



Verein Wohnzentrum Frankental

8049 Zürich

**Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision
der Jahresrechnung 2021**

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision

an die Mitgliederversammlung des

Verein Wohnzentrum Frankental, Zürich

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des Verein Wohnzentrum Frankental für das am 31. Dezember 2021 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 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 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 Gesetz und Statuten entspricht.

Ferner bestätigen wir, dass wir nicht auf Sachverhalte gestossen sind, aus denen wir schliessen müssten, dass die „Richtlinien des Kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung von Invalideinrichtungen im Erwachsenenbereich“ nicht eingehalten wurden.

Frauenfeld, 11. April 2022

REDI AG Treuhand

Monique Eichholzer
Zugelassene Revisionsexpertin
Leitende Revisorin

Helena Umbricht
Zugelassene Revisorin

Beilage: Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)
Antrag zur Verwendung des Bilanzenerfolgs

BILANZ PER

Anhang

31.12.2021

in %

31.12.2020

in %

in CHF

AKTIVEN

Flüssige Mittel	1	3'141'519.33	52.2%	1'826'798.85	30.9%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					
Gegenüber Dritten		592'207.60	9.8%	639'251.10	10.8%
Delkredere	12	-11'800.00	-0.2%	-12'000.00	-0.2%
Übrige kurzfristige Forderungen					
Gegenüber Dritten und Klienten		3'400.00	0.1%	-	0.0%
Gegenüber Sozialversicherungen		367'070.38	6.1%	1'279'768.96	21.6%
Vorräte					
Vorräte		40'750.00	0.7%	41'300.00	0.7%
Aktive Rechnungsabgrenzungen					
Geschätzte ausstehende Betriebsbeiträge		237'021.53	3.9%	340'814.02	5.8%
Diverse aktive Rechnungsabgrenzung	2	89'172.00	1.5%	84'391.78	1.4%
Umlaufvermögen		4'459'340.84	74.1%	4'200'324.71	71.0%
Immobilien Sachanlagen	3	1'476'908.00	24.5%	1'636'578.00	27.7%
Immobilien Sachanlagen im Bau		10'951.20	0.2%	4'024.70	0.1%
Mobile Sachanlagen	4	70'964.90	1.2%	71'403.95	1.2%
Anlagevermögen		1'558'824.10	25.9%	1'712'006.65	29.0%
Total Aktiven		6'018'164.94	100.0%	5'912'331.36	100.0%

BILANZ PER

Anhang

31.12.2021

in %

31.12.2020

in %

in CHF

PASSIVEN

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		19'332.95	0.3%	87'891.97	1.5%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten					
Gegenüber Dritten		18'159.90	0.3%	20'269.00	0.3%
Gegenüber der öffentlichen Hand verzinslich	6	95'000.00	1.6%	95'000.00	1.6%
Kurzfristige Rückstellungen	13	110'000.00	1.8%	-	0.0%
Passive Rechnungsabgrenzungen	5	193'353.15	3.2%	88'222.90	1.5%
Kurzfristiges Fremdkapital		435'846.00	7.2%	291'383.87	4.9%
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	6				
Gegenüber der öffentlichen Hand		1'162'500.00	19.3%	1'457'500.00	24.7%
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	6				
Gegenüber Dritten		50'000.00	0.8%	50'000.00	0.8%
Langfristiges Fremdkapital		1'212'500.00	20.1%	1'507'500.00	25.5%
Zweckgebundenes Fondskapital	7				
Ferien- und Freizeitfonds		314'681.00	5.2%	265'542.65	4.5%
Bau- u. Einrichtungsfonds		677'182.16	11.3%	677'182.16	11.5%
Schwankungsfonds KSA	11	145'221.00	2.4%	-	0.0%
Fondskapital		1'137'084.16	18.9%	942'724.81	15.9%
Total Fremdkapital inkl. Fondskapital		2'785'430.16	46.3%	2'741'608.68	46.4%
Organisationskapital	8				
Vereinskapital		200'000.00	3.3%	200'000.00	3.4%
Freie Gewinnreserven		2'970'722.68	49.4%	2'967'105.35	50.2%
Jahresergebnis		62'012.10	1.0%	3'617.33	0.1%
Organisationskapital		3'232'734.78	53.7%	3'170'722.68	53.6%
Total Passiven		6'018'164.94	100.0%	5'912'331.36	100.0%

