

Bilanz	31.12.2021	Vorjahr
	CHF	CHF
<u>Aktiven</u>		
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	378'847.39	523'626.35
Forderungen aus Leistungen	26'742.35	27'384.00
Übrige Forderungen	19'241.47	11'543.12
Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'361.55	6'234.65
Total Umlaufvermögen	429'192.76	568'788.12
Anlagevermögen		
Mobilien, Einrichtungen	5'040.00	130.00
Büromaschinen	1.00	1.00
EDV, Kommunikation	80.00	140.00
Total Anlagevermögen	5'121.00	271.00
Total Aktiven	434'313.76	569'059.12
<u>Passiven</u>		
Fremdkapital		
Kreditoren Diverse	15'253.75	18'235.15
Passive Rechnungsabgrenzungen	69'729.36	64'680.35
Total Fremdkapital	84'983.11	82'915.50
Fondskapital		
Fonds Ferienwoche	0.00	0.00
Fonds Aphasiechöre	404.73	10'782.73
Fonds Selbsthilfe	115'279.39	242'621.44
Total Fondskapital	115'684.12	253'404.17
Organisationskapital		
Gebundenes Kapital	90'000.00	90'000.00
Erarbeitetes Freies Kapital	143'646.53	142'739.45
Total Organisationskapital	233'646.53	232'739.45
Total Passiven	434'313.76	569'059.12

Betriebsrechnung

	2021	Vorjahr
	CHF	CHF
Spenden mit Zweckbestimmung	246'778.10	248'817.00
Spenden ohne Zweckbestimmung	60'441.40	29'122.30
Beiträge öffentliche Hand	132'090.00	150'724.00
Vereinseinnahmen	28'076.00	28'665.00
Übriger Betriebsertrag	23'710.35	29'869.00
Total Ertrag	491'095.85	487'197.30
Direkter Projektaufwand	-512'265.92	-475'721.75
Aufwand Mittelbeschaffung	-22'843.55	-36'656.53
Übriger Administrativer Aufwand	-90'981.17	-79'992.26
Total Aufwand	-626'090.64	-592'370.54
Gewinn vor Finanzerfolg und Fondsveränderungen	-134'994.79	-105'173.24
Finanzertrag	8.96	7.39
Finanzaufwand	-1'827.14	-992.92
Gewinn vor Fondsveränderungen	-136'812.97	-106'158.77
Fondsentnahmen	390'646.50	356'702.15
Fondszuweisungen	-252'926.45	-255'729.50
Gewinn nach Fondsveränderungen	907.08	-5'186.12
Zuweisung Gebundenes Kapital	0.00	0.00
Entnahme, Zuweisung erarbeitetes freies Kapital	-907.08	5'186.12
Jahresergebnis nach Zuweisungen	0.00	0.00

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

CHF

	01.01.2021				31.12.2021
Fondskapital	<i>Anfangsbestand</i>	<i>Zuweisung</i>	<i>Interner Fondstransfer</i>	<i>Verwendung</i>	<i>Endbestand</i>
Fonds Ferienwoche	0.00				0.00
Fonds Aphasiechöre	10'782.73			-10'378.00	404.73
Fonds Selbsthilfe	242'621.44	252'926.45	0.00	-380'268.50	115'279.39
Fondskapital	253'404.17	252'926.45	0.00	-390'646.50	115'684.12

Organisationskapital

Gebundenes Kapital	90'000.00				90'000.00
Erarb. Freies Kapital	142'739.45			907.08	143'646.53
Organisationskapital	232'739.45	0.00	0.00	907.08	233'646.53

CHF

	01.01.2020				31.12.2020
Fondskapital	<i>Anfangsbestand</i>	<i>Zuweisung</i>	<i>Interner Fondstransfer</i>	<i>Verwendung</i>	<i>Endbestand</i>
Fonds Ferienwoche	113'757.45		-113'757.45		0.00
Fonds Aphasiechöre	24'492.73	2'700.00		-16'410.00	10'782.73
Fonds Selbsthilfe	216'126.64	253'029.50	113'757.45	-340'292.15	242'621.44
Fondskapital	354'376.82	255'729.50	0.00	-356'702.15	253'404.17

Organisationskapital

Gebundenes Kapital	90'000.00				90'000.00
Erarb. Freies Kapital	147'925.57			-5'186.12	142'739.45
Organisationskapital	237'925.57	0.00	0.00	-5'186.12	232'739.45

