

Verein Werchschür

Jahresrechnung 2017

Bilanz

AKTIVEN	Referenz Anhang	<u>31.12.2017</u> in CHF	<u>31.12.2016</u> in CHF
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		1'642'827.17	1'689'694.85
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.1	217'565.15	203'147.40
Sonstige kurzfristige Forderungen	2.2	206'334.95	119'290.80
Vorräte und Angefangene Arbeiten	2.3	113'480.48	173'778.50
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2.4	41'836.95	42'293.95
		<u>2'222'044.70</u>	<u>2'228'205.50</u>
Anlagevermögen			
Finanzanlagen	2.5	148'250.00	30'750.00
Sachanlagen	2.6	3'310'160.03	3'399'612.85
Immaterielle Anlagen	2.7	9'145.62	0.00
		<u>3'467'555.65</u>	<u>3'430'362.85</u>
Total Aktiven		5'689'600.35	5'658'568.35
 PASSIVEN			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		54'222.50	49'354.25
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten und Vorauszahlungen	2.8	56'149.43	73'664.10
Passive Rechnungsabgrenzungen	2.9	97'886.20	92'286.70
		<u>208'258.13</u>	<u>215'305.05</u>
Langfristiges Fremdkapital			
Darlehen	2.10	900'000.00	900'000.00
Fondskapital	5.1 / 5.2	221'844.60	226'525.60
Total Fremdkapital (inkl. Fondskapital)		1'330'102.73	1'341'830.65
 Organisationskapital			
Gebundenes Kapital	5.4	781'786.65	783'544.85
Freies Kapital	5.5	3'655'850.51	3'501'558.29
Gewinn- und Verlustvortrag IV-Massnahmen	5.6	-78'139.54	31'634.56
		<u>4'359'497.62</u>	<u>4'316'737.70</u>
Total Passiven		5'689'600.35	5'658'568.35

Verein Werchschür

Jahresrechnung 2017

Betriebsrechnung

	Referenz Anhang	2017 in CHF	2016 in CHF
Betriebsertrag			
Erhaltene Zuwendungen		45'300.72	45'341.05
Beiträge der öffentlichen Hand	3.1	45'300.72	
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	3.2	1'689'923.70	1'518'607.45
Erlöse Betreutes Wohnen	3.3	438'757.00	407'057.00
Sonstige Erträge		81'947.50	79'398.90
		3'164'817.28	2'955'562.20
Betriebsaufwand			
Material- und Dienstleistungsaufwand		-461'337.32	-424'606.35
Personalaufwand	3.4	-1'825'577.70	-1'773'754.65
Betriebs- und Unterhaltsaufwand		-292'335.53	-258'469.37
Raumaufwand		-123'124.00	-102'147.00
Verwaltungsaufwand	3.5	-221'555.90	-141'639.45
Sonstiger betrieblicher Aufwand		-65'692.45	-58'918.10
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens	2.6	-138'914.65	-158'030.85
		-3'128'537.55	-2'917'565.77
Betriebsergebnis		36'279.73	37'996.43
Finanzergebnis	3.6	1'799.19	2'819.07
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		38'078.92	40'815.50
Veränderung des Fondskapitals		4'681.00	0.00
Jahresergebnis vor Zuweisungen / Verwendungen Organisationskapital		42'759.92	40'815.50
Zuweisungen / Verwendungen			
Gebundenes Kapital		1'758.20	-39'194.85
Freies Kapital		-154'292.22	18'949.91
Veränderung Gewinn- und Verlustvortrag IV-Massnahmen		109'774.10	-20'570.56
Jahresergebnis nach Zuweisungen / Verwendungen		0.00	0.00

