



Aids & Kind
Schweizerische Stiftung für Direkthilfe
an betroffene Kinder

Jahresrechnung 2011

Bilanz

1

AKTIVEN in CHF	Anhang	BESTAND 31.12.2011	BESTAND 31.12.2010
UMLAUFVERMOEGEN			
Flüssige Mittel		887'219.79	1'001'721.71
Forderungen	A1	5'411.48	5'438.56
Aktive Rechnungsabgrenzung		1'263.00	308.00
TOTAL UMLAUFVERMOEGEN		893'894.27	1'007'468.27
ANLAGEVERMOEGEN			
SACHANLAGEN			
Mobile Sachanlagen	A2	4'601.00	9'302.00
Total Sachanlagen		4'601.00	9'302.00
FINANZANLAGEN			
Wertschriften	A3	1'129'300.00	1'192'374.00
Total Finanzanlagen		1'129'300.00	1'192'374.00
TOTAL ANLAGEVERMOEGEN		1'133'901.00	1'201'676.00
TOTAL AKTIVEN		2'027'795.27	2'209'144.27
PASSIVEN in CHF			
FREMDKAPITAL			
KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		67'113.95	51'442.00
Passive Rechnungsabgrenzung		27'083.40	0.00
Total kurzfristiges Fremdkapital		94'197.35	51'442.00
TOTAL FREMDKAPITAL		94'197.35	51'442.00
FONDSKAPITAL			
Fonds Spendenmarketing		125'705.47	300'000.00
Fonds Erbschaft RA		1'100'060.75	1'161'650.80
Total Fondskapital		1'225'766.22	1'461'650.80
ORGANISATIONSKAPITAL			
Erarbeitetes freies Kapital		696'051.47	678'911.23
Jahresergebnis		11'780.23	17'140.24
Total Organisationskapital		707'831.70	696'051.47
TOTAL PASSIVEN		2'027'795.27	2'209'144.27



Betriebsrechnung

2

in CHF	Anhang	RECHNUNG 2011	RECHNUNG 2010
Erträge			
Spenden	A4	309'335.38	330'700.10
Legate	A5	520'000.00	445'000.00
Übrige Erträge		0.00	0.00
TOTAL ERTRAG		829'335.38	775'700.10
Personalaufwand			
Löhne		264'239.00	220'011.40
Sozialleistungen		40'469.10	39'367.25
TOTAL PERSONALAUFWAND	A6	304'708.10	259'378.65
Direkter Aufwand			
Direkthilfe	A7	246'725.70	272'563.55
Aufwand Projekte	A8	13'009.45	86'373.35
Öffentlichkeitsarbeit/Fundraising		73'597.39	65'780.40
TOTAL DIREKTER AUFWAND		333'332.54	424'717.30
Sachaufwand			
Miete		23'486.50	23'511.00
Allgemeine Verwaltung	A9	55'448.79	58'751.54
TOTAL SACHAUFWAND		78'935.29	82'262.54
Abschreibungen			
Abschreibungen	A2	10'250.45	6'397.66
BETRIEBSERGEBNIS		102'109.00	2'943.95
Finanzergebnis			
Finanzertrag		33'309.63	25'155.53
Finanzaufwand		-73'638.40	-10'959.24
FINANZERGEBNIS		-40'328.77	14'196.29
ERGEBNIS VOR FONDSERGEBNIS		61'780.23	17'140.24
Fondsergebnis			
Aufwand Fondsprojekt Erbschaft RA		111'590.05	63'942.90
Aufwand Projekt Spendermarketing		174'294.53	0.00
Bezug aus Fonds		-285'884.58	63'942.90
FONDSERGEBNIS		0.00	0.00
ERGEBNIS VOR ZUWEISUNGEN		61'780.23	17'140.24
Zuweisungen			
an Fonds		-50'000.00	0.00
an Organisationskapital		-11'780.23	-17'140.24
TOTAL ZUWEISUNGEN		-61'780.23	-17'140.24

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

3

in CHF	ANFANGS- BESTAND 01.01.11	Zugang	Interne Transfers	Abgang	END- BESTAND 31.12.11
--------	---------------------------------	--------	----------------------	--------	-----------------------------

Fondskapital

Fonds Spendenmarketing	300'000			-174'295	125'705
Fonds Erbschaft RA	1'161'651	50'000	0	-111'590	1'100'061
Total Fondskapital	1'461'651	50'000	0	-285'885	1'225'767

Fonds:

Der Fonds Spendenmarketing soll in den Jahren 2011 bis 2013 Mittel für die Pflege und den Ausbau des Spenderstammes zur Verfügung stellen und damit die Finanzierungsbasis der Stiftung langfristig sichern.

