Jahresrechnung per 31. Dezember 2022

mit Vorjahresvergleich

- Bilanz per 31. Dezember 2022

- Betriebsrechnung vom 1. Januar 2022
  bis 31. Dezember 2022

- Geldflussrechnung

- Rechnung über die Veränderung des Kapitals

- Anhang

Entlastungsdienst Schweiz Kanton Zürich

BILANZ	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
A K T I V E N		
Flüssige Mittel	1’636’771.77	1’635’471.44
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen [1]	181’375.10	194’570.89
Sonstige kurzfristige Forderungen [2]	21’634.30	21’634.30
Aktive Rechnungsabgrenzungen	62’374.26	19’215.06
Umlaufvermögen	**1’902’155.43**	**1’870’891.69**
Mobile Sachanlagen [3]		
Mobiliar, Einrichtungen	26’778.60	26’778.60
Wertberichtigung Mobiliar, Einrichtungen	-20’362.10	-17’739.10
EDV-Anlagen, Telekommunikation	43’028.75	29’447.80
Wertberichtigung EDV-Anlagen, Telekommunikation	-38’323.75	-23’450.40
Anlagevermögen	**11’121.50**	**15’036.90**
TOTAL AKTIVEN	**1’913’276.93**	**1’885’928.59**
P A S S I V E N		
Verbindlichkeiten aus Lief. und Leistungen	16’625.30	12’083.41
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten [4]	283’586.17	287’767.20
Passive Rechnungsabgrenzungen [5]	5’000.00	5’000.00
Fremdkapital	**305’211.47**	**304’850.61**
Fonds Tarif-Reduktionen [6]	97’939.83	97’613.03
Fonds Clara Fehr Stiftung	16’115.00	0.00
Fondkapital zweckgebunden	**114’054.83**	**97’613.03**
Vereinskapital	1’140’489.70	1’134’093.58
Innovationsprojekte [7]	272’419.05	286’000.00
Härtefälle [8]	54’555.00	56’975.25
Weiterbildung Betreuungspersonen [9]	5’000.00	0.00
Jahreserfolg	21’546.88	6’396.12
Organisationskapital	**1’494’010.63**	**1’483’464.95**
TOTAL PASSIVEN	**1’913’276.93**	**1’885’928.59**

