



An die
Stiftung Ulmenhof
Ottenbach

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

Luzern, 11. April 2024

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Stiftung Ulmenhof für das den Zeitraum vom 6. Oktober 2022 bis 31. Dezember 2023 umfassende 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 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 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 per 31. Dezember

in CHF	Grundsätze	Erläuterungen Ziffer	2023
AKTIVEN			
Flüssige Mittel	1	1	3'782'755
Wertschriften mit Börsenkurs	2	2	16'352
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3	3	475'683
Vorräte und Halbfabrikate	4	5	6'117
Aktive Rechnungsabgrenzungen		6	104'150
Umlaufvermögen			4'385'056
Finanzanlagen			1'740
Mobile Sachanlagen	5	7	103'423
Immobilien Sachanlagen	5	7/8	2'423'340
Immaterielle Anlagen	5	9	28'567
Anlagen in Bau	5	7	38'400
Anlagevermögen			2'595'469
AKTIVEN			6'980'525
PASSIVEN			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6		146'187
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten			2'550
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	6	10	4'190
Passive Rechnungsabgrenzungen	7	11	1'291'743
Kurzfristige Rückstellungen	8	12	145'694
Kurzfristiges Fremdkapital			1'590'364
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten			510'000
Langfristige Verbindlichkeiten ggü. Gemeinwesen		13	2'014'770
Langfristige Rückstellungen	8	12	3'600
Langfristiges Fremdkapital			2'528'370
Fondskapital (zweckgebunden)			509'590
Gewidmetes Stiftungskapital			50'000
Gebundenes Kapital			1'158'228
Freies Kapital			1'143'974
Organisationskapital			2'352'202
PASSIVEN			6'980'525

Betriebsrechnung 6. Oktober 2022 - 31. Dezember 2023

in CHF	Erläuterungen Ziffer	2022/2023
Ertrag		
Erhaltene Zuwendungen	14	116'581
Mitgliederbeiträge		-
Beiträge öffentliche Hand	15	2'445'058
Ertrag aus Leistungen an das Personal		6'677
Ertrag aus Leistungen an die BewohnerInnen		4'601'400
Sonstige betriebliche Erträge		481'854
Betriebsertrag		7'651'569
Aufwand für die Leistungserbringung		
Personalaufwand	16	5'550'433
Sachaufwand	17	1'324'046
Abschreibungen		456'772
Total Aufwand für die Leistungserbringung		7'331'251
davon administrativer Aufwand	18	910'870
Betriebsergebnis		320'318
Finanzaufwand		-6'228
Finanzertrag		3'548
Liegenschaftenertrag		125'609
ausserordentlicher Ertrag	19	10'966
ausserordentlicher Aufwand	19	-333'165
Periodenfremder Ertrag		174'819
Periodenfremder Aufwand		-104'094
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital		191'772
Zuweisung Fondskapital (zweckgebunden)		-24'000
Verwendung Fondskapital (zweckgebunden)		1'477
Fondsergebnis (intern)		-22'523
Ergebnis vor Veränderung Organisationskapital		169'249
Zuweisung / Entnahme aus erarbeitetem, freiem Organisationskapital		-169'249
Zuweisung / Entnahme aus gebundenem Organisationskapital		-
Ergebnis nach Veränderung Organisationskapital		0

