

Finanzbericht 2022

**Schweizerisches Arbeiterhilfswerk
SAH Schaffhausen**

Inhaltsverzeichnis

Einzelabschluss Verein SAH Schaffhausen

Bilanz per 31.12.2022

Betriebsrechnung 2022

Mittelflussrechnung 2022

Rechnung Kapitalveränderung 2022 und 2021

Anhang

Bericht Revisionstelle Mannhart und Fehr

Konsolidierter Jahresabschluss (Verein SAH Schaffhausen und SAH Services GmbH)

Konsolidierte Bilanz per 31.12.2022

Konsolidierte Betriebsrechnung 2022

Konsolidierte Mittelflussrechnung 2022

Konsolidierte Rechnung Kapitalveränderung 2022 und 2021

Anhang

Einzelabschluss

**Schweizerisches Arbeiterhilfswerk
Verein SAH Schaffhausen**

Bilanz Verein SAH Schaffhausen per 31. Dezember 2022
(in CHF)

AKTIVEN	31.12.2021	31.12.2022
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	1'369'508.25	632'006.27
Forderungen	435'533.96	345'265.90
Aktive Rechnungsabgrenzung	576'138.14	1'206'515.44
Total Umlaufvermögen	2'381'180.35	2'183'787.61
Anlagevermögen		
Finanzanlagen	25'000.00	25'000.00
Mietzinsdepot und Kautionen	44'992.48	171'181.03
Mobile und Immobille Sachanlagen	223'108.35	294'762.48
Total Anlagevermögen	293'100.83	490'943.51
TOTAL AKTIVEN	2'674'281.18	2'674'731.12
PASSIVEN		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	131'702.30	210'373.85
Uebrige kurzfristige Verbindlichkeiten	0.00	0.00
Passive Rechnungsabgrenzung	410'260.05	394'508.98
Total kurzfristiges Fremdkapital	541'962.35	604'882.83
Langfristiges Fremdkapital		
Rückstellungen	138'827.12	0.00
Rückstellungen Spenden Innenausbau Mühlentalstr. 88B	251'800.00	1'345.65
Total Rückstellungen	390'627.12	1'345.65
Fondskapital		
Fonds mit Zweckbindung	469'038.91	728'770.71
Total Fondskapital	469'038.91	728'770.71
Organisationskapital		
Grundkapital	189'460.55	189'460.55
Gebundenes Kapital	957'145.05	1'017'145.05
Freies Kapital	125'992.45	126'047.20
Jahresergebnis	54.75	7'079.13
Total Organisationskapital	1'272'652.80	1'339'731.93
TOTAL PASSIVEN	2'674'281.18	2'674'731.12

Betriebsrechnung 2022 Verein SAH Schaffhausen

(in CHF)

ERTRAG	Rechnung 21	in %	Rechnung 22	in %
Ertrag aus Geldsammelaktionen				
Spenden	58'123.15	1.2%	82'846.90	1.4%
Mitgliederbeiträge	9'870.00	0.2%	7'481.30	0.1%
Total Geldsammelaktionen	67'993.15	1.4%	90'328.20	1.5%
Ertrag aus erbrachten Leistungen				
Beiträge Bund	880'960.00	18.5%	1'549'032.00	25.8%
Beiträge Kanton	2'152'470.21	45.1%	2'423'167.75	40.3%
Beiträge Institutionen und Gemeinden	176'786.84	3.7%	176'842.74	2.9%
Dienstleistungsertrag	1'494'823.40	31.3%	1'771'003.55	29.5%
Total Ertrag aus erbrachten Leistungen	4'705'040.45	98.6%	5'920'046.04	98.5%
TOTAL ERTRAG	4'773'033.60	100.0%	6'010'374.24	100.0%
AUFWAND				
Direkter Projektaufwand				
Aufwand Material	20'937.30	0.4%	38'961.50	0.6%
Personalaufwand	3'713'375.06	77.8%	4'333'759.35	72.1%
Reise- und Repräsentationsaufwand	11'021.25	0.2%	20'051.15	0.3%
Arbeitsleistungen Dritter	5'311.70	0.1%	7'106.90	0.1%
Sachaufwand	413'628.55	8.7%	726'481.91	12.1%
Unterhaltskosten	50'556.35	1.1%	1'619.35	0.0%
Öffentlichkeitsarbeit	0.00	0.0%	0.00	0.0%
Abschreibungen	75'371.11	1.6%	303'000.00	5.0%
Total Material, Waren, Unterstützungen	4'290'201.32	89.9%	5'430'980.16	90.4%
Administrativer Aufwand				
Personalaufwand	192'880.30	4.0%	239'816.65	4.0%
Reise- und Repräsentationsaufwand	1'719.65	0.0%	1'735.90	0.0%
Arbeitsleistungen Dritter	6'277.70	0.1%	6'970.40	0.1%
Sachaufwand	145'740.53	3.1%	1'262.65	0.0%
Unterhaltskosten	0.00	0.0%	0.00	0.0%
Öffentlichkeitsarbeit	18'047.86	0.4%	25'821.60	0.4%
Abschreibungen	0.00	0.0%	0.00	0.0%
Total administrativer Aufwand	364'666.04	7.6%	275'607.20	4.6%
Betriebsergebnis	118'166.24	2.5%	303'786.88	5.1%
Finanzergebnis				
Finanzertrag	92.70		15.60	
Finanzaufwand	-2'240.19		-377.05	
Total Finanzergebnis	-2'147.49		-361.45	
Übriges Ergebnis				
Ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Ertrag	13'432.00		23'385.50	
Ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Aufwand	-105.20		0.00	
Total Übriges Ergebnis	13'326.80		23'385.50	
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapital	129'345.55		326'810.93	

