

Jahresrechnung 2021

Inhaltsverzeichnis

1	Bilanz	1
2	Betriebsrechnung	2
3	Geldflussrechnung	3
4	Rechnung über die Veränderung des Kapitals: Fonds zweckgebunden	4
4	Rechnung über die Veränderung des Kapitals: Organisationskapital	5
5	Anhang	
	♦ Grundsätze der Rechnungslegung	6
	♦ Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	7 - 8
	♦ Anmerkungen zur Bilanz	
	1 Flüssige Mittel	9
	2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9
	3 Sonstige kurzfristige Forderungen	9
	4 Vorräte	9
	5 Aktive Rechnungsabgrenzung	9
	6 Sachanlagen	10
	7 Kurzfristige Verbindlichkeiten	11
	8 Langfristige Verbindlichkeiten	11
	♦ Anmerkungen zur Betriebsrechnung	
	9 Beiträge Gemeinden	12
	10 Beiträge der öffentlichen Hand	12
	11 Beiträge Klienten	12
	12 Erträge aus Dienstleistungen & Produktion	12
	13 Erträge aus Leistungen für Klienten	13
	14 Erträge aus Leistungen an Personal & Dritte	13
	15 Erträge aus Leistungen berufl. Massnahmen und Nebenbetrieben	13
	16 Personalaufwand	13
	17 Sachaufwand	14
	18 Finanzergebnis	14
	19 Ausserordentliche und periodenfremde Erträge/Aufwendungen	14
	♦ Weitere Anmerkungen	15 - 16
6	Bilanz IVSE Curaviva	17
7	Erfolgsrechnung IVSE Curaviva	18 - 19

1 Bilanz

	Anmerkung Pos.	2021 CHF	%	2020 CHF	%	Abweichung
Flüssige Mittel	1	4'553'439	24.0%	4'233'493	21.0%	319'946
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	656'953	3.5%	821'408	4.1%	-164'455
Sonstige kurzfristige Forderungen	3	95'396	0.5%	25'871	0.1%	69'525
Vorräte	4	56'149	0.3%	90'920	0.5%	-34'771
Aktive Rechnungsabgrenzung	5	1'500'465	7.9%	1'017'045	5.0%	483'420
UMLAUFVERMÖGEN		6'862'403	36.2%	6'188'738	30.6%	673'665
Immobilien Sachanlagen	6	11'445'875	60.3%	13'679'850	67.7%	-2'233'975
Mobile Sachanlagen	6	669'956	3.5%	331'368	1.6%	338'588
ANLAGEVERMÖGEN		12'115'831	63.8%	14'011'218	69.4%	-1'895'387
AKTIVEN		18'978'234	100.0%	20'199'956	100.0%	-1'221'722
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		780'617	4.1%	336'970	1.7%	443'647
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		296'311	1.6%	199'025	1.0%	97'285
Passive Rechnungsabgrenzung		577'844	3.0%	493'628	2.4%	84'216
Kurzfristige Verbindlichkeiten	7	1'654'772	8.7%	1'029'624	5.1%	625'148
Darlehen		2'550'000	13.4%	2'550'000	12.6%	0
Hypotheken		7'650'000	40.3%	8'350'000	41.3%	-700'000
Langfristige Verbindlichkeiten	8	10'200'000	53.7%	10'900'000	54.0%	-700'000
FREMDKAPITAL		11'854'772	62.5%	11'929'624	59.1%	-74'852
Spendenfonds zweckgebunden		171'956	0.9%	650'715	3.2%	-478'759
Schwankungsfonds Kanton Zürich		-1'571'047	-8.3%	-1'576'611	-7.8%	5'564
FONDSKAPITAL		-1'399'091	-7.4%	-925'896	-4.6%	-473'195
TOTAL FREMDKAPITAL INKL. FONDSKAPITAL		10'455'681	55.1%	11'003'727	54.5%	-548'047
Grundkapital (Stiftungskapital)		300'000	1.6%	300'000	1.5%	0
Gebundenes Kapital		191'783	1.0%	191'783	0.9%	0
Freies Kapital		8'698'881	45.8%	8'365'713	41.4%	333'168
Jahresergebnis		-668'111	-3.5%	338'732	1.7%	-1'006'843
ORGANISATIONSKAPITAL		8'522'553	44.9%	9'196'228	45.5%	-673'675
PASSIVEN		18'978'234	100.0%	20'199'956	100.0%	-1'221'722

2 Betriebsrechnung

	Anmerkung Pos.	2021 CHF	%	2020 CHF	%	Abweichung
Spenden und Legate		201'276	1.5%	745'163	5.0%	-543'888
Beiträge Gemeinden	9	190'003	1.4%	326'232	2.2%	-136'229
Ertrag aus Zuwendungen		391'279	2.8%	1'071'395	7.2%	-680'117
<i>davon zweckgebunden</i>		7'209	0.1%	490'843	3.3%	-483'635
<i>davon frei</i>		384'070	2.8%	580'552	3.9%	-196'482
Beiträge der öffentlichen Hand	10	8'414'543	60.6%	8'457'928	57.1%	-43'385
Beiträge Klienten	11	4'329'348	31.2%	4'580'862	30.9%	-251'514
Erträge aus Lieferungen und Leistungen	12-15	742'199	5.3%	691'977	4.7%	50'221
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen		5'071'547	36.5%	5'272'839	35.6%	-201'292
BETRIEBSERTRAG		13'877'368	100.0%	14'802'162	100.0%	-924'794
Personalaufwand	16	9'730'985	70.1%	9'654'434	65.2%	76'551
Sachaufwand	17	2'373'833	17.1%	2'304'063	15.6%	69'770
Abschreibungen	6	864'754	6.2%	398'531	2.7%	466'223
Direkter Leistungsaufwand		12'969'571	93.5%	12'357'028	83.5%	612'543
Personalaufwand	16	1'518'136	10.9%	1'220'598	8.2%	297'538
Sachaufwand	17	596'075	4.3%	501'035	3.4%	95'040
Abschreibungen	6	45'792	0.3%	27'296	0.2%	18'496
Administrativer Aufwand		2'160'004	15.6%	1'748'930	11.8%	411'074
BETRIEBSAUFWAND		15'129'575	109.0%	14'105'958	95.3%	1'023'616
BETRIEBSERGEBNIS		-1'252'206	-9.0%	696'205	4.7%	-1'948'411
Finanzergebnis	18	7'942	0.1%	95'080	0.6%	-87'138
Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	19	5'000	0.0%	0	0.0%	5'000
Periodenfremder Aufwand und Ertrag	19	92'395	0.7%	7'020	0.0%	85'374
ERGEBNIS VOR VERÄND. D. FONDSKAPITALS		-1'146'870	-8.3%	798'305	5.4%	-1'945'175
Zuweisungen zweckgebundene Fonds		-7'209	-0.1%	-490'843	-3.3%	483'635
Verwendungen zweckgebundene Fonds		485'968	3.5%	31'271	0.2%	454'697
JAHRESERGEBNIS (VOR ZUW. ORG.-KAPITAL)		-668'111	-4.8%	338'732	2.3%	-1'006'843

