

An den Stiftungsrat der

**HUMANITAS, Stiftung zur Förderung von Menschen mit einer
Behinderung**

Zugerstrasse 55
8810 Horgen

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung 2025

(umfassend die Zeitperiode vom 01.01.2025 bis 31.12.2025)

18. Mai 2026
7369/21414131/e

BERICHT DER REVISIONSSTELLE

An den Stiftungsrat der HUMANITAS, Stiftung zur Förderung von Menschen mit einer Behinderung, Horgen

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der HUMANITAS, Stiftung zur Förderung von Menschen mit einer Behinderung (die Stiftung) - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2025, der Betriebsrechnung, der Rechnung über die Veränderung des Kapitals und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung vermittelt die beigelegte Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stiftung zum 31. Dezember 2025 sowie deren Ertragslage und Geldflüsse für das dann endende Jahr in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde sowie dem Stiftungsreglement.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz sowie 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 Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Stiftung unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den für Abschlussprüfungen von Gesellschaften des öffentlichen Interesses relevanten Anforderungen des Berufsstands. Wir haben auch 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.

Sonstige Informationen

Der Stiftungsrat ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung, die Konzernrechnung und unsere dazugehörigen Berichte.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten des Stiftungsrats für die Jahresrechnung

Der Stiftungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung, die in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde sowie dem Stiftungsreglement ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt, und für die

internen Kontrollen, die der Stiftungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist der Stiftungsrat dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Stiftung 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 Stiftungsrat beabsichtigt, entweder die Stiftung zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung 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 Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse:

<https://expertsuisse.ch/revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit Art. 83b Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Stiftungsrats ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Baden-Dättwil, 18. Mai 2026

BDO AG

Matthias Grob

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Joël Bräm

Zugelassener Revisor

Beilagen

Jahresrechnung

1 Bilanz

	Anhang	2025 CHF	%	2024 CHF	%	Abweichung
Flüssige Mittel	1	4'878'696	27.7%	3'285'210	21.4%	1'593'486
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	725'903	4.1%	657'975	4.3%	67'928
Sonstige kurzfristige Forderungen	3	63'983	0.4%	89'187	0.6%	-25'204
Vorräte	4	72'771	0.4%	78'134	0.5%	-5'363
Aktive Rechnungsabgrenzungen	5	1'015'148	5.8%	712'204	4.6%	302'944
UMLAUFVERMÖGEN		6'756'501	38.4%	4'822'710	31.4%	1'933'791
Immobilien Sachanlagen		10'173'779	57.8%	9'729'267	63.3%	444'512
Mobile Sachanlagen		339'750	1.9%	333'940	2.2%	5'810
Immaterielle Sachanlagen		346'253	2.0%	493'318	3.2%	-147'065
ANLAGEVERMÖGEN	6	10'859'782	61.6%	10'556'525	68.6%	303'257
AKTIVEN		17'616'283	100.0%	15'379'235	100.0%	2'237'048
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		446'390	2.5%	589'400	3.8%	-143'010
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		414'901	2.4%	314'834	2.0%	100'067
Passive Rechnungsabgrenzungen		275'909	1.6%	311'634	2.0%	-35'725
Kurzfristiges Fremdkapital		1'137'200	6.5%	1'215'868	7.9%	-78'668
Hypotheken		9'085'000	51.6%	7'635'000	49.6%	1'450'000
Langfristiges Fremdkapital		9'085'000	51.6%	7'635'000	49.6%	1'450'000
FREMDKAPITAL		10'222'200	58.0%	8'850'868	57.6%	1'371'332
Fonds mit einschränkender Zweckbindung		1'174'683	6.7%	354'317	2.3%	820'366
Schwankungsfonds Kanton Zürich		-1'822'875	-10.3%	-1'822'875	-11.9%	0
FONDSKAPITAL		-648'192	-3.7%	-1'468'558	-9.5%	820'366
TOTAL FREMD- UND FONDSKAPITAL		9'574'008	54.3%	7'382'310	48.0%	2'191'698
Grundkapital (Stiftungskapital)		300'000	1.7%	300'000	2.0%	0
Gebundenes Kapital		191'783	1.1%	191'783	1.2%	0
Erarbeitetes freies Kapital		7'550'492	42.9%	7'505'142	48.8%	45'350
Freies Kapital		7'505'142	42.6%	7'602'141	49.4%	-96'999
Jahresergebnis		45'350	0.3%	-96'999	-0.6%	142'349
ORGANISATIONSKAPITAL		8'042'275	45.7%	7'996'924	52.0%	45'351
PASSIVEN		17'616'283	100.0%	15'379'235	100.0%	2'237'048