Verein Werchschiür

Jahresrechnung 2017

Geldflussrechnung

	Referenz Anhang	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		in CHF	in CHF
Geldfluss aus Betriebstätigkeit			
Jahresergebnis vor Zuweisung/Verwendung Organisationskapital		42'759.92	40'815.50
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens	4.1	138'914.65	158'030.85
Veränderung Forderungen		-101'461.90	-11'021.65
Veränderung Vorräte und Angefangene Arbeiten		60'298.02	9'797.90
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen		457.00	-7'075.00
Veränderung kurzfristige Verbindlichkeiten		-12'646.42	33'736.80
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen		<u>5'599.50</u>	<u>53'109.85</u>
		129'239.77	277'394.25
Geldfluss aus Investitionstätigkeit			
Investitionen von Finanzanlagen	4.2	-117'500.00	-50.00
Investitionen von Sachanlagen		<u>-58'607.45</u>	<u>0.00</u>
		-176'107.45	-50.00
Veränderung der Flüssigen Mittel		-46'867.68	277'344.25
Bestand Flüssige Mittel per 01.01.		1'689'694.85	1'412'350.60
Bestand Flüssige Mittel per 31.12.		<u>1'642'827.17</u>	<u>1'689'694.85</u>
Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel		-46'867.68	277'344.25

Verein Werchschiür Jahresrechnung 2017

Rechnung über die Veränderung des Kapitals in CHF

2017	Referenz Anhang	Bestand 1.1.2017	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Bestand 31.12.2017
Fondskapital							
zweckgebundene Fonds							
Schwankungsfonds KSA							
(Buchhaltung)							
	5.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	5.2	42'509.10	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00	47'509.10
	5.2	77'016.50	200.00	0.00	-9'881.00	-9'681.00	67'335.50
Fonds bauliche							
Massnahmen							
	5.2	107'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	107'000.00
Total Fondskapital		226'525.60	5'200.00	0.00	-9'881.00	-4'681.00	221'844.60
Organisationskapital							
Grundkapital							
	5.3	p.m.					p.m.
Gebundenes Kapital							
Finanzierung Anschaffungs-							
beiträge BSV							
	5.4	488'383.85	0.00	0.00	0.00	0.00	488'383.85
Finanzierung WG Aktivitäten							
		3'194.85	0.00	0.00	-1'758.20	-1'758.20	1'436.65
Finanzierung Anschaffungs-							
beiträge SVA							
	5.4	291'966.15	0.00	0.00	0.00	0.00	291'966.15
Total gebundenes Kapital							
		783'544.85	0.00	0.00	-1'758.20	-1'758.20	781'786.65
Freies Kapital							
	5.5	3'501'558.29	44'518.12	109'774.10	0.00	154'292.22	3'655'850.51
Gewinn- und Verlustvortrag							
IV-Massnahmen							
	5.6	31'634.56	0.00	-109'774.10	0.00	-109'774.10	-78'139.54
Total Organisationskapital		4'316'737.70	44'518.12	0.00	-1'758.20	42'759.92	4'359'497.62
2016							
	Referenz Anhang	Bestand 1.1.2016	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Bestand 31.12.2016
Fondskapital							
zweckgebundene Fonds							
Schwankungsfonds KSA							
(Buchhaltung)							
	5.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	5.2	42'509.10	0.00	0.00	0.00	0.00	42'509.10
	5.2	77'016.50	0.00	0.00	0.00	0.00	77'016.50
Fonds bauliche							
Massnahmen							
	5.2	107'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	107'000.00
Total Fondskapital		226'525.60	0.00	0.00	0.00	0.00	226'525.60
Organisationskapital							
Grundkapital							
	5.3	p.m.					p.m.
Gebundenes Kapital							
Finanzierung Anschaffungs-							
beiträge BSV							
	5.4	488'383.85	0.00	0.00	0.00	0.00	488'383.85
Finanzierung WG Aktivitäten							
		0.00	3'194.85	0.00	0.00	3'194.85	3'194.85
Finanzierung Anschaffungs-							
beiträge SVA							
	5.4	255'966.15	36'000.00	0.00	0.00	36'000.00	291'966.15
Total gebundenes Kapital							
		744'350.00	39'194.85	0.00	0.00	39'194.85	783'544.85
Freies Kapital							
	5.5	3'520'508.20	1'620.65	-20'570.56	0.00	-18'949.91	3'501'558.29
Gewinn- und Verlustvortrag							
IV-Massnahmen							
	5.6	11'064.00	0.00	20'570.56	0.00	20'570.56	31'634.56
Total Organisationskapital		4'275'922.20	40'815.50	0.00	0.00	40'815.50	4'316'737.70

Allgemeines

(alle Werte in CHF)

Beim Verein Werchschiür, Zürich, handelt es sich um eine in Vereinsform gemäss Schweizerischem Zivilgesetzbuch (ZGB) organisierte gemeinnützige Institution. Zweck ist auf gemeinnütziger Grundlage die soziale und berufliche Ein- bzw. Wiedereingliederung von psychisch behinderten und sozial desintegrierten jungen Menschen. Der Verein Werchschiür unterstützt dies im Rahmen christlicher Lebensnormen mit einer oder mehreren geschützten Werk- und Ausbildungsstätten und angegliederten Wohnmöglichkeiten. Durch Betreuung, Arbeit, soziales und kulturelles Leben sollen die jungen Menschen gefördert werden, so dass sie im Rahmen unserer Gemeinschaft, wenn möglich wieder in die Arbeitswelt integriert werden und auch wieder selbständig wohnen können.

