



An die Mitgliederversammlung des Vereins
DIE ALTERNATIVE
Ottenbach

OPES AG
Theaterstrasse 1
6003 Luzern
+41 41 210 37 37
info@opes.ch
opes.ch

Luzern, 4. April 2023

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des Vereins DIE ALTERNATIVE für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr vorgenommen. 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 den Statuten ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

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

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

OPES AG

Peter Liembd
Revisionsexperte
Leitender Revisor

Othmar Aregger
Revisionsexperte

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

Bilanz per 31. Dezember

in CHF	Grundsätze	Erläuterungen Ziffer	2022	2021
AKTIVEN				
Flüssige Mittel	1	1	2'108'082	1'787'380
Wertschriften mit Börsenkurs	2	2	13'350	15'652
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3	3	542'667	516'385
Sonstige kurzfristige Forderungen	3	4	-	-
Vorräte und Halbfabrikate	4	5	11'772	67'583
Aktive Rechnungsabgrenzungen		6	109'094	293'969
Umlaufvermögen			2'784'965	2'680'970
Finanzanlagen			23'440	23'438
Mobile Sachanlagen	5	7	136'147	238'741
Immobilie Sachanlagen	5	7/8	2'714'085	3'004'829
Immaterielle Anlagen	5	9	121'158	150'376
Anlagen in Bau	5	7	0	29'841
Anlagevermögen			2'994'830	3'447'225
AKTIVEN			5'779'796	6'128'195
PASSIVEN				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6		121'783	150'278
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten			2'325	2'325
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	6	10	130'086	351'845
Passive Rechnungsabgrenzungen	7	11	492'281	119'959
Kurzfristige Rückstellungen	8	12	142'496	284'460
Kurzfristiges Fremdkapital			888'971	908'867
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten			510'000	510'000
Langfristige Verbindlichkeiten ggü. Gemeinwesen		13	1'757'207	3'886'991
Langfristige Rückstellungen	8	12	3'600	3'600
Langfristiges Fremdkapital			2'270'807	4'400'591
Fondskapital (zweckgebunden)			487'068	606'227
Gebundenes Kapital			1'158'228	1'158'228
Freies Kapital			974'724	-945'716
Organisationskapital			2'132'952	212'512
PASSIVEN			5'779'795	6'128'197

Betriebsrechnung 1. Januar - 31. Dezember

in CHF	Erläuterungen Ziffer	2022	2021
Ertrag			
Erhaltene Zuwendungen	14	121'991	195'063
Mitgliederbeiträge		540	820
Beiträge öffentliche Hand	15	2'815'269	1'810'811
Ertrag aus Leistungen an das Personal		9'114	9'148
Ertrag aus Leistungen an die BewohnerInnen		3'485'896	4'565'410
Sonstige betriebliche Erträge		460'541	643'678
Betriebsertrag		6'893'351	7'224'930
Aufwand für die Leistungserbringung			
Personalaufwand	16	5'494'411	5'903'468
Sachaufwand	17	1'455'227	1'536'523
Abschreibungen		442'104	429'145
Total Aufwand für die Leistungserbringung		7'391'742	7'869'136
davon administrativer Aufwand	18	1'226'548	1'283'654
Betriebsergebnis		-498'391	-644'206
Finanzaufwand			
Finanzaufwand		-12'662	-10'214
Finanzertrag			
Finanzertrag		457	4'489
Liegenschaftenertrag			
Liegenschaftenertrag		122'156	-
ausserordentlicher Ertrag			
ausserordentlicher Ertrag	19	2'054'182	-
ausserordentlicher Aufwand			
ausserordentlicher Aufwand	19	-79'841	-
Periodenfremder Ertrag			
Periodenfremder Ertrag		266'657	202'640
Periodenfremder Aufwand			
Periodenfremder Aufwand		-51'276	-61'019
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital		1'801'281	-508'310
Zuweisung Fondskapital (zweckgebunden)			
Zuweisung Fondskapital (zweckgebunden)		-4'030	-50'410
Verwendung Fondskapital (zweckgebunden)			
Verwendung Fondskapital (zweckgebunden)		123'190	50'410
Fondsergebnis (intern)		119'160	-
Ergebnis vor Veränderung Organisationskapital		1'920'440	-508'310
Entnahme aus erarbeitetem, freiem Organisationskapital			
Entnahme aus erarbeitetem, freiem Organisationskapital		-1'920'440	508'310
Entnahme aus gebundenem Organisationskapital			
Entnahme aus gebundenem Organisationskapital		-	-
Ergebnis nach Veränderung Organisationskapital		-	-

