

Konzernrechnung 2021



mütterhilfe archezürich



Soziales unternehmen.

Inhaltsverzeichnis

- 1 Jahresrechnung gemäss Swiss GAAP FER 21 | 4
- 2 Rechnung über die Veränderung des Kapitals | 8
- 3 Mittelflussrechnung | 12
- 4 Anhang | 14
- 5 Revisionsbericht zur Konzernrechnung | 25



1 Jahresrechnung gemäss Swiss GAAP FER 21

1.1 Bilanz	31.12.2021	31.12.2020
Aktiven	19 304 847.09	19 051 467.92
Umlaufvermögen	9 822 257.39	9 054 860.21
Flüssige Mittel ¹⁾	3 659 906.40	5 581 408.03
Wertschriften ²⁾	5 387 951.22	2 750 235.36
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ³⁾	559 383.14	577 901.33
Übrige Forderungen ⁴⁾	46 076.92	38 602.44
Vorräte	2 248.00	1 235.00
Aktive Rechnungsabgrenzung ⁵⁾	166 691.71	105 478.05
Anlagevermögen ⁶⁾	9 482 589.70	9 996 607.71
Liegenschaften	9 241 332.36	9 665 084.16
Liegenschaften in Bau	18 847.50	-
Maschinen, Mobiliar	136 991.45	132 898.80
IT	46 775.40	145 164.16
Fahrzeuge	38 642.99	53 460.59
Passiven	19 304 847.09	19 051 467.92
Kurzfristiges Fremdkapital	974 141.45	1 419 149.92
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen ⁷⁾	324 229.27	331 477.04
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten ⁷⁾	395 980.37	745 757.50
Passive Rechnungsabgrenzungen ⁸⁾	253 931.81	341 915.38
Langfristiges Fremd- und Fondskapital	9 328 858.52	9 443 240.16
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten ⁹⁾	7 179 545.00	7 291 215.00
Übrige langfristige Verbindlichkeiten ¹⁰⁾	1 369 180.00	1 453 504.00
Gebundenes Fondskapital	780 133.52	698 521.16
Organisationskapital	9 001 847.12	8 189 077.84
Gebundenes Kapital	1 387 541.35	771 235.35
Erarbeitetes freies Kapital	5 782 479.08	4 753 444.40
Neubewertungsreserve	1 638 343.95	1 638 343.95
Jahresergebnis	193 482.74	1 026 054.14

Erläuterungen und Kommentar zur Bilanz nach Swiss GAAP FER 21 siehe Kapitel 4.



1.2 Betriebsrechnung	2021	2020
Betriebsertrag	12 768 349.65	12 826 275.50
Erhaltene Zuwendungen ¹¹⁾	2 148 232.56	3 001 241.36
Spenden	1 768 386.41	1 788 319.21
Legate	379 846.15	1 212 922.15
Beiträge der öffentlichen Hand	1 917 863.26	1 671 097.62
Beiträge BSV (Bund) ¹²⁾	180 744.00	180 744.00
Beiträge Kanton Zürich	1 301 621.91	1 208 427.65
Beiträge Kanton Zürich Vorjahr	41 290.35	-52 280.99
Beiträge Stadt Zürich ¹⁶⁾	394 207.00	334 206.96
Ertrag aus erbrachten Leistungen	8 702 253.83	8 153 936.52
Ertrag durch Kostenträger (Betreuung)	6 530 168.32	6 097 832.95
Ertrag aus Dienstleistung / Verkauf / Produktion ¹³⁾	1 941 806.59	1 828 361.13
Mietzinseinnahmen	117 896.70	119 388.28
Übrige Erträge ¹⁴⁾	112 382.22	108 354.16
Betriebsaufwand * ¹⁵⁾	12 072 137.13	11 386 728.70
Personalaufwand	8 029 253.99	7 854 591.01
Honorare an Dritte	276 358.09	74 172.27
Leistung an Betreute	564 804.12	513 398.27
Lebensmittel, Haushalt	228 097.10	293 693.21
Miete, Heizung, Unterhalt, Renovation ¹⁶⁾	824 567.03	659 978.34
Material-, Betriebs- und Büroaufwand	1 174 775.51	1 017 323.38
Werbung und Bulletin	404 513.73	375 441.57
Abschreibungen	569 767.56	598 130.65

* Der Betriebsaufwand ist im Anhang detailliert als Projektaufwand / Fundraising- und allg. Werbeaufwand / Administrationsaufwand ausgewiesen.

