

Konzernrechnung 2023



mütterhilfe archezürich



Soziales unternehmen.



Inhaltsverzeichnis

- 1 Jahresrechnung gemäss Swiss GAAP FER 21 | 4
- 2 Rechnung über die Veränderung des Kapitals | 8
- 3 Mittelflussrechnung | 12
- 4 Anhang | 14
- 5 Revisionsbericht zur Konzernrechnung | 25

1 Jahresrechnung gemäss Swiss GAAP FER 21

1.1 Bilanz	31.12.23	31.12.22
Aktiven	20 408 125.80	18 751 388.41
Umlaufvermögen	11 607 847.52	9 577 062.36
Flüssige Mittel ¹⁾	5 480 162.02	3 706 897.16
Wertschriften ²⁾	5 149 611.13	5 091 845.21
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ³⁾	506 582.42	524 604.65
Übrige Forderungen ⁴⁾	54 481.19	50 520.35
Vorräte	-	730.00
Aktive Rechnungsabgrenzung ⁵⁾	417 010.76	202 464.99
Anlagevermögen ⁶⁾	8 800 278.28	9 174 326.05
Liegenschaften	8 526 431.46	8 988 069.66
Maschinen, Mobiliar	180 583.55	124 385.30
IT	23 993.38	3 360.40
Fahrzeuge	69 269.89	58 510.69
Passiven	20 408 125.80	18 751 388.41
Kurzfristiges Fremdkapital	1 386 685.91	1 060 048.30
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen ⁷⁾	254 579.48	206 691.25
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten ⁷⁾	793 279.19	503 746.21
Passive Rechnungsabgrenzungen ⁸⁾	338 827.24	349 610.84
Langfristiges Fremd- und Fondskapital	8 289 175.72	8 506 787.72
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten ⁹⁾	6 636 205.00	6 727 875.00
Übrige langfristige Verbindlichkeiten ¹⁰⁾	1 035 632.00	1 110 256.00
Gebundenes Fondskapital	617 338.72	668 656.72
Organisationskapital	10 732 264.17	9 184 552.39
Gebundenes Kapital	2 041 072.59	1 681 235.35
Erarbeitetes freies Kapital	5 864 973.09	5 975 961.82
Neubewertungsreserve	1 638 343.95	1 638 343.95
Jahresergebnis	1 187 874.54	-110 988.73

Erläuterungen und Kommentar zur Bilanz nach Swiss GAAP FER 21 siehe Kapitel 4.



1.2 Betriebsrechnung	2023	2022
Betriebsertrag	14 467 086.61	13 497 109.16
Erhaltene Zuwendungen ¹¹⁾	3 076 007.16	2 209 299.11
Spenden	1 386 326.08	1 627 416.98
Legate	1 689 681.08	581 882.13
Beiträge der öffentlichen Hand	2 163 232.52	1 938 086.88
Beiträge BSV (Bund) ¹²⁾	180 744.00	180 744.00
Beiträge BSV (Bund) Vorjahr	-	-
Beiträge Kanton Zürich	1 410 933.82	1 249 407.31
Beiträge Kanton Zürich Vorjahr	51 785.70	-14 201.43
Beiträge Stadt Zürich ¹⁶⁾	519 769.00	522 137.00
Ertrag aus erbrachten Leistungen	9 227 846.93	9 349 723.17
Ertrag durch Kostenträger (Betreuung)	6 747 958.33	6 867 834.20
Ertrag aus Dienstleistung / Verkauf / Produktion ¹³⁾	2 273 309.12	2 249 495.72
Mietzinseinnahmen	105 253.44	119 163.56
Übrige Erträge ¹⁴⁾	101 326.04	113 229.69
Betriebsaufwand * ¹⁵⁾	12 958 233.01	12 679 334.21
Personalaufwand	9 061 765.65	8 710 181.04
Honorare an Dritte	98 216.40	78 235.15
Leistung an Betreute	599 921.76	594 858.93
Lebensmittel, Haushalt	258 557.78	244 491.93
Miete, Heizung, Unterhalt, Renovation ¹⁶⁾	927 526.53	883 084.42
Material-, Betriebs- und Büroaufwand	1 144 250.69	1 253 083.38
Werbung und Bulletin	354 762.50	385 883.88
Abschreibungen	513 231.70	529 515.48

* Der Betriebsaufwand ist im Anhang detailliert als Projektaufwand / Fundraising- und allg. Werbeaufwand / Administrationsaufwand ausgewiesen.