3 Geldflussrechnung

	2021 CHF	2020 CHF
Jahresergebnis (vor Zuweisung an Organisationskapital)	-668'111	338'732
Veränderung des Fondskapitals	-478'759	459'573
Abschreibungen	910'545	425'827
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	164'455	208'685
Veränderung Sonstige kurzfristige Forderungen	-69'525	6'600
Veränderung Vorräte	34'771	-22'190
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung	-483'420	102'870
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	443'647	55'419
Veränderung Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	97'285	63'187
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung	84'216	90'742
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	35'105	1'729'445
Investitionen Immobiler Sachanlagen	-10'862	-1'117'305
Investitionsbeiträge Immobiler Sachanlagen	1'447'000	0
Investitionen Mobile Sachanlagen	-550'296	-179'575
Investitionsbeiträge Mobile Sachanlagen	99'000	73'000
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	984'842	-1'223'880
Veränderung Hypotheken	-700'000	-50'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-700'000	-50'000
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	319'946	455'564
Nachweis Veränderung Flüssige Mittel		
Flüssige Mittel am 01.01.21	4'233'493	3'777'929
Flüssige Mittel am 31.12.21	4'553'439	4'233'493
Zunahme Flüssige Mittel	319'946	455'564

4 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Fonds zweckgebunden 2021	01.01.21	Zuweisung	Transfer	Verwendung	31.12.21
Schwankungsfonds Kanton Zürich	-1'576'611	0	5'564	0	-1'571'047
Zweckg. Fonds Reittherapie	19'670	0	0	-8'500	11'170
Zweckg. Fonds Ferienlager	36'223	644	0	0	36'867
Zweckg. Fonds Kultur	6'024	0	0	0	6'024
Zweckg. Fonds Infrastruktur	447'286	3'165	0	-446'936	3'515
Zweckg. Fonds Spenden zweckgebunden	111'631	3'200	0	-30'531	84'300
Zweckg. Fonds Härtefälle	29'881	200	0	0	30'081
TOTAL FONDSKAPITAL	-925'896	7'209	5'564	-485'968	-1'399'091

Schwankungsfonds Kanton Zürich

Gemäss definitiver Schlussabrechnung der Betriebsbeiträge 2020 des Kantons Zürich (Kant. Sozialamt) wurden dem Schwankungsfonds für das Geschäftsjahr 2020 insgesamt TCHF 5.6 zugewiesen.

Zweckgebundener Fonds Reittherapie

Im Berichtsjahr 2021 wurde für das pädagogische Reiten und für die Begegnung mit Tieren auf dem Bauernhof TCHF 8.5 eingesetzt.

Zweckgebundener Fonds Ferienlager

Im Berichtsjahr 2021 wurden keine Mittel aus diesem Fonds entnommen.

Zweckgebundener Fonds Kultur

Im Berichtsjahr 2021 wurden keine Mittel aus diesem Fonds entnommen.

Zweckgebundener Fonds Infrastruktur

Im Berichtsjahr 2021 wurde die Werkstatt renoviert und in Betrieb genommen.

Zweckgebundener Fonds Spenden zweckgebunden

Im Berichtsjahr 2021 wurden TCHF 15.5 für Geräte/Einrichtungsgegenstände für die Wohngruppen sowie TCHF 15 für Jerusalema-Projekt verwendet.

Zweckgebundener Fonds Härtefälle

Im Berichtsjahr 2021 wurden keine Mittel aus diesem Fonds entnommen.

Fonds zweckgebunden 2020	01.01.20	Zuweisung	Transfer	Verwendung	31.12.20
Schwankungsfonds Kanton Zürich	-1'627'340	0	50'729	0	-1'576'611
Zweckg. Fonds Reittherapie	14'130	10'050	0	-4'510	19'670
Zweckg. Fonds Ferienlager	34'723	1'500	0	0	36'223
Zweckg. Fonds Kultur	6'024	0	0	0	6'024
Zweckg. Fonds Infrastruktur	22'050	446'936	0	-21'700	447'286
Zweckg. Fonds Spenden zweckgebunden	94'534	22'157	0	-5'060	111'631
Zweckg. Fonds Härtefälle	19'681	10'200	0	0	29'881
TOTAL FONDSKAPITAL	-1'436'198	490'843	50'729	-31'270	-925'896

Schwankungsfonds Kanton Zürich

Gemäss definitiver Schlussabrechnung der Betriebsbeiträge 2019 des Kantons Zürich (Kant. Sozialamt) wurden dem Schwankungsfonds für das Geschäftsjahr 2019 insgesamt TCHF 51 zugewiesen.