1. Rechnungslegungsgrundsätze

1.1 Grundlagen der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung erfolgt per Bilanzstichtag 31. Dezember in Übereinstimmung mit dem Rechnungslegungsstandard Swiss GAAP FER 21. Zusätzlich werden die gemäss Schweizerischem Obligationenrecht (OR) verlangten Informationen aufgeführt.

1.2 Bewertungsgrundlage und -grundsätze

Die Buchführung erfolgt in Schweizer Franken (CHF). Die Aktiven und Passiven in Fremdwährungen werden zu Devisenschlusskursen am Bilanzstichtag, Geschäftsvorgänge in Fremdwährungen zum jeweiligen Tageskurs umgerechnet. Per Bilanzstichtag werden keine Aktiven oder Passiven in Fremdwährungen gehalten. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich basierend auf historischen Werten (zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten abzüglich notwendiger Abschreibungen und Wertberichtigungen) und richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelwertberichtigung von Aktiven und Passiven. Die wichtigsten Bewertungsgrundsätze und Abweichungen von den erwähnten Bewertungsgrundlage sind nachfolgend bei den entsprechenden Bilanzpositionen erläutert.

2. Erläuterungen zur Bilanz

2.1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2017	31.12.2016
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Dritte	220'264.05	213'847.40
Delkredere	-2'698.90	-10'700.00
Total	217'565.15	203'147.40

Das Delkredere wurde mittels Einzelwertberichtigungen berechnet. Im Vorjahr wurde das Delkredere mit einer Pauschale von 5% der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Dritte berechnet.

2.2 Sonstige kurzfristige Forderungen

	31.12.2017	31.12.2016
Forderungen betreutes Wohnen	11'179.35	11'969.95
Forderungen IV-Massnahmen	183'450.00	98'580.00
Forderungen gegenüber Sozialversicherungen und staatlichen Stellen	11'705.60	8'740.85
Total	206'334.95	119'290.80

2.3 Vorräte und angefangene Arbeiten

	31.12.2017	31.12.2016
Vorräte	87'947.93	104'464.00
Angefangene Arbeiten	25'532.55	69'314.50
Total	113'480.48	173'778.50

2.4 Aktive Rechnungsabgrenzungen

	31.12.2017	31.12.2016
Abgrenzung Beiträge der öffentlichen Hand	18'000.00	18'000.00
Übrige Aktive Rechnungsabgrenzungen	23'836.95	24'293.95
Total	41'836.95	42'293.95

2.5 Finanzanlagen

	31.12.2017	31.12.2016
Anteilschein Raiffeisenbank	200.00	200.00
Anteilscheine Baugenossenschaft mehr als wohnen, Zürich	148'000.00	30'500.00
Depot Mobilitätsstation Baugenossenschaft mehr als wohnen, Zürich	50.00	50.00
Total	148'250.00	30'750.00

2.6 Sachanlagen und 2.7 Immaterielle Anlagen

Die Sach- und Immateriellen Anlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich planmässiger Abschreibungen und Sofortabschreibungen bilanziert. Entsprechend den "Richtlinien des Kantonalen Sozialamtes zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich" ist ab 3'000 pro Anschaffung eine Aktivierung vorzunehmen. Die Abschreibungssätze für die planmässigen Abschreibungen richten sich nach den geschätzten Nutzungsdauern, welche innerhalb der minimalen Vorgaben des KSA liegen.

