



FRAGILE Zentralschweiz
Vereinigung für hirnverletzte Menschen

Rechnungslegung des Jahres 2022 nach Swiss GAAP FER 21

Luzern, 02.03.2023

Geschäftsstelle: Pilatusstrasse 30, 6003 Luzern
Tel. 041 260 78 61, Email: zentralschweiz@fragile.ch
Postkonto: 60-572943-7



Wir sind eine Organisation
mit dem ZEWO-Gütesiegel

FRAGILE Zentralschweiz, Vereinigung für hirnerkrankte Menschen

Anhang

BILANZ

		31.12.22	31.12.21
		CHF	CHF
AKTIVEN			
Flüssige Mittel		63'843	69'220
Forderungen aus Lieferungen + Leistungen		0	0
Forderungen gegenüber Nahestehenden	5.1	0	0
Sonstige kurzfristige Forderungen	5.2	350	708
Aktive Rechnungsabgrenzung	5.3	2'810	1'941
Umlaufvermögen		67'003	71'868
Finanzanlagen	5.4	50'000	50'000
Sachanlagen	5.5	22'103	22'103
Wertberichtigung Sachanlagen		-21'571	-21'042
Anlagevermögen		50'531	51'061
Total Aktiven		117'534	122'929
PASSIVEN			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen + Leistungen		1'906	160
Verbindlichkeiten gegenüber Nahestehenden	5.6	8'867	3'402
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		1'500	1'500
Passive Rechnungsabgrenzung	5.7	2'300	2'328
Fremdkapital kurzfristig		14'573	7'390
Fondskapital		0	11'676
Fondskapital		0	11'676
Gebundenes Kapital		71'000	71'000
Freies Kapital		31'961	32'864
Organisationskapital	5.8	102'961	103'864
Total Passiven		117'534	122'929

Zu beziehen bei FRAGILE Zentralschweiz, Pilatusstrasse 30, 6003 Luzern
Tel. 041 260 78 61, Email: zentralschweiz@fragile.ch

Luzern, 02.03.2023

FRAGILE Zentralschweiz, Vereinigung für hirnerkrankte Menschen

Anhang

BETRIEBSRECHNUNG		2022	2021
ERTRAG			
Zweckbestimmte Beiträge/Spenden	6.1	7'200	18'960
Spenden allgemein	6.2	55'015	28'597
Legate		0	0
Mitgliederbeiträge		22'160	21'835
Erhaltene Zuwendungen + Mitgliederbeiträge		84'375	69'392
Beiträge Bundesamt für Sozialversicherung BSV	6.3	44'665	44'665
übrige Beiträge öffentliche Hand: Kantone		0	0
Beiträge der öffentlichen Hand		44'665	44'665
Ertrag aus Verkäufen und Direkthilfe		18'661	13'204
Erträge aus Lieferungen + Leistungen		18'661	13'204
Betriebsertrag		147'701	127'261
AUFWAND			
Lohnaufwand		82'369	54'841
Sozialversicherungsaufwand		11'210	7'610
Uebrigere Personalaufwand		1'522	1'020
Personalaufwand		95'101	63'471
Direkthilfe	6.5	29'485	17'115
Informations- und Sensibilisierungsaufwand	6.6	0	41
Aufwand Fundraising	6.7	756	0
Verwaltungsaufwand	6.8	35'189	30'764
Sachaufwand		65'430	47'921
Abschreibungen	6.9	530	530
Abschreibungen		530	530
Betriebsaufwand		161'060	111'921
Betriebsergebnis		-13'359	15'340

FRAGILE Zentralschweiz, Vereinigung für hirnverletzte Menschen

Anhang

BETRIEBSRECHNUNG	2022	2021
Finanzergebnis	780	791
Ausserordentliches Ergebnis	0	0
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	-12'579	16'132
Zuweisungen	7'200	18'960
Entnahmen	-18'876	-30'636
Veränderung des Fondskapitals	-11'676	-11'676
Jahresergebnis vor Zuweisungen an Organisationskapital	-903	4'456
Zuweisungen/Entnahmen an erarbeitetes gebundenes Kapital		
erarbeitetes freies Kapital	903	-4'456
	903	-4'456
Jahresergebnis nach Zuweisungen an Organisationskapital	0	0