BETRIEBSRECHNUNG VOM 01.01. - 31.12.**2021****2020**

in CHF

Anhang

Spenden und Mitgliederbeiträge			
Spenden zweckgebunden		49'138.35	191'435.57
Spenden frei		40'005.05	1'620.00
Mitgliederbeiträge	9	11'868.98	15'200.18
Übrige Beiträge			
Beiträge Trägerkanton	10	3'545'021.53	3'617'814.02
Differenz Beiträge Trägerkanton Vorjahr		97'286.98	-
Beiträge Betreute Taxe		2'470'484.30	2'521'184.90
Beiträge Betreute HE		204'379.70	189'541.95
Weitere Beiträge KVG		895'353.60	928'995.00
Beiträge Wohnkantone ausserkantonale		747'688.00	746'488.30
Beiträge Betreute Taxe ausserkantonale		263'933.25	268'322.80
Weitere Beiträge KVG ausserkantonale		97'718.40	99'897.60
Erträge aus Investitionszuschlägen		-	10'534.00
Kostgeld sowie weitere Beiträge Betreute		7'480.60	3'226.95
Entschädigungen Versicherungen		234'330.00	234'972.00
Individuelle Leistungen an Betreute		2'600.00	-
Erträge aus Beiträgen und Spenden		8'667'288.74	8'829'233.27
Verkauf Beschäftigung		6'126.07	8'608.71
Mietzinsertrag		29'658.00	34'178.00
Leistungen an Personal und Dritte		120'343.91	125'786.45
Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen		156'127.98	168'573.16
Total Erträge		8'823'416.72	8'997'806.43
Lohn Betreuung		-358'479.07	-330'517.95
Lohn Pflege Fachpersonal		-3'492'839.10	-3'746'949.30
Lohn Beschäftigung und Aktivierung		-546'645.95	-546'696.60
Lohn Leitung und Verwaltung		-526'276.05	-534'891.00
Lohn Ökonomie und Hausdienst		-744'661.35	-749'804.10
Löhne gesch. Arbeitsplätze		-17'269.30	-19'278.25
Sozialleistungen		-1'378'752.63	-1'386'910.35
Personalnebenaufwand		-53'487.89	-68'154.75
Honorare für Leistungen Dritter		-23'049.25	-10'511.00
Personalaufwand		-7'141'460.59	-7'393'713.30
Medizinischer Bedarf		-75'332.95	-62'593.84
Lebensmittel und Getränke		-284'509.17	-265'475.15
Haushaltsaufwand		-57'920.50	-73'993.15
Unterhalt und Reparaturen		-173'004.24	-222'075.98
Mietaufwand		-244'303.60	-245'047.30
Energie und Wasser		-137'864.57	-121'692.12
Freizeit und Beschäftigung Bewohner		-13'666.27	-22'992.43
Büro und Verwaltung		-133'131.84	-123'659.84
Übriger Sachaufwand		-76'496.81	-71'638.34
Übriger betrieblicher Aufwand		-1'196'229.95	-1'209'168.15
Abschreibungen		-190'532.00	-188'413.00
Total Aufwand		-8'528'222.54	-8'791'294.45
Betriebsergebnis I		295'194.18	206'511.98

BETRIEBSRECHNUNG VOM 01.01. - 31.12.**2021****2020**

in CHF

Anhang

Finanzaufwand	-38'822.73	-47'583.62
Finanzergebnis	-38'822.73	-47'583.62
Jahresergebnis vor Fondsergebnis	256'371.45	158'928.36
Zuweisung zweckgebundene Fonds	-49'138.35	-191'435.57
Entnahme zweckgebundene Fonds	-	36'124.54
Schwankungsfonds - Einlage auf Stand gem. prov. Berechnung	-145'221.00	-
Fondsergebnis	-194'359.35	-155'311.03
Jahresergebnis nach Fondsergebnis	62'012.10	3'617.33