Zweckgebundener Fonds Reittherapie

Im Berichtsjahr 2020 wurde für das pädagogische Reiten und für die Begegnung mit Tieren auf dem Bauernhof TCHF 4.5 eingesetzt.

Zweckgebundener Fonds Ferienlager

Im Berichtsjahr 2020 wurden keine Mittel aus diesem Fonds entnommen.

Zweckgebundener Fonds Kultur

Im Berichtsjahr 2020 wurden keine Mittel aus diesem Fonds entnommen.

Zweckgebundener Fonds Infrastruktur

Im Berichtsjahr 2020 wurden für 2 Klienten 2 Pflegebetten von insgesamt TCHF 9.5, für die Wohngruppen 11 iPad für TCHF 5.5, für eine Multifunktions-Waage TCHF 3.7 und für einen Patientenlifter TCHF 3.0 entnommen.

Zweckgebundener Fonds Spenden zweckgebunden

Im Berichtsjahr 2020 wurden diesem Fonds für eine Wohngruppe Einrichtungsgegenstände von TCHF 5.1 entnommen.

Zweckgebundener Fonds Härtefälle

Im Berichtsjahr 2020 wurden keine Mittel aus diesem Fonds entnommen.

4 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Organisationskapital					
2021	01.01.21	Zuweisung	Transfer	Verwendung	31.12.21
Grundkapital (Stiftungskapital)	300'000	0	0	0	300'000
Gebundenes Kapital	191'783	0	0	0	191'783
Freies Kapital	8'704'446	0	-5'564	0	8'698'881
Jahresergebnis		-668'111	0	0	-668'111
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	9'196'229	-668'111	-5'564	0	8'522'553

Gemäss definitiver Schlussabrechnung der Betriebsbeiträge 2020 des Kantons Zürich (Kant. Sozialamt) wurden dem Schwankungsfonds für das Geschäftsjahr 2020 insgesamt TCHF 5.6 zugewiesen.

Organisationskapital					
2020	01.01.20	Zuweisungen	Transfer	Verwendung	31.12.20
Grundkapital (Stiftungskapital)	300'000	0	0	0	300'000
Gebundenes Kapital	191'783	0	0	0	191'783
Freies Kapital	8'416'443		-50'729	0	8'365'714
Jahresergebnis		338'732	0	0	338'732
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	8'908'226	338'732	-50'729	0	9'196'229

Gemäss definitiver Schlussabrechnung der Betriebsbeiträge 2019 des Kantons Zürich (Kant. Sozialamt) wurden dem Schwankungsfonds für das Geschäftsjahr 2019 insgesamt TCHF 51 zugewiesen.

Gemäss dem per 1. Januar 2016 überarbeiteten Standard Swiss GAAP FER 21 sind Mittel, die einem von Dritten bestimmten und die Verwendung einschränkenden Zweck unterliegen, als zweckgebundene Fonds im Fondskapital auszuweisen. Dazu gehören auch Mittel, die aus einer Sammelaktion für einen spezifischen Zweck stammen.

Mittel ohne Verwendungsbeschränkung durch Dritte oder mit von der Organisation selbst auferlegten Verwendungszecken sind gemäss diesen neuen Bestimmungen im Organisationskapital auszuweisen.

Entsprechend dürfen Spenden ohne Zweckbindung nicht mehr dem Fondskapital (zweckgebundene Fonds) zugewiesen werden. Sofern solchen Mitteln von der Stiftung selbst ein Verwendungszweck auferlegt wird, sind sie als Gebundenes Kapital innerhalb des Organisationskapitals auszuweisen. Wird ihnen von der Stiftung kein Verwendungszweck auferlegt, gehören sie zum Freien Kapital im Organisationskapital.

5 Anhang zur Jahresrechnung 2021

Grundsätze der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung der Humanitas Stiftung erfolgt in Übereinstimmung mit dem Rechnungslegungsstandard Swiss GAAP FER, insbesondere Swiss GAAP FER 21 „Rechnungslegung für gemeinnützige Nonprofit-Organisationen“. Zusätzlich werden die Bestimmungen des Schweizer Rechnungslegungsrechts (32. Titel des Obligationenrechts) angewendet.

Grundlage der Jahresrechnung bildet der geprüfte Einzelabschluss der Humanitas Stiftung. Die Humanitas Stiftung hat keinen beherrschenden Einfluss auf andere Organisationen.

Die Rechnungslegung erfordert von der Geschäftsleitung und dem Stiftungsrat Einschätzungen und Annahmen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverpflichtungen, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen. Die effektiven Ergebnisse können von diesen Schätzungen abweichen.

Bilanzstichtag der Humanitas Stiftung ist der 31. Dezember.

Die Grundlagen der Rechnungslegung und Berichterstattung für die Jahresrechnung sind: Fortführung der Tätigkeit und Wesentlichkeit. Aufwand und Ertrag werden grundsätzlich nach dem Entstehungszeitpunkt periodengerecht abgegrenzt.

Die tatsächlichen wirtschaftlichen Gegebenheiten gehen der rechtlichen Form vor. Weitere Grundsätze sind: Vollständigkeit, Klarheit, Vorsicht, Stetigkeit von Darstellung, Offenlegung und Bewertung sowie das Bruttoprinzip.

Die in der Jahresrechnung aufgeführten Werte sind auf ganze Franken gerundet. Bei Additionen können sich daraus Rundungsdifferenzen ergeben.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Flüssige Mittel

Die Kassenbestände, Post- und Bankguthaben werden zum Nominalwert bilanziert.

Forderungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die sonstigen kurzfristigen Forderungen sind zum Nominalwert abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigung bewertet. Die Wertberichtigungen (Delkredere) von Forderungen werden aufgrund von Einzelwertberichtigungen vorgenommen (Alters- und Bonitätsrisiken).