Geldflussrechnung 6. Oktober 2022 - 31. Dezember 2023

in CHF	2022/2023
Ergebnis vor Veränderung Organisationskapital	169'249
Abschreibungen Anlagevermögen	456'772
Andere nicht liq.wirksame Veränderungen	-9'913
- Zunahme / + Abnahme Wertschriften	-16'352
- Zunahme / + Abnahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-475'682
- Zunahme / + Abnahme sonstige kurzfristige Forderungen	-
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und Halbfabrikate	-6'117
- Zunahme / + Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzung	-104'150
+ Zunahme / - Abnahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	146'187
+ Zunahme / - Abnahme sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	4'190
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen	145'694
+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung	1'291'743
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen	3'600
+ Zunahme / - Abnahme Fondskapital	509'591
Korrektur Vermögensübertragung	-700'429
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	1'414'383
Investitionen/Desinvestitionen Finanzanlagen	21'700
Investitionen/Desinvestitionen mobile Sachanlagen	-15'870
Investitionen/Desinvestitionen immobile Sachanlagen (Umbauten / Sanierung)	-
Investitionen/Desinvestitionen immobile Sachanlagen	-
Investitionen/Desinvestitionen Immaterielle Anlagen	-14'929
Investitionen/Desinvestitionen Anlagen in Bau	-38'400
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-47'498
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	2'550
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Verbindlichkeiten	2'014'770
+ Zunahme / - Abnahme Hypothek	510'000
+ Zunahme / - Abnahme Stiftungskapital	50'000
Korrektur Vermögensübertragung	-2'269'532
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	307'788
Veränderung der Flüssigen Mittel	1'674'673
Flüssige Mittel per 6. Oktober 2022	-
Korrektur Effekt aus Vermögensübertragung	2'108'082
Flüssige Mittel per 31. Dezember 2023	3'782'755
Veränderung der Flüssigen Mittel	1'674'673

Rechnungen über die Veränderung des Kapitals

in CHF	Anfangs- Bestand 6.10.2022	Vermögens- übertragung	Zuweisung	Interne Transfers	Verwen- dung	End- Bestand 31.12.23
Kinderfonds	-	461'771	24'000	-	-1'477	484'294
Bildungsfonds	-	19'431	-	-	-	19'431
div. Projekt-Fonds	-	5'865	-	-	-	5'865
Zweckgebundenes Fondskapital	-	487'067	24'000	-	-1'477	509'590
Gewidmetes Stiftungskapital	-	-	50'000	-	-	50'000
Freies Kapital	-	974'725	169'249	-	-	1'143'974
Gebundenes Kapital	-	1'158'228	-	-	-	1'158'228
Organisationskapital	-	2'132'953	169'249	-	-	2'352'202

Mit dem Vermögensübertragungsvertrag vom 29. August 2023 hat der Verein DIE ALTERNATIVE, Ottenbach Aktiven und Passiven per 1. Januar 2023 übertragen. Der Aktivenüberschuss beträgt CHF 2'132'953.
Die Aufteilung "Freies Kapital" und "Gebundenes Kapital" wurde übernommen.

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 der Stiftung Ulmenhof 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 wurde. Die Mittel wurden aus einer Fundraisingkampagne geüffnet.

Div. Projekt-Fonds

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

B Organisationskapital

Gewidmetes Stiftungskapital

Das gewidmete Stiftungskapital beträgt gemäss Statuten CHF 50'000.

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" geüffnet.

Allgemeine Angaben und Erläuterungen

Name	Stiftung Ulmenhof	
Zweck	Die Stiftung bezweckt insbesondere mit individuell-passenden psychosozialen Angeboten die gezielte Unterstützung von Familien, Erwachsenen und Kindern, die durch belastende Lebenssituationen auf professionelle Hilfe in einem Betreuungsnetz angewiesen sind. Die Stiftung kann den Zweck selbst umsetzen und / oder mit Institutionen und Organisationen, die eine ähnliche Zielsetzung haben, zusammenarbeiten. Die Stiftung kann sämtliche Aktivitäten entwickeln, die dem Stiftungszweck direkt dienlich sind. Zur Erreichung ihres Zweckes kann die Stiftung Liegenschaften halten, erwerben, mieten oder verkaufen und sich an ähnlich gelagerten Organisationen beteiligen. Auf eine aktive Vermögensverwaltung wird verzichtet. Die Stiftung hat gemeinnützigen Charakter und verfolgt keinen Erwerbszweck. Sie ist unabhängig sowie konfessionell und parteipolitisch neutral.	
Rechtsgrundlagen	Statuten vom 4. Juli 2023	
Sitz	Ottenbach	
Organe (Stand 31.12.2023)	Girschweiler Trenkle Maja	Präsidentin
	Albers Bernhard	Vizepräsident
	Caenaro Davide	Mitglied
	Nemecek Kathrin	Mitglied
	Bolt Philipp	Mitglied
	Klein Christian	Geschäftsführer
Organe (Stand 22.2.2024)	Girschweiler Trenkle Maja	Präsidentin
	Forster Rolf	Vizepräsident
	Gabriel Alfeus	Mitglied
	Nemecek Kathrin	Mitglied
	Bolt Philipp	Mitglied
	Ludwig Marion	Mitglied
	Klein Christian	Geschäftsführer
Revisionsstelle	OPES AG, Luzern	