	2021	2020
Betriebsergebnis	696 212.52	1 439 546.80
Finanzergebnis ¹⁷⁾	170 026.07	-64 995.38
Finanzertrag	309 767.80	88 053.07
Finanzaufwand	-139 741.73	-153 048.45
Ausserordentliches Ergebnis	28 143.05	8 849.17
Ausserordentlicher Ertrag	28 667.65	8 849.17
Ausserordentlicher Aufwand	-524.60	-
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	894 381.64	1 383 400.59
Fondsergebnis	-84 592.90	2 653.55
Zuweisung	-1 156 587.08	-1 162 524.27
Verwendung	1 071 994.18	1 171 202.32
interne Erträge	-	-6 024.50
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	809 788.74	1 386 054.14
Zuweisungen an Organisationskapital	-809 788.74	-1 386 054.14
Zuweisung an gebundenes Kapital	-616 306.00	-360 000.00
Verwendung gebundenes Kapital	-	-
Zuweisung an freies Kapital	-193 482.74	-1 026 054.14
Verwendung freies Kapital	-	-
Jahresergebnis nach Zuweisung an Organisationskapital	0.00	0.00

2 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2021	Stand 1.1.2021	Erträge intern
Mittel aus Fondskapital		
Fonds Hilfskonto	105 160.68	-
Fonds I. Wigert	550 389.94	-
Schwankungsfonds Kanton ZH*	-	-
Spendenfonds Therapie Bülach	-	-
Spendenfonds Kinderbegleitung	-	-
Spendenfonds Fachstelle	-	-
Spendenfonds Integrierendes Wohnen	-	-
Spendenfonds Betreutes Wohnen	39 990.00	-
Spendenfonds Biohof	-	-
Spendenfonds Für Familien	-	-
Spendenfonds Brockenhaus & Bistro	-	-
Fonds Patenschaften	2 980.54	-
Gebundenes Fondskapital	698 521.16	-
Mittel aus Eigenfinanzierung		
Kinder-Fonds	130 000.00	-
Einzelfallhilfe-Fonds	40 000.00	-
Renovations-/ Erneuerungs-Fonds	265 000.00	-
Innovations-Fonds	336 235.35	-
Schwankungsreserve Wertschriften	-	-
Gebundenes Kapital	771 235.35	-
Erarbeitetes freies Kapital	5 779 498.54	-
Neubewertungsreserve	1 638 343.95	-
Jahresergebnis	-	-
Organisationskapital	8 189 077.84	-

Zuweisung intern / extern	Interne Transfers	Verwendung extern	Stand 31.12.2021
-	-	-19 678.00	85 482.68
-	-	-50 977.90	499 412.04
-	-	-	-
131 506.60	-	-29 198.60	102 308.00
314 296.55	-	-249 070.75	65 225.80
2 710.00	-	-2 710.00	-
17 868.30	-	-17 868.30	-
2 080.00	-	-14 365.00	27 705.00
6 200.00	-	-6 200.00	-
680 703.23	-	-680 703.23	-
1 222.40	-	-1 222.40	-
-	-2 980.54	-	0.00
1 156 587.08	-2 980.54	-1 071 994.18	780 133.52
-	-	-	130 000.00
60 000.00	-	-	100 000.00
120 000.00	-	-	385 000.00
100 000.00	-	-	436 235.35
336 306.00	-	-	336 306.00
616 306.00	-	-	1 387 541.35
-	2 980.54	-	5 782 479.08
-	-	-	1 638 343.95
-	-	-	193 482.74
6 16 306.00	2 980.54	-	9 001 847.12

Die Fondsentnahmen wurden zweckentsprechend verwendet.
Der Fonds Patenschaften wurde gemäss Beschluss Stiftungsrat / Vorstand vom 27.09.2021 aufgelöst und dem freien Kapital gutgeschrieben.

* effektiver Saldo des Schwankungsfonds per 31.12.2021 nicht verbucht, da negativ: CHF -58 174

2 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2020	Stand 1.1.2020	Erträge intern
Mittel aus Fondskapital		
Fonds Hilfskonto	97 476.23	-
Fonds I. Wigert	573 012.94	6 024.50
Schwankungsfonds Kanton ZH*	103 161.50	-
Spendenfonds Geschäftsstelle (Projekte)	-	-
Spendenfonds Therapie Bülach	-	-
Spendenfonds Kinderbegleitung	-	-
Spendenfonds Fachstelle	-	-
Spendenfonds Integrierendes Wohnen	-	-
Spendenfonds Betreutes Wohnen	27 705.00	-
Spendenfonds Biohof	-	-
Spendenfonds Für Familien	-	-
Spendenfonds Brockenhaus & Bistro	-	-
Fonds Patenschaften	2 980.54	-
Gebundenes Fondskapital	804 336.21	6 024.50
Mittel aus Eigenfinanzierung		
Kinder-Fonds	130 000.00	-
Einzelfallhilfe-Fonds	-	-
Renovations-/ Erneuerungs-Fonds	165 000.00	-
Innovations-Fonds	116 235.35	-
Schwankungsreserve Wertschriften	-	-
Gebundenes Kapital	411 235.35	-
Erarbeitetes freies Kapital	4 650 282.90	-
Neubewertungsreserve	1 638 343.95	-
Jahresergebnis	-	-
Organisationskapital	6 699 862.20	-

