

Stiftung ultra schaffhausen  
8200 Schaffhausen

Bericht der Revisionsstelle  
an den Stiftungsrat  
zur Jahresrechnung 2022

---

Bericht der Revisionsstelle  
an den Stiftungsrat der  
Stiftung altra schaffhausen  
8200 Schaffhausen

3. März 2023

Mäder + Baumgartner  
Treuhand AG

Schwanenfelsstr. 10a  
CH-8212 Neuhausen

T +41 52 674 00 74  
F +41 52 674 00 70

info@mbtag.ch  
www.mbtag.ch

## **Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung**

### ***Prüfungsurteil***

Wir haben die Jahresrechnung der Stiftung altra schaffhausen (die Gesellschaft) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Betriebsrechnung, der Geldflussrechnung, der Rechnung über die Veränderung des Kapitals, der Fondsrechnung und der Bereichsrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung vermittelt die beigelegte Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde sowie den Reglementen.

### ***Grundlage für das Prüfungsurteil***

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

### ***Sonstige Informationen***

Der Stiftungsrat ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

### ***Verantwortlichkeiten des Stiftungsrats für die Jahresrechnung***

Der Stiftungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde, den Reglementen und für die internen Kontrollen, die der Stiftungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist der Stiftungsrat dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Stiftungsrat beabsichtigt, entweder die Gesellschaft zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

### ***Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung***

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten Internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des vom Stiftungsrats angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Geschäftstätigkeit sowie auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit aufwerfen können. Falls wir die Schlussfolgerung ziehen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, in unserem Bericht auf die dazugehörigen Angaben in der Jahresrechnung aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Berichts erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch die Abkehr der Gesellschaft von der Fortführung der Geschäftstätigkeit zur Folge haben.

Wir kommunizieren mit dem Stiftungsrat unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

***Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen***

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

Ferner bestätigen wir, dass die kantonalen «Richtlinien zur Rechnungslegung und zur Kostenrechnung von Einrichtungen für Erwachsene mit Behinderung» eingehalten werden.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Mäder + Baumgartner Treuhand AG

Roger Biber  
Zugelassener Revisionsexperte  
Leitender Revisor

Jonas Keller  
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage: Jahresrechnung 2022 (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals, Fondsrechnung, Anhang und Bereichsrechnung)

# Jahresrechnung 2022

Zahlen und Fakten

## Inhaltsverzeichnis

### Jahresrechnung gemäss Swiss GAAP FER und OR

1. Bilanz per 31. Dezember 2022	3
2. Betriebsrechnung vom 1.1. - 31.12.2022	4
3. Geldfluss-Rechnung vom 1.1. - 31.12.2022	5
4. Kapitalspiegel	6
5. Fondsrechnung	7
6. Anhang zur Jahresrechnung 2022	8-12
7. Bereichsrechnung	13-14
8. Finanzbericht zur Jahresrechnung 2022	15-16
9. Leistungsbericht zur Jahresrechnung 2022	17
10. Statistische Daten	18

1. Bilanz per 31. Dezember 2022  
gemäss Swiss GAAP FER und OR

(in CHF)	Anhang	31.12.2022	31.12.2021
Flüssige Mittel	9	5 024 367	5 615 333
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10	1 155 632	1 500 839
Übrige Forderungen		87 710	88 591
Vorräte		1 643 200	1 449 000
Aktive Rechnungsabgrenzungen Betriebsbeiträge	11	450 083	619 136
Aktive Rechnungsabgrenzungen	12	111 339	224 619
<b>Umlaufvermögen</b>		<b>8 472 332</b>	<b>9 497 517</b>
Grundstücke	7 / 13 / 19	275 250	275 250
Immobilie Sachanlagen	7 / 13 / 19	7 318 540	8 199 589
Immobilie Sachanlagen im Bau	7 / 13	42 615	0
Mobile Sachanlagen	7 / 13	1 710 407	1 564 155
<b>Anlagevermögen</b>	<b>7 / 13 / 19</b>	<b>9 346 812</b>	<b>10 038 994</b>
<b>Aktiven</b>		<b>17 819 145</b>	<b>19 536 511</b>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15	1 234 467	1 136 415
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		251 691	252 426
Passive Rechnungsabgrenzungen Betriebsbeiträge	14	500 577	0
Passive Rechnungsabgrenzungen	14	466 947	484 467
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>		<b>2 453 682</b>	<b>1 873 308</b>
Darlehensschulden	18	0	200 000
Hypotheken	18	7 069 000	7 505 000
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>18</b>	<b>7 069 000</b>	<b>7 705 000</b>
<b>Fremdkapital</b>		<b>9 522 682</b>	<b>9 578 308</b>
Fonds zweckgebunden		335 641	519 779
Schwankungsfonds Kanton Schaffhausen Sozialamt		111 845	1 649 671
<b>Fondskapital</b>	5. Fondsrechnung	<b>447 486</b>	<b>2 169 450</b>
<b>Fremdkapital inkl. Fondskapital</b>		<b>9 970 168</b>	<b>11 747 758</b>
<b>Organisationskapital</b>			
Stiftungsvermögen		6 451 397	7 322 772
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)		32 945	-871 375
Gebundenes Kapital für Klienten		1 364 635	1 337 356
<b>Organisationskapital</b>	4. Kapitalspiegel	<b>7 848 977</b>	<b>7 788 753</b>
<b>Passiven</b>		<b>17 819 145</b>	<b>19 536 511</b>

2. Betriebsrechnung vom 1.1. - 31.12.2022  
gemäss Swiss GAAP FER und OR

(in CHF)	Anhang	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
<b>Ertrag</b>			
<b>Erhaltene Zuwendungen</b>	26	<b>96 843</b>	<b>19 945</b>
davon zweckgebunde Investitionen		0	0
davon zweckgebunden		57 917	1 489
davon frei		38 926	18 456
<b>Beiträge Kantone</b>	1	<b>9 061 418</b>	<b>9 333 979</b>
Erträge Wohnen	2	2 073 273	2 136 226
Erträge Ausbildung und Integration	3	3 033 124	2 943 516
Erträge aus Dienstleistungen, Handel, Produktion		8 982 484	11 047 136
Erträge übrige Dienstleistungen an Personal/Dritte	4	839 065	753 524
Erträge intern und aus Nebenbetrieben		2 027 037	1 762 554
Andere betriebliche Erträge		184 336	5 577
Mietertrag		46 104	49 438
<b>Ertrag aus Dienstleistungen, Handel und Produktion</b>		<b>17 185 423</b>	<b>18 692 392</b>
<b>Betriebsertrag</b>		<b>26 343 684</b>	<b>28 046 316</b>
<b>Aufwand</b>			
Personalaufwand	5 / 16 / 21	-16 214 058	-15 522 291
Sachaufwand	6 / 24	-10 253 464	-11 291 551
Abschreibungen	7 / 13 / 19	-1 194 090	-1 182 697
<b>Betriebsaufwand</b>		<b>-27 661 612</b>	<b>-27 990 961</b>
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>-1 317 928</b>	<b>55 355</b>
Finanzertrag		39	28
Finanzaufwand	8	-104 918	-127 706
<b>Total Finanzerfolg</b>		<b>-104 879</b>	<b>-127 677</b>
<b>Jahresergebnis ohne Fondsergebnis und Transfers</b>		<b>-1 422 807</b>	<b>-72 323</b>
Transfers ins Anlagevermögen	13	-238 933	0
Veränderung zweckgebundenes Fondskapital	5. Fondsrechnung	1 721 964	-783 395
<b>Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital</b>		<b>60 224</b>	<b>-855 718</b>
Veränderung gebundenes Kapital	4. Kapitalspiegel	-27 279	-15 658
Zuweisung an Organisationskapital	4. Kapitalspiegel	-32 945	871 375
<b>Jahresergebnis nach Veränderung Organisationskapital</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



