

Schweizer Verband Die Dargebotene Hand Zürich

Bericht der Revisionsstelle
an die Delegiertenversammlung
zur Jahresrechnung 2022

Bericht der Revisionsstelle

zur eingeschränkten Revision an die Delegiertenversammlung des Schweizer Verband Die Dargebotene Hand Zürich

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Schweizer Verband Die Dargebotene Hand für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der bei der geprüften Verein vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht dem schweizerischen Gesetz und Statuten entspricht.

PricewaterhouseCoopers AG

Remo Waldispühl

Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Florentin Ruckstuhl

Zugelassener Revisionsexperte

Luzern, 20. März 2023

Beilage:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)

PricewaterhouseCoopers AG, Robert-Zünd-Strasse 2, Postfach, 6002 Luzern
Telefon: +41 58 792 62 00, www.pwc.ch

PricewaterhouseCoopers AG ist Mitglied eines globalen Netzwerks von rechtlich selbständigen und voneinander unabhängigen Gesellschaften.

Schweizer Verband Tel 143 - Die Dargebotene Hand

Zürich

Jahresrechnung 2022

nach Swiss GAAP FER 21

Zürich, März 2023

Jahresrechnung 2022

1 Bilanz (in CHF)

	Anmerkung	31.12.2022	31.12.2021
Aktiven			
Umlaufvermögen		597'690.57	1'023'914.25
Flüssige Mittel		554'162.85	881'974.70
Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen		2'971.25	0.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen	481	40'556.47	141'939.55
Anlagevermögen		1.00	1.00
Sachanlagen		1.00	1.00
Total Aktiven		597'691.57	1'023'915.25
Passiven			
Kurzfristige Verbindlichkeiten		62'311.10	238'484.54
Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen		20'458.60	0.00
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		26'402.05	39'658.98
Passive Rechnungsabgrenzungen	482	15'450.45	198'825.56
Fondskapital (zweckgebunden)		133'325.00	224'636.85
Organisationskapital		402'055.47	560'793.86
Freies Kapital		107'644.71	136'330.81
Gebundenes Kapital		303'149.15	453'149.15
Jahresergebnis		-8'738.39	-28'686.10
Total Passiven		597'691.57	1'023'915.25

2 Betriebsrechnung (in CHF)

	Anmerkung	IST 2022	IST 2021
Ertrag			
Erhaltene Beiträge und Zuwendungen		410'391.51	615'872.63
Erhaltene Zuwendungen		267'524.51	309'832.63
Beiträge der öffentlichen Hand		142'867.00	306'040.00
<i>davon zweckgebunden</i>		219'867.00	491'585.00
<i>davon frei</i>		190'524.51	124'287.63
Erlös aus Lieferungen und Leistungen		8'232.00	6'636.40
Beiträge und Zuwendungen Mitglieder und Freiwillige	483	250'604.00	264'291.00
Betriebsertrag		669'227.51	886'800.03
Aufwand			
Entrichtete Beiträge und strategischer Aufwand	484	-317'594.15	-356'906.80
Beiträge an Regionalstellen		-208'732.95	-333'882.30
Aufwand Strategische Projekte und Kampagnen		-108'861.20	-23'024.50
Personalaufwand		-423'332.89	-314'315.07
Personalaufwand Angestellte	485	-322'525.45	-294'514.41
Aus- und Weiterbildung Freiwillige		-93'807.44	-12'800.66
Spesen und Auslagen Freiwillige		-7'000.00	-7'000.00
Sachaufwand		-182'086.85	-151'885.18
Verwaltungsaufwand	486	-20'594.73	-4'363.05
Mieten und übriger Raumaufwand		-9'024.60	-18'389.06
Fundraising, Werbung, PR	487	-27'753.72	-34'970.49
Aufwand Informatik und Anlagen	488	-70'237.48	-61'431.49
Aufwand Organe	489	-54'476.32	-32'731.09
Betriebsaufwand		-923'013.89	-823'107.05
Betriebsergebnis		-253'786.38	63'692.98
Finanzergebnis			
Finanzaufwand		-293.11	-273.16
Finanzertrag		100.25	33.28
Ausserordentlicher Ertrag und Aufwand	490	3'929.00	1'185.80
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		-250'050.24	64'638.90
Zuweisung an zweckgebundene Fonds		219'867.00	491'585.00
Verwendung zweckgebundene Fonds		-311'178.85	-398'260.00
Jahresergebnis vor Veränderung des Organisationskapitals		-158'738.39	-28'686.10
Verwendung von gebundenem Kapital		150'000.00	0.00
Jahresergebnis		-8'738.39	-28'686.10