Leistungsabteilungen des Kantons Zürich für Sach- und Immaterielle Anlagen (Investitionsbeiträge/Sofortabschreibungen) sind aufgrund von geänderten Vorgaben des Kantonalen Sozialamtes (KSA) per 31.12.2007 in den Anlagespiegeln separat auszuweisen. Aufgrund dieser Änderungen seitens KSA sind früher erhaltene Beiträge im Umfang von 862'200 nicht bilanziert, werden aber im Sachanlagespiegel als pro memoria-Posten geführt. Die ab 2014 erhaltenen Investitionsbeiträge werden aufgrund der aktuellen Vorgaben bilanziert.

2.6 Sachanlagen 2017

Anfangsbestand Sachanlagen	Grundstücke und Bauten	Anlagen und Einrichtungen	Fahrzeuge	IT-Hardware	Anlagen im Bau	Total
Nettobuchwert	5 / 25 / ∞ Jahre	5 Jahre	5 / 10 Jahre	3 Jahre	keine	
Nutzungsdauer						
Nettobestand 1.1.2017	3'270'555.40	82'315.65	45'333.30	1'408.50	0.00	3'399'612.85
Sachanlagen Bruttowerte						
Bestand 1.1.2017	4'644'894.27	357'287.45	71'472.40	45'576.10	0.00	5'119'230.22
Zugänge	0.00	17'317.40	9'000.00	6'671.00	11'900.10	44'888.50
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand 31.12.2017	4'644'894.27	374'604.85	80'472.40	52'247.10	11'900.10	5'164'118.72
Kumulierte Wertberichtigungen Sachanlagen						
Bestand 1.1.2017	-1'374'338.87	-274'971.80	-22'139.10	-44'167.60	0.00	-1'715'617.37
Planmässige Abschreibungen	-79'690.60	-34'926.95	-16'094.60	-3'629.17	0.00	-134'341.32
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand 31.12.2017	-1'454'029.47	-309'898.75	-38'233.70	-47'796.77	0.00	-1'849'958.69
Investitionsbeiträge						
Bestand 1.1.2017	0.00	0.00	-4'000.00	0.00	0.00	-4'000.00
Zugänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand 31.12.2017	0.00	0.00	-4'000.00	0.00	0.00	-4'000.00
Schlussbestand Sachanlagen Nettobuchwerte						
Nettobestand 31.12.2017	3'190'864.80	64'706.10	38'238.70	4'450.33	11'900.10	3'310'160.03

Investitionsbeiträge vor 2014 pro memoria

Bestand 1.1.2017	-862'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-862'200.00
Zugänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand 31.12.2017	-862'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-862'200.00

2.6 Sachanlagen 2016

Anfangsbestand Sachanlagen Nettobuchwert	Grundstücke und Bauten	Anlagen und Einrichtungen	Fahrzeuge	IT-Hardware	Total
Nutzungsdauer	5 / 25 / ∞ Jahre	5 Jahre	5 / 10 Jahre	3 Jahre	
Nettobestand 1.1.2016	3'350'246.20	136'818.10	53'978.90	16'600.50	3'557'643.70
Sachanlagen Bruttowerte					
Bestand 1.1.2016	4'644'894.27	357'287.45	71'472.40	45'576.10	5'119'230.22
Zugänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand 31.12.2016	4'644'894.27	357'287.45	71'472.40	45'576.10	5'119'230.22
Kumulierte Wertberichtigungen Sachanlagen					
Bestand 1.1.2016	-1'294'648.07	-220'469.35	-13'493.50	-28'975.60	-1'557'586.52
Planmässige Abschreibungen	-79'690.80	-54'502.45	-8'645.60	-15'192.00	-158'030.85
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand 31.12.2016	-1'374'338.87	-274'971.80	-22'139.10	-44'167.60	-1'715'617.37
Investitionsbeiträge					
Bestand 1.1.2016	0.00	0.00	-4'000.00	0.00	-4'000.00
Zugänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand 31.12.2016	0.00	0.00	-4'000.00	0.00	-4'000.00
Schlussbestand Sachanlagen Nettobuchwerte					
Nettobestand 31.12.2016	3'270'555.40	82'315.65	45'333.30	1'408.50	3'399'612.85

Investitionsbeiträge vor 2014 pro memoria

Bestand 1.1.2016	-862'200.00	0.00	0.00	0.00	-862'200.00
Zugänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand 31.12.2016	-862'200.00	0.00	0.00	0.00	-862'200.00