2 Betriebsrechnung

	Anhang	2025 CHF	%	2024 CHF	%	Abweichung
Spenden und Legate		1'052'457	7.3%	736'983	5.4%	315'474
Beiträge Gemeinden	7	132'784	0.9%	126'797	0.9%	5'987
Ertrag aus Zuwendungen		1'185'241	8.2%	863'780	6.4%	321'461
<i>davon zweckgebunden</i>		<i>870'710</i>	<i>6.0%</i>	<i>217'194</i>	<i>1.6%</i>	<i>653'516</i>
<i>davon frei</i>		<i>314'531</i>	<i>2.2%</i>	<i>646'586</i>	<i>4.8%</i>	<i>-332'055</i>
Beiträge der öffentlichen Hand	8	7'758'149	53.9%	7'538'983	55.6%	219'166
Beiträge Klienten und Klientinnen	9	4'773'693	33.2%	4'396'120	32.5%	377'573
Erträge aus Lieferungen und Leistungen	10	681'941	4.7%	748'380	5.5%	-66'439
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen		5'455'634	37.9%	5'144'499	38.0%	311'135
BETRIEBSERTRAG		14'399'024	100.0%	13'547'263	100.0%	851'761
Personalaufwand	11	9'172'224	63.7%	9'170'009	67.7%	2'215
Sachaufwand	12	2'073'436	14.4%	2'024'322	14.9%	49'114
Abschreibungen	6	461'132	3.2%	455'655	3.4%	5'477
Direkter Leistungsaufwand		11'706'792	81.3%	11'649'986	86.0%	56'806
Personalaufwand	11	839'075	5.8%	687'278	5.1%	151'797
Sachaufwand	12	794'288	5.5%	1'013'487	7.5%	-219'199
Abschreibungen	6	161'722	1.1%	141'904	1.0%	19'818
Administrativer Aufwand		1'795'085	12.5%	1'842'669	13.6%	-47'584
BETRIEBSAUFWAND		13'501'877	93.8%	13'492'655	99.6%	9'222
BETRIEBSERGEBNIS		897'147	6.2%	54'608	0.4%	842'539
Mietzinsertrag und Finanzergebnis	13	-1'391	0.0%	-31'711	-0.2%	30'320
Ausserord./periodenfremder Ertrag	14	732	0.0%	0	0.0%	732
Ausserord./periodenfremder Aufwand	14	-30'773	-0.2%	-2'289	0.0%	-28'484
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG DES FONDSKAPITALS		865'715	6.0%	20'608	0.2%	845'107
Zuweisungen zweckgebundene Fonds		-870'710	-6.0%	-217'194	-1.6%	-653'516
Verwendungen zweckgebundene Fonds		50'345	0.3%	99'587	0.7%	-49'242
JAHRESERGEBNIS VOR ZUWEISUNG AN INVESTITIONSFONDS & ORGANISATIONSKAPITAL		45'350	0.3%	-96'999	-0.7%	142'349
Zuweisung an Investitionsfonds		-22'675	-0.2%	0	0.0%	-22'675
Zuweisung an freies Kapital		-22'675	-0.2%	96'999	0.7%	-119'674
JAHRESERGEBNIS NACH ZUWEISUNG AN INVESTITIONSFONDS & ORGANISATIONSKAPITAL		0	0.0%	0	0.0%	0

3 Geldflussrechnung

	2025 CHF	2024 CHF
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	45'350	-96'999
Zunahme des Fondskapitals netto	820'366	117'607
Abschreibungen	622'855	597'558
Zunahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-67'928	-20'987
Abnahme Sonstige kurzfristige Forderungen	25'204	1'170
Abnahme Vorräte (Vorjahr Zunahme)	5'363	-1'365
Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzung	-302'944	-335'182
Abnahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	-254'882	-39'846
Zunahme Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten (Vorjahr Abnahme)	100'067	-28'241
Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung	-35'725	-41'610
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	957'726	152'106
Investitionen Immobile Sachanlagen	-681'807	-683'932
Investitionen Mobile Sachanlagen	-132'433	-479'109
Investitionsbeiträge Mobile Sachanlagen	0	106'000
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-814'240	-1'057'041
Zunahme Finanzverbindlichkeiten	2'000'000	0
Abnahme Finanzverbindlichkeiten	-550'000	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	1'450'000	0
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	1'593'486	-904'935
Nachweis Veränderung Flüssige Mittel		
Flüssige Mittel am 01.01.	3'285'210	4'190'145
Flüssige Mittel am 31.12.	4'878'696	3'285'210
Zunahme Flüssige Mittel (Vorjahr Abnahme)	1'593'486	-904'935

4 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2025	01.01.25	Zuweisung	Jahresergebnis	Verwendung	31.12.25
Schwankungsfonds Kanton Zürich	-1'822'875				-1'822'875
Investitionsfonds	0		22'675		22'675
Fonds Tiertherapie	20'283	16'898			37'181
Fonds Ferienlager	27'274				27'274
Fonds Kultur	5'308				5'308
Fonds Infrastruktur	3'515				3'515
Fonds Spenden zweckgebunden	114'199			-2'151	112'048
Fonds Härtefälle	51'739			-194	51'545
Fonds Egli	12'000	36'000		-48'000	0
Fonds Neubau Campus	120'000	817'812			937'812
FONDSKAPITAL	-1'468'557	870'710	22'675	-50'345	-625'517
Grundkapital (Stiftungskapital)	300'000				300'000
Gebundenes Kapital	191'783				191'783
Freies Kapital	7'505'142		22'675		7'527'817
ORGANISATIONSKAPITAL	7'996'925	0	22'675	0	8'019'600

Per 31.12.2025 bleibt der Schwankungsfonds unverändert bei CHF -1'822'875 da der Plafond erreicht ist.

