



VON GRAFFENRIED
TREUHAND

Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision
an die Stiftungsversammlung der

SCHWEIZERISCHE STIFTUNG PRO MENTE SANA

ZÜRICH

über die Prüfung der Jahresrechnung
abgeschlossen am 31. Dezember 2021

Bern, 21. März 2022 (3/1/1)



VON GRAFFENRIED

TREUHAND

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an die Stiftungsversammlung der Schweizerische Stiftung Pro Mente Sana, Zürich

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung der Schweizerischen Stiftung Pro Mente Sana (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten 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 bei dem 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 kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Bern, 21. März 2022 zuw/stn

Von Graffenried AG Treuhand

Michel Zumwald
dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Toni Schlegel
dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage:

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

Bilanz per 31.12.

CHF	Erläuterung	2021	%	2020	%	
AKTIVEN						
	Flüssige Mittel	1	1'508'810	31.4	1'699'427	38.5
	Forderungen aus Lieferungen + Leistungen	2	540'653	11.2	320'776	7.3
	Sonstige kurzfristige Forderungen	3	6'774	0.1	16'331	0.4
	Vorräte		116'478	2.4	66'880	1.5
	Aktive Rechnungsabgrenzungen	4	34'140	0.7	39'757	0.9
	Umlaufvermögen		2'206'855	45.9	2'143'171	48.6
	Sachanlagen	5	95'681	2.0	79'716	1.8
	Finanzanlagen	6	2'504'681	52.1	2'189'212	49.6
	Anlagevermögen		2'600'362	54.1	2'268'928	51.4
	AKTIVEN		4'807'217	100.0	4'412'099	100.0
PASSIVEN						
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen + Leistungen	7	1'242'166	25.8	367'821	8.3
	Sonstige Verbindlichkeiten	8	261'245	5.4	99'156	2.2
	Passive Rechnungsabgrenzungen	9	275'247	5.7	394'038	8.9
	Kurzfristige Verbindlichkeiten		1'778'657	37.0	861'015	19.5
	Langfristige Verbindlichkeiten aus Projekten	10	876'206	18.2	815'489	5.4
	Fondskapital	11	1'008'794	21.0	1'503'992	34.1
	Fremdkapital und Fondskapital		3'663'657	76.2	3'180'495	72.1
	Grundkapital		400'000	8.3	400'000	9.1
	Gebundenes Kapital		273'927	5.7	264'080	6.0
	Freies Kapital		469'633	9.8	567'524	12.9
	Organisationskapital	12	1'143'560	23.8	1'231'604	27.9
	PASSIVEN		4'807'217	100.0	4'412'099	100.0

Betriebsrechnung

CHF	Erläuterung	2021	%	2020	%	
	Fördergelder & Spenden	13	1'683'953	20.1	2'971'814	33.1
	Leistungsaufträge, Beiträge IV + öffentliche Hand	14	4'843'632	57.9	4'695'255	52.4
	Ertrag aus Lieferungen & Leistungen	15	1'794'454	21.4	1'253'764	14.0
	Sonstiger Ertrag		15'662	0.2	63'383	0.7
	Ertragsminderungen		-5'473	-0.1	-5'546	-0.1
	Bestandesänderung Vorräte		49'599	0.6	-4'857	-0.1
	Debitorenverluste und Veränderung Delkredere		-15'549	-0.2	-8'131	-0.1
	Betriebsertrag		8'366'276	100.0	8'965'682	100.0
	Projektbezogene Sach- und Dienstleistungen	16	-4'255'774	-50.9	-4'283'088	-47.8
	Personalaufwand	17	-4'348'907	-52.0	-3'725'282	-41.6
	Raumaufwand		-83'137	-1.0	-84'258	-0.9
	Verwaltungsaufwand	18	-413'097	-4.9	-352'982	-3.9
	Abschreibungen	5	-56'695	-0.7	-64'341	-0.7
	Betriebsaufwand		-9'157'610	-109.5	-8'509'951	-94.9
	Betriebsergebnis		-791'334	-9.5	455'731	5.1
	Finanzaufwand	19	-12'088	-0.1	-6'154	-0.1
	Finanzertrag	20	210'334	2.5	69'296	0.8
	Ausserordentlicher Erfolg	21	-	-	41'933	0.5
	Ergebnis vor Veränderung Fondskapital		-593'088	-7.1	560'806	6.3
	Zuweisung Fondskapital		-1'077'484	-12.9	-2'335'613	-26.1
	Verwendung Fondskapital		1'572'682	18.8	1'787'185	19.9
	Veränderung Fondskapital	22	495'198	5.9	-548'428	-6.1
	Ergebnis vor Veränderung Organisationskapital		-97'891	-1.2	12'378	0.1
	Zuweisung Organisationskapital		-	-	-12'378	
	Entnahme Organisationskapital		97'891		-	
	Veränderung Organisationskapital		97'891		-12'378	
	Ergebnis nach Veränderung Organisationskapital		-		-	