Rechnungslegungsgrundsätze

Allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze	<p>Die Jahresrechnung wird in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (Kern-FER sowie FER 21) erstellt.</p> <p>Sie entspricht dem Schweizerischen Gesetz wie auch den Grundsätzen und Richtlinien der Stiftung ZEWO.</p> <p>Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Gegebenheiten entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage („true and fair view“).</p> <p>Die Betriebsrechnung beinhaltet infolge Gründungsdatum vom 6. Oktober 2022 die Periode vom 6. Oktober 2022 - 31. Dezember 2023.</p>										
Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	<p>Sofern bei den nachfolgenden einzelnen Bilanzpositionen nichts anderes aufgeführt wird, erfolgt die Bewertung der Bilanzpositionen zu Marktwerten am Bilanzstichtag.</p>										
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	<p>Das Warenlager / Halbfabrikate werden zu Herstellkosten bzw. zu Einstandspreisen bewertet.</p> <p>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).</p>										
5 Sachanlagen	<p>Anschaffungs- oder Herstellkosten abzüglich der kumulierten betriebswirtschaftlich notwendigen Wertberichtigungen. Die Abschreibungen erfolgen linear von den Anschaffungswerten oder Herstellkosten über die betriebswirtschaftlich geschätzte Nutzungsdauer.</p> <p>Die Aktivierungsuntergrenze liegt bei einem Einzelpreis (pro Investitionsprojekt) von über CHF 3'000.</p> <p>Die geschätzte Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt:</p> <table border="1" data-bbox="544 1395 975 1536"> <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		2023
1	Flüssige Mittel	
	Kasse-, Post- und Bankguthaben	3'782'755
	Total	3'782'755
2	Wertschriften mit Börsenkurs	
	Aktien	16'352
	Total	16'352
3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	34'595
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ggü. Gemeinwesen	441'088
	Delkrederere	-
	Total	475'683
4	Sonstige kurzfristige Forderungen	
	Sonstige Forderungen	-
	Total	-
5	Vorräte und Halbfabrikate	
	Handelsware	-
	Heizöl	6'117
	Rohstoffe	-
	Halbfabrikate	-
	Total	6'117
6	Aktive Rechnungsabgrenzungen	
	Diverse Positionen	104'150
	Gegenüber Gemeinwesen	-
	Total	104'150

Erläuterungen zu Bilanzpositionen

in CHF	Mobile Sachanlagen	Anlagen in Bau	Immobilie Sachanlagen	Total
7 Sachanlagen 2023				
Anschaffungswerte				
Stand 6.10.22	-	-	-	-
Vermögensübertragung	1'078'090	-	8'752'887	9'830'977
Umklassierung / Bereinigung	54'176	-	-	54'176
Zugänge	15'870	38'400	-	54'270
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.23	1'148'136	38'400	8'752'887	9'939'423
Kumulierte Wertberichtigungen				
Stand 6.10.22	-	-	-	-
Vermögensübertragung	-941'944	-	-6'038'803	-6'980'747
Planmässige Abschreibungen	-102'769	-	-290'744	-393'513
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.23	-1'044'713	-	-6'329'547	-7'374'260
Nettobuchwert 31.12.23	103'423	38'400	2'423'340	2'565'162