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2024	01.01.24	Zuweisung	Jahresergebnis	Verwendung	31.12.24
Schwankungsfonds Kanton Zürich	-1'822'875				-1'822'875
Fonds Tiertherapie	25'633	2'050		-7'400	20'283
Fonds Ferienlager	30'900			-3'626	27'274
Fonds Kultur	3'058	2'250			5'308
Fonds Infrastruktur	3'515				3'515
Fonds Spenden zweckgebunden	132'625	20'000		-38'426	114'199
Fonds Härtefälle	28'979	24'894		-2'134	51'739
Fonds Egli	12'000	48'000		-48'000	12'000
Fonds Neubau Campus	0	120'000			120'000
FONDSKAPITAL	-1'586'165	217'194	0	-99'586	-1'468'557
Grundkapital (Stiftungskapital)	300'000				300'000
Gebundenes Kapital	191'783				191'783
Freies Kapital	7'602'141		-96'999		7'505'142
ORGANISATIONSKAPITAL	8'093'924	0	-96'999	0	7'996'925

5 Anhang zur Jahresrechnung 2025

Grundsätze der Rechnungslegung

Die HUMANITAS Stiftung ist eine Stiftung gem. Art. 80 ff. ZGB mit Sitz in Horgen. Eine Institution mit und für Menschen mit einer Behinderung. Die HUMANITAS Stiftung bietet vielfältige und durchlässige Wohn-, Arbeits-, Integrations-, Freizeit- und Bildungsangebote für erwachsene Menschen mit einer Behinderung.

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.

Die Jahresrechnung wurde am 11. Mai 2026 vom Stiftungsrat verabschiedet. 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 Absatzbarkeit 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 (Immobilien Sachanlagen) und einer Nutzungsdauer über mehrere Rechnungsperioden. Massengüter werden ab CHF 20'000 aktiviert. 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
Mobilien und Einrichtungen	5 Jahre
Immaterielle Sachanlagen	5 Jahre
Fahrzeuge	5 Jahre
Informatikanlagen	3 - 10 Jahre

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

Die Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand werden seit 01.01.2022 brutto ausgewiesen (siehe Anlagespiegel). Die Anlagen werden vom Anschaffungswert abgeschrieben; die Abschreibungen werden gemäss Verfügungen des Kantonalen Sozialamtes in die entsprechenden Bereiche (Leistungsvereinbarungen) verbucht. Die Investitionsbeiträge werden entsprechend der Abschreibungsdauer reduziert. Das Abschreibungsprinzip bleibt somit unverändert; es erfolgt lediglich eine Bruttodarstellung.

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.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind zum Nominalwert bilanziert.

Fondskapital (Zweckgebundene Fonds)

Die HUMANITAS Stiftung führt folgende zweckgebundene Fonds:

Fonds Tiertherapie

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.

Fonds Egli

Dieser Fonds dient zur Finanzierung der Mehrbetreuung einer Klientin.

Fonds Campus

Dieser Fonds dient zur Finanzierung des Neubaus Campus.

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	2025	2024	Veränderung
Kassen	34'885	27'241	7'644
Postguthaben	1'503'149	658'664	844'485
Bankguthaben	3'340'662	2'599'305	741'357
Total	4'878'696	3'285'210	1'593'486

2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2025	2024	Veränderung
Forderungen aus Leistungen ggü Klienten und Klientinnen	660'535	580'303	80'232
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ggü Dritten	65'368	77'672	-12'304
Total	725'903	657'975	67'928

3 Sonstige kurzfristige Forderungen

Sonstige kurzfristige Forderungen	2025	2024	Veränderung
Sonstige kurzfristige Forderungen	63'983	70'516	-6'533
Mietkautionen	0	18'671	-18'671
Total	63'983	89'187	-25'204

4 Vorräte

Vorräte	2025	2024	Veränderung
Lebensmittel	17'812	22'966	-5'154
Schreinerei	29'279	30'647	-1'368
Industrie	25'680	24'521	1'159
Total	72'771	78'134	-5'363

5 Aktive Rechnungsabgrenzungen

Aktive Rechnungsabgrenzungen	2025	2024	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzungen	20'905	32'775	-11'870
Betriebsbeitrag 2023	0	368'067	
Betriebsbeitrag 2024	311'362	311'362	0
Betriebsbeitrag 2025	682'881	0	682'881
Total	1'015'148	712'204	671'011

