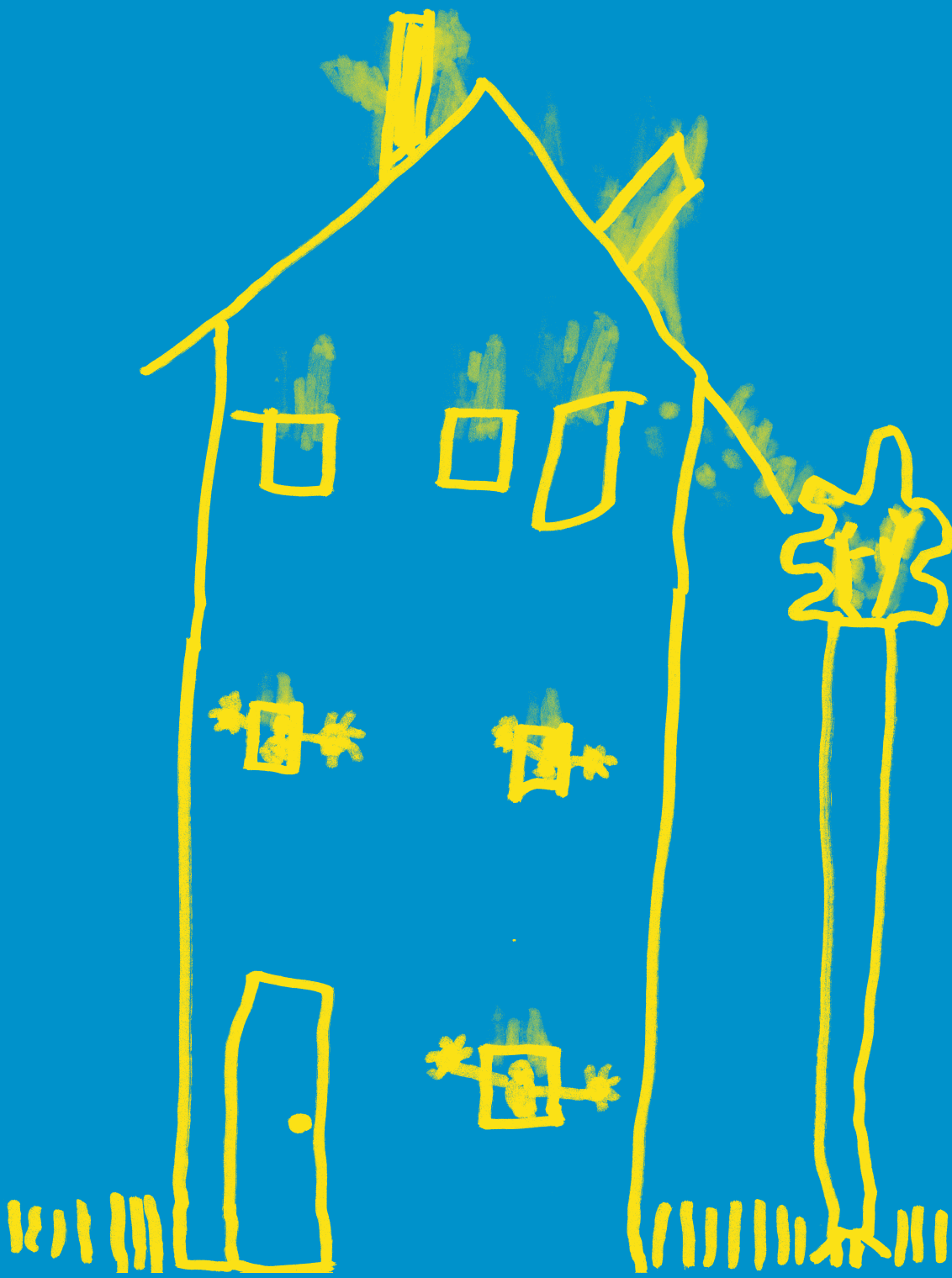




Jahresrechnung 2021



Bericht der Revisionsstelle



KPMG AG

Audit

Räffelstrasse 28
CH-8045 Zürich

Postfach
CH-8036 Zürich

Telefon +41 58 249 31 31
E infozurich@kpmg.com
kpmg.ch

Bericht des Wirtschaftsprüfers an die Mitgliederversammlung

Verein ESPOIR, Zürich

Auftragsgemäss haben wir eine Review (prüferische Durchsicht) der nachfolgend wiedergegebenen Jahresrechnung bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang des Verein ESPOIR für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr vorgenommen. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht des Wirtschaftsprüfers.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, aufgrund unserer Review einen Bericht über die Jahresrechnung abzugeben.

Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910. Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden, wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Eine Review besteht hauptsächlich aus der Befragung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie analytischen Prüfungshandlungen in Bezug auf die der Jahresrechnung zugrunde liegenden Daten. Wir haben eine Review, nicht aber eine Prüfung, durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

Bei unserer Review (prüferischen Durchsicht) 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.

KPMG AG

Michael Herzog
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Reto Kaufmann
Zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 7. April 2022

Beilage:

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

Bilanz

Bilanz in CHF	Anhang	31.12.21	31.12.20
Aktiven			
Flüssige Mittel		5'528'131	4'551'862
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1'020'999	1'369'211
Sonstige kurzfristige Forderungen		0	41'174
Aktive Rechnungsabgrenzungen		54'276	161'272
Total Umlaufvermögen		6'603'406	6'123'519
Sachanlagen	1)	18'092	28'601
Finanzanlagen		29'145	29'145
Total Anlagevermögen		47'237	57'746
Total Aktiven		6'650'643	6'181'264
Passiven			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		61'483	33'423
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	2)	313'924	314'520
Passive Rechnungsabgrenzungen		126'963	76'071
Total Fremdkapital		502'370	424'014
Fondskapital	3)	550'267	526'906
Total Fremdkapital inklusive Fondskapital		1'052'637	950'919