Geldflussrechnung

CHF	2021	2020
Ergebnis vor Veränderung Organisationskapital	-97'891	12'378
+ Zunahme / - Abnahme Fondskapital	-495'198	548'428
+ Abschreibungen Anlagevermögen	56'695	64'341
- Unrealisierte Kurserfolge Wertschriften (Gewinn - / Verlust +)	-182'791	-49'062
- Zunahme / + Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'617	63'063
+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-118'791	16'143
- Zunahme / + Abnahme Vorräte	-49'598	4'857
- Zunahme / + Abnahme Sonstige kfr. Forderungen	9'557	30'123
+ Zunahme / - Abnahme Sonstige kfr. Verbindlichkeiten	162'089	57'183
Geldfluss aus Betriebsrechnung vor Veränderung Bilanzpositionen aus L+L	-710'310	747'453
- Zunahme / + Abnahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (L+L)	-219'877	-214'434
+ Zunahme / - Abnahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (L+L)	874'345	112'823
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	-55'842	645'842
Investitionen Sachanlagen	-72'660	-45'768
Desinvestitionen Sachanlagen	-	-
Investitionen Wertschriften	-	-178
Desinvestitionen Wertschriften	143'711	289
Zunahme Bankkonto Projekt WGD und VP	-266'543	-196'454
Abnahme Bankkonto Projekt WGD und VP	-	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-195'492	-242'111
Abnahme Verbindlichkeiten Projekt WGD und VP		-45'571
Zunahme Verbindlichkeiten Projekt WGD und VP	60'717	
Veränderung langfristige Verbindlichkeiten	60'717	-45'571
Veränderung der Flüssigen Mittel	-190'617	358'160
Flüssige Mittel per 01. Januar	1'699'427	1'341'267
Flüssige Mittel per 31. Dezember	1'508'810	1'699'427
Veränderung der Flüssigen Mittel	-190'617	358'160

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2021

in CHF	Anfangs- Bestand 1.1.21	Zuwei- sungen	Interne Transfers	Verwen- dung	End- Bestand 31.12.21
Treffpunkt Nordlicht & Legat Probst Nordlicht	106'167	142'705	-	-160'000	88'872
Legat Probst Ferien	231'036	-	-	-87'000	144'036
Rechtshilfefonds	10'182	-	-	-9'058	1'124
Schenkung SG	393'636	-	-	-	393'636
Fonds Beschwerdestelle Zürich	5'968	-	-	-	5'968
Fonds Recovery Stellenpool	22'437	8'000	-	-30'437	-
Fonds Recovery Wege (teilw. Schwankungsfonds BSV)	143'518	137'500	-	-225'000	56'018
Fonds Plattformbetrieb	-	30'000	-	-	30'000
Fonds Rechts- und Psychosoziale Beratung	-	74'855	-	-74'855	-
Fonds ensa Youth & Suizidprävention	52'000	300'000	-	-100'000	252'000
Fonds ensa Führungskräfte	-	37'140	-	-	37'140
Fonds ensa Betrieb	172'016	250'000	-	-422'016	-
Fonds Covid	128'000	75'000	-	-203'000	-
Fonds andere Zwecke	-	22'284	-	-22'284	-
Fonds Schwankungsfonds BSV	239'032	-	-	-239'032	-
Zweckgebundenes Fondskapital	1'503'992	1'077'484	-	-1'572'682	1'008'794
Stiftungsvermögen	400'000	-	-	-	400'000
Grundkapital	400'000	-	-	-	400'000
Kursschwankungsreserve	264'080	9'847	-	-	273'927
Gebundenes Kapital	264'080	9'847	-	-	273'927
Freies Kapital	567'524	-	-	-97'891	469'633
					-
Organisationskapital	1'231'604	9'847	-	-97'891	1'143'560

Die Zuweisungen zum Fondskapital und dessen Verwendung entstehen durch explizite Bestimmung des Zuwenders.

Im Zuge der Überprüfung der Berichterstattung 2020 meldete das BSV, dass der positive Deckungsbeitrag 2020 im Betrage von CHF 304'339 mit den negativen der Leistungsperioden 2015 bis 2019 verrechnet werden kann und erliess die Anweisung, den per 01.01.21 bestehenden Schwankungsfonds BSV im Geschäftsjahr 2021 aufzulösen.