3. Geldfluss-Rechnung vom 01.01. - 31.12.2022  
gemäss Swiss GAAP FER und OR

(in CHF)	Anhang	31.12.2022	31.12.2021
<b>Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-) vor Fondsergebnis</b>		<b>-1 422 807</b>	<b>-72 323</b>
+ Abschreibungen/Wertbeeinträchtigung auf immobilien Sachanlagen	7 / 13	743 273	737 770
+ Abschreibungen/Wertbeeinträchtigung auf mobilen Sachanlagen	7 / 13	450 818	444 927
Gewinn (-) / Verlust (+) aus Veräusserung Anlagevermögen		-167 463	0
Zunahme (-) / Abnahme (+) Forderungen Debitoren IV Ausbildungsbeiträge		353 753	58 677
Zunahme (-) / Abnahme (+) Forderungen Debitoren Wohnheime		61 569	140 827
Zunahme (-) / Abnahme (+) Forderungen Debitoren allgemein		-70 115	213 270
Zunahme (-) / Abnahme (+) Übrige Forderungen		881	-3 501
Zunahme (-) / Abnahme (+) Vorräte		-194 200	-226 800
Zunahme (-) / Abnahme (+) Aktive Abgrenzung Betriebsbeitrag		169 053	1 725 957
Zunahme (-) / Abnahme (+) Aktive Rechnungsabgrenzung		113 279	-61 925
Zunahme (+) / Abnahme (-) Verbindlichkeit aus Lieferung und Leistung		98 052	181 305
Zunahme (+) / Abnahme (-) Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		-17 629	-148 478
Zunahme+ / Abnahme - Anzahlung von Kunden		16 894	0
Zunahme (+) / Abnahme (-) Passive Abgrenzung Beiträge Kanton		500 577	-66 526
Zunahme (+) / Abnahme (-) Passive Rechnungsabgrenzung		-17 519	-121 076
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>		<b>618 415</b>	<b>2 802 106</b>
Investitionen in Immoblie Sachanlagen	13	-386 063	-60 723
Desinvestition in Immoblie Sachanlagen	13	404 000	0
Investitionen in Mobile Sachanlagen	13	-643 959	-538 808
Desinvestition in Mobile Sachanlagen	13	48 982	0
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-577 040</b>	<b>-599 531</b>
Subventionen/Spenden Immoblie Sachanlagen		0	3 926
Subventionen/Spenden Mobile Sachanlagen		3 660	62 600
Zunahme(+) / Abnahme(-) Darlehensschulden		-200 000	0
Zunahme (+) / Abnahme (-) Hypotheken	18	-436 000	-1 178 000
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>-632 340</b>	<b>-1 111 474</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel Zunahme (+) / Abnahme (-)</b>		<b>-590 965</b>	<b>1 091 101</b>
<b>Liquiditätsnachweis</b>			
Bestand flüssige Mittel am 1. Januar	9	5 615 333	4 524 231
Bestand flüssige Mittel am 31. Dezember	9	5 024 367	5 615 333
<b>Veränderung Flüssige Mittel</b>		<b>-590 965</b>	<b>1 091 101</b>

#### 4. Kapitalspiegel

gemäss Swiss GAAP FER und OR

Organisationskapital (in CHF)	Bestand 31.12.2021	Zuweisung	Verwendung	Bestand 31.12.2022	Veränderung zum Vorjahr
Stiftungsvermögen	7 322 772	0	-871 375	6 451 397	-871 375
Jahresergebnis nach Zuweisung Schwankungsfonds	-871 375	871 375	32 945	32 945	904 321
Gebundenes Kapital für Klienten	1 337 356	38 926	-11 647	1 364 635	27 279
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>7 788 753</b>	<b>910 301</b>	<b>-850 078</b>	<b>7 848 977</b>	<b>60 223</b>

Organisationskapital (in CHF)	Bestand 31.12.2020	Zuweisung	Verwendung	Bestand 31.12.2021	Veränderung zum Vorjahr
Stiftungsvermögen	7 395 221	0	-72 449	7 322 772	-72 449
Jahresergebnis nach Zuweisung Schwankungsfonds	-72 449	72 449	-871 375	-871 375	-798 926
Gebundenes Kapital für Klienten	1 321 698	18 456	-2 798	1 337 356	15 658
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>8 644 470</b>	<b>90 905</b>	<b>-946 623</b>	<b>7 788 753</b>	<b>-855 718</b>

##### Stiftungsvermögen:

Dem Stiftungsvermögen wird jeweils das Jahresergebnis zugewiesen.

##### Gebundenes Kapital für Klienten:

Die Mittel sind vom Stiftungsrat bestimmt für Projekte zur Förderung und Unterstützung der Mitarbeitenden in den Tagesstrukturen, den Bewohner\*innen der Wohnheime sowie der Lernenden.

5. Fondsrechnung  
gemäss Swiss GAAP FER und OR

Zweckgebundenes Fondskapital (in CHF)	Bestand 31.12.2021	perioden-fremde Zuweisung	perioden-fremde Verwendung	Bestand nach perioden-fremder Veränderung	Zuweisung	Interner Fonds-transfer	Verwendung	Bestand 31.12.2022	Veränderung zum Vorjahr
Unterstützungsfonds	12 989	0	0	12 989	57 117	0	-373	69 733	56 744
Förderfonds	6 790	0	0	6 790	800	0	-2 749	4 841	-1 949
Fonds zweckgebundene Spenden Investitionen	500 000	0	0	500 000	0	0	-238 933	261 067	-238 933
<b>Total Fonds zweckgebunden</b>	<b>519 779</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>519 779</b>	<b>57 917</b>	<b>0</b>	<b>-242 055</b>	<b>335 641</b>	<b>-184 138</b>
Schwankungsfonds Tagesstruktur mit Lohn (max. CHF 2'095'036)	1 207 794	0	0	1 207 794	0	0	-1 214 866	-7 071	-1 214 866
Schwankungsfonds Tagesstruktur ohne Lohn (max. CHF 42'014)	-36 499	0	0	-36 499	0	0	-75 190	-111 690	-75 190
Schwankungsfonds Wohnen Erwachsene (max. CHF 479'664)	478 376	55 320	0	533 696	0	0	-303 090	230 606	-247 770
<b>Total Schwankungsfonds Kanton Schaffhausen Sozialamt</b>	<b>1 649 671</b>	<b>55 320</b>	<b>0</b>	<b>1 704 991</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 593 146</b>	<b>111 845</b>	<b>-1 537 826</b>
<b>Total zweckgebundenes Fondskapital</b>	<b>2 169 450</b>	<b>55 320</b>	<b>0</b>	<b>2 224 770</b>	<b>57 917</b>	<b>0</b>	<b>-1 835 201</b>	<b>447 487</b>	<b>-1 721 964</b>

Zweckgebundenes Fondskapital (in CHF)	Bestand 31.12.2020	perioden-fremde Zuweisung	perioden-fremde Verwendung	Bestand nach perioden-fremder Veränderung	Zuweisung	Interner Fonds-transfer	Verwendung	Bestand 31.12.2021	Veränderung zum Vorjahr
Unterstützungsfonds	11 499	0	0	11 499	1 489	0	0	12 989	1 489
Förderfonds	37 663	0	0	37 663	0	0	-30 873	6 790	-30 873
Fonds zweckgebundene Spenden Investitionen	500 000	0	0	500 000	0	0	0	500 000	0
<b>Total Fonds zweckgebunden</b>	<b>549 163</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>549 163</b>	<b>1 489</b>	<b>0</b>	<b>-30 873</b>	<b>519 779</b>	<b>-29 384</b>
Schwankungsfonds Tagesstruktur mit Lohn (max. CHF 2'095'036)	1 052 788	0	0	1 052 788	155 006	0	0	1 207 794	155 006
Schwankungsfonds Tagesstruktur ohne Lohn (max. CHF 16'159)	-94 314	0	0	-94 314	57 815	0	0	-36 499	57 815
Schwankungsfonds Wohnen Erwachsene (max. CHF 379'585)	337 318	0	0	337 318	141 058	0	0	478 376	141 058
<b>Total Schwankungsfonds Kanton Schaffhausen Sozialamt</b>	<b>1 295 792</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 295 792</b>	<b>353 879</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 649 671</b>	<b>353 879</b>
<b>Schwankungsfonds IV-Leistungen inkl. Jugendwohnen</b>	<b>-458 900</b>	<b>458 900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>458 900</b>
<b>Total zweckgebundenes Fondskapital</b>	<b>1 386 056</b>	<b>458 900</b>	<b>0</b>	<b>1 844 955</b>	<b>355 368</b>	<b>0</b>	<b>-30 873</b>	<b>2 169 450</b>	<b>783 395</b>

**Unterstützungsfonds und Förderfonds:**

Die Fonds "Unterstützung" und "Förderfonds" werden mit den zweckgebundenen Spendenerträgen der Förderer gespiesen, und die Mittel werden für die themenspezifischen Zwecke, für die sie gesammelt wurden, eingesetzt.