Kurzbeschreibung Fondszwecke

Fondskapital

Fonds Ferienwoche	Finanzierung des Projektes "Aphasie-Ferien" Projekt eingestellt per 31.12.2020
Fonds Aphasiechöre	Gründung und Anschubfinanzierung der Aphasie-Chöre
Fonds Selbsthilfe	Finanzierung von Kursen, neuen Projekten und Betroffenenzeitschrift aphasia

Organisationskapital

Gebundenes Kapital	Finanzierung ausserordentlicher Anschaffungen und von Betriebsdefiziten
Erarb. Freies Kapital	Aufgekümmelte Rechnungsüberschüsse und -mankos ohne Zweckbindung

Anhang nach Swiss GAAP FER 21

1 | Allgemeine Rechnungsgrundsätze

Die Rechnungslegung der von aphasie suisse erfolgt in Übereinstimmung mit der Fachempfehlung zur Rechnungslegung nach Swiss GAAP FER 21 (Kern-FER) und den Grundsätzen und Empfehlungen der schweizerischen Fachstelle für Spenden sammelnde Institutionen (ZEWÖ). Sie vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Der vorliegende Rechnungsabschluss nach Swiss GAAP FER (Kern-FER) stellt gleichzeitig den statutarischen und handelsrechtlichen Abschluss dar.

Konsolidierungskreis

aphasie suisse verfügt weder über Tochtergesellschaften noch sonstige Institutionen, bei welchen sie einen Unterleistungsvertrag hätte. Mit Fragile Suisse besteht ein Zusammenarbeitsvertrag, der aber nicht kostenpflichtig ist.

Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinien

Die Jahresrechnung wurde in Schweizer Franken erstellt. Auf den Sachanlagen (EDV-Anlage und Mobiliar) wurde eine degressive Abschreibung von 40% bzw. 30% auf den Anschaffungswerten/Restwerten vorgenommen. Wo nichts anderes erwähnt ist, erfolgte die Bilanzierung zu Nominalwerten.

2 | Erläuterungen zur Bilanz

Flüssige Mittel

Die Bilanzierung erfolgte zu Marktwerten am Bilanzstichtag. EUR-Guthaben wurden zum Tageskurs am Bilanzstichtag umgerechnet.

Forderungen

Alle Forderungen sind kurzfristig einbringlich. Sie sind zum Nominalwert abzüglich der notwendigen Wertberichtigungen bilanziert.

Kurzfristiges Fremdkapital

Die Verbindlichkeiten setzen sich aus Kreditoren, Vorauszahlungen und Rechnungsabgrenzungen zusammen.

Fonds- und Organisationskapital

Analog Vorjahr wurde das Ergebnis nach Fondsveränderungen auf das Konto „Erarbeitetes Freies Kapital“ übertragen. Das Konto ist dem Organisationskapital zugeteilt.

Die Zusammensetzung der Bilanzpositionen Fondskapital und Organisationskapital ist aus dem Nachweis der Rechnung über die Veränderung des Kapitals ersichtlich.

3 | Erläuterungen zur Betriebsrechnung

Details Beiträge öffentliche Hand

	2021 CHF	2020 CHF
Beiträge nach Art. 74 IVG	124'092.00	124'092.00
Beiträge nach Art. 74 IVG (Leistungsabgrenzungen)	-12'002.00	-20'752.00
Beiträge nach Art. 74 IVG (Vorperioden)	0.00	27'384.00
Beiträge Kantone	20'000.00	20'000.00
	132'090.00	150'724.00

Umsatzerfassung

Spenden werden im Zeitpunkt des Zahlungseingangs erfolgswirksam erfasst. Bei den Beiträgen der öffentlichen Hand handelt es sich um Erlöse auf der Basis von Leistungsvereinbarungen. Die Umsätze werden anhand der gesprochenen Beiträge für die Periode erfasst.

Zuteilung Aufwand

Der Personalaufwand sowie die weiteren nicht direkt zuweisbaren Aufwendungen wurden basierend auf Stundenrapporten aufgrund der effektiv geleisteten Stunden auf Projekte, Mittelbeschaffung und administrativer Aufwand aufgeteilt. Die Zewo-Methodik wurde eingehalten.

Weitere Informationen zu den nachfolgenden Details ergeben sich aus der Ergänzung zum Anhang.

Details Projektaufwand

	2021 CHF	2020 CHF
Personalaufwand	288'500.00	328'300.00
Übriger direkter Projektaufwand	223'765.92	147'421.75
	512'265.92	475'721.75

Details Mittelbeschaffung

	2021 CHF	2020 CHF
Personalaufwand	19'085.85	28'279.55
Übriger direkter Projektaufwand	3'757.70	8'376.98
	22'843.55	36'656.53

Details administrativer Aufwand

	2021 CHF	2020 CHF
Personalaufwand	31'200.00	28'200.00
Übriger direkter Projektaufwand	59'781.17	51'792.26
	90'981.17	79'992.26

4 | Weitere Angaben

aphasie suisse, ein Verein mit Sitz in Luzern, beschäftigt weniger als 10 Personen.