Fussnoten: Siehe Erläuterungen im Anhang

Zürich, 31. Dezember 2022

Entlastungsdienst Schweiz Kanton Zürich

Betriebsrechnung	1.1. - 31.12.2022 CHF	1.1. - 31.12.2021 CHF
Erträge		
Spenden	734’957.26	761’961.04
Mitgliederbeiträge	35’893.00	34’900.00
Erhaltene Zuwendungen/freie Spenden	**770’850.26**	**796’861.04**
Staatsbeitrag Kanton und Stadt Zürich [10]	150’000.00	150’000.00
Beiträge aus öffentlicher Hand	**150’000.00**	**150’000.00**
Erträge aus Betreuung [III]	1’534’237.86	1’507’449.73
Leistungsvertrag Pro Infirmis [11]	161’000.00	161’000.00
Sonstige Erträge	1’489.50	4’212.20
Erträge aus Leistungen	**1’696’727.36**	**1’672’661.93**
Total Betriebsertrag	**2’617’577.62**	**2’619’522.97**
Direktaufwand Betreuung	-33’791.95	-23’946.45
Personalaufwand [12]		
Löhne Betreuung	-1’287’477.70	-1’256’480.40
Löhne Koordination	-374’750.40	-390’816.00
Löhne Verwaltung	-179’615.45	-192’981.10
Sozialversicherungsaufwand	-277’909.42	-274’495.96
Übrige Personalkosten (inkl. Spesen)	-212’874.45	-200’819.91
Personalaufwand für Fundraising	62’323.11	65’482.27
Total Personalaufwand	**-2’270’304.31**	**-2’250’111.10**
Fundraising		
Mittelbeschaffung	-6’034.40	-7’521.95
Spendenmailings extern	-24’056.18	-22’869.33
Öffentlichkeitsarbeit	-4’775.05	-12’744.10
Personalaufwand Anteil Fundraising	-62’323.11	-65’482.27
Sachaufwand Anteil Fundraising	-13’807.63	-15’764.54
Total Aufwand Fundraising	**-110’996.37**	**-124’382.19**
Sachaufwand		
Raumaufwand	-51’870.35	-51’691.80
Unterhalt, Reperatur, Ersatz, Leasing	-2’695.16	-4’804.44
Versicherungen	-2’435.55	-2’052.70
Energie und Entsorgung	177.30	562.75
Verwaltung- und Informatikaufwand	-92’241.95	-71’640.85
Kommunikation, Werbung	-21’338.00	-60’871.00
Übriger Betriebsaufwand	-60.00	-262.50
Betriebliche Nebenerfolge	0.00	0.00
Sachaufwand für Fundraising	13’807.63	15’764.54
Total Sachaufwand	**-156’656.08**	**-174’996.00**
Total Aufwand Fundraising und Sachaufwand	**-267’652.45**	**-299’378.19**
Abschreibungen Mobiliar, Einrichtungen	-2’623.00	-2’849.80
Abschreibungen EDV-Anlagen, Telekommunikation	-14’873.35	-4’156.85
Abschreibungen Feste Einrichtung, Installationen	0.00	0.00
Abschreibungen	**-17’496.35**	**-7’006.65**
Total Betriebsaufwand	**-2’589’245.06**	**-2’580’442.39**
Betriebsergebnis	**28’332.56**	**39’080.58**
Zins- und Wertschriftenertrag	23.25	23.25
Bankspesen und Wertschriftenverwaltung	-1’368.33	-1’230.46
Finanzergebnis	**-1’345.08**	**-1’207.21**
Ergebnis vor Zuweisung an Fondskapital	**26’987.48**	**37’873.37**
Zuweisung Fonds Tarifreduktionen	-124’000.00	-150’000.00
Entnahme Fonds Tarifreduktionen	123’673.20	115’498.00
Zuweisung Fonds Clara Fehr Stiftung	-30’000.00	-30’000.00
Entnahme Fonds Clara Fehr Stiftung	13’885.00	30’000.00
Entnahmen Innovationsprojekte	13’580.95	0.00
Entnahme Härtefälle	2’420.25	3’024.75
Veränderung Kapitalsfonds	**-440.60**	**-31’477.25**
Jahresergebnis vor Zuweisungen an Organisationskapital	**26’546.88**	**6’396.12**
Zuweisung Weiterbildung Betreuungspersonen	-5’000.00	0.00
Jahreserfolg	-21’546.88	-6’396.12
Zuweisung / Verwendung	**-26’546.88**	**-6’396.12**
	0.00	**0.00**

Fussnoten: Siehe Erläuterungen im Anhang

Zürich, 31. Dezember 2022

Geldflussrechnung		2022 CHF		2021 CHF
Geldfluss aus Betriebstätigkeit				
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital		26’546.88		6’396.12
Abschreibungen		17’496.35		7’006.65
Anfangsbestand Forderungen aus Lief. und Leistungen	*194’570.89*		*147’069.81*	
Schlussbestand Forderungen aus Lief. und Leistungen	*181’375.10*		*194’570.89*	
Anfangsbestand sonstige kurzfristige Forderungen	*21’634.30*		*21’634.30*	
Schlussbestand sonstige kurzfristige Forderungen	*21’634.30*		*21’634.30*	
Anfangsbestand Aktive Rechnungsabgrenzung	*19’215.06*		*15’350.95*	
Schlussbestand Aktive Rechnungsabgrenzung	*62’374.26*		*19’215.06*	
Zunahme (-) / Abnahme (+) Forderungen		-29’963.41		-51’365.19
Anfangsbestand Verbindlichkeiten aus Lief. und Leistungen	*12’083.41*		*66’379.55*	
Schlussbestand Verbindlichkeiten aus Lief. und Leistungen	*16’625.30*		*12’083.41*	
Anfangsbestand sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	*287’767.20*		*309’502.29*	
Schlussbestand sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	*283’586.17*		*287’767.20*	
Anfangsbestand Passive Rechnungsabgrenzung	*5’000.00*		*24’700.00*	
Schlussbestand Passive Rechnungsabgrenzung	*5’000.00*		*5’000.00*	
Zunahme (+) / Abnahme (-) transitorische Passiven		360.86		-95’731.23
Total Geldfluss aus Betriebstätigkeit		**14’440.68**		**-133’693.65**
Geldfluss aus Investitionstätigkeit				
Kauf Mobiliar, Einrichtungen	*0.00*		*0.00*	
Verkauf Mobiliar, Einrichtungen	*0.00*		*0.00*	
Investition (-) / Desinvestition (+) in Mobiliar, Einrichtungen		0.00		0.00
Kauf EDV-Anlagen, Telekommunikation	*-13’580.95*		*0.00*	
Verkauf EDV-Anlagen, Telekommunikation	*0.00*		*0.00*	
Investition (-) / Desinvestition (+) in EDV-Anlagen, Telekommunikation		-13’580.95		0.00
Kauf Feste Einrichtung, Installationen	*0.00*		*0.00*	
Verkauf Feste Einrichtung, Installationen	*0.00*		*0.00*	
Investition (-) / Desinvestition (+) in Feste Einrichtung, Installationen		0.00		0.00
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit		**-13’580.95**		**0.00**
Erhöhung Fonds Tarif-Reduktionen	*124’000.00*		*150’000.00*	
Reduktion Fonds Tarif-Reduktionen	*-123’673.20*		*-115’498.00*	
Erhöhung Fonds Clara Fehr Stiftung	*30’000.00*		*30’000.00*	
Redutkon Fonds Clara Fehr Stiftung	*-13’885.00*		*-30’000.00*	
Erhöhung Innovationsprojekte	*0.00*		*0.00*	
Reduktion Innovationsprojekte	*-13’580.95*		*0.00*	
Erhöhung Härtefälle	*0.00*		*0.00*	
Reduktion Härtefälle	*-2’420.25*		*-3’024.75*	
Finanzierung (-) / Definanzierung (+) in das Kapital durch den Verein		440.60		31’477.25
Total Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		**440.60**		**31’477.25**
Abnahme(-) / Zunahme (+) flüssige Mittel netto		**1’300.33**		**-102’216.40**
Anfangsbestand an flüssigen Mitteln (Kassa, Post, Banken)		1’635’471.44		1’737’687.84
Schlussbestand an flüssigen Mitteln (Kassa, Post, Banken)		1’636’771.77		1’635’471.44
Veränderung Bestand an flüssigen Mitteln		**1’300.33**		**102’216.40**