3 Rechnung über die Veränderung des Kapitals (in CHF)

	Saldo 31.12.2021	Zuweisungen	Verwendung	Interne Transfers	Saldo 31.12.2022
Veränderung 2022					
Fonds Strategische Projekte	130'205.40	219'867.00	(256'747.40)	-	93'325.00
Fonds Ausbildung Freiwillige	83'717.45	-	(43'717.45)	-	40'000.00
Fonds Informatik	10'714.00	-	(10'714.00)	-	0.00
Zweckgebundene Fonds	224'636.85	219'867.00	(311'178.85)	0.00	133'325.00
	Saldo 31.12.2021	Zuweisungen	Verwendung	Interne Transfers	Saldo 31.12.2022
Veränderung 2022					
Freies Kapital	136'330.81	-	-	(28'686.10)	107'644.71
Freier allgemeiner Reservefonds	433'149.15	-	(130'000.00)	-	303'149.15
Freier Reservefonds Kongress	20'000.00	-	(20'000.00)	-	0.00
Jahresergebnis	-28'686.10	(8'738.39)	-	28'686.10	-8'738.39
Organisationskapital	560'793.86	-8'738.39	-150'000.00	0.00	402'055.47
	Saldo 31.12.2020	Zuweisungen	Verwendung	Interne Transfers	Saldo 31.12.2021
Veränderung 2021					
Fonds Strategische Projekte	36'880.40	491'585.00	(398'260.00)	-	130'205.40
Fonds Ausbildung Freiwillige	83'717.45	-	-	-	83'717.45
Fonds Informatik	10'714.00	-	-	-	10'714.00
Zweckgebundene Fonds	131'311.85	491'585.00	(398'260.00)	0.00	224'636.85
	Saldo 31.12.2020	Zuweisungen	Verwendung	Interne Transfers	Saldo 31.12.2021
Veränderung 2021					
Freies Kapital	123'889.79	-	-	12'441.02	136'330.81
Freier allgemeiner Reservefonds	433'149.15	-	-	-	433'149.15
Freier Reservefonds Kongress	20'000.00	-	-	-	20'000.00
Jahresergebnis	12'441.02	(28'686.10)	-	(12'441.02)	-28'686.10
Organisationskapital	589'479.96	-28'686.10	0.00	0.00	560'793.86

4 Anhang zur Jahresrechnung

41 Organisation und Zweck

Der Schweizer Verband «DIE DARGEBOTENE HAND», «LA MAIN TENDUE», «TELEFONO AMICO» ist ein Verein im Sinne von Art. 60 ff. ZGB mit Sitz in Zürich.

Der Verband bezweckt die Förderung der Beratung für Menschen in Krisen oder Problemsituationen im Gebiet der Schweiz und des Fürstentums Liechtenstein.

Mitglieder des Verbandes sind Organisationen, die unter der Bezeichnung «Die Dargebotene Hand» in der Schweiz einen in der Beratung operativ tätigen Verein führen oder als Kantonalkomitee Spenden für diese Tätigkeit generieren.

42 Steuerstatus

Aufgrund der gemeinnützigen Zweckbestimmung und Tätigkeit der angeschlossenen Organisationen sind der Verband und deren Mitglieder von den eidgenössischen, kantonalen und kommunalen Steuern befreit.