**Schwankungsfonds Tagesstrukturen:**

Der Schwankungsfonds kann pro Bereich bis zu einer vom Kanton bestimmten Grenze geöffnet werden. Grundlage dazu bilden die "Richtlinien zur Rechnungslegung und zur Kostenrechnung von Einrichtungen für Erwachsene mit Behinderung".

**Schwankungsfonds Wohnen Erwachsene:**

Der Schwankungsfonds kann pro Bereich bis zu einer vom Kanton bestimmten Grenze geöffnet werden. Grundlage dazu bilden die "Richtlinien zur Rechnungslegung und zur Kostenrechnung von Einrichtungen für Erwachsene mit Behinderung". In den Jahren 2022 und 2023 wird die Sanierung der Wohnliegenschaft Neustadt durchgeführt. Dadurch sind Einbussen im Bereich "Wohnen Erwachsene" durch Verlagerungen und vorübergehende Platzreduktionen zu erwarten. Grundsätzlich sind diese über den gesetzlich vorgeschriebenen Schwankungsfonds auszugleichen, dessen Vorgaben beibehalten werden. Zu diesem Zweck wird ein das vorgegebene Fonds-Maximum übersteigender Betrag in den Rechnungsjahren 2021 und 2022 vom Kanton Schaffhausen nicht abgeschöpft. Die Stiftung alra schaffhausen wurde ermächtigt, den das vorgeschriebene Fonds-Maximum übersteigenden Betrag in den Jahren 2022 bis 2023 fondsgerecht zu verwenden (Einbussen durch Verlagerungen und vorübergehende Platzreduktion). Alle übrigen Vorgaben betreffend Schwankungsfonds inklusive grundsätzlich das Maximum bleiben bestehen. Die Stiftung alra schaffhausen hat im Geschäftsjahr 2021 die Betriebsbeiträge Wohnen infolge Überbelegung um CHF 55'320 gekürzt. Auf Antrag der Stiftung alra schaffhausen hat der Kanton im Geschäftsjahr 2022 bewilligt, diese Kürzung rückgängig zu machen (Ausweis als "periodenfremde Zuweisung").

**Schwankungsfonds IV-Leistungen inkl. Jugendwohnen:**

Mit Schreiben vom 1.6.2021 wurde der Stiftung alra schaffhausen vom Bundesamt für Sozialversicherungen BSV mitgeteilt, dass a) der Schwankungsfonds «IV-Leistungen inkl. Jugendwohnen» per sofort aufzuheben ist und b) damit keine zusätzlichen Forderungen gegenüber der IV begründet. Damit muss das Ergebnis des Bereichs «IV-Leistungen inkl. Jugendwohnen» zu Lasten resp. zu Gunsten des Organisationskapitals verbucht werden. Die Auflösung des Schwankungsfonds «IV-Leistungen inkl. Jugendwohnen» erfolgte zu Lasten des Organisationskapitals.

## 6. Anhang zur Jahresrechnung 2022

gemäss Swiss GAAP FER und OR

Die alra schaffhausen wurde am 15. 09.1976 unter dem Namen Stiftung Eingliederungsstätte Schaffhausen gegründet. Der Zweck der Stiftung ist die Errichtung und der Betrieb von Institutionen zur Ausbildung, Eingliederung, Dauerbeschäftigung und Betreuung von Menschen mit einer Beeinträchtigung aus der Region, insbesondere aus dem Kanton Schaffhausen.

### 6.1 Grundsätze der Rechnungslegung

Die Jahresrechnung 2022 der Stiftung alra schaffhausen wurde in Übereinstimmung mit den Richtlinien der Stiftung für Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21) erstellt und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (True & Fair View). Die Jahresrechnung der Stiftung alra schaffhausen entspricht ebenso dem schweizerischen Gesetz und den kantonalen "Richtlinien zur Rechnungslegung und zur Kostenrechnung von Einrichtungen für Erwachsene mit Behinderung".

### 6.2 Bewertungsgrundsätze

Grundsätzlich werden alle Bilanzpositionen zum Nominalwert bewertet. Fremdwährungspositionen werden zum Devisenkurs per Bilanzstichtag bewertet. Überfällige Forderungen von mindestens 180 Tagen werden mit 50 % wertberichtigt. Einzelwertberichtigungen werden bei Bedarf vorgenommen. Forderungen gegenüber der öffentlichen Hand werden gemäss Vereinbarung mit dem Kanton Schaffhausen nicht wertberichtigt.

Vorräte werden zu Anschaffungs- oder Herstellkosten bewertet oder zum Marktwert, wenn dieser tiefer ist. Zur Bewirtschaftung des Vorrates wurde per 31.12.2022 eine Reichweitenanalyse durchgeführt. Dies mit folgenden Richtwerten:

Artikel mit Lagerdauer	Lagerumschlag	Wertberichtigung
Bis und mit 1 Jahr	>1	0%
Von mehr als 1 Jahr bis und mit 2 Jahren	<1 bis >0.5	25%
Von mehr als 2 Jahren bis und mit 5 Jahren	<0.5 bis >0.2	50%
Von mehr als 5 Jahren bis und mit 10 Jahren	<0.2 bis >0.1	70%
Von mehr als 10 Jahren	<0.1	90%

Sachanlagen werden linear über die Nutzungsdauer des Anlagegutes abgeschrieben. Die Aktivierungsgrenzen sowie die maximalen Abschreibungssätze sind gemäss den unter Ziffer 6.1. erwähnten Richtlinien wie folgt:

Aktivierungsgrenze	Was	Betrag
	Immobilien Sachanlagen	CHF 50'000
	Restliche Güter	CHF 3'000

Max. Abschreibungssätze	Was	Prozentsatz
	Gebäude	4.0%
	Land	0.0%
	EDV	33.3%
	Restliche Mobilien	20.0%

Anlagen im Bau werden erst nach Abschluss und Inbetriebnahme gemäss oben aufgeführten Abschreibungssätzen abgeschrieben.

### 6.3 Anmerkungen

#### 6.3.1 Anmerkungen zur Betriebsrechnung

	2022 CHF	2021 CHF
<b>Anmerkung 1: Beiträge Kantone</b>		
Betriebsbeiträge Trägerkanton Schaffhausen 2022	7 283 181	0
Betriebsbeiträge Trägerkanton Schaffhausen 2021	0	7 790 525
Abgeltung einmalige Mehraufwände Trägerkanton Schaffhausen 2022	104 738	0
Betriebsbeiträge Trägerkanton Schaffhausen 2021	55 320	0
Betriebsbeiträge andere Kantone 2022	1 600 521	0
Betriebsbeiträge andere Kantone 2021	0	1 527 924
Ökobeitrag Kanton Schaffhausen	17 659	15 530
<b>Total Beiträge Kantone</b>	<b>9 061 418</b>	<b>9 333 979</b>
<b>Anmerkung 2: Erträge Wohnen</b>		
Erträge aus Leistungsabgeltung Pension innerkantonal	1 548 603	1 747 970
Erträge aus Leistungsabgeltung Pension ausserkantonal	524 670	388 256
<b>Total Erträge Wohnen</b>	<b>2 073 273</b>	<b>2 136 226</b>
<b>Anmerkung 3: Erträge Ausbildung und Integration</b>		
Ausbildungsleistung/Abklärungen der IV / NIV	1 984 872	2 052 338
Leistung Integrationsmassnahmen	683 450	485 687
Leistung Kostgelder der IV / NIV	241 195	299 232
Coaching extern	78 825	87 402
Interne Berufsschule	44 783	18 857
<b>Total Erträge Ausbildung und Integration</b>	<b>3 033 124</b>	<b>2 943 516</b>
<b>Anmerkung 4: Erträge übrige Dienstleistungen an Personal / Dritte</b>		
Erträge Cafeteria / Restaurant	175 451	155 971
Übrige Leistungen Klinikpatienten / Asylanten	374 400	374 400
Übrige Leistungen Stadt SH / SPT	189 065	156 957
Erträge aus übrigen Dienstleistungen	100 149	66 196
<b>Total Erträge übrige Dienstleistungen an Personal / Dritte</b>	<b>839 065</b>	<b>753 524</b>