	2023	2022
<i>Betriebsergebnis</i>	1 508 853.60	817 774.95
Finanzergebnis ¹⁷⁾	-34 855.46	-631 111.84
Finanzertrag	284 002.41	34 074.45
Finanzaufwand	-318 857.87	-665 186.29
Ausserordentliches Ergebnis	22 395.64	-46 357.25
Ausserordentlicher Ertrag ¹⁸⁾	22 852.79	2 964.30
Ausserordentlicher Aufwand	- 457.15	-49 321.55
<i>Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals</i>	1 496 393.78	140 305.86
Fondsergebnis	51 318.00	42 399.41
Zuweisung	-854 603.56	-992 360.65
Verwendung	905 921.56	1 034 760.06
interne Erträge		
<i>Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital</i>	1 547 711.78	182 705.27
Zuweisungen an Organisationskapital	-1 547 711.78	-182 705.27
Zuweisung an gebundenes Kapital	-367 996.31	-630 000.00
Verwendung gebundenes Kapital	8 159.07	336 306.00
Zuweisung an freies Kapital	-1 187 874.54	-86 259.50
Verwendung freies Kapital		197 248.23
<i>Jahresergebnis nach Veränderung Organisationskapital</i>	0.00	0.00

2 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2023	Stand 1.1.2023	Erträge intern
Mittel aus Fondskapital		
Fonds Hilfskonto	70 289.58	-
Irma Wigert Fonds	460 775.74	-
Schwankungsfonds Kanton ZH	-	-
Spendenfonds Therapie Bülach	-	-
Spendenfonds Kinderbegleitung	109 886.40	-
Spendenfonds Betreutes Wohnen	27 705.00	-
Spendenfonds Biohof	-	-
Spendenfonds Für Familien	-	-
Spendenfonds Brockenhaus & Bistro	-	-
Gebundenes Fondskapital	668 656.72	-
Mittel aus Eigenfinanzierung		
Kinder-Fonds	130 000.00	-
Einzelfallhilfe-Fonds	130 000.00	-
Liegenschaften-Fonds	985 000.00	-
Innovations-Fonds	436 235.35	-
Schwankungsreserve Wertschriften	-	-
Gebundenes Kapital	1 681 235.35	-
Erarbeitetes freies Kapital	5 864 973.09	-
Neubewertungsreserve	1 638 343.95	-
Jahresergebnis	-	-
Organisationskapital	9 184 552.39	-

Zuweisung intern / extern	Interne Transfers inkl. zu Anlagen	Verwendung extern	Stand 31.12.2023
-	-	-7 544.85	62 744.73
-	-	-43 453.25	417 322.49
-	-	-	-
10 406.10	-	-10 406.10	-
306 583.45	-	-306 903.35	109 566.50
1 500.00	-	-1 500.00	27 705.00
296.90	-	-296.90	-
535 617.11	-	-535 617.11	-
200.00	-	-200.00	-
854 603.56	-	-905 921.56	617 338.72
-	-	-	130 000.00
30 000.00	-	-	160 000.00
230 000.00	-	-	1 215 000.00
-	-	-8 159.07	428 076.28
107 996.31	-	-	107 996.31
367 996.31	-	-8 159.07	2 041 072.59
-	-	-	5 864 973.09
-	-	-	1 638 343.95
-	-	-	1 187 874.54
367 996.31	-	-8 159.07	10 732 264.17

Die Fondsentnahmen wurden zweckentsprechend verwendet.
* effektiver Saldo des Schwankungsfonds per 31.12.2023 nicht verbucht, da negativ: CHF -220 549.50

2 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2022	Stand 1.1.2022	Erträge intern
Mittel aus Fondskapital		
Fonds Hilfskonto	85 482.68	-
Irma Wigert Fonds	499 412.04	-
Schwankungsfonds Kanton ZH	-	-
Spendenfonds Therapie Bülach	102 308.00	-
Spendenfonds Kinderbegleitung	65 225.80	-
Spendenfonds Betreutes Wohnen	27 705.00	-
Spendenfonds Biohof	-	-
Spendenfonds Für Familien	-	-
Spendenfonds Brockenhaus & Bistro	-	-
Schwankungsreserve Wertschriften	173 571.00	-
	780 133.52	-
Mittel aus Eigenfinanzierung		
Kinder-Fonds	130 000.00	-
Einzelfallhilfe-Fonds	100 000.00	-
Renovations-/ Erneuerungs-Fonds	385 000.00	-
Innovations-Fonds	436 235.35	-
Schwankungsreserve Wertschriften	336 306.00	-
Gebundenes Kapital	1 387 541.35	-
Erarbeitetes freies Kapital	5 975 961.82	-
Neubewertungsreserve	1 638 343.95	-
Jahresergebnis	-	-
Organisationskapital	9 001 847.12	-