Zu beziehen bei FRAGILE Zentralschweiz, Pilatusstrasse 30, 6003 Luzern
Tel. 041 260 78 61, Email: zentralschweiz@fragile.ch

Luzern, 02.03.2023

FRAGILE Zentralschweiz, Vereinigung für hirnerkrankte Menschen

MITTELFLUSSRECHNUNG

	2022	2021
	CHF	CHF
Mittelfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis	-903	4'456
Abschreibungen auf Sachanlagen	530	530
Zu- / Abnahme Forderungen / - / +	358	-354
Zu- / Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzung/ - / +	-869	2'977
Zu- / Abnahme Verbindlichkeiten/ + / -	7'212	-8'495
Zu- / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung/ + / -	-28	848
	6'299	-39
Mittelfluss aus Investitionstätigkeit		
Investitionen Sachanlagen	0	0
Desinvestition Sachanlagen	0	0
Investition Finanzanlagen	0	0
Desinvestitionen Finanzanlagen	0	0
Investitionen Immaterielle Anlagen	0	0
	0	0
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Permanent zweckgebundene Beiträge ULV	-11'676	11'676
Veränderung Fonds flüssige Mittel	-5'377	11'637
Veränderung flüssige Mittel		
Flüssige Mittel (31.12.)	63'843	69'220
Flüssige Mittel (1.1.)	69'220	57'582
Veränderung flüssige Mittel	-5'377	11'637

Zu beziehen bei FRAGILE Zentralschweiz, Pilatusstrasse 30, 6003 Luzern
Tel. 041 260 78 61, Email: zentralschweiz@fragile.ch

Luzern, 02.03.2023

FRAGILE Zentralschweiz, Vereinigung für hirnerkrankte Menschen

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

FRAGILE Zentralschweiz	Anfangs- bestand 01.01.2022	Zuweisung extern	interne Transfers	Verwendung Fonds	End- bestand 31.12.2022
Mittel aus Eigenfinanzierung					
Erarbeitetes freies Kapital	32'864		-903	0	31'961
Erarbeitetes gebundenes Kapital für					
- Projekte	42'000				42'000
- Büroeinrichtung	5'000				5'000
- Notsituationen/ Betriebssicherung	24'000				24'000
Total gebundenes Kapital	71'000	0	0	0	71'000
Jahresergebnis	0	-903	903		0
Organisationskapital	103'864	-903	0	0	102'961
Mittel aus Fondskapital					
Fonds zweckgeb. Betriebsbeiträge	0	7'200		-7'200	0
Schwankungsfonds BSV ¹⁾	11'676	0		-11'676	0
Fondskapital total	11'676	7'200	0	-18'876	0

¹⁾ Der Schwankungsfonds BSV deckt mögliche Verbindlichkeiten gegenüber dem BSV aus der Vertragsperiode 2020 - 2023 ab.

Zu beziehen bei FRAGILE Zentralschweiz, Pilatusstrasse 30, 6003 Luzern
Tel. 041 260 78 61, Email: zentralschweiz@fragile.ch

Luzern, 02.03.2023

FRAGILE Zentralschweiz, Vereinigung für hirnerkrankte Menschen

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

FRAGILE Zentralschweiz	Anfangs- bestand 01.01.2021	Zuweisung extern	interne Transfers	Verwendung Fonds	End- bestand 31.12.2021
Mittel aus Eigenfinanzierung					
Erarbeitetes freies Kapital	28'408		4'456	0	32'864
Erarbeitetes gebundenes Kapital für					
- Projekte	42'000				42'000
- Büroeinrichtung	5'000				5'000
- Notsituationen/ Betriebssicherung	24'000				24'000
Total gebundenes Kapital	71'000	0	0	0	71'000
Jahresergebnis	0	4'456	-4'456		0
Organisationskapital	99'408	4'456	0	0	103'864
Mittel aus Fondskapital					
Fonds zweckgeb. Betriebsbeiträge	0	18'960		-18'960	0
Schwankungsfonds BSV ¹⁾	0	11'676		0	11'676
Fondskapital total	0	30'636	0	-18'960	11'676

¹⁾ Der Schwankungsfonds BSV deckt mögliche Verbindlichkeiten gegenüber dem BSV aus der Vertragsperiode 2020 - 2023 ab.

