlager / Halbfabrikate werden zu Herstellkosten bzw. zu Einstandspreisen bewertet. Für die Heizölvorräte wurde die Lagerstrategie HIFO (Highest in first out) gewählt, mit Ausnahme der Liegenschaft Bachmoos, für welche die Strategie FIFO gilt (First in first out).										
5 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 Aktivierungsuntergrenze (ab 2008) liegt bei einem Einzelpreis (pro Objekt) von über CHF 3'000. Die geschätzte Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt:										
	<table border="0"> <tr> <td>Büromobiliar</td> <td>5 Jahre</td> </tr> <tr> <td>Fahrzeuge</td> <td>5 Jahre</td> </tr> <tr> <td>IT-Hardware</td> <td>3 Jahre</td> </tr> <tr> <td>IT-Software (immateriell)</td> <td>3 Jahre</td> </tr> <tr> <td>Immobilien</td> <td>25 Jahre</td> </tr> </table>	Büromobiliar	5 Jahre	Fahrzeuge	5 Jahre	IT-Hardware	3 Jahre	IT-Software (immateriell)	3 Jahre	Immobilien	25 Jahre
Büromobiliar	5 Jahre										
Fahrzeuge	5 Jahre										
IT-Hardware	3 Jahre										
IT-Software (immateriell)	3 Jahre										
Immobilien	25 Jahre										
6 Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie die sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert ausgewiesen.										
7 Passive Rechnungsabgrenzung	Diese Position umfasst die aus der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultierenden Passivpositionen. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.										
8 Rückstellungen	Die Rückstellungen für Urlaub Mitarbeitende per Bilanzstichtag ergeben sich als Summe aller aufgelaufenen individuellen, noch nicht bezogenen Urlaubsansprüche.										

Erläuterungen zu Bilanzpositionen

in CHF		2021	2020
1	Flüssige Mittel		
	Kasse-, Post- und Bankguthaben	1'787'380	2'220'791
	Total	1'787'380	2'220'791
2	Wertschriften mit Börsenkurs		
	Aktien	15'652	11'547
	Total	15'652	11'547
3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	23'541	2'706
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ggü. Gemeinwesen	492'844	550'769
	Delkrederere	-	-
	Total	516'385	553'475
4	Sonstige kurzfristige Forderungen		
	Sonstige Forderungen	-	-
	Total	-	-
5	Vorräte und Halbfabrikate		
	Handelsware	-	-
	Heizöl	16'580	16'580
	Rohstoffe	-	-
	Halbfabrikate	51'003	66'644
	Total	67'583	83'224
6	Aktive Rechnungsabgrenzungen		
	Diverse Positionen	6'999	9'172
	Gegenüber Gemeinwesen	286'970	1'092'442
	Total	293'969	1'101'614

Erläuterungen zu Bilanzpositionen

in CHF	Mobile Sachanlagen	Anlagen in Bau	Immobilie Sachanlagen	Total
7 Sachanlagen 2021				
<i>Anschaffungswerte</i>				
Stand 01.01.21	1'003'067	25'588	8'752'886	9'781'541
Zugänge	66'910	4'253	-	71'163
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.21	1'069'977	29'841	8'752'886	9'852'704
<i>Kumulierte Wertberichtigungen</i>				
Stand 01.01.21	-735'232	-	-5'457'313	-6'192'544
Planmässige Abschreibungen	-96'004	-	-290'744	-386'749
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.21	-831'236	-	-5'748'057	-6'579'293
Nettobuchwert 31.12.21	238'741	29'841	3'004'829	3'273'411

in CHF	Mobile Sachanlagen	Anlagen in Bau	Immobilie Sachanlagen	Total
Sachanlagen 2020				
<i>Anschaffungswerte</i>				
Stand 01.01.20	714'374	858'290	7'396'502	8'969'166
Zugänge	288'693	25'589	1'356'384	1'670'665
Abgänge	-	-858'290	-	-858'290
Stand 31.12.20	1'003'067	25'588	8'752'886	9'781'541
<i>Kumulierte Wertberichtigungen</i>				
Stand 01.01.20	-666'187	-	-5'233'111	-5'899'298
Planmässige Abschreibungen	-69'045	-	-224'202	-293'246
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.20	-735'232	-	-5'457'313	-6'192'544
Nettobuchwert 31.12.20	267'835	25'588	3'295'573	3'588'997