Zuweisung intern / extern	Interne Transfers	Verwendung extern	Stand 31.12.2020
20 150.00	-	-12 465.55	105 160.68
-	-	-28 647.50	550 389.94
-	-103 161.50	-	-
35 000.00	-	-35 000.00	-
28 756.00	-	-28 756.00	-
234 656.75	-	-234 656.75	-
2 710.00	-	-2 710.00	-
17 868.30	-	-17 868.30	-
36 661.70	-	-24 376.70	39 990.00
14 332.50	-	-14 332.50	-
761 249.02	-	-761 249.02	-
11 140.00	-	-11 140.00	-
-	-	-	2 980.54
1 162 524.27	-103 161.50	-1 171 202.32	698 521.16
-	-	-	130 000.00
40 000.00	-	-	40 000.00
100 000.00	-	-	265 000.00
220 000.00	-	-	336 235.35
-	-	-	-
360 000.00	-	-	771 235.35
-	103 161.50	-	4 753 444.40
-	-	-	1 638 343.95
-	-	-	1 026 054.14
360 000.00	103 161.50	-	8 189 077.84

Die Fondsentnahmen wurden zweckentsprechend verwendet.

* effektiver Saldo des Schwankungsfonds per 31.12.2020 nicht verbucht, da negativ: CHF -42 425.50

3 Mittelflussrechnung

	2021	2020
1. Mittelfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis gem. Erfolgsrechnung	193 482.74	1 026 054.14
Bereinigung nicht geldwirksamer Vorgänge		
Abschreibungen auf Liegenschaften	422 111.40	422 111.40
Abschreibungen auf Gebäudetechnische Einrichtungen	1 640.40	1 117.40
Abschreibungen auf Maschinen und Mobiliar	28 525.10	20 698.00
Abschreibungen auf IT	102 673.06	138 581.85
Abschreibungen auf Fahrzeuge	14 817.60	15 623.00
Ab-/Zuschreibungen auf Wertschriften	-295 007.09	-28 159.03
Bereinigung Bestandesveränderungen		
Veränderung Forderungen	-261 009.89	40 880.19
Zunahme / Abnahme Wertschriften	-2 342 708.77	-1 140 403.33
Veränderung Vorräte	-1 013.00	1 071.00
Veränderung Trans. Aktiven	-61 213.66	86 320.76
Veränderung sonstige Verbindlichkeiten	-84 971.30	-82 171.70
Veränderung Trans. Passiven	-87 983.57	-12 105.17
Total Mittelfluss aus Betriebstätigkeit	-2 370 656.98	489 618.51
2. Mittelfluss aus Investitionstätigkeit		
Investitionen Liegenschaften	-18 847.50	-12 000.00
Investitionen Gebäudetechnische Einrichtungen	-	-24 609.95
Investitionen Maschinen und Mobiliar	-32 617.75	-38 556.32
Investitionen IT	-4 284.30	-121 026.05
Investitionen Fahrzeuge	-	-25 108.64
Total Mittelfluss aus Investitionstätigkeit	-55 749.55	-221 300.96
3. Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Veränderung langfrist. Finanzverbindlichkeiten	-111 670.00	-121 670.00
Veränderung übrige langfr. Verbindlichkeiten	-84 324.00	-84 324.00
Veränderung gebundenes Fondskapital	81 612.36	-105 815.05
Veränderung gebundenes Kapital	616 306.00	360 000.00
Veränderung erarbeitetes freies Kapital	2 980.54	103 161.50
Total Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	504 904.90	151 352.45
Zunahme / Abnahme der Geldmittel	-1 921 501.63	419 670.00
Anfangsbestand an flüssigen Mitteln 1.1.2021 / 2020	5 581 408.03	5 161 738.03
Endbestand an flüssigen Mitteln 31.12.2021 / 2020	3 659 906.40	5 581 408.03
Veränderung an flüssigen Mitteln	-1 921 501.63	419 670.00



4 Anhang

4.1 Name, Rechtsform und Sitz

Die Arche Zürich ist ein Verein im Sinne von Art. 60 ff. ZGB mit Sitz in Zürich.

4.2 Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung entspricht den Vorschriften des schweizerischen Gesetzes, insbesondere den Artikeln 957 bis 962 über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts sowie den Fachempfehlungen der SWISS GAAP FER. Sie entspricht ebenfalls den Richtlinien des Kantonalen Sozialamtes zur Rechnungslegung (Kapitel 3, 4 und 6). Die Betriebsrechnung wird neu nach dem Gesamtkostenverfahren dargestellt. Der administrative Aufwand und der Fundraising-/ allg. Werbeaufwand werden daher gesondert im Anhang ausgewiesen.

Flüssige Mittel: Die flüssigen Mittel enthalten Kassenbestände, Postcheck und Bankguthaben, zum Nominalwert bewertet.

