Tel. +41 44 444 59 85
www.bdo.ch
avni.sejdaj@bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

An den Stiftungsrat der

Stiftung reformiertes Lehrlingshaus Eidmatt
Eidmattstrasse 45
8032 Zürich

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision der Jahresrechnung 2023 nach Swiss GAAP FER

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. bis 31.12.2023)

4. April 2024
2110 9507/1pdf/SEA

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.

Tel. +41 44 444 59 85
www.bdo.ch
avni.sejdaj@bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der

Stiftung reformiertes Lehrlingshaus Eidmatt, Zürich

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Stiftung reformiertes Lehrlingshaus Eidmatt für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

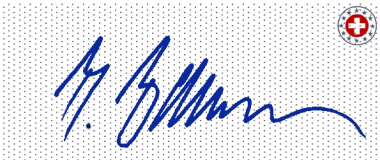
Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

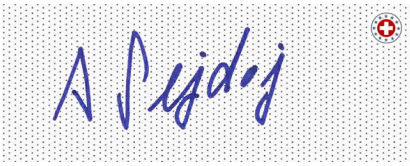
Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde entspricht.

Zürich, 4. April 2024

BDO AG





Philippe Baumann

Zugelassener Revisionsexperte

i.V. Avni Sejdaj

Leitender Revisor
Zugelassener Revisor

Beilage
Jahresrechnung

BILANZEN AUF DEN 31. DEZEMBER 2023 UND 2022

(in Schweizer Franken)

AKTIVEN	Erläuterung	31.12.2023	31.12.2022
UMLAUFVERMÖGEN			
Flüssige Mittel		191’234	976’805
Wertschriften	1.4	1’612’830	1’951’822
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.1	78’986	169’464
abzüglich Wertberichtigung	1.1	-6’000	-8’000
Übrige kurzfristige Forderungen	1.2	21’886	30’600
Aktive Rechnungsabgrenzungen	1.3	7’881	1’408
Total		**1’906’817**	**3’122’099**
ANLAGEVERMÖGEN			
Finanzanlagen	1.5	20’000	0
Liegenschaft und Einrichtungen	1.6	2’833’967	1’671’078
Total		**2’853’967**	**1’671’078**
TOTAL AKTIVEN		**4’760’784**	**4’793’177**

PASSIVEN	Erläuterung	31.12.2023	31.12.2022
KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.1	82’185	66’603
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	2.2	11’498	109’996
Passive Rechnungsabgrenzungen	2.3	40’562	53’018
Betriebsbeiträge/Akontozahlungen Staatskasse	2.4	53’804	129’325
Total		**188’049**	**358’942**
LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL			
Langfristige unverzinsliche Verbindlichkeiten	2.5	946’219	946’219
Total		**946’219**	**946’219**
FONDSKAPITAL			
Unterstützungsfonds		62’978	44’255
Total		**62’978**	**44’255**
Total Fremdkaptial und Fondskapital		**1’197’246**	**1’349’416**
STIFTUNGSKAPITAL			
Organisationskapital			
Grundkapital		154’567	154’567
Erarbeitetes freies Kapital		3’408’971	3’289’194
Total		**3’563’538**	**3’443’761**
TOTAL PASSIVEN		**4’760’784**	**4’793’177**

BETRIEBSRECHNUNGEN 2023 UND 2022

(in Schweizer Franken)

BETRIEBSERTRAG	Erläuterung	2023	2022
Zweckbestimmte Spendenerlöse		21’949	14’705
Staatsbeiträge	2.4	1’705’076	1’453’459
Erlöse aus Betreungsleistungen		354’565	506’404
Forderungsverluste/Veränderung Delkredere		2’000	2’594
Erlöse aus Leistungen an Personal und Dritte		19’952	19’448
Übrige Erlöse		42	560
Total Ertrag		**2’103’584**	**1’997’170**