Zuweisung an / Entnahme aus Fondskapital	86'790.80	259'731.80
Ergebnis vor Veränderung des Organisationskapitals	42'554.75	67'079.13
Veränderung Organisationskapital	42'500.00	60'000.00
Jahresergebnis	54.75	7'079.13

Mittelflussrechnung 2022 Verein SAH Schaffhausen

	2021	2022
A) Mittelfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Fondsergebnis	129'345.55	326'810.93
Abschreibungen auf Sach- und Finanzanlagen	75'371.11	303'000.00
Zunahme (-) / Abnahme Forderungen	-68'224.04	90'268.06
Zunahme (-) / Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen (TA)	179'919.42	-630'377.30
Abnahme (-) / Zunahme Verbindlichkeiten	-58'549.86	78'671.55
Abnahme (-) / Zunahme übrige Verbindlichkeiten	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme passive Rechnungsabgrenzung (TP)	14'929.88	-15'751.07
Mittelfluss aus Betriebstätigkeit	272'792.06	152'622.17
B) Mittelfluss aus Investitionstätigkeit		
Investitionen (-) / Desinvestitionen Sachanlagen	-262'678.35	-374'654.13
Zunahme (-) / Abnahme Finanzanlagen	0.00	0.00
Zunahme (-) / Abnahme Mietzinsdepot	-11.81	-126'188.55
Mittelfluss aus Investitionstätigkeit	-262'690.16	-500'842.68
C) Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Abnahme (-) / Zunahme Rückstellungen	323'800.00	-389'281.47
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	323'800.00	-389'281.47
Total Veränderung an Zahlungsmitteln	333'901.90	-737'501.98
D) Veränderung Zahlungsmittel		
Anfangsbestand an flüssigen Mitteln	1'035'606.35	1'369'508.25
Endbestand an flüssigen Mitteln	1'369'508.25	632'006.27
Veränderung an Zahlungsmitteln	333'901.90	-737'501.98

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2022 Verein SAH Schaffhausen

	Anfangsbestand	Zuweisung (intern)	Zuweisung (extern)	Interne Umgliederung	Verwendung	Endbestand
Grundkapital	189'460.55					189'460.55
Gebundenes Kapital Personal	340'334.39	30'000.00				370'334.39
Gebundenes Kapital Innovation	616'810.66	30'000.00				646'810.66
Freies Kapital	125'992.45			54.75		126'047.20
Jahresergebnis	54.75	7'079.13		-54.75		7'079.13
Organisationskapital	1'272'652.80	67'079.13	0.00	0.00	0.00	1'339'731.93
Fonds für Rassismusfragen	9'891.41					9'891.41
Fonds Flüchtlingshilfe	9'027.69					9'027.69
Fonds Berufliche Integration	238'329.40					238'329.40
Fonds BAZ Teld.	204'999.61	150'000.00				354'999.61
Fonds Mädchenprojekt Indien	6'790.80					6'790.80
Fonds für Aus- und Weiterbildung	0.00	109'731.80				109'731.80
Zweckgebundenes Fondskapital	469'038.91	259'731.80	0.00	0.00	0.00	728'770.71

Anhang der Jahresrechnung 2022 des Verein SAH Schaffhausen

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die Rechnungslegung des Vereins SAH Schaffhausen erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (Kern-FER, Swiss GAAP FER 21 sowie Swiss GAAP FER 30) und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view) und entspricht auch den einschlägigen Richtlinien der ZEWO.