Wertschriften: Die Wertschriften sind zum Kurswert bewertet. Mit etwaigen Gewinnen aus Wertschriften wird kontinuierlich eine Wertschwankungsreserve im Organisationskapital gebildet, bis max. 15% des Wertschriftenbestandes erreicht sind. Sie dient dazu, Wertschriftenverluste aufzufangen, um so eine ausgleichende Wirkung auf die Erfolgsrechnung zu erzielen.

Forderungen: Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die übrigen Forderungen werden zu Nominalwerten, abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen, ausgewiesen.

Vorräte: Arche Biohof Verzicht auf Inventar wegen Unwesentlichkeit
Arche Brockenhaus & Bistro Bewertung der Handelswaren zu Einstandspreisen,
Verzicht auf Bestandesaufnahme bei den Altwaren.

Bewertung der Sachanlagen: Anschaffungen unter CHF 3 000.00 werden im Aufwand verbucht. Die Liegenschaften des Altbestands sind zum Nutzwert bewertet, die neu gekauften oder erstellten Liegenschaften zum Anschaffungswert, jeweils abzüglich der notwendigen Abschreibungen. Die übrigen Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich der notwendigen Abschreibungen bilanziert.

Es gelangen folgende Abschreibungsdauern zur Anwendung:

Liegenschaften	40 Jahre
Gebäudetechnische Einrichtungen	15 Jahre
Maschinen und Mobiliar	10 Jahre
IT (EDV, Telefonie etc.)	3 Jahre
Fahrzeuge	5 Jahre

Kurz- und langfristiges Fremdkapital: Das kurz- und langfristige Fremdkapital wird zu Nominalwerten bilanziert.

4.3 Erläuterungen zur Bilanz

Aktiven	31.12.2021	31.12.2020
1) Flüssige Mittel	3 659 906.40	5 581 408.03
Kassen	126 143.15	122 741.12
Postguthaben	1 770 097.14	1 930 488.29
Bankguthaben	1 763 666.11	3 528 178.62
2) Wertschriften	5 387 951.22	2 750 235.36
Anteilscheine BCL	6 600.00	6 600.00
Obligationen	120 048.00	94 257.22
Aktien	988 204.49	600 001.89
Fonds	4 273 098.73	2 049 376.25
3) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	559 383.14	577 901.33
Forderung gegenüber Betreuten	504 498.49	523 276.78
Forderungen gegenüber Dritten	54 884.65	54 624.55
4) Übrige Forderungen	46 076.92	38 602.44
Forderungen aus Kartenzahlungen	7 910.98	11 939.40
Verrechnungssteuer	18 441.69	12 474.59
Kautionen (Liegenschaften)	19 589.25	13 588.45
Darlehen und Vorschüsse	135.00	600.00
5) Aktive Rechnungsabgrenzungen	166 691.71	105 478.05
Übrige Abgrenzungen	20 069.80	10 902.40
Betriebsbeiträge BSV	-	36 148.00
Betriebsbeiträge Kanton	146 621.91	58 427.65

6) Anlagevermögen 2021	9 996 607.71				9 482 589.70
	01.01.21	Zugänge	Abgänge	Bereinigung	31.12.21
Liegenschaften	9 641 591.61				9 238 327.71
Investition	22 210 663.75	18 847.50	-	-	22 229 511.25
Zweckgebundene Spenden / Beiträge	-5 326 261.19	-	-	-	-5 326 261.19
Investition netto	16 884 402.56	18 847.50	-	-	16 903 250.06
Kumulierte Abschreibungen	-7 242 810.95	-422 111.40	-	-	-7 664 922.35
Gebäudetechnische Einrichtungen	23 492.55				21 852.15
Investition	24 609.95	-	-	-	24 609.95
Zweckgebundene Spenden / Beiträge	-	-	-	-	-
Investition netto	24 609.95	-	-	-	24 609.95
Kumulierte Abschreibungen	-1 117.40	-1 640.40	-	-	-2 757.80
Maschinen und Mobiliar	132 898.80				136 991.45
Investition	393 083.16	32 617.75	-	-	425 700.91
Zweckgebundene Spenden / Beiträge	-25 003.06	-7 400.00	-	-	-32 403.06
Investition netto	368 080.10	25 217.75	-	-	393 297.85
Kumulierte Abschreibungen	-235 181.30	-21 125.10	-	-	-256 306.40
IT	145 164.16				46 775.40
Investition	490 266.05	4 284.30	-	-	494 550.35
Zweckgebundene Spenden / Beiträge	-	-	-	-	-
Investition netto	490 266.05	4 284.30	-	-	494 550.35
Kumulierte Abschreibungen	-345 101.89	-102 673.06	-	-	-447 774.95
Fahrzeuge	53 460.59				38 642.99
Investition	217 128.34	-	-	-	217 128.34
Zweckgebundene Spenden / Beiträge	-26 463.00	-	-	-	-26 463.00
Investition netto	190 665.34	-	-	-	190 665.34
Kumulierte Abschreibungen	-137 204.75	-14 817.60	-	-	-152 022.35