Zuweisung intern / extern	Interne Transfers	Verwendung extern	Stand 31.12.2022
-	-	-15 193.10	70 289.58
-	-	-38 636.30	460 775.74
-	-	-	-
54 440.40	-69 077.39	-87 671.01	-
314 948.03	-	-270 287.43	109 886.40
2 000.00	-	-2 000.00	27 705.00
2 943.50	-	-2 943.50	-
615 828.72	-	-615 828.72	-
2 200.00	-	-2 200.00	-
-	-	-173 571.00	-
992 360.65	-69 077.39	-1 208 331.06	668 656.72
-	-	-	130 000.00
30 000.00	-	-	130 000.00
600 000.00	-	-	985 000.00
-	-	-	436 235.35
-	-	-336 306.00	-
630 000.00	-	-336 306.00	1 681 235.35
-	-	-	5 975 961.82
-	-	-	1 638 343.95
-	-	-	-110 988.73
630 000.00	-	-336 306.00	9 184 552.39

Die Fondsentnahmen wurden zweckentsprechend verwendet.

* effektiver Saldo des Schwankungsfonds per 31.12.2022 nicht verbucht, da negativ: CHF -244 113.50

3 Mittelflussrechnung

	2023	2022
1. Mittelfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis gem. Erfolgsrechnung	1 187 874.54	-110 988.73
Bereinigung nicht geldwirksamer Vorgänge		
Abschreibungen auf Liegenschaften	459 997.80	510 132.02
Abschreibungen auf Gebäudetechnische Einrichtungen	1 640.40	1 640.40
Abschreibungen auf Maschinen und Mobiliar	21 528.20	22 129.50
Abschreibungen auf IT	2 565.50	43 415.00
Abschreibungen auf Fahrzeuge	27 500.80	21 275.95
Ab-/Zuschreibungen auf Wertschriften	-107 243.18	606 173.04
Bereinigung Bestandesveränderungen		
Veränderung Forderungen	241 299.09	75 653.46
Zunahme / Abnahme Wertschriften	49 477.26	-310 067.03
Veränderung Vorräte	730.00	1 518.00
Veränderung Trans. Aktiven	-214 545.77	-35 773.28
Veränderung sonstige Verbindlichkeiten	110 183.51	-55 090.58
Veränderung Trans. Passiven	-10 783.60	95 679.03
Total Mittelfluss aus Betriebstätigkeit	1 770 224.55	865 696.78
2. Mittelfluss aus Investitionstätigkeit		
Investitionen Liegenschaften	-	-239 662.22
Investitionen Maschinen und Mobiliar	-77 726.45	-9 523.35
Investitionen IT	-23 198.48	-
Investitionen Fahrzeuge	-38 260.00	-41 143.65
Total Mittelfluss aus Investitionstätigkeit	-139 184.93	-290 329.22
3. Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Veränderung langfrist. Finanzverbindlichkeiten	-91 670.00	-451 670.00
Veränderung übrige langfr. Verbindlichkeiten	-74 624.00	-258 924.00
Veränderung gebundenes Fondskapital	-51 318.00	-111 476.80
Veränderung gebundenes Kapital	359 837.24	293 694.00
Total Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	142 225.24	-528 376.80
Zunahme / Abnahme der Geldmittel	1 773 264.86	46 990.76
Anfangsbestand an flüssigen Mitteln 1.1.2023 / 2022	3 706 897.16	3 659 906.40
Endbestand an flüssigen Mitteln 31.12.2023 / 2022	5 480 162.02	3 706 897.16
Veränderung an flüssigen Mitteln	1 773 264.86	46 990.76



Es gelangen folgende Abschreibungsdauern zur Anwendung:

Liegenschaften	40 Jahre (Ausnahme Bungalow Bülach: 5 Jahre)
Gebäudetechnische Einrichtungen	15 Jahre
Maschinen und Mobiliar	10 Jahre
IT (EDV, Telefonie etc.)	3 Jahre
Fahrzeuge	5 Jahre

Kurz- und langfristiges Fremdkapital: Das kurz- und langfristige Fremdkapital wird zu Nominalwerten bilanziert.

