

Verein Sozialpsychiatrische Wohngruppe Noreia,
Frauenfeld

BERICHT DER REVISIONSSTELLE an die
Mitgliederversammlung

JAHRESRECHNUNG 2022

Zürich, 5. April 2023

• Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision

An die Mitgliederversammlung des
Vereins Sozialpsychiatrische Wohngruppe Noreia
Oststrasse 8b
8500 Frauenfeld

Zürich, 5. April 2023

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) des Vereins Sozialpsychiatrische Wohngruppe Noreia, Frauenfeld für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. Die eingeschränkte Revision der Vorjahresangaben ist von einer anderen Revisionsstelle vorgenommen worden. In ihrem Bericht vom 9. Juni 2022 hat diese eine nicht modifizierte Prüfungsaussage abgegeben.

Für die Jahresrechnung 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 beim 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 nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

TAXBARGAIN AG
Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung



Stefan Kleemann
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

JAHRESRECHNUNG

Verein Sozialpsychiatrische Wohngruppe NOREIA, Frauenfeld

2022

Verein Sozialpsychiatrische Wohngruppe NOREIA, Frauenfeld

BILANZ per 31. Dezember 2022

AKTIVEN	31.12.2022	31.12.2021
UMLAUFVERMÖGEN		
Liquide Mittel		
1000 Kasse	12.25	2'347.10
1001 Küchenkasse	100.00	485.40
1020 TKB 1520476.111-03	35'448.85	64'857.15
Total Liquide Mittel	35'561.10	67'689.65
Forderungen		
1050 Forderungen gegenüber Betreuten	93'107.95	67'357.15
1055 Ford. aus Barauslagen weiterverr.	164.00	764.95
1056 Kinderzulagen	1'200.00	0.00
1069 Delkredere	-2'800.00	-2'100.00
Total Forderungen	91'671.95	66'022.10
Sonstige Forderungen / Kautionen		
1065 RB Mieterkaution	4'103.67	4'103.67
1066 AB Mieterkaution	5'393.85	5'393.40
Total Sonstige Forderungen / Kautionen	9'497.52	9'497.07
Aktive Rechnungsabgrenzung		
1090 Aktive Rechnungsabgrenzung	1'924.80	8'590.90
Total Aktive Rechnungsabgrenzung	1'924.80	8'590.90
TOTAL UMLAUFVERMÖGEN	138'655.37	151'799.72
ANLAGEVERMÖGEN		
Mobile Sachanlagen		
1110 Betriebseinrichtung + Wohnung	700.00	1'570.00
1120 Fixinstallationen	1'930.00	1.00
1130 EDV-Anlagen	1'230.00	2'460.00
Total Mobile Sachanlagen	3'860.00	4'031.00
TOTAL ANLAGEVERMÖGEN	3'860.00	4'031.00
TOTALSUMME AKTIVEN	142'515.37	155'830.72

Verein Sozialpsychiatrische Wohngruppe NOREIA, Frauenfeld

BILANZ per 31. Dezember 2022

PASSIVEN	31.12.2022	31.12.2021
FREMDKAPITAL KURZFRISTIG		
Kurzfristige Verbindlichkeiten		
2000 Verbindlichkeiten aus Liefer./Leistungen	-908.50	-1'502.40
2011 Depotgelder Betreute	-2'000.00	-1'800.00
2012 Sperrkonto Béatrice Eggimann	-9'015.00	-9'015.00
2020 KK BVG	-12'454.25	16'610.25
Total Kurzfristige Verbindlichkeiten	-24'377.75	4'292.85
Passive Rechnungsabgrenzung		
2040 Passive Rechnungsabgrenzung	-11'204.80	-13'668.25
Total Passive Rechnungsabgrenzung	-11'204.80	-13'668.25
TOTAL FREMDKAPITAL KURZFRISTIG	-35'582.55	-9'375.40
Eigenkapital		
2200 Vereinsvermögen	-146'455.32	-135'838.55
2191 Jahresverlust /-gewinn	39'522.50	-10'616.77
Total Eigenkapital	-106'932.82	-146'455.32
TOTALSUMME PASSIVEN	-142'515.37	-155'830.72

