

BILANZEN AUF DEN 31. DEZEMBER 2022 UND 2021

(in Schweizer Franken)

AKTIVEN	Erläuterung	31.12.2022	31.12.2021
UMLAUFVERMÖGEN			
Flüssige Mittel		976'805	846'680
Wertschriften	1.4	1'951'822	1'840'618
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.1	169'464	273'216
abzüglich Wertberichtigung	1.1	-8'000	-15'000
Übrige kurzfristige Forderungen	1.2	30'600	21'913
Aktive Rechnungsabgrenzungen	1.3	1'408	24'605
Total		3'122'099	2'992'032
ANLAGEVERMÖGEN			
Liegenschaft und Einrichtungen	1.5	1'671'078	1'753'342
Total		1'671'078	1'753'342
TOTAL AKTIVEN		4'793'177	4'745'374

PASSIVEN	Erläuterung	31.12.2022	31.12.2021
KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.1	66'603	46'700
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	2.2	109'996	30'890
Passive Rechnungsabgrenzungen	2.3	53'018	62'997
Betriebsbeiträge/Akontozahlungen Staatskasse	2.4	129'325	20'345
Total		358'942	160'932
LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL			
Langfristige unverzinsliche Verbindlichkeiten	2.5	946'219	946'219
Total		946'219	946'219
FONDSKAPITAL			
Ausbildungsfonds		44'255	32'328
Total		44'255	32'328
Total Fremdkapital und Fondskapital		1'349'416	1'139'479
STIFTUNGSKAPITAL			
Organisationskapital			
Grundkapital		154'567	154'567
Erarbeitetes freies Kapital		3'289'194	3'333'965
Schwankungsfonds		0	117'363
Total		3'443'761	3'605'895
TOTAL PASSIVEN		4'793'177	4'745'374

BETRIEBSRECHNUNGEN 2022 UND 2021

(in Schweizer Franken)

BETRIEBSERTRAG	Erläuterung	2022	2021
Spendenerlöse	3.1	14'705	4'859
Staatsbeiträge	2.4	1'453'459	159'655
Erlöse aus Betreuungsleistungen		506'404	1'783'895
Forderungsverluste/Veränderung Delkredere		2'594	0
Erlöse aus Leistungen an Personal und Dritte		19'448	19'180
Übrige Erlöse		560	129
Total Ertrag		1'997'170	1'967'718
BETRIEBSAUFWAND	Erläuterung	2022	2021
Personalaufwand	3.2	1'481'144	1'395'401
Bewohneraufwand		86'176	171'642
Mietzinsaufwand	3.3	61'809	51'333
Büro- und Verwaltungsaufwand		39'268	15'323
Übriger Betriebsaufwand		82'321	114'549
Abschreibungen Immobilien	1.5	80'046	80'874
Abschreibungen mobile Sachanlagen	1.5	8'350	8'844
Dienstleistungsaufwand		1'839'114	1'837'966
Personalaufwand	3.2	66'193	47'440
Büro- und Verwaltungsaufwand		77'294	72'715
Übriger Sachaufwand		3'680	3'895
Abschreibungen auf mobile und immobile Sachanlagen	1.5	3'951	3'050
Administrativer Aufwand		151'118	127'100
Total Aufwand		1'990'232	1'965'065
Betriebsergebnis		6'938	2'653
Finanzergebnis			
Finanzergebnis	3.4	-157'145	249'539
Jahresergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		-150'207	252'192
Entnahmen(+)/Zuweisungen(-) zweckgebundene Fonds		-11'927	-2'591
Jahresergebnis vor Veränderung des Organisationskapitals		-162'134	249'601
Entnahmen(+)/Zuweisungen(-) erarbeitetes freies Kapital		162'134	-249'601
Entnahmen/Zuweisungen Schwankungsfonds		0	0
Jahresergebnis		0	0

GELDFLUSSRECHNUNGEN 2022 UND 2021

(in Schweizer Franken)