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2020

in CHF	Anfangs- Bestand 1.1.20	Zuwei- sungen	Interne Transfers	Verwen- dung	End- Bestand 31.12.20
Treffpunkt Nordlicht & Legat Probst Nordlicht	106'167	-	-	-	106'167
Legat Probst Ferien	266'376	-	-	-35'340	231'036
Rechtshilfefonds	10'182	-	-	-	10'182
Schenkung SG	393'636	-	-	-	393'636
Fonds Beschwerdestelle Zürich	5'968	-	-	-	5'968
Fonds Trialog CH	4'658	-	-	-4'658	-
Fonds Recovery Stellenpool	22'437	-	-	-	22'437
Fonds Recovery Wege (teilweise BSV)	78'518	285'000	-	-220'000	143'518
Fonds Recovery Inseln	6'000	-	-	-6'000	-
Fonds ensa Suizidprävention & Youth	61'622	166'000	-	-175'622	52'000
Fonds ensa Betrieb	-	951'020	-	-779'004	172'016
Fonds Covid	-	460'000	-	-332'000	128'000
Fonds Schwankungsfonds BSV	-	473'593	-	-234'561	239'032
Zweckgebundenes Fondskapital	955'564	2'335'613	-	-1'787'185	1'503'992
Stiftungsvermögen	400'000	-	-	-	400'000
Grundkapital	400'000	-	-	-	400'000
Kursschwankungsreserve	253'171	10'909	-	-	264'080
Gebundenes Kapital	253'171	10'909	-	-	264'080
Freies Kapital	555'147	12'377	-	-	567'524
Organisationskapital	1'208'318	23'286	-	-	1'231'604

Detail zur Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Fondskapital

Fonds Treffpunkt Nordlicht & Legat Probst Nordlicht

Die Stiftung Pro Mente Sana hat die Trägerschaft für das Projekt Treffpunkt Nordlicht per 1. Januar 2018 übernommen. Aus diesem Grunde wurde der Fonds Treffpunkt Nordlicht und Legat Probst Nordlicht zusammengeführt. Die Zweckbestimmung des Fonds Legat Probst Nordlicht bleibt erhalten.

Legat Probst Ferien

Finanzierung von Ferienaufenthalten für psychisch Kranke und bei Bedarf für die sie pflegende Personen. Entnommen werden die gesprochenen Ferienbeiträge sowie die Administrationskosten.

Rechtshilfefonds

Unterstützung in Rechtsfällen im Zusammenhang mit psychischer Erkrankung.

Schenkung SG

Finanzierung von stiftungseigenen Projekten.

Fonds Beschwerdestelle

Finanzierung der Projektträgerschaft Beschwerdestelle.

Fonds Recovery Stellenpool

Evaluation, Entwicklung, Aufbau und Unterhalt eines digitalen Stellenpools. Eine Vermittlungsplattform für Peerdienstleistungen. Laufende Kosten im Zusammenhang mit diesem Projekt werden dem Fonds entnommen.

Fonds Recovery Wege

Seminare für Teilnehmende mit psychischer Erschütterung oder Psychiatrieerfahrung, als direkte Unterstützung auf ihrem Genesungsweg. Die Verwendung erfolgt anhand einer, den Spendern mit-geteilten, Berechnungsformel.

Fonds Plattformbetrieb

Die erhaltenen Gelder werden für den Betrieb von InCLOUSiv eingesetzt. Laufende Kosten im Zusammenhang mit diesem Projekt werden dem Fonds entnommen.

Fonds Rechts- und Psychosoziale Beratung

Aufbau von kostenpflichtiger Beratung für sachverständige Dritte. Laufende Kosten im Zusammenhang mit diesem Projekt werden dem Fonds entnommen.

Detail zur Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Fonds ensa Youth & Suizidprävention

Die erhaltenen Gelder werden für den Aufbau von Kursangeboten mit Fokus Jugend sowie der Suizidprävention verwendet. Laufende Kosten im Zusammenhang mit diesem Projekt werden dem Fonds entnommen.

Fonds ensa Führungskräfte

Die erhaltenen Gelder werden für den Aufbau von Kursangeboten mit Fokus Führungskräfte verwendet. Laufende Kosten im Zusammenhang mit diesem Projekt werden dem Fonds entnommen.

Fonds ensa Betrieb

Ausbau und Weiterentwicklung des Betriebes. Das Defizit des Bereiches wurde dem Fonds entnommen.

Fonds Covid

Digitalisierung von Seminaren, Ausbau und Aufrechterhaltung der Kommunikationsmittel (z.B. InCLOUsv) und Aufrechterhaltung des Treffpunktes. Laufende Kosten im Zusammenhang mit diesem Projekt werden dem Fonds entnommen.

Fonds Schwankungsfonds BSV

Im Zuge der Überprüfung der Berichterstattung 2020 meldete das BSV, dass der positive Deckungsbeitrag 2020 im Betrage von CHF 304'339 mit den negativen der Leistungsperioden 2015 bis 2019 verrechnet werden kann und erliess die Anweisung, den per 01.01.21 bestehenden Schwankungsfonds BSV im Geschäftsjahr 2021 aufzulösen. Aufgelöst wird der Schwankungsfonds sowie der im Fonds Recovery Wege enthaltene Anteil von CHF 65'307.