BETRIEBSAUFWAND	Erläuterung	2023	2022
Personalaufwand	3.1	1’531’043	1’481’144
Bewohneraufwand		79’827	86’176
Mietzinsaufwand	3.2	61’181	61’809
Büro- und Verwaltungsaufwand		49’693	39’268
Übriger Betriebsaufwand		70’610	82’321
Abschreibungen Immobilien	1.6	81’139	80’046
Abschreibungen mobile Sachanlagen	1.6	9’125	8’350
Dienstleistungsaufwand		**1’882’618**	**1’839’114**
Personalaufwand	3.1	115’520	66’193
Büro- und Verwaltungsaufwand		74’947	77’294
Übriger Sachaufwand		5’330	3’680
Abschreibungen auf mobile und immobile Sachanlagen	1.6	6’555	3’951
Administrativer Aufwand		**202’352**	**151’118**
Total Aufwand		**2’084’970**	**1’990’232**
Betriebsergebnis		**18’614**	**6’938**
Finanzergebnis			
Finanzergebnis	3.3	122’850	-157’145
Betriebsfremdes Liegenschaftsergebnis			
Liegenschaftsergebnis	3.4	-2’965	0
Jahresergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		**138’499**	**-150’207**
Entnahmen(+) / Zuweisungen(-) zweckgebundene Fonds		-18’722	-11’927
Jahresergebnis vor Veränderung des Organisationskapitals		**119’777**	**-162’134**
Entnahmen(+) / Zuweisungen(-) erarbeitetes freies Kapital		-119’777	162’134
Entnahmen/Zuweisungen Schwankungsfonds			0
Jahresergebnis		**0**	**0**

GELDFLUSSRECHNUNGEN 2023 UND 2022

(in Schweizer Franken)

	2023	2022
Jahresergebnis vor Zuweisungen an Organisationskapital	**119’777**	**-162’134**
Zuweisungen (+) /Entnahmen (-) Unterstützungsfonds	18’722	11’927
Abschreibungen	101’001	92’348
Kauf von Wertschriften	-139’298	-502’703
Verkauf und Rückzahlung von Wertschriften	562’328	190’251
Kurserfolge netto auf Wertschriften: Verluste (+) / Gewinne (-)	-84’038	201’247
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen und aktiven Abgrenzungen	90’719	111’262
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten und passiven Abgrenzungen	-170’892	198’010
Betrieblicher Geldfluss	**498’319**	**140’209**
Kauf von Finanzanlagen	-20’000	0
Kauf von Sachanlagen	-1’263’890	-10’083
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	**-1’283’890**	**-10’083**
Abnahme (-) / Zunahme (+) Flüssige Mittel	**-785’571**	**130’125**
Flüssige Mittel zu Beginn des Jahres	**976’805**	**846’680**
Flüssige Mittel am Ende des Jahres	**191’234**	**976’805**

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS 2023 und 2022

(in Schweizer Franken)

	Bestand 01.01.2023	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Bestand 31.12.2023
FONDSKAPITAL					
Zweckgebundene Fonds: Unterstützungsfonds	44’255	21’949	0	-3’227	62’978
Total Fondskapital	**44’255**	**21’949**	**0**	**-3’227**	**62’978**
ORGANISATIONSKAPITAL					
Grundkapital	154’567	0	0	0	154’567
Freies Kapital	3’289’194	119’777	0	0	3’408’971
Total Organisationskapital	**3’443’761**	**119’777**	**0**	**0**	**3’563’538**

	Bestand 01.01.2022	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Bestand 31.12.2022
FONDSKAPITAL					
Zweckgebundene Fonds: Unterstützungsfonds	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**	**-162’134**	**3’443’761**

Der Unterstützungsfonds dient der Finanzierung von notwendigen. aber nicht durch Amtsstellen 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 Finan-zierungsmodells, das im Rahmen der Totalrevision des Jugenheimgesetzes 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 Jugendheimgesetztes (KJG) per 1. Januar 2022 ins freie Kapital überführt.

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2023 und 2022

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 Selbsthilfezwecke.