Erläuterungen zu Bilanzpositionen

in CHF

2023

8 Immobile Sachanlagen

Liegenschaft ULMENHOF (Familieneinheit 40b/c)	2'151'878
- Wertberichtigung ULMENHOF (Familieneinheit 40b/c)	-921'528
ULMENHOF (Familieneinheit 40b/c)	1'230'349
Liegenschaft ULMENHOF (Erwachseneneinheit 40)	275'000
- Wertberichtigung ULMENHOF (Erwachseneneinheit 40)	-252'014
ULMENHOF (Erwachseneneinheit 40)	22'986
Liegenschaft ULMENHOF (Verwaltung/Begegnung 40a)	470'000
- Wertberichtigung ULMENHOF (Verwaltung/Begegnung 40a)	-436'167
ULMENHOF (Verwaltung/Begegnung 40a)	33'833
Total ULMENHOF (alle Gebäude)	1'287'168
Liegenschaft FISCHERHUUS, Birmensdorf	905'294
- Wertberichtigung FISCHERHUUS, Birmensdorf	-815'722
FISCHERHUUS, Birmensdorf *	89'572
Liegenschaft BACHMOOS, Obfelden	1'611'465
Landwert BACHMOOS, Obfelden	446'280
- Wertberichtigung BACHMOOS, Obfelden	-1'275'343
BACHMOOS, Obfelden *	782'402
Liegenschaft TIPI, Birmensdorf	1'639'566
Landwert TIPI, Birmensdorf	200'800
- Wertberichtigung TIPI, Birmensdorf	-1'576'169
TIPI, Birmensdorf	264'197
Pavillon FIDIBUS, Ottenbach	1'052'605
- Wertberichtigung FIDIBUS, Ottenbach	-1'052'604
FIDIBUS, Ottenbach	1
Total	2'423'340

* verpfändete Aktiven zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten

871'974

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 bestehende Baurechtsvertrag wurde per 1. Januar 2023 vom Verein DIE ALTERNATIVE auf die Stiftung Ulmenhof übertragen. Am 6. März 2024 hat der Regierungsrat den Baurechtsvertrag zwischen dem Kanton Zürich und der Stiftung Ulmenhof genehmigt. Der Baurechtsvertrag dauert 80 Jahre ab dem Grundregistereintrag.

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 2023		
<i>Anschaffungswerte</i>			
Stand 6.10.22	-	-	-
Vermögensübertragung	306'961	306'961	306'961
Zugänge	14'929	14'929	14'929
Umklassierung	-44'262	-44'262	-44'262
Abgänge	-	-	-
Stand 31.12.23	277'628	277'628	277'628
<i>Kumulierte Wertberichtigungen</i>			
Stand 6.10.22	-	-	-
Vermögensübertragung	-185'803	-185'803	-185'803
Planmässige Abschreibungen	-63'258	-63'258	-63'258
Abgänge	-	-	-
Stand 31.12.23	-249'061	-249'061	-249'061
Nettobuchwert 31.12.23	28'567	28'567	28'567

Erläuterungen zu Bilanzpositionen

in CHF		2023
10	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	
	Verbindlichkeiten ggü. Sozialversicherungen	-
	Verbindlichkeiten ggü. staatlichen Stellen	-
	Sonstige Verbindlichkeiten	4'190
	Total	4'190

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

11	Passive Rechnungsabgrenzungen	
	Gemeinwesen *	1'231'765
	Löhne Dezember / Sonstiges	59'978
	Total	1'291'743

* allfällige Differenzen zwischen Akontozahlungen und Schlussabrechnungen (Betriebssubvention Sozialhilfegesetz) sind per 31.12.2023 insofern abgegrenzt, als diese zum Erstellungszeitpunkt der Jahresrechnung bekannt sind.