Bewertungsgrundsätze

Grundsätzlich gilt das Anschaffungskostenprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. Für die in der Bilanz ausgewiesenen Positionen gilt Folgendes:

- Flüssige Mittel: zum Nominalwert
- Forderungen: zum Nominalwert
- Sachanlagen: zum Anschaffungswert abzüglich Wertberichtigung
- Finanzanlagen: zum Anschaffungswert abzüglich Wertberichtigung
- Verbindlichkeiten: zum Nominalwert

Erläuterungen zur Bilanz

Flüssige Mittel	Berichtsjahr	Vorjahr
Kassen	923	645
Postkonto	16'507	249'560
Bankguthaben	614'576	1'119'304

Forderungen

Für die gefährdeten Positionen und die offenen ungefährdeten Positionen (5%) wurde ein Delkredere gebildet.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Diese Position beinhaltet ausstehende Beiträge von Kanton und andere Forderungen aus Schlussabrechnungen der einzelnen Angebote.

Finanzanlagen

Der Verein SAH besitzt 100% der SAH Services GmbH. Die Anteile betragen CHF 20'000. Zudem beinhaltet diese Position ein Darlehen von 5'000 vom Verein SAH an die SAH Services GmbH.

Mietzinsdepot und Kautionen

Es bestehen noch zwei Mietzinsdepots für die Liegenschaft an der Repfergasse Schaffhausen, wo die Rückzahlung noch pendent sind. Zudem gibt es zwei neue Mietzinsdepots für die neuen Liegenschaften Mühllentalstrasse 88b und Stahlgiesserei 11.

Mobile Sachanlagen

Investitionen mit einem Anschaffungswert ab CHF 2'000 werden aktiviert und über drei Jahre abgeschrieben. Kleininventar unter CHF 2'000 werden als Unterhalt in der Erfolgsrechnung verbucht.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	41'888	34'420
---	--------	--------

Passive Rechnungsabgrenzung

Nebst Abgrenzungen für ausstehende Anschaffungen und Aufwände beinhaltet die Passiven Rechnungsabgrenzungen auch Abgrenzungen für bestehende Ueberzeit- und Feriensaldi der Mitarbeitenden

Rückstellungen

Die in den Vorjahren gebildeten Rückstellungen im Zusammenhang des Ausbaus Mühllentalstrasse 88b und Stahlgiesserei 11 wurden im Berichtsjahr weitestgehend aufgelöst.

Rückstellungen Umzug	0	138'827
Rückstellungen Spenden Innenausbau Mühllentalstrasse 88B	1'346	251'800

Langfristiges Darlehen

Siehe Erläuterungen zu Finanzanlagen.

Fondskapital

Fonds für Rassismusfragen	9'891	9'891
Fonds Flüchtlingshilfe	9'028	9'028
Fonds Berufliche Integration	238'329	238'329
Fonds Bundesasylzentrum Telducto	355'000	205'000
Fonds Mädchenprojekt Indien	6'791	6'791
Fonds für Aus- und Weiterbildung	109'732	

Organisationskapital

Grundkapital	189'461	189'461
Gebundenes Kapital Personal SAH	370'334	340'334
Gebundenes Kapital Innovationen	646'811	616'811
Freies Kapital	126'047	125'992
Jahresergebnis	7'079	55

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Ertrag aus Geldsammelaktionen

Die Erträge aus Geldsammelaktionen setzen sich zusammen aus den Einzel- und Kollektivmitgliederbeiträgen sowie aus einigen Spendeneinnahmen. Die Spenden verdankt das SAH den Spendern anlässlich des Geburtstags von W. Oechlin sowie A. Bächtold, den Trauerspenden im Zusammenhang mit dem Hinschied von R. Harnisch, der Kirchgemeinde Laufen, L. Staub, Familie Moser, U. Baumer, Familie Walter, Familie Hauser und Familie Willimann. Zudem hat das SAH im Berichtsjahr Spenden von der Gemeinde Beringen, dem Hans Jakob Peyerschen Legat, der Jakob und Emma Winder Stiftung, der Check your Chance Stiftung, der Ev Haeny-Stiftung, der UBS Stiftung für Soziales und Ausbildung, der Stiftung Lebensmut, Elsbeth und Ernst Schuler Stiftung sowie Klaiber Immobilien erhalten. Die Spendeneinnahmen kamen entweder dem Ausbau der Räumlichkeiten zu Gute oder aber den spendenfinanzierten Projekten.

Beiträge Glückskette

Diese Position beinhaltet Beiträge der Glückskette für das Accompa Projekt.

Beiträge Bund

Diese Position beinhaltet die Einnahmen aus dem Projekt Telducto (Verdolmetschung für die Bundesasylzentren Bern und Zürich).

Beiträge Kanton

Diese Beiträge beinhaltet die finanzielle Abgelung des Kantons (Integrationskredit) für die Durchführung diverser Bildungs- und Integrationsprogramme.