Der Fonds Erbschaft RA enthält die in den Jahren 2008 und 2009 zugeflossenen Flüssigen Mittel. Diese werden benötigt um die notwendige Sanierung der im Testament zugesprochenen Liegenschaften zumindest teilweise zu finanzieren.

Die Barmittel aus der Erbschaft sind deshalb nicht frei verfügbar.

Im Jahr 2011 erfolgte eine weitere Zuweisung von Fr. 50'000.-- aus dem Jahresergebnis.

in CHF	ANFANGS- BESTAND 01.01.11	Zugang	Interne Transfers	Abgang	END- BESTAND 31.12.11
--------	---------------------------------	--------	----------------------	--------	-----------------------------

Organisationskapital

Erarbeitetes freies Kapital	678'911		17'140		696'051
Jahresergebnis	17'140	11'780	(17'140)		11'780
Total Organisationskapital	696'051	11'780	0	0	707'832

Soweit im Anhang Erläuterungen zu einzelnen Elementen der Bilanz oder Betriebsrechnung vorgenommen werden, ist der Bezug zur Bilanz und Betriebsrechnung durch Vermerke „A1“, „A2“ etc. gekennzeichnet.

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) und entspricht dem schweizerischen Obligationenrecht, den Vorschriften der ZEWO (Zentralstelle für Wohlfahrtsunternehmen) sowie den Bestimmungen der Statuten und Reglemente.

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

Bei Änderungen der Rechnungslegungsgrundsätze werden, wo dies möglich und wirtschaftlich vertretbar ist, die aufgeführten Vorjahreszahlen so aufbereitet, dass ein möglichst exakter Vergleich mit den Zahlen des laufenden Jahres möglich ist.

Der Anhang zur Jahresrechnung erläutert die Änderungen im Detail.

Basis für die Beschlüsse der Organe bilden die jeweiligen, von der Revisionsstelle geprüften, Abschlüsse.

Risikobeurteilung

Der Vorstand hat eine Risikobeurteilung vorgenommen und allfällig sich daraus ergebende Massnahmen eingeleitet. Das Ergebnis der Risikobeurteilung ist in der Jahresrechnung berücksichtigt.

Nahestehende Organisationen:

Aids-Hilfe Schweiz
aidsfocus.ch
Medicus Mundi Schweiz



Erläuterungen zur Bilanz

5

in CHF 2011 2010

A1 Forderungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	0
Guthaben Verrechnungssteuer	5'411	5'439
Total Forderungen	5'411	5'439

A2 Details Sachanlagen

in CHF	Swiss GAAP FER		Interne Transfers	Abgänge	Swiss GAAP FER	
	Bestand 01.01.11	Zugänge			Bestand 31.12.11	

Anschaffungswerte

Mobilier	10'167	4'849	0	15'016
EDV	37'160	700	0	37'860
Fahrzeug	12'500	0	0	12'500
Total	59'827	5'549	0	65'376

Kumulierte Abschreibungen

Mobilier	-10'166	-1'050	0	-11'216
EDV	-36'160	-900	0	-37'060
Fahrzeug	-4'199	-8'300	0	-12'499
Total	-50'525	-10'250	0	-60'775

Nettobuchwerte

Mobilier	1	3'799	0	3'800
EDV	1'000	-200	0	800
Fahrzeug	8'301	-8'300	0	1
Total	9'302	-4'701	0	4'601

in CHF 2011 2010

A3 Finanzanlagen

Anlagen bis 1 Jahr	40'505	54'430
Obligationen & ähnliche Anlagen	508'668	530'514
Aktien & ähnliche Anlagen	549'485	576'539
Gemischte Fonds	0	0
Alternative Anlagen	30'642	30'891
Total Finanzanlagen	1'129'300	1'192'374

in CHF

2011

2010

Ertrag**A4 Spenden**

Freie Spenden	274'570	273'294
Projekt Kässeli	14'014	16'617
Anlässe	6'768	5'940
Total Freie Spenden	295'351	295'851
Spenden Schweiz	10'688	12'473
Spenden Ausland	50	80
Spenden Projekte	0	691
Projekt Treff CH-Jugendlicher	0	1'000
World Aids Conference 2010 Wien	3'246	20'605
Total zweckgebundene Spenden	13'984	34'849
Total Spenden	309'335	330'700

A5 Legate

Abschlagszahlung aus Erbschaft	520'000	445'000
Total Legate	520'000	445'000

Aids & Kind wurde Mitte 2009 als Miterbe (50% nach diversen Vergabungen) eines grossen Nachlasses eingesetzt. Die Erbteilung, zu der auch Liegenschaften gehören, erfordert umfangreiche Vorarbeiten und wird voraussichtlich 2012 erfolgen. Bewertung und Bilanzierung der aus der Erbschaft zufließenden Nettoaktiven erfolgen im Zeitpunkt der Eigentumsübertragung.