Vorräte

Die Bewertung der Vorräte erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellkosten oder - falls dieser tiefer ist - zum Netto-Marktwert (Niederstwertprinzip). Da die Absetzbarkeit gewisser Vorräte Schwankungen unterliegt, wird eine entsprechende Wertberichtigung vorgenommen.

Finanzanlagen

Die Finanzanlagen werden zu Marktwerten per Bilanzstichtag bewertet.

Sachanlagen

Aktiviert werden alle Anschaffungen ab einem Wert von CHF 3'000 (Mobile Sachanlagen) bzw. CHF 50'000 (Immobilie Sachanlagen) und einer Nutzungsdauer über mehrere Rechnungsperioden. Die Bewertung der Anlagen erfolgt zu Anschaffungskosten bzw. bei selbst hergestellten Sachanlagen zu Herstellkosten. Abgeschrieben wird linear vom Anschaffungswert über die folgende wirtschaftliche Nutzungsdauer des Anlagegutes:

	Nutzungsdauer in Jahren
Grundstücke	unlimitiert
Bauten und Anlagen	25 Jahre
Mobiliar und Einrichtungen	5 Jahre
Fahrzeuge	5 Jahre
Informatikanlagen	3 - 10 Jahre

Bei den subventionierten Sachanlagen richtet sich die Nutzungsdauer nach den Vorgaben der Subventionsbehörde.

Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand werden direkt mit dem Anschaffungswert verrechnet. Der daraus resultierende Nettowert dient als Abschreibungsbasis. Bei einer allfälligen Zweckänderung oder Veräusserung während der verfügbaren Nutzungsdauer besteht eine anteilmässige Rückzahlungspflicht. Die Eintretenswahrscheinlichkeit hierfür wird als sehr gering eingeschätzt.

Wertbeeinträchtigungen (Impairment)

Bei allen Aktiven wird auf den Bilanzstichtag geprüft, ob Anzeichen dafür bestehen, dass der Buchwert des Aktivums den erzielbaren Wert übersteigt (Wertbeeinträchtigung). Falls eine Wertbeeinträchtigung vorliegt, wird der Buchwert auf den erzielbaren Wert reduziert, wobei die Wertbeeinträchtigung dem Periodenergebnis belastet wird.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind zum Nominalwert bilanziert.

Fondskapital (Zweckgebundene Fonds)

Die Humanitas Stiftung führt folgende zweckgebundene Fonds:

Fonds Reittherapie

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von pädagogischem Reiten und zur Begegnung mit Tieren auf dem Bauernhof.

Fonds Ferienlager

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von Ferienlagern für Klienten.

Fonds Kultur

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von kulturellen Vorhaben und Angeboten für und mit Menschen mit einer Behinderung.

Fonds Infrastruktur

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von Vorhaben, die dem Lebensraum und der Mobilität von Klienten dienen.

Fonds Spenden zweckgebunden

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von Vorhaben, die etwas Neues, Zukunftsweisendes im Sinne des Stiftungszweckes schaffen.

Fonds Härtefälle

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von einmaligen, besonderen Ausgaben für Klienten und Mitarbeitende.

Fondsveränderungen werden in der Betriebsrechnung brutto ausgewiesen.

Administrativer Aufwand

Zu den administrativen Bereichen zählen: Geschäftsführung und Verwaltung sowie Informatik.

Vorbehalt gesetzlicher Vorschriften

Gesetzliche Vorschriften, insbesondere Richtlinien und Verfügungen der kantonalen Behörden zur Rechnungslegung, Bilanzierung und Bewertung gehen den hier festgelegten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen vor. Wesentliche Abweichungen aufgrund solcher Vorschriften werden fallweise im Anhang der Jahresrechnung kommentiert.

Anmerkungen zur Bilanz

1 Flüssige Mittel

Flüssige Mittel	2021	2020	Veränderung
Kassen	23'543	3'103	20'440
Postguthaben	578'600	356'590	222'009
Bankguthaben	3'951'297	3'873'801	77'497
Total	4'553'439	4'233'494	319'946

2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus Lieferung und Leistungen	2021	2020	Veränderung
Forderungen aus Lieferung und Leistung	656'953	821'408	-164'455
Total	656'953	821'408	-164'455

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen im Berichtsjahr betreffen Klienten-Rechnungen von TCHF 534 und Ertragsrechnungen aus Handel und Produktion von insgesamt TCHF 155, abzüglich Delkredere TCHF 33.

3 Sonstige kurzfristige Forderungen

Sonstige kurzfristige Forderungen	2021	2020	Veränderung
Sonstige kurzfristige Forderungen	95'396	25'871	69'525
Total	95'396	25'871	69'525

Die sonstigen kurzfristigen Forderungen betreffen geleistete Anzahlungen von TCHF 49, Mietkautionen von TCHF 35 sowie div. Forderungen von TCHF 11.

4 Vorräte

Vorräte	2021	2020	Veränderung
Lebensmittel	15'650	16'770	-1'120
Werkstattladen	16'828	28'750	-11'922
Schreinerei	23'670	21'400	2'270
Bergseite	1	24'000	-23'999
Total	56'149	90'920	-34'771

Hier handelt es sich um stichtagsbezogene Schwankungen.

5 Aktive Rechnungsabgrenzung

Aktive Rechnungsabgrenzung	2021	2020	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung	729'715	96'340	633'376
Betriebsbeitrag 2020	0	920'705	-920'705
Betriebsbeitrag 2021	770'750	0	770'750
Total	1'500'465	1'017'045	483'420

Die aktiven Rechnungsabgrenzungen enthalten vorausbezahlte Versicherungsprämien 2022 von TCHF 445, welche im Vorjahr im neuen Geschäftsjahr verbucht wurden. Zudem sind noch nicht in Rechnung gestellte Betriebsbeiträge 2021 der Gemeinden von TCHF 141 abgegrenzt, welche im Vorjahr in den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen enthalten waren. Ebenfalls sind noch erhaltene Taggeldzahlungen von TCHF 126 abgegrenzt.