4.3 Erläuterungen zur Bilanz

Aktiven	31.12.23	31.12.22
1) Flüssige Mittel	5 480 162.02	3 706 897.16
Kassen	150 435.78	123 838.74
Postguthaben	3 807 796.83	2 060 738.90
Bankguthaben	1 521 929.41	1 522 319.52
2) Wertschriften	5 149 611.13	5 091 845.21
Anteilscheine BCL	6 600.00	6 600.00
Obligationen	302 784.28	170 580.90
Aktien	886 347.53	874 543.67
Alternative Anlagen (Fonds und Handelswaren)	3 953 879.32	4 040 120.64
3) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	506 582.42	524 604.65
Forderung gegenüber Betreuten	471 083.97	472 348.55
Forderungen gegenüber Dritten	35 498.45	52 256.10
4) Übrige Forderungen	54 481.19	50 520.35
Forderungen aus Kartenzahlungen	17 256.68	18 790.48
Verrechnungssteuer	17 377.26	9 439.82
Kautionen (Liegenschaften)	19 647.25	19 590.05
Darlehen, Vorschüsse, Vorauszahlungen	200.00	2 700.00
5) Aktive Rechnungsabgrenzungen	417 010.76	202 464.99
Übrige Abgrenzungen	13 262.45	11 057.20
Betriebsbeiträge Kanton	403 748.31	191 407.79

6) Anlagevermögen 2023	9 174 326.05				8 800 278.28
	01.01.23	Zugänge	Abgänge	Bereinigung	31.12.23
Liegenschaften	8 967 857.91				8 507 860.11
Investition	22 469 173.47	-	-	-	22 469 173.47
Zweckgebundene Spenden / Beiträge	-5 395 338.58	-	-	-	-5 395 338.58
Investition netto	17 073 834.89	-	-	-	17 073 834.89
Kumulierte Abschreibungen	-8 105 976.98	-459 997.80	-	-	-8 565 974.78
Gebäudetechnische Einrichtungen	20 211.75				18 571.35
Investition	24 609.95	-	-	-	24 609.95
Investition netto	24 609.95	-	-	-	24 609.95
Kumulierte Abschreibungen	-4 398.20	-1 640.40	-	-	-6 038.60
Maschinen und Mobiliar	124 385.30				180 583.55
Investition	435 224.26	77 726.45	-	-	512 950.71
Zweckgebundene Spenden / Beiträge	-32 403.06	-	-	-	-32 403.06
Investition netto	402 821.20	77 726.45	-	-	480 547.65
Kumulierte Abschreibungen	-278 435.90	-21 528.20	-	-	-299 964.10
IT	3 360.40				23 993.38
Investition	494 550.35	23 198.48	-	-	517 748.83
Investition netto	494 550.35	23 198.48	-	-	517 748.83
Kumulierte Abschreibungen	-491 189.95	-2 565.50	-	-	-493 755.45
Fahrzeuge	58 510.69				69 269.89
Investition	258 271.99	38 260.00	-31 939.70	-	264 592.29
Zweckgebundene Spenden / Beiträge	-26 463.00	-	-	-	-26 463.00
Investition netto	231 808.99	38 260.00	-31 939.70	-	238 129.29
Kumulierte Abschreibungen	-173 298.30	-27 499.80	31 938.70	-	-168 859.40

6) Anlagevermögen 2022	9 482 589.70				9 174 326.05
	01.01.22	Zugänge	Abgänge	Bereinigung	31.12.22
Liegenschaften	9 238 327.71				8 967 857.91
Investition	22 229 511.25	239 662.22	-	-	22 469 173.47
Zweckgebundene Spenden / Beiträge	-5 326 261.19	-69 077.39	-	-	-5 395 338.58
Investition netto	16 903 250.06	170 584.83	-	-	17 073 834.89
Kumulierte Abschreibungen	-7 664 922.35	-441 054.63	-	-	-8 105 976.98
Gebäudetechnische Einrichtungen	21 852.15				20 211.75
Investition	24 609.95	-	-	-	24 609.95
Investition netto	24 609.95	-	-	-	24 609.95
Kumulierte Abschreibungen	-2 757.80	-1 640.40	-	-	-4 398.20
Maschinen und Mobiliar	136 991.45				124 385.30
Investition	425 700.91	9 523.35	-	-	435 224.26
Zweckgebundene Spenden / Beiträge	-32 403.06	-	-	-	-32 403.06
Investition netto	393 297.85	9 523.35	-	-	402 821.20
Kumulierte Abschreibungen	-256 306.40	-22 129.50	-	-	-278 435.90
IT	46 775.40				3 360.40
Investition	494 550.35	-	-	-	494 550.35
Investition netto	494 550.35	-	-	-	494 550.35
Kumulierte Abschreibungen	-447 774.95	-43 415.00	-	-	-491 189.95
Fahrzeuge	38 642.99				58 510.69
Investition	217 128.34	41 143.65	-	-	258 271.99
Zweckgebundene Spenden / Beiträge	-26 463.00	-	-	-	-26 463.00
Investition netto	190 665.34	41 143.65	-	-	231 808.99
Kumulierte Abschreibungen	-152 022.35	-21 275.95	-	-	-173 298.30