6 Sachanlagen 2025

Sachanlagen	Grund- stücke	Liegen- schaften	Fahrzeuge	Informatik	Anlagen immateriell	Mobilier u. Ein- richtungen	Anlagen im Bau materiell	Anlagen i.Bau immateriell	Total
Anschaffungswerte									
Nettobuchwert									
Stand 01.01.25	4'021'053	3'133'065	38'613	190'177	303'141	295'327	2'575'148	0	10'556'525
Anschaffungswerte									
Stand 01.01.25	5'064'333	13'872'949	253'432	597'351	456'710	1'111'639	2'575'148	0	23'931'562
Umklassierung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zugänge	0	59'561	82'339	12'923	0	37'171	734'118	0	926'112
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anschaffungswerte									
Stand 31.12.25	5'064'333	13'932'510	335'771	610'273	456'710	1'148'810	3'309'266	0	24'857'674
Kumulierte									
Wertberichtigungen									
Stand 01.01.25	0	9'175'667	181'717	407'173	68'769	816'312	0	0	10'649'638
Umklassierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen nicht anrechenbar	0	269'669	1'894	0	0	0	0	0	271'563
Abschreibungen a.o.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen anrechenbar	0	179'931	14'983	69'009	112'179	102'267	0	0	478'369
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kum. Wertber.									
Stand 31.12.25	0	9'625'267	198'595	476'182	180'947	918'579	0	0	11'399'570
Nettobuchwert									
Stand 31.12.25	5'064'333	4'307'243	137'176	134'091	275'762	230'232	3'309'266	0	13'458'104
Finanzierung aus									
Spenden/Fonds									
Nettobuchwert									
Stand 01.01.25	0	68'720	0	0	0	0	0	0	68'720
Spenden/Fonds									
Stand 01.01.25	0	447'113	0	0	0	0	0	0	447'113
Umklassierung Spenden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spenden/Fonds									
Stand 31.12.25	0	447'113	0	0	0	0	0	0	447'113
Kum. Wertber.									
Spenden/Fonds									
Stand 01.01.25	0	107'620	0	0	0	0	0	0	107'620
Reduktion Spenden Vorjahre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reduktion Spenden 2024	0	17'885	0	0	0	0	0	0	17'885
Kum. Wertber.									
Stand 31.12.25	0	125'505	0	0	0	0	0	0	125'505
Spenden/Fonds									
Stand 31.12.25	0	321'608	0	0	0	0	0	0	321'608
Buchwert									
Stand 31.12.25	5'064'333	3'985'635	137'176	134'091	275'762	230'232	3'309'266	0	13'136'496
Investitionsbeiträge									
Nettobuchwert									
Stand 01.01.25	1'043'280	1'224'724	33'102	0	84'800	0	0	0	2'385'906
Investitionsbeiträge									
Stand 01.01.25	1'043'280	2'051'720	54'440	89'000	106'000	0	0	0	3'344'440
Umklassierung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zugänge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeiträge									
Stand 31.12.25	1'043'280	2'051'720	54'440	89'000	106'000	0	0	0	3'344'440
Kum. Wertber.									
Investitionsbeiträge									
Stand 01.01.25	0	826'996	21'338	89'000	21'200	0	0	0	958'534
Reduktion	0	82'549	5'444	0	21'200	0	0	0	109'193
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kum. Wertber.									
Stand 31.12.25	0	909'544	26'782	89'000	42'400	0	0	0	1'067'726
Investitionsbeiträge									
Stand 31.12.25	1'043'280	1'142'176	27'658	0	63'600	0	0	0	2'276'714
Buchwert inkl. Beiträge									
Stand 31.12.25	4'021'053	2'843'459	109'518	134'091	212'162	230'232	3'309'266	0	10'859'782
Total Immobile Sachanlagen	4'021'053	2'843'459	0	0	0	0	3'309'266	0	10'173'779
Total Mobile Sachanlagen	0	0	109'518	0	0	230'232	0	0	339'750
Total Immaterielle Sachanlagen	0	0	0	134'091	212'162	0	0	0	346'253
Total Sachanlagen	4'021'053	2'843'459	109'518	134'091	212'162	230'232	3'309'266	0	10'859'782
Abschreibungen 2025	0	349'167	11'434	69'009	90'979	102'267	0	0	622'855
Total Abschreibungen 2025	0	349'167	11'434	69'009	90'979	102'267	0	0	622'855