Geldflussrechnung 1. Januar - 31. Dezember

in CHF	2022	2021
Ergebnis vor Veränderung Organisationskapital	1'920'440	-508'310
Abschreibungen Anlagevermögen	442'104	429'145
Kursverluste-/gewinne Wertschriften	2'302	-4'105
Auflösung Baubeiträge BSV aus den Vorjahren	-2'054'182	-
- Zunahme / + Abnahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-26'282	37'090
- Zunahme / + Abnahme sonstige kurzfristige Forderungen	-	-
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und Halbfabrikate	55'810	15'640
- Zunahme / + Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzung	184'875	807'646
+ Zunahme / - Abnahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-28'495	-562'193
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-	-750
+ Zunahme / - Abnahme sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	-221'759	295'490
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen	-141'964	-49'954
+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung	372'322	-645'143
+ Zunahme / - Abnahme Fondskapital	-119'160	-
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	386'012	-185'445
Investitionen/Desinvestitionen Finanzanlagen	-2	-2
Investitionen/Desinvestitionen mobile Sachanlagen	-8'113	-66'910
Investitionen/Desinvestitionen immobile Sachanlagen (Umbauten / Sanierung)	-	-
Investitionen/Desinvestitionen immobile Sachanlagen	-	-
Investitionen/Desinvestitionen Immaterielle Anlagen	-11'435	-75'874
Investitionen/Desinvestitionen Anlagen in Bau	29'841	-4'253
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	10'291	-147'039
+ Zunahme / - Abnahme langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-	-
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Verbindlichkeiten	-75'602	-100'926
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen	-	-
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-75'602	-100'926
Veränderung der Flüssigen Mittel	320'700	-433'410
Flüssige Mittel per 1. Januar	1'787'380	2'220'791
Flüssige Mittel per 31. Dezember	2'108'082	1'787'380
Veränderung der Flüssigen Mittel	320'701	-433'410

Rechnungen über die Veränderung des Kapitals

in CHF	Anfangs- Bestand 01.01.22	Zuweisung	Interne Transfers	Verwen- dung	End- Bestand 31.12.22
Kinderfonds	461'771				461'771
Bildungsfonds	142'621			-123'190	19'431
Fonds Familieneinheit	-				-
Fonds Umbau FAE	-				-
div. Projekt-Fonds	1'835	4'030			5'865
Zweckgebundenes Fondskapital	606'227	4'030	-	-123'190	487'068
Freies Kapital	-945'716	-	-	1'920'440	974'724
Gebundenes Kapital	1'158'228	-	-		1'158'228
Organisationskapital	212'512	-	-	1'920'440	2'132'952

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

Rechnungen über die Veränderung des Kapitals

A Fondskapital

Kinder-Solidaritäts-Fonds

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

Bildungsfonds

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

Fonds Familieneinheit

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

Fonds Umbau FAE

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

Div. Projekt-Fonds

Zweckgebundene Gelder, welche noch nicht verwendet worden sind, werden unter verschiedenen Fonds ausgewiesen.