43 Zusammensetzung des Vorstandes im Geschäftsjahr 2022

Kocher, Tanja	Präsidentin
Rütschi, Klaus	Vize-Präsident
Bezençon, Catherine	Mitglied
Cao, Mario	Mitglied; Austritt im April 2022
Gerritzen, Christine	Mitglied
Gisler, Daniela	Mitglied
Nadig, Giorgio	Mitglied
Stalder, Andreas	Mitglied

44 Vergütungen an Mitglieder des Vorstandes

Die Mitglieder des Vorstandes üben ihre Funktion auf freiwilliger Basis aus. Es werden keine Honorare ausgerichtet. Effektive Spesen werden teilweise vergütet.

45 Vergütungen an die Geschäftsführerin

Für die Geschäftsführung des Verbandes war im Jahr 2022 Sabine Basler verantwortlich. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 wird auf die Offenlegung der Vergütung verzichtet.

46 Rechnungslegung

Die Rechnungslegung erfolgt in Schweizer Franken (CHF) und in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (Kern-FER). Sie vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Als Nonprofit-Organisation wurde der Standard FER 21 in Ergänzung der übrigen Fachempfehlungen angewendet. Der vorliegende Rechnungsabschluss nach Swiss GAAP FER stellt gleichzeitig den statutarischen und handelsrechtlichen Abschluss dar. Es wurde von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, auf die Erstellung einer Mittelflussrechnung zu verzichten.

47 Bewertungs- und Bilanzierungsgrundsätze

Flüssige Mittel

Unter den flüssigen Mittel werden Kassen-, Post- und Bankguthaben sowie Festgelder mit einer Laufzeit unter 90 Tagen bilanziert. Sie sind zu Nominalwerten bewertet.

Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellkosten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen und dauerhaften Wertbeeinträchtigungen. Die Abschreibungen erfolgen grundsätzlich linear aufgrund der geschätzten Nutzungsdauer (Mobilien: 5 bis 10 Jahre; EDV: 3 Jahre).

Verbindlichkeiten (kurz- und langfristiges Fremdkapital)

Die Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bilanziert.

Fondskapital / Organisationskapital

Mittel, die einer Zweckbestimmung von Dritten unterliegen, werden im Fondskapital ausgewiesen. Zuwendungen und Beiträge ohne Verwendungsbeschränkung durch Dritte werden dem Organisationskapital zugewiesen.

Zeitliche und sachliche Abgrenzung

Aufwendungen und Erträge, welche zeitraumbezogen anfallen, werden periodengerecht abgegrenzt und erfasst. In sachlicher Hinsicht bedeutet dies, dass Aufwendungen, welche dazu dienen, einen bestimmten Ertrag zu erzielen, entsprechend dem Ertragsanfall berücksichtigt werden. Davon ausgenommen sind Fundraising-Aktivitäten, da diese wohl zu Ertrag führen, aber keine Leistung gegenüber den Spendern darstellen.

Eventualforderungen/-Verbindlichkeiten

Die Wahrscheinlichkeit und Höhe von Eventualforderungen/-Verpflichtungen werden am Bilanzstichtag beurteilt, entsprechend bewertet und gegebenenfalls im Anhang offengelegt.

Nahestehende

Als nahestehende Personen (natürliche oder juristische) werden betrachtet, wer direkt oder indirekt einen bedeutenden Einfluss auf finanzielle oder operative Entscheidungen ausüben kann. Organisationen, welche direkt oder indirekt ihrerseits von denselben nahestehenden Personen beherrscht werden, gelten ebenfalls als nahestehend. Ferner gelten Organisationen, mit denen ein gemeinsamer Marktauftritt besteht, als nahestehend (angeschlossene, regional operative Vereine).

Änderungen in der Rechnungslegung

Die vorstehenden Rechnungslegungsgrundsätze wurden wie im Vorjahr konstant angewendet. Im Berichtsjahr wurde die im Jahr 2020 gestartete und 2021 verfeinerte Neugruppierung von verschiedenen Ertrags- und Aufwandskonten grundsätzlich beibehalten. Lediglich bei den strategischen Projekten und bei den Transfers an die Regionalstellen wurde mit zusätzlichen Konten eine Differenzierung vorgenommen, um noch mehr Transparenz zu schaffen.

