



**Vereinigung Heilpädagogisches Institut  
St. Michael**

**8345 Adetswil**

**Bericht der Revisionsstelle  
zur ordentlichen Revision  
der Jahresrechnung 2023**

## **Bericht der Revisionsstelle zur ordentlichen Revision**

an die Mitgliederversammlung der  
**Vereinigung St. Michael, Bäretswil**

### *Prüfungsurteil*

Wir haben die Jahresrechnung der Vereinigung St. Michael, Bäretswil – bestehend aus Bilanz zum 31. Dezember 2023, 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 beigefügte Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Vereinigung St. Michael, Bäretswil zum 31. Dezember 2023 sowie dessen Ertragslage und Cashflows für das dann endende Jahr in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz, der Richtlinie des kantonalen Sozialamts Zürich zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich und den Statuten.

### *Grundlage für das Prüfurteil*

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfurteil zu dienen.

### *Sonstige Informationen*

Der Vorstand ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht.

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.

### *Verantwortung 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.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung.

Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten Internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des vom Vorstand angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Geschäftstätigkeit sowie auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit aufwerfen können. Falls wir die Schlussfolgerung ziehen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, in unserem Bericht auf die dazugehörigen Angaben in der Jahresrechnung aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Berichts erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch die Abkehr der Gesellschaft von der Fortführung der Geschäftstätigkeit zur Folge haben.

Wir kommunizieren mit dem Vorstand bzw. dessen zuständigem Ausschuss unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

*Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen*

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard PS-CH 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Vorstands ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Ferner bestätigen wir, dass der Saldo der Betriebsrechnung gemäss geprüfter Jahresrechnung mit dem Ergebnis des Betriebsabrechnungsbogens übereinstimmt und dass der Antrag über die Verwendung des Bilanzergebnis dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht und empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Frauenfeld, 3. April 2024

REDI AG Treuhand

Fritz Imfeld  
Zugelassener Revisionsexperte  
Leitender Revisor

Angela Frei  
Zugelassene Revisorin

**Beilagen:**

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals, Geldflussrechnung und Anhang)
- Antrag zur Verwendung des Bilanzgewinns

# **JAHRESRECHNUNG 2023**

Für den Zeitraum vom 01.01.2023 - 31.12.2023

Vereinigung St. Michael  
Erholungshausstrasse 32  
8345 Adetswil

# **INHALT**

## **Jahresrechnung bestehend aus:**

Bilanz per 31.12.2023

Betriebsrechnung vom 01.01.2023 - 31.12.2023

- Gesamtbetrieb
- Sonderschulheim
- Höfe
- Vereinigung

Kapitalveränderung

Geldflussrechnung

Anhang zur Jahresrechnung

- Sachanlagespiegel

Ergebnisverwendung

**BILANZ PER**

Anhang

**31.12.2023**

in %

**31.12.2022**

in %

in CHF

**AKTIVEN**

Flüssige Mittel		5'406'656	29.4%	4'188'975	30.3%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		295'961	1.6%	430'653	3.1%
Übrige kurzfristige Forderungen	1	101'164	0.5%	52'268	0.4%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2	3'343	0.0%	32'856	0.2%
Aktive Rechnungsabgrenzung Betriebsbeiträge	3	189'987	1.0%	510'036	3.7%
<b>Umlaufvermögen</b>		<b>5'997'110</b>	<b>32.6%</b>	<b>5'214'788</b>	<b>37.7%</b>
Finanzanlagen	4	148'576	0.8%	162'549	1.2%
Sachanlagen	5				
Grundstücke		394'046	2.1%	394'046	2.8%
Liegenschaften		11'561'531	62.8%	7'918'255	57.3%
Mobile Sachanlagen		315'496	1.7%	139'962	1.0%
<b>Anlagevermögen</b>		<b>12'419'649</b>	<b>67.4%</b>	<b>8'614'812</b>	<b>62.3%</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>18'416'760</b>	<b>100.0%</b>	<b>13'829'600</b>	<b>100.0%</b>

**PASSIVEN**

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		744'435	4.0%	652'999	4.7%
<i>davon gegenüber Organen</i>		<i>16'702</i>	<i>0.1%</i>	<i>12'525</i>	<i>0.1%</i>
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		1'000'000	5.4%	0	0.0%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		174'277	0.9%	144'874	1.0%
Passive Rechnungsabgrenzungen	6	394'435	2.1%	497'893	3.6%
Passive Rechnungsabgrenzungen Betriebsbeiträge	6	770'501	4.2%	678'034	0.0%
Rückstellungen kurzfristig	7	0		32'700	0.2%
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>		<b>3'083'648</b>	<b>16.7%</b>	<b>2'006'500</b>	<b>14.5%</b>
Langfristige Verbindlichkeiten - verzinslich	8	6'700'000	36.4%	3'700'000	26.8%
Übrige langfristige Verbindlichkeiten - unverzinslich		200'000	1.1%	200'000	0.0%
Rückstellungen langfristig	7	70'000	0.4%	87'000	0.0%
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>		<b>6'970'000</b>	<b>37.8%</b>	<b>3'987'000</b>	<b>28.8%</b>
Zweckgebundenes Fondskapital	9	2'215'185	12.0%	1'809'797	13.1%
Schwankungsfonds	10	672'224	3.7%	695'319	5.0%
<b>Fondskapital</b>		<b>2'887'409</b>	<b>15.7%</b>	<b>2'505'116</b>	<b>18.1%</b>
Erneuerungsfonds Liegenschaften		671'649	3.6%	568'669	4.1%
<b>Gebundenes Kapital</b>		<b>671'649</b>	<b>3.6%</b>	<b>568'669</b>	<b>4.1%</b>
<b>Freies Kapital</b>		<b>4'659'335</b>	<b>25.3%</b>	<b>4'306'713</b>	<b>31.1%</b>
Jahresergebnis		144'719	0.8%	455'601	3.3%
<b>Organisationskapital</b>		<b>5'475'703</b>	<b>29.7%</b>	<b>5'330'984</b>	<b>38.5%</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>18'416'760</b>	<b>100.0%</b>	<b>13'829'600</b>	<b>100.0%</b>