Die ausstehenden Betriebsbeiträge waren im Berichtsjahr 2021 TCHF 150 tiefer als im Vorjahr.

Sachanlagen	Grundstücke	Bauten und Anlagen	Angefangene Projekte	Total Immobile Sachanlagen	Mobiliar und Einrichtungen	Fahrzeuge	Informatik-anlagen	Angefangene Projekte IT	Total Mobile Sachanlagen	Total Sachanlagen
Nettobuchwerte 1.1.2021	5'064'333	7'077'332	1'538'185	13'679'850	104'486	10'860	166'724	49'298	331'368	14'011'218
Anschaffungs- / Herstellkosten										
Stand 1.1.2021	5'064'333	11'442'836	1'538'185	18'045'354	655'104	235'764	421'584	49'298	1'361'750	19'407'104
Zugänge			10'862	10'862	82'904	232'053	56'454	178'885	550'296	561'158
Investitionsbeiträge	-1'043'280.00		-403'720	-1'447'000		-99'000			-99'000	-1'546'000
Abgänge										
Reklassifikationen		378'394	-378'394							
Stand 31.12.2021	4'021'053	11'821'230	766'932	16'609'215	738'008	368'816	478'038	228'183	1'813'046	18'422'262
Kumulierte Wertberichtigungen										
Stand 1.1.2021	-	4'365'503	-	4'365'503	550'618	224'904	254'860	-	1'030'382	5'395'885
Planmässige Abschreibungen	68'720.00	729'117		797'837	50'424	14'666	47'618		112'708	910'545
Wertbeeinträchtigungen										
Abgänge										
Reklassifikationen										
Stand 31.12.2021	68'720	5'094'620	-	5'163'340	601'042	239'570	302'478	-	1'143'090	6'306'430
Nettobuchwerte 31.12.2021	3'952'333	6'726'610	766'932	11'445'875	136'966	129'246	175'561	228'183	669'957	12'115'831
Nettobuchwerte 1.1.2020	5'064'333	7'428'056	420'880	12'913'269	83'154	15'433	145'084	56'226	299'896	13'213'166
Anschaffungs- / Herstellkosten										
Stand 1.1.2020	5'064'333	11'442'836	420'880	16'928'049	590'322	235'764	372'863	56'226	1'255'173	18'183'222
Zugänge			1'117'305	1'117'305	64'782			114'794	179'576	1'296'881
Investitionsbeiträge							-73'000		-73'000	-73'000
Abgänge										
Reklassifikationen							121'721	-121'721		
Stand 31.12.2020	5'064'333	11'442'836	1'538'185	18'045'354	655'104	235'764	421'584	49'298	1'361'749	19'407'103
Kumulierte Wertberichtigungen										
Stand 1.1.2020	-	4'014'780	-	4'014'780	507'168	220'331	227'779	-	955'278	4'970'058
Planmässige Abschreibungen		350'724		350'724	43'450	4'573	27'081		75'104	425'828
Wertbeeinträchtigungen										
Abgänge										
Reklassifikationen										
Stand 31.12.2020	-	4'365'504	-	4'365'504	550'618	224'904	254'860	-	1'030'382	5'395'885
Nettobuchwerte 31.12.2020	5'064'333	7'077'332	1'538'185	13'679'850	104'486	10'860	166'724	49'298	331'367	14'011'218

Im Berichtsjahr wurden folgende grössere Investitionen getätigt:

Projekt IT Dokumentenverwaltung + Archivierung	TCHF	228
Erneuerung div. IT-Infrastruktur	TCHF	56
Kombisteamer	TCHF	24
Büromobiliar	TCHF	58
3 Fahrzeuge Mercedes	TCHF	232

Weitere Angaben zu den Sachanlagen:

Verpfändete Sachanlagen (Buchwert)	11'445'875
------------------------------------	------------

Anmerkungen zur Bilanz

7 Kurzfristige Verbindlichkeiten

Kurzfristige Verbindlichkeiten	2021	2020	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	780'617	336'970	443'647
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	296'311	199'025	97'285
Passive Rechnungsabgrenzung	577'844	493'628	84'216
Total	1'654'772	1'029'624	625'148

Die Zunahme der sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten ist auf höhere Ausstände der Sozialversicherungen von TCHF 123 zurückzuführen. Die Quellensteuerverbindlichkeiten haben demgegenüber um TCHF 25 abgenommen. In den passiven Rechnungsabgrenzungen sind Rückstellungen für eine Taxkorrektur des KSA von TCHF 198 sowie für zusätzliche Aufwendungen/externe Unterstützung für die Bereinigung der Lohnbuchhaltung und die Vornahme der Abschlussarbeiten des Geschäftsjahres 2021 von TCHF 73 enthalten.

8 Langfristige Verbindlichkeiten

Langfristige Verbindlichkeiten	2021	2020	Veränderung
Darlehen	2'550'000	2'550'000	0
Hypotheken	7'650'000	8'350'000	-700'000
Total	10'200'000	10'900'000	-700'000

Bei den Darlehen des Kantons Zürich handelt es sich um zweckgebundene Fördermittel, die frühestens nach 20 Jahren auf Gesuch hin erlassen werden können.

Bei den Hypotheken der Liegenschaften Reithystrasse 9 bzw. Zugerstrasse 53/55 wurde im Berichtsjahr TCHF 300 bzw. TCHF 400 amortisiert.