Zu beziehen bei FRAGILE Zentralschweiz, Pilatusstrasse 30, 6003 Luzern
Tel. 041 260 78 61, Email: zentralschweiz@fragile.ch

Luzern, 02.03.2023

FRAGILE Zentralschweiz, Vereinigung für hirnerkrankte Menschen

Anhang 2022

1. Allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung von FRAGILE Zentralschweiz, Vereinigung für hirnerkrankte Menschen, erfolgt in Übereinstimmung mit der Fachempfehlung zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (Kern FER und FER 21) entspricht dem Gesetz und den Statuten sowie den Vorschriften der ZEW (Zentralstelle für Wohlfahrtsunternehmen).

Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view).

2. Nahestehende Organisationen / Personen

Folgende Organisationen und Institutionen werden als nahestehend betrachtet:

- FRAGILE Suisse, Schweizerische Vereinigung für hirnerkrankte Menschen, Zürich
- Vorstands- und Vereinsmitglieder

Die Dachorganisation bezahlt auf der Basis eines Zusammenarbeitsvertrages namhafte Beiträge für konkrete, dem statutarischen Zweck von FRAGILE Zentralschweiz entsprechende Projekte.

3. Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

Den leitenden Mitgliedern wurden die ausgewiesenen Spesen (Telefon, Porti, Fahrkosten) zurückerstattet. Für konkret definierte Aufgaben ausserhalb von Vorstandssitzungen wurden Entschädigungen von insgesamt CHF 0 (Vorjahr: CHF 0) ausbezahlt.

4. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bilanzierung erfolgte zu Marktwerten am Bilanzstichtag. Die Jahresrechnung wurde in CHF erstellt.

5. Anmerkungen zu Positionen der Bilanz

Als Ergänzung zu den einzelnen Posten der Bilanz sind nachfolgend weitere Informationen aufgeführt:

5.1 Forderungen

Es bestehen keine offenen Forderungen.

5.2 Sonstige kurzfristige Forderungen

Dabei handelt es sich um ein Verrechnungssteuer-Guthaben.

5.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

In der aktiven Rechnungsabgrenzung sind insbesondere Vorauszahlungen für Miete ausgewiesen.

5.4 Finanzanlagen

Hier ist das ABL Anteilkapital von CHF 50'000 aufgeführt.

5.5 Sachanlagen

Die Sachanlagen sind mit den Anschaffungswerten erfasst. Das Wertberichtigungskonto weist die kumulierten Abschreibungen aus. Der Anschaffungswert des Anlagevermögens ist rd. CHF 22'000.

Die Abschreibung im Berichtsjahr auf EDV-Anlagen betrug CHF 530 (Vorjahr: CHF 530).

5.6 Verbindlichkeiten gegenüber Nahestehenden

Es handelt sich um eine Schuld gegenüber der Dachorganisation, die Anfang 2023 getilgt ist.

5.7 Passive Rechnungsabgrenzung

Die passive Rechnungsabgrenzungen betreffen Kosten für Strom, Porti, vorausbezahlte Mitgliederbeiträge und ein Kurshonorar.

Nicht bilanzierte Verbindlichkeiten:

Der IV-Beitrag für Leistungen nach Art. 74 IVG ist zweckgebunden. Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses war noch nicht ersichtlich, ob und in welchem Umfang Mittel in einen Fonds Art. 74 IVG eingelegt werden müssen (s. unten Punkt 6.2 BSV).

FRAGILE Zentralschweiz, Vereinigung für hirnerkrankte Menschen

Anhang 2022

5.8 Organisationskapital

Das Organisationskapital hat sich um das Jahresergebnis 2022 (CHF -903) verringert.

(s. Nachweis der Veränderung des Organisationskapitals). Das erarbeitete freie Organisationskapital entstand aus Überschüssen der Betriebsrechnung.

Die Aufteilung des Organisationskapitals für gebundene Zwecke ist ebenfalls in der Kapitalveränderungsrechnung dargestellt.

6. Anmerkungen zu Positionen der Betriebsrechnung

Die Betriebsrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt. Die Aufteilung des direkten Projektaufwandes und des administrativen Aufwandes wurde gemäss vorhandenen Daten in der Erfolgsrechnung vorgenommen. Angaben zur Aufteilung des Personalaufwandes (s. unten Punkt 6.4).