	2022	2021
Jahresergebnis vor Zuweisungen an Organisationskapital	-162'134	249'601
Zuweisungen (+) /Entnahmen (-) Ausbildungsfonds	11'927	2'591
Abschreibungen	92'348	92'768
Kauf von Wertschriften	-502'703	-96'711
Verkauf und Rückzahlung von Wertschriften	190'251	344'914
Kurserfolge netto auf Wertschriften: Verluste (+) / Gewinne (-)	201'247	-210'016
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen und aktiven Abgrenzungen	111'262	-5'688
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten und passiven Abgrenzungen	198'010	-255'192
Betrieblicher Geldfluss	140'209	122'267
Kauf von Sachanlagen	-10'083	-6'733
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-10'083	-6'733
Rückzahlung Darlehen	0	-300'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	-300'000
Abnahme (-) / Zunahme (+) Flüssige Mittel	130'125	-184'466
Flüssige Mittel zu Beginn des Jahres	846'680	1'031'146
Flüssige Mittel am Ende des Jahres	976'805	846'680

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS 2022 und 2021

(in Schweizer Franken)

	Bestand 01.01.2022	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Bestand 31.12.2022
FONDSKAPITAL					
Zweckgebundene Fonds: Ausbildungsfonds	32'328	14'705	0	-2'778	44'255
Total Fondskapital	32'328	14'705	0	-2'778	44'255
ORGANISATIONSKAPITAL					
Grundkapital	154'567	0	0	0	154'567
Freies Kapital	3'333'965	0	117'363	-162'134	3'289'194
Schwankungsfonds	117'363	0	-117'363	0	0
Total Organisationskapital	3'605'895	0	0	-162'134	3'443'761

	Bestand 01.01.2021	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Bestand 31.12.2021
FONDSKAPITAL					
Zweckgebundene Fonds: Ausbildungsfonds	29'737	4'859	0	-2'268	32'328
Total Fondskapital	29'737	4'859	0	-2'268	32'328
ORGANISATIONSKAPITAL					
Grundkapital	154'567	0	0	0	154'567
Freies Kapital	3'084'364	249'601	0	0	3'333'965
Schwankungsfonds	117'363	0	0	0	117'363
Total Organisationskapital	3'356'294	249'601	0	0	3'605'895

Der Ausbildungsfonds dient der Finanzierung von notwendigen, aber nicht durch Arbeitsstellen gedeckten Aus-/ Weiterbildungsbedürfnissen von mittellosen Jugendlichen und wird durch zweckgebundene Spenden geäufnet.

Der Schwankungsfonds diente bis Ende 2012 dem Ausgleich von Schwankungen des Betriebsergebnisses. Rückwirkend per 31.12.2011 wurde aufgrund der Übergangsbestimmung bis zur Inkraftsetzung des neuen Finanzierungsmodells, das im Rahmen der Totalrevision des Jugendheimgesetzes festgelegt wurde, die Rückkehr zur Defizitgarantie beschlossen. In der Folge hat das AJB für das Rechnungsjahr 2012 und 2013 jeweils 40% der Mittel aus dem Schwankungsfonds zur Verrechnung beigezogen.

Dies entspricht einem Betrag von CHF 540'731. Per 31.12.2013 standen der Trägerschaft gemäss AJB Beschluss CHF 135'445 ohne Zweckbindung unter folgendem Hinweis zur Verfügung: "Im Hinblick auf ein neues Finanzierungssystem im Rahmen der Totalrevision des Jugendheimgesetzes empfehlen wir den Trägerschaften allerdings, diese Mittel zur Reservenbildung einzufrieren".

Gemäss Stiftungsratsbeschluss vom 28.03.2022 wurde der Schwankungsfonds nach Inkraftsetzung des neuen Kinder- und Jugendheimgesetzes (KJG) per 1. Januar 2022 ins freie Kapital überführt.

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2022 und 2021**Allgemeine Angaben und Erläuterungen zur Stiftung****Rechtsform**

Im Handelsregister eingetragene Stiftung des privaten Rechtes.

Rechtsgrundlagen

Stiftungsurkunde vom 25. Oktober 1936

Statuten vom 28. August 2007

Anlagereglement vom 28. März 2022

Kompetenzreglement vom 27. März 2017

Stiftungsratsreglement vom 17. November 2021

Stiftungszweck

Die Stiftung bezweckt, Lehrlingen und berufstätigen jungen Menschen ein Heim im christlichen Sinne zu bieten und die ihren Bedürfnissen entsprechende Betreuung zukommen zu lassen. Zur Erreichung dieses Zweckes kann die Stiftung Liegenschaften erwerben, Räumlichkeiten mieten und Heime betreiben. Die Stiftung verfolgt weder Erwerbs- noch Selbsthilfeszwecke.