2.7 Immaterielle Anlagen 2017

Anfangsbestand Immaterielle Anlagen Nettobuchwert	IT-Software	Total
Nutzungsdauer	3 Jahre	
Nettobestand 1.1.2017	0.00	0.00
Immaterielle Anlagen Bruttowerte		
Bestand 1.1.2017	0.00	0.00
Zugänge	13'718.95	13'718.95
Abgänge	0.00	0.00
Bestand 31.12.2017	13'718.95	13'718.95
Kumulierte Wertberichtigungen Immaterielle Anlagen		
Bestand 1.1.2017	0.00	0.00
Planmässige Abschreibungen	-4'573.33	-4'573.33
Abgänge	0.00	0.00
Bestand 31.12.2017	-4'573.33	-4'573.33
Investitionsbeiträge		
Bestand 1.1.2017	0.00	0.00
Zugänge	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00
Bestand 31.12.2017	0.00	0.00
Schlussbestand Immaterielle Anlagen Nettobuchwerte		
Nettobestand 31.12.2017	9'145.62	9'145.62

2.8 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten und Vorauszahlungen

	31.12.2017	31.12.2016
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialeinrichtungen und staatlichen Stellen	43'143.78	49'232.75
Depotgelder	2'950.00	2'700.00
Vorauszahlungen	10'055.65	21'731.35
Total	56'149.43	73'664.10

2.9 Passive Rechnungsabgrenzungen

	31.12.2017	31.12.2016
Abgrenzung Beiträge der öffentlichen Hand	8'674.60	9'685.65
Übrige Passive Rechnungsabgrenzungen	89'211.60	82'601.05
Total	97'886.20	92'286.70

2.10 Darlehen

	31.12.2017	31.12.2016
1990 vom Kanton Zürich, zinsfrei	500'000.00	500'000.00
1991 vom Kanton Zürich, zinsfrei	130'000.00	130'000.00
1992 vom Kanton Zürich, zinsfrei	70'000.00	70'000.00
1991 von der Stadt Zürich, zinsfrei	200'000.00	200'000.00
Total	900'000.00	900'000.00

3. Erläuterungen zur Betriebsrechnung

3.1 Erhaltene Zuwendungen

	2017	2016
Freie Zuwendungen	38'100.72	40'246.20
Zweckgebundene Zuwendungen	5'200.00	3'194.85
Mitgliederbeiträge	2'000.00	1'900.00
Total	45'300.72	45'341.05

Die zweckgebundenen Zuwendungen sind in der "Rechnung über die Veränderung des Kapitals" in den Fonds Fahrzeuge und Maschinen ersichtlich. Durch diese Finanzierung wird sichergestellt, dass die Zuwendungen zweckgemäss verwendet werden.

3.2 Beiträge der öffentlichen Hand (Leistungsabgeltungen)

	2017	2016
IV-Eingliederungsbeiträge Betreutes Wohnen	251'777.00	125'490.00
IV-Eingliederungsbeiträge Werkstätte	1'176'820.65	1'132'802.70
Zwischentotal IV-Eingliederungsbeiträge	1'428'597.65	1'258'292.70
Akonto Leistungsabgeltungen Kanton Zürich	252'000.00	252'000.00
Abgrenzung Leistungsabgeltungen Kanton Zürich	23'345.75	8'314.75
Zwischentotal Leistungsabgeltungen Kanton Zürich	275'345.75	260'314.75
Abweichungen Abgrenzungen Leistungsabgeltungen Vorjahr Betreutes Wohnen	0.65	0.00
Zwischentotal Abweichungen Abgrenzungen Leistungsabgeltungen Vorjahr	0.65	0.00
Total	1'703'944.05	1'518'607.45

3.3 Erlöse Betreutes Wohnen

Es handelt sich um Betreuungsvereinbarungen welche zwischen Bewohnerinnen und Bewohnern und dem Verein Werchschiür abgeschlossen wurden.

3.4 Personalaufwand

	2017	2016
Löhne und Arbeitgeberleistungen an Mitarbeitende mit Beeinträchtigung	92'321.30	85'352.00
Löhne und Arbeitgeberleistungen an das Fachpersonal	1'733'256.40	1'688'402.65
Total	1'825'577.70	1'773'754.65

3.5 Verwaltungsaufwand

Der Verwaltungsaufwand zeigt eine deutliche Abweichung zum Vorjahr auf. Darin enthalten sind Fremdleistungen von 81'376.30 für das Projekt Ersatzneubau Rümliangstrasse.