48 Erläuterungen zu Positionen der Jahresrechnung (in CHF)

481 Aktive Rechnungsabgrenzungen

	2022	2021
Aktive Rechnungsabgrenzungen	40'556.47	141'939.55

Hier handelt es sich um Guthaben per Ende 2022, namentlich Vorauszahlungen von Versicherungsprämien, einem Guthaben für Office Lizenzen, die Leistungen der IT-Firma Tocco, der Büromiete für das erste Quartal, sowie dem Erlös aus Dienstleistungen zugunsten der Aids-Hilfe Schweiz über 6'600 Franken. Da das Projekt Kapazitätserhöhungen, finanziert durch den Bund, im Juni 22 abgeschlossen wurde, hat sich das Abgrenzungsvolumen deutlich reduziert.

482 Passive Rechnungsabgrenzungen

	2022	2021
Passive Rechnungsabgrenzungen gegenüber Dritten	15'450.45	30'937.01
Passive Rechnungsabgrenzungen gegenüber Regionalstellen	0.00	167'888.55
Passive Rechnungsabgrenzungen	15'450.45	198'825.56

In dieser Position sind die an drei Regionalstellen auszubehandelnden Erlöse für ihre Aktivitäten zugunsten der Aids-Hilfe Schweiz, der Aufwand des Buchhalters für den Jahresabschluss 2022, diverse Spesenabrechnungen sowie offene Rechnungen der Swisscom sowie der Firma Neuwerk enthalten. Da das Projekt Kapazitätserhöhungen, finanziert durch den Bund, im Juni 22 abgeschlossen wurde, und keine Spendentransfers an die Regionen offen waren, hat sich das Abgrenzungsvolumen deutlich reduziert.

483 Beiträge und Zuwendungen von Mitgliedern und Freiwilligen

	2022	2021
Mitgliederbeiträge Regionalstellen	243'604.00	227'291.00
Freiwillige Beiträge von Mitgliedern	0.00	30'000.00
Leistungen Freiwillige / Vorstand	7'000.00	7'000.00
Beiträge und Zuwendungen von Mitgliedern und Freiwilligen	250'604.00	264'291.00

Die Mitgliederbeiträge der Regionalstellen betragen seit Jahren unverändert 4.0% ihres Vorjahresaufwandes und dienen der Finanzierung der Verbandsaktivitäten. Der Aufwand hat nach den Pandemie Jahren 2020 und 2021 durch einen Nachholeffekt wieder zugenommen. Weiter wird die Leistung von vier Freiwilligen, welche den Verband in Fragen zur IT-Entwicklung und Datenanalyse beraten, ausgewiesen. Diese führen im Auftrag des Verbands eine Analyse der IT-Situation durch bzw. werten auf Anfrage komplexe Datensätze aus.

484 Beiträge des Verbands an die Regionalstellen

	2022	2021
Transfers an Regionalstellen für Betriebskosten	-50'004.00	-50'000.00
Transfers an Regionalstellen für Projektkosten	-105'166.00	-223'905.00
Transfers an Regionalstellen für Telefoniekosten	-26'674.30	-50'000.00
Transfers an Regionalstellen für IT-Kosten	-21'938.65	0.00
Übrige Transfers an Regionalstellen	-4'950.00	-9'977.30
Strategische Projekte: Strategie & OE	-56'916.90	-23'024.50
Strategische Projekte: Angebotsentwicklung	-28'166.25	0.00
Strategische Projekte: Kommunikation	-1'345.10	0.00
Strategische Kampagnen	-22'432.95	0.00
Übriger Aufwand Kampagnen / Projekte	0.00	0.00
Entrichtete Beiträge und strategischer Aufwand	-317'594.15	-356'906.80