Geldflussrechnung**2021****2020**

in CHF

Jahresergebnis nach Fondsergebnis	62'012.10	3'617.33
Veränderung Fondskapital	194'359.35	155'311.03
Zweckgebundene Spenden	-49'138.35	-191'435.57
Abschreibungen	190'532.00	188'413.00
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	46'843.50	16'825.60
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	909'298.58	-1'213'548.71
Veränderung Vorräte	550.00	-26'800.00
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen	99'012.27	240'307.15
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-68'559.02	-10'484.70
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-2'109.10	-39'831.24
Veränderung kurzfristige Rückstellungen	110'000.00	-
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	105'130.25	-51'812.70
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	1'597'931.58	-929'438.81
Investitionen in Sachanlagen	-30'422.95	-27'193.95
Investitionen in Umbauten (im Bau)	-6'926.50	-
Erhaltene Investitionszuschüsse	-	7'115.55
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-37'349.45	-20'078.40
Zweckgebundene Spenden	49'138.35	191'435.57
Veränderung langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-295'000.00	-347'500.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-245'861.65	-156'064.43
Veränderung flüssige Mittel	1'314'720.48	-1'105'581.64
Nachweis Veränderung Flüssige Mittel		
Flüssige Mittel am 01.01.	1'826'798.85	2'932'380.49
Veränderung Flüssige Mittel	1'314'720.48	-1'105'581.64
Flüssige Mittel am 31.12.	3'141'519.33	1'826'798.85

Rechnung über die Veränderung des Fonds- und Organisationskapitals

in CHF

in CHF	Anfangsbestand per 1.1.2021	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Endbestand per 31.12.2021
Fondskapital						
- Fonds Bau und Einrichtung	677'182.16	-	-	-	-	677'182.16
- Fonds Ferien und Freizeit	265'542.65	49'138.35	-	-	49'138.35	314'681.00
- Schwankungsfonds	-	145'221.00	-	-	145'221.00	145'221.00
Total Fondskapital	942'724.81	194'359.35	-	-	194'359.35	1'137'084.16
Organisationskapital						
- Vereinskapi tal	200'000.00	-	-	-	-	200'000.00
- Freie Gewinnreserve	2'967'105.35	-	3'617.33	-	3'617.33	2'970'722.68
- Jahreserfolg	3'617.33	62'012.10	-3'617.33	-	58'394.77	62'012.10
Total Organisationskapital	3'170'722.68	62'012.10	-	-	62'012.10	3'232'734.78

in CHF	Anfangsbestand per 1.1.2020	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Endbestand per 31.12.2020
Fondskapital						
- Fonds Bau und Einrichtung	566'910.00	138'000.00	-	-27'727.84	110'272.16	677'182.16
- Fonds Ferien und Freizeit	220'503.78	53'435.57	-	-8'396.70	45'038.87	265'542.65
Total Fondskapital	787'413.78	191'435.57	-	-36'124.54	155'311.03	942'724.81

Organisationskapital						
- Vereinskapi tal	200'000.00	-	-	-	-	200'000.00
- Freie Gewinnreserve	2'823'931.74	-	143'173.61	-	143'173.61	2'967'105.35
- Jahreserfolg	143'173.61	3'617.33	-143'173.61	-	-139'556.28	3'617.33
Total Organisationskapital	3'167'105.35	3'617.33	-	-	3'617.33	3'170'722.68

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

A GRUNDLAGEN

Allgemein

Die Jahresrechnung 2021 des Vereins Wohnzentrum Frankental wird nach den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) dargestellt.

Nahestehende Organisationen / Personen / Institutionen

Der Verein Wohnzentrum Frankental übt bei keinen anderen Organisationen einen beherrschenden Einfluss aus und wird auch von keiner anderen Organisation beherrscht.

Zu den nahestehenden Personen zählen die Mitglieder des Vorstandes, der Heimleitung sowie die Revisionsstelle. Transaktionen mit nahestehenden Personen wurden zu Marktkonditionen abgewickelt.

Geldflussrechnung

Der Fonds Flüssige Mittel bildet die Grundlage für den Ausweis der Geldflussrechnung. Der Geldfluss aus Betriebstätigkeit wird mithilfe der indirekten Methode ermittelt.

B BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE UND ERLÄUTERUNGEN

Allgemein

Sofern bei den Erläuterungen nicht anderes erwähnt wird, erfolgt die Bewertung der Bilanzpositionen zu Nominalwerten.

Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt.

Die Rechnungslegung des Vereins Wohnheim Frankental erfolgt in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, insbesondere mit FER 21 (Rechnungslegung für gemeinnützige, soziale Non-Profit-Organisationen), dem schweizerischen Obligationenrecht, sowie den Richtlinien des kantonalen Sozialamtes zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich.