Erläuterungen zu Bilanzpositionen

in CHF	2021	2020
8		
Immobilie Sachanlagen		
Liegenschaft ULMENHOF (Familieneinheit 40b/c)	2'151'878	2'151'878
- Wertberichtigung ULMENHOF (Familieneinheit 40b/c)	-703'080	-593'856
ULMENHOF (Familieneinheit 40b/c)	1'448'797	1'558'021
Liegenschaft ULMENHOF (Erwachseneneinheit 40)	275'000	275'000
- Wertberichtigung ULMENHOF (Erwachseneneinheit 40)	-214'009	-195'006
ULMENHOF (Erwachseneneinheit 40)	60'991	79'994
Liegenschaft ULMENHOF (Verwaltung/Begegnung 40a)	470'000	470'000
- Wertberichtigung ULMENHOF (Verwaltung/Begegnung 40a)	-371'214	-338'737
ULMENHOF (Verwaltung/Begegnung 40a)	98'786	131'263
Total ULMENHOF (alle Gebäude)	1'608'575	1'769'278
Liegenschaft FISCHERHUUS, Birmensdorf	905'294	905'294
- Wertberichtigung FISCHERHUUS, Birmensdorf	-815'722	-815'722
FISCHERHUUS, Birmensdorf *	89'572	89'572
Liegenschaft BACHMOOS, Obfelden	1'611'465	1'611'465
Landwert BACHMOOS, Obfelden	446'280	446'280
- Wertberichtigung BACHMOOS, Obfelden	-1'146'425	-1'081'967
BACHMOOS, Obfelden *	911'319	975'778
Liegenschaft TIPI, Birmensdorf	1'639'566	1'639'566
Landwert TIPI, Birmensdorf	200'800	200'800
- Wertberichtigung TIPI, Birmensdorf	-1'445'004	-1'379'422
TIPI, Birmensdorf	395'362	460'944
Pavillon FIDIBUS, Ottenbach	1'052'605	1'052'605
- Wertberichtigung FIDIBUS, Ottenbach	-1'052'604	-1'052'604
FIDIBUS, Ottenbach	1	1
Total	3'004'829	3'295'573
* verpfändete Aktiven zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten	1'000'891	1'065'350

Erläuterungen zu Bilanzpositionen

Grundeigentümer der Liegenschaft ULMENHOF ist der Kanton Zürich. Mit Baurechtsvertrag vom 22.02.1994 hat der Grundeigentümer die bestehenden Gebäude an DIE ALTERNATIVE als Baurechtsberechtigte bis ins Jahr 2024 abgetreten. Gemäss Vertrag kann DIE ALTERNATIVE jedoch nicht frei über die Gebäude verfügen.

Der Pavillon FIDIBUS ist mit einem Nettobuchwert von CHF 1.- pro memoria aktiviert.

Unter den „Anlagen im Bau“ waren 2019 die pro rata Umbau- und Planungskosten des Umbaus der Familieneinheit ULMENHOF, in Höhe von CHF 858'290 verbucht. Damit einhergehend sind wertvermehrende Umbauarbeiten im Bachmoos und in der ULMENHOF Erwachseneneneinheit im Umfang von CHF 85'784 geätigt worden, welche im Jahr 2020 als Einmalaufwand (Liegenschaftunterhalt) verbucht worden.