Bei den Beiträgen an die Betriebskosten handelt es sich um den seit vielen Jahren gewährten Beitrag der Stiftung Ernst Göhner, der gleichmässig auf alle 12 Stellen verteilt wird. Die Transfers zugunsten von Projektkosten beziehen sich auf Abgeltung des Aufwands für die Kapazitätserhöhung durch den Bund während der Pandemiejahre 2020 bis 2022. Bei der vor 2022 üblichen Sachspende der Swisscom über CHF 50'000 wurde im Kontenplan 2022 nach Beiträgen an die Telefonie- bzw. an die IT-Kosten differenziert. Dies wurde möglich, weil Swisscom 2021 beschloss, dem Verband den Sponsoringbeitrag künftig als Geldspende zu übermitteln, und ab 2022 für ihre Produkte und Dienstleistungen regulär Rechnung zu stellen. Die übrigen Transfers umfassen die Abgeltung der Leistungen für die HIV-Hotline, welche von 3 Regionalstellen betrieben wird.

Bei den Strategischen Projekten wurde aufgrund der wachsenden Zahl von Projekten zusätzliche Konten eingeführt. Die Entwicklung von Strategie 2025 und Leitbild 2022 fällt unter Strategie & OE. Das Projekt Chatmonitoring der Deutschschweizer Regionalstellen wurde unter Angebotsentwicklung kontiert. Das Konto Strategische Kampagnen zeigt auf, dass dank der Finanzhilfe des Bundes eine Online-Kampagne zur Suizidprävention durchgeführt werden konnte. Unter Kommunikation fällt das Projekt Rebranding/Neue Webseite, in das eine Fachperson eingebunden ist.

485 Personalaufwand Angestellte

	2022	2021
Löhne	-265'231.25	-232'673.87
Sozialversicherungsaufwand	-43'053.80	-40'080.19
Sonstiger Personalaufwand	-14'240.40	-21'760.35
Personalaufwand Angestellte	-322'525.45	-294'514.41

Der Personalaufwand hat zugenommen, da per 1. Februar 2022 die Koordinatorin das Pensum um 10% auf 70% erhöht hat, und im Rahmen der Revision viele Stunden bei der Administratorin angefallen sind. Zudem wurde wochenweise eine studentische Hilfskraft angestellt. Nachdem die Administratorin die Organisation per Ende April 2022 verlassen hat, wurde die Buchhaltung an die Firma Conterminus AG ausgelagert.

Beim sonstigen Personalaufwand ist ein Rückgang zu verzeichnen, trotz Zunahme des Aufwands beim Konto Weiterbildung. Hier fällt ins Gewicht, dass aufgrund des Outsourcings der Buchhaltung keine weitere externe Beratung zu Fragen rund um Revision und Kontenplananpassung erforderlich war.

486 Verwaltungsaufwand

	2022	2021
Telefonie, Internet	-3'600.90	-99.95
Aufwand Buchführung	-10'790.50	0.00
Restlicher Verwaltungsaufwand	-6'203.33	-4'263.10
Verwaltungsaufwand	-20'594.73	-4'363.05

Im 2022 fiel neu Aufwand für die externe Buchführung an, da diese nach dem Abgang der Administratorin an die Firma Conterminus AG ausgelagert wurde. Bei den Kosten für Telefonie und Internet wurden von Swisscom ab Januar 2022 die effektiv beim Verband anfallenden Kosten verrechnet. Beim restlichen Verwaltungsaufwand kam es zu erhöhtem Aufwand, weil die Kosten für Versicherungen, Gebühren und Büromaterial gestiegen sind.

487 Aufwand für Werbung, Fundraising und PR

	2022	2021
Infomaterial	-17'687.91	-3'171.95
Werbeaktionen	-473.85	-13'514.20
Online- und Offline-Präsenz	-5'847.10	-3'529.30
Studien, Daten- und Medienanalysen	-3'484.11	-14'201.25
Übriger Aufwand	-260.75	-553.79
Aufwand für Werbung, Fundraising, PR	-27'753.72	-34'970.49

Beim Infomaterial hat der Aufwand deutlich zugenommen, da wegen des revidierten Schweizer Erbrechts die Testamentsbroschüre neu aufgelegt werden musste. Zudem wurden für das Bundeslager der Pfadfinder im Sommer 2022 auf Anfrage Flyer und Kleber entwickelt. Bei den Kosten für Werbeaktionen ist ein Rückgang zu verzeichnen, da im 2022 aufgrund der Online-Kampagne darauf verzichtet werden konnte. Bei der Online- und Offline-Präsenz ist der Aufwand infolge gestiegener Produktkosten insbesondere bei Localsearch.ch gestiegen. Bei den Studien, Daten- und Medienanalysen konnten dank dem Wechsel zu einem neuen Anbieter für den Medienspiegel und dem Verzicht auf Datenauswertungen durch Externe deutliche Einsparungen vorgenommen werden.