6 Sachanlagen 2024

Sachanlagen	Grund- stücke	Liegen- schaften	Fahrzeuge	Informatik	Anlagen immateriell	Mobilier u. Ein- richtungen	Anlagen im Bau materiell	Anlagen i.Bau immateriell	Total
Anschaffungswerte									
Nettobuchwert									
Stand 01.01.24	4'021'053	3'481'041	84'476	195'188		187'234	1'080'448	300'433	9'349'873
Anschaffungswerte									
Stand 01.01.24	5'064'333	13'872'949	253'432	824'038	0	990'143	1'647'151	300'433	22'952'481
Umklassierung	0	0	0	0	300'433	0	0	-300'433	0
Zugänge	0	0	0	201'337	156'276	121'496	927'997	0	1'407'106
Abgänge	0	0	0	-428'024		0	0	0	-428'024
Anschaffungswerte									
Stand 31.12.24	5'064'333	13'872'949	253'432	597'351	456'710	1'111'639	2'575'148	0	23'931'562
Kumulierte Wertberichtigungen									
Stand 01.01.24	0	8'727'258	168'957	628'850	0	715'280	0	0	10'240'345
Umklassierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen nicht anrechenbar	0	269'669	1'894	0	0	0	0	0	271'563
Abschreibungen a.o.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen anrechenbar	0	178'740	10'866	206'347	68'769	101'032	0	0	565'754
Abgänge	0	0	0	-428'024	0	0	0	0	-428'024
Kum. Wertber.									
Stand 31.12.24	0	9'175'667	181'717	407'173	68'769	816'312	0	0	10'649'638
Nettobuchwert									
Stand 31.12.24	5'064'333	4'697'282	71'715	190'177	387'941	295'327	2'575'148	0	13'281'924
Finanzierung aus Spenden/Fonds									
Nettobuchwert									
Stand 01.01.24	0	68'720	0	0	0	0	0	0	68'720
Spenden/Fonds									
Stand 01.01.24	0	447'113	0	0	0	0	0	0	447'113
Umklassierung Spenden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spenden/Fonds									
Stand 31.12.24	0	447'113	0	0	0	0	0	0	447'113
Kum. Wertber. Spenden/Fonds									
Stand 01.01.24	0	89'736	0	0	0	0	0	0	89'736
Reduktion Spenden Vorjahre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reduktion Spenden 2024	0	17'885	0	0	0	0	0	0	17'885
Kum. Wertber.									
Stand 31.12.24	0	107'620	0	0	0	0	0	0	107'620
Spenden/Fonds									
Stand 31.12.24	0	339'492	0	0	0	0	0	0	339'492
Buchwert									
Stand 31.12.24	5'064'333	4'357'790	71'715	190'177	387'941	295'327	2'575'148	0	12'942'431
Investitionsbeiträge									
Nettobuchwert									
Stand 01.01.24	1'043'280	1'307'273	38'546	112'683	0	0	0	0	2'501'782
Investitionsbeiträge									
Stand 01.01.24	1'043'280	2'051'720	54'440	346'000	0	0	0	0	3'495'440
Umklassierung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zugänge	0	0	0	0	106'000	0	0	0	106'000
Abgänge	0	0	0	-257'000	0	0	0	0	-257'000
Investitionsbeiträge									
Stand 31.12.24	1'043'280	2'051'720	54'440	89'000	106'000	0	0	0	3'344'440
Kum. Wertber. Investitionsbeiträge									
Stand 01.01.24	0	744'447	15'894	233'317	0	0	0	0	993'658
Reduktion	0	82'549	5'444	112'683	21'200	0	0	0	221'876
Abgänge	0	0	0	-257'000	0	0	0	0	-257'000
Kum. Wertber.									
Stand 31.12.24	0	826'996	21'338	89'000	21'200	0	0	0	958'534
Investitionsbeiträge									
Stand 31.12.24	1'043'280	1'224'724	33'102	0	84'800	0	0	0	2'385'906
Buchwert inkl. Beiträge									
Stand 31.12.24	4'021'053	3'133'065	38'613	190'177	303'141	295'327	2'575'148	0	10'556'525
Total Immobile Sachanlagen	4'021'053	3'133'065	0	0	0	0	2'575'148	0	9'729'267
Total Mobile Sachanlagen	0	0	38'613	0	0	295'327	0	0	333'940
Total Immaterielle Sachanlagen	0	0	0	190'177	303'141	0	0	0	493'318
Total Sachanlagen	4'021'053	3'133'065	38'613	190'177	303'141	295'327	2'575'148	0	10'556'525
Abschreibungen 2024	0	347'976	7'317	93'664	47'569	101'032	0	0	597'557
Total Abschreibungen 2024	0	347'976	7'317	93'664	47'569	101'032	0	0	597'557

Anmerkungen zur Betriebsrechnung**7 Beiträge Gemeinden**

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.

8 Beiträge der öffentlichen Hand

Beiträge der öffentlichen Hand	2025	2024	Veränderung
Beiträge Kanton Zürich	6'922'881	6'671'362	251'519
Beiträge Gemeinden	0	54'117	-54'117
Beiträge Ausserkantonale	835'268	813'505	21'763
Total	7'758'149	7'538'983	219'165

Das Platzangebot ist unverändert.