Um eine bessere Übersicht über die Anlagenrestwerte zu erhalten, wird der Landwert der Liegenschaften TIPI und BACHMOOS gesondert ausgewiesen. Der Landwert FISCHERHUUS ist mit CHF 150'000 veranlagt, wovon Abbruchkosten in Höhe von CHF 60'000 verrechnet werden können. Der Buchwert von CHF 89'571 wird deshalb nicht weiter reduziert. Die einzelnen Gebäude der Liegenschaft ULMENHOF wurden seit 01.01.2019 im Nebenbuch separat ausgewiesen und wertberichtet.

Erläuterungen zu Bilanzpositionen

in CHF	EDV-Software	Total
9 Immaterielle Anlagen 2021		
<i>Anschaffungswerte</i>		
Stand 01.01.21	219'652	219'652
Zugänge	75'874	75'874
Abgänge	-	-
Stand 31.12.21	295'526	295'526
<i>Kumulierte Wertberichtigungen</i>		
Stand 01.01.21	-102'753	-102'753
Planmässige Abschreibungen	-42'396	-42'396
Abgänge	-	-
Stand 31.12.21	-145'150	-145'150
Nettobuchwert 31.12.21	150'376	150'376

in CHF	EDV-Software	Total
Immaterielle Anlagen 2020		
<i>Anschaffungswerte</i>		
Stand 01.01.20	94'404	94'404
Zugänge	125'248	125'248
Abgänge	-	-
Stand 31.12.20	219'652	219'652
<i>Kumulierte Wertberichtigungen</i>		
Stand 01.01.20	-93'404	-93'404
Planmässige Abschreibungen	-9'349	-9'349
Abgänge	-	-
Stand 31.12.20	-102'753	-102'753
Nettobuchwert 31.12.20	116'899	116'899

Erläuterungen zu Bilanzpositionen

in CHF		2021	2020
10	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		
	Verbindlichkeiten ggü. Sozialversicherungen	-2'839	36'887
	Verbindlichkeiten ggü. staatlichen Stellen	350'494	13'476
	Warengutscheine	-	1'361
	Sonstige Verbindlichkeiten	4'190	4'631
	Total	351'845	56'355

Forderungen, welche das Folgejahr betreffen, werden per 31.12. nicht transitorisch abgegrenzt sondern im Folgejahr verbucht und ausgewiesen.

11	Passive Rechnungsabgrenzungen		
	Gemeinwesen *	5'634	651'856
	Löhne Dezember	114'325	113'245
	Sonstige	-	
	Total	119'959	765'102

* allfällige Differenzen zwischen Akontozahlungen und Schlussabrechnungen (Betriebssubvention Sozialhilfegesetz) sind per 31.12.2021 insofern abgegrenzt, als diese zum Erstellungszeitpunkt der Jahresrechnung bekannt sind.

Erläuterungen zu Bilanzpositionen

12	Rückstellungen in CHF	Ferien / Überzeit	Urlaube	Sonstiges	Total
	Endbestand 31.12.2019	198'000	151'209	3'600	352'809
	Bildung / Zugang 2020	5'000			5'000
	Auflösung / Abgang 2020		-19'795	-	-19'795
	Endbestand 31.12.2020	203'000	131'414	3'600	338'014
	davon kurzfristig 31.12.2020	203'000	131'414	-	334'414
	davon langfristig 31.12.2020	-	-	3'600	3'600
	Bildung / Zugang 2021	3'400			3'400
	Auflösung / Abgang 2021		-53'354	-	-53'354
	Endbestand 31.12.2021	206'400	78'060	3'600	288'060
	davon kurzfristig 31.12.2021	206'400	78'060	-	284'460
	davon langfristig 31.12.2021	-	-	3'600	3'600

in CHF

2021

2020

13	Langfristige Verbindlichkeiten ggü. Gemeinwesen	2021	2020
	Investitionsbeiträge TIPI	-	25'000
	Investitionsbeiträge Umbau Werkstätten	43'120	45'080
	Baukredit Pavillon Ulmenhof	197'395	197'395
	Baubeiträge BSV	2'054'182	2'054'182
	AJB / KSA Subventionen Umbau FAE (2020 - 2045)	1'041'490	1'092'442
	Spenden Umbau FAE (2020 - 2045)	550'804	573'818
	Total	3'886'991	3'987'917