**BETRIEBSRECHNUNG**

Anhang

**2023****2022**

in CHF

Spendeneinnahmen lfd. Jahr & Mitgliederbeiträge		420'077	849'600
<i>davon zweckgebunden</i>		418'197	847'970
<i>davon frei</i>		1'880	1'630
<b>Erhaltene Zuwendungen</b>		<b>420'077</b>	<b>849'600</b>
Leistungsabgeltung und Beiträge innerkantonal	11	9'389'671	9'365'459
Leistungsabgeltung und Beiträge ausserkantonal	12	1'029'243	1'126'994
Ausbildungsbeiträge und andere Leistungen		142'039	105'466
<b>Beiträge der öffentlichen Hand</b>		<b>10'560'952</b>	<b>10'597'920</b>
Dienstleistungen, Handel und Produktion		340'948	386'729
Übrigen Dienstleistungen an Betreute		19'179	17'800
Leistungen an Personal und Dritte		132'361	213'724
<b>Erlöse aus Lieferungen und Leistungen</b>		<b>492'488</b>	<b>618'252</b>
<b>Betriebsertrag</b>		<b>11'473'517</b>	<b>12'065'772</b>
Spendenverwendung lfd. Jahr		-12'809	-200
<b>Entrichtete Beiträge und Zuwendungen</b>		<b>-12'809</b>	<b>-200</b>
Besoldungen	13	-7'349'575	-7'153'338
Sozialleistungen		-1'175'492	-1'150'427
Personalnebenaufwand		-135'828	-83'356
Honorare für Leistungen Dritter		-173'486	-226'086
<b>Personalaufwand</b>		<b>-8'834'380</b>	<b>-8'613'207</b>
Werkzeug- und Materialaufwand für Werkstätten		-262'618	-264'620
Medizinischer Bedarf		-16'781	-14'962
Lebensmittel und Getränke		-303'415	-291'288
Haushalt		-51'266	-51'196
Unterhalt und Reparaturen		-363'361	-391'879
Aufwand für Anlagenutzung		-152'745	-146'927
Energie und Wasser		-103'583	-91'023
Schulung, Ausbildung und Freizeit		-137'777	-116'127
Büro und Verwaltung		-318'317	-385'727
Übriger Sachaufwand		-78'237	-85'876
<b>Sachaufwand</b>		<b>-1'788'099</b>	<b>-1'839'625</b>
Abschreibungen auf immobilien Sachanlagen		-200'045	-201'355
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen		-106'558	-71'070
<b>Abschreibungen auf Positionen des Anlagevermögens</b>		<b>-306'603</b>	<b>-272'425</b>
<b>Betriebsaufwand</b>		<b>-10'941'891</b>	<b>-10'725'457</b>
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>531'626</b>	<b>1'340'315</b>

<b>BETRIEBSRECHNUNG</b>	Anhang	<b>2023</b>	<b>2022</b>
in CHF			
Finanzertrag		10'425	132
Finanzaufwand	14	-106'495	-72'184
<b>Finanzergebnis</b>		<b>-96'070</b>	<b>-72'052</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>		<b>435'556</b>	<b>1'268'263</b>
Ertrag Liegenschaften organisationsfremd		129'905	502'532
Aufwand Liegenschaften organisationsfremd		-5'569	-84'921
Abschreibung Liegenschaften organisationsfremd		-32'900	-32'895
<b>Betriebsfremdes Ergebnis</b>	15	<b>91'436</b>	<b>384'717</b>
ausserordentlicher, einmaliger, perioden- und organisationsfremder Ertrag	16	21	58'300
ausserordentlicher, einmaliger, perioden- und organisationsfremder Aufwand	17	-2	-4'690
<b>ausserordentliches, einmaliges, perioden- und organisationsfremdes Ergebnis</b>		<b>19</b>	<b>53'610</b>
<b>Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals</b>		<b>527'012</b>	<b>1'706'590</b>
Zuweisung zweckgebundene Fonds		-405'388	-847'770
Veränderung Schwankungsfonds	10	23'095	-403'219
<b>Jahresergebnis (vor Zuweisung an Organisationskapital)</b>		<b>144'719</b>	<b>455'601</b>
<b>Zuweisung (-) / Verwendung (+)</b>			
Erneuerungsfonds Liegenschaften SH		-10'800	-33'388
Erneuerungsfonds Liegenschaften EW		-61'789	-69'592
Freies Kapital		-72'129	-352'622
		<b>0</b>	<b>0</b>

**BETRIEBSRECHNUNG****2023****2022****Sonderschulheim**

in CHF

Spendeneinnahmen lfd. Jahr & Mitgliederbeiträge	104'572	818'900
<i>davon zweckgebunden</i>	102'692	817'270
<i>davon frei</i>	1'880	1'630
<b>Erhaltene Zuwendungen</b>	<b>104'572</b>	<b>818'900</b>
Leistungsabgeltung innerkantonal	7'340'924	7'394'070
Leistungsabgeltung ausserkantonal	92'640	201'960
Andere Leistungen	39'439	25'666
<b>Beiträge der öffentlichen Hand</b>	<b>7'473'003</b>	<b>7'621'696</b>
Leistungen an Personal und Dritte	22'071	28'319
<b>Erlöse aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>22'071</b>	<b>28'319</b>
<b>Betriebsertrag</b>	<b>7'599'645</b>	<b>8'468'915</b>
Spendenverwendung lfd. Jahr	-7'809	0
<b>Entrichtete Beiträge und Zuwendungen</b>	<b>-7'809</b>	<b>0</b>
Besoldungen	-5'363'437	-5'111'791
Sozialleistungen	-862'170	-823'457
Personalnebenaufwand	-83'435	-65'913
Honorare für Leistungen Dritter	-119'335	-173'830
<b>Personalaufwand</b>	<b>-6'428'377</b>	<b>-6'174'991</b>
Medizinischer Bedarf	-6'989	-6'399
Lebensmittel und Getränke	-158'278	-150'402
Haushalt	-33'284	-24'534
Unterhalt und Reparaturen	-140'891	-171'583
Aufwand für Anlagenutzung	-107'890	-104'055
Energie und Wasser	-61'333	-59'277
Schulung, Ausbildung und Freizeit	-92'146	-81'770
Büro und Verwaltung	-138'275	-196'859
Übriger Sachaufwand	-44'928	-51'871
<b>Sachaufwand</b>	<b>-784'013</b>	<b>-846'750</b>
Abschreibungen auf immobilien Sachanlagen	-139'515	-139'515
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	-35'935	-22'462
<b>Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens</b>	<b>-175'450</b>	<b>-161'977</b>
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>-7'395'649</b>	<b>-7'183'718</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>203'996</b>	<b>1'285'197</b>