9 Beiträge Klienten und Klientinnen

Beiträge Klienten und Klientinnen	2025	2024	Veränderung
Pensionsgelder Bewohnende	4'740'312	4'411'316	328'996
Hilflosenentschädigung Bewohnende	33'381	-15'196	48'577
Total	4'773'693	4'396'120	377'573

10 Erträge aus Lieferungen und Leistungen

Ertrag aus Dienstleistungen & Produktion	2025	2024	Veränderung
Erträge aus Produktion	385'168	467'265	-82'096
Erträge aus Dienstleistungen	7'470	13'945	-6'476
Total	392'638	481'210	-88'572

Erträge aus Leistungen für Klienten und Klientinnen	2025	2024	Veränderung
Begleitdienste	1'967	1'307	660
Erträge aus Begleitung Verpflegung	66'782	59'845	6'937
Ferienlager	0	3'200	-3'200
Total	68'749	64'352	4'397

Erträge aus Leistungen an Personal & Dritte	2025	2024	Veränderung
Personalverpflegung Mitarbeitende	6'378	6'027	351
Personalverpflegung Klienten externe	52'226	46'714	5'512
Mahlzeitenlieferungen Mittagstisch	94'914	91'343	3'572
Transporte Klienten	15'794	12'151	3'642
Übrige Nebenerlöse	51'242	46'582	4'659
Total	220'554	202'817	17'737

Die Übrigen Nebenerlöse umfassen hauptsächlich Verkäufe/Vermietungen an Personal und Dritte (CHF 37'500) und Courtagen für das Jahr 2025 (CHF 12'000).

Total Erträge aus Lieferungen und Leistungen	681'941	748'380	-66'439
---	----------------	----------------	----------------

Anmerkungen zur Betriebsrechnung**11 Personalaufwand**

Personalaufwand	2025	2024	Veränderung
Löhne und Gehälter	8'330'824	8'044'362	286'461
Sozialleistungen	1'296'312	1'238'727	57'586
Löhne Klienten	244'605	250'334	-5'729
Sozialleistungen Klienten	16'187	17'988	-1'801
Personalnebenaufwand / Honorar Leistungen Dritter	123'371	305'877	-182'505
Total	10'011'299	9'857'287	154'012
Anteil Direkter Leistungsaufwand	9'172'224	9'170'009	2'215
Anteil Administrativer Aufwand	839'075	687'278	151'797
Total	10'011'299	9'857'287	154'012
Anzahl Vollzeitstellen per 31.12.	105.5	99.2	6.3
Davon in Ausbildung / Zivildienstleistende	8.5	5.2	3.3

12 Sachaufwand

Sachaufwand	2025	2024	Veränderung
Medizinischer Bedarf	110'705	119'677	-8'972
Lebensmittel, Getränke und Catering Wohnen	155'122	246'715	-91'593
Haushalt	158'408	100'093	58'315
Unterhalt und Reparaturen	473'952	562'989	-89'037
Aufwand Anlagenutzung	6'125	51'920	-45'796
Energie und Wasser	244'275	239'232	5'043
Schulung, Ausbildung und Freizeit	54'087	71'529	-17'442
Büro und Verwaltung	644'045	773'339	-129'294
Werkzeug- und Materialaufwand inkl. Lebensmittel Grossküche	493'244	432'651	60'593
Übriger Sachaufwand	527'761	439'664	88'097
Total	2'867'724	3'037'809	-170'085
Anteil Direkter Leistungsaufwand	2'073'436	2'024'322	49'114
Anteil Administrativer Aufwand	794'288	1'013'487	-219'199
Total	2'867'724	3'037'809	-170'085

13 Mietzinsertrag und Finanzergebnis

Finanzergebnis	2025	2024	Veränderung
Miet- und Finanzertrag	99'214	97'604	1'611
Finanzaufwand	-100'605	-129'315	28'710
Total	-1'391	-31'711	30'321

Anmerkungen zur Betriebsrechnung**14 Ausserordentliche und periodenfremde Erträge/Aufwendungen**

Ausserordentlicher/periodenfremder Aufwand/Ertrag	2025	2024	Veränderung
Ausbuchen Kontokorrent AHV, ALV, FAK 2024	-4'760		
Rückzlg. Beiträge Gemeinde	-26'013		
Gemeindebeiträge, Nachtrag 2020-2022		-2'289	
Total ausserordentlicher/periodenfremder Aufwand	-30'773	-2'289	
Electrosuisse, Rückerst. Gebühren	732		
Total ausserordentlicher/periodenfremder Ertrag	732	0	
Total	-30'041	-2'289	-27'752

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 31.12.2025 beträgt 118.49 % (Vorjahr 117.11 %).

Vorsorgeeinrichtung	2025	2024	Veränderung
Arbeitgeberbeiträge (inkl. Verwaltungskosten)	495'639	470'741	24'898
Verbindlichkeiten ggü Vorsorgeeinrichtung	242'828	229'838	12'990

Transaktionen mit nahestehenden Organisationen, Personen

In den Berichtsjahren wurden keine Transaktionen mit nahestehenden Organisationen, Personen sowie Mitgliedern des Stiftungsrates getätigt.

