

Stiftung diheiplus

8212 Neuhausen am Rheinfeld

Jahresrechnung 2023

Bilanz per 31. Dezember 2023

Vergleich Berichtsjahr/Vorjahr

	Anhang	2023		2022	
		CHF	%	CHF	%
AKTIVEN					
Flüssige Mittel		1'424'629.27	25%	2'120'020.03	37%
Forderungen					
aus Lieferungen und Leistungen		785'728.70	14%	947'798.36	17%
Betriebsbeiträge		1'447'509.73	26%	535'390.53	9%
Übrige Forderungen					
gegenüber Dritten (Mietkautionen)		45'389.56	1%	45'291.50	1%
Guthaben gegenüber Sozialversicherungen		-	0%	3'304.80	0%
Warenlager Werkstätten		18'700.00	0%	5'600.00	0%
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten		3'279.85	0%	1'213.00	0%
Umlaufvermögen		3'725'237.11	66%	3'658'618.22	65%
Sachanlagen					
Immobilien		1'683'283.16	30%	1'766'522.91	31%
Mobilien		222'220.10	4%	234'798.59	4%
Anlagevermögen	4.	1'905'503.26	34%	2'001'321.50	35%
AKTIVEN		5'630'740.37	100%	5'659'939.72	100%

Bilanz per 31. Dezember 2023

Vergleich Berichtsjahr/Vorjahr

	Anhang	2023		2022	
		CHF	%	CHF	%
PASSIVEN					
Verbindlichkeiten					
aus Lieferungen und Leistungen		174'118.66	3%	197'967.30	3%
Betriebsbeiträge		88'474.00	2%	88'474.00	2%
Übrige		42'391.05	1%	182'096.85	3%
Passive Rechnungsabgrenzungsposten		196'693.02	3%	243'629.18	4%
Kurzfristiges Fremdkapital		501'676.73	9%	712'167.33	13%
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten					
Hypothekarschulden		397'500.00	7%	447'500.00	8%
Langfristiges Fremdkapital	6.	397'500.00	7%	447'500.00	8%
Spendenfonds Ferien Bewohner		72'395.65	1%	72'395.65	1%
Zweckgeb. Spendenfonds (allg. Projekte)		5'481.80	0%	8'905.95	0%
Schwankungsfonds Wohnheim		-88'341.00	-2%	-407'986.00	-7%
Schwankungsfonds Beschäftigung		93'823.00	2%	305'653.00	5%
Fondskapital	A.	83'359.45	1%	-21'031.40	0%
Fremdkapital		982'536.18	17%	1'138'635.93	20%
Stiftungskapital		2'712'308.62	48%	2'869'513.13	51%
Gebundenes Kapital Infrastruktur		1'490'889.53	26%	1'474'180.17	26%
Gebundenes Kapital Unterstützung		40'000.00	1%	40'000.00	1%
Gebundenes Kapital Baufonds Avanti		187'000.00	3%	187'000.00	3%
Jahresergebnis		218'006.04	4%	-49'389.51	-1%
Organisationskapital	B.	4'648'204.19	83%	4'521'303.79	80%
PASSIVEN		5'630'740.37	100%	5'659'939.72	100%

Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember 2023
abgeschlossene Geschäftsjahr
 Vergleich Berichtsjahr/Vorjahr