Fonds Trialog CH

Koordination, Vernetzung, Förderung und Ausbau von trialogischen Seminaren in der Schweiz. Laufende Kosten im Zusammenhang mit diesem Projekt werden dem Fonds entnommen.

Fonds Recovery Inseln

Das Projekt richtet sich an Institutionen, die Wohnangebote für psychisch beeinträchtigte Menschen führen. Die beteiligten Institutionen bieten eine entsprechende von Pro Mente Sana vorgegebene Recovery-Grundlagen geführte Wohngruppe an. Pro Mente Sana führt Schulungen für beteiligte Mitarbeiter*innen und die im Projekt begleitenden Menschen durch. Laufende Kosten im Zusammenhang mit diesem Projekt werden dem Fonds entnommen.

Organisationskapital

Die Zunahme der Kursschwankungsreserve ist auf den unrealisierten Gewinn auf dem Wertschriftendepot zurückzuführen. Die Kursschwankungsreserve liegt innerhalb des im Anlagereglement festgesetzten Rahmens von 10% - 20% des Marktwertes der Anlagen.

Anhang zur Jahresrechnung

Allgemeine Angaben und Erläuterungen

Stiftungszweck	<p>Name</p> <p>Schweizerische Stiftung Pro Mente Sana. Es besteht eine nationale Stiftung im Sinne von Art. 80 ff. des Schweizerischen ZGB.</p> <p>Die Stiftung hat den Sitz in Zürich und untersteht der Aufsicht des Bundes.</p> <p>Das Team von Pro Mente Sana setzt sich aus persönlich und fachlich qualifizierten Berufsleuten aus Psychiatriepflege, Psychologie, Recht, Sozialarbeit, Sozialpädagogik, Kommunikation, Marketing, Journalismus, Finanzen und Administration zusammen.</p> <p>Die Geschäftsstelle arbeitet nach den Grundsätzen der partnerschaftlichen Führung, der kontinuierlichen gegenseitigen Information sowie der gemeinsamen Erarbeitung von Richtlinien und Zielen. Die Arbeitsbedingungen bieten Raum für eigenverantwortliches Handeln und Kreativität der Mitarbeiter*innen.</p> <p>Zweck der Stiftung</p> <p>Die Stiftung bezweckt die Wahrnehmung der allgemeinen Interessen und Rechte der Menschen, die mit psychischer Krankheit oder Behinderung leben. Die Stiftung hat einen gemeinnützigen Charakter. Insbesondere befasst sie sich mit folgenden Aufgaben:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Öffentlichkeits- und Informationsarbeit • Vertretung der allgemeinen sozial- und gesundheitspolitischen Interessen der psychisch kranken Menschen sowie Gruppen und Vereinen der Selbsthilfe • Förderung und Unterstützung von Institutionen und Projekten für psychisch kranke Menschen sowie von Gruppen und Vereinen der Selbsthilfe • Beratung und Auskünfte in Einzelfällen • Pflege der Beziehungen mit anderen Institutionen und Organisationen im Sozial- und Gesundheitsbereich, auch auf internationaler Ebene
Rechtsgrundlage	<p>Stiftungsstatuten vom 11. Dezember 2019</p> <p>Stiftungsreglement vom Dezember 2019</p>
Sitz	Zürich
Revisionsstelle	Von Graffenried AG Treuhand, Bern

Anhang zur Jahresrechnung

Allgemeine Angaben und Erläuterungen

Organe	Mitglieder Stiftungsrat 2021			
	Ihde-Scholl	Thomas	Präsident	seit 2013
	Kaufmann	Claudia	Stiftungsrat	ab Mai 21
	Schmid-Federer	Barbara	Stiftungsrat	ab Dez.18
	Shabanaj	Zeqir	Stiftungsrat	ab Dez.18
	Stähli	Damian	Stiftungsrat	ab Dez. 20
	Strupler	Pascal	Stiftungsrat	ab Mai 21
	Zuaboni	Gianfranco	Stiftungsrat	ab Dez.18
	Zwignagl	Andrea	Stiftungsrat	ab Dez. 19
	Mitglieder Stiftungsversammlung 2021			
	Albermann	Kurt	Mitglied	seit 2013
	Burri	Thomas Sven	Mitglied	ab Mai 19
	Gekle	Walter	Mitglied	seit 2009
	Gisler Gyarmati	Stephan	Mitglied	bis Dez. 21
	Glauser	Sybille	Mitglied	Seit 2015
	Gruber	Karl	Mitglied	bis Mai 21
	Hafen	Luzius	Mitglied	ab Mai 19
	Haug	Martin	Mitglied	seit 2012
	Limacher	Ursula	Mitglied	seit 2016
	Mona	Marco	Mitglied	ab Mai 19
	Müller	Rolf	Mitglied	seit 2015
	Obrist	Kathrin	Mitglied	seit 2015
	Pedrazzini Gishla	Lorenza	Mitglied	ab Dez. 19
	Roos-Niedermann	Rita	Mitglied	seit 2015
	Roth	Marianne	Mitglied	seit 2016
	Slavik-Siki	Eva	Mitglied	ab Dez. 19
	Stirnimann	Beatrice	Mitglied	seit 2018
	Studer	Thomas	Mitglied	seit 2015
	Wolfensberger	Peter	Mitglied	ab Mai 19
	Die Amtszeit der Stiftungsräte und der Mitglieder der Stiftungsversammlung beträgt 4 Jahre.			
	Geschäftsleitung			
	Staub	Roger	Kollektiv zu Zweit	

Grundsätze der Buchführung und Rechnungslegung

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (Kern-FER und FER 21) sowie der Standards der ZEWO.

Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Bewertungsgrundsätze

Flüssige Mittel	Nominalwert Fremdwährung USD gemäss ZKB per 31.12.21: 0.91115 Fremdwährung EUR gemäss ZKB per 31.12.21: 1.03616						
Forderungen	Die Bewertung von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen erfolgt zum Nominalwert, abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Einzelbewertungen.						
Vorräte	Vorräte werden zum Einstandspreis bilanziert oder falls dieser tiefer ist zum Marktwert (Niederstwertprinzip).						
Rechnungsabgrenzung	Nominalwert Die Rechnungsabgrenzung erfolgt auf der Basis der Einzelbewertung.						
Sachanlagen	Anschaffungs- oder Herstellkosten abzüglich der kumulierten betriebswirtschaftlich notwendigen Wertberichtigungen. Die Abschreibungen erfolgen linear von den Anschaffungswerten oder Herstellkosten über die betriebswirtschaftlich geschätzte Nutzungsdauer. Die Aktivierungsgrenze liegt bei CHF 1'000. Die geschätzte Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt: <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>Mobilien, Maschinen</td> <td>4 Jahre</td> </tr> <tr> <td>Software ERP</td> <td>4 Jahre</td> </tr> <tr> <td>Informatik</td> <td>3 Jahre</td> </tr> </table>	Mobilien, Maschinen	4 Jahre	Software ERP	4 Jahre	Informatik	3 Jahre
Mobilien, Maschinen	4 Jahre						
Software ERP	4 Jahre						
Informatik	3 Jahre						
Finanzanlagen	Wertschriften sind zum Kurswert gemäss Depotauszügen per Jahresende bilanziert. Anteilscheine Kraftwerk 1 sind zu den Anschaffungskosten bilanziert.						
Fremdkapital	Verbindlichkeiten werden zu Nominalwerten bilanziert.						

Stetigkeit

Per 31.12.2021 wird die, für die Erfüllung der Verpflichtungen aus den Projekten «Wie geht es dir?» (WGD) und Vertrauenspool Kanton Zürich (VP) auf einem Bankkonto gehaltene, Liquidität in den Finanzanlagen gezeigt. Dieses Bankguthaben steht nur für die Erfüllung der jeweiligen Projektzwecke zur Verfügung, die Bilanzierung in den Finanzanlagen bringt dies zum Ausdruck. Die Verpflichtungen aus den beiden Projekten werden per 31.12.2021 unter langfristigem Fremdkapital bilanziert. Die Höhe der jeweiligen Verpflichtung kann sich während eines Jahres zwar verändern, die Projekte laufen jedoch über 2022 hinaus. Um die Vergleichbarkeit des Vorjahres mit dem aktuellen Jahr zu gewährleisten, wurden die oben beschriebenen Anpassungen ebenfalls im Vorjahresabschluss berücksichtigt.

Erläuterungen zur Bilanz

in CHF		2021	2020
1	Flüssige Mittel		
	Kasse	3'011	2'011
	Postfinance	124'262	485'895
	Banken	1'371'450	1'181'967
	Kreditkarteninstitute	10'087	29'553
	Total	1'508'810	1'699'427
2	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
	Forderungen	566'349	334'484
	Delkredere	-25'696	-13'708
	Total	540'653	320'776
3	Sonstige kurzfristige Forderungen		
	Guthaben Verrechnungssteuer	6'552	6'913
	Sonstige Forderungen	222	9'418
	Total	6'774	16'331
4	Aktive Rechnungsabgrenzungen		
	Marchzinsen	1'652	2'820
	Diverses	32'488	36'937
	Total	34'140	39'757