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

in CHF		2021	2020
14	Erhaltene Zuwendungen		
	Zweckfreie	144'653	99'523
	Zweckgebundene	50'410	228'150
	Total	195'063	327'673
15	Beiträge öffentliche Hand		
	Kanton und Stadt Zürich		
	Betrieb KANU (Stadt Zürich)	50'000	50'000
	Bereich "stationär / Erwachsene" (Dir. für Soziales+Sicherheit)	544'000	485'000
	Kinderbereich (Amt für Jugend und Berufsberatung)	800'000	615'000
	Bundesbeitrag BSV / ART 74	416'811	416'811
	Total	1'810'811	1'566'811
16	Personalaufwand		
	Arbeitseinheiten zu 100% per 31.12.	57.80	56.00
	Anzahl Mitarbeitende per 31.12.	91.00	88.00
	Lohnaufwand 1)	5'033'906	5'149'673
	Sozialversicherungen 2)	692'387	693'151
	Aus- und Weiterbildung	81'683	70'113
	Supervision	20'452	31'483
	Sonstiger Personalaufwand	75'041	86'837
	Total	5'903'468	6'031'256

1) Da die Gesamtleitung nur aus 1 Person besteht, wird auf die Offenlegung verzichtet.

2) Es bestehen Verbindlichkeiten über CHF 0 (Vorjahr CHF 0) gegenüber der PK.

Die Gesamtschädigung des Vorstands beträgt im Jahr 2021 CHF 9000.

Der Verein ist bei der Sammelstiftung NEST angeschlossen, welche per 31.12.2021 einen Deckungsgrad von 115.0 % (ungeprüfter Wert) (Vorjahr: 111.0 %) aufweist. Eine Nachschusspflicht besteht nicht. Der Aufwand für den Verein für die berufliche Vorsorge betrug 2021 TCHF 259 (Vorjahr TCHF 254). Weitere Einrichtungen der beruflichen Vorsorge oder patronale Stiftungen bestehen nicht.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

in CHF		2021	2020
17	Sachaufwand		
	Medizinischer Bedarf, Lebensmittel, Haushalt	239'912	218'841
	Unterhalt und Reparaturen	305'542	1'319'209
	Mietzinsen	105'117	78'012
	Energie, Wasser und Entsorgung	97'050	85'594
	Klientenaufwand (Schulung, Freizeit, pers. Aufwendungen)	234'398	222'396
	Büro- und Verwaltungsaufwand	401'087	396'771
	Versicherungen	19'277	21'515
	Material- und Warenaufwand	134'140	107'413
	Total	1'536'523	2'449'750
18	Administrativer Aufwand		
	Der administrative Aufwand, berechnet gemäss Methodik der ZEWO Stiftung, betrug	1'283'654	1'308'657
	Kosten für Fundraising / Werbung	146'890	135'634
	Total administrativer Aufwand nach ZEWO	1'430'544	1'444'291
	Total admin. Aufwand nach ZEWO in % des Gesamtaufw.	18%	16%

Übrige Erläuterungen

20 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Vereinsvorstand sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2021 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

21 Unentgeltliche Zuwendungen

Im Berichtsjahr wurden unentgeltliche Zuwendungen wie Dienstleistungen und Freiwilligenarbeit im Umfang von 800 (Vorjahr: 800) Stunden geleistet. Zusätzlich wurden dem Verein Lebensmittel, Kleider, Kinderspielwaren zur Verfügung gestellt. Der Wert dieser Naturalspenden wurde nicht ermittelt.