Beiträge Institutionen und Gemeinden

Von der Stiftung Check your Chance haben wir für die Durchführung von CT2 (Coaching nach Berufslehre und Studium) Gelder erhalten.

Dienstleistungsertrag

Die Dienstleistungserträge beinhalten Kursbeiträge von Selbstzahlern für den Besuch der Sprachkurse, Kursbeiträge des Kantonalen Arbeitsamtes (für Progress) sowie die Erträge aus den Dolmetschvermittlungen und die Gebühren für die Sprachprüfungen.

Personalaufwand

Diese Position umfasst neben den Löhnen für die festangestellten Mitarbeitenden auch die Entlohnung der interk. Dolmetschern, sämtliche Sozialversicherungen, die Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung sowie die Aufwendungen für Personalsuche und Personalanlässe, welche direkt den Programmkosten zuordenbar sind. Anzahl Vollzeitstellen liegt nicht über 50.

Arbeitsleistungen Dritter

Arbeitsleistungen Dritter beinhaltet die Entschädigung für die Zivildienstleistenden.

Sachaufwand

Diese Position umfasst die allgemeinen Sachaufwendungen wie z.B. Raumaufwand, Unterhalt und Reparaturen, Ersatz, Verwaltungs- und Informatikaufwand, Aufwendungen der Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren.

Administrativer Aufwand

Im administrativen Aufwand werden die Aufwände für jene Tätigkeiten zusammengefasst, welche lediglich einen indirekten Beitrag an die Erreichung der Angebotsziele leisten. Die Berechnung des administrativen Aufwands erfolgen nach der ZEWO-Methodik. Im Berichtsjahr betrug der Anteil des "Administrativen Aufwands" im Verhältnis zum Gesamtaufwand 4.6%.

Der Aufwand für Öffentlichkeitsarbeit und Fundraising betrug im 2022 CHF 25'821.60.

Weitere Angaben

Unentgeltliche Leistungen

Beim SAH Schaffhausen haben im vergangenen Jahr 33 Freiwillige unentgeltliche Dienste geleistet. Die Anzahl Freiwilligenstunden belief sich auf insgesamt rund 670 Stunden, wovon der Vorstand rund 250 ehrenamtliche Arbeitsstunden geleistet hat. Die Freiwilligenarbeit bezog sich insbesondere auf Vorstands- und Öffentlichkeitsarbeit sowie brückenbildende Angebote.

Entschädigung an leitende Organe

Der Vorstand, mit Ausnahme des Präsidenten (Entschädigung CHF 6'000), leistet seine Arbeit ehrenamtlich und trifft sich fünf bis sieben Mal im Jahr zur Beratung strategischer Fragen. Der Präsident nimmt zudem wenn möglich an den Geschäftsleitungssitzungen teil.

Die Geschäftsleitung besteht aus vier Mitgliedern, welche alle einem Geschäftsbereich vorstehen (Sprache & Integration, Dolmetschen & Vermitteln, Berufliche Integration, Finanzen & Dienste). Der Gesamtbetrag der Vergütungen an die Geschäftsleitung des SAH Schaffhausen beträgt im Berichtsjahr CHF 400'457.90.

Eventualverpflichtungen

Es bestehen keine Eventualverbindlichkeiten.

Berufliche Vorsorgeeinrichtung

Die SAH Mitarbeitenden sind bei der Pensionskasse der Stadt Zürich versichert. Die Verbindlichkeiten gegenüber der Vorsorgeeinrichtung betragen per 31.12.2022 CHF 41'888.15

Wesentliche Ereignisse nach Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2022 beeinflussen könnten.

Revisionsbericht des Verein SAH Schaffhausen

MANNHART & FEHR TREUHAND AG

Winkelriedstrasse 82 • CH 8203 Schaffhausen
Telefon: +41 52 632 20 20 • E-Mail: info@mf-treuhand.ch • www.mf-treuhand.ch

Mitglied von EXPERTSuisse
Anglied TREUHAND SUISSE



Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an die Mitgliederversammlung des **Schweizerisches Arbeiterhilfswerk SAH, Schaffhausen**

Schaffhausen, 05.05.2023


Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang) des **Schweizerisches Arbeiterhilfswerk SAH** für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Kern-FER und den gesetzlichen Vorschriften ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese 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 Unternehmen 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 kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit den Kern-FER vermittelt. Ferner sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Mannhart & Fehr Treuhand AG



Patrik Schweizer
Buchhalter mit eidg. FA
Revisionsexperte
Mandatsleiter



Daniel Fehr
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Revisionsexperte

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang)

Konsolidierter Jahresabschluss

Schweizerisches Arbeiterhilfswerk
Verein SAH Schaffhausen und SAH Services GmbH

Konsolidierte Bilanz per 31. Dezember 2022
(in CHF)