	2022 CHF	2021 CHF
<b>Anmerkung 5: Personalaufwand</b>		
Personalaufwand Personal	-13 973 240	-13 294 260
Personalaufwand Betreute	-1 687 046	-1 678 910
Personalaufwand Lernende	-33 271	-39 253
Personalebenaufwand	-382 326	-390 338
Honorare für Leistungen Dritter	-138 176	-119 530
<b>Total Personalaufwand</b>	<b>-16 214 058</b>	<b>-15 522 291</b>
<b>Anmerkung 6: Sachaufwand</b>		
Material- und Werkzeugaufwand, Fremdleistung	-3 988 596	-5 339 806
Medizinischer Bedarf	-4 833	-7 282
Lebensmittel und Getränke	-583 665	-556 611
Haushalt	-730 470	-700 267
Unterhalt/Reparatur Anlagevermögen	-1 239 778	-1 254 614
Miet- und Pachtzinsen	-849 557	-813 241
Energie, Wasser, Entsorgung	-530 347	-562 071
Büro und Verwaltung	-619 292	-588 217
Schulung, Ausbildung, Freizeit, altra intern	-685 062	-583 074
Übriger Sachaufwand, interne Verrechnungen	-1 021 865	-886 368
<b>Total Sachaufwand</b>	<b>-10 253 464</b>	<b>-11 291 551</b>
<b>Anmerkung 7: Abschreibungen</b>		
Ordentliche Abschreibung	-1 194 090	-1 182 697
<b>Total Abschreibungen</b>	<b>-1 194 090</b>	<b>-1 182 697</b>
Siehe auch Anmerkung 13: Anlagespiegel		
<b>Anmerkung 8: Finanzaufwand</b>		
Kapitalzinsen	-604	-1 069
Bank-PC-Spesen	-7 500	-10 028
Hypothekarzinsen	-96 814	-116 609
<b>Total Finanzaufwand</b>	<b>-104 918</b>	<b>-127 706</b>

### 6.3.2 Anmerkungen zur Bilanz

	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
<b>Anmerkung 9: Flüssige Mittel</b>		
Kassen	42 026	43 281
Postfinance	1 215 156	287 675
Banken	3 767 185	5 284 376
<b>Total Flüssige Mittel</b>	<b>5 024 367</b>	<b>5 615 333</b>
<b>Anmerkung 10: Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>		
Debitoren IV Ausbildungsbeiträge	226 577	580 330
Debitoren Wohnheime	5 270	66 839
Debitoren allgemein inklusive Delkredere	923 785	853 670
<b>Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>1 155 632</b>	<b>1 500 839</b>
<b>Anmerkung 11: Aktive Rechnungsabgrenzungen Betriebsbeiträge</b>		
Betriebsbeiträge Trägerkanton Schaffhausen	0	237 977
Abgeltung einmalige Mehraufwände Trägerkanton Schaffhausen 2022	104 738	0
Betriebsbeiträge Ausserkantonale	345 346	381 159
<b>Total aktive Rechnungsabgrenzungen Betriebsbeiträge</b>	<b>450 083</b>	<b>619 136</b>
Die Abgrenzung des Betriebsbeitrages des Kantons Schaffhausen ergibt sich aus den berechneten Betriebsbeiträgen Kanton Schaffhausen abzüglich der bereits erhaltenen Akontozahlungen und unter Berücksichtigung einer allfälligen Beitragskürzung infolge Erreichen der Schwankungsfondsobergrenzen.		
Die definitiven Beiträge für das Berichtsjahr werden erst im Folgejahr ermittelt. Dazu müssen im 1. Semester des Folgejahres entsprechende Anträge an die Kantone gestellt werden, die dann im 2. Semester des Folgejahres definitiv abgerechnet werden. Die Anträge erfolgen nach dem aktuellen Wissensstand und können von den Kantonen gekürzt oder erhöht werden. Die Schlusszahlungen der Kantone können demzufolge von den abgegrenzten Beiträgen abweichen.		
<b>Anmerkung 12: Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>		
Aktive Rechnungsabgrenzung	111 339	224 619
<b>Total aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>111 339</b>	<b>224 619</b>

Anmerkung 13: Anlagenvermögen (in CHF)

2021	Grundstücke	Immobilie Sachanlagen	Im Bau Immob. Sachanlagen	Mobile Sachanlagen	Total
<b>Anschaffungskosten</b>					
Stand 1.1.2021	275 250	27 357 280	-	8 971 639	36 604 169
Zugänge	-	56 797	3 926	538 808	599 531
Abgänge	-	-	-	-479 560	-479 560
Umbuchungen	-	3 926	-3 926	-	-
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>275 250</b>	<b>27 418 003</b>	<b>-</b>	<b>9 030 886</b>	<b>36 724 140</b>
<b>Kumulierte Abschreibungen</b>					
Stand 1.1.2021	-	-9 463 246	-	-5 236 040	-14 699 287
Zugänge	-	-737 770	-	-444 927	-1 182 697
Abgänge	-	-	-	363 405	363 405
Umbuchungen	-	-	-	-	-
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>-</b>	<b>-10 201 017</b>	<b>-</b>	<b>-5 317 562</b>	<b>-15 518 580</b>
<b>Kumulierte Subventionen</b>					
Stand 1.1.2021	-	-5 768 888	-	-1 517 633	-7 286 521
Zugänge	-	-3 926	-	-62 600	-66 526
Abgänge	-	-	-	116 156	116 156
Umbuchungen	-	-	-	-	-
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>-</b>	<b>-5 772 814</b>	<b>-</b>	<b>-1 464 077</b>	<b>-7 236 891</b>
<b>Kumulierte Spenden</b>					
Stand 1.1.2021	-	-3 244 584	-	-685 092	-3 929 676
Zugänge 1)	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-
Umbuchungen	-	-	-	-	-
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>-</b>	<b>-3 244 584</b>	<b>-</b>	<b>-685 092</b>	<b>-3 929 676</b>
<b>Nettobuchwerte 31.12.2021</b>	<b>275 250</b>	<b>8 199 589</b>	<b>-</b>	<b>1 564 155</b>	<b>10 038 994</b>

2022	Grundstücke	Immobilie Sachanlagen	Im Bau Immob. Sachanlagen	Mobile Sachanlagen	Total
<b>Anschaffungskosten</b>					
Stand 1.1.2022	275 250	27 418 003	-	9 030 886	36 724 140
Zugänge	-	104 514	281 549	643 959	1 030 022
Abgänge	-	-1 177 774	-	-644 501	-1 822 275
Umbuchungen	-	238 933	-238 933	-	-
<b>Stand 31.12.2022</b>	<b>275 250</b>	<b>26 583 676</b>	<b>42 615</b>	<b>9 030 344</b>	<b>35 931 886</b>
<b>Kumulierte Abschreibungen</b>					
Stand 1.1.2022	-	-10 201 017	-	-5 317 562	-15 518 580
Zugänge	-	-743 273	-	-450 818	-1 194 090
Abgänge	-	329 710	-	486 673	816 383
Umbuchungen	-	-	-	-	-
<b>Stand 31.12.2022</b>	<b>-</b>	<b>-10 614 580</b>	<b>-</b>	<b>-5 281 707</b>	<b>-15 896 287</b>
<b>Kumulierte Subventionen</b>					
Stand 1.1.2022	-	-5 772 814	-	-1 464 077	-7 236 891
Zugänge	-	-	-	-3 660	-3 660
Abgänge	-	605 774	-	114 599	720 373
Umbuchungen	-	-	-	-	-
<b>Stand 31.12.2022</b>	<b>-</b>	<b>-5 167 040</b>	<b>-</b>	<b>-1 353 139</b>	<b>-6 520 179</b>
<b>Kumulierte Spenden</b>					
Stand 1.1.2022	-	-3 244 584	-	-685 092	-3 929 676
Zugänge 1)	-	-238 933	-	-	-238 933
Abgänge	-	-	-	-	-
Umbuchungen	-	-	-	-	-
<b>Stand 31.12.2022</b>	<b>-</b>	<b>-3 483 517</b>	<b>-</b>	<b>-685 092</b>	<b>-4 168 609</b>
<b>Nettobuchwerte 31.12.2022</b>	<b>275 250</b>	<b>7 318 540</b>	<b>42 615</b>	<b>1 710 407</b>	<b>9 346 812</b>

2022	Grundstücke	Immobilie Sachanlagen	Im Bau Immob. Sachanlagen	Mobile Sachanlagen	Total
<b>Pro Memoria</b>					
Neubewertung per 1.1.2009	-	1 664 040	-	182 864	1 846 905
In Vorjahren abgeschrieben	-	-1 064 683	-	-182 864	-1 247 547
Im Berichtsjahr abgeschrieben	-	-197 921	-	-	-197 921
<b>Noch abzuschreiben</b>	<b>-</b>	<b>401 436</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>401 436</b>

**Kommentar zum Sachanlagenpiegel**

1) Transfer ins Anlagevermögen

Die Transfers ins Anlagevermögen ergeben sich aus der Verwendung von Mitteln aus dem Fondsvermögen und dem gebundenen Kapital, die dem Anlagevermögen als Spenden zugewiesen werden und im Anlagevermögen als Zugang Spenden ausgewiesen werden.