Organe der StiftungStiftungsrat:

Matthias Lüthi, Präsident
 Martin Welser, Quästor
 Paul Bissegger
 Patrizia Carù
 Tania Woodhatch
 Reto Blümli

Zeichnungsberechtigung

Kollektivunterschrift zu zweien
 Kollektivunterschrift zu zweien
 Kollektivunterschrift zu zweien
 Kollektivunterschrift zu zweien
 Kollektivunterschrift zu zweien
 Kollektivunterschrift zu zweien

Institutionsleitung:

Eliane Haas

Kollektivunterschrift zu zweien

Revisionsstelle:

BDO AG, Zürich

Rechnungslegungsgrundsätze

Grundlagen der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung der Stiftung reformiertes Lehrlingshaus Eidmatt erfolgt seit 1. Januar 2005 in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view) und entspricht dem Kontierungsreglement der ZEWO. Bilanzstichtag ist der 31. Dezember. Die wichtigsten Bilanzierungsgrundsätze sind nachfolgend dargestellt.

Forderungen

Forderungen werden zum Nominalwert, abzüglich notwendiger Wertberichtigungen bewertet.

Wertschriften

Wertschriften werden zu aktuellen Marktwerten am Bilanzstichtag bewertet.

Sachanlagen

Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich kumulierte Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungsdauer entspricht dem geschätzten Nutzwert und beträgt für Einrichtungen und Fahrzeuge 5 Jahre, für Kommunikationssysteme 3 Jahre und für die Liegenschaft 25 Jahre (ohne Wert des Bodens). Die Abschreibung beginnt im Zeitpunkt der Nutzung.

Rückstellungen

Rückstellungen werden gebildet, wenn die Stiftung eine Verbindlichkeit hat, deren Höhe nur geschätzt werden kann.

Kurz- und langfristiges Fremdkapital

Kurz- und langfristiges Fremdkapital wird zum Nominalwert bewertet.

Aufwand für die Leistungserbringung

Der Aufwand für die Leistungserbringung wird nach der im Januar 2018 herausgegebenen ZEWO-Methode ausgewiesen. Der Aufwand unterteilt sich dabei in Dienstleistungsaufwand, Aufwand zur Mittelbeschaffung und administrativen Aufwand. Im Lehrlingshaus Eidmatt fällt kein Aufwand für die Mittelbeschaffung an. Die gesamten Kosten werden in der Jahresrechnung den Kategorien "Dienstleistungsaufwand" oder "administrativer Aufwand" zugewiesen.

Der Dienstleistungsaufwand beinhaltet alle Kosten im Zusammenhang mit dem Betrieb. Der administrative Aufwand beinhaltet Kosten für die Administration.

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2022 und 2021**Erläuterungen zu den Aktiven**

1.1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2022	2021
Guthaben von zuweisenden Instanzen und Jugendlichen:		
- Betreuungsleistungen	168'804	271'428
- Nebenkosten	660	1'788
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	169'464	273'216

Für mutmassliche Forderungsausfälle gegenüber Versorgern oder Drittfinanzierern besteht eine Wertberichtigung von CHF 8'000 (Vorjahr CHF 15'000).

1.2 Übrige kurzfristige Forderungen	2022	2021
Verrechnungssteuer Guthaben	11'289	9'634
Forderungen gegenüber Sozialversicherungen	0	3'792
Forderungen gegenüber Pensionskasse	0	12
Mietzinskautionen	19'311	8'475
Total übrige kurzfristige Forderungen	30'600	21'913

1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungen	2022	2021
Vorausbezahlter BewohnerInnenaufwand	0	690
Vorausbezahlter Büro- und Verwaltungsaufwand	208	198
Vorausbezahlter übriger Betriebsaufwand	1'050	4'312
Noch nicht fakturierte Dienstleistungen	150	19'405
Total aktive Rechnungsabgrenzungen	1'408	24'605

1.4 Wertschriften des Umlaufvermögens	2022	2021
Kurswert der Wertschriften per 1.1.	1'840'618	1'878'805
Zugänge	502'703	96'711
Abgänge	-190'251	-344'914
Kursverluste netto (-) / Kursgewinne netto (+)	-201'247	210'016
Kurswert per 31.12.	1'951'822	1'840'618

Die Wertschriften setzen sich wie folgt zusammen:

Kurswert	31.12.2022	in %	31.12.2021	in %
Obligationen und obligationenähnliche Anlagen	665'755	34.1%	574'456	31.2%
<i>davon: ewig nachrang. Anleihen v.CH-Banken</i>	<i>29'460</i>		<i>30'570</i>	
Aktien Schweiz	996'477	51.1%	906'065	49.2%
Aktien Global	230'147	11.8%	289'466	15.7%
Immobilienfonds	59'443	3.0%	70'632	3.8%
Kurswert	1'951'822	100.0%	1'840'618	100.0%
Anteil der Aktien an den Gesamtaktiven	25.6%		25.2%	