Aufwand**A6 Personal**

Personalbestand am 31.12. (in Vollzeitstellen)	2.8	2.0
Löhne brutto	264'239	220'011
Sozialleistungen	40'469	39'367
Total Personal	304'708	259'379

Berufliche Vorsorge:

Die Mitarbeitenden des Generalsekretariates sind bei der Stiftung NEST versichert. Aids & Kind hat über die reglementarischen Arbeitgeberbeiträge hinaus keinerlei weitere Verpflichtungen.

A7 Aufwand Direkthilfe

Schweiz - Unterstützungen	105'939	96'785
Schweiz - Projekte	0	40'649
Ausland - diverse Projekte	140'787	135'130
Total Aufwand Direkthilfe 1)	246'726	272'564

1) Details siehe Projektrechnung am Schluss dieses Anhangs

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

7

in CHF		2011	2010
A8	Aufwand Projekte		
	Aufwand Treff CH-Jugendlicher	13'009	23'205
	Aufwand World Aids Conference 2010 Wien	0	63'168
	Total Aufwand Projekte	13'009	86'373
A9	Allgemeine Verwaltung		
	Unterhalt und Reparaturen	2'597	1'709
	EDV-Aufwand	5'254	9'779
	Fahrzeugaufwand	6'357	2'021
	Sachversicherungen	1'828	1'828
	Büromaterial	8'878	7'893
	Porti und Telekommunikation	5'133	7'045
	Beratungsaufwand	4'609	7'263
	Übriger Aufwand	20'793	21'213
	Total Allgemeine Verwaltung	55'449	58'752

Ergänzende Angaben

Verbindlichkeiten Leasing

in CHF	Fälligkeit			Total
	bis 1 Jahr	2-5 Jahre	über 5 Jahre	
Kopierer-/Netzwerkdrucker	3'564	11'880		15'444
Total Verbindlichkeiten Leasing				15'444

Unentgeltliche Leistungen

in CHF		2011	2010
Entschädigung an Stiftungsrat und Vorstand	1)	0	0
Total geleistete freiwillige/ehrenamtliche Stunden	(Schätzung)	1'600	1'600

1) Stiftungsrat und Vorstand arbeiten ehrenamtlich und erhalten keine Entschädigungen, ab 2011 existiert nur noch ein reduzierter Stiftungsrat, welcher die Aufgaben des vorstands übernommen hat.

Projektrechnung 2011	Allgemein		Projektaufwand					GESAMT	
			Oeffentlich-keitsarbeit	Beratung Prävention Projekte CH	Direkthilfe CH	Jugendgruppe	WAC10		Ausland diverses
ERTRAG									
Zweckgebundene Spenden, Legate und Erträge									
Freie Spenden, Legate und Erträge	295'351		-		10'688			3'246	50
Übrige Erträge	520'000								
Bezug aus Fonds	-								
Deckung Saldo Projektaufwand aus freien Spenden	-554'123		195'481	-	116'441	76'551		-3'246	168'897
TOTAL ERTRAG PROJEKTE	261'228		195'481	-	127'129	76'551	-	168'947	829'335
AUFWAND									
Direkter Projektaufwand			-73'597	-	-105'939	-13'009		-140'787	
Betriebsaufwand									
Personalaufwand	-121'883		-121'883			-60'942			-304'708
Sachaufwand	-78'935								-78'935
Abschreibungen	-10'250								-10'250
Total Betriebsaufwand	-211'069		-121'883			-60'942			-393'894
Umlage Overhead Projekte	51'950			-	-21'190	-2'600		-28'160	
TOTAL AUFWAND	-159'119		-195'481	-	-127'129	-76'551	-	-168'947	-727'226
Finanzergebnis									
ERGEBNIS VOR ZUWEISUNGEN									
Allgemeiner Aufwand	-159'119								
Projektaufwand	-568'107								
Total Aufwand	-727'226								
			%-Anteile						0.00
			22%						
			78%						
			100%						