Entschädigungen an die Geschäftsleitung

Entschädigungen an die Geschäftsleitungsmitglieder	2025	2024	Veränderung
Entschädigung an die Geschäftsleitungsmitglieder	602'400	595'900	6'500
Total	602'400	595'900	6'500

Anzahl Mitglieder der Geschäftsleitung per 31.12. 4 4

Entschädigungen an den Stiftungsrat

Entschädigung an Mitglieder des Stiftungsrates	2025	2024	Veränderung
Entschädigung an den Stiftungsrat	10'100	9'600	500
Total	10'100	9'600	500

Gemäss Entschädigungsreglement wurden den Stiftungsratsmitgliedern folgende Entschädigungen ausbezahlt:

Entschädigung Stiftungspräsident/in	3'000	3'000
Entschädigung sonstige Stiftungsratsmitglieder	6'500	6'000
Entschädigung Verantwortliche/r Auditausschuss	200	200
Entschädigung Verantwortliche/r Personalausschuss	200	200
Entschädigung Verantwortliche/r Immobilienausschuss	200	200

Zeichnungsberechtigung der Stiftungsratsmitglieder

Stiftungsratsmitglieder	Zeichnungsberechtigung
Manser Manfred, Präsident des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien
Rée Lara, Vizepräsidentin des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien
Diener Christof, Mitglied des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien
Pandiani Gaby, Mitglied des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien
Spies Heike, Mitglied des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien
Trachsler-Arioli Cornelia, Mitglied des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien
Treichler Reto, Mitglied des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien
Burgener Georg, Mitglied des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien

Weitere Anmerkungen**Geltende Reglemente/Urkunden**

Stiftungsurkunde vom 05.03.2015
Stiftungsreglement vom 24.11.2025
Reglement Vertretungs- und Zeichnungsberechtigung vom 24.03.2025
Reglement Ausschüsse des Stiftungsrates vom 26.09.2022
Finanzreglement vom 28.05.2015
Fondsreglement vom 01.01.2022
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 26.09.2022
Spesenreglement vom 01.07.2020
Angestelltenreglement vom 01.07.2025
Reglement Arbeitnehmervertretung vom 08.03.2016
Reglement Entschädigung Stiftungsrat vom 26.01.2022
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 16'300 (Vorjahr TCHF 9'729). 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 2025 beeinflussen.

6 Bilanz IVSE Curaviva

	2025 CHF	2024 CHF
100 Flüssige Mittel	4'878'696	3'285'210
110 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	725'903	657'975
114 Übrige kurzfristige Forderungen	63'983	89'187
120 Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	72'771	78'134
130 Aktive Rechnungsabgrenzung	1'015'148	712'204
10 Umlaufvermögen	6'756'501	4'822'710
150 Mobile Sachanlagen	1'148'810	1'111'639
150 WB Mobile Sachanlagen	-918'579	-816'312
152 Informatik und Kommunikationssysteme	610'273	597'351
152 WB Informatik und Kommunikationssysteme	-476'182	-407'173
153 Fahrzeuge	308'113	220'330
153 WB Fahrzeuge	-198'595	-181'717
160 Immoblie Sachanlagen (ohne Land)	14'734'713	13'840'601
160 WB Immoblie Sachanlagen (ohne Land)	-9'625'267	-9'175'667
160 Land	5'064'333	5'064'333
170 Immaterielle Werte	393'110	371'910
170 WB immaterielle Werte	-180'947	-68'769
14 Anlagevermögen	10'859'782	10'556'525
AKTIVEN	17'616'283	15'379'235
200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	446'390	589'400
220 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich)	414'901	314'834
230 Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfr. Rückstellungen	275'909	311'634
20 Kurzfristiges Fremdkapital	1'137'200	1'215'868
240 Langfristige Verbindlichkeiten (verzinslich)	9'085'000	7'635'000
24 Langfristiges Fremdkapital	9'085'000	7'635'000
Fremdkapital	10'222'200	8'850'868
270 Zweckgebundene Fonds (ohne Schwankungsfonds)	1'174'683	354'317
2795 Pos. Saldo Schwankungsfonds KSA	0	0
27 Zweckgebundenes Fondskapital	1'174'683	354'317
280 Grundkapital (Stiftungskapital)	300'000	300'000
280 Gebundenes Kapital	191'783	191'783
280 Freies Kapital	7'505'142	7'602'141
2965 Investitionsreserve KSA	0	0
2975 Neg. Saldo Schwankungsfonds KSA	-1'822'875	-1'822'875
290 Jahresergebnis	45'350	-96'999
Organisationskapital	6'219'400	6'174'050
PASSIVEN	17'616'283	15'379'235