Grundkapital		300'000	300'000
Gebundenes Kapital		2'479'951	2'493'441
Freies Kapital		2'818'054	2'436'903
Total Organisationskapital	4)	5'598'006	5'230'345
Bilanzgewinn		0	0
Total Passiven		6'650'643	6'181'264

Betriebsrechnung

Betriebsrechnung in CHF	Anhang	2021	2020
Erhaltene Zuwendungen	5)	226'122	1'272'211
<i>davon zweckgebunden</i>		177'466	198'852
<i>davon frei</i>		48'656	1'073'359
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	6)	5'680'077	5'568'142
Übrige betriebliche Erlöse	7)	1'522'722	1'446'207
Total Ertrag		7'428'920	8'286'560
Personalaufwand		-5'110'399	-4'953'332
Sachaufwand		-1'921'819	-1'839'975
Abschreibungen		-10'509	-19'015
Total Aufwand	8)	-7'042'727	-6'812'322
Betriebsergebnis		386'194	1'474'238
Finanzergebnis	9)	-323	-1'270
Ausserordentliches Ergebnis	10)	5'151	8'671
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		391'023	1'481'640
Veränderung des Fondskapitals	3)	-23'362	-77'215
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital		367'661	1'404'426
Veränderung Organisationskapital	4)	0	0
Veränderung gebundenes Kapital	4)	13'490	-9'290
Veränderung freies Kapital	4)	-381'151	-1'395'135
Gewinn		0	0

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung in CHF	2021		2020	
Geldfluss aus Betriebstätigkeit				
Jahresergebnis (vor Zuweisungen an Organisationskapital)		367'661		1'404'426
Veränderung des Fondskapitals		23'362		77'215
Abschreibungen auf Sachanlagen		10'509		19'015
Abnahme/(Zunahme) Forderungen		348'211		-314'464
Abnahme/(Zunahme) aktive Rechnungsabgrenzungen		106'996		-151'778
Abnahme/(Zunahme) sonstige Forderungen		41'174		20'268
(Abnahme)/Zunahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		27'464		18'480
(Abnahme)/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen		50'892		-18'182
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		976'269		1'054'979
Geldfluss aus Investitionstätigkeit				
Investitionen in Sachanlagen		0		0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		0		0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit				
		0		0
Veränderung der flüssigen Mittel		976'269		1'054'979
Anfangsbestand an flüssigen Mitteln	01.01.21	4'551'862	01.01.20	3'496'883
Endbestand an flüssigen Mitteln	31.12.21	5'528'131	31.12.20	4'551'862
Nachweis Veränderung der flüssigen Mittel		976'269		1'054'979