	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Mittel aus Fonds zweckgebundene Investitionen	238 933	0
<b>Total Transfer ins Anlagevermögen</b>	<b>238 933</b>	<b>0</b>

#### Anmerkung 14: Passive Rechnungsabgrenzungen

Betriebsbeiträge Trägerkanton Schaffhausen	500 577	0
Ferien-/Überzeitguthaben Personal und Mitarbeitende	356 000	357 000
Gutscheine	14 974	17 832
Rückzahlung Investitionsbeiträge Kantone	32 889	31 555
Revision	27 600	27 600
Diverses	35 485	50 480
<b>Total passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>967 524</b>	<b>484 467</b>

#### 6.3.3 Weitere Anmerkungen

##### Anmerkung 15: Verbindlichkeiten gegenüber von Vorsorgeeinrichtungen

	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Offene Prämienrechnung Dezember	209 755	200 098
<b>Total Verbindlichkeiten gegenüber von Vorsorgeeinrichtungen</b>	<b>209 755</b>	<b>200 098</b>

##### Anmerkung 16: Vorsorgeeinrichtung/-aufwand

Das Personal der altra schaffhausen ist bei der Kantonalen Pensionskasse Schaffhausen gegen die wirtschaftlichen Folgen von Alter, Tod und Invalidität versichert. Diese Kasse ist nach dem Beitragsprimat ausgestattet.

Deckungsgrad per 30. 9.	101%	113%
Aufwand Pensionskasse Arbeitgeberbeitrag	1 529 698	1 430 661

##### Anmerkung 17: Nicht bilanzierte Verbindlichkeiten

###### Restbetrag der Verbindlichkeiten aus langfristigen Mietverträgen

Mietverträge mit Restlaufzeit von 1 bis 5 Jahren	628 150	811 133
Mietverträge mit Restlaufzeit > 5 Jahre	8 194 468	8 847 839
<b>Total Restbetrag der Verbindlichkeiten aus langfristigen Mietverträgen</b>	<b>8 822 618</b>	<b>9 658 972</b>

Restbetrag der bis zum Vertragsende bzw. zum Ablauf der Kündigungsfrist geschuldeten Zahlungen aus Mietverträgen.

##### Anmerkung 18: Übrige langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten nach Restlaufzeit

Verbindlichkeiten mit Restlaufzeit bis 1 Jahr (variabel oder mit kurzfristigem Charakter)	1 300 000	2 600 000
Verbindlichkeiten mit Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	2 579 000	3 705 000
Verbindlichkeiten mit Restlaufzeit über 5 Jahre	3 190 000	1 400 000
<b>Total übrige langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten nach Restlaufzeit</b>	<b>7 069 000</b>	<b>7 705 000</b>
Davon amortisierbar innert 12 Monaten	50 000	78 000

##### Davon Hypothekar-Darlehen (in TCHF)

Bank	Art	Verfall	%	Stand 1.1.	Zugang	Abgang	Amortisation	Stand 31.12.	Hypothek für
Raiffeisenbank Schaffhausen	Var.		1.00	600		0		600	Buchthalerstrasse 145/147
Ersparniskasse Schaffhausen	Fest	28.02.22	1.15	300		-300	0	0	Nordstrasse 84/86
Ersparniskasse Schaffhausen	Fest	28.02.22	1.40	1 500		-1 500		0	Nordstrasse 84/86
Ersparniskasse Schaffhausen	Fest	28.02.23	1.83	686		-372	-14	300	Nordstrasse 84/86
Schaffhauser Kantonalbank	Fest	31.05.23	1.75	400				400	Grabenstrasse 5
Schaffhauser Kantonalbank	Fest	31.05.25	1.90	800				800	Mühlenstrasse 56
Schaffhauser Kantonalbank	Fest	31.05.25	1.90	195			-20	175	Mühlenstrasse 56 / Neustadt 12
Raiffeisenbank Schaffhausen	Fest	30.04.27	0.83	1 624			-20	1 604	Buchthalerstrasse 145/147
Schaffhauser Kantonalbank	Fest	31.10.30	1.00	1 400		0		1 400	Mühlenstrasse 56
Ersparniskasse Schaffhausen	Fest	28.02.32	1.00		1 800		-10	1 790	Nordstrasse 84/86
<b>Total</b>				<b>7 505</b>	<b>1 800</b>	<b>-2 172</b>	<b>-64</b>	<b>7 069</b>	

##### Anmerkung 19: Zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verpfändete Aktiven

Immobilien	6 170 793	7 000 958
Besicherter Kreditrahmen	10 139 000	10 210 000
Beanspruchung des besicherten Kreditrahmens	7 069 000	7 705 000
Schuldbriefe (Nominalwert)	9 839 000	10 554 000
Grundpfandverschreibung (Nominalwert)	0	39 000

##### Anmerkung 20: Ereignisse nach Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse aufgetreten, die die Jahresrechnung 2022 beeinflussen könnten. Die Jahresrechnung wurde vom Stiftungsrat an der Sitzung vom 23.3.2023 genehmigt.

	2022 CHF	2021 CHF
<b>Anmerkung 21: Entschädigungen an leitende Organe</b>		
Dem Stiftungsrat wurden wie im Vorjahr keine Entschädigung ausbezahlt.	0	0
Gesamte Bruttolohnsumme der Geschäftsleitung	924 559	902 098
Den Geschäftsleitungsmitgliedern werden markt- sowie lokalübliche Saläre bezahlt. Es werden keine Bonuszahlungen getätigt.		
<b>Anmerkung 22: Unentgeltliche Leistungen</b>		
Erstmals nach der Coronapandemie konnten im Angebot "freizeit altra & insieme" die neun Betreuerinnen und Betreuer im 2022 137 Stunden leisten.		
<b>Anmerkung 23: Vollzeitstellen</b>		
Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr bei 126.39; im Vorjahr bei 123.47.		
<b>Anmerkung 24: Honorar der Revisionsstelle</b>		
Revisionsdienstleistungen bezahlt	24 405	23 648
<b>Total Honorar der Revisionsstelle</b>	<b>24 405</b>	<b>23 648</b>
Die Revision wird durch die Firma Mäder + Baumgartner Treuhand AG, Schwanenfelsstrasse 10a, 8212 Neuhausen am Rheinfl, durchgeführt.		
<b>Anmerkung 25: Risikobeurteilung</b>		
Ausgehend von einer periodisch durchgeführten systematischen Risikoidentifikation werden die für die Stiftung wesentlichen Risiken auf ihre Eintretenswahrscheinlichkeit und deren finanziellen Auswirkungen bewertet. Mit entsprechenden, vom Stiftungsrat beschlossenen Massnahmen, werden diese Risiken vermieden, vermindert oder überwältigt. Die selbst getragenen Risiken werden konsequent überwacht. Die letzte Risikobeurteilung durch den Stiftungsrat wurde am 17.11.2022 vorgenommen. Aufgrund dieser Risikobeurteilung sind keine besonderen Rückstellungen und Wertberichtigungen in der vorliegenden Jahresrechnung erforderlich.		
<b>Anmerkung 26: Administrativer, Fundraising- und Allg. Werbeaufwand</b>		
Personalaufwand	2 305 791	2 332 642
Sachaufwand	869 439	724 527
Abschreibungen	72 895	63 676
<b>Total Administrativer Aufwand</b>	<b>3 248 125</b>	<b>3 120 845</b>
<b>davon</b>		
Fundraisingaufwand	0	0
Allgemeiner Werbeaufwand	64 891	42 017
Administrativer Aufwand fällt in den Bereichen Stiftungsrat, Geschäftsleitung mit den Fachbereichen Personal und Qualitätsmanagement sowie den Servicecentern Finanzen, Informatik und Marketing/Verkauf/Kommunikation an. Fundraisingaufwand fällt keiner an, da die altra schaffhausen keinen aktiven Aufwand zur Generierung von Spenden und/oder Legaten betreibt. Die Zahlen wurden aus der Kostenstellenrechnung ermittelt.		