Erläuterungen zur Bilanz

in CHF	Mobilien	Innenausbau Kraftwerk	EDV	ERP Abacus	Total
5 Sachanlagen 2021					
Anschaffungswerte					
Stand 01.01.21	3'816	-	34'237	103'704	141'757
Zugänge	-	21'733	41'978	8'949	72'660
Abgänge	-	-	-	-	-
Stand 31.12.21	3'816	21'733	76'215	112'653	214'417
Kumulierte Wertberichtigungen					
Stand 01.01.21	-954	-	-11'909	-49'178	-62'041
Planmässige Abschreibungen	-954	-2'173	-25'405	-28'163	-56'695
Abgänge	-	-	-	-	-
Stand 31.12.21	-1'908	-2'173	-37'314	-77'341	-118'736
Nettobuchwert 31.12.21	1'908	19'560	38'901	35'312	95'681

in CHF	Mobilien	Innenausbau Kraftwerk	EDV	ERP Abacus	Total
Sachanlagen 2020					
Anschaffungswerte					
Stand 01.01.20	177'961	199'504	215'430	93'008	685'903
Bereinigung	-177'961	-199'504	-212'449	-	-589'914
Zugänge	3'816	-	31'256	10'696	45'768
Abgänge	-	-	-	-	-
Stand 31.12.20	3'816	-	34'237	103'704	141'757
Kumulierte Wertberichtigungen					
Stand 01.01.20	-173'284	-199'504	-191'574	-23'252	-587'614
Bereinigung	177'961	199'504	212'449	-	589'914
Ausserplanmässige Abschreibung	-4'677	-	-20'875	-	-25'552
Planmässige Abschreibungen	-954	-	-11'909	-25'926	-38'789
Abgänge	-	-	-	-	-
Stand 31.12.20	-954	-	-11'909	-49'178	-62'041
Nettobuchwert 31.12.20	2'862	-	22'328	54'526	79'716

In 2020 wurde eine Anlagenbuchhaltung eingeführt. Die resultierenden Differenzen wurden erfolgswirksam über ausserplanmässige Abschreibungen ausgebucht.

Erläuterungen zur Bilanz

in CHF		2021	2020
6	Finanzanlagen		
	Anlagekategorien:		
	Obligationen Schweiz	259'403	366'456
	Obligationen Ausland	40'956	43'138
	Anlagefonds Schweiz	541'836	467'405
	Anlagefonds Ausland	391'412	314'091
	Immobilienfonds	125'600	119'190
	Anteilscheine Kraftwerk 1	139'500	139'500
	Sparkonto WGD und VP	999'973	733'430
	Mietzinsdepot	6'001	6'001
	Total	2'504'681	2'189'212
7	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
	Gegenüber Dritte	1'242'166	367'821
	Total	1'242'166	367'821
8	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		
	Verbindlichkeiten aus Personalversicherungen	62'558	42'650
	Kontokorrent Sensibilisierungskampagne	6'614	6'614
	Stundenlohn Dezember	55'353	-
	Sonstige	136'721	49'892
	Total	261'245	99'156

Erläuterungen zur Bilanz

in CHF		2021	2020
9	Passive Rechnungsabgrenzungen		
	Diverses	147'693	217'320
	Abgrenzung Überzeit- und Ferienguthaben	127'554	176'718
	Total	275'247	394'038
10	Langfristige Verbindlichkeiten aus Projekten		
	Projekt "Wie geht es Dir?" (WGD)	773'123	593'768
	Projekt Vertrauenspool (VP)	103'083	221'721
	Total	876'206	815'489

11 Fondskapital

Das Fondskapital zeigt zweckbestimmte Mittel. Siehe auch die Rechnung über die Veränderung des Kapitals.

12 Organisationskapital

Das Organisationskapital weist die Mittel aus Eigenfinanzierung, ohne Verfügungseinschränkung durch Dritte, aus. Siehe auch die Rechnung über die Veränderung des Kapitals.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

in CHF	2021	2020
13 Spenden		
Zweckgebundene Spenden	1'077'485	2'335'613
Zweckfreie Spenden Stiftungen	175'309	242'954
Zweckfreie Spenden Kampagnen & Mailings	180'840	195'465
Zweckfreie Spenden Gemeinden & Kirchgemeinden	11'428	16'039
Zweckfreie Spenden Kantone	14'000	16'000
Zweckfreie Spenden Unternehmen	139'302	53'447
Zweckfreie Spenden Trauerfälle	13'122	12'130
Zweckfreie Spenden spontan	17'645	4'083
Zweckfreie Spenden aus Erbschaften, Schenkungen, Legate	-	-
Zweckfreie Spenden aus Mental Help Club	54'823	96'084
Total	1'683'953	2'971'814
14 Beiträge IV und öffentliche Hand		
IV Beiträge	2'789'618	2'746'596
Bund	1'801'949	1'758'485
Kantone	252'065	190'174
Total	4'843'632	4'695'255
15 Ertrag aus Lieferungen + Leistungen		
Ertrag aus Prävention	1'522'657	1'032'374
Ertrag aus Beratung & Bildung	124'535	66'279
Ertrag aus Recovery Angebote	95'415	98'380
Ertrag aus Öffentlichkeitsarbeit	51'846	56'732
Total	1'794'454	1'253'764