Passiven	31.12.23	31.12.22
<i>Kurzfristiges Fremdkapital</i>		
7) Sonstige Verbindlichkeiten	1 047 858.67	710 437.46
Lieferantenrechnungen	254 579.48	206 691.25
Gegenüber Sozialversicherungen	364 523.10	82 614.20
Geldverwaltungen Betreute	387 319.77	377 834.42
Vorauszahlungen Betreute	27 577.65	26 031.10
Vorauszahlungen andere	465.00	1 131.00
Mehrwertsteuer/Quellensteuer	13 393.67	16 135.49
8) Passive Rechnungsabgrenzungen	338 827.24	349 610.84
Ferien-/Mehrarbeitszeitabgrenzung	277 815.91	299 114.73
Diverse Abgrenzungen	61 011.33	50 496.11
<i>Langfristiges Fremdkapital</i>		
9) Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	6 636 205.00	6 727 875.00
Hohlstrasse, ABS, verzinslich	3 640 000.00	3 685 000.00
Hohlstrasse, SVW, verzinslich	74 955.00	91 625.00
Hohlstrasse, ev. ref. Kirchgemeinde, verzinslich	-	-
Heimgartenstrasse, BCL, verzinslich	240 000.00	240 000.00
Stationsstrasse, ABS, verzinslich	1 467 500.00	1 482 500.00
Waffenplatzstrasse, ABS, verzinslich	1 213 750.00	1 228 750.00
10) Übrige langfristige Verbindlichkeiten	1 035 632.00	1 110 256.00
Darlehen bei Zweckentfremdung rückzahlbar (nicht verzinslich)		
IV für Liegenschaft Heimgartenstrasse	21 312.00	28 416.00
Stadt Zürich für Stationsstrasse	-	-
Kanton Zürich für Neubau Hohlstrasse	145 200.00	158 400.00
Kanton Zürich für Umbau Waffenplatzstrasse	869 120.00	923 440.00
Eventualverpflichtungen		
Fassadensanierung Neubau Hohlstrasse von CHF 83 000	63 080.00	66 400.00
Restzeit (Gesamtlaufzeit 25 Jahre)	19 Jahre	20 Jahre

	2023	2022
11) Zuwendungen	3 076 007.16	2 209 299.11
freie Zuwendungen	764 639.96	1 024 475.90
zweckgebundene Zuwendungen	2 311 367.20	1 184 823.21
12) Beiträge der öffentlichen Hand/ Beiträge BSV (Bund)		
Die Arche Fachstelle für Integration erhält als Untervertragsnehmerin im Dachverband der Pro Mente Sana, Zürich vom BSV Beiträge für Leistungen nach Art. 74. Diese Leistungen sind zweckgebunden.		
13) Ertrag aus Dienstleistung/Verkauf/Produktion	2 273 309.12	2 249 495.72
Arche Brockenhaus & Bistro	2 164 774.06	2 119 000.47
Arche Biohof	120 551.30	127 865.52
Arche Therapie Bülach	995.48	3 511.90
Arche Für Familien	-	569.91
Debitorenverlust	-13 011.72	-1 452.08
14) Übrige Erträge	101 326.04	113 229.69
Kostgeld Betreuungspersonal	21 747.96	23 026.54
Ertrag aus Amortisation Darlehen	74 624.00	84 324.00
Periodenfremder Ertrag/Aufwand	4 954.08	5 879.15

15) Betriebsaufwand	Direkter Projektaufwand	Fundraising-/allg. Werbeaufwand	Administrationsaufwand	Total Betriebsaufwand
2023	11 390 027.61	481 010.27	1 087 195.13	12 958 233.01
Personalaufwand	8 253 056.67	158 822.26	649 886.72	9 061 765.65
Honorare an Dritte	98 216.40	-	-	98 216.40
Leistung an Betreute	547 478.66	1 445.00	50 998.10	599 921.76
Lebensmittel, Haushalt	250 866.07	-	7 691.71	258 557.78
Miete, Heizung, Unterhalt, Renovation	869 479.10	25.00	58 022.43	927 526.53
Material-, Betriebs- und Büroaufwand	765 505.30	102 316.68	276 428.71	1 144 250.69
Werbung und Bulletin	136 361.17	218 401.33	-	354 762.50
Abschreibungen	469 064.24	-	44 167.46	513 231.70
2022	11 082 123.15	539 494.74	1 057 716.32	12 679 334.21
Personalaufwand	7 928 984.03	165 942.97	615 254.04	8 710 181.04
Honorare an Dritte	78 235.15	-	-	78 235.15
Leistung an Betreute	537 310.78	1 854.00	55 694.15	594 858.93
Lebensmittel, Haushalt	241 301.28	-	3 190.65	244 491.93
Miete, Heizung, Unterhalt, Renovation	852 711.98	-	30 372.44	883 084.42
Material-, Betriebs- und Büroaufwand	845 959.05	103 029.75	304 094.58	1 253 083.38
Werbung und Bulletin	117 215.86	268 668.02	-	385 883.88
Abschreibungen	480 405.02	-	49 110.46	529 515.48