7. Bereichsrechnung  
gemäss Swiss GAAP FER und OR

Bereichsrechnung 1.01. - 31.12.2022

(in TCHF)	Total Bereiche	Tagsstrukturen	Tagsstruktur mit Lohn	Tagsstruktur ohne Lohn	Wohnen Erwachsene	Nebenbetriebe (nicht subventioniert)	Nebenbetriebe IV-Leistungen	Ausbildung	Jugendwohnen 1)	Integrationsmassnahmen	Nebenbetriebe diverse	Klinikpatienten	SPT / IPT	Integrationsarbeitsplätze 2)	Begleitetes Wohnen	Träger-schaft / Abschr. a/ Neubewertung
Betriebsgewinn (+) - Verlust (-) vor Subvention	-12 574.4	-8 730.4	-7 795.0	-935.4	-3 958.9	115.0	192.6	235.4	.0	-42.8	-77.6	1.5	43.7	.0	-6.9	-115.8
Betriebsbeitrag Kanton Schaffhausen	7 283.2	5 997.6	5 335.4	662.2	1 285.6											
Einmalbeitrag Kanton Schaffhausen	100.0	100.0		100.0												
Betriebsbeitrag andere Kantone	1 600.5	1 281.5	1 183.5	98.0	319.0											
Drittfinanzierer	189.4	61.3	61.3		128.1											
Betreute Taxen	1 923.2				1 923.2											
<b>Gewinn (+) / Verlust (-)</b>	<b>-1 478.1</b>	<b>-1 290.1</b>	<b>-1 214.9</b>	<b>-75.2</b>	<b>-303.1</b>	<b>115.0</b>	<b>192.6</b>	<b>235.4</b>	<b>.0</b>	<b>-42.8</b>	<b>-77.6</b>	<b>1.5</b>	<b>43.7</b>	<b>.0</b>	<b>-6.9</b>	<b>-115.8</b>
Mehrzahlung Beiträge Kanton SH periodenfremd	55.3				55.3											
<b>Gewinn (+) / Verlust (-) vor Fondsveränderung</b>	<b>-1 422.8</b>	<b>-1 290.1</b>	<b>-1 214.9</b>	<b>-75.2</b>	<b>-247.8</b>	<b>115.0</b>	<b>192.6</b>	<b>235.4</b>	<b>.0</b>	<b>-42.8</b>	<b>-77.6</b>	<b>1.5</b>	<b>43.7</b>	<b>.0</b>	<b>-6.9</b>	<b>-115.8</b>
Zugänge Schwankungsfonds	303.1				303.1											
Zugänge Schwankungsfonds Periodenfremd	-55.3				-55.3											
Verwendung Schwankungsfonds	1 290.1	1 290.1	1 214.9	75.2												
Zugänge Fondskapital	-57.9					-57.9					-57.9					-57.9
Verwendung Fondskapital	3.1					3.1					3.1					3.1
Transfer in Anlagevermögen zweckgeb. Spenden Investitionen	238.9					238.9					238.9					238.9
Zugänge gebundenes Kapital	-38.9					-38.9					-38.9					-38.9
Verwendung gebundenes Kapital	11.6					11.6					11.6					11.6
Transfer gebundenes Kapital in Anlagevermögen	-238.9					-238.9					-238.9					-238.9
<b>Gewinn (+) / Verlust (-) nach Fondsveränderung</b>	<b>33.0</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>	<b>33.0</b>	<b>192.6</b>	<b>235.4</b>	<b>.0</b>	<b>-42.8</b>	<b>-159.6</b>	<b>1.5</b>	<b>43.7</b>	<b>.0</b>	<b>-6.9</b>	<b>-197.9</b>

1) Die alra schaffhausen verzichtet seit dem 1. Januar 2022 auf eine spezielle Tarifziffer in der Leistungsvereinbarung mit dem Kontraktmanagement St. Gallen. Das gibt der alra schaffhausen die Möglichkeit bei Anfragen über die IV oder einem Drittfinanzierer, individuell nach Betreuungsbedarf (IBB-Rating) und anhand der IVSE A Pauschale, vereinbart mit dem Kanton Schaffhausen und basierend auf den IBB-Tarifen für das Erwachsenenwohnen, eine «Verfügung im Einzelfall» zu vereinbaren. Diese Bewohner werden seit 1.1.2022 unter dem Wohnbereich Flex dargestellt, deshalb entfällt das Jugendwohnen-Reporting.

2) Seit 1. Januar 2022 wird das Angebot der «Integrationsarbeitsplätze» als eigenständiges Angebot der Tagesstruktur mit Lohn angeboten. Das Reporting als Teil der Nebenbetriebe entfällt deshalb.

7. Bereichsrechnung  
gemäss Swiss GAAP FER und OR

Bereichsrechnung 1.01. - 31.12.2021

(in TCHF)	Total Bereiche	Tagsstrukturen	Tagsstruktur mit Lohn	Tagsstruktur ohne Lohn	Wohnen Erwachsene	Nebenbetriebe (nicht subventioniert)	Nebenbetriebe IV-Leistungen inkl. Jugendwohnen 1)	Ausbildung	Jugendwohnen	Integrationsmassnahmen	Nebenbetriebe diverse	Klinikpatienten	SPT / IPT	Integrationsarbeitsplätze	Begleitetes Wohnen	Trägerschaft / Abschr. a/ Neubewertung
Betriebsgewinn (+) - Verlust (-) vor Subvention	-9 408.0	-7 226.2	-6 786.0	-440.2	-1 755.6	-426.2	-331.7	-193.9	-114.2	-23.6	-94.5	-1.8	3.3	5.0	-10.0	-91.0
Betriebsbeitrag Kanton Schaffhausen	7 790.5	6 297.5	5 848.0	449.5	1 493.1											
Betriebsbeitrag andere Kantone	1 406.1	1 141.5	1 093.0	48.5	264.6											
Betreute Taxen	139.1				139.1											
<b>Gewinn (+) / Verlust (-)</b>	<b>-72.3</b>	<b>212.8</b>	<b>155.0</b>	<b>57.8</b>	<b>141.1</b>	<b>-426.2</b>	<b>-331.7</b>	<b>-193.9</b>	<b>-114.2</b>	<b>-23.6</b>	<b>-94.5</b>	<b>-1.8</b>	<b>3.3</b>	<b>5.0</b>	<b>-10.0</b>	<b>-91.0</b>
Mehrzahlung Beiträge Kanton SH periodenfremd	.0				.0	.0	.0				.0					
<b>Gewinn (+) / Verlust (-) vor Fondsveränderung</b>	<b>-72.3</b>	<b>212.8</b>	<b>155.0</b>	<b>57.8</b>	<b>141.1</b>	<b>-426.2</b>	<b>-331.7</b>	<b>-193.9</b>	<b>-114.2</b>	<b>-23.6</b>	<b>-94.5</b>	<b>-1.8</b>	<b>3.3</b>	<b>5.0</b>	<b>-10.0</b>	<b>-91.0</b>
Zugänge Schwankungsfonds	-353.9	-212.8	-155.0	-57.8	-141.1	.0	.0									
Zugänge Schwankungsfonds Periodenfremd	-530.2					-530.2	-530.2	-254.1	-276.1							
Verwendung Schwankungsfonds Periodenfremd	71.3					71.3	71.3			71.3						
Zugänge Fondskapital	-1.5					-1.5					-1.5					-1.5
Verwendung Fondskapital	30.9					30.9					30.9					30.9
Zugänge gebundenes Kapital	-18.5					-18.5					-18.5					-18.5
Verwendung gebundenes Kapital	2.8					2.8					2.8					2.8
<b>Gewinn (+) / Verlust (-) nach Fondsveränderung</b>	<b>-871.4</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>	<b>-871.4</b>	<b>-790.6</b>	<b>-448.0</b>	<b>-390.3</b>	<b>47.7</b>	<b>-80.7</b>	<b>-1.8</b>	<b>3.3</b>	<b>5.0</b>	<b>-10.0</b>	<b>-77.3</b>

1) Mit Schreiben vom 1.6.2021 wurde der Stiftung ultra schaffhausen vom Bundesamt für Sozialversicherungen BSV mitgeteilt, dass a) der Schwankungsfonds «IV-Leistungen inkl. Jugendwohnen» per sofort aufzuheben ist und b) damit das Ergebnis des Bereichs «IV-Leistungen inkl. Jugendwohnen» zu Lasten resp. zu Gunsten des Organisationskapitals verbucht werden muss. Der Bereich «IV-Leistungen inkl. Jugendwohnen» wird deshalb ab 1.1.2021 als Teil der Nebenbetriebe dargestellt.