	2023		2022	
	CHF	%	CHF	%
Betriebsbeiträge Kantone	6'586'418.74	68%	6'308'037.69	70%
A.O. + Periodenfremder Betriebsbeitrag (Kt. SH)	-49'090.53	-1%	-128'878.84	-1%
A.O. + Periodenfremder Betriebsbeitrag (Ausserkant.)	-54'752.29	-1%	-43'219.49	0%
Pensionserträge	2'744'952.17	28%	2'647'701.05	29%
Übrige Erträge	387'096.28	4%	188'706.49	2%
Spendenertrag	32'014.96	0%	59'247.05	1%
Total Betriebsertrag	9'646'639.33	100%	9'031'593.95	100%
Personalaufwand	-7'470'478.54	-77%	-7'171'401.28	-79%
Haushaltaufwand	-623'540.19	-6%	-585'917.37	-6%
Unterhaltsaufwand	-592'219.65	-6%	-599'026.82	-7%
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-296'145.49	-3%	-268'689.11	-3%
Übriger Sachaufwand	-236'022.64	-2%	-237'800.30	-3%
Marketingaufwand	-16'756.80	0%	-5'675.90	0%
Abschreibungen	-164'433.70	-2%	-147'127.00	-2%
Total Betriebsaufwand	-9'399'597.01	-97%	-9'015'637.78	-100%
Betriebsergebnis	247'042.32	3%	15'956.17	0%
Finanzertrag	98.96	0%	7.30	0%
Finanzaufwand	-15'850.03	0%	-15'024.98	0%
Finanzergebnis	-15'751.07	0%	-15'017.68	0%
Jahresergebnis ohne Fondsergebnis	231'291.25	2%	938.49	0%
Veränderungen Spendenfonds allg. Projekte	3'424.15		-20'851.95	
Total Fondsergebnis	3'424.15		-20'851.95	
Jahresergebnis vor Verwendung / Zuweisung Organisationskapital	234'715.40		-19'913.46	
Veränderungen Gebundenes Kapital Infrastruktur	-16'709.36		-29'476.05	
Unterstützung	-		-	
Jahresergebnis zu Gunsten / zu Lasten Organisationskapital	218'006.04		-49'389.51	

Geldflussrechnung für das am 31. Dezember 2023
abgeschlossene Geschäftsjahr
 Vergleich Berichtsjahr/Vorjahr

	2023	2022
	CHF	CHF
Jahresergebnis ohne Fondsergebnis	231'291.25	938.49
Berichtigungen		
Abschreibungen Anlagevermögen	164'433.70	147'127.00
Veränderung des betrieblichen Umlaufvermögens		
Abnahme (Zunahme) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	162'069.66	-429'682.66
Zunahme Forderungen Betriebsbeiträge	-912'119.20	-494'985.69
Zunahme übrige Forderungen gegenüber Dritten (Mietkautionen)	-98.06	-6.40
Abnahme Guthaben gegenüber Sozialversicherungen	3'304.80	3'198.75
Zunahme Warenlager Werkstätten	-13'100.00	-500.00
Zunahme (Abnahme) übriges Umlaufvermögen	-2'066.85	12'361.75
Abnahme (Zunahme) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-23'848.64	50'869.55
Zunahme Verbindlichkeiten Betriebsbeiträge	-	88'474.00
Abnahme (Zunahme) übrige Verbindlichkeiten	-139'705.80	160'622.70
Abnahme (Zunahme) übriges Fremdkapital	-46'936.16	123'333.25
Mittelfluss aus Betriebstätigkeit	-576'775.30	-338'249.26
Investitionen in Sachanlagen	-138'252.46	-190'446.94
Subventionen in Sachanlagen	69'637.00	-
Mittelfluss aus Investitionstätigkeit	-68'615.46	-190'446.94
Rückzahlung Übrige langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	-50'000.00	-50'000.00
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-50'000.00	-50'000.00
Abnahme flüssige Mittel	-695'390.76	-578'696.20
Flüssige Mittel per 1. Januar	2'120'020.03	2'698'716.23
Abnahme flüssige Mittel	-695'390.76	-578'696.20
Flüssige Mittel per 31. Dezember	1'424'629.27	2'120'020.03

**Fonds- und Kapitalrechnung für das am 31. Dezember 2023
abgeschlossene Geschäftsjahr**
Vergleich Berichtsjahr/Vorjahr

Angaben in CHF

A. Fondskapital

	Anfangsbestand	<i>Periodenfremde</i>				Endbestand
	01.01.2022	<i>Zuweisung</i>	<i>Verwendung</i>	Zuweisung	Verwendung	31.12.2022
Spendenfonds						
- Ferien Bewohner	72'396	-	-	-	-	72'396
- Allg. Projekte	14'054	-	-7'470	24'631	-22'309	8'906
Schwankungsfonds						
- Wohnheim	-506'631	98'645	-	-	-	-407'986
- Beschäftigung	305'653	-	-	-	-	305'653
Total Fondskapital	-114'528	98'645	-7'470	24'631	-22'309	-21'031

	Anfangsbestand	<i>Periodenfremde</i>				Endbestand
	01.01.2023	<i>Zuweisung</i>	<i>Verwendung</i>	Zuweisung	Verwendung	31.12.2023
Spendenfonds						
- Ferien Bewohner	72'396	-	-	-	-	72'396
- Allg. Projekte	8'906	-	-3'464	1'592	-1'552	5'482
Schwankungsfonds						
- Wohnheim	-407'986	319'645	-	-	-	-88'341
- Beschäftigung	305'653	-	-211'830	-	-	93'823
Total Fondskapital	-21'031	319'645	-215'294	1'592	-1'552	83'359