Entlastungsdienst Schweiz Kanton Zürich

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2022	Anfangsbestand	Zuweisungen	Verwendung	Interne Transfers	Total Veränderung	Endbestand
Fondskapital	**CHF**	**CHF**			**CHF**	**CHF**
Fonds-Tarifreduktionen	97'613.03	124'000.00	-123'673.20		326.80	97'939.83
Fonds Clara Fehr Stiftung	0.00	30'000.00	-13'885.00		16'115.00	16'115.00
Zweckgebundenes Fondskapital	**97'613.03**	**154'000.00**	**-137'558.20**		**16'441.80**	**16'115.00**
Total Fondskapital	**97'613.03**	**154'000.00**	**-137'558.20**	**0.00**	**16'441.80**	**114'054.83**
Organisationskapital						
Innovationsprojekte	286'000.00		-13'580.95		-13'580.95	272'419.05
Härtefälle	56'975.25		-2'420.25		-2'420.25	54'555.00
Weiterbildung Betreuungspersonen	0.00	5'000.00			5'000.00	5'000.00
gebundenes Organisationskapital	**342'975.25**	**5'000.00**	**-16'001.20**		**-11'001.20**	**331'974.05**
Vereinskapital	1'140'489.70	0.00		21'546.88	21'546.88	1'162'036.58
Jahresergebnis	0.00	21'546.88		-21'546.88	0.00	0.00
freies Organisationskapital	**1'140'489.70**	**21'546.88**	**0.00**		**21'546.88**	**1'162'036.58**
Total Organisationskapital	**1'483'464.95**	**26'546.88**	**-16'001.20**	**0.00**	**10'545.68**	**1'494'010.63**

2021	Anfangsbestand	Zuweisungen	Verwendung	Interne Transfers	Total Veränderung	Endbestand
Fondskapital	**CHF**	**CHF**			**CHF**	**CHF**
Fonds-Tarifreduktionen	63'111.03	150'000.00	-115'498.00		34'502.00	97'613.03
Fonds Clara Fehr Stiftung	0.00	30'000.00	-30'000.00		0.00	0.00
Zweckgebundenes Fondskapital	**63'111.03**	**180'000.00**	**-145'498.00**		**34'502.00**	**97'613.03**
Total Fondskapital	**63'111.03**	**180'000.00**	**-145'498.00**	**0.00**	**34'502.00**	**97'613.03**
Organisationskapital						
Innovationsprojekte	286'000.00	0.00	0.00		0.00	286'000.00
Härtefälle	60'000.00	0.00	-3'024.75		-3'024.75	56'975.25
gebundenes Organisationskapital	**346'000.00**	**0.00**	**-3'024.75**		**-3'024.75**	**342'975.25**
Vereinskapital	1'134'093.58	0.00		6'396.12	6'396.12	1'140'489.70
Jahresergebnis	0.00	6'396.12		-6'396.12	0.00	0.00
freies Organisationskapital	**1'134'093.58**	**6'396.12**	**0.00**		**6'396.12**	**1'140'489.70**
Total Organisationskapital	**1'480'093.58**	**6'396.12**	**-3'024.75**	**0.00**	**3'371.37**	**1'483'464.95**