Der Administrationsaufwand wird über die Kostenstellenrechnung erfasst und beinhaltet die Kosten der Bereiche Ressourcen und Support (Geschäftsführung, Personaladministration, Buchhaltung, Qualitäts- und Sicherheitsleitung, Infrastruktur etc.).

Nach Verrechnung der direkten Aufwendungen an die betreffenden Betriebe wird der Administrationsaufwand nach einem verursachergerechten Schlüssel auf die Betriebe verteilt.

16) Mieten, die von der Stadt Zürich direkt übernommen werden

Arche Kinderbegleitung Zürich-Affoltern, Wehntalerstr. 634. Die Miete ist in der Betriebsrechnung unter Anlagennutzung und Beiträge Stadt Zürich eingerechnet.

17) Finanzergebnis

Wertschriften-/ Zinsertrag
Wertschriften-/ Zinsaufwand / Bankspesen
Hypothekarzinsen

18) Ausserordentlicher Ertrag

Wertschriftenertrag Irma Wigert Fonds
Ertrag aus Verkauf von Anlagevermögen

	2023	2022
	34 539.00	36 906.00
	-34 855.46	-631 111.84
	284 002.41	34 074.45
	-199 873.67	-587 748.19
	-118 984.20	-77 438.10
	22 395.64	-46 357.25
	13 895.64	-46 357.25
	8 500.00	-

4.4 Generelle Angaben

	2023	2022
Versicherungswerte		
Gebäudeversicherungswert	27 780 560.00	26 322 688.00
Versicherungswert der Sachanlagen	2 090 200.00	1 692 600.00
Kaufvertragsähnliche Leasinggeschäfte		
Verbindlichkeiten aus kaufvertragsähnlichen Leasinggeschäften und anderen Verpflichtungen, die nicht innert 12 Monaten ab Bilanzstichtag gekündigt werden können	-	41 841.75
Sicherung eigener Verbindlichkeiten		
Gesamtbetrag zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven sowie der Aktiven unter Eigentumsvorbehalt		
Liegenschaften	8 374 562.96	8 828 288.36
Diverse	249 853.44	182 895.99
Total	8 624 416.40	9 011 184.35
Entschädigung an Geschäftsführungsmitglieder		
AHV-pflichtige Löhne aller Mitglieder der Geschäftsführung inklusive Betriebs(-leitungs)tätigkeit (siehe Organe des Vereins Arche Zürich)	677 529.00	638 616.95
Entschädigung an Vorstandsmitglieder		
Entschädigung für die Teilnahme an Sitzungen		
Präsidentin	10 000.00	10 000.00
übrige Vorstandsmitglieder	2 250.00	2 355.00
Unentgeltliche Leistungen/Freiwilligenarbeit		
Stunden von Dritten für die Kinderbegleitung	8 919	7 242
Stunden von Dritten für weitere Arche Betriebe	2 052	1 548
Stunden Vorstands-Freiwilligenarbeit sowie unentgeltliche Warenspenden für das Brockenhaus	176	196

Zusammenarbeit mit nahestehenden Dritten

Kooperation Arche Zürich - Stiftung Mütterhilfe

- Die Stiftung Mütterhilfe übertrug per 1.7.2016 die Geschäftstätigkeit und alle dafür notwendigen Rechte und Stiftungsmittel an die Arche Zürich.
- Der Vorstand des Vereins Arche Zürich und der Stiftungsrat der Stiftung Mütterhilfe sind durch die gleichen Personen besetzt.
- Die Geschäftsführung der Stiftung Mütterhilfe und die Gesamtleitung des Vereins Arche Zürich ist durch die gleiche Person besetzt. Die Arche Zürich stellt der Stiftung Mütterhilfe entsprechend Rechnung.
- Die Stiftung Mütterhilfe leistet einen Beitrag zur Deckung der angefallenen Aufwände (Projektaufwand), die dem Stiftungszweck entsprechen.
- Seit 2017 erfolgen Jahresabschlüsse der Arche Zürich und der Stiftung Mütterhilfe als Einzelabschlüsse. Ein konsolidierter Abschluss wird erstellt und publiziert.