**BETRIEBSRECHNUNG****2023****2022****Sonderschulheim**

in CHF

Finanzertrag	27	132
Finanzaufwand	-90'684	-71'787
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-90'658</b>	<b>-71'655</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>113'338</b>	<b>1'213'542</b>
ausserordentlicher, einmaliger, perioden- und organisationsfremder Ertrag	21	21
ausserordentlicher, einmaliger, perioden- und organisationsfremder Aufwand	-2	-269
<b>ausserordentliches, einmaliges, perioden- und organisationsfremdes Ergebnis</b>	<b>19</b>	<b>-248</b>
<b>Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals</b>	<b>113'357</b>	<b>1'213'295</b>
Zuweisung zweckgebundene Fonds	-94'883	-817'270
Veränderung Schwankungsfonds	0	-391'000
<b>Jahresergebnis (vor Zuweisung an Organisationskapital)</b>	<b>18'474</b>	<b>5'025</b>
<b>Zuweisung (-) / Verwendung (+)</b>		
Freies Kapital	-18'474	-5'025
	<b>0</b>	<b>0</b>

**BETRIEBSRECHNUNG****2023****2022****Hof Oberdorf / Hofschür / Waberg / Sennerei Bachtel**

in CHF

Spendeneinnahmen lfd. Jahr	315'505	30'700
<i>davon zweckgebunden</i>	315'505	30'700
<b>Erhaltene Zuwendungen</b>	<b>315'505</b>	<b>30'700</b>
Leistungsabgeltung innerkantonal	2'048'747	1'971'389
Leistungsabgeltung ausserkantonal	936'603	925'034
Ausbildungsbeiträge	102'600	79'800
<b>Beiträge der öffentlichen Hand</b>	<b>3'087'950</b>	<b>2'976'224</b>
Dienstleistungen, Handel und Produktion	340'948	386'729
Übrigen Dienstleistungen an Betreute	19'179	17'800
Erträge aus Nebenbetrieben	10'965	15'165
Leistungen an Personal und Dritte	99'326	170'240
<b>Erlöse aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>470'417</b>	<b>589'934</b>
<b>Betriebsertrag</b>	<b>3'873'872</b>	<b>3'596'857</b>
Besoldungen	-1'986'137	-2'041'546
Sozialleistungen	-313'321	-326'971
Personalnebenaufwand	-52'393	-17'444
Honorare für Leistungen Dritter	-54'151	-52'255
<b>Personalaufwand</b>	<b>-2'406'003</b>	<b>-2'438'216</b>
Spendenverwendung lfd. Jahr	-5'000	-200
<b>Entrichtete Beiträge und Zuwendungen</b>	<b>-5'000</b>	<b>-200</b>
Werkzeug- und Materialaufwand für Werkstätten	-262'618	-261'892
Medizinischer Bedarf	-9'792	-8'563
Lebensmittel und Getränke	-145'136	-140'886
Haushalt	-17'982	-26'662
Unterhalt und Reparaturen	-222'470	-220'296
Aufwand für Anlagenutzung	-44'855	-45'600
Energie und Wasser	-42'250	-31'746
Schulung, Ausbildung und Freizeit	-45'632	-34'357
Büro und Verwaltung	-179'822	-188'868
Übriger Sachaufwand	-33'310	-34'005
<b>Sachaufwand</b>	<b>-1'003'866</b>	<b>-992'875</b>
Abschreibungen auf immobilien Sachanlagen	-60'530	-61'840
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	-70'623	-48'608
<b>Abschreibungen auf Positionen des Anlagevermögens</b>	<b>-131'153</b>	<b>-110'448</b>
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>-3'546'022</b>	<b>-3'541'739</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>327'850</b>	<b>55'118</b>

**BETRIEBSRECHNUNG****2023****2022****Hof Oberdorf / Hofschür / Waberg / Sennerei Bachtel**

in CHF

Finanzertrag	0	0
Finanzaufwand	-15'810	-397
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-15'810</b>	<b>-397</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>312'040</b>	<b>54'721</b>
ausserordentlicher, einmaliger, perioden- und organisationsfremder Ertrag	0.2	0
ausserordentlicher, einmaliger, perioden- und organisationsfremder Aufwand	0	-4'421
<b>ausserordentliches, einmaliges, perioden- und organisationsfremdes Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-4'421</b>
<b>Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals</b>	<b>312'040</b>	<b>50'300</b>
Zuweisung zweckgebundene Fonds	-310'505	-30'500
Veränderung Schwankungsfonds	23'095	-12'219
<b>Jahresergebnis (vor Zuweisung an Organisationskapital)</b>	<b>24'630</b>	<b>7'581</b>
<b>Zuweisung (-) / Verwendung (+)</b>		
Freies Kapital	-24'630	-7'581
	<b>0</b>	<b>0</b>

**BETRIEBSRECHNUNG****2023****2022****Vereinigung**

in CHF

<b>Sachaufwand</b>	<b>-220</b>	<b>0</b>
Ertrag Liegenschaften	129'905	502'532
<b>Total Liegenschaftenertrag</b>	<b>129'905</b>	<b>502'532</b>
Aufwand Liegenschaften	-5'569	-84'921
Abschreibung Liegenschaften	-32'900	-32'895
<b>Total Liegenschaftenaufwand</b>	<b>-38'469</b>	<b>-117'815</b>
<b>Liegenschaften Ergebnis</b>	<b>91'436</b>	<b>384'717</b>
<b>Finanzertrag</b>	<b>10'398</b>	<b>0</b>
ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Ertrag	0	58'279
<b>ausserordentliches, einmaliges, perioden- und organisationsfremdes Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>58'279</b>
<b>Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals</b>	<b>101'614</b>	<b>442'996</b>
<b>Jahresergebnis Vereinigung vor Zuweisung an Organisationskapital</b>	<b>101'614</b>	<b>442'996</b>
<b>Zuweisung (-) / Verwendung (+)</b>		
Erneuerungsfonds Liegenschaften SH	-10'800	-33'388
Erneuerungsfonds Liegenschaften EW	-61'789	-69'592
Freies Kapital	-29'025	-340'016
	<b>0</b>	<b>0</b>

## Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Geschäftsjahr 2023 in CHF	Anfangsbestand per 1.1.2023	Zuweisung	Interne Fonds- Transfers	Verwendung / Reduktion	Total Veränderung	Endbestand per 31.12.2023
<b>Organisationskapital</b>						
<b>Gebundenes Kapital</b>	<b>568'669</b>		<b>102'980</b>		<b>102'980</b>	<b>671'649</b>
- Erneuerungsfonds Liegenschaften SH	141'316		33'388		33'388	174'704
- Erneuerungsfonds Liegenschaften EW	427'354		69'592		69'592	496'945
<b>Freies Kapital</b>	<b>4'306'713</b>	<b>352'622</b>			<b>352'622</b>	<b>4'659'335</b>
-Vereinskapital	3'297'714	352'622			352'622	3'650'336
-Schwankungsfonds SH	225'000					225'000
-Spendenfonds allg.	783'998					783'998
<b>Jahresergebnis</b>	<b>455'601</b>	<b>144'719</b>	<b>-102'980</b>	<b>-352'622</b>	<b>-310'882</b>	<b>144'719</b>
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>5'330'984</b>	<b>497'341</b>	<b>0</b>	<b>-352'622</b>	<b>144'719</b>	<b>5'475'703</b>

<b>Fondskapital</b>						
- Kulturfonds Schulheim	10'630	325			325	10'955
- Fonds für Anlässe EB	400					400
- Fonds besond. Anschaffungen SH	20'429	8'518		-7'809	709	21'139
- Fonds Bauprojekte SH	1'154'800	93'849			93'849	1'248'649
- Fonds zinslose Darlehen SH	23'240					23'240
- Fonds Projekte Oberdorf	26'198	3'700		-3'700		26'198
- Fonds Projekte Hofschür	29'598	1'800		-1'300	500	30'098
- Fonds Projekte Waberg	544'501	310'005			310'005	854'506
<b>Total Fondskapital</b>	<b>1'809'797</b>	<b>418'197</b>			<b>405'388</b>	<b>2'215'185</b>

<b>Schwankungsfonds</b>						
- Schulheimbereich	391'000					391'000
- Erwachsenenbereich	304'319			-23'095	-23'095	281'224
<b>Total Schwankungsfonds</b>	<b>695'319</b>			<b>-23'095</b>	<b>-23'095</b>	<b>672'224</b>

## Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Geschäftsjahr 2022 in CHF	Anfangsbestand per 1.1.2022	Zuweisung	Interne Fonds-Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Endbestand per 31.12.2022
<b>Organisationskapital</b>						
<b>Gebundenes Kapital</b>	<b>737'466</b>		<b>-168'797</b>		<b>-168'797</b>	<b>568'669</b>
- Erneuerungsfonds Liegenschaften SH	157'480		-16'164		-16'164	141'316
- Erneuerungsfonds Liegenschaften EW	354'987		72'367		72'367	427'354
- Fonds Schulheim zur freien Verfügung	225'000		-225'000			0
<b>Freies Kapital</b>	<b>4'073'298</b>	<b>8'416</b>	<b>225'000</b>		<b>233'416</b>	<b>4'306'713</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>102'265</b>	<b>455'601</b>	<b>168'797</b>	<b>-271'062</b>	<b>353'336</b>	<b>455'601</b>
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>4'913'029</b>	<b>464'017</b>	<b>225'000</b>	<b>-271'062</b>	<b>417'955</b>	<b>5'330'984</b>

<b>Fondskapital</b>						
- Kulturfonds Schulheim	9'960	670			670	10'630
- Fonds für Anlässe EB	400					400
- Fonds besond. Anschaffungen SH	17'829	2'600			2'600	20'429
- Fonds Bauprojekte SH	340'800	814'000			814'000	1'154'800
- Fonds zinslose Darlehen SH	23'240					23'240
- Fonds Projekte Oberdorf	26'198					26'198
- Fonds Projekte Hofschür	29'098	700		-200	500	29'598
- Fonds Projekte Waberg	514'501	30'000			30'000	544'501
<b>Total Fondskapital</b>	<b>962'027</b>	<b>847'970</b>		<b>-200</b>	<b>847'770</b>	<b>1'809'797</b>

<b>Schwankungsfonds</b>						
- Schulheimbereich		391'000			391'000	391'000
- Erwachsenenbereich	292'100	14'578		-2'359	12'219	304'319
<b>Total Schwankungsfonds</b>	<b>292'100</b>	<b>405'578</b>		<b>-2'359</b>	<b>403'219</b>	<b>695'319</b>

## Geldflussrechnung

in CHF

	2023	2022
Jahresergebnis	144'719	455'601
Ergebnis Verkauf Sachanlagen / Korrektur Abschreibungen	0	-37'647
Abschreibungen auf immobilien Sachanlagen	232'945	234'250
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	106'558	71'070
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	134'692	210'343
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	-48'896	-51'018
Veränderung Tierbestand	0	121'374
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen	29'513	-32'256
Veränderung Aktive Abgrenzung Betriebsbeiträge	320'049	101'394
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	91'436	327'762
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	29'402	8'243
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	-103'458	103'944
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen Betriebsbeiträge	92'467	678'034
Veränderung nicht liquiditätswirksame Rückstellung	-49'700	17'150
<b>Geldfluss aus Geschäftstätigkeit</b>	<b>979'728</b>	<b>2'208'244</b>
Investitionen in Immobilien	-6'163'221	-2'041'082
Devestitionen von Immobilien	0	898'900
Investitionen in mobile Sachanlagen	-290'761	-53'299
Investitionen in Finanzanlagen	-27	-132'002
Devestitionen von Finanzanlagen	14'000	0
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6'440'009</b>	<b>-1'327'483</b>
Veränderung kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	1'000'000	0
Veränderung langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	3'000'000	700'000
Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten	0	200'000
Veränderung Schwankungsfonds	-23'095	403'219
Veränderung zweckgebundenes Fondskapital	405'388	847'770
Bezahlte Investitionszuschüsse Kanton	2'295'668	17'850
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>6'677'961</b>	<b>2'168'839</b>
<b>Veränderung flüssige Mittel</b>	<b>1'217'681</b>	<b>3'049'600</b>
<b>Nachweis Veränderung Flüssige Mittel</b>		
Flüssige Mittel am 01.01.	4'188'975	1'139'375
Veränderung Flüssige Mittel	1'217'681	3'049'600
Flüssige Mittel am 31.12.	5'406'656	4'188'975

**Anhang zur Jahresrechnung****2023****2022**

in CHF

**Allgemeine Grundsätze****Allgemein**

Die Jahresrechnung der Vereinigung St. Michael, Adetswil (Vereinigung) wurde in Übereinstimmung mit dem Gesamtkonzept der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER, insbesondere Swiss GAAP FER 21 für Nonprofit-Organisationen erstellt und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage für eine gemeinnützige, soziale Nonprofit-Organisation.