## 8. Finanzbericht zur Jahresrechnung 2022 gemäss Swiss GAAP FER und OR

Die vorliegende Jahresrechnung wurde in Übereinstimmung mit den Richtlinien der Stiftung für Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21) und mit den kantonalen Vorgaben erstellt. Die Jahresrechnung entspricht ebenfalls dem schweizerischen Gesetz. Im Anhang zur Jahresrechnung sind detaillierte Angaben ersichtlich.

Die altra schaffhausen schliesst das Jahr 2022 in einem äusserst schwierigen Umfeld mit einem Verlust (vor Fondsrechnung) von CHF 1.4 Mio. ab (Vorjahresgewinn CHF 72'323, vor Fondsrechnung), was schlechter als erwartet ist. Nach Fondsrechnung beträgt der Gewinn CHF 32'946 (Vorjahr minus CHF 871'376).

Das Ergebnis 2022 lässt sich demnach wie folgt analysieren:

(in TCHF)	2022	2021
IV-Leistungen		
Auflösung Saldo SF periodenfremd		-459
Ergebnis aufendes Jahr	193	-332
<b>Total IV-Leistungen</b>	<b>193</b>	<b>-791</b>
Nebenbetriebe diverse	-78	-94
Veränderung Fonds zw eckgebunden	-55	29
Veränderung gebundenes Kapital für Klienten	-27	-16
<b>Zuweisung an Organisationskapital</b>	<b>33</b>	<b>-871</b>

### Kommentar zu den Bereichsergebnissen

#### Tagesstruktur mit Lohn

Der Produktionsauslastung war sehr volatil und rückläufig. Der Produktionsertrag ging um 22% zurück und erreicht noch CHF 7.0 Mio. Wie in den Vorjahren wurden wiederum mehr materialintensive Aufträge ausgeführt, was zu einem überproportionalen Rückgang des Bruttogewinns führte. Im Berichtsjahr ging der Mitarbeiterbestand in der TSmL weiter zurück. Das weiterentwickelte Angebot «Integrationsarbeitsplätze» sowie die Beschäftigungsstätte (TSoL) sind attraktiv und deshalb mit ein Grund für diesen Rückgang. Kombiniert mit den rückläufigen Pensen nahmen die verrechenbaren Tage um über 5% ab:

Tagesstruktur mit Lohn	2021	2022	+ / - in %
Geleistete Stunden Tagesstruktur mit Lohn	397 655	374 295	-5.9%
Verrechenbare Tage Tagesstruktur mit Lohn	60 676	57 502	-5.2%

Kombiniert mit dem veränderten IBB-Mix der Klient\*innen sind die Betriebsbeiträge gegenüber dem Vorjahr sogar um 6% zurückgegangen, was CHF 422'157 entspricht. Unter dem Strich muss ein negatives Ergebnis von CHF 1.2 Mio. ausgewiesen werden (Vorjahr Gewinn von CHF 155'006).

#### Tagesstruktur ohne Lohn

Per 1. Januar 2022 hat die altra schaffhausen die Angebote des Hilfsvereins Schaffhausen (Gemeinschaftsatelier & Freizeittreff) in die TSoL integriert. Für den dadurch entstandenen Mehraufwand sind durch den Kanton Schaffhausen einmalig CHF 100'000 übernommen worden. Das Angebot der Beschäftigungsstätte in der Villa Blankenstein erfreut sich grosser Beliebtheit, was sich in der Entwicklung der verrechenbaren Tage widerspiegelt:

Tagesstruktur ohne Lohn	2021	2022	+ / - in %
Verrechenbare Tage Tagesstruktur ohne Lohn	3 486	5 794	66.2%

Die Betriebsbeiträge erhöhten sich um 52% oder CHF 262'252 auf CHF 760'254, dies ebenfalls aufgrund des geänderten IBB-Mix und Zunahme der Klient\*innen. Die Personalkosten wurden schrittweise in Einklang mit der Nachfrage erhöht. Dies führt zu «sprungfixen» Kosten. Gesamthaft schliesst die Tagesstruktur ohne Lohn mit einem Verlust von CHF 75'190 ab (Vorjahresgewinn CHF 57'815).

#### Wohnen

Die Auslastung der verschiedenen Wohnangebote der altra schaffhausen lag im Berichtsjahr tiefer als im Vorjahr. Dies aus verschiedenen Gründen: a) Corona-Quarantäne Betten; b) ungeplante Leerstände (Todesfall; Krankheit) sowie c) die seit Sommer 2022 leerstehende Liegenschaft Neustadt. Diese wird ab 2023 grundsaniert und den heutigen Anforderungen angepasst. Es muss deshalb ein Verlust von CHF 247'772 ausgewiesen werden; im Vorjahr konnte noch ein Plus von CHF 141'051 erwirtschaftet werden.

#### Nebenbetriebe «IV-Leistungen» (nicht subventioniert)

Seit Lehrbeginn 2022/2023 ging die Anzahl Lernender um einen Viertel von 48 auf 36 Lernende zurück. Die altra schaffhausen hat verschiedene Massnahmen umgesetzt, um die Ausbildung und die damit einhergehende Ausbildungsvielfalt erhalten zu können. Dies wirkt sich positiv aus, sodass eine schwarze Null aus dem operativen Betrieb ausgewiesen werden kann. Unter Berücksichtigung des Buchgewinns aus der Rückgabe eines Baurechts kann für die Ausbildung ein positives Ergebnis von CHF 235'411 ausgewiesen werden. Das Angebot der Integrationsmassnahmen könnte noch besser ausgelastet werden. Wiederum muss ein negatives Ergebnis (CHF 42'816) ausgewiesen werden (Vorjahr minus CHF 23'643). Total kann für die Nebenbetriebe «IV-Leistungen» ein positives Ergebnis von CHF 192'595 ausgewiesen werden.

#### Nebenbetriebe diverse (nicht subventioniert)

Die **Nebenbetriebe** schliessen mit einem Verlust von CHF 115'846 ab (Vorjahresverlust CHF 94'479).

### **Kommentare zur Erfolgsrechnung**

Die **Betriebsbeiträge der Kantone** sind gegenüber dem Vorjahr um CHF 432'618 zurückgegangen. Unter Berücksichtigung der einmaligen Abgeltung der Mehrkosten im Zusammenhang mit der Übernahme der Angebote des Hilfsvereins sowie einer Nachzahlung für das Jahr 2021 reduzierten sich die Betriebsbeiträge netto um CHF 272'560.

Der **Ertrag** aus Dienstleistungen, Handel und Produktion brach gegenüber dem Vorjahr regelrecht ein (minus CHF 2.1 Mio.) und erreicht noch CHF 9.0 Mio. Der **Materialaufwand** reduzierte sich nicht im selben Umfang, dieser ging um CHF 1.3 Mio. zurück. Die Tendenz zu materialintensiven Aufträgen hielt auch im Berichtsjahr an.

Der **Sachaufwand** (ohne Materialaufwand) beträgt CHF 6.2 Mio. gegenüber CHF 5.9 Mio. im Vorjahr.

Als grösster Ausgabenposten erreicht der Total **Personalaufwand** CHF 16.2 Mio. gegenüber CHF 15.2 Mio. im Jahr 2021, eine Zunahme von CHF 0.7 Mio.. Die Kostensteigerung bei Personalaufwand Personal von CHF 0.6 Mio. ist auf zusätzliches Produktions- und Begleitpersonal zurückzuführen. Hier widerspiegelt sich auch der Ausbau der TSoL sowie des Angebots an Integrationsarbeitsplätzen.

Die **Investitionstätigkeit** (netto) war nochmals tief und erreichten wie bereits im Vorjahr CHF 0.6 Mio. Die **Finanzierung** erfolgte durch selbst erarbeitete Mittel. Im Weiteren konnten wiederum die langfristigen Schulden (Darlehen und Hypotheken) reduziert werden (minus CHF 636'000).

Die **Abschreibungen** erreichen CHF 1.2 Mio. und liegen damit auf Vorjahreshöhe und im langjährigen Durchschnitt. Der **Geldfluss aus Betriebstätigkeit** nahm aufgrund des geschilderten Geschäftsgangs von CHF 2.8 Mio. auf CHF 0.6 Mio. ab.

Karin Steinemann, Bereichsleiterin Finanzen & Controlling, ICT

9. Weitere Angaben zur Jahresrechnung 2022  
gemäss Swiss GAAP FER und OR

**9. Leistungsbericht**

Zur Leistungsfähigkeit der Organisation wird auf die ausführlichen Informationen im Geschäftsbericht ([www.altra-sh.ch/ueberuns/downloads](http://www.altra-sh.ch/ueberuns/downloads)) verwiesen.