Vorräte

Bei den Vorräten handelt es sich um Lebensmittel, Reinigungsmittel, Verbrauchsmaterial für Klienten und die Pandemie. Diese werden zu Anschaffungskosten oder tieferen Netto-Marktwert (Niederstwertprinzip) bewertet.

Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zum Anschaffungswert abzüglich erhaltener Beiträge und notwendiger Wertberichtigungen.

Die Gebäude gehören grundsätzlich der Stadt Zürich. Der Verein Wohnzentrum Frankental hat diese von der Stadt gemietet, es besteht ein langfristiger Mietvertrag. Daher wird in der Bilanz auch kein Anteil Grundstück ausgewiesen. Die in die Gebäude getätigten Investitionen sowie die Heimerweiterungen werden in Absprache mit der Stadt Zürich aktiviert und unter der Position Immobilien bilanziert.

Werden Anlagegüter mittels Spenden oder Staatsbeiträgen finanziert, wird dieser Anteil den Wertberichtigungen zugeschlagen.

Die Abschreibung der Sachanlagen erfolgt linear.

Immobilien	25 Jahre
Mobilien	nach den Richtlinien IVSE
Betriebseinrichtungen	5 Jahre
Fahrzeuge	5 Jahre
Informatik	3 Jahre

Fondskapital

Für alle im Fondskapital bilanzierten Fonds bestehen genehmigte Reglemente.

Fondsveränderungen sind in der Rechnung über die Veränderung des Kapitals nachgewiesen.

Spendeneinnahmen und Spendenverwendungen werden in der Betriebsrechnung brutto ausgewiesen. Sie werden sowohl unter den entsprechenden Ertrags- bzw. Aufwandpositionen als auch als Fondszugänge bzw. -verwendungen gebucht. Die Veränderung des Fondskapitals wird nach dem Jahresergebnis ausgewiesen.

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

C Erläuterungen zu Bilanz und Erfolgsrechnung

1 Flüssige Mittel

Diese Position umfasst alle Kassenbestände, Post- sowie Bankguthaben. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

2 Aktive Rechnungsabgrenzungen

Diverse Vorauszahlungen für Folgejahr

Total aktive Rechnungsabgrenzungen

2021**2020**

89'172

84'392

89'172**84'392**

3 Immobile Sachanlagen

Immobilien 2021	Bauten			Total Immobilien
	Haus 414	Haus 410	Immobilie Sachanlagen	
Nettobuchwert 1.1.	839'112	584'300	213'166	1'636'578
ANSCHAFFUNGSWERTE				
Stand 1.1.	3'848'406	2'646'715	450'299	6'945'420
Zugänge	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0
Stand 31.12.	3'848'406	2'646'715	450'299	6'945'420
KUMULIERTE WERTBERICHTIGUNGEN				
Stand 1.1.				
Staatsbeitrag	1'202'000	0	0	1'202'000
Baubeitrag Stadt ZH	300'000	0	0	300'000
übrige Wertberichtigungen	1'507'294	2'062'415	237'133	3'806'842
<i>Total Wertberichtigungen</i>	<i>3'009'294</i>	<i>2'062'415</i>	<i>237'133</i>	<i>5'308'842</i>
Abschreibungen	39'736	105'800	14'134	159'670
Abschreibungen ausserordentlich	0	0	0	0
<i>davon beitragsberechtigt</i>	<i>27'310</i>	<i>55'709</i>	<i>14'134</i>	<i>97'153</i>
Stand 31.12.				
Staatsbeitrag	1'202'000	0	0	1'202'000
Baubeitrag Stadt ZH	300'000	0	0	300'000
übrige Wertberichtigungen	1'547'030	2'168'215	251'267	3'966'512
<i>Total Wertberichtigungen</i>	<i>3'049'030</i>	<i>2'168'215</i>	<i>251'267</i>	<i>5'468'512</i>
Nettobuchwert 31.12.	799'376	478'500	199'032	1'476'908