6) Anlagevermögen 2020	10 373 438.40				9 996 607.71
	01.01.20	Zugänge	Abgänge	Bereinigung	31.12.20
Liegenschaften	10 051 703.01				9 641 591.61
Investition	22 198 663.75	12 000.00	-	-	22 210 663.75
Zweckgebundene Spenden / Beiträge	-5 326 261.19	-	-	-	-5 326 261.19
Investition netto	16 872 402.56	-	-	-	16 884 402.56
Kumulierte Abschreibungen	-6 820 699.55	-422 111.40	-	-	-7 242 810.95
Gebäudetechnische Einrichtungen	-				23 492.55
Investition	-	24 609.95	-	-	24 609.95
Zweckgebundene Spenden / Beiträge	-	-	-	-	-
Investition netto	-	24 609.95	-	-	24 609.95
Kumulierte Abschreibungen	-	-1 117.40	-	-	-1 117.40
Maschinen und Mobiliar	115 040.48				132 898.80
Investition	354 526.84	38 556.32	-	-	393 083.16
Zweckgebundene Spenden / Beiträge	-25 003.06	-	-	-	-25 003.06
Investition netto	329 523.78	38 556.32	-	-	368 080.10
Kumulierte Abschreibungen	-214 483.30	-20 698.00	-	-	-235 181.30
IT	162 719.96				145 164.16
Investition	369 240.00	121 026.05	-	-	490 266.05
Zweckgebundene Spenden / Beiträge	-	-	-	-	-
Investition netto	369 240.00	121 026.05	-	-	490 266.05
Kumulierte Abschreibungen	-206 520.04	-138 581.85	-	-	-345 101.89
Fahrzeuge	43 974.95				53 460.59
Investition	215 804.65	25 108.64	-23 784.95	-	217 128.34
Zweckgebundene Spenden / Beiträge	-45 463.00	-	19 000.00	-	-26 463.00
Investition netto	170 341.65	25 108.64	-4 784.95	-	190 665.34
Kumulierte Abschreibungen	-126 366.70	-15 622.00	4 783.95	-	-137 204.75

Passiven	31.12.21	31.12.2020
Kurzfristiges Fremdkapital		
7) Sonstige Verbindlichkeiten	720 209.64	1 077 234.54
Lieferantenrechnungen	320 600.67	331 477.04
Gegenüber Sozialversicherungen	1 632.99	298 663.00
Geldverwaltungen Betreute	348 798.79	313 589.05
Vorauszahlungen Betreute	28 273.00	102 341.50
Vorauszahlungen andere	968.10	697.00
Mehrwertsteuer/Quellensteuer	19 936.09	30 466.95
8) Passive Rechnungsabgrenzungen	253 931.81	341 915.38
Ferien-/Mehrarbeitszeitabgrenzung	220 993.20	290 040.52
Diverse Abgrenzungen	32 938.61	51 874.86
Langfristiges Fremdkapital		
9) Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	7 179 545.00	7 291 215.00
Hohlstrasse, ABS	3 730 000.00	3 775 000.00
Hohlstrasse, SVW	108 295.00	124 965.00
Hohlstrasse, ev. ref. Kirchgemeinde	260 000.00	280 000.00
Heimgartenstrasse, BCL	340 000.00	340 000.00
Stationsstrasse, ABS	1 497 500.00	1 512 500.00
Waffenplatzstrasse, ABS	1 243 750.00	1 258 750.00
10) Übrige langfristige Verbindlichkeiten	1 369 180.00	1 453 504.00
Darlehen bei Zweckentfremdung rückzahlbar (nicht verzinslich)		
IV für Liegenschaft Heimgartenstrasse	35 520.00	42 624.00
Stadt Zürich für Stationsstrasse	184 300.00	194 000.00
Kanton Zürich für Neubau Hohlstrasse	171 600.00	184 800.00
Kanton Zürich für Umbau Waffenplatzstrasse	977 760.00	1 032 080.00
Eventualverpflichtungen		
Fassadensanierung Neubau Hohlstrasse	69 720.00	73 040.00
Restzeit (Gesamtlaufzeit 25 Jahre)	21 Jahre	22 Jahre

	2021	2020
11) Zuwendungen	2 148 232.56	3 001 241.36
freie Zuwendungen	680 076.68	643 917.09
zweckgebundene Zuwendungen	1 468 155.88	2 357 324.27
12) Beiträge der öffentlichen Hand/ Beiträge BSV (Bund)		
Die Arche Fachstelle für Integration erhält vom BSV Beiträge für Leistungen nach Art74. Diese Leistungen sind zweckgebunden. Es bestand ein Einzelvertrag mit dem BSV für die Jahre 2018 und 2019. Ab 2020 ist die Arche Zürich Fachstelle Untervertragsnehmerin im Dachverband der Pro Mente Sana, Zürich.		
13) Ertrag aus Dienstleistung/Verkauf/Produktion	1 941 806.59	1 828 361.13
Arche Brockenhaus & Bistro	1 805 278.91	1 695 126.14
Arche Biohof	131 991.39	125 370.33
Arche Therapie Bülach	5 995.69	7 985.37
Debitorenverlust	-1 459.40	-120.71
14) Übrige Erträge	112 382.22	108 354.16
Kostgeld Betreuungspersonal	20 323.15	22 880.21
Ertrag aus Amortisation Darlehen	84 324.00	84 324.00
Periodenfremder Ertrag/Aufwand	7 735.07	1 149.95