B Organisationskapital

Freies Kapital

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

Gebundenes Kapital

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

Allgemeine Angaben und Erläuterungen

Name	DIE ALTERNATIVE	
Zweck	Der Verein orientiert sich an einem humanistischen Weltbild. Er ist politisch und konfessionell neutral. Dementsprechend hat der Verein den Zweck, sozial Benachteiligten – vor allem Drogengeschädigten – eine möglichst umfassende Hilfe zu vermitteln. Zu diesem Zweck schafft und fördert der Verein geeignete Institutionen.	
Rechtsgrundlagen	Statuten vom 12. März 2020	
Sitz	Ottenbach	
Organe (Stand 31.12.2022)	Girschweiler Trenkle Maja	Präsidentin
	Albers Bernhard	Vizepräsident
	Frei Niklaus	Mitglied und Kassier
	Müller Irène Vera	Mitglied
	Caenaro Davide	Mitglied
	Nemecek Kathrin	Mitglied
	Bolt Philipp	Mitglied
	Klein Christian	Geschäftsführer
Revisionsstelle	OPES AG, Luzern	

Rechnungslegungsgrundsätze

Allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze	Die Jahresrechnung wird in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (Kern-FER sowie FER 21) erstellt.										
Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	Sofern bei den nachfolgenden einzelnen Bilanzpositionen nichts anderes aufgeführt wird, erfolgt die Bewertung der Bilanzpositionen zu Marktwerten am Bilanzstichtag.										
1 Flüssige Mittel	Nominalwert										
2 Wertschriften	Die Wertschriften werden zu Marktwerten (Börsenkurs) bilanziert.										
3 Forderungen	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die sonstigen kurzfristigen Forderungen werden zum Nominalwert, abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen, ausgewiesen.										
4 Vorräte und Halbfabrikate	Das Warenlager / Halbfabrikate werden zu Herstellkosten bzw. zu Einstandspreisen bewertet. Für die Heizölvorräte wurde die Lagerstrategie HIFO (Highest in first out) gewählt, mit Ausnahme der Liegenschaft Bachmoos, für welche die Strategie FIFO gilt (First in first out).										
5 Sachanlagen	Anschaffungs- oder Herstellkosten abzüglich der kumulierten betriebswirtschaftlich notwendigen Wertberichtigungen. Die Abschreibungen erfolgen linear von den Anschaffungswerten oder Herstellkosten über die betriebswirtschaftlich geschätzte Nutzungsdauer. Die Aktivierungsuntergrenze (ab 2008) liegt bei einem Einzelpreis (pro Investitionsprojekt) von über CHF 3'000. Die geschätzte Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt: <table border="1" data-bbox="542 1137 981 1281"> <tr> <td>Büromobiliar</td> <td>5 Jahre</td> </tr> <tr> <td>Fahrzeuge</td> <td>5 Jahre</td> </tr> <tr> <td>IT-Hardware</td> <td>3 Jahre</td> </tr> <tr> <td>IT-Software (immateriell)</td> <td>3 Jahre</td> </tr> <tr> <td>Immobilien</td> <td>25 Jahre</td> </tr> </table>	Büromobiliar	5 Jahre	Fahrzeuge	5 Jahre	IT-Hardware	3 Jahre	IT-Software (immateriell)	3 Jahre	Immobilien	25 Jahre
Büromobiliar	5 Jahre										
Fahrzeuge	5 Jahre										
IT-Hardware	3 Jahre										
IT-Software (immateriell)	3 Jahre										
Immobilien	25 Jahre										
6 Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie die sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert ausgewiesen.										
7 Passive Rechnungsabgrenzung	Diese Position umfasst die aus der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultierenden Passivpositionen. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.										
8 Rückstellungen	Die Rückstellungen für Urlaub Mitarbeitende per Bilanzstichtag ergeben sich als Summe aller aufgelaufenen individuellen, noch nicht bezogenen Urlaubsansprüche.										