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

Immobilien 2020	Bauten			Total Immobilien
	Haus 414	Haus 410	Immobilie Sachanlagen	
Nettobuchwert 1.1.	878'848	690'100	227'300	1'796'248
ANSCHAFFUNGSWERTE				
Stand 1.1.	3'848'406	2'646'715	450'299	6'945'420
Zugänge	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0
Stand 31.12.	3'848'406	2'646'715	450'299	6'945'420
KUMULIERTE WERTBERICHTIGUNGEN				
Stand 1.1.				
Staatsbeitrag	1'202'000	0	0	1'202'000
Baubeitrag Stadt Zürich	300'000	0	0	300'000
übrige Wertberichtigungen	1'467'558	1'956'615	222'999	3'647'172
<i>Total Wertberichtigungen</i>	<i>2'969'558</i>	<i>1'956'615</i>	<i>222'999</i>	<i>5'149'172</i>
Abschreibungen	39'736	105'800	14'134	159'670
Abschreibungen ausserordentlich	0	0	0	0
<i>davon beitragsberechtigt</i>	<i>27'310</i>	<i>55'709</i>	<i>14'134</i>	<i>97'153</i>
Stand 31.12.				
Staatsbeitrag	1'202'000	0	0	1'202'000
Baubeitrag Stadt Zürich	300'000	0	0	300'000
übrige Wertberichtigungen	1'507'294	2'062'415	237'133	3'806'842
<i>Total Wertberichtigungen</i>	<i>3'009'294</i>	<i>2'062'415</i>	<i>237'133</i>	<i>5'308'842</i>
Nettobuchwert 31.12.	839'112	584'300	213'166	1'636'578

4 Mobile Sachanlagen

Mobilien 2021	Betriebs- einrichtung	Fahrzeuge	EDV-Anlagen	Total Mobilien
Nettobuchwert 1.1.	71'401	3	-	71'404
ANSCHAFFUNGSWERTE				
Stand 1.1.	553'702	86'804	200'311	840'817
Zugänge	30'423	-	-	30'423
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.	584'125	86'804	200'311	871'240
KUMULIERTE WERTBERICHTIGUNGEN				
Stand 1.1.	482'301	86'801	200'311	769'413
Abschreibungen	30'862	-	-	30'862
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.	513'163	86'801	200'311	800'275
Nettobuchwert 31.12.	70'962	3	-	70'965

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

Mobilien 2020	Betriebs- einrichtung	Fahrzeuge	EDV-Anlagen	Total Mobilien
Nettobuchwert 1.1.	72'950	3	-	72'953
ANSCHAFFUNGSWERTE				
Stand 1.1.	526'508	86'804	200'311	813'623
Zugänge	27'194	-	-	27'194
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.	553'702	86'804	200'311	840'817
KUMULIERTE WERTBERICHTIGUNGEN				
Stand 1.1.	453'558	86'801	200'311	740'670
Abschreibungen	28'743	-	-	28'743
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.	482'301	86'801	200'311	769'413
Nettobuchwert 31.12.	71'401	3	-	71'404

5 Passive Rechnungsabgrenzungen	2021	2020
Abgrenzung Ferien- und Mehrarbeitszeit (inkl. Sozialversicherungen)	65'369	75'833
Übrige Abgrenzungen	101'597	12'390
Total passive Rechnungsabgrenzungen	166'966	88'223

6 Langfristige Verbindlichkeiten

Darlehensschuld	CP-Stiftung	Finanz- verwaltung Zürich ¹⁾	Total Darlehens- schuld
	CHF	CHF	CHF
Stand 1.1.	50'000	1'552'500	1'602'500
Zugänge	-	-	-
Abgänge	-	-295'000	-295'000
Stand 31.12.	50'000	1'257'500	1'307'500

¹⁾ Das Darlehen der Finanzverwaltung der Stadt Zürich ist verzinslich. Es gelten nachfolgende Konditionen:

Gläubiger	Laufzeit	Zinssatz	Amortisationen
Stadt Zürich	25 Jahre	- 31.12.2039	fix 2.5%
CHF 95'000 p.a., erstmals per 30. Juni 2020			
--> Ausweis im übrigen kurzfristigen Fremdkapital verzinslich			

7 Fondskapital

Die Transfers sind in der Rechnung über die Veränderung des Fonds- und Organisationskapitals nachgewiesen.

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

8 Organisationskapital

Die Transfers sind in der Rechnung über die Veränderung des Fonds- und Organisationskapitals nachgewiesen.

9 Mitgliederbeiträge

Der Mitgliederbeitrag beträgt für Einzelmitglieder CH 70.00 und für Kollektivmitglieder CHF 300.00. Die Zahl der Mitglieder liegt bei 157.