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Veränderung des Fonds- und des Organisationskapitals 2021

Bezeichnung	Anfangs- bestand per 01.01.21	Zuweisung	Verwendung	Interner Transfer	Total Veränderung	Endbestand per 31.12.21
3) Fondskapital (zweckgebunden)						
Individualförderung	115'484	10'000	-7'206	0	2'794	118'279
(Erlebnis-)pädagogische Gruppenangebote	150'541	68'846	-55'631	0	13'215	163'756
Ponto	260'881	98'620	-91'268	0	7'352	268'232
Total Fondskapital	526'906	177'466	-154'104	0	23'362	550'267
4) Organisationskapital						
Grundkapital	300'000	0	0	0	0	300'000
Organisationskapital	300'000	0	0	0	0	300'000
Allgemeine Reserve	0	0	0	0	0	0
Gebundenes Kapital	2'493'441	0	-13'490	0	-13'490	2'479'951
Finanzierung Deckungslücken bei Pflegeeltern	81'954	0	0	0	0	81'954
Betriebssicherung	2'010'000	0	0	0	0	2'010'000
Innovationen	401'487	0	-13'490	0	-13'490	387'997
Freies Kapital	2'436'903	381'151	0	0	381'151	2'818'054
Total Organisationskapital	5'230'345	381'151	-13'490	0	367'661	5'598'006

Veränderung des Fonds- und des Organisationskapitals 2020

Bezeichnung	Anfangs- bestand per 01.01.20	Zuweisung	Verwendung	Interner Transfer	Total Veränderung	Endbestand per 31.12.20
3) Fondskapital (zweckgebunden)						
Individualförderung	104'517	15'000	-4'033	0	10'967	115'484
(Erlebnis-)pädagogische Gruppenangebote	83'936	97'100	-30'496	0	66'605	150'541
Ponto	261'238	86'752	-87'110	0	-357	260'881
Total Fondskapital	449'691	198'852	-121'638	0	77'215	526'906
4) Organisationskapital						
Grundkapital	300'000	0	0	0	0	300'000
Organisationskapital	300'000	0	0	0	0	300'000
Allgemeine Reserve	0	0	0	0	0	0
Gebundenes Kapital	2'484'151	10'000	-710	0	9'290	2'493'441
Finanzierung Deckungslücken bei Pflegeeltern	82'223	0	-269	0	-269	81'954
Betriebssicherung	2'000'000	10'000	0	0	10'000	2'010'000
Innovationen	401'928	0	-441	0	-441	401'487
Freies Kapital	1'041'768	1'395'135	0	0	1'395'135	2'436'903
Total Organisationskapital	3'825'919	1'405'135	-710	0	1'404'426	5'230'345

Anhang zur Jahresrechnung 2021

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung des Vereins Espoir wurde in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Kern-FER und Swiss GAAP FER 21) wie auch nach dem Rechnungslegungsrecht (32. Titel des Obligationenrechts) erstellt und entspricht dem schweizerischen Gesetz und den Vereinsstatuten. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Die Jahresrechnung ist in Schweizer Franken ausgewiesen.

Durch die Darstellung in ganzen CHF können Rundungsdifferenzen entstehen.

Die wichtigsten Bilanzierungsgrundsätze sind nachfolgend dargestellt.

Bewertung der Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellkosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen bilanziert.

Die Abschreibungen erfolgen vom Anschaffungswert.

Sachanlagen mit einem Anschaffungswert ab CHF 1'500 werden aktiviert.