AKTIVEN	31.12.2021					31.12.2022
Umlaufvermögen	SAH	SAH Services	Konsol.	Intercompany		
Flüssige Mittel	1'384'644.37	632'006.27	47'123.98	679'130.25		679'130.25
Forderungen	445'055.93	345'265.90	10'741.23	356'007.13		356'007.13
Aktive Rechnungsabgrenzung	581'274.54	1'206'515.44	21'502.78	1'228'018.22		1'228'018.22
Total Umlaufvermögen	2'410'974.84	2'183'787.61	79'367.99	2'263'155.60		2'263'155.60
<hr/>						
Anlagevermögen						
Finanzanlagen	0.00	25'000.00	0.00	25'000.00	25'000.00	0.00
Mietzinsdepot und Kautionen	47'757.03	171'181.03	2'814.55	173'995.58		173'995.58
Mobile Sachanlagen	245'489.99	294'762.48	7'101.64	301'864.12		301'864.12
Total Anlagevermögen	293'247.02	490'943.51	9'916.19	500'859.70	25'000.00	475'859.70
TOTAL AKTIVEN	2'704'221.86	2'674'731.12	89'284.18	2'764'015.30	25'000.00	2'739'015.30
<hr/>						
PASSIVEN	31.12.2021					31.12.2022
Kurzfristiges Fremdkapital						
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	131'702.30	210'373.85	21'286.73	231'660.58		231'660.58
Uebrige kurzfristige Verbindlichkeiten	0.00	0.00		0.00		0.00
Passive Rechnungsabgrenzung	439'454.49	394'508.98	43'065.01	437'573.99		437'573.99
Total kurzfristiges Fremdkapital	571'156.79	604'882.83	64'351.74	669'234.57		669'234.57
<hr/>						
Langfristiges Fremdkapital						
Langfristiges Darlehen	0.00		5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00
Langfristige Rückstellungen	390'927.12	1'345.65	0.00	1'345.65		1'345.65
Total langfristiges Fremdkapital	390'927.12	1'345.65	5'000.00	6'345.65	5'000.00	1'345.65
<hr/>						
Fondskapital (zweckgebundene Fonds)						
Fonds mit Zweckbindung	469'038.91	728'770.71		728'770.71		728'770.71
Total Fondskapital	469'038.91	728'770.71	0.00	728'770.71		728'770.71
<hr/>						
Organisationskapital						
Grundkapital	189'218.63	189'460.55	20'446.24	209'906.79	20'000.00	189'906.79
Gebundenes Kapital	957'145.05	1'017'145.05		1'017'145.05		1'017'145.05
Freies Kapital	125'992.45	126'047.20		126'047.20		126'047.20
Jahresergebnis (+ = Gewinn)	742.91	7'079.13	-513.80	6'565.33		6'565.33
Total Organisationskapital	1'273'099.04	1'339'731.93	19'932.44	1'359'664.37	20'000.00	1'339'664.37
TOTAL PASSIVEN	2'704'221.86	2'674'731.12	89'284.18	2'764'015.30	25'000.00	2'739'015.30

Konsolidierte Betriebsrechnung 2022
(in CHF)

ERTRAG	2021	2022
Ertrag aus Geldsammelaktionen		
Spenden	66'393.15	82'846.90
Mitgliederbeiträge	9'870.00	7'481.30
Total Geldsammelaktionen	76'263.15	90'328.20
Ertrag aus erbrachten Leistungen		
Beiträge Bund	880'960.00	1'549'032.00
Beiträge Kanton	2'152'470.21	2'423'167.75
Beiträge Institutionen und Gemeinden	176'786.84	176'842.74
Produktionsertrag	343'775.47	499'453.22
Dienstleistungsertrag	1'494'823.40	1'777'478.69
Total Ertrag aus erbrachten Leistungen	5'048'815.92	6'425'974.40
TOTAL ERTRAG	5'125'079.07	6'516'302.60
AUFWAND		
Direkter Projektaufwand		
Aufwand Material	134'829.45	169'792.99
Personalaufwand	3'906'956.17	4'622'845.15
Reise und Repräsentationsaufwand	7'599.10	15'275.40
Arbeitsleistungen Dritter	5'311.70	7'106.90
Sachaufwand	454'221.50	776'026.17
Unterhaltskosten	50'556.35	28'157.21
Öffentlichkeitsarbeit	0.00	0.00
Abschreibungen	92'084.36	318'280.00
Total Projektaufwand	4'651'558.63	5'937'483.82
Administrativer Aufwand		
Personalaufwand	192'880.30	239'816.65
Reise- und Repräsentationsaufwand	1'719.65	1'735.90
Arbeitsleistungen Dritter	6'277.70	6'970.40
Sachaufwand	145'740.53	1'262.65
Unterhaltskosten	0.00	0.00
Öffentlichkeitsarbeit	18'047.86	25'821.60
Abschreibungen	0.00	0.00
Total administrativer Aufwand	364'666.04	275'607.20
Betriebsergebnis	108'854.40	303'211.58
Finanzergebnis		
Finanzertrag	92.70	15.60
Finanzaufwand	-2'240.19	-460.45
Total Finanzergebnis	-2'147.49	-444.85
Übriges Ergebnis		
Ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Ertrag	23'432.00	23'530.40
Ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Aufwand	-105.20	0.00
Total übriges Ergebnis	23'326.80	23'530.40
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapital	130'033.71	326'297.13
Zuweisung an /Entnahme aus Fondskapital	86'790.80	259'731.80
Ergebnis vor Veränderung des Organisationskapital	43'242.91	66'565.33
Veränderung Organisationskapital	42'500.00	60'000.00
Jahresergebnis nach Zuweisungen	742.91	6'565.33