488 Aufwand Informatik und Anlagen

	2022	2021
IT Support	-4'357.77	-35.05
Fachapplikationen	-27'620.40	-32'270.04
Informatik-Projekte	-22'710.60	-20'945.25
Restlicher Aufwand Informatik	-15'548.71	-8'181.15
Aufwand für Informatik und Anlagen	-70'237.48	-61'431.49

Bei den Kosten für IT-Support wurden von Swisscom ab 2022 die effektiv beim Verband anfallenden Kosten verrechnet. Bei den Fachapplikationen fallen neu Lizenzkosten der Firma Trengo an, welche eine Chatplattform anbietet, sowie für Leistungen der Firma Tocco. Bei den IT-Projekten wurden Richtlinien für die Informationssicherheit erarbeitet und geschult, und mit der IT-Situationsanalyse begonnen. Der restliche Aufwand verteilt sich auf Hosting und Domains, Cloudspeicherplatz sowie Lizenzgebühren. Auch hier wird sichtbar, dass Swisscom neu effektive Kosten verrechnet, und diese klar auf Verband bzw. Regionalstellen allozierbar werden.

489 Aufwand Organe

	2022	2021
Delegiertenversammlung, Stellenleiterkonferenz, Arbeitsgruppen	-30'280.05	-19'296.95
Abgeltung Zertifizierungsstellen	-4'738.80	-4'738.80
Restlicher Aufwand Organe, Mitgliedschaften	-19'457.47	-8'695.34
Aufwand Organe	-54'476.32	-32'731.09

Der Aufwand Organe hat gegenüber 2021 deutlich zugenommen, da innerhalb der Organisation mehr in Projekte und die Organisationsentwicklung investiert wurde. Nach der pandemiebedingten Pause fand 2022 die Delegiertenversammlung und die Stellenleiterretraite wieder in Präsenz statt. Um die Zusammenarbeit zu fördern, wurden Simultanübersetzungen und zusätzliche Zusammenkünfte der Stellenleitungen und Präsident:innen organisiert. Beim restlichen Aufwand fallen die Kosten für die Entschädigung der PWC für den Zusatzaufwand mit der Revision 2021 ins Gewicht.

490 Ausserordentlicher Ertrag und Aufwand

	2022	2021
Ausserordentlicher Ertrag	4'101.81	4'743.20
Ausserordentlicher Aufwand	-172.81	-3'557.40
Ausserordentlicher Ertrag	3'929.00	1'185.80

Der ausserordentliche Ertrag geht im Wesentlichen auf Differenzbereinigungen zum Vorjahr zurück, namentlich beim BVG (Zuschuss Sicherungsfonds), sowie auf die Rückverteilung der CO₂-Abgabe durch die SVA. Der ausserordentliche Aufwand ist einer Differenz beim BVG zum Vorjahr, Zinsen zugunsten der Swiss Life AG, sowie einer Differenzbereinigung beim Konto 2020 «An Geschäftsstellen weiterzuleitende Beträge» geschuldet.