Anmerkungen zur Betriebsrechnung**9 Beiträge Gemeinden**

Beiträge Gemeinden	2021	2020	Veränderung
Beiträge Gemeinden	190'003	326'232	-136'229
Total	190'003	326'232	-136'229

Die Gemeindebeiträge werden aufgrund der wirtschaftlichen Situation und auf freiwilliger Basis geleistet. Sie sind ein wichtiger Beitrag für Kosten bei Anschaffungen, Investitionen und Betrieb, welche durch Kantonsbeiträge anderweitig nicht gedeckt sind.

10 Beiträge der öffentlichen Hand

Beiträge der öffentlichen Hand	2021	2020	Veränderung
Beiträge Kanton Zürich	7'459'750	7'608'705	-148'956
Beiträge Gemeinden	23'680	0	23'680
Beiträge Ausserkantonale	931'113	849'222	81'891
Total	8'414'543	8'457'928	-43'385

Die Beiträge der Kantone bewegten sich auf Vorjahresniveau. Das Angebot wurde nicht weiter ausgebaut.

11 Beiträge Klienten

Beiträge Klienten	2021	2020	Veränderung
Pensionsgelder Bewohner	4'332'736	4'382'556	-49'820
Hilflosenentschädigung Bewohner	-3'388	198'306	-201'694
Total	4'329'348	4'580'862	-251'514

Die Hilflosenentschädigung ist seit 2020 in den Pensionsgeldern enthalten. Die im Geschäftsjahr 2020 doppelt verrechneten Hilflosenentschädigungen wurden vom Kantonalen Sozialamt mittels Taxkorrektur in der Schlussabrechnung 2020 gekürzt. Für das Jahr 2021 wurde die zu erwartende Kürzung von TCHF 200 entsprechend abgegrenzt.

12 Erträge aus Dienstleistungen & Produktion

Ertrag aus Dienstleistungen & Produktion	2021	2020	Veränderung
Textil	25'777	20'408	5'370
Schreinerei	128'116	133'998	-5'882
Industriewerkstatt	328'896	226'880	102'015
Garten und Tiere	1'810	3'017	-1'207
Ateliers	26'467	25'440	1'027
Hausdienst	0	6'576	-6'576
Erlösminderungen und Debitorenverluste	-10	-310	300
Übriges	1'218	1'668	-450
Total	512'274	417'676	94'598

In der Werkstatt konnten dank Umbau mehr Aufträge bearbeitet werden.

Anmerkungen zur Betriebsrechnung**13 Übrige Erträge aus Leistungen für Klienten**

Erträge aus Leistungen für Klienten	2021	2020	Veränderung
Erträge Tel./TV-Anschlüsse Bewohner	5'700	8'100	-2'400
Verwaltungskostenbeiträge aus Barauslagen	3'095	2'695	400
Begleitsdienste	1'050	2'588	-1'538
Erträge aus Begleitung Verpflegung	67'752	51'777	15'975
Ferienlager	7'200	2'180	5'020
Total	84'797	67'340	17'457

Im Berichtsjahr fanden wieder vermehrt Gruppenferien statt.

14 Erträge aus Leistungen an Personal & Dritte

Erträge aus Leistungen an Personal & Dritte	2021	2020	Veränderung
Personalverpflegung Mitarbeitende	4'830	3'522	1'308
Personalverpflegung Klienten externe	45'789	31'700	14'089
Mahlzeitenlieferungen Mittagstisch	72'818	62'249	10'568
Transporte Klienten	17'077	14'920	2'156
Übriges	2'929	1'997	932
Total	143'443	114'389	29'054

Die Erträge aus der Personalverpflegung und den Mahlzeitenlieferungen konnten gegenüber dem Vorjahr erneut gesteigert werden.

15 Erträge aus Kostgeld und anderen Leistungen

Erträge aus Kostgeld und anderen Leistungen	2021	2020	Veränderung
Erträge aus Kostgeld sowie weitere Beiträge	1'685	92'400	-90'715
Erträge aus Leistungen Nebenbetriebe	0	173	-173
Total	1'685	92'572	-90'887

16 Personalaufwand

Personalaufwand	2021	2020	Veränderung
Löhne und Gehälter	9'151'431	8'997'127	154'304
Sozialleistungen	1'511'657	1'458'843	52'814
Löhne Klienten	262'158	222'641	39'517
Sozialleistungen Klienten	19'430	14'518	4'912
Personalnebenaufwand / Honorar Leistungen Dritter	304'445	181'904	122'541
Total	11'249'121	10'875'033	374'088

Anzahl Vollzeitstellen per 31.12. (gerundet)	135.0	125	10
Davon in Ausbildung / Zivildienstleistende	9.6	16	-6.4

Durch die Neustrukturierung der Geschäftsleitung entstanden im Jahr 2021 vorübergehend Doppelbelastungen durch bestehende und neu eingetretene Mitglieder.

Die höheren Ausgaben im Bereich des Personalnebenaufwands resultieren aus den verschiedenen Ausfällen im Bereich Finanzen & Services. Diese mussten durch externe Dienstleister erledigt werden. Die Kosten dafür beliefen sich auf rund TCHF 77. Zusätzlich fielen für die Ausarbeitung des neuen Agogik- und Betriebskonzepts TCHF 34 an. Auch die Kosten für die Personalevaluierung fielen um rund TCHF 10 höher aus als im Vorjahr.

Anmerkungen zur Betriebsrechnung**17 Sachaufwand**

Sachaufwand	2021	2020	Veränderung
Medizinischer Bedarf	200'285	170'186	30'100
Lebensmittel, Getränke und Catering	571'016	539'892	31'124
Haushalt	148'534	162'248	-13'714
Unterhalt und Reparaturen	897'865	605'777	292'088
Aufwand Anlagenutzung	217'888	464'886	-246'998
Energie und Wasser	157'233	149'144	8'089
Schulung, Ausbildung und Freizeit	1'554	1'998	-444
Büro und Verwaltung	407'311	341'479	65'833
Werkzeug- und Materialaufwand	212'694	186'887	25'807
Übriger Sachaufwand	155'529	182'604	-27'075
Total	2'969'909	2'805'099	164'810

Im Geschäftsjahr 2021 mussten diverse Unterhalts- und Reparaturarbeiten erledigt werden, welche in den Vorjahren nicht vorgenommen wurden. Der Aufwand Anlagenutzung fiel gegenüber dem Vorjahr deutlich tiefer aus. Zum einen wurde auf die Verbuchung der Eigenmiete Neudorf von TCHF 135 verzichtet. Zum anderen fielen die Anschaffungen < CHF 3'000 rund TCHF 111 gegenüber dem Vorjahr wesentlich tiefer aus.