Es gilt das vom Stiftungsrat genehmigte Anlagereglement vom 28. März 2022. Das Reglement erlaubt Anlagen in Aktien von maximal 35% der Gesamtaktiven (30% gemäss dem vorher gültigen Reglement). Per 31. Dezember 2022 betrug der Anteil der Aktien an den Gesamtaktiven 25,6% (Vorjahr 25,2%). Die maximale Losgrösse bei Aktien beträgt CHF 40'000 (Kurswert), bei Obligationen CHF 50'000 (Nennwert). Diese Bestimmungen wurden im Berichtsjahr eingehalten.

Die Stiftung besorgt die Vermögensverwaltung selber; es können daher keine Retrozessionen bei externen Vermögensverwaltern anfallen.

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2022 und 2021**Erläuterungen zu den Aktiven (Forts.)****1.5 Sachanlagen**

Anschaffungswerte	31.12.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2022
Einrichtung Eidmatt	80'783	5'561	0	86'344
Fahrzeuge	21'480	0	0	21'480
Kommunikationssystem	43'649	4'522	0	48'171
Grundstück Eidmattstr. 45	14'280	0	0	14'280
Liegenschaft Eidmatt	3'036'821	0	0	3'036'821
Anschaffungswerte	3'197'013	10'083	0	3'207'096

kumulierte Abschreibungen	31.12.2021	Abschreibungen	Abgänge	31.12.2022
Einrichtung Eidmatt	-68'179	-5'757	0	-73'936
Fahrzeuge	-21'479	0	0	-21'479
Kommunikationssystem	-41'986	-2'966	0	-44'952
Liegenschaft Eidmatt	-1'312'027	-83'624	0	-1'395'651
kumulierte Abschreibungen	-1'443'671	-92'347	0	-1'536'018

Nettobuchwert	31.12.2021			31.12.2022
Einrichtung Eidmatt	12'604	-196	0	12'408
Fahrzeuge	1	0	0	1
Kommunikationssystem	1'663	1'556	0	3'219
Grundstück Eidmattstr. 45	14'280	0	0	14'280
Liegenschaft Eidmatt	1'724'794	-83'624	0	1'641'170
Nettobuchwerte	1'753'342	-82'264	0	1'671'078

Die Stiftung ist Eigentümerin einer Liegenschaft an der Eidmattstrasse 45 in Zürich, welche der Stiftung als Jugendheim im Sinne des Stiftungszwecks dient.

Die Liegenschaft wurde 1946 zum Preis von CHF 104'000 erworben. In den Jahren 2005 bis 2006 wurde die Liegenschaft umfassend saniert und umgebaut, wofür rund CHF 2'350'000 aufgewendet wurden. Dafür wurde ein Kantonsbeitrag in der Höhe von CHF 946'219 in Form eines unverzinslichen Darlehens gesprochen (vgl. Anhangsangabe 2.5). Die jährlichen Abschreibungen auf der Liegenschaft betragen 4% des Netto-Anschaffungswerts von CHF 2'090'602 (ohne Landwert).

2019 wurde eine neue unabhängige Schätzung der Liegenschaft vorgenommen. Das Gutachten weist bei einer Nutzung als Wohnhaus mit Büroanteil (Erdgeschoss) einen Ertragswert von CHF 6'500'000 aus.

Im Geschäftsjahr 2018 wurde der Landwert des Grundstücks Eidmattstrasse 45 ausgeschieden und separat ausgewiesen. Der Wert des Bodens wurde unter Zuhilfenahme von Angaben des statistischen Amtes Kanton Zürich für m2 Preise des Jahres 1946 ermittelt (Erwerbszeitpunkt der Liegenschaft).