Die Vereinigung St. Michael ist die Trägerschaft einer vom kantonalen Sozialamt (KSA) bewilligten und beitragsberechtigten sozialen Einrichtung für Erwachsene mit Unterstützungsbedarf. Es bestehen Leistungsvereinbarungen für die Bereiche Wohnen, Tagesstätte und Werkstatt. Zudem werden Ausbildungsplätze für die erstmalige berufliche Ausbildung der IV angeboten.

Weiter zählt die Vereinigung zu den durch die Bildungsdirektion des Kantons Zürich zu bewilligenden beitragsberechtigten Sonderschulheimen. Gemäss Vereinbarungen mit dem Volksschulamt des Kanton Zürich (VSA) und dem Amt für Jugend und Berufsberatung (AJB) betreibt die Vereinigung ein Sonderschulheim Typus C für Schülerinnen und Schüler mit einer kognitiven Beeinträchtigung.

Die Buchführung erfolgt in Übereinstimmung mit den Anforderungen des Kantonalen Sozialamts und der Bildungsdirektion des Amts für Jugend und Berufsberatung des Kantons Zürich und der Eidgenössischen Invalidenversicherung nach dem Kontenrahmen ARTISET. Für die Jahresrechnung nach Swiss GAAP FER werden, ausgehend von der Buchführung nach ARTISET, Überleitungsbuchungen vorgenommen.

**Rechnungslegungs- und Bewertungsgrundsätze / Erläuterungen zur Jahresrechnung**

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

**BILANZ****Nahestehende**

Zur Bündelung der landwirtschaftlichen Produktion hat die Vereinigung per 01.05.2022 den Landwirtschaftsbetrieb an die neu gegründete Landwirtschaft St. Michael GmbH (nachfolgend Landwirtschaft GmbH) verpachtet. Maschinen und Mobilien gehören weiterhin der Vereinigung und werden von der Landwirtschaft GmbH zu marktüblichen Ansätzen gemietet.

Das Lebendinventar wurde von der Landwirtschaft GmbH übernommen. Die Vereinigung und die Landwirtschaft GmbH arbeiten eng zusammen (landwirtschaftliche Erzeugnisse, Arbeitsplätze für Menschen mit Unterstützungsbedarf etc.). Die Zusammenarbeit wird in einem separaten Vertrag geregelt, die gegenseitig erbrachten Leistungen werden zu marktüblichen Konditionen in Rechnung gestellt. Die Zusammenarbeit hat im 2023 gut funktioniert, es gab keine offenen Fragen.

Für die Übernahme des Lebendinventars hat die Vereinigung der Landwirtschaft GmbH ein unverzinsliches Darlehen in der Höhe von CHF 140'000 gewährt. Das Darlehen wird über 10 Jahre amortisiert.

**1 Übrige kurzfristige Forderungen**

Forderungen gegenüber der Landwirtschaft St. Michael GmbH	73'015	33'669
Kfr. Tranche Darlehen gegenüber Landwirtschaft St. Michael GmbH	14'000	14'000
Übrige kurzfristige Forderungen	14'149	4'599
<b>Total</b>	<b>101'164</b>	<b>52'268</b>

**Anhang zur Jahresrechnung****2023****2022**

in CHF

**2 Aktive Rechnungsabgrenzungen**

Guthaben gegenüber Sozialversicherungsanstalten	0	28'941
Guthaben übrige	3'343	3'915
<b>Total</b>	<b>3'343</b>	<b>32'856</b>

**3 Aktive Rechnungsabgrenzung Betriebsbeiträge**

Betriebsbeitrag KT Zürich Wohnheim EWB	39'481	32'562
Betriebsbeitrag KT Zürich Tagesstruktur EWB	31'907	30'412
Betriebsbeitrag KT Zürich Werkstatt EWB	23'503	28'970
Betriebsbeiträge 23 Schulheim und ausserkantonale Erträge	95'095	418'092
<b>Total</b>	<b>189'987</b>	<b>510'036</b>

**4 Finanzanlagen**

275 Namenaktien Damalis AG	1	1
Mieterkautionssparkonto ZKB	20'575	20'548
Anteilsschein Genossenschaft Alterswohnungen Bärenswil, GAB	10'000	10'000
Verzinsung 2%	130	130
Darlehen gegenüber Landwirtschaft St. Michael GmbH *	98'000	112'000
Darlehen gegenüber Gesellschafter Landwirtschaft St. Michael GmbH *	20'000	20'000
<b>Total</b>	<b>148'576</b>	<b>162'549</b>

\* Finanzanlagen gegenüber Nahestehenden

**5 Sachanlagen**

Die Sachanlagen werden zum Anschaffungswert abzüglich notwendiger Abschreibungen bilanziert.

Seit dem 01.01.2008 werden die subventionierten Sachanlagen gemäss IVSE Richtlinien aktiviert und indirekt und linear vom Netto-Anschaffungswert (Anschaffungswert abzüglich Subventionen und Spenden) abgeschrieben (Immobilien 25 Jahre, Mobilien 5 bis 10 Jahre).

Das Anlagevermögen vor 2008 ist pauschal zum Restwert übernommen worden und wird linear über eine durchschnittliche Restnutzungsdauer abgeschrieben.

Nicht subventionierte Immobilien werden indirekt linear über 80 Jahre abgeschrieben.

Grundstücke sind zum Anschaffungswert ausgewiesen und werden nicht abgeschrieben.