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

in CHF	2021	2020
16 Projektbezogener Sach- und Dienstleistungsaufwand		
Projektmandate (nicht AHV-pflichtig)	-886'343	-1'107'610
Reise- und Verpflegungsspesen	-67'639	-84'474
Aus-, Weiterbildung, Coaching	-32'966	-20'048
Miete, URE, Energie, Reinigung	-84'367	-75'744
Porti&Vertrieb, Lagerkosten	-76'937	-35'604
Druck, Grafik und Gestaltung	-410'407	-579'022
Werbung / Websites projektbezogen	-516'304	-458'802
Werbung, PR, Öffentlichkeitsarbeit	-281'620	-28'336
Übersetzungen	-54'926	-59'761
Informatikaufwand	-919	-32'071
Mitgliedschaften und Beiträge Fachverbände	-56'756	-35'766
Aufwendungen Fonds Ferien	-62'614	-34'798
Lebensmittel für Treffpunkt Nordlicht	-93'510	-104'667
Projektbeiträge	-11'910	-19'466
Verwaltungsaufwand	-50'692	-25'208
Vorsteuerkürzung MWST	-80'203	-79'054
Übriger Projektaufwand	-97'367	-3'362
Zahlung Unterleistungsverträge (BSV) a)	-1'390'295	-1'499'295
Total	-4'255'774	-4'283'088

a) Nachfolgende Institutionen wurden in 2021 vom BSV unterstützt (Unterleistungsverträge). Die Beiträge wurden anschliessend an die entsprechenden Institutionen weitergeleitet:

- Stiftung Arche, Zürich
- Stiftung Guyerweg, Baden
- Stiftung Inklusia, Herzogenbuchsee
- Stiftung Solodaris, Solothurn
- Stiftung Wohin, Thun
- Association Pro Mente Sana Romande, Genf
- Hilfsverein Schaffhausen, Schaffhausen
- Die Alternative, Ottenbach

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

in CHF		2021	2020
17	Personalaufwand		
	Arbeitseinheiten zu 100% per 31.12.	32.30	24.80
	Anzahl Mitarbeitende per 31.12.	49	36
	Arbeitseinheiten zu 100% Jahresdurchschnitt	>10 - 50<	>10 - 50<
	Löhne	-3'017'364	-2'721'228
	Sitzungsgelder, Entschädigungen, Spesen	-13'250	-9'500
	Honorare und Mandate	-624'934	-355'933
	Leistungen von Sozialversicherungen	102'720	47'964
	Sozialkosten	-731'835	-619'144
	Übriger Personalaufwand	-64'244	-67'441
	Total	-4'348'907	-3'725'282
	Entschädigungen Geschäftsleitung	-175'000	-175'000

Es werden die effektiven Spesen vergütet.

Entschädigungen an den Stiftungsrat

Der Stiftungsrat der Stiftung Pro Mente Sana arbeitet in den strategischen Tätigkeiten ehrenamtlich und steht nicht in einem Arbeitsverhältnis zu der Stiftung. Die Mitglieder des Stiftungsrates erhalten eine Spesenentschädigung von CHF 1'500 pro Jahr (Vorjahr CHF 1'500), gewisse Mitglieder verzichteten auf die Entschädigung. Der Präsident erhält eine Spesenentschädigung und ein Honorar, der Betrag insgesamt beläuft sich auf CHF 12'000 (Vorjahr CHF 12'000) pro Jahr.

Pensionskasse

Vorsorgeaufwand im Personalaufwand	-349'133	-298'499
Deckungsbeitrag Art. 44 BVV2	111.6%	105.3%

Die Mitarbeitenden der Stiftung Pro Mente Sana sind bei der BVK Versicherungskasse des Staatspersonals Zürich versichert. Die Arbeitgeberbeiträge werden in der Periode erfolgswirksam erfasst, in welcher sie entstanden sind. Die Verbindlichkeit gegenüber der BVK beträgt per 31.12.2021 CHF 50'486 (Vorjahr: CHF 39'438).

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

in CHF	2021	2020
18 Verwaltungsaufwand		
Unterhalt Mobiliar und Maschinen	-863	-5'154
Sachversicherungen	-2'268	-1'552
Büromaterial, Drucksachen, Kopien	-12'332	-21'482
Fachliteratur	-571	-269
Mitgliedschaften und Beiträge an Fachverbände	-681	-150
Geschenke	-1'008	-6'200
Kommunikationskosten	-15'317	-11'815
Porti und Vertrieb	-12'434	-30'636
Gebühren	-6'381	-6'251
Buchführung, Revision & Rechtsberatung	-96'740	-68'717
Informatik Kleininvestitionen, Beratung & Softwarelizenzen	-198'629	-157'104
Werbung und Inserate	-63'400	-37'921
Übriger Verwaltungsaufwand	-2'473	-5'732
Total	-413'097	-352'982