Verein Sozialpsychiatrische Wohngruppe NOREIA, Frauenfeld

ERFOLGSRECHNUNG

2022

AUFWAND	2022	2021
BETRIEBSAUFWAND		
Personalaufwand		
Betreuungsaufwand		
3100 Löhne Betreuung	421'117.20	404'269.95
Sitzung Vorstand		
3300 Sitzungen Vorstand	82.15	0.00
Sozialleistungen		
3700 AHV, ALV, FAK	34'071.35	32'898.15
3710 BVG / Pensionskasse	53'693.75	17'260.40
3720 UVG / Unfallversicherung	1'860.80	1'708.95
3730 KTG / Krankentaggeld	2'520.15	2'419.80
Personalnebenleistungen		
3810 Ausbildung und Fortbildung	2'182.55	4'735.40
3820 Personalanlässe	76.00	390.10
3890 Übr. Personalaufwand	997.95	1'447.00
Total Personalaufwand	516'601.90	465'129.75
Sachaufwand		
Medizinischer Bedarf		
4000 Hausapotheke	398.50	1'219.20
Lebensmittel & Getränke		
4100 Lebensmittel/Getränke	29'166.90	27'211.60
Haushalt		
4210 Haushaltsartikel	762.90	994.82
4220 Wasch- & Reinigungsmittel	822.05	888.85
Unterhalt & Reparaturen		
4310 URE mobile Sachanl. / Einrichtung	5'502.00	12'066.50
4330 URE EDV-Anlagen	354.25	5'309.65

Verein Sozialpsychiatrische Wohngruppe NOREIA, Frauenfeld

Aufwand für Anlagennutzung		
4400 Mietzinse	89'072.70	90'012.20
4420 Bank- & Postspesen	208.30	222.80
4421 Bank- & Postzinsen	-0.45	-0.55
4460 Abschr. mob. Sachanl. & Einrichtung	1'351.60	579.00
4480 Abschr. EDV-Anlagen	1'230.00	1'710.60
Energie & Wasser		
4500 Strom	2'402.45	2'199.55
Schulung, Ausbildung & Freizeit		
4610 Bastel- und Handfertigungsmaterial	1'315.80	1'839.36
4630 Freizeitgestaltung	1'733.05	1'509.75
4640 Ausflüge & Besichtigungen	648.90	327.90
Büro und Verwaltung		
4700 Büromaterial & Drucksachen	1'792.60	808.70
4710 Kommunikation/Telefon/Internet	1'782.30	2'285.45
4711 Portospesen	354.40	307.00
4720 Zeitschriften & Fachliteratur	56.90	522.00
4740 diverse Spesen / Fahrkosten WG	1'370.10	1'235.25
4770 Aufw. Admin. Fremdleistungen	1'486.30	0.00
4775 Werbung/Inserate/Homepage	650.85	1'275.60
4780 Beratung / Rechnungsrevision	1'077.00	1'500.00
Übriger Sachaufwand		
4900 Sach- & Haftpflichtversicherungen	1'956.25	1'958.50
4910 Gebühren / Abgaben / Beiträge	1'538.00	1'128.00
4920 Entsorgung	903.45	938.80
Total Sachaufwand	147'937.10	158'050.53
TOTAL BETRIEBSAUFWAND	664'539.00	623'180.28
TOTALSUMME AUFWAND	664'539.00	623'180.28

Verein Sozialpsychiatrische Wohngruppe NOREIA, Frauenfeld

ERFOLGSRECHNUNG

2022

ERTRAG	2022	2021
BETRIEBSERTRAG		
Erträge aus Betreuung		
6030 Beträge Betreute (Taxen)	-643'011.50	-631'723.00
6050 Weitere Erträge	-3'414.00	-2'524.05
6360 Erlösminderungen	21'619.00	650.00
Total Erträge aus Betreuung	-624'806.50	-633'597.05
TOTAL BETRIEBSERTRAG	-624'806.50	-633'597.05
NEBENERTRAG		
Betriebsbeiträge & Spenden		
6980 Mitgliederbeiträge Verein	-210.00	-120.00
6970 Spendeneinnahmen	0.00	-80.00
Total Betriebsbeiträge & Spenden	-210.00	-200.00
TOTAL NEBENERTRAG	-210.00	-200.00
TOTALSUMME ERTRAG	-625'016.50	-633'797.05
Jahresverlust /-gewinn	39'522.50	-10'616.77

Verein Sozialpsychiatrische Wohngruppe NOREIA, Frauenfeld

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG PER

31.12.2022

1 Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizerischen Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationsrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

In der Jahresrechnung wurden die nachfolgenden Grundsätze angewendet:

1.1 Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel werden zu Nominalwerten bilanziert.

1.2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die übrigen Forderungen werden zu Nominalwerten ausgewiesen, abzüglich notwendigen individuellen Einzelwertberichtigungen. Auf dem Restbestand pauschale Wertberichtigungen vorgenommen.

1.3 Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder zu Herstellungskosten erfasst. Die Abschreibungen erfolgen nach der degressiven Methode.

1.4 Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten werden grundsätzlich zum Nominalbetrag bewertet.

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtung 12'454.25 Guthaben

2 Weitere gesetzlich vorgeschriebene Angaben 2022 2021

2.1 Anzahl Mitarbeiter

Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

Bis zehn Vollzeitstellen	x	x
--------------------------	---	---

2.2 Gesamtbeitrag der zu Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

Mieterkautionen 9'497.52 9'497.07

2.3 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es bestehen keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, welche einen Einfluss auf die vorliegende Jahresrechnung haben.