**6 Passive Rechnungsabgrenzungen**

Abgrenzung Ferien- und Überzeit	262'581	258'595
Abgrenzung Gehaltszahlungen	78'432	167'106
übrige passive Rechnungsabgrenzung	53'423	72'193
Abgrenzung Betriebsbeiträge 2023	770'501	678'034
<b>Total</b>	<b>1'164'936</b>	<b>1'175'927</b>

**Anhang zur Jahresrechnung****2023****2022**

in CHF

**7 Rückstellungen kurzfristig**

Rückstellung Reparaturkosten Schäden an Türen	0	6'000
Rückstellung Weiterbildung	0	2'000
Rückstellung defekte Anlagen Hofschür	0	1'300
Rückstellung Selbstbehalt Schadenfälle Sonderschulheim	0	23'400
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>32'700</b>

**Rückstellungen langfristig**

Rückstellung Vorplatz Waberg	50'000	67'000
Rückstellung Verschmutzung Weiher	10'000	0
Rückstellung Anwaltskosten	10'000	20'000
<b>Total</b>	<b>70'000</b>	<b>87'000</b>

**8 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten über 5 Jahre**

Festhypothek ZKB ab 29.12.2023 - 29.12.2033 Waberg	1'000'000	0
Festhypothek ZKB ab 29.12.2023 - 29.12.2033 Ergänzungsbau	2'000'000	0
Festhypothek ZKB ab 12.07.2022 - 12.07.2032 Betrieb Schulheim	3'000'000	3'000'000
Festhypothek Freie Gemeinschaftsbank ab 01.06.2022 - 01.03.2032	700'000	700'000
<b>Total</b>	<b>6'700'000</b>	<b>3'700'000</b>

**9 Zweckgebundenes Fondskapital**

Die Reglemente zu den Fondskapitalien (inkl. Beschreibung der Zuweisungen und Entnahmen) wurden vom Vorstand per 23.11.2016 genehmigt. Details zur Veränderung der Fondskapitalien sind in der Rechnung über die Veränderung des Kapitals ersichtlich.

**10 Schwankungsfonds**

Mit der Umstellung der Leistungsabteilung für Sonderschulen auf Pauschalfinanzierung wurde die Möglichkeit geschaffen, bei der Erzielung eines Überschusses ein zweckgebundenes Rücklagenkonto (Schwankungsfonds) zu eröffnen. Diese zweckgebundene Rücklage dient dem Ausgleich von Unterdeckungen bei Belegungsschwankungen und zur Deckung ausserordentlicher Kosten. Die Verwendung von Rücklagen ist im Anhang zu dokumentieren.

Die Veränderung der in der Bilanz ausgewiesenen Schwankungsfonds des Sonderschulheims und des Erwachsenenbereichs werden im Ergebnis nach Fondsveränderung gezeigt.

**Schwankungsfonds VSA**

Anfangsbestand	391'000	0
Zuweisung Rechnungsjahr	0	391'000
<b>Endbestand</b>	<b>391'000</b>	<b>391'000</b>

**Schwankungsfonds KSA**

Anfangsbestand	304'319	292'100
Entnahme/Zuweisung Rechnungsjahr	-23'095	14'578
Korrektur aus Vorjahr	0	-2'359
<b>Endbestand</b>	<b>281'224</b>	<b>304'319</b>

**Anhang zur Jahresrechnung****2023****2022**

in CHF

**ERFOLGSRECHNUNG****11 Leistungsabgeltung innerkantonal**

11.1	Beiträge Kanton Zürich	8'240'470	8'314'834
	Beiträge Versorger / Eltern	1'155'201	1'055'004
	Beiträge Betreute Hilfloosenentschädigung	-6'000	-4'378
	<b>Total</b>	<b>9'389'671</b>	<b>9'365'459</b>

11.1 Die Position Betriebsbeiträge des Kantons Zürich enthält die Beiträge der kantonalen Ämter für die vereinbarte Leistungserbringung.

**12 Leistungsabgeltung ausserkantonal**

	Beiträge Wohnkanton und Gemeinden	582'044	681'408
	Beiträge Versorger / Eltern	421'476	419'835
	Beiträge Betreute Hilfloosenentschädigung	6'253	5'976
	Erträge aus Investitionszuschlägen	19'469	19'775
	<b>Total</b>	<b>1'029'243</b>	<b>1'126'994</b>

**13 Besoldungen**

	Ausbildung	1'890'217	1'761'299
	Betreuung	3'140'153	3'027'678
	Therapie	142'103	104'738
	Leitung und Verwaltung	894'355	864'003
	Ökonomie und Hausdienst	528'265	547'788
	Technische Dienste	223'658	242'096
	Werkstätten und Beschäftigungsstätten	530'823	605'736
	<b>Total</b>	<b>7'349'575</b>	<b>7'153'338</b>

**14 Finanzaufwand**

	Hypothekarzinsen ZKB Erneuerung Hof Waberg	4'019	0
	Hypothekarzinsen ZKB Ergänzungsbau Schule	14'446	0
	Hypothekarzinsen Freie Gemeinschaftsbank Waberg	11'200	5'436
	Hypothekarzinsen ZKB Betrieb Schulheim	75'358	63'894
	Kapitalzinsen, Bank- und Postspesen	1'472	2'854
	<b>Total</b>	<b>106'495</b>	<b>72'184</b>

**15 Betriebsfremdes Ergebnis**

Das Betriebsfremde Ergebnis enthält hauptsächlich den Ertrag aus vereinseigenen Liegenschaften.

**16 Ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Ertrag**

	Auflösung Anteil Erneuerungsfonds Dorfhaus	0	37'647
	Auflösung Rückstellung Arbeitssache	0	20'632
	Korrekturen/Differenzen	21	21
	<b>Total</b>	<b>21</b>	<b>58'300</b>

**17 Ausserordentlicher, einmaliger, periodenfremder Aufwand**

	Korrekturen / Fehlbeträge / Differenzen	2	315
	Korrekturen Restdefizite 2021	0	19
	Einbehaltener Beitrag Schwankungsfonds Kanton Zürich	0	4'356
	<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>4'690</b>

**Anhang zur Jahresrechnung****2023****2022**

in CHF

**WEITERE VOM GESETZ VERLANGTE ANGABEN****Firma, Rechtsform und Sitz der Unternehmen**

Vereinigung St. Michael, Adetswil

Führen von fünf Betrieben für Menschen mit Beeinträchtigung:  
das Schulheim in Adetswil, das Wohnheim mit Beschäftigungsstätte Hof Oberdorf in Bäretswil, das Wohnheim mit Beschäftigungsstätte Hofschür in Bäretswil, das Wohnheim mit Beschäftigungsstätte Hof Waberg in Adetswil und die Wohn- und Beschäftigungsstätte Sennerei Bachtel in Wernetshausen. Für das Schulheim sowie die vier Betriebe werden gesonderte Kostenrechnungen geführt.