**Fonds- und Kapitalrechnung für das am 31. Dezember 2023
abgeschlossene Geschäftsjahr**
Vergleich Berichtsjahr/Vorjahr

Angaben in CHF

B. Organisationskapital

	Anfangsbestand		Periodenfremde		Endbestand	
	01.01.2022		Zuweisung	Verwendung	Zuweisung	Verwendung
Stiftungskapital	2'768'886	100'628	-	-	-	2'869'513
Gebundenes Kapital						
- Infrastruktur	1'444'704	-	-	29'476	-	1'474'180
- Unterstützung	40'000	-	-	5'140	-5'140	40'000
- Baufonds Avanti	187'000	-	-	-	-	187'000
Jahresergebnis	199'273	-	-199'273	-	-49'390	-49'390
Total Organisationskapital	4'639'862	100'628	-199'273	34'616	-54'530	4'521'304

	Anfangsbestand		Periodenfremde		Endbestand	
	01.01.2023		Zuweisung	Verwendung	Zuweisung	Verwendung
Stiftungskapital	2'869'513	-	-157'205	-	-	2'712'309
Gebundenes Kapital						
- Infrastruktur	1'474'180	-	-	16'709	-	1'490'890
- Unterstützung	40'000	-	-	4'014	-4'014	40'000
- Baufonds Avanti	187'000	-	-	-	-	187'000
Jahresergebnis	-49'390	369'035	-319'645	218'006	-	218'006
Total Organisationskapital	4'521'304	369'035	-476'850	238'729	-4'014	4'648'204

Im Zeitpunkt der Berichterstattung haben die definitiven Zahlen der Kostenrechnung 2023 noch nicht vorgelegen. Die Zuweisungen an die Schwankungsfonds gemäss Kantonalen Verordnung über die öffentliche Sozialhilfe und soziale Einrichtungen (SHEV) konnte daher noch nicht vorgenommen werden. Sobald die Zahlen der Kostenrechnung 2023 definitiv sind, werden die allfälligen Zuweisungen an die Schwankungsfonds vorgenommen.

Anhang zur Jahresrechnung 2023

Vergleich Berichtsjahr/Vorjahr

Angaben in CHF

1. Grundsätze der Buchführung und der Rechnungslegung

Die Jahresrechnung 2023 der Stiftung diheiplus wurde in Übereinstimmung mit den Richtlinien der Stiftung für Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21 inkl. Kern-FER) erstellt und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (True & Fair View). Die Jahresrechnung der Stiftung diheiplus entspricht dem schweizerischen Gesetz.

2. Bewertung nach Swiss GAAP FER

Das Anlagevermögen wird mit Ausnahme der Immobilien Sachanlagen seit dem Geschäftsjahr 2009 gemäss den "Richtlinien zur Rechnungslegung von Einrichtungen für Erwachsene mit Behinderung" des Kantons Schaffhausen nach den unter Swiss GAAP FER geltenden Bewertungsgrundsätzen dargestellt. Bei den Immobilien Sachanlagen wurde auf eine Neubewertung verzichtet.

3. Bewertungs- und Rechnungslegungsgrundsätze

Für die Rechnungslegung gilt grundsätzlich das Anschaffungs- und Herstellungsprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven.

In Bezug auf die Bewertung der wichtigsten Bilanzpositionen gilt Folgendes:

<i>Flüssige Mittel</i>	Nennwert, Fremdwährungen zum Kurs am Bilanzstichtag.		
<i>Guthaben</i>	Guthaben werden zum Nennwert bilanziert. Für absehbare Ausfälle wird ein angemessenes Delkredere gebildet.		
<i>Finanzanlagen</i>	Anschaffungswert oder tieferer Marktwert per Bilanzstichtag.		
<i>Immobilie und Mobile Sachanlagen</i>	Die Bewertung erfolgt zum Anschaffungswert, unter Abzug von linearen Abschreibungen gemäss "Richtlinien zur Rechnungslegung von Einrichtungen für Erwachsene mit Behinderung" des Kantons Schaffhausen.		
	Aktivierungsgrenzen	Immobilie Sachanlagen	50'000.00
		Mobile Sachanlagen	3'000.00
	Max. Abschreibungssätze	Gebäude	4.00%
		Land	0.00%
		EDV	33.30%
		Restliche Mobilien	20.00%
<i>Übriges Fremdkapital</i>	Nominalwert		