Organe der Stiftung		**Zeichnungsberechtigung**
Stiftungsrat:	Matthias Lüthi, Präsident	Kollektivunterschrift zu zweien
	Martin Welser, Quästor	Kollektivunterschrift zu zweien
	Paul Bissegger	Kollektivunterschrift zu zweien
	Patrizia Carù	Kollektivunterschrift zu zweien
	Tania Woodhatch	Kollektivunterschrift zu zweien
	Reto Blümli	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.

Finanzanlagen

Finanzanlagen werden zum Anschaffungswert bewertet.

Sachanlagen

Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich kumulierte Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungs-dauer entspricht dem geschätzten Nutzwert und beträgt für Einrichtungen und Fahrzeuge 5 Jahre, für Kommunika-tionssysteme 3 Jahre, für die Liegenschaft Eidmattstrasse 25 Jahre und für die beiden externen Wohnungen (Greifenseestrasse und Schaffhauserstrasse) 50 Jahre. Es erfolgen keine Abschreibungen auf dem Bodenwert. 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 2023 und 2022

Erläuterungen zu den Aktiven

1.1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2023	2022
Guthaben von zuweisenden Instanzen und Jugendlichen:		
- Betreuungsleistungen	78’368	168’804
- Nebenkosten	618	660
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**78’986**	**169’464**

Für mutmassliche Forderungsausfälle gegenüber Versorgern oder Drittfinanzierern besteht eine Wertbe-richtigung von CHF 6'000 (Vorjahr CHF 8'000).

1.2 Übrige kurzfristige Forderungen	2023	2022
Forderungen gegenüber Dritten	1’787	0
Verrechnungssteuer Guthaben	10’239	11’289
Mietzinskautionen	9’860	19’311
Total übrige kurzfristige Forderungen	**21’886**	**30’600**

1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungen	2023	2022
Pendente Krankentaggelder	6’713	0
Vorausbezahlter Büro- und Verwaltungsaufwand	1’168	208
Vorausbezahlter übriger Betriebsaufwand	0	1’050
Noch nicht fakturierte Dienstleistungen	0	150
Total aktive Rechnungsabgrenzungen	**7’881**	**1’408**

1.4 Wertschriften des Umlaufvermögens	2023	2022
Kurswert der Wertschriften per 1.1.	1’951’822	1’840’618
Zugänge	139’298	502’703
Abgänge	-562’328	-190’251
Kursgewinne netto (+) / Kursverluste netto (-)	84’038	-201’247
Kurswert per 31.12.	**1’612’830**	**1’951’822**

Die Wertschriften setzen sich wie folgt zusammen:

Kurswert	31.12.2023	in %	31.12.2022	in %
Obligationen und obligationenähnliche Anlagen	548’473	34.0%	665’755	34.1%
davon: ewig nachrang. Anleihen v.CH-Banken	*0*		*29’460*	
Aktien Schweiz	894’505	55.5%	996’477	51.1%
Aktien Global	169’852	10.5%	230’147	11.8%
Immobilienfonds	0	0.0%	59’443	3.0%
Kurswert	**1’612’830**	**100.0%**	**1’951’822**	**100.0%**
Anteil der Aktien an den Gesamtaktiven	22.4%		25.6%	

Es gilt das vom Stiftungsrat genehmigte Anlagereglement vom 28. März 2022. Das Reglement erlaubt Anlagen in Aktien von maximal 35% der Gesamtaktiven. Per 31. Dezember 2023 betrug der Anteil der Aktien an den Gesamtaktiven 22,5% (Vorjahr 25,6%). 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.

1.5 Finanzanlagen

Bei den Finanzanlagen handelt es sich um CHF 20'000 Anteilscheine der Raiffeissenbank Zürich.
Bewertung zum Markwert per 31.12.2023: CHF 20'000.

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2023 und 2022

Erläuterungen zu den Aktiven (Forts.)