Konsolidierte Mittelflussrechnung 2022 SAH Schaffhausen

	2021	2022
A) Mittelfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Fondsergebnis	130'033.71	326'297.13
Abschreibungen auf Sach- und Finanzanlagen	92'084.36	318'280.00
Zunahme (-) / Abnahme Forderungen	-195'132.17	89'048.80
Zunahme (-) / Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen (TA)	184'377.67	-646'743.68
Abnahme (-) / Zunahme Verbindlichkeiten	55'355.71	99'958.28
Abnahme (-) / Zunahme übrige Verbindlichkeiten	-409.26	0.00
Abnahme (-) / Zunahme passive Rechnungsabgrenzung (TP)	19'118.23	-1'880.50
Jahresrechnung 2020	285'428.25	184'960.03
B) Mittelfluss aus Investitionstätigkeit		
Investitionen (-) / Desinvestitionen Sachanlagen	-274'445.40	-374'654.13
Zunahme (-) / Abnahme Finanzanlagen	0.00	0.00
Zunahme (-) / Abnahme Mietzinsdepot	-13.26	-126'238.55
Mittelfluss aus Investitionstätigkeit	-274'458.66	-500'892.68
C) Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Abnahme (-) / Zunahme Rückstellungen	323'800.00	-389'581.47
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	323'800.00	-389'581.47
Total Veränderung an Zahlungsmitteln	334'769.59	-705'514.12
D) Veränderung Zahlungsmittel		
Anfangsbestand an flüssigen Mitteln	1'049'874.78	1'384'644.37
Endbestand an flüssigen Mitteln	1'384'644.37	679'130.25
Veränderung an Zahlungsmitteln	-334'769.59	-705'514.12

Rechnung über die Veränderung des kons. Kapitals 2022 SAH Schaffhausen

	Anfangs- bestand	Zuweisung (intern)	Zuweisung (extern)	Interne Umgliederung	Verwendung	Endbestand
Grundkapital	189'218.63	688.16				189'906.79
Gebundenes Kapital Personal	340'334.39	30'000.00				370'334.39
Gebundenes Kapital Innovation	616'810.66	30'000.00				646'810.66
Freies Kapital	125'992.45			54.75		126'047.20
Jahresergebnis	742.91	6'565.33		-54.75	-688.16	6'565.33
Organisationskapital	1'273'099.04	67'253.49	0.00	0.00	0.00	1'339'664.37
Fonds für Rassismusfragen	9'891.41					9'891.41
Fonds Flüchtlingshilfe	9'027.69					9'027.69
Fonds Berufliche Integration	238'329.40					238'329.40
Fonds BAZ Teld.	204'999.61	150'000.00				354'999.61
Fonds Mädchenprojekt Indien	6'790.80					6'790.80
Fonds Aus- und Weiterbildung	0.00	109'731.80				109'731.80
Zweckgebundenes Fondskapital	469'038.91	259'731.80	0.00	0.00	0.00	728'770.71

Anhang der konsolidierten Jahresrechnung 2022

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die konsolidierte Rechnungslegung des Vereins SAH Schaffhausen und der SAH Services GmbH erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (Kern-FER, Swiss GAAP FER 21 sowie Swiss GAAP FER 30) und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view) und entspricht auch den einschlägigen Richtlinien der ZEWO. Da es sich um eine Erstkonsolidierung handelt, wird in der konsolidierten Jahresrechnung auf die Vorjahreswerte verzichtet.