Anhang zur Jahresrechnung 2023

Vergleich Berichtsjahr/Vorjahr

Angaben in CHF

4. Anlagespiegel

	Anfangsbestand			Umbu-	Endbestand
Immobilien Sachanlagen	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	chungen	31.12.2022
- Anschaffungskosten	8'897'369	-	-	-3'751	8'893'617
- Verwendung geb. Kapital Infrastruktur	-737'345	-	-	-	-737'345
- Verwendung Spendenfonds	-562'904	-	-	-	-562'904
- Kumulierte Abschreibungen	-5'015'757	-106'600	-	3'751	-5'118'606
- Kumulierte Subventionen	-708'240	-	-	-	-708'240
Mobile Sachanlagen					
- Anschaffungskosten	1'459'474	190'447	-15'000	3'751	1'638'672
- Verwendung geb. Kapital Infrastruktur	-18'531	-	-	-	-18'531
- Verwendung Spendenfonds	-91'456	-26'000	-	-	-117'456
- Kumulierte Abschreibungen	-1'238'608	-40'527	15'000	-3'751	-1'267'886

Total Nettobuchwerte per 31.12.**2'001'322***davon;**- Immoblie Sachanlagen***1'766'523***- Mobile Sachanlagen***234'799**

	Anfangsbestand			Umbu-	Endbestand
Immobilien Sachanlagen	01.01.2023	Zugänge	Abgänge	chungen	31.12.2023
- Anschaffungskosten	8'893'617	-	-	-	8'893'617
- Verwendung geb. Kapital Infrastruktur	-737'345	-	-	-	-737'345
- Verwendung Spendenfonds	-562'904	-	-	-	-562'904
- Kumulierte Abschreibungen	-5'118'606	-106'600	-	-	-5'225'206
- Kumulierte Subventionen	-708'240	-	-	-	-708'240
Immobilien Sachanlagen in Bau					
- Projekt Avanti	-	23'360	-	-	23'360
Mobile Sachanlagen					
- Anschaffungskosten	1'638'672	114'892	-	-	1'753'564
- Verwendung geb. Kapital Infrastruktur	-18'531	-	-	-	-18'531
- Verwendung Spendenfonds	-117'456	-	-	-	-117'456
- Kumulierte Abschreibungen	-1'267'886	-57'834	-	-	-1'325'720
- Kumulierte Subventionen	-	-69'637	-	-	-69'637

Total Nettobuchwerte per 31.12.**1'905'503***davon;**- Immoblie Sachanlagen***1'683'283***- Mobile Sachanlagen***222'220**

Anhang zur Jahresrechnung 2023

Vergleich Berichtsjahr/Vorjahr

Angaben in CHF	2023	2022		
5. Zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verpfändete Aktiven	<u>1'683'283.16</u>	<u>1'766'522.91</u>		
Immobilien	<u>1'683'283.16</u>	<u>1'766'522.91</u>		
Besicherter Kreditrahmen	497'500.00	497'500.00		
Beanspruchung des besicherten Kreditrahmens	397'500.00	447'500.00		
Schuldbriefe (Nominalwert)	1'000'000.00	1'000'000.00		
6. Langfristige Verbindlichkeiten inkl. Restlaufzeit	<u>397'500.00</u>	<u>447'500.00</u>		
Verbindlichkeiten mit Restlaufzeit bis 1 Jahr	50'000.00	50'000.00		
Verbindlichkeiten mit Restlaufzeit 2 bis 5 Jahre	347'500.00	397'500.00		
7. Eventualverpflichtungen				
Grund der Verpflichtung	Entstehungsjahr	Gesamtbetrag	Laufzeit	Restverpflichtung
Baubeitrag Kanton SH	2011	372'800.00	25 Jahre	193'856.00
Baubeitrag Kanton SH	2012	335'440.00	25 Jahre	187'846.40
8. Verbindlichkeiten gegenüber von Vorsorgeeinrichtungen	<u>-</u>	<u>88'946.95</u>		
9. Entschädigung an leitende Organe				
Gesamte Bruttolohnsumme der Geschäftsleitung	<u>349'482.71</u>	<u>388'230.30</u>		

Anhang zur Jahresrechnung 2023

Vergleich Berichtsjahr/Vorjahr

Angaben in CHF

10. Fundraising- und Marketingaufwand

Fundraisingaufwand	9'699.60	-
Allgemeiner Marketingaufwand	7'057.20	5'675.90
Marketingaufwand gesamt	16'756.80	5'675.90

11. Weitere Informationen***Entschädigungen an die Mitglieder der leitenden Organe***

Der Stiftungsrat arbeitet ehrenamtlich und erhält keinerlei Entschädigungen.