1.6 Sachanlagen

Anschaffungswerte	31.12.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2023
Einrichtung Eidmatt	86’344	3’101	0	89’445
Fahrzeuge	21’480	0	0	21’480
Kommunikationssystem	48’171	5’789	0	53’960
Grundstück Eidmattstr. 45	14’280	0	0	14’280
Liegenschaft Eidmatt	3’036’821	0	0	3’036’821
Liegenschaft Greifenseestr.	0	605’000	0	605’000
Liegenschaft Schaffhauserstr.	0	650’000	0	650’000
Anschaffungswerte	**3’207’096**	**1’263’890**	**0**	**4’470’986**

kumulierte Abschreibungen	31.12.2022	Abschreibungen	Abgänge	31.12.2023
Einrichtung Eidmatt	-73’936	-6’377	0	-80’313
Fahrzeuge	-21’479	0	0	-21’479
Kommunikationssystem	-44’952	-3’437	0	-48’389
Liegenschaft Eidmatt	-1’395’651	-83’624	0	-1’479’275
Liegenschaft Greifenseestr.	0	-3’714	0	-3’714
Liegenschaft Schaffhauserstr.	0	-3’849	0	-3’849
kumulierte Abschreibungen	**-1’536’018**	**-101’001**	**0**	**-1’637’019**

Nettobuchwert	31.12.2022			31.12.2023
Einrichtung Eidmatt	12’408	-3’276	0	9’132
Fahrzeuge	1	0	0	1
Kommunikationssystem	3’219	2’352	0	5’571
Grundstück Eidmattstr. 45	14’280	0	0	14’280
Liegenschaft Eidmatt	1’641’170	-83’624	0	1’557’546
Liegenschaft Greifenseestr.	0	601’286	0	601’286
Liegenschaft Schaffhauserstr.	0	646’151	0	646’151
Nettobuchwerte	**1’671’078**	**1’162’889**	**0**	**2’833’967**

Die Stiftung ist Eigentümerin von drei Liegenschaften in Zürich. Das Jugendheim an der Eidmattstrasse 45 und die beiden Kleinwohnungen an der Greifenseestrasse 38 und der Schaffhauserstrasse 280 dienen der Stiftung im Sinne des Stiftungszwecks.

Die Liegenschaft Eidmattstrasse 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).

Die Wohnung an der Greifenseestrasse 38 wurde am 25.08.2023 erworben und vollständig aus eigenen Mitteln finanziert. Der Kaufpreis setzt sich aus CHF 555'000 für die Wohung und CHF 50'000 für den Tiefgaragenplatz zusammen. Die Wohnung konnte umgehend durch einen Jugendlichen bezogen werden. Die Wohnung an der Schaffhauserstrasse wurde am 14.09.2023 erworben und ebenfalls vollumfänglich aus eigenen Mitteln finanziert. Der Kaufpreis blief sich auf CHF 600'000 für die Wohnung und CHF 50'000 für den Tiefgaragenplatz. Die Wohnung wird vorübergehend fremdvermietet. Die Platzierung einer Jugendlichen ist für 2024 vorgesehen.
Die Tiefgaragenplätze sind fremdvermietet (vgl. Anhang 3.4 Betriebsfremdes Liegenschaftsergebnis).

Die Abschreibungen sind in der Betriebsrechnung wie folgt erfasst:

Abschreibungen	2023	2022
Dienstleistungsaufwand: Immobilien	81’139	80’046
Dienstleistungsaufwand: mobile Sachanlagen	9’125	8’350
Administrativer Aufwand: mobile und immobile Sachanlagen	6’555	3’951
Betriebsfremder Liegenschaftsaufwand (Fremdvermietung Wohnung)	4’182	0
Total Abschreibungen	**101’001**	**92’347**

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2023 und 2022

Erläuterungen zu den Passiven

2.1	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2023	2022
	Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	19’889	31’527
	Noch nicht bezogene Nebenkosten von Jugendlichen	56’269	18’874
	Noch nicht verrechnete Löhne von Jugendlichen	6’027	7’178
	Erhaltene Anzahlungen Dritter	0	9’024
	Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**82’185**	**66’603**