Erläuterungen zu Bilanzpositionen

12	Rückstellungen in CHF	Ferien / Überzeit	Urlaube	Sonstiges	Total
	Anfangsbestand 6. Oktober 2022	-	-	-	-
	Vermögensübertragung	125'000	17'494	3'600	146'094
	Bildung / Zugang 2023	3'200	-	-	3'200
	Auflösung / Abgang 2023	-	-	-	-
	Endbestand 31.12.2023	128'200	17'494	3'600	149'294
	davon kurzfristig 31.12.2023	128'200	17'494	-	145'694
	davon langfristig 31.12.2023	-	-	3'600	3'600

in CHF		2023
13	Langfristige Verbindlichkeiten ggü. Gemeinwesen	
	Investitionsbeiträge Umbau Werkstätten	39'848
	Baukredit Pavillon Ulmenhof	197'395
	Baubeiträge BSV	333'165
	AJB / KSA Subventionen Umbau FAE (2020 - 2045)	939'586
	Spenden Umbau FAE (2020 - 2045)	504'776
	Total	2'014'770

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

in CHF		2023
14	Erhaltene Zuwendungen	
	Zweckfreie	92'581
	Zweckgebundene	24'000
	Total	116'581
15	Beiträge öffentliche Hand	
	Kanton und Stadt Zürich	
	Betrieb KANU (Stadt Zürich)	50'000
	Bereich "stationär / Erwachsene" (Dir. für Soziales+Sicherheit)	487'000
	Kinderbereich (Amt für Jugend und Berufsberatung)	1'491'247
	Bundesbeitrag BSV / ART 74	416'811
	Total	2'445'058
16	Personalaufwand	
	Arbeitseinheiten zu 100% per 31.12.	52.31
	Anzahl Mitarbeitende per 31.12.	79.00
	Lohnaufwand 1)	4'731'112
	Sozialversicherungen 2)	650'863
	Aus- und Weiterbildung	37'158
	Supervision	13'705
	Sonstiger Personalaufwand	117'595
	Total	5'550'433

1) Die Gesamtvergütung der Geschäftsleitung beträgt im 2023 CHF467'378.

2) Es bestehen Verbindlichkeiten über CHF 0 gegenüber der PK.

Die Entschädigung für die Präsidentin beträgt im Jahr 2023 CHF 2'000.

Die Stiftung ist bei der Sammelstiftung NEST angeschlossen, welche per 31.12.2023 einen Deckungsgrad von 108.6 % (prov. Wert) aufweist. Eine Nachschusspflicht besteht nicht. Der Aufwand für die Stiftung für die berufliche Vorsorge betrug 2023 TCHF 261. Weitere Einrichtungen der beruflichen Vorsorge oder patronale Stiftungen bestehen nicht.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

in CHF		2023
17	Sachaufwand	
	Medizinischer Bedarf, Lebensmittel, Haushalt	232'546
	Unterhalt und Reparaturen	239'778
	Mietzinsen	69'711
	Energie, Wasser und Entsorgung	110'634
	Klientenaufwand (Schulung, Freizeit, pers. Aufwendungen)	187'201
	Büro- und Verwaltungsaufwand	333'312
	Versicherungen	21'727
	Material- und Warenaufwand	129'137
	Total	1'324'046
18	Administrativer Aufwand	
	Der administrative Aufwand, berechnet gemäss Methodik der ZEWO Stiftung, betrug	910'870
	Kosten für Fundraising / Werbung	131'121
	Total administrativer Aufwand nach ZEWO	1'041'992
	Total admin. Aufwand nach ZEWO in % des Gesamtaufw.	14%

Übrige Erläuterungen

in CHF		2023
19	ausserordentlicher Erfolg	
	übriger ausserordentlicher Ertrag	10'966
	Bildung Abgrenzung Baubeiträge BSV 1)	-333'165
	Total	-322'200

1) Rückerstattungsanspruch der IV (BSV) für Baubeiträge aus dem Jahr 2002 für den Ulmenhof

20 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch die kantonale Stiftungsaufsicht sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2023 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

21 Unentgeltliche Zuwendungen

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

22 Gründung Stiftung Ulmenhof

Am 6. Oktober 2022 wurde die Stiftung Ulmenhof mit einem Stiftungskapital über CHF 50'000 durch den Verein DIE ALTERNATIVE gegründet. Mittels Vermögensübertragungsvertrag wurden per 1. Januar 2023 alle Aktiven und Passiven des Vereins DIE ALTERNATIVE auf die Stiftung Ulmenhof übertragen.

Der Aktivenüberschuss beträgt CHF 2'132'953 und wurde dem Eigenkapital gutgeschrieben.