Erläuterungen zu Bilanzpositionen

in CHF		2022	2021
1	Flüssige Mittel		
	Kasse-, Post- und Bankguthaben	2'108'082	1'787'380
	Total	2'108'082	1'787'380
2	Wertschriften mit Börsenkurs		
	Aktien	13'350	15'652
	Total	13'350	15'652
3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26'545	23'541
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ggü. Gemeinwesen	516'122	492'844
	Delkreder	-	-
	Total	542'667	516'385
4	Sonstige kurzfristige Forderungen		
	Sonstige Forderungen	-	-
	Total	-	-
5	Vorräte und Halbfabrikate		
	Handelsware	-	-
	Heizöl	11'772	16'580
	Rohstoffe	-	-
	Halbfabrikate	-	51'003
	Total	11'772	67'583
6	Aktive Rechnungsabgrenzungen		
	Diverse Positionen	14'832	6'999
	Gegenüber Gemeinwesen	94'262	286'970
	Total	109'094	293'969

Erläuterungen zu Bilanzpositionen

in CHF	Mobile Sachanlagen	Anlagen in Bau	Immobilie Sachanlagen	Total
7 Sachanlagen 2022				
<i>Anschaffungswerte</i>				
Stand 01.01.22	1'069'977	29'841	8'752'886	9'852'704
Zugänge	8'113	-	-	8'113
Abgänge	-	-29'841	-	-29'841
Stand 31.12.22	1'078'090	0	8'752'886	9'830'976
<i>Kumulierte Wertberichtigungen</i>				
Stand 01.01.22	-831'236	-	-5'748'057	-6'579'293
Planmässige Abschreibungen	-110'708	-	-290'744	-401'452
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.22	-941'944	-	-6'038'801	-6'980'745
Nettobuchwert 31.12.22	136'147	0	2'714'085	2'850'231

in CHF	Mobile Sachanlagen	Anlagen in Bau	Immobilie Sachanlagen	Total
Sachanlagen 2021				
<i>Anschaffungswerte</i>				
Stand 01.01.21	1'003'067	25'588	8'752'886	9'781'541
Zugänge	66'910	4'253	-	71'163
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.21	1'069'977	29'841	8'752'886	9'852'704
<i>Kumulierte Wertberichtigungen</i>				
Stand 01.01.21	-735'232	-	-5'457'313	-6'192'545
Planmässige Abschreibungen	-96'004	-	-290'744	-386'748
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.21	-831'236	-	-5'748'057	-6'579'293
Nettobuchwert 31.12.21	238'741	29'841	3'004'829	3'273'411

Erläuterungen zu Bilanzpositionen

in CHF	2022	2021
8		
Immobilie Sachanlagen		
Liegenschaft ULMENHOF (Familieneinheit 40b/c)	2'151'878	2'151'878
- Wertberichtigung ULMENHOF (Familieneinheit 40b/c)	-812'304	-703'080
ULMENHOF (Familieneinheit 40b/c)	1'339'573	1'448'797
Liegenschaft ULMENHOF (Erwachseneneinheit 40)	275'000	275'000
- Wertberichtigung ULMENHOF (Erwachseneneinheit 40)	-233'011	-214'009
ULMENHOF (Erwachseneneinheit 40)	41'989	60'991
Liegenschaft ULMENHOF (Verwaltung/Begegnung 40a)	470'000	470'000
- Wertberichtigung ULMENHOF (Verwaltung/Begegnung 40a)	-403'691	-371'214
ULMENHOF (Verwaltung/Begegnung 40a)	66'309	98'786
Total ULMENHOF (alle Gebäude)	1'447'872	1'608'575
Liegenschaft FISCHERHUUS, Birmensdorf	905'294	905'294
- Wertberichtigung FISCHERHUUS, Birmensdorf	-815'722	-815'722
FISCHERHUUS, Birmensdorf *	89'572	89'572
Liegenschaft BACHMOOS, Obfelden	1'611'465	1'611'465
Landwert BACHMOOS, Obfelden	446'280	446'280
- Wertberichtigung BACHMOOS, Obfelden	-1'210'884	-1'146'425
BACHMOOS, Obfelden *	846'861	911'319
Liegenschaft TIPI, Birmensdorf	1'639'566	1'639'566
Landwert TIPI, Birmensdorf	200'800	200'800
- Wertberichtigung TIPI, Birmensdorf	-1'510'586	-1'445'004
TIPI, Birmensdorf	329'779	395'362
Pavillon FIDIBUS, Ottenbach	1'052'605	1'052'605
- Wertberichtigung FIDIBUS, Ottenbach	-1'052'604	-1'052'604
FIDIBUS, Ottenbach	1	1
Total	2'714'084	3'004'829
* verpfändete Aktiven zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten	936'432	1'000'891