	2022 CHF	2021 CHF

Anhang zur Jahresrechnung 2022

I. Rechtsgrundlagen

Rechtsform: Verein (Gegründet 1984)

Der Verein bezweckt die Unterstützung und Entlastung von betreuenden Angehörigen und Menschen mit Beeinträchtigungen.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde in CHF und gemäss den Vorschriften des Schweizerischen Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechtes (Art. 957 bis 962 OR) erstellt. Die Rechnungslegung erfolgt zudem noch in Übereinstimmung mit der Fachempfehlung nach Swiss GAAP FER 21 (Marktwert) sowie den Vorgaben der

III. Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe und Geschäftsführung, Transaktionen Nahestehender

Der Vorstand arbeitet ehrenamtlich, die im 2022 geleisteten 393 Arbeitsstunden werden in der Betriebsrechnung nicht bewertet. Spesen werden nach tatsächlichem Aufwand vergütet, es wird eine Pauschale für Sitzungsgelder entrichtet. Das Präsidium wird mit einem Lohn von CHF 1'000.00, das Vizepräsidum mit 500 CHF pro Jahr zustätzlich entschädigt.	7500	7500

Da die Geschäftsführung aus einer Person besteht, wird auf die Angaben dazu verzichtet (gemäss Ziffer 45 Swiss GAAP FER 21)

Einsitz beim und Transaktionen mit dem Entlastungsdienst Schweiz

Folgende zwei Personen des Entlastungsdienstes Schweiz - Kanton Zürich sind als Delegierte im Vorstand des nationalen Dachverbandes: Rita Arnold Haas (Vorstandsmitglied) und Barbara Turina (Geschäftsführerin).

Der Entlastungsdienst Schweiz - Kanton Zürich zahlte folgenden Beitrag an den nationalen Dachverband:	16’188	51’062
Alle Kund:innen sind Mitglied des Vereins und damit nahestehende Personen. Die Transaktionen mit Nahestehenden im Geschäftsjahr und Vorjahr betrugen:	1’534’238	1’507’450

Erläuterungen

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren) werden zum Nominalwert abzüglich einer Wertberichtigung für allgemeines Ausfallrisiko (Delkredere von - CHF 8'704, VJ 8'822) bewertet.

2. Sonstige kurzfristige Forderungen

Diese Position beinhaltet nur das Mietzinskautionsdepot-Konto, welche bei Beginn des Miethältnisses für die Räumlichkeiten an der Schaffhauserstrasse hinterlegt werden musste.

3. Mobile Sachanlagen

Sachanlagen werden erst ab CHF 1'000.00 aktiviert. IT- und Bürokommunikationsanlagen werden innert 3 Jahren, Einrichtungen und Installationen innert 5 Jahren abgeschrieben.

	2022 CHF	2021 CHF

4. Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

Diese Position beinhaltet alle noch nicht bezahlten Verpflichtungen gegenüber Sozialversicherungen, Quellensteuerämtern und noch nicht ausbezahlte Löhne der Betreuungspersonen vom Dezember, welche erst im Januar des Folgejahres bezahlt wurden.

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	62’519	72’410
Verpflichtung aus Mietverhältnis	66’132	66'132

Der Mietvertrag kann mit einer Frist von einem Jahr immer per 30.06. gekündigt werden. Somit besteht eine Verpflichtung per 31.12. von weiteren 18 Monaten.

5. Passive Rechnungsabgrenzungen

Die passiven Rechnungsabrenzungen enthalten die Kosten für Jahresabschluss und Revision.

6. Fondskapital

Das Fondskapital ist zweckgebunden und gewährt gemäss Reglement Tarif-Reduktionen. Der Fonds Clara Fehr Stiftung hat den Zweck Tarifreduktionen an Frauen über 60 zu ermöglichen. Neben dem Fondsreglement gibt es Bestimmungen, welche die Rahmenbedingungen für die Tarifreduktionen regeln.

7. Organisationskapital: Innovationsprojekte

Das Konto "Innovationsprojekte" ist zweckgebunden. Es können Vorhaben finanziert werden, welche die Entwicklung des Vereins als Gesamtorganisation nach innen und aussen fördern oder im Sinne des Vereinszweck.