**Anteil Vollzeitstellen**

Die Vereinigung beschäftigt rund 123 Mitarbeitende die sich 78.4 Vollzeitstellen teilen (Vorjahr 121 Mitarbeitende; 76.4 Vollzeitstellen).

**Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen**

Für die berufliche Vorsorge sind die Mitarbeitenden bei der Stiftung Abendrot versichert.

Deckungsgrad	112.60%	111.90%
Vorsorgeaufwand (im Personalaufwand enthalten)	544'928	517'774
Verbindlichkeiten ggü. Vorsorgeeinrichtung Stiftung Abendrot (Ausweis unter den übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten)	76'712	77'449

**Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven**

Buchwert der belasteten Liegenschaften und Grundstücke	11'955'577	8'312'301
Zu Gunsten Dritter eingeräumte Grundschuld:		
Schuldbriefe nominell - nicht beansprucht	500'000	500'000
Schuldbriefe nominell - als Sicherheit bei Dritten hinterlegt	13'650'000	13'650'000
- davon belehnt (Hypothek, Darlehen und Fester Vorschuss)	7'700'000	3'700'000

**Restbetrag Verbindlichkeiten aus langfristigen Verträgen**

Mievertrag Morgenstr. 24, Wetzikon / Ref. 1/1001 Mietbeginn 01.10.2021 / Mindestdauer 30.09.2024	11'655	27'195
Mievertrag Morgenstr. 24, Wetzikon / Ref. 1/1002 Mietbeginn 01.10.2021 / Mindestdauer 30.09.2024	16'335	38'115
Mievertrag Morgenstr. 24, Wetzikon / Ref. 1/1003 Mietbeginn 01.10.2021 / Mindestdauer 30.09.2024	13'635	31'815
Mievertrag Morgenstr. 24, Wetzikon / Ref. 1/1004 Mietbeginn 01.10.2021 / Mindestdauer 30.09.2024	20'025	46'725
Mievertrag Morgenstrasse, Wetzikon / Parkplatz-Nr. 20 Mietbeginn 01.10.2021 / Mindestdauer 30.09.2026	4'620	6'300
Mievertrag Morgenstrasse, Wetzikon / Parkplatz-Nr. 21 Mietbeginn 01.10.2021 / Mindestdauer 30.09.2026	4'620	6'300
Mievertrag Morgenstrasse, Wetzikon / Parkplatz-Nr. 22 Mietbeginn 01.10.2021 / Mindestdauer 30.09.2026	4'620	6'300
<b>Total Restbetrag Verbindlichkeiten aus langfr. Verträgen</b>	<b>75'510</b>	<b>162'750</b>

**Anhang zur Jahresrechnung****2023****2022**

in CHF

**Eventualverbindlichkeiten**

Für Bau- und Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand bestehen Rückzahlungsverpflichtungen im Fall einer Nutzungsänderung.

Zweckgebundene IV/Baubeiträge Höfe	1'631'523	1'631'523
./ Reduktion zweckgebundene IV/Baubeiträge	-1'057'059	-991'798
<b>Eventualverbindlichkeit Zweckgebundene IV/Baubeiträge</b>	<b>574'464</b>	<b>639'725</b>
Zweckgebundene IV/Baubeiträge Schulheim	663'329	749'173
./ Reduktion zweckgebundene IV/Baubeiträge	-475'922	-535'233
<b>Eventualverbindlichkeit Zweckgebundene IV/Baubeiträge</b>	<b>187'407</b>	<b>213'940</b>
Investitionsbeiträge Kanton Zürich Höfe	875'000	875'000
./ Reduktion Investitionsbeiträge Kanton Zürich	-498'400	-463'400
<b>Eventualverbindlichkeit Investitionsbeiträge Kanton Zürich</b>	<b>376'600</b>	<b>411'600</b>
Investitionsbeiträge Kanton Zürich Schulheim	2'212'684	2'212'684
./ Reduktion Investitionsbeiträge Kanton Zürich	-978'748	-868'114
<b>Eventualverbindlichkeit Investitionsbeiträge Kanton Zürich</b>	<b>1'233'936</b>	<b>1'344'570</b>
Investitionsbeiträge Kanton Zürich Höfe Ersatz Traktor	22'000	22'000
./ Reduktion Investitionsbeiträge Ersatz Traktor	-13'200	-8'800
<b>Eventualverbindlichkeit Investitionsbeiträge Kanton Zürich</b>	<b>8'800</b>	<b>13'200</b>

Nach Abgleich der Investitionsbeiträge mit den Anlagelisten der Ämter wurde der Bestand der Eventualverbindlichkeiten neu gerechnet und auch die Vorjahreswerte angepasst.

**Zusammensetzung und Entschädigung an die Mitglieder der leitenden Organe**

Im Jahr 2023 wurden dem Vorstand CHF 32'866 (Vorjahr CHF 26'830) an Spesen, Sitzungsgelder und Honorare für Beratungstätigkeit ausgerichtet.

Der Vorstand setzte sich im Jahr 2023 wie folgt zusammen:

- Christoph Frei, Zürich, Co-Präsident
- Josef Thalman, Hausen am Albis, Co-Präsident
- Nicole Reize, Schwerzenbach, Quästorin
- Martin Bamert, Stäfa, Mitglied
- Nico Scacchi, Hombrechtikon, Mitglied
- Markus Straub, Winterthur, Mitglied

Die drei Mitglieder der Leitung des Schulheims und die Betriebsleiterin des Erwachsenenbereichs wurden im Jahr 2023 gesamthaft mit CHF 548'209 (Vorjahr CHF 516'120) entschädigt.

**Kosten der Revisionsstelle**

Für die Revision der Jahresrechnung beliefen sich die Kosten im Jahr 2023 auf CHF 24'351 (Vorjahr CHF 19'624). Für beratende und unterstützende Tätigkeit stellte die Revisionsgesellschaft im Jahr 2023 CHF 942 in Rechnung (Vorjahr CHF 59'931).

**Fundraising**

Da wir kein aktives Fundraising betreiben, haben wir auch keinen Sammelaufwand ausgewiesen.

**Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2023 beeinträchtigen könnten.

**Es bestehen keine weiteren ausweispflichtigen Tatbestände nach Art. 959c OR.**

**Anlagespiegel 2023**

in CHF	Grundstücke	Immobilien	Mobilien	Fahrzeuge	Informatik & Kommunikation	Anlagen in Bau	Total Sachanlagen	Finanzanlagen *	Total Anlagevermögen
Anschaffungswert per 1.1.	394'046	18'957'173	1'070'762	496'975	63'982	3'163'236	24'146'175	162'549	24'308'724
Zugänge			159'211	131'550		6'163'221	6'453'982	27	6'454'009
Abgänge							-	-14'000	-14'000
Reklassifikationen									
<b>Anschaffungen per 31.12.</b>	<b>394'046</b>	<b>18'957'173</b>	<b>1'229'972</b>	<b>628'525</b>	<b>63'982</b>	<b>9'326'457</b>	<b>30'600'157</b>	<b>148'576</b>	<b>30'748'733</b>
Spenden / Bau- Investitionsbeiträge per 1.1.		-10'694'400	-98'300	-46'600	-16'804		-10'856'104		-10'856'104
Zugänge		-2'287'000	-8'668				-2'295'668		-2'295'668
Abgänge							-		-
Reklassifikationen									
<b>Total Spenden / Bau- Investitionsbeiträge per 31.12.</b>		<b>-12'981'400</b>	<b>-106'968</b>	<b>-46'600</b>	<b>-16'804</b>		<b>-13'151'772</b>		<b>-13'151'772</b>
<b>Investitionen Netto per 31.12.</b>	<b>394'046</b>	<b>5'975'773</b>	<b>1'123'003</b>	<b>581'925</b>	<b>47'179</b>	<b>9'326'457</b>	<b>17'448'385</b>	<b>148'576</b>	<b>17'596'961</b>
Kumulierte Wertberichtigungen per 1.1.		-3'507'758	-923'193	-368'342	-38'516		-4'837'809		-4'837'809
aus Abschreibungen		-232'945	-48'802	-54'868	-2'888		-339'503		-339'503
Wertbeeinträchtigungen									
Korrektur									
Abgänge									
Reklassifikationen									
<b>Kumulierte Wertberichtigungen per 31.12.</b>		<b>-3'740'703</b>	<b>-971'995</b>	<b>-423'210</b>	<b>-41'404</b>		<b>-5'177'312</b>		<b>-5'177'312</b>
<b>Netto Buchwert</b>	<b>394'046</b>	<b>2'235'070</b>	<b>151'008</b>	<b>158'716</b>	<b>5'775</b>	<b>9'326'457</b>	<b>12'271'073</b>	<b>148'576</b>	<b>12'419'649</b>

\* Finanzanlagen beinhalten CHF 118'000 Finanzanlagen ggü. Nahestehenden

**Anlagespiegel 2022**

in CHF	Grundstücke	Immobilien	Mobilien	Fahrzeuge	Informatik & Kommunikation	Anlagen in Bau	Total Sachanlagen	Finanzanlagen *	Total Anlagevermögen
Anschaffungswert per 1.1.	394'046	20'012'005	1'056'963	457'475	63'982	1'122'154	23'106'626	30'547	23'137'173
Zugänge			13'799	39'500		2'041'082	2'094'381	132'002	2'226'383
Abgänge		-1'054'832					-1'054'832		-1'054'832
Reklassifikationen									
<b>Anschaffungen per 31.12.</b>	<b>394'046</b>	<b>18'957'173</b>	<b>1'070'762</b>	<b>496'975</b>	<b>63'982</b>	<b>3'163'236</b>	<b>24'146'175</b>	<b>162'549</b>	<b>24'308'724</b>
Spenden / Bau- Investitionsbeiträge per 1.1.		-10'736'387	-80'450	-46'600	-16'804		-10'880'241		-10'880'241
Zugänge			-17'850				-17'850		-17'850
Abgänge		41'987					41'987		41'987
Reklassifikationen									
<b>Total Spenden / Bau- Investitionsbeiträge per 31.12.</b>		<b>-10'694'400</b>	<b>-98'300</b>	<b>-46'600</b>	<b>-16'804</b>		<b>-10'856'104</b>		<b>-10'856'104</b>
<b>Investitionen Netto per 31.12.</b>	<b>394'046</b>	<b>8'262'773</b>	<b>972'462</b>	<b>450'375</b>	<b>47'179</b>	<b>3'163'236</b>	<b>13'290'071</b>	<b>162'549</b>	<b>13'452'620</b>
Kumulierte Wertberichtigungen per 1.1.		-3'387'451	-898'045	-325'309	-35'629		-4'646'434		-4'646'434
aus Abschreibungen		-234'253	-25'148	-43'034	-2'888		-305'323		-305'323
Wertbeeinträchtigungen									
Korrektur									
Abgänge		113'945					113'945		113'945
Reklassifikationen									
<b>Kumulierte Wertberichtigungen per 31.12.</b>		<b>-3'507'758</b>	<b>-923'193</b>	<b>-368'342</b>	<b>-38'516</b>		<b>-4'837'812</b>		<b>-4'837'812</b>
<b>Netto Buchwert</b>	<b>394'046</b>	<b>4'755'015</b>	<b>49'269</b>	<b>82'033</b>	<b>8'663</b>	<b>3'163'236</b>	<b>8'452'262</b>	<b>162'549</b>	<b>8'614'812</b>

## Ergebnisverwendung

Das Bilanzergebnis wird wie folgt verwendet:

in CHF	2023	2022
	<i>Antrag des Vereins- vorstandes</i>	<i>Beschluss der Mitglieder- versammlung</i>
<b>Bilanzergebnis zur Verfügung der Vereinsversammlung</b>	<b>144'719</b>	<b>455'601</b>
<b>Zuweisung an gebundenes Kapital</b>	<b>-72'589</b>	<b>-102'980</b>
<i>davon ordentliche Zuweisung an Erneuerungsfonds SH</i>	<i>-10'800</i>	<i>-10'800</i>
<i>davon ordentliche Zuweisung an Erneuerungsfonds EW</i>	<i>-61'789</i>	<i>-54'533</i>
<i>davon Spezialzuweisung an Erneuerungsfonds</i>	<i>0</i>	<i>-37'647</i>
<b>Zuweisung an freies Kapital</b>	<b>-72'129</b>	<b>-352'622</b>
<b>Bilanzergebnis nach Ergebnisverwendung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>