7 Erfolgsrechnung IVSE Curaviva

	2025	2024
	CHF	CHF
6000 (Betriebs)beiträge Trägerkanton	6'922'881	6'671'362
6010 (Betriebs)beiträge Gemeinden	0	26'013
6020 Beiträge Versorger/Eltern	21'905	48'607
6030 Beiträge Betreute Taxe	4'498'716	4'177'263
6035 Beiträge Betreute Taxen Rückerstattungen	-55'640	-59'325
6045 Beiträge Betreute HE Rückerstattungen	-17'116	-17'922
60 Erträge aus Leistungsabteilung innerkantonal	11'370'747	10'845'998
6100 Beiträge Wohnkanton (IVSE)	835'268	813'505
6110 (Betriebs)beiträge Gemeinden	0	28'104
6130 Beiträge Betreute Taxe	279'530	252'390
6135 Beiträge Betreute Taxen Rückerstattungen	-4'200	-7'620
6140 Beiträge Betreute HE	10'028	2'726
61 Erträge aus Leistungsabteilung ausserkantonal	1'113'444	1'089'105
630 Erträge Dienstleistungen und Produktion	392'638	481'210
63 Erträge aus Dienstleistungen, Handel & Produktion	392'638	481'210
65 Erträge Übrige Dienstleistungen an Betreute	68'749	64'352
65 Erträge übrige Dienstleistungen an Betreute	68'749	64'352
660 Mietzinsertrag	99'200	97'485
665 Kapitalzinsertrag	15	119
66 Miet- und Kapitalzinsertrag	99'214	97'604
68 Erträge aus Leistungen Personal und Dritte	220'554	202'817
68 Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	220'554	202'817
695 Freiwillige Beiträge Gemeinden	132'784	126'797
697 Spendenerträge	1'052'457	736'984
69 Übrige Betriebsbeiträge und Spenden	1'185'241	863'781
TOTAL ERTRAG	14'498'238	13'644'867
310 Besoldung Betreuung Wohnheim	3'631'413	3'757'824
330 Besoldung Leitung und Verwaltung	993'853	1'173'259
340 Besoldung Ökonomie und Hausdienst	765'551	765'481
350 Besoldung Technische Dienste	249'336	325'884
362 Besoldung Betreuung Tagesstruktur	2'690'671	2'021'914
365 Besoldung Betreute	244'605	250'334
37 Sozialleistungen	1'312'499	1'256'714
38 Personalnebenaufwand	79'446	123'235
39 Honorare für Leistungen Dritter	43'925	182'642
Personalaufwand	10'011'299	9'857'287

7 Erfolgsrechnung IVSE Curaviva

	2025	2024
	CHF	CHF
400 Medizinischer Bedarf	110'705	119'677
410 Lebensmittel und Getränke	155'122	246'715
420 Textilien und Textilersatz, Haushaltsartikel	158'408	100'093
430 Unterhalt und Reparaturen Sachanlagen	473'952	562'989
44 Aufwand für Anlagennutzung	729'584	778'795
440 Mietzins	6'125	51'920
442 Kapitalzinsen, Bank- und Postspesen	3'772	3'916
444 Hypothekarzinsen	96'833	125'399
445 Abschreibungen auf immobile Sachanlagen	349'167	347'976
446 Abschreibungen auf mobile Sachanlagen	102'267	101'032
447 Abschreibungen auf Fahrzeugen	11'434	7'317
448 Abschreibungen auf IT- und Kommunikations-Systemen	159'988	141'235
45 Strom, Gas, Heizöl, Wasser	244'275	239'232
46 Schul- und Ausbildungsmaterial, Freizeitgestaltung	232'437	237'168
47 Verwaltungsaufwand	644'045	773'339
48 Werkzeug- und Materialaufwand (WS, TS)	493'244	432'651
49 Übriger Sachaufwand	349'411	274'024
495 Übriger Sachaufwand	163'202	120'477
497 Sammelaufwand (Aufwand für Fundraising)	186'209	153'547
Sachaufwand	3'591'184	3'764'682
TOTAL AUFWAND	13'602'482	13'621'969
BETRIEBSERGEBNIS	895'756	22'898
Ausserordentlicher und organisationsfremder Aufwand	30'773	2'289
Ausserordentlicher Aufwand	30'773	2'289
Ausserordentlicher und organisationsfremder Ertrag	732	0
Ausserordentlicher Ertrag	732	0
ERGEBNIS VOR FONDSRECHNUNG	865'715	20'608
Verwendung Spendenfonds	50'345	99'587
Zuweisung Spendenfonds	-870'710	-217'194
Fondsrechnung	-820'366	-117'608
ERGEBNIS VOR ZUWEISUNG INVESTITIONSFONDS & ORGANISATIONSKAPITAL	45'350	-96'999
Zuweisung an Investitionsfonds	-22'675	0
Zuweisung / Verwendung Freies Kapital	-22'675	96'999
Jahresergebnis nach Zuweisung Investitionsfonds & Organisationskapital	0	0