**9.1 Name und Sitz der Stiftung**

Name Stiftung altrà schaffhausen  
Sitz Mühlenstrasse 56, 8200 Schaffhausen  
Telefon 052 632 17 17

**9.2 Urkunden und Reglemente**

Statuten der Stiftung altrà schaffhausen vom 13. März 2013  
Organisationsreglement  
Entschädigungsreglement Stiftungsrat 2013 (Spesen)

**9.2 Zweck**

Die altrà schaffhausen wurde am 15.9.1976 unter dem Namen Stiftung Eingliederungsstätte Schaffhausen gegründet. Der Zweck der Stiftung ist die Errichtung und der Betrieb von Institutionen zur Ausbildung, Eingliederung, Dauerbeschäftigung und Betreuung von Menschen mit einer Beeinträchtigung aus der Region, insbesondere aus dem Kanton Schaffhausen.

**9.3 Stiftungsrat**

Stiftungsrat	Stiftungsrat seit	gewählt bis	Funktion	Vertritt	Zeichnungsberechtigung
Jeanette Storrer	01.01.2009	31.12.2024	Präsidentin	ehem. Stadträtin SH	Kollektivunterschrift zu zweien
Beatrice Pongracz	01.01.2005	31.12.2024	Vizepräsidentin	Elternvereinigung insieme	Kollektivunterschrift zu zweien
Thomas Merk	22.08.2019	31.12.2024	Stiftungsrat	Elternvereinigung insieme	ohne Zeichnungsberechtigung
Hugo Spengler	22.08.2019	31.12.2024	Stiftungsrat	Elternvereinigung insieme	ohne Zeichnungsberechtigung
Christine Thommen	01.01.2021	31.12.2024	Stiftungsrätin	Stadt Schaffhausen	ohne Zeichnungsberechtigung
Michael Hübscher	02.10.2021	31.12.2024	Stiftungsrat	Industrievereinigung Schaffhausen	ohne Zeichnungsberechtigung
Reto Mittler	01.01.2022	31.12.2024	Stiftungsrat	Kanton Schaffhausen	ohne Zeichnungsberechtigung

Die Amtszeit der Stiftungsratsmitglieder dauert vier Jahre. Eine Wiederwahl ist unbeschränkt möglich.

**9.4 Geschäftsleitung**

Geschäftsleitung	GL-Mitglied seit	Funktion	Zeichnungsberechtigung
Alain Thomann	01.04.2012	Geschäftsführer (seit 01.01.2015)	Kollektivunterschrift zu zweien
Sonja Anderegg	01.02.2013	Leiterin Fachbereich Integration, Wohnen & Beschäftigungsstätte	Kollektivprokura zu zweien
Sven Stückmann	01.10.2015	Leiter Marketing, Verkauf & Kommunikation	Kollektivprokura zu zweien
Karin Steinemann	01.05.2016	Leiterin Finanzen & Controlling, ICT	Kollektivprokura zu zweien
Dario Cervini	01.09.2019	Leiter Industrie	Kollektivprokura zu zweien
Stefan Ege	01.10.2018	Leiter Geschützte Arbeitsplätze & Ausbildung	Kollektivprokura zu zweien

**9.5 Revisionsstelle**

Mäder + Baumgartner Treuhand AG, Schwanenfelsstrasse 10a, 8212 Neuhausen am Rheinfall (ordentliche Revision)

**9.6 Aufsichtsbehörde**

Amt für Justiz und Gemeinden den Kantons Schaffhausen

**9.7 Steuerbefreiung**

Die Steuerverwaltung des Kantons Schaffhausen hat mit Schreiben vom 23. März 2000 bestätigt, dass die Stiftung altrà schaffhausen seit Bestehen von der Steuerpflicht befreit ist.

**9.8 Nahestehende Organisationen**

Es bestehen keine nahestehenden Organisationen im Sinne von Swiss GAAP FER 15.

**9.9 Weitere Angaben gemäss OR Art. 959C**

Was	Anhang Anmerkung Nr.
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	23
Beteiligungen	keine
Verbindlichkeiten aus Leasinggeschäften und -verpflichtungen	keine
Verbindlichkeiten aus langfristigen Mietverträgen	17
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	15
Eventualverbindlichkeiten	keine
Verpfändete Aktiven, bestellte Sicherheiten	19
Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag	20
Weitere Angaben	22

## 10. Statistische Daten

<b>Statistik der Ausbildung/Wohnheime/ Mitarbeiterstunden</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>+ / - in %</b>
Durchschn. Lernende in Ausbildung pro Monat	50	56	55	52	46	-11.5%
Durchschn. Lernende im Wohnheim pro Monat (ab 2022 Wohnen Flex)	6	7	6	7	n/a	0.0%
Heimtage Wohnen Erwachsene IBB-finanziert	12 288	12 372	13 093	14 837	12 817	-13.6%
Heimtage Wohnen Erwachsene WoEL-finanziert	2 432	1 822	1 342	1 080	1 860	72.2%
Std. Begleitetes Wohnen	428	408	378	343	294	-14.4%
Geleistete Stunden Tagesstruktur mit Lohn	422 748	412 652	402 964	397 655	374 295	-5.9%
Verrechenbare Tage Tagesstruktur mit Lohn	64 024	62 436	62 616	60 676	57 502	-5.2%
Verrechenbare Tage Tagesstruktur ohne Lohn (ab 2019)	n/a	426	2 327	3 486	5 794	66.2%
<b>Selbst erwirtschaftete Erträge nach Bereichen 2022 (in CHF)</b>						
Ausbildung	426 230	356 069	440 493	420 436	373 891	-11.1%
Bio-Bauernhof Löwenstein	649 287	693 777	864 619	786 359	700 145	-11.0%
Bio-Gärtnerei Neubrunn inkl. Gartenbau	458 377	820 189	788 621	823 627	786 103	-4.6%
Tagesstrukturen	8 410 542	8 049 639	8 271 517	9 043 685	7 112 336	-21.4%
<b>Total (in CHF)</b>	<b>9 944 436</b>	<b>9 919 674</b>	<b>10 365 250</b>	<b>11 074 107</b>	<b>8 972 475</b>	<b>-19.0%</b>

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>+ / - in %</b>
<b>Zusammensetzung der Belegschaft</b>						
Personal	162	161	164	161	161	0.0%
Mitarbeitende Tagesstruktur mit Lohn	380	371	388	384	356	-7.3%
Mitarbeitende Tagesstruktur ohne Lohn (Angebot seit 1.1.2019)	n/a	9	15	25	73	192.0%
Lernende	52	55	55	52	46	-11.5%
Bewohner*innen (62 bewilligte Wohnplätze ab 2022)	46	48	49	51	45	-11.8%
Klinkpatienten	23	24	28	25	23	-8.0%
Teilnehmende Integrationsmassnahmen	21	23	21	13	23	76.9%
Programmtteilnehmende	23	13	16	21	24	14.3%
Teilnehmende Integrationsarbeitsplatz	3	4	6	3	7	133.3%
Teilnehmende Job Coaching	4	5	4	4	7	75.0%
<b>Total</b>	<b>714</b>	<b>713</b>	<b>746</b>	<b>739</b>	<b>765</b>	<b>3.5%</b>
<b>Beeinträchtigungen der Mitarbeitenden in den Tagesstrukturen</b>						
körperlich	45	47	59	56	63	12.5%
geistig	120	114	110	110	110	0.0%
psychisch	215	219	234	243	256	5.3%
<b>Total</b>	<b>380</b>	<b>380</b>	<b>403</b>	<b>409</b>	<b>429</b>	<b>4.9%</b>
<b>Anzahl Lernende</b>						
Berufsvorbereitungsjahr	6	2	10	9	5	-44.4%
Praktische Ausbildung PrA nach INSOS	23	18	5	6	9	50.0%
Anlehre BBG	3	5	3	3	2	-33.3%
Eidg. Berufsattest EBA	11	17	16	15	9	-40.0%
Eidg. Fähigkeitszeugnis EFZ	8	10	12	14	14	0.0%
Supported Education	1	1	3	2	5	150.0%
Arbeitsvermittlung nach ebA	0	2	6	3	2	-33.3%
<b>Total</b>	<b>52</b>	<b>55</b>	<b>55</b>	<b>52</b>	<b>46</b>	<b>-11.5%</b>