Erläuterungen zu Bilanzpositionen

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

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

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

Erläuterungen zu Bilanzpositionen

	in CHF	EDV-Software	Total
9	Immaterielle Anlagen 2022		
<i>Anschaffungswerte</i>			
Stand 01.01.22		295'526	295'526
Zugänge		11'435	11'435
Abgänge		-	-
Stand 31.12.22		306'961	306'961
<i>Kumulierte Wertberichtigungen</i>			
Stand 01.01.22		-145'150	-145'150
Planmässige Abschreibungen		-40'653	-40'653
Abgänge		-	-
Stand 31.12.22		-185'803	-185'803
Nettobuchwert 31.12.22		121'158	121'158

	in CHF	EDV-Software	Total
	Immaterielle Anlagen 2021		
<i>Anschaffungswerte</i>			
Stand 01.01.21		219'652	219'652
Zugänge		75'874	75'874
Abgänge		-	-
Stand 31.12.21		295'526	295'526
<i>Kumulierte Wertberichtigungen</i>			
Stand 01.01.21		-102'753	-102'753
Planmässige Abschreibungen		-42'396	-42'396
Abgänge		-	-
Stand 31.12.21		-145'150	-145'150
Nettobuchwert 31.12.20		150'376	150'376

Erläuterungen zu Bilanzpositionen

in CHF		2022	2021
10	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		
	Verbindlichkeiten ggü. Sozialversicherungen	125'896	-2'839
	Verbindlichkeiten ggü. staatlichen Stellen	-	350'494
	Sonstige Verbindlichkeiten	4'190	4'190
	Total	130'086	351'845

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

11	Passive Rechnungsabgrenzungen		
	Gemeinwesen *	342'778	5'634
	Löhne Dezember / Sonstiges	149'503	114'325
	Total	492'281	119'959

* allfällige Differenzen zwischen Akontozahlungen und Schlussabrechnungen (Betriebssubvention Sozialhilfegesetz) sind per 31.12.2022 insofern abgegrenzt, als diese zum Erstellungszeitpunkt der Jahresrechnung bekannt sind.

Erläuterungen zu Bilanzpositionen

12	Rückstellungen in CHF	Ferien / Überzeit	Urlaube	Sonstiges	Total
	Endbestand 31.12.2020	203'000	131'414	3'600	338'014
	Bildung / Zugang 2021	3'400			3'400
	Auflösung / Abgang 2021		-53'354	-	-53'354
	Endbestand 31.12.2021	206'400	78'060	3'600	288'060
	<i>davon kurzfristig 31.12.2021</i>	<i>206'400</i>	<i>78'060</i>	<i>-</i>	<i>284'460</i>
	<i>davon langfristig 31.12.2021</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>3'600</i>	<i>3'600</i>
	Bildung / Zugang 2022				-
	Auflösung / Abgang 2022	-81'400	-60'564	-	-141'964
	Endbestand 31.12.2022	125'000	17'496	3'600	146'096
	<i>davon kurzfristig 31.12.2022</i>	<i>125'000</i>	<i>17'496</i>	<i>-</i>	<i>142'496</i>
	<i>davon langfristig 31.12.2022</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>3'600</i>	<i>3'600</i>

in CHF

2022

2021

13	Langfristige Verbindlichkeiten ggü. Gemeinwesen	2022	2021
	Investitionsbeiträge TIPI	-	-
	Investitionsbeiträge Umbau Werkstätten	41'484	43'120
	Baukredit Pavillon Ulmenhof	197'395	197'395
	Baubeiträge BSV	-	2'054'182
	AJB / KSA Subventionen Umbau FAE (2020 - 2045)	990'538	1'041'490
	Spenden Umbau FAE (2020 - 2045)	527'790	550'804
	Total	1'757'207	3'886'991