Erläuterungen zu den Passiven

2.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2022	2021
Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	31'527	25'969
Noch nicht bezogene Nebenkosten von Jugendlichen	18'874	18'166
Noch nicht verrechnete Löhne von Jugendlichen	7'178	2'565
Erhaltene Anzahlungen Dritter	9'024	0
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	66'603	46'700

2.2 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	2022	2021
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen	22'998	2'599
Verbindlichkeiten gegenüber Pensionskasse	80'119	0
Übrige Verbindlichkeiten	6'879	28'291
Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	109'996	30'890

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2022 und 2021**Erläuterungen zu den Passiven (Forts.)**

2.3 Passive Rechnungsabgrenzungen	2022	2021
Noch fehlender Personalaufwand	32'820	30'610
Noch fehlender Büro- und Verwaltungsaufwand	14'050	14'700
Ausstehende Rückvergütung ans Personal aus Sozialversicherungsaufwand	6'148	17'687
Total Passive Rechnungsabgrenzungen	53'018	62'997

2.4 Betriebsbeiträge Staatskasse	2022	2021
Betriebsbeiträge Staatskasse 1.1.	20'345	238'540
Akontozahlungen Staatskasse	1'582'784	180'000
Rückzahlungen an Staatskasse Vorjahr	-20'346	-238'540
Staatsbeiträge im Berichtsjahr (gemäss Betriebsrechnung)	-1'453'459	-159'655
Total Staatskasse	129'325	20'345

Am 1. Januar 2022 trat das neue Kinder- und Jugendhilfegesetz KJG in Kraft. Damit erfolgt die Finanzierung und Bezahlung der Leistungen neu über den Kanton Zürich und nicht mehr via Rechnungsstellung an die Wohngemeinden. Die Staatsbeiträge ersetzen daher eine Grossteil der bisherigen Erlöse aus Betreuungsleistungen.

2.5 Finanzverbindlichkeiten	2022	2021	
Staatsbeitrag Kanton Zürich	Zinssatz: 0.00%	946'219	946'219
Total Finanzverbindlichkeiten	946'219	946'219	

Der Staatsbeitrag zu den Umbaukosten wurde gemäss Verfügung der Baudirektion des Kantons Zürich vom 27.09.2004 als unverzinsliches Darlehen gewährt.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

3.1 Spendenerlöse	2022	2021
zweckgebundene Spenden	14'705	4'859
Total Spendenerlöse	14'705	4'859

Im Berichtsjahr wurden keine Spendenaktionen durchgeführt.

3.2 Personalaufwand	2022	2021
Lohnaufwand	1'298'362	1'230'692
Sozialversicherungsbeiträge	215'489	189'164
übriger Personalaufwand	33'486	22'985
Total Personalaufwand	1'547'337	1'442'841
davon Dienstleistungsaufwand	1'481'144	1'395'401
davon administrativer Aufwand	66'193	47'440
Total Personalaufwand	1'547'337	1'442'841

3.3 Mietzinsaufwand	2022	2021
Mietzinsaufwand für BewohnerInnen im Angebot externes Wohnen	61'809	51'333
Total Mietzinsaufwand	61'809	51'333

3.4 Finanzergebnis	2022	2021
Wertschriftenerträge	49'170	43'524
Kursgewinne	72'319	258'347
Kursverluste	-273'566	-48'331
Ergebnis aus Wertschriften	-152'077	253'540
Bankspesen	350	271
Kosten der Vermögensverwaltung	4'718	3'730
Finanzaufwand	5'068	4'001
Finanzergebnis	-157'145	249'539

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2022 und 2021

Weitere Angaben

Angaben zu den Vollzeitstellen

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr bei 12.7 Stellen (Vorjahr 12.3 Stellen).

Transaktionen mit nahestehenden Dritten

Es bestehen keine Transaktionen mit nahestehenden Personen.

Entschädigung an leitende Organe

An die Mitglieder des Stiftungsrates wurden keine Entschädigungen ausbezahlt. Es werden weder Stiftungsrats- noch Verwaltungshonorare vergütet; die Leistungen erfolgen ehrenamtlich. Effektive Auslagen wurden im Rahmen der tatsächlich getätigten Kosten vergütet.

Entschädigung an die Geschäftsleitung

Da nur eine Person mit der Geschäftsführung betraut ist, kann gem. Swiss GAAP FER21 Ziff. 45 auf die Offenlegung verzichtet werden.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Der Stiftung sind keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2022 beeinflussen.

Covid-19 Pandemie

Die Covid-19 Pandemie hatte nur geringfügige Mehrkosten für das Lehrlingshaus Eidmatt zur Folge (u.a. Hygienemassnahmen). Es wurden weder Kurzarbeit noch ein Covid-19-Kredit beantragt.

Genehmigung der Jahresrechnung durch den Stiftungsrat

Diese Jahresrechnung wurde vom Stiftungsrat am 3. April 2023 genehmigt.