Ansonsten bestehen keine finanziellen Beziehungen zu nahestehenden Organisationen oder Personen. Der Verein Arche Zürich hat weder Tochtergesellschaften noch anderweitige Partnerinstitutionen, bei welchen er einen beherrschenden Einfluss ausübt.

Zweckgebundene Fonds

Hilfskonto

Beiträge an die soziale und berufliche Integration von Arche-Klient:innen.

Irma Wigert Fonds

Im Jahr 2009 hat die Stiftung Irma Wigert eine ausserordentliche, zweckgebundene Spende in der Höhe von CHF 1 000 000 geleistet. Dieser Betrag ist gemäss Reglement in einen neuen, zu diesem Zweck angelegten Fonds eingeflossen. Das Geld soll über 10 bis 20 Jahre Müttern und / oder Vätern mit Kindern bis zum 14. Lebensjahr zugute kommen und der Behebung von Härtefällen dienen. Der Irma Wigert Fonds wurde im 2017 von der Stiftung Mütterhilfe an die Arche Zürich übertragen.

Schwankungsfonds Finanzierer (Kanton Zürich)

Bereich IV: Aufgrund der pauschalen Leistungsabgeltung ab dem Jahr 2012 muss auf Vorgabe des Subventionsgebers im Fondskapital ein zweckgebundener Schwankungsfonds gebildet werden. Diesem sind Überschüsse oder Verluste gemäss den Richtlinien des Kantonalen Sozialamtes über die Gewährung von Betriebsbeiträgen an Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich zuzuweisen. Die Zuweisung erfolgt per 1.1. des Folgejahres nach definitiver Verfügung über die Betriebsbeitragsberechtigung des Betriebsjahres.

Bereich Sucht: dito ab dem Jahr 2014, gemäss den Richtlinien des Kantonalen Sozialamtes zur Rechnungslegung von suchttherapeutischen Einrichtungen.

Spendenfonds Betriebe

Die Spenden-Fonds dienen der ZEW-konformen Darstellung / Ausweisung zweckgebundener Spenden. Diesen Fonds werden alle zweckgebundenen Zuwendungen für die einzelnen Betriebe zugewiesen.

«Kinder»-Fonds

Der «Kinder»-Fonds dient zur Unterstützung der Angebote der Arche Zürich, welche das Kind im Fokus haben.

«Liegenschaften»-Fonds

Dieser Fonds dient zur (Mit-)Finanzierung von Renovationsarbeiten, Um-/ Ausbauten, neuen Standorten, Umzügen sowie Erneuerungen von Sachanlagen wie Maschinen, Fahrzeuge, Geräte, Einrichtungen und IT-Infrastruktur.

«Innovations»-Fonds

Dieser Fonds dient zur (Mit-)Finanzierung von Entwicklung, Lancierung und Startphasen / Pilots neuer Arche-Angebote sowie der inhaltlichen Weiterentwicklung / dem Ausbau bestehender Arche-Betriebe bzw. Konzepte.

«Einzelfallhilfe»-Fonds

Dieser Fonds dient zur Unterstützung von Klientinnen / Klienten der Arche Zürich. Die finanzielle Hilfe geht entweder direkt an die Betroffenen oder wird für Leistungen eingesetzt, welche die Arche Zürich für diese erbringt.

Fonds « Patenschaften »

Das Patenschaftsprogramm wurde in 2013 - nicht zuletzt auf Wunsch der Zewo - weitgehend von Einzelpatenschaften auf Patenschaften aus einem allgemeinen Fonds umgestellt. Aus diesem Fonds werden die Patenschaften und teilweise die damit verbundenen Beratungen gezahlt. Der Fonds Patenschaften wurde gemäss Beschluss Stiftungsrat / Vorstand vom 27.09.2022 aufgelöst und dem freien Kapital gutgeschrieben.

Mitarbeitende (ohne Teillohnangestellte)

	2023	2022
Durchschnittliche Stellenprozentage Festangestellte	6694%	6225%

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Dem Verein sind keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2023 beeinflussen könnten.