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

in CHF		2022	2021
14	Erhaltene Zuwendungen		
	Zweckfreie	109'584	144'653
	Zweckgebundene	12'407	50'410
	Total	121'991	195'063
15	Beiträge öffentliche Hand		
	Kanton und Stadt Zürich		
	Betrieb KANU (Stadt Zürich)	50'000	50'000
	Bereich "stationär / Erwachsene" (Dir. für Soziales+Sicherheit)	449'000	544'000
	Kinderbereich (Amt für Jugend und Berufsberatung)	1'899'458	800'000
	Bundesbeitrag BSV / ART 74	416'811	416'811
	Total	2'815'269	1'810'811
16	Personalaufwand		
	Arbeitseinheiten zu 100% per 31.12.	49.20	57.80
	Anzahl Mitarbeitende per 31.12.	76.00	91.00
	Lohnaufwand 1)	4'776'063	5'033'906
	Sozialversicherungen 2)	666'693	692'387
	Aus- und Weiterbildung	41'657	81'683
	Supervision	20'111	20'452
	Sonstiger Personalaufwand	-10'112	75'041
	Total	5'494'411	5'903'468

1) Die Gesamtvergütung der 5 Köpfigen Geschäftsleitung beträgt im 2022 CHF 681'464.

2) Es bestehen Verbindlichkeiten über CHF 125'895.90 (Vorjahr CHF 0) gegenüber der PK.

Die Entschädigung für die Präsidentin beträgt im Jahr 2022 CHF 2'000 .

Der Verein ist bei der Sammelstiftung NEST angeschlossen, welche per 31.12.2022 einen Deckungsgrad von 101.5 % (prov. Wert) (Vorjahr: 116.3 %) aufweist. Eine Nachschusspflicht besteht nicht. Der Aufwand für den Verein für die berufliche Vorsorge betrug 2022 TCHF 263 (Vorjahr TCHF 259). Weitere Einrichtungen der beruflichen Vorsorge oder patronale Stiftungen bestehen nicht.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

in CHF		2022	2021
17	Sachaufwand		
	Medizinischer Bedarf, Lebensmittel, Haushalt	204'485	239'912
	Unterhalt und Reparaturen	175'098	305'542
	Mietzinsen	122'218	105'117
	Energie, Wasser und Entsorgung	119'686	97'050
	Klientenaufwand (Schulung, Freizeit, pers. Aufwendungen)	308'523	234'398
	Büro- und Verwaltungsaufwand	396'860	401'087
	Versicherungen	20'084	19'277
	Material- und Warenaufwand	108'273	134'140
	Total	1'455'227	1'536'523
18	Administrativer Aufwand		
	Der administrative Aufwand, berechnet gemäss Methodik der ZEWO Stiftung, betrug	1'226'548	1'283'654
	Kosten für Fundraising / Werbung	157'849	146'890
	Total administrativer Aufwand nach ZEWO	1'384'397	1'430'544
	Total admin. Aufwand nach ZEWO in % des Gesamtaufw.	19%	18%

Übrige Erläuterungen

19 ausserordentlicher Erfolg

Auflösung Baubeiträge BSV aus den Vorjahren	2'054'182	-
Einlage Stiftungskapital für die Stiftung Ulmenhof, Ottenbach	-50'000	-
übriger ausserordentlicher Aufwand	-29'841	-
Total	1'974'341	-

20 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Vereinsvorstand sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2022 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

21 Unentgeltliche Zuwendungen

Dem Verein wurden unregelmässig Lebensmittel, Kleider, Kinderspielwaren zur Verfügung gestellt. Der Wert dieser Naturalspenden wurde nicht ermittelt.

22 Stiftung Ulmenhof

Am 17.10.2022 wurde die Stiftung Ulmenhof mit einem Stiftungskapital über CHF 50'000 durch den Verein Die Alternative gegründet. Es besteht die Absicht, dass der Verein sämtliche Aktiven und Passiven per Ende April 2023 auf die Stiftung Ulmenhof überträgt und dass sich der Verein Die Alternative anschliessend auflöst.