15) Betriebsaufwand	Direkter Projektaufwand	Fundraising-/allg. Werbeaufwand	Administrationsaufwand	Total Betriebsaufwand
2021	10 548 772.83	503 773.26	1 019 591.04	12 072 137.13
Personalaufwand	7 313 032.23	130 867.44	585 354.32	8 029 253.99
Honorare an Dritte	276 358.09	-	-	276 358.09
Leistung an Betreute	492 853.63	969.50	70 980.99	564 804.12
Lebensmittel, Haushalt	226 031.20	-	2 065.90	228 097.10
Miete, Heizung, Unterhalt, Renovation	795 529.81	-	29 037.22	824 567.03
Material-, Betriebs- und Büroaufwand	839 247.48	98 435.84	237 092.19	1 174 775.51
Werbung und Bulletin	131 013.25	273 500.48	-	404 513.73
Abschreibungen	474 707.14	-	95 060.42	569 767.56
2020	9 897 934.23	486 393.85	1 002 400.62	11 386 728.70
Personalaufwand	7 112 580.49	126 679.94	615 330.58	7 854 591.01
Honorare an Dritte	74 172.27	-	-	74 172.27
Leistung an Betreute	470 459.27	63.00	42 876.00	513 398.27
Lebensmittel, Haushalt	288 002.54	-	5 690.67	293 693.21
Miete, Heizung, Unterhalt, Renovation	634 780.35	-	25 197.99	659 978.34
Material-, Betriebs- und Büroaufwand	734 210.14	85 475.22	197 638.02	1 017 323.38
Werbung und Bulletin	101 265.88	274 175.69	-	375 441.57
Abschreibungen	482 463.29	-	115 667.36	598 130.65

Der Administrationsaufwand wird über die Kostenstellenrechnung erfasst und beinhaltet die Kosten der Bereiche Ressourcen und Support (Geschäftsführung, Personaladministration, Buchhaltung, Qualitäts- und Sicherheitsleitung, Infrastruktur etc.). Nach Verrechnung der direkten Aufwendungen auf die betreffenden Betriebe wird der Administrationsaufwand nach einem Schlüssel verteilt, der pro Betrieb die Stellenprozente, den direkten Projektaufwand sowie den Qualitätsmanagement- und Spezialaufwand für die zertifizierten bzw. subventionierten Betriebe berücksichtigt.

16) Mieten, die von der Stadt Zürich direkt übernommen werden

Arche Kinderbegleitung Zürich-Affoltern, Wehntalerstr. 634. Die Miete ist in der Betriebsrechnung unter Anlagennutzung und Beiträge Stadt Zürich eingerechnet.

36 907.00	36 907.00
------------------	------------------

17) Finanzergebnis

Wertschriften-/ Zinsertrag	309 767.80	88 053.07
Wertschriften-/ Zinsaufwand / Bankspesen	-58 653.52	-70 547.45
Hypothekarzinsen	-81 088.21	-82 501.00

18) Ausserordentlicher Ertrag

Wertschriftenertrag Irma Wigert Fonds	28 143.05	8 849.17
Ertrag aus Verkauf von Anlagevermögen	-	2 784.52

4.4 Generelle Angaben

Versicherungswerte

	2021	2020
Gebäudeversicherungswert	23 586 771.00	23 586 771.00
Versicherungswert der Sachanlagen	1 672 900.00	1 632 600.00

Kaufvertragsähnliche Leasinggeschäfte

Verbindlichkeiten aus kaufvertragsähnlichen Leasinggeschäften und anderen Verpflichtungen, die nicht innert 12 Monaten ab Bilanzstichtag gekündigt werden können	58 578.45	-
--	-----------	---

Sicherung eigener Verbindlichkeiten

Gesamtbetrag zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven sowie der Aktiven unter Eigentumsvorbehalt		
Liegenschaften	9 092 485.76	9 489 477.26
Diverse	175 634.44	186 359.39
Total	9 268 120.20	9 675 836.65

Entschädigung an Geschäftsführungsmitglieder

AHV-pflichtige Löhne aller Mitglieder der Geschäftsführung inklusive Betriebs(-leitungs)tätigkeit (siehe Organe des Vereins Arche Zürich)	681 117.65	746 520.10
---	------------	------------

Entschädigung an Vorstandsmitglieder

Entschädigung für die Teilnahme an Sitzungen		
Präsidentin	10 000.00	1 450.00
übrige Vorstandsmitglieder	2 270.00	4 700.00