18 Finanzergebnis

Finanzergebnis	2021	2020	Veränderung
Miet- und Finanzertrag	104'475	206'203	-101'728
Finanzaufwand	-96'533	-111'123	14'590
Total	7'942	95'080	-87'138

Gegenüber dem Vorjahr wurde keine Eigenmiete Neudorf verbucht.

19 Ausserordentliche und periodenfremde Erträge/Aufwendungen

Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	2021	2020	Veränderung
Periodenfremder Aufwand	-214'867	-21'640	-193'228
Periodenfremder Ertrag	307'263	28'660	278'603
Ausserordentlicher Ertrag	5'000	0	5'000
Total	97'396	7'020	90'375

Im periodenfremden Aufwand sind die Taxkorrektur des Kantonalen Sozialamts von TCHF 201 sowie diverse Posten im Zusammenhang mit dem Brandschadenfall des Vorjahres von TCHF 13 enthalten.

Im periodenfremden Ertrag sind die Corona-Sonderabgeltung des Kantonalen Sozialamts von TCHF 293, die Versicherungsvergütung i.S. Brandfall von TCHF 7 und die Rückverteilung der CO2-Abgabe von TCHF 2.6 enthalten. Im ausserordentlich Ertrag wurde der Verkaufsgewinn eines Fahrzeuges verbucht.

Weitere Anmerkungen**Vorsorgeeinrichtung**

Die Humanitas Stiftung ist der Gemeinschafts-Vorsorgeeinrichtung ASGA Pensionskasse Genossenschaft St. Gallen zum Zweck der Durchführung der beruflichen Vorsorge für die beschäftigten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer gemäss Bundesgesetz über die berufliche Alters-, Hinterlassenen- und Invalidenvorsorge (BVG) angeschlossen. Der Deckungsgrad per 31.12.2021 beträgt 122.66 % (Vorjahr 116.9 %).

Arbeitgeberbeiträge	2021	2020	Veränderung
Arbeitgeberbeiträge (inkl. Verwaltungskosten)	544'499	511'820	32'679

Entschädigung an die Geschäftsleitung

Entschädigung an die Geschäftsleitungsmitglieder	2021	2020	Veränderung
Entschädigung an die Geschäftsleitungsmitglieder	934'000	724'000	210'000
Total	934'000	724'000	210'000

Anzahl Mitglieder der Geschäftsleitung per 31.12. 4 6

Durch die Neustrukturierung der Geschäftsleitung entstanden im Jahr 2021 vorübergehend Doppelbelastungen durch bestehende und neu eingetretene Mitglieder.

Entschädigung an Mitglieder des Stiftungsrates

Entschädigung an Mitglieder des Stiftungsrates	2021	2020	Veränderung
Entschädigung an den Stiftungsrat	9'400	9'400	0
Total	9'400	9'400	0

Gemäss Entschädigungsreglement wurden den Stiftungsratsmitgliedern folgende Entschädigungen ausbezahlt:

Entschädigung Stiftungspräsident	3'000	3'000
Entschädigung sonstige Stiftungsratsmitglieder	6'000	6'000
Entschädigung Verantwortlicher Auditausschuss	200	200
Entschädigung Verantwortlicher Personalausschuss	200	200

Im Berichtsjahr 2020 wurden zudem gestützt auf Ziffer 2 des Entschädigungsreglements und den Beschluss des Stiftungsrates vom 28. September 2020 ausserordentliche Aufgaben des Stiftungspräsidenten im Umfang von TCHF 26 gesondert vergütet.

Zeichnungsberechtigung der Stiftungsratsmitglieder

Stiftungsratsmitglieder	Zeichnungsberechtigung
Manser Manfred, Präsident des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien
Styger Rudolf, Vizepräsident des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien
Pandiani Gaby, Mitglied des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien
Leuthold Martin, Mitglied des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien
Sieling Arnd, Mitglied des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien
Quadroni Bianca, Mitglied des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien
De Groot Alke, Mitglied des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien

Weitere Anmerkungen**Geltende Reglemente/Urkunden**

Stiftungsurkunde vom 05.03.2015
Stiftungsreglement vom 01.04.2015
Reglement Vertretungs- und Zeichnungsberechtigung vom 24.09.2018
Reglement Ausschüsse des Stiftungsrates vom 28.05.2015
Finanzreglement vom 28.05.2015
Fondsreglement vom 08.03.2016
Reglement IKS vom 28.05.2015
Reglement Risikomanagement vom 28.05.2015
Reglement Risikomanagement Anhang 1: IT-Risikomanagement vom 29.11.2017
Reglement Datenschutz vom 11.05.2016
Spesenreglement vom 08.03.2016
Personalreglement vom 18.09.2014
Reglement Arbeitnehmervertretung vom 08.03.2016
Reglement Entschädigung Stiftungsrat vom 19.11.2015
Geschäftsleitungsreglement vom 01.01.2018
Funktionen- und Kompetenzdiagramm vom 20.03.2018
Führungsgrundsätze vom 04.07.2016

Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendete Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

Die zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verpfändeten Aktiven belaufen sich auf TCHF 11'446 (Vorjahr TCHF 13'680). Es handelt sich dabei um Sicherstellungen für verzinsliche Verbindlichkeiten.