Personal

Per 31.12. waren 102 Personen angestellt mit einem Gesamtpensum von 73.56 Stellen. Die Entschädigungen des Personals erfolgen nach orts- und branchenüblichen Besoldungsansätzen.

Unentgeltliche Leistungen

Mitglieder des Lions Club Schaffhausen waren am Piazzafest als Servierpersonal im Einsatz (45 Stunden).

Revisionsstelle

Mannhart + Fehr Treuhand AG, Schaffhausen

Leistungsbericht zur Jahresrechnung 2023

1. Leistungsbericht

Zur Leistungsfähigkeit der Organisation wird auf die ausführlichen Informationen im gedruckten Geschäftsbericht verwiesen.

2. Allgemeine Angaben

Die Stiftung diheiplus ist eine privatrechtliche Stiftung im Sinne von Art. 80 ff ZGB. Die Stiftung wurde am 21. April 1983 gegründet. Sie bezweckt die Errichtung und den Betrieb von Institutionen mit Wohn- und Arbeitsmöglichkeiten für Menschen mit Behinderungen.

Stiftungsgründer sind die Insieme Schaffhausen und Vereinigung Cerebral Schaffhausen. Die Stiftungsurkunde ist datiert vom 21. April 1983 respektive vom 25. Oktober 2006.

3. Stiftungsrat

Der Stiftungsrat setzt sich wie folgt zusammen:

Beat Vincenz Müller	Schaffhausen	Präsident	Kollektivunterschrift
Franziska Brenn	Neuhausen	Mitglied	Kollektivunterschrift
Peter Dolf	Winterberg ZH	Mitglied	Kollektivunterschrift
Anna Maria Härvelid	Schaffhausen	Mitglied	Kollektivunterschrift
Cornelia Iff-Walter	Neuhausen	Mitglied	Kollektivunterschrift
José Schwaninger	Wilchingen	Mitglied	Kollektivunterschrift
Nihat Tektas	Neuhausen	Mitglied	Kollektivunterschrift
Liselotte Edith Wirz	Hondrich (Spiez)	Mitglied	Kollektivunterschrift
Katja Anja Uhr	Schaffhausen	Mitglied	Kollektivunterschrift

Die Amtszeit der Stiftungsratsmitglieder dauert 1 Jahr. Eine Wiederwahl ist unbeschränkt möglich.

Leistungsbericht zur Jahresrechnung 2023

4. Geschäftsführung

Für die operative Führung der Stiftung resp. der Institution diheiplus sind verantwortlich:

Andreas Gutmann <i>(ab 01. September 2023)</i>	Vorsitzender Geschäftsleitung	Verwaltung	Kollektivunterschrift
Brigitte Künzle <i>(bis 31. Oktober 2023)</i>	Vorsitzende Geschäftsleitung	Tagesstruktur	Prokura zu zweien
Carmen Duss	Mitglied Geschäftsleitung	Wohnen	Prokura zu zweien
Thomas Ruhe-Zölle <i>(ab 01. Dezember 2023; 20% mit GL-Funktion)</i>	Mitglied Geschäftsleitung	Tagesstruktur	Prokura zu zweien
Sven Messmer <i>(bis 31. Mai 2023)</i>	Mitglied Geschäftsleitung	Finanzen und IT	Kollektivunterschrift

5. Nahestehende Institutionen

Die nachstehend aufgeführten Organisationen waren Gründungsmitglieder und sind der Stiftung diheiplus nahestehend:

- Insieme Schaffhausen
- Vereinigung Cerebral Schaffhausen

Diese Organisationen leisteten bei der Stiftungsgründung namhafte Beiträge. Diese Beiträge sind im Stiftungskapital enthalten und wurden direkt ins Wohnheim der Stiftung investiert. Die Stiftung diheiplus übt bei diesen Organisationen keinen Einfluss aus.