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

in CHF		2021	2020
19	Finanzerfolg		
	Finanzaufwand		
	Bankspesen und Zinsaufwand	-8'225	-5'796
	Fremdwährungsdifferenzen Flüssige Mittel, Deb./Kred.	-3'863	-358
	Realisierter Kursverlust auf Wertschriften	-	-
	Unrealisierter Kursverlust auf Wertschriften	-	-
	Total	-12'088	-6'154
20	Finanzertrag		
	Zinsertrag	18'025	20'150
	Fremdwährungsdifferenzen Flüssige Mittel, Deb./Kred.	1'653	84
	Realisierter Kursgewinn auf Wertschriften	7'865	-
	Unrealisierter Kursgewinn auf Wertschriften	182'791	49'062
	Total	210'334	69'296
	Total	198'245	63'141
21	Ausserordentlicher Erfolg		
	Ausserordentlicher Aufwand	-	-
	Ausserordentlicher Ertrag	-	41'933
	Total	-	41'933

Der ausserordentliche Ertrag stellt eine Überschussbeteiligung aus einem Versicherungsvertrag dar.

22 Zuweisung und Entnahme Fonds- und Organisationskapital

Weist die Veränderung von Fonds und Mittel für die Finanzierung von Projekten per Ende Jahr aus. Detaillierte Informationen sind in der Rechnung über die Veränderung des Kapitals ersichtlich.

Weitere Erläuterungen

23 Langfristige Leasing- und Mietverbindlichkeiten

Der jährliche Mietzins, des für Dauer bis zum 30. April 2031 geschlossenen, Mietvertrages für die Räumlichkeiten an der Hardturmstrasse in Zürich beträgt CHF 51'040. Der Mietvertrag des Treffpunktes hat eine Kündigungsfrist von einem Jahr. Der Vermieter kündigte an, dass er den Vertrag aufgrund von Neubauprojekten auflösen wird, die Kündigung ist jedoch bis zu 31. März 2022 noch nicht eingetroffen. Der jährliche Mietzins beläuft sich auf CHF 10'272. Nach Eintreffen der Kündigung werden neue Räumlichkeiten gesucht. Der Bezug der Räumlichkeiten am Kornhausplatz in Bern findet voraussichtlich Ende April 2022 statt. Der Mietvertrag läuft bis zum 31. Oktober 2026, der jährliche Mietzins beträgt CHF 86'130.

24 Nahestehende Personen

Pro Mente Sana übt keinen beherrschenden Einfluss auf Institutionen aus. Somit bestehen keine Transaktionen mit nahestehenden Personen oder Institutionen.

Dies gilt ebenfalls für die Association Pro Mente Sana Romande, welche unabhängig der Schweizerischen Stiftung Pro Mente Sana agiert.

25 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gab keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag vom 31. Dezember 2021, welche zusätzliche Angaben oder Anpassungen der Jahresrechnung erfordern würde.

Der Stiftungsrat wird die Jahresrechnung 2021 der Stiftungsversammlung vom 10. Mai 2022 zu Annahme vorlegen.

ZEWO-Methodik

26 Betriebsaufwand ZEWO

Die Darstellung der Kostenstruktur der Stiftung Pro Mente Sana basiert auf der Methodik für die Berechnung des administrativen Aufwandes der Stiftung ZEWO.

Als **Projekt- und Dienstleistungsaufwand** werden alle Aufwendungen aufgeführt, welche einen direkten Beitrag an die Erreichung der statutarischen Zielsetzungen der Stiftung Pro Mente Sana leisten.

Der **Fundraisingaufwand** zeigt die Kosten aller Aktivitäten der Stiftung Pro Mente Sana für die Adressbewirtschaftung, die Mailingkosten und der Spenderbetreuung.

Als **administrativen Aufwand** werden Aufwendungen offen gelegt, die lediglich indirekt einen Beitrag an die Projekt- und Dienstleistungen der Stiftung Pro Mente Sana leisten und damit von Projektpartnern und Zielgruppen nicht unmittelbar erfahren werden. Sie stellen die Grundfunktionen der Stiftung Pro Mente Sana sicher.

in CHF	2021	%	2020	%
Projekt- und Dienstleistungsaufwand				
Sachaufwand	2'784'636		2'682'298	
Personalaufwand	3'635'299		3'088'477	
Zahlung Unterleistungsverträge (BSV)	1'390'295		1'499'295	
Andere betriebliche Aufwendungen	285'296		276'895	
Total	8'095'526	88.4%	7'546'965	88.7%
Fundraisingaufwand				
Sachaufwand	80'841		76'656	
Personalaufwand	232'082		178'787	
Andere betriebliche Aufwendungen	95'975		77'874	
Total	408'898	4.5%	333'317	3.9%
Administrativer Aufwand				
Personalaufwand	481'526		458'017	
Andere betriebliche Aufwendungen	171'660		171'652	
Total	653'186	7.1%	629'669	7.4%
Total Betriebsaufwand	9'157'610	100.0%	8'509'951	100.0%