8. Organisationskapital: Härtefälle

Das Konto "Härtefälle" dient dazu, betreuenden und pflegenden Angehörigen mit einem niedrigen Einkommen/Vermögen Entlastung zu einem reduzierten Tarif oder in Spezialfällen gar kostenlos zu ermöglichen.

9. Organisationskapital: Weiterbildung für Betreuungspersonen

Absicht des Spenders Migros-Kulturprozent

10. Staatsbeitrag des Kanton Zürich

Der Staatsbeitrag des Kanton Zürich ist gemäss dem Beschluss des Regierungsrates für die Periode 2021 bis 2023 fest zugesprochen, unter Vorbehalt der jährlichen Genehmigung des Budgets des Parlaments. Wir haben die Zusage für den Staatsbeitrag erhalten. Die Höhe muss jährlich angefragt werden.

11. Leistungsvertrag pro Infirmis

Mit der Institution Pro Infirmis gibt es wieder einen Leistungsvertrag, welcher die Periode 2020 bis 2023 betrifft. Nicht bilanzierte Verbindlichkeiten: Der IV-Beitrag für Leistungen nach Art. 74 IVG (Beitrag Pro Infirmis) ist zweckgebunden. Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses war noch nicht ersichtlich, ob und in welchem Umfang Mittel in einen Fonds Art. 74 IVG eingelegt werden müssen.

12. Mitarbeitende/Personal- und Administrationsaufwand

Mitarbeitende

Auf der Geschäftsstelle werden Mitarbeitende mit einem Pensum von 40%-100% beschäftigt. In der Betreuung sind die Mitarbeitenden im Stundeneinsatz tätig. Die Anzahl Vollzeitstellen lag im Jahresdurchschnitt im Geschäftsjahr 2022 wie auch im Vorjahr nicht über 50.

Anzahl Mitarbeitende der Geschäftsstelle (Verwaltung und Koordination, per 31.12.)	9	9
Anzahl Mitarbeitende in der Betreuung (per 31.12.)	255	231
Geleistete Einsatzstunden in der Betreuung (ganzes Jahr)	44’766	44’908

	2022 CHF	2021 CHF

Betriebsabrechnung gemäss Zewo-Methodik
Seit 01.01.2018 in Kraft. Es wird die ZEWO-Methodik gemäss Vorgabe 2017 zur Berechnung von Projekt-, Fundraising- und Administrativaufwand bei der Darstellung der Betriebsrechnung mit laufenden Anpassungen angewendet. Die Kostenaufteilungen 2021, die nicht klar zuzuordnen sind, wurden nach folgendem Schlüssel verteilt. Sozialleistungen im Verhältnis zur Gesamtlohnsumme. Löhne Verwaltung 25 % Mittelbeschaffung, 75 % Administration. Sachaufwand im Verhältnis zur Lohnsumme der Geschäftsstelle (unter Berücksichtigung der 25%/75% bei der Verwaltung).

Aufwand Fundraising (Mittelbeschaffung)	110’996	124’382
Dienstleistungsaufwand	2’222’515	2’205’312
Administrativer Aufwand	228’392	243’741

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag
Die Jahresrechnung wurde am 27.03.2023 durch den Vorstand genehmigt. Es bestehen keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, die Einfluss auf die Buchwerte der ausgewiesenen Aktiven oder Verbindlichkeiten haben oder an dieser Stelle offengelegt werden müssen.

A. Name und Adresse gemäss HR-Eintrag:
Entlastungsdienst Schweiz
Kanton Zürich
Schaffhauserstrasse 358
8050 Zürich

B. Reglemente
Organisationsreglement vom 04.04.2017

C. Vereinsvorstand:
Amtsdauer: auf 2 Jahre gewählt bis 2024
Doris Balmer (Präsidentin, Ressort Angehörigenvertretung)
Rita Mc Cammon (Vizepräsidentin / Ressort Finanzen)
Rita Arnold Haas (Ressort Recht)
Christa Fehlmann (Ressort Personal)
Samuel Rom (Ressort Vernetzung)
Liliane Ryser (Ressort Dienstleistungen)

D. Revisionsstelle:
Aeberli Treuhand AG
Zimmergasse 17
Postfach
8034 Zürich

E. Zertifizierungsstelle:
Stiftung Zewo
Pfingstweidstrasse 10
8005 Zürich

Entlastungsdienst Schweiz Kanton Zürich

Leistungsbericht 2022

Der Leistungsbericht ist ein Bestandteil des FER21 und wird bei dem Entlastungsdienst Schweiz - Kanton Zürich durch den ausführlichen Jahresbericht vollumfänglich abgedeckt.

ZEWO ebenfalls einverstanden damit.