5 | Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche einen Einfluss auf die Jahresrechnung haben. Die Jahresrechnung wurde vom Vorstand am 07.05.2022 (Vorjahr 15.06.2021) genehmigt.

6 | Entgeltliche Leistungen

Den Mitgliedern des Vorstands wurden Sitzungsgelder, Fahr- sowie Übernachtungsspesen von total CHF 0 (Vorjahr CHF 542) ausgerichtet, den Kommissionen total CHF 0 (Vorjahr CHF 1'514). Die Geschäftsleitung besteht aus zwei Personenn. Der Gesamtbezug betrug im Berichtsjahr inklusive Sozialleistungen und Pauschalspesen CHF 395'569 (Vorjahr CHF 366'143). Im Berichtsjahr entfielen davon CHF 95'565 auf Taggeldzahlungen durch Versicherungen.

7 | Unentgeltliche Leistungen

Die unentgeltlichen Leistungen werden im Leistungsbericht an das Bundesamt für Sozialversicherungen (BSV) ausgewiesen. Sie setzen sich aus geleisteten Stunden von Freiwilligen und Ehrenamtlichen zusammen.

Freiwillige treten als Co-ReferentInnen bei öffentlichen Anlässen und als LeiterInnen von Selbsthilfegruppen. Präsident und Vorstandsmitglieder leisteten im Berichtsjahr rund 500 (Vorjahr 500) Stunden, Kommissionsmitglieder rund 300 (Vorjahr 300) Stunden und die Leitenden der Selbsthilfegruppen rund 3'600 (Vorjahr 3'600) Stunden ehrenamtliche Tätigkeiten.

8 | Langfristige Verträge

Vertragspartner, -art	Laufzeit	CHF pro Jahr
Brühlmann-Lang Erika, Oberwil Miete Büroräume	2014-30.06.2024	15'480.00
CoOpera Leasing AG, Baar Leasing Kopiergerät	2019-30.06.2024	2'197.00

9 | Leistungsbericht

Die Mitarbeitenden von aphasie suisse haben insgesamt 3'469 (Vorjahr: 3'717) Stunden gearbeitet. Die Leistungen werden nach Kategorien erfasst. Ein Teil davon ist im Leistungsvertrag mit dem BSV vorgegeben. Davon fallen 82% (Vorjahr 80%) auf Projekte, 4% (Vorjahr 6%) auf Mittelbeschaffung und 14% (Vorjahr 14%) auf Administration. Im übrigen sei auf den Jahresbericht von aphasie suisse verwiesen.

Aufteilung Personalaufwand	2021	Vorjahr
	CHF	CHF
Direkter Projektaufwand	288'500.00	328'300.00
Aufwand Mittelbeschaffung	19'085.85	28'279.55
Übriger Administrativer Aufwand	31'200.00	28'200.00
Total Personalaufwand	338'785.85	384'779.55

Direkter Projektaufwand	2021	Vorjahr
	CHF	CHF
Personalaufwand (siehe oben)	288'500.00	328'300.00
Aphasia Betroffenenzeitschrift	14'843.65	22'799.40
Aphasia Chöre	2'478.00	2'510.00
Bulletin Fachzeitschrift	8'824.35	11'604.05
Fachkurse	480.00	0.00
Selbsthilfegruppen	0.00	90.00
Selbsthilfegruppen Leiter Treffen und Kurse	1'131.60	0.00
Ferien Aphasia	0.00	0.00
Sonstiger Direkter Projektaufwand	196'008.32	110'418.30
Total Direkter Projektaufwand	512'265.92	475'721.75

Aufwand Mittelbeschaffung	2021	Vorjahr
	CHF	CHF
Personalaufwand (siehe oben)	19'085.85	28'279.55
Mittelbeschaffung intern	3'757.70	8'376.98
Total Aufwand Mittelbeschaffung	22'843.55	36'656.53

Übriger Administrativer Aufwand	2021	Vorjahr
	CHF	CHF
Personalaufwand (siehe oben)	31'200.00	28'200.00
Miet-, Verwaltungs- und Vereinsaufwand, Sachversicherungen	26'915.85	26'718.40
Öffentlichkeitsarbeit/Public Relation	20'838.70	11'506.75
Jahresbericht	12'026.62	13'567.11
Total Übriger Administrativer Aufwand	90'981.17	79'992.26