Es stehen keine Aktiven unter Eigentumsvorbehalt.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gibt keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, welche die Jahresrechnung 2021 beeinflussen könnten.

6 Bilanz**IVSE Curaviva**

	2021 CHF	2020 CHF
1000 Flüssige Mittel	4'553'439	4'233'494
1050 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	656'953	821'408
1060 Sonstige kurzfristige Forderungen	95'396	25'871
1070 Vorräte	56'149	90'920
1090 Aktive Rechnungsabgrenzung	1'500'465	1'017'045
Umlaufvermögen	6'862'403	6'188'738
1100 Grundstücke	4'021'053	5'064'333
1105 Immobilien	11'442'836	11'442'836
1105 Projekte	1'145'326	1'538'185
1109 WB Immobilien	-5'163'340	-4'365'503
1110 Mobile Sachanlagen	738'008	655'104
1119 WB Mobile Sachanlagen	-601'042	-550'618
1120 Fahrzeuge	368'817	235'764
1129 WB Fahrzeuge	-239'570	-224'904
1130 Informatik und Kommunikationssysteme	478'038	421'584
1130 Projekte	228'183	49'298
1129 WB Informatik und Kommunikationssysteme	-302'478	-254'860
Anlagevermögen	12'115'831	14'011'218
TOTAL AKTIVEN	18'978'234	20'199'956
2000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	780'617	336'970
2010 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	296'311	199'025
2040 Passive Rechnungsabgrenzungen	577'844	493'628
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1'654'772	1'029'624
2060 Darlehen	2'550'000	2'550'000
2065 Hypotheken	7'650'000	8'350'000
Langfristige Verbindlichkeiten	10'200'000	10'900'000
Total Fremdkapital	11'854'772	11'929'624
2100 Grundkapital (Stiftungskapital)	300'000	300'000
2105 Gebundenes Kapital	191'783	191'783
2101 Freies Kapital	8'698'881	8'365'713
2190 Jahresergebnis	-668'111	338'732
Total Organisationskapital	8'522'553	9'196'228
2200 Zweckgebundenes Fondskapital	171'956	650'715
2229 Schwankungsfonds Kanton Zürich	-1'571'047	-1'576'611
Total Zweckgebundenes Fondskapital	-1'399'091	-925'896
TOTAL PASSIVEN	18'978'234	20'199'956

7 Erfolgsrechnung**IVSE Curaviva**

	2021	2020
	CHF	CHF
6000 Leistungsabgeltung Kanton Zürich	11'317'139	11'692'449
6100 Leistungsabgeltung IVSE	1'426'752	1'346'341
6200 Beiträge Kostgeld und andere Leistungen	1'685	92'400
Leistungsabgeltung Kantone und Betreute	12'745'576	13'131'190
6300 Erträge DL und Produktion	512'274	417'676
6500 Erträge Übrige DL an Betreute	84'797	67'340
6600 Miet- und Kapitalzinsertrag	104'475	206'203
6700 Erträge aus Leistungen Nebenbetriebe	0	173
6800 Erträge aus Leistungen Personal und Dritte	143'443	114'389
6900 Beiträge Gemeinden	190'003	326'232
6970 Erträge aus Spenden	201'276	745'163
Übrige Erträge	1'236'267	1'877'176
TOTAL ERTRAG	13'981'843	15'008'366
3100 Besoldung Betreuung	4'576'872	4'369'221
3300 Besoldung Leitung und Verwaltung	1'521'100	1'552'605
3400 Besoldung Hausdienst	98'405	182'509
3500 Besoldung Technischer Dienst	319'150	286'309
3600 Besoldung Werkstätten und Beschäftigung	2'636'810	2'607'188
3650 Betreute MitarbeiterInnen	261'254	221'936
3700 Sozialleistungen	1'531'087	1'473'361
3800 Personalnebenaufwand	194'401	142'188
3900 Honorare für Leistungen Dritter	110'044	39'716
Personalaufwand	11'249'122	10'875'034
4000 Medizinischer Bedarf	200'285	170'186
4100 Lebensmittelaufwand	571'016	539'892
4200 Haushaltsaufwand	148'534	162'248
4300 Unterhalt und Reparaturen Sachanlagen	897'865	605'777
44 Aufwand für Anlagennutzung	1'224'966	1'001'837
4400 <i>Mietzins</i>	111'836	247'548
4410 <i>Anschaffungen < 3'000</i>	106'052	217'338
4420 <i>Kapitalzinsen, Bank- und Postspesen</i>	4'210	3'914
4440 <i>Hypothekarzinsen</i>	92'323	107'210
4450 <i>Abschreibungen Immobilien</i>	797'837	350'724
4460 <i>Abschreibungen Mobilien</i>	50'424	43'450
4470 <i>Abschreibungen Fahrzeuge</i>	14'666	4'573
4480 <i>Abschreibungen EDV</i>	47'618	27'081
4500 Aufwand für Energie und Wasser	157'233	149'144
4600 Aufwand für Schulung und Ausbildung	1'554	1'998
4700 Verwaltungsaufwand	407'310	341'478
4800 Aufwand Werkstätten	212'694	186'886
4900 Übriger Sachaufwand	155'529	182'604
Sachaufwand	3'976'986	3'342'048
TOTAL AUFWAND	15'226'109	14'217'082

BETRIEBSERGEBNIS	-1'244'266	791'284
Ausserordentlicher Erfolg	97'396	7'020
ERGEBNIS VOR FONDSRECHNUNG	-1'146'870	798'305
Verwendung Spendenfonds	485'968	31'271
Zuweisung Spendenfonds	-7'209	-490'843
Zuweisung / Verwendung Freies Kapital	668'111	-338'732
Jahresergebnis (nach Zuweisung Organisationskapital)	0	0