Konsolidierungskreis- und methode

Die konsolidierte Jahresrechnung des Vereins SAH Schaffhausen und der SAH Services GmbH basiert auf den erstellten Einzelabschlüssen der zwei Organisationen. Beim Verein SAH Schaffhausen und der SAH Services GmbH handelt es sich um zwei rechtlich selbständige Organisationen mit Sitz in Schaffhausen. Der Verein SAH Schaffhausen hält 100% der Stimmen- und Kapitalanteile an der SAH Services GmbH. Durch die Methode der Vollkonsolidierung werden sämtliche Aktiven, Passiven, Aufwände und Erträge vollumfänglich erfasst. Innenumsätze sowie gegenseitige Guthaben und Schulden sind eliminiert. Die Anteile am Eigenkapital konsolidierter Organisationen werden nach der Erwerbsmethode erfasst.

Bewertungsgrundsätze

Grundsätzlich gilt das Anschaffungskostenprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. Für die in der Bilanz ausgewiesenen Positionen gilt Folgendes:

- Flüssige Mittel: zum Nominalwert
- Forderungen: zum Nominalwert
- Sachanlagen: zum Anschaffungswert abzüglich Wertberichtigung
- Finanzanlagen: zum Anschaffungswert abzüglich Wertberichtigung
- Verbindlichkeiten: zum Nominalwert

Erläuterungen zur Bilanz

Flüssige Mittel	Berichtsjahr	Vorjahr
Kassen	5'375	2'157
Postkonto	16'507	249'560
Bankguthaben	657'248	1'132'927

Forderungen

Für die gefährdeten Positionen und die offenen ungefährdeten Positionen (5%) wurde ein Delkredere gebildet.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Diese Position beinhaltet ausstehende Beiträge von Kanton und andere Forderungen aus Schlussabrechnungen der einzelnen Angebote.

Finanzanlagen

Der Verein SAH besitzt 100% der SAH Services GmbH. Die Anteile betragen CHF 20'000. Zudem beinhaltet diese Position ein Darlehen von 5'000 vom Verein SAH an die SAH Services GmbH.

Mietzinsdepot und Kautionen

Es bestehen Mietzinsdepots für die Liegenschaft an Stadthausgasse, Mühlentalstrasse 88b und Stahlgießerei 11 in Schaffhausen, sowie noch nicht saldierte Mietzinsdepots der Repfertgasse.

Mobile Sachanlagen

Investitionen mit einem Anschaffungswert ab CHF 2'000 werden aktiviert und über drei Jahre abgeschrieben. Anschaffungen von Kleininventar unter CHF 2'000 werden als Unterhalt in der Erfolgsrechnung verbucht.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen 49'533

Passive Rechnungsabgrenzung

Nebst Abgrenzungen für ausstehende Anschaffungen und Aufwände beinhaltet die Passiven Rechnungsabgrenzungen auch Abgrenzungen für bestehende Ueberzeit- und Feriensaldi der Mitarbeitenden.

Rückstellungen

Die in den Vorjahren gebildeten Rückstellungen im Zusammenhang des Ausbaus Mühlentalstrasse 88b und Stahlgießerei 11 wurden im Berichtsjahr weitestgehend aufgelöst.

Langfristiges Darlehen

Siehe Erläuterungen zu 1.4 Finanzanlagen.

Fondskapital

Fonds für Rassismusfragen	9'891	9'891
Fonds Flüchtlingshilfe	9'028	9'028
Fonds Berufliche Integration	238'329	238'329
Fonds Bundesasylzentrum Telducto	355'000	205'000
Fonds Mädchenprojekt Indien	6'791	6'791
Fonds für Aus- und Weiterbildung	109'732	

Organisationskapital

Grundkapital	189'907	189'219
Gebundenes Kapital Personal SAH	370'334	340'334
Gebundenes Kapital Innovationen	646'811	616'811
Freies Kapital	126'047	125'992
Jahresergebnis	6'565	743

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung**Ertrag aus Geldsammelaktionen**

Die Erträge aus Geldsammelaktionen setzen sich zusammen aus den Einzel- und Kollektivmitgliederbeiträgen sowie aus einigen Spendeneinnahmen. Die Spenden verdankt das SAH den Spendern anlässlich des Geburtstags von W. Oechslin sowie A. Bächtold, den Trauerspenden im Zusammenhang mit dem Hinschied von R. Harnisch, der Kirchgemeinde Laufen, L. Staub, Familie Moser, U. Baumer, Familie Walter, Familie Hauser und Familie Willmann. Zudem hat das SAH im Berichtsjahr Spenden von der Gemeinde Beringen, dem Hans Jakob Peyerschen Legat, der Jakob und Emma Windler Stiftung, der Check your Chance Stiftung, der Ev Haeny-Stiftung, der UBS Stiftung für Soziales und Ausbildung, der Stiftung Lebensmut, Elsbeth und Ernst Schuler Stiftung sowie Klaiber Immobilien erhalten. Die Spendeneinnahmen kamen entweder dem Ausbau der Räumlichkeiten zu Gute oder aber den spendenfinanzierten Projekten.