– Büromobiliar: über 10 Jahre vom Anschaffungswert

– Büromaschinen, EDV-Geräte: über 4 Jahre vom Anschaffungswert

– EDV e-Case (Software): über 4 Jahre vom Anschaffungswert

Bewertung der übrigen Bilanzpositionen

Sämtliche übrigen Bilanzpositionen sind zu Nominalwerten bilanziert.

Ausweis der Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es bestehen keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, die Einfluss auf die Buchwerte der ausgewiesenen Aktiven oder Verbindlichkeiten haben oder an dieser Stelle offengelegt werden müssen.

Erläuterungen zur Bilanz

in CHF		31.12.21	31.12.20
1) Sachanlagen		18'092	28'601
Büromobiliar	Anfangsbestand	84'582	84'582
	Zugänge	0	0
	Abgänge	0	0
	Endbestand	84'582	84'582
Wertberichtigung Mobiliar	Anfangsbestand	-61'062	-52'603
	Planmässige Abschreibungen	-7'397	-8'459
	Abgänge	0	0
	Endbestand	-68'459	-61'062
Büromaschinen, EDV-Geräte	Anfangsbestand	103'491	103'491
	Zugänge	0	0
	Abgänge	0	0
	Endbestand	103'491	103'491
Wertberichtigung Büromaterial, EDV-Geräte	Anfangsbestand	-98'410	-88'412
	Planmässige Abschreibungen	-3'112	-9'998
	Abgänge	0	0
	Endbestand	-101'522	-98'410
Software e-Case	Anfangsbestand	197'148	197'148
	Zugänge	0	0
	Abgänge	0	0
	Endbestand	197'148	197'148
Wertberichtigung Software e-Case	Anfangsbestand	-197'149	-196'590
	Planmässige Abschreibungen	0	-558
	Abgänge	0	0
	Endbestand	-197'149	-197'149
2) Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		313'924	314'520
Lohndurchlaufkonto		235'343	248'851
Sozialleistungen		77'793	65'669
Quellensteuer		788	0

Anhang zur Jahresrechnung 2021

Erläuterungen zum Ertrag

in CHF	2021	2020
5) Erhaltene Zuwendungen	226'122	1'272'211
Mitgliederbeiträge	5'300	4'100
Diverse Spenden – zweckgebunden	177'466	198'852
Spenden privat	21'235	1'051'776
Spenden Gemeinden	0	0
Spenden Firmen	1'110	1'000
Spenden Kirchgemeinden	19'011	13'988
Spenden Institutionen	2'000	2'495
6) Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	5'680'077	5'568'142
Erlös Pflegeplatzierung	4'286'742	4'234'725
Erlös Familienbegleitung	1'030'366	1'002'369
Erlös Besuchsbegleitung	210'560	209'226
Erlös Adoptionsabklärung	108'975	106'535
Erlös Abklärung	43'435	15'126
Skonti	-1	162

Im Jahr 2021 konnten wir 29'011 Pflgetage (+975 Pflgetage gegenüber Vorjahr) und 7'888 Familienbegleitungsstunden (+127 Stunden gegenüber Vorjahr) sowie 1'517 Besuchsbegleitungsstunden (-40 Stunden gegenüber Vorjahr) verkaufen. Bei den Abklärungen konnten wir 323 Stunden (+208 Stunden gegenüber Vorjahr) verkaufen. Bei den Adoptionsabklärungen konnten wir 28 Abklärungen (Vorjahr 38) verrechnen.

- 7) Übrige betriebliche Erlöse enthalten Kost und Logis, aber auch Auslagen für die Pflegekinder, die den Pflegeeltern ausbezahlt und gleichzeitig den Auftraggebenden in Rechnung gestellt werden.

Erläuterungen zum Aufwand

in CHF	2021	2020
8) Betriebsaufwand	-7'042'727	-6'812'322
Dienstleistungsaufwand	-6'266'920	-6'093'068
Fundraisingaufwand	-91'609	-99'283
Administrativer Aufwand	-684'197	-619'971

Die Betriebsaufwände werden über die Kostenstellen- bzw. Kostenträgerrechnung erfasst und die Aufteilung entspricht der neuen Zewo-Methodik.