10 Betriebsbeiträge

Trägerkanton Akontozahlung

errechnete Schlusszahlung

Total Betriebsbeiträge Trägerkanton**2021**

3'308'000

237'022

3'545'022**2020**

3'277'000

340'814

3'617'814

11 Schwankungsfonds

Saldo per 01.01.

Korrektur Schwankungsfonds 2021/2020

Korrektur Schwankungsfonds Corona Sonderabgeltung 2020

Saldo per 01.01. nach Korrektur

Veränderung Schwankungsfonds (provisorisch, vor Verfügung)

Saldo per 31.12.**2021**

-206'221

9'995

88'293

-107'933

253'154

145'221**2020**

-239'075

7'943

-

-

24'911

-206'221

12 Delkredere / Debitorenverluste

Saldo per 01.01.

Delkredere Auflösung

Saldo per 31.12.**2021**

-12'000

200

-11'800**2020**

-12'000

-

-12'000

13 Rückstellung Rückzahlung Spende

Aufgrund einer möglichen Pflichtteilsverletzung könnte ein Spendeneingang zurückgefordert werden, weshalb der gesamte Spendenbetrag als Rückstellung ausgewiesen wird.

2021

110'000

110'000**2020**

-

-

D WEITERE ANGABEN

2021**2020****Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt****75****77**

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2021 beeinträchtigen könnten.

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

Restbetrag der Verbindlichkeiten aus langfristigen Verträgen

Mit der Stadt Zürich, Liegenschaftenverwaltung, besteht ein befristeter Mietvertrag. Er endet am 31. Dezember 2029. Es bestehen aber zwei Optionsrechte den Mietvertrag um zusätzlich je 5 Jahre zu verlängern. Falls beide Optionen ausgeübt würden, könnte der Mietvertrag bis am 31. Dezember 2039 verlängert werden. Mit der Verlängerung der ordentlichen Vertragsdauer bis am 31. Dezember 2029 sind auch wieder die beiden Optionen anzupassen. Der Netto-Mietzins beträgt CHF 235'049 pro Jahr.

Administrativer und Fundraising Aufwand

Der administrative Aufwand wurde anhand der ZEWO-Vorgaben ermittelt. Die Kostenrechnung diente dabei als Grundlage.

	2021	2020
Personalaufwand	706'824	722'840
Reise- und Repräsentationsaufwand	4'497	2'378
Unterhaltskosten	5'279	4'725
Abschreibungen	924	924
Sachaufwand	96'416	104'911
Total Administrativaufwand	813'941	835'778

Unentgeltliche Leistungen

Die Freiwilligenarbeit wird nicht in Franken ausgedrückt, im Leistungsbericht jedoch quantifiziert.

Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

Die Mitglieder des Vereinsvorstandes arbeiten ehrenamtlich und es werden nur die effektiven Spesen entschädigt.

Entschädigungen an Mitglieder der Geschäftsleitung

Da nur eine Person mit der Geschäftsleitung betraut ist, wird gemäss FER 21/45 auf die Offenlegung deren Vergütung verzichtet.

Eventualverbindlichkeiten

Rückzahlungspflicht für Baubeiträge im Falle einer Nutzungsänderung:

			2021	2020
	Betrag	Restverpfl. Jahre		
Kanton Zürich Haus 410	1'500'000.00	13	780'000.00	840'000.00
Kanton Zürich Haus 414	1'202'000.00	20	961'600.00	1'009'680.00
Stadt Zürich Haus 414	300'000.00	20	240'000.00	252'000.00

Verpfändete Aktiven zur Sicherung eigener Verpflichtungen

keine keine

Ausserbilanzgeschäfte

keine keine

Antrag zur Verwendung des Bilanzerfolgs

Der Vereinsversammlung wird folgende Verwendung des Bilanzerfolgs beantragt:

in CHF	31.12.2021	31.12.2020
	<i>Antrag des Vereins- vorstandes</i>	<i>Beschluss der Vereins- sammlung</i>
Vortrag aus Vorjahr	0.00	0.00
Jahresergebnis	62'012.10	3'617.33
Bilanzerfolg zur Verfügung der Vereinsversammlung	62'012.10	3'617.33
Zuweisung an Bau- u. Einrichtungsfonds	-38'260.00	
Zuweisung an freie Gewinnreserven	-23'752.10	-3'617.33
Bilanzerfolg nach Ergebnisverwendung	0.00	0.00