Beiträge Glückskette

Diese Position beinhaltet Beiträge der Glückskette für das Accompa Projekt.

Beiträge Bund

Diese Position beinhaltet die Einnahmen aus dem Projekt Telducto (Verdolmetschung für die Bundesasylzentren Bern und Zürich).

Beiträge Kanton

Diese Beiträge beinhaltet die finanzielle Abgelung des Kantons (Integrationskredit) für die Durchführung diverser Bildungs- und Integrationsprogramme.

Beiträge Institutionen und Gemeinden

Von der Stiftung Check your Chance haben wir für die Durchführung von CT2 (Coaching nach Berufslehre und Studium) Gelder erhalten.

Produktionsertrag

Der Produktionsertrag beinhaltet die Verkäufe von essKultur (SAH Services GmbH).

Dienstleistungsertrag

Die Dienstleistungserträge beinhalten Kursbeiträge von Selbstzahlern für den Besuch der Sprachkurse, Kursbeiträge des Kantonalen Arbeitsamtes (für Progress) sowie die Erträge aus den Dolmetschvermittlungen und die Gebühren für die Sprachprüfungen.

Aufwand Material

Es handelt sich hier vornehmlich um Warenaufwand von essKultur (SAH Services GmbH).

Personalaufwand

Diese Position umfasst neben den Löhnen für die festangestellten Mitarbeitenden auch die Entlohnung der interkulturellen Dolmetschern, sämtliche Sozialversicherungen, die Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung sowie die Aufwendungen für Personalsuche und Personalanlässe, welche direkt den Programmkosten zuordenbar sind. Die Mitarbeitenden der SAH Services GmbH waren im Berichtsjahr teilweise in Kurzarbeit.

Arbeitsleistungen Dritter

Arbeitsleistungen Dritter beinhaltet die Entschädigung für die Zivildienstleistenden.

Sachaufwand

Diese Position umfasst die allgemeinen Sachaufwendungen wie z.B. Raumaufwand, Unterhalt und Reparaturen, Ersatz, Verwaltungs- und Informatikaufwand, Aufwendungen der Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren.

Administrativer Aufwand

Im administrativen Aufwand werden die Aufwände für jene Tätigkeiten zusammengefasst, welche lediglich einen indirekten Beitrag an die Erreichung der Angebotsziele leisten. Die Berechnung des administrativen Aufwands erfolgen nach der ZEWO-Methodik. Im Berichtsjahr betrug der Anteil des "Administrativen Aufwands" im Verhältnis zum Gesamtaufwand 4.22%.

Der Aufwand für Öffentlichkeitsarbeit und Fundraising betrug im 2021 CHF 25'821.60.

Weitere Angaben**Unentgeltliche Leistungen**

Beim SAH Schaffhausen haben im vergangenen Jahr 33 Freiwillige unentgeltliche Dienste geleistet. Die Anzahl Freiwilligenstunden belief sich auf insgesamt rund 670 Stunden, wovon der Vorstand rund 250 ehrenamtliche Arbeitsstunden geleistet hat. Die Freiwilligenarbeit bezog sich insbesondere auf Vorstands- und Öffentlichkeitsarbeit sowie brückenbildende Angebote.

Entschädigung an leitende Organe

Der Vorstand, mit Ausnahme des Präsidenten (Entschädigung CHF 6'000), leistet seine Arbeit ehrenamtlich und trifft sich fünf bis sieben Mal im Jahr zur Beratung strategischer Fragen. Der Präsident nimmt zudem wenn möglich an den Geschäftsleitungssitzungen teil.

Die Geschäftsleitung besteht aus vier Mitgliedern, welche alle einem Geschäftsbereich vorstehen (Sprache & Integration, Dolmetschen & Vermitteln, Berufliche Integration, Finanzen & Dienste). Der Gesamtbetrag der Vergütungen an die Geschäftsleitung des SAH Schaffhausen beträgt im Berichtsjahr CHF 400'457.90.

Eventualverpflichtungen

Per Bilanzstichtag bestehen Eventualverpflichtungen im Zusammenhang mit dem Bauprojekt Stahlgiesserei (ab Juli 2022 neuer Standort).

Berufliche Vorsorgeeinrichtung

Die SAH Mitarbeitenden sind bei der Pensionskasse der Stadt Zürich versichert. Die Verbindlichkeiten gegenüber der Vorsorgeeinrichtung betragen per 31.12.2022 CHF 49'532.35

Wesentliche Ereignisse nach Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2022 beeinflussen könnten.