Ertrag

6.1 Unter "Zweckbestimmte Beiträge/Spenden" sind im Total vier Beiträge verbucht (Aktiv Treff und Kurse).

6.2 Unter "Spenden allgemein" sind Spendenerträge für die Regionale Vereinigung und aus Mailing-Versand sowie Gedenkspenden aufgeführt.

6.3 Die "Beiträge der öffentlichen Hand" beinhalten den IV-Beitrag für Leistungen nach Art. 74 IVG (gemäss Leistungsvereinbarung 2020-2023) vom Bundesamt für Sozialversicherungen (BSV).

Aufwand

6.4 Personalaufwand

Der Aufwand für Leistungserbringung beinhaltet diverse Leistungen für hirnerkrankte Menschen sowie ihre Angehörigen wie Beratungen, Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen und Unterstützung der Selbsthilfegruppen.

		2022 CHF	2021 CHF
Aufwand Leistungserbringung:	Personalaufwand	86'123	62'274
	Sachaufwand	55'288	44'003
	total	<u>141'411</u>	<u>106'277</u>
Aufwand Fundraising:	Personalaufwand	0	0
	Sachaufwand	756	0
	total	<u>756</u>	<u>0</u>
Administrativer Aufwand:	Personalaufwand	8'978	1'196
	Sachaufwand	9'915	4'448
	total	<u>18'893</u>	<u>5'644</u>

Die Aufwände für Fundraising und Administration wurden nach der ZEWO-Methode berechnet.

6.5 Unter "Direkthilfe" sind die Aufwendungen für die Selbsthilfegruppen und die Veranstaltungen für Betroffene enthalten; ebenso allfällige Sachhilfe an Betroffene.

6.6 Unter "Informations- und Sensibilisierungsaufwand" figurieren die Auslagen für Veranstaltungen, die der Öffentlichkeitsarbeit dienen, Standaktionen, Druck von Informations- und Werbematerial, etc.

6.7 Unter "Aufwand Fundraising" sind Ausgaben für Aktivitäten zur Mittelbeschaffung zu verstehen.

6.8 Der Posten "Verwaltungsaufwand" beinhaltet die Aufwendungen für die Vereinsadministration und Aufwand Organe sowie den allg. Verwaltungsaufwand (Versicherungen, Raumaufwand, Büromaterial, Telefon, Porti, IT, Revisions- und Buchhaltungsaufwand, Spesen Vorstand, etc.).

6.9 Die "Abschreibungen" erfolgen zeitproportional vom Anschaffungswert. Die Abschreibung erfolgt auf EDV-Anlagen.

6.10 Im aktuellen Jahr gab es keine ausserordentlichen Positionen.

FRAGILE Zentralschweiz, Vereinigung für hirnerkrankte Menschen

Anhang 2022

7. Unentgeltliche Leistungen

Im Jahr 2022 wurden insgesamt 1'422 Stunden unentgeltlicher Einsatz geleistet, was ungefähr 0,8 bezahlten Arbeitsstellen entsprechen würde:

1'023 Std. von Ehrenamtlichen (Vorstandsmitglieder)

399 Std. von Freiwilligen und ModeratorInnen

In diesen Zahlen sind 33 Stunden enthalten, in denen Betroffene andere von einer Hirnerkrankung betroffene Menschen unentgeltlich beraten haben.

8. Erklärung zu Anzahl Vollzeitstellen

Die Anzahl der Vollzeitstellen betrug im Jahresdurchschnitt im Berichtsjahr wie im Vorjahr nicht über 10.

Leistungsbericht

Die Organisation ist gemeinnützig und bezweckt folgendes:

- die umfassende Unterstützung und Besserstellung (medizinisch, sozial und rechtlich) von hirnerkrankten Menschen und deren Angehörigen
- die Zusammenarbeit mit den Selbsthilfegruppen und deren Unterstützung und Förderung
- die Information der Öffentlichkeit über die Probleme und Bedürfnisse der hirnerkrankten Menschen.

Die weiteren nach Swiss GAAP FER 21 erforderlichen Angaben des Leistungsberichtes sind aus dem Jahresbericht des Vereins ersichtlich.

Zu beziehen bei FRAGILE Zentralschweiz, Pilatusstrasse 30, 6003 Luzern
Tel. 041 260 78 61, Email: zentralschweiz@fragile.ch