2.2	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	2023	2022
	Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen	8’669	22’998
	Vebrindlichkeiten gegenüber Pensionskasse	977	80’119
	Übrige Verbindlichkeiten	1’852	6’879
	Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	**11’498**	**109’996**

2.3	Passive Rechnungsabgrenzungen	2023	2022
	Noch fehlender Personalaufwand	25’000	32’820
	Noch fehlender Büro- und Verwaltungsaufwand	15’447	14’050
	Ausstehende Rückvergütung ans Personal aus Sozialversicherungsaufwand	0	6’148
	Vorauszahlung Parkplatz	115	0
	Total Passive Rechnungsabgrenzungen	**40’562**	**53’018**

2.4	Betriebsbeiträge Staatskasse	2023	2022
	Betriebsbeiträge Staatskasse 1.1.	129’325	20’345
	Akontozahlungen Staatskasse	1’758’880	1’582’784
	Rückzahlungen an Staatskasse Vorjahr	-129’325	-20’346
	Staatsbeiträge im Berichtsjahr (gemäss Betriebsrechnung)	-1’705’076	-1’453’459
	Total Staatskasse	**53’804**	**129’325**

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 noch noch zu einem kleinen Teil via Rechnungsstellung an die Wohnge-meinden.

2.5	Finanzverbindlichkeiten			2023	2022
	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.

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2023 und 2022

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

3.1	**Personalaufwand**	**2023**	**2022**
	Lohnaufwand	1'394'738	1'298'362
	Sozialversicherungsbeiträge	227'842	215'489
	übriger Personalaufwand	23'983	33'486
	Total Personalaufwand	**1'646'563**	**1'547'337**
	davon Dienstleistungsaufwand	1'531'043	1'481'144
	davon administrativer Aufwand	115'520	66'193
	Total Personalaufwand	**1'646'563**	**1'547'337**

3.2	**Mietzinsaufwand**	**2023**	**2022**
	Mietzinsaufwand für BewohnerInnen im Angebot externes Wohnen	61'181	61'809
	Total Mietzinsaufwand	**61'181**	**61'809**

3.3	**Finanzergebnis**	**2023**	**2022**
	Wertschriftenerträge	46'348	49'170
	Kursgewinne	177'187	0
	Kursverluste	-95'525	-201'247
	Finanzertrag	**128'010**	**-152'077**
	Bankspesen	150	350
	Kosten der Vermögensverwaltung	5'010	4'718
	Finanzaufwand	**5'160**	**5'068**
	Finanzergebnis	**122'850**	**-157'145**

3.4	**Betriebsfremdes Liegenschaftsergebnis**	**2023**	**2022**
	Liegenschaftsertrag aus Vermietungen	4'615	0
	Liegenschaftsertrag	**4'615**	**0**
	Betriebsfremder Liegenschaftsaufwand	-3'398	0
	Betriebsfremde Abschreibungen	-4'182	0
	Liegenschaftsaufwand	**-7'580**	**0**
	Betriebsfremedes Liegenschaftsergebnis	**-2'965**	**0**

Die Parkplätze der beiden exernen Wohnungen werden vermietet. Die Wohnung an der Schaffhauserstrasse wurde im 2023 ebenfalls vermietet (Zwischennutzung), da der Bezug durch einen Jugendlichen erst im 2024 erfolgen kann. Die Abschreibung beinhalten die Parkplätze sowie die Wohnung an der Schaffhauserstrasse.

Weitere Angaben

Angaben zu den Vollzeitstellen
Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr bei 12.8 Stellen (Vorjahr 12.7 Stellen).

Spendensammelaktionen
Im Berichtsjahr wurden keine Spendensammelaktionen durchgeführt.

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 2023 beeinflussen.

Genehmigung der Jahresrechnung durch den Stiftungsrat
Diese Jahresrechnung wurde vom Stiftungsrat am 04. April 2024 genehmigt.