4.5 Organe Arche Zürich / Stiftung Mütterhilfe 31.12.2023

Mitglieder des Vorstandes	Sibylle Marti, Zürich, Präsidentin	seit 2020
Mitglieder des Stiftungsrates	Maribel Fischer, Zürich	seit 2008
	Christian Stöckli, Wangen	seit 2008
	Oliver Jucker, Zürich	seit 2016
	Alexandra Banz, Zürich	seit 2017
	Marcus Herdener, Zürich	seit 2020
	Pamela Walker, Zürich	seit 2020
Geschäftsführung Arche Zürich	David Häne, Meilen, Gesamtleiter	seit 2011
	Roger Notter, Ennetbaden	seit 2006
	Esther Frank, Zürich	seit 2017
	Elisabeth Granacher, Frauenfeld	seit 2020
	Terence Joss, Zürich	seit 2023
Geschäftsführung Stiftung Mütterhilfe	David Häne, Meilen	seit 2016
Revisionsstelle	Ryser Treuhand AG, Gartenstrasse 25, 8027 Zürich	

4.6 Interessensbindungen des Vorstandes / Stiftungsrates

Mitglieder des obersten Leitungsorgans legen ihre für die Tätigkeit der Organisation relevanten Interessensbindungen offen (Zewo Standard 5).

Sibylle Marti	Kantonsrätin SP / ZH Vorstandsmitglied im Verein BIF Für Frauen Gegen Gewalt
Alexandra Banz	Bereichsleiterin und Mitglied der Geschäftsführung Stiftung PWG
Oliver Jucker	Rechtsanwalt / Strafverteidiger
Marcus Herdener	Tätigkeit als Chefarzt der Psychiatrischen Universitätsklinik Zürich Mitglied der Eidgenössischen Kommission für Fragen zu Sucht und Prävention nicht-übertragbarer Krankheiten (EKSN)

5 Revisionsbericht zur Konzernrechnung



Gartenstrasse 25
Postfach
CH-8027 Zürich

Telefon +41 44 454 36 66
E-Mail info@ryser-revision.ch

An die
Mitgliederversammlung
des Vereins
Verein Arche Zürich
Hohlstrasse 489
8048 Zürich

 Mitglied von EXPERTSuisse
Mitglied TREUHAND | SUISSE

Zürich, 15. März 2024 *cr/c*

Bericht der Revisionsstelle zur Prüfung der Konzernrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Konzernrechnung des **Vereins Arche Zürich** und der **Stiftung Mütterhilfe** (Konzern) – bestehend aus der Konzernbilanz zum 31. Dezember 2023, der Konzernbetriebsrechnung, der Rechnung über die Veränderung des Konzerneigenkapitals und der Konzernmittelflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Konzernanhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft. Die ordentliche Revision der Vorjahresangaben ist von einer anderen Revisionsstelle vorgenommen worden. In ihrem Bericht vom 17. März 2023 hat diese eine nicht modifizierte Prüfungsaussage abgegeben. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER unterliegen die Angaben im Leistungsbericht nicht der ordentlichen Prüfpflicht der Revisionsstelle.

Nach unserer Beurteilung vermittelt die beigegefügte Konzernrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der konsolidierten Vermögens- und Finanzlage des Konzerns zum 31. Dezember 2023 sowie dessen konsolidierter Ertragslage und Cashflows für das dann endende Jahr in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz sowie den Richtlinien des Kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung in Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich (Fassung vom 16.11.2018) und von suchttherapeutischen Einrichtungen (Fassung vom 01.01.2021).

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 Konzernrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Konzern 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.



Verantwortlichkeiten des Vorstands für die Konzernrechnung

Der Vorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Konzernrechnung, die in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und den gesetzlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt, und für die internen Kontrollen, die der Vorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Konzernrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Konzernrechnung ist der Vorstand dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Konzerns 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 Vorstand beabsichtigt, entweder den Konzern zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Konzernrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Konzernrechnung 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 Konzernrechnung 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 Konzernrechnung 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 des Konzerns 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 Vorstand 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 des Konzerns 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 Konzernrechnung 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 des Konzerns von der Fortführung der Geschäftstätigkeit zur Folge haben.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt der Konzernrechnung insgesamt einschliesslich der Angaben sowie, ob die Konzernrechnung die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass eine Sachgerechte Gesamtdarstellung erreicht wird.
- erlangen wir ausreichende geeignete Prüfungsnachweise zu den Finanzinformationen der Einheiten oder Geschäftstätigkeiten innerhalb des Konzerns, um ein Prüfungsurteil zur Konzernrechnung abzugeben. Wir sind verantwortlich für die Anleitung, Beaufsichtigung und Durchführung der Prüfung der Konzernrechnung. Wir tragen die Alleinverantwortung für unser Prüfungsurteil.

Wir kommunizieren mit dem Vorstand 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. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Vorstands ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Konzernrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Konzernrechnung zu genehmigen.

RYSER REVISION AG

Christian Ryser
Revisionsexperte
(Leitender Revisor)

Beilage

Konzernrechnung