Unentgeltliche Leistungen/Freiwilligenarbeit

Stunden von Dritten für die Kinderbegleitung	8 919	7 242
Stunden von Dritten für weitere Arche Betriebe	2 052	1 548
Stunden Vorstands-Freiwilligenarbeit	176	196
Unentgeltliche Warenspenden für das Brockenhaus		

Zusammenarbeit mit nahestehenden Dritten

Kooperation Arche Zürich - Stiftung Mütterhilfe

- Die Stiftung Mütterhilfe übertrug per 1.7.2016 die Geschäftstätigkeit und alle dafür notwendigen Rechte und Stiftungsmittel an die Arche Zürich.
- Der Vorstand des Vereins Arche Zürich und der Stiftungsrat der Stiftung Mütterhilfe sind durch die gleichen Personen besetzt.
- Die Geschäftsführung der Stiftung Mütterhilfe und die Gesamtleitung des Vereins Arche Zürich ist durch die gleiche Person besetzt. Die Arche Zürich stellt der Stiftung Mütterhilfe entsprechend Rechnung.
- Die Stiftung Mütterhilfe leistet einen Beitrag zur Deckung der angefallenen Aufwände (Projektaufwand), die dem Stiftungszweck entsprechen.
- Seit 2017 erfolgen Jahresabschlüsse der Arche Zürich und der Stiftung Mütterhilfe als Einzelabschlüsse. Ein konsolidierter Abschluss wird erstellt und publiziert.

Ansonsten bestehen keine finanziellen Beziehungen zu nahestehenden Organisationen oder Personen. Der Verein Arche Zürich hat weder Tochtergesellschaften noch anderweitige Partnerinstitutionen, bei welchen er einen beherrschenden Einfluss ausübt.

Zweckgebundene Fonds

Hilfskonto

Beiträge an die soziale und berufliche Integration von Arche-Klient:innen.

I. Wigert Fonds

Im Jahr 2009 hat die «Stiftung Irma Wigert» eine ausserordentliche, zweckgebundene Spende in der Höhe von CHF 1 000 000 geleistet. Dieser Betrag ist gemäss Reglement in einen neuen, zu diesem Zweck angelegten Fonds eingeflossen. Das Geld soll über 10 bis 20 Jahre Müttern und / oder Vätern mit Kindern bis zum 14. Lebensjahr zugute kommen und der Behebung von Härtefällen dienen. Der I. Wigert Fonds wurde im 2017 von der Stiftung Mütterhilfe an die Arche Zürich übertragen.

Schwankungsfonds Finanzierer (Kanton Zürich)

Bereich IV: Aufgrund der pauschalen Leistungsabgeltung ab dem Jahr 2012 muss auf Vorgabe des Subventionsgebers im Fondskapital ein zweckgebundener Schwankungsfonds gebildet werden. Diesem sind Überschüsse oder Verluste gemäss den Richtlinien des Kantonalen Sozialamtes über die Gewährung von Betriebsbeiträgen an Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich zuzuweisen. Die Zuweisung erfolgt per 1.1. des Folgejahres nach definitiver Verfügung über die Betriebsbeitragsberechtigung des Betriebsjahres.

Bereich Sucht: dito ab dem Jahr 2014, gemäss den Richtlinien des Kantonalen Sozialamtes zur Rechnungslegung von suchttherapeutischen Einrichtungen.

Spendenfonds Betriebe

Die Spenden-Fonds dienen der ZEWÖ-konformen Darstellung / Ausweisung zweckgebundener Spenden. Diesen Fonds werden alle zweckgebundenen Zuwendungen für die einzelnen Betriebe zugewiesen.

«Kinder»-Fonds

Der «Kinder»-Fonds dient zur Unterstützung der Angebote der Arche Zürich, welche das Kind im Fokus haben.

«Renovations-/Erneuerungs»-Fonds

Dieser Fonds wird zugunsten der Arche-eigenen Liegenschaften geführt. Er dient zur (Mit-)Finanzierung von Renovationsarbeiten, Um-/ Ausbauten sowie Erneuerungen von Sachanlagen wie Maschinen, Fahrzeuge, Geräte, Einrichtungen und IT-Infrastruktur.

«Innovations»-Fonds

Dieser Fonds dient zur (Mit-)Finanzierung von Entwicklung, Lancierung und Startphasen / Pilots neuer Arche-Angebote sowie der inhaltlichen Weiterentwicklung / dem Ausbau bestehender Arche-Betriebe bzw. Konzepte.

«Einzelfallhilfe»-Fonds

Dieser Fonds dient zur Unterstützung von Klient:innen der Arche Zürich. Die finanzielle Hilfe geht entweder direkt an die Betroffenen oder wird für Leistungen eingesetzt, welche die Arche Zürich für diese erbringt.