491 Geschätzter Aufwand für Projekte, Administration, Fundraising

Zurechnung der Aufwandsanteile gemäss Zewo-Methode:

Aufwand	Anteil Administration	Anteil Fundraising
Entrichtete Beiträge und strategischer Aufwand	10% für die Koordinationsfunktion des Verbands	10% für die zentralen Fundraisingaktivitäten
Personalaufwand	20% über alle Stellen; Schätzung Anteil Stellenprozente für allgemeine administrative Aufgaben	4% über alle Stellen; Schätzung Anteil Stellenprozente für Fundraisingaktivitäten
Sachaufwand	30%; Schätzung aufgrund der Aufwendungen, die potenziell administrativen Aufwand enthalten	10%; Schätzung aufgrund der Aufwendungen, die potenziell Fundraisingkosten enthalten
PR / Werbung	-	100% Anteil Fundraising

Legt man diese Anteile auf den Betriebsaufwand um, sieht die Verteilung wie folgt aus:

	2022	2021
<i>Anteil Projekte</i>	<i>663'000.00</i>	<i>587'000.00</i>
<i>Anteil Administration</i>	<i>155'000.00</i>	<i>135'000.00</i>
<i>Anteil Fundraising</i>	<i>105'000.00</i>	<i>101'000.00</i>

Projektaufwand

Die Leistungen unserer Organisation werden durch die regionalen Geschäftsstellen erbracht. Der Verband ist Teil der Gesamtorganisation und erbringt Leistungen für die Mitgliedvereine, namentlich Koordination, Öffentlichkeitsarbeit, Projekte zur Organisationsentwicklung und Bereitstellung von technischen Plattformen und IT-Lizenzen. Der Aufwand für Administration und Fundraising ist darum beim Dachverband im Verhältnis zum Projektaufwand in der Regel höher als bei einem operativ tätigen Verein.

Im Juni 2022 konnte das Projekt 'Kapazitätserhöhung', finanziert durch den Bund, abgeschlossen werden. Zwei weitere strategische Projekte konnten abgeschlossen und vier neue lanciert werden. Der Aufwand für Projekte (72%) hat in Franken gemessen gegenüber dem Vorjahr nochmals deutlich zugenommen. Die Anteile für Fundraising (11%) und Administration (17%) blieben gegenüber 2021 jedoch unverändert.

Personalaufwand

Für jede Mitarbeiterin wird individuell der Anteil der Stellenprozente für Projektarbeit, allgemeine Administration und Fundraising ermittelt und auf dieser Grundlage das jeweilige Jahresalär aufgeteilt. Der Sozialaufwand wird anteilmässig zugerechnet.

Sachaufwand

Die Zurechnung erfolgt für jede der verschiedenen Aufwand-Komponenten aufgrund des geschätzten Anteils am Gesamtaufwand in die drei Kategorien Projektaufwand, Aufwand für Administration und Aufwand für Fundraising.

492 Sonstige Angaben

Anzahl Mitarbeiter/-innen

Der Verband beschäftigt im Jahresdurchschnitt 2,30 Vollzeitäquivalente (2021: 2,15).

Personalvorsorge

Das Personal des Verbandes ist für die berufliche Vorsorge über die Sammelstiftung der Swiss Life versichert, wobei der Vertrag eine Vollversicherung vorsieht. Per 31.12.2022 bestand eine Verbindlichkeit gegenüber der Vorsorgeeinrichtung von CHF 3'313.15 (Vorjahr: CHF 3'258.66). Weiter wurde im 2021 eine Krankentaggeldversicherung abgeschlossen, welche vom Arbeitgeber finanziert wird.

Langfristige Verpflichtungen aus Miet- und kaufvertragsähnlichen Leasingverträgen

Es bestehen keine langfristigen Miet- und Leasingverträge.

Transaktionen mit Nahestehenden

Es gab Transaktionen mit Nahestehenden, namentlich die von den Regionalstellen erhaltenen Mitgliederbeiträge von rund CHF 244'000, sowie die vom Verband an die Regionalstellen weiter geleiteten Spenden, Bundesbeiträge, und Einkünfte aus Dienstleistungen. Diese Transaktionen erfolgen zu marktüblichen Konditionen.

Leistungsbericht

Der Jahresbericht gibt in angemessener Weise über die Leistungsfähigkeit (Effektivität) und die Wirtschaftlichkeit (Effizienz) der Dargebotenen Hand Auskunft.

493 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse bekannt, welche die Jahresrechnung 2022 in wesentlichem Masse beeinflussen könnten.