Finanzergebnis

in CHF	2021	2020	
9) Finanzergebnis	-323	-1'222	
Finanzertrag	Bank- und Postzinsen	0	0
Finanzaufwand	Bank- und Postzinsen	0	-1'007
	Zinsen für BVG	-9	-65
	Zinsen für Sozialversicherung	0	0
	Verzugszinsen AHV	0	0
	Bankspesen	-314	-149

Ausserordentliches Ergebnis

in CHF	2021	2020
10) Ausserordentlicher Ertrag	4'943	8'221
Ausserordentlicher Ertrag	4'943	8'221
Ausserordentlicher Aufwand	217	450
Ausserordentlicher Aufwand	217	450

Anhang zur Jahresrechnung 2021

Generelle Angaben

Zweck

Espoir unterstützt belastete Kinder, Jugendliche und Familien durch sozialpädagogische Familienbegleitung, KOFA-Intensivabklärungen und begleitete Pflegeplatzierungen. Gemeinsam mit den Kindern und Jugendlichen, den Eltern, ihrem sozialen Umfeld sowie den involvierten Fachpersonen strebt Espoir bestmögliche Lösungen an. Dabei orientiert sich die Non-Profit-Organisation primär am Kindeswohl und baut auf den Ressourcen im Umfeld der Kinder auf. Espoir ist konfessionell und politisch unabhängig.

Entschädigung an Vorstandsmitglieder	2021	2020
Die folgenden Tätigkeiten werden ehrenamtlich geleistet: 4 bis 6 halbtägige Sitzungen inkl. Vorbereitung, Mitgliederversammlung, 1 Tag Reiraite, 1/2 Tag Ausbildung, 4 bis 6 Ausschusssitzungen.	465 Std.	404 Std.
Die Vorstandsmitglieder erhalten eine Spesenpauschale von CHF 500/Jahr, das Präsidium erhält eine Spesenpauschale von CHF 2'400/Jahr. Die Kosten für vorstandsbezogene und vom Präsidium genehmigte Weiterbildungen werden erstattet (Jahresgesambudget CHF 2'500). Zusätzlicher Aufwand (Ausschussmitglieder, Kommissionen, Spezialressort, Präsidium etc.) wird mit CHF 75/Std. entschädigt.	5'878	5'605
Darin enthaltene gesetzliche Arbeitgeberbeiträge für Sozialabgaben	207	205
Entschädigung an das Präsidium inkl. Spesen	2'607	2'605
Darin enthaltene gesetzliche Arbeitgeberbeiträge für Sozialabgaben	207	205
Entschädigung an die Geschäftsleitung (4 Mitglieder)	574'010	584'735
Darin enthaltene gesetzliche Arbeitgeberbeiträge für Sozialabgaben	101'553	102'159
Entschädigung an die Geschäftsführerin	186'611	178'953 ^{*)}
Darin enthaltene gesetzliche Arbeitgeberbeiträge für Sozialabgaben	31'676	29'670
^{*)} Pensionierung der Geschäftsführerin, davor Pensumsreduktion		

Vollzeitstellen

Im Berichtsjahr sowie im Vorjahr lag die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt nicht über 250.

Vorstand

Manuela Raas Müller, Präsidentin seit 2015 (seit 2014 im Vorstand)
Brigitte Kämpfen-Federer, Vizepräsidentin seit 2011 (seit 2007 im Vorstand)
Bea Baltensberger (von 2012 bis Mai 2021 im Vorstand)
Matthias Brem (Eintritt im Juni 2021)
Nora Gerber (seit 2017 im Vorstand)
Martin Pünter (von 2016 bis Mai 2021 im Vorstand)
Laura Rangognini (Eintritt im Juni 2021)
Peter Trauffer (seit 2017 im Vorstand)
Daniel Waser (Eintritt im Juni 2021)
Martha Weingartner (seit 2014 im Vorstand)