Fonds «Patenschaften»

Das Patenschaftsprogramm wurde in 2013 - nicht zuletzt auf Wunsch der Zewo - weitgehend von Einzelpatenschaften auf Patenschaften aus einem allgemeinen Fonds umgestellt. Aus diesem Fonds werden die Patenschaften und teilweise die damit verbundenen Beratungen gezahlt. Der Fonds Patenschaften wurde gemäss Beschluss Stiftungsrat / Vorstand vom 27.09.2021 aufgelöst und dem freien Kapital gutgeschrieben.

Mitarbeitende (ohne Teillohnangestellte)

Durchschnittliche Anzahl Stellenprozentage Festangestellte

2021	2020
5980 %	5678 %

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Dem Verein sind keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2021 beeinflussen könnten.

Auswirkungen Covid-19

Die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie auf den Verein Arche Zürich waren im Jahr 2021 geringer als im Vorjahr.

Dennoch war der Betrieb geprägt von diversen, dem Pandemieverlauf angepassten Abläufen zum Schutz von Klient:innen, Mitarbeitenden und Kund:innen, von Einschränkungen aufgrund behördlicher Anordnungen (teilweise Shutdowns) und zum Teil verschobener Vorhaben. Die Betreuung, Beratung und Begleitung der Menschen, die bei der Arche Zürich um Unterstützung suchten, konnte ohne Unterbrüche gewährleistet werden.

Aus finanzieller Sicht sind einerseits Umsatzeinbussen im Restaurationsbetrieb zu erwähnen. Diese Einbussen konnten jedoch aufgefangen werden durch Minderausgaben sowie durch die Entwicklung neuer Geschäftstätigkeiten.

Die Fähigkeit zur Fortführung des Betriebs war aufgrund der Pandemie zu keiner Zeit und in keiner Weise gefährdet.

5 Revisionsbericht zur Konzernrechnung

4.5 Organe Arche Zürich / Stiftung Mütterhilfe 31.12.2021

Mitglieder des Vorstandes	Myrtha Meuli, Zürich, bis Mai, Präsidentin	seit 2006
Mitglieder des Stiftungsrates	Sibylle Marti, Zürich, ab Mai, Präsidentin	seit 2020
	Maribel Fischer, Zürich	seit 2008
	Christian Stöckli, Wangen	seit 2008
	Oliver Jucker, Zürich	seit 2008
	Alexandra Banz, Zürich	seit 2017
	Marcus Herdener, Zürich	seit 2020
	Pamela Walker, Zürich	seit 2020
Geschäftsführung Arche Zürich	David Häne, Meilen, Gesamtleiter	seit 2011
	Roger Notter, Ennetbaden	seit 2006
	Silvia Petrelli, Olten	seit 2010
	Doris Wilkens, D-Wutöschingen, bis April	seit 2013
	Esther Frank, Zürich	seit 2017
	Elisabeth Granacher, Winterthur	seit 2020
Geschäftsführung Stiftung Mütterhilfe	David Häne, Meilen	seit 2016
Revisionsstelle	Ryser Treuhand AG, Zurlindenstrasse 134, 8036 Zürich	

4.6 Interessensbindungen des Vorstandes / Stiftungsrates

Mitglieder des obersten Leitungsorgans legen ihre für die Tätigkeit der Organisation relevanten Interessensbindungen offen (Zewo Standard 5).

Sibylle Marti	Kantonsrätin SP / ZH
Alexandra Banz	Bereichsleiterin und Mitglied der Geschäftsführung Stiftung PWG
Oliver Jucker	Rechtsanwalt / Strafverteidiger
Marcus Herdener	Tätigkeit als Chefarzt der Psychiatrischen Universitätsklinik Zürich Mitglied der Eidgenössischen Kommission für Fragen zu Sucht und Prävention nicht-übertragbarer Krankheiten (EKSN)



Zurlindenstrasse 134
Postfach
8036 Zürich

Telefon 044 454 36 76
E-Mail: info@ryser-treuhand.ch

An die
Mitgliederversammlung
des Vereins
Verein Arche Zürich
Hohlstrasse 489
8048 Zürich

Mitglied von EXPERTSuisse
Mitglied TREUHAND | SUISSE

Zürich, 17. März 2022 cr/c

Bericht der Revisionsstelle zur Konzernrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Konzernrechnung des Vereins **Verein Arche Zürich / Stiftung Mütterhilfe**, bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals, Mittelflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht nicht der ordentlichen Prüfpflicht der Revisionsstelle.

Verantwortung des Vorstands

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Konzernrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Konzernrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Vorstand für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Konzernrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Konzernrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Konzernrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Konzernrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Konzernrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Konzernrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.



Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Konzernrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz sowie den Richtlinien des Kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich (Fassung vom 16.11.2018) und von suchtherapeutischen Einrichtungen (Fassung vom 01.01.2021).

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 69b Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 69b Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 haben wir festgestellt, dass ein gemäss den Vorgaben des Vorstands ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Konzernrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Konzernrechnung zu genehmigen.

RYSER TREUHAND AG

Christian Ryser
Revisionsexperte
(Leitender Revisor)

Beilage

Jahresrechnung