3.6 Finanzergebnis

	2017	2016
Finanzertrag	2'662.56	3'265.77
Finanzaufwand	-863.37	-446.70
Total	1'799.19	2'819.07

4. Erläuterungen zur Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung zeigt auf, dass mit dem Geldzufluss aus Betriebstätigkeit der Geldabfluss in Finanzen und Investitionen nicht vollständig gedeckt ist und es somit eine Verringerung der Flüssigen Mittel gibt.

4.1 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens

Im 2017 entsprechen die 138'914.65 den planmässigen Abschreibungen. Im 2016 entsprechen die 158'030.85 ebenfalls den planmässigen Abschreibungen.

4.2 Geldfluss aus Investitionstätigkeiten

Bei den Finanzanlagen wurden für die Baugenossenschaft mehr als wohnen für 117'500 zusätzliche Anteilscheine gezeichnet. Bei Investitionen in Sachanlagen handelt es sich um ein neues Fahrzeug und Maschinen für die Schreinerei, Erneuerungen im IT-Bereich sowie Planungskosten für das Projekt Neubau Rümlangstrasse 57.

5. Erklärungen zur Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Die Rechnung über die Veränderung des Kapitals zeigt die Entwicklungen des Fonds- und Organisationskapitals.

5.1 Schwankungsfonds KSA

Beim Schwankungsfonds KSA handelt es sich um einen Ausgleichsfonds, der je nach Ergebnis der Produktrechnungen Wohnen und Werkstätte geäuft werden muss oder daraus entnommen werden kann, um künftige Verluste aus dem Wohnen oder der Werkstätte zu decken. Aufgrund dieser Vorgabe des Kantons sind gemäss Beitragsabrechnung Geschäftsjahr 2016 dem Schwankungsfonds KSA 4'662 zu entnehmen. Die Verbuchung erfolgt immer mit einem Jahr Verzögerung, da diese erst nach Vorliegen der Verfügung des Kantons erfolgt. Der Schwankungsfonds wird gemäss der Interkantonalen Vereinbarung über soziale Einrichtungen (IVSE-Nettoaufwand) plafoniert. Ist der Plafonds erreicht, werden 50% der den Plafonds überschreitenden Gewinne vom Kanton zurückbehalten.

Veränderung Schwankungsfonds KSA

2017	Bestand 1.1.2017 Buchhaltung	Bestand 1.1.2017 KSA	Zuweisung (+) / Entnahme (-)	Bestand 31.12.2017 Buchhaltung	Bestand 31.12.2017 KSA	Plafonds KSA	Abweichung zum Plafonds
Schwankungsfonds Werkstatt	0.00	-27'989.00	554.00	0.00	-27'435.00		
Schwankungsfonds Wohnen	0.00	-14'883.00	-5'216.00	0.00	-20'099.00		
	0.00	-42'872.00	-4'662.00	0.00	-47'534.00	111'523.00	159'057.00

2016	Bestand 1.1.2016 Buchhaltung	Bestand 1.1.2016 KSA	Zuweisung (+) / Entnahme (-)	Bestand 31.12.2016 Buchhaltung	Bestand 31.12.2016 KSA	Plafonds KSA	Abweichung zum Plafonds
Schwankungsfonds Werkstatt	0.00	-18'209.00	-9'780.00	0.00	-27'989.00		
Schwankungsfonds Wohnen	0.00	-10'060.00	-4'823.00	0.00	-14'883.00		
		-28'269.00	-14'603.00	0.00	-42'872.00	109'721.00	152'593.00

Der gebuchte Endjahressaldo liegt bei 0. Die darüber hinausgehende Entnahme im Geschäftsjahr 2017 basierend auf dem Beitragsberechnungsbogen des KSA für das Geschäftsjahr 2016 wird aufgrund Vorgaben des KSA nur als Negativ-Saldo aufgeführt.

5.2 Fonds Fahrzeuge / Fonds Maschinen / Fonds bauliche Massnahmen

Durch diese Fonds wird sichergestellt, dass die Spenden zweckgemäss verwendet werden.

5.3 Grundkapital

Die Höhe des einbezahlten Kapitals kann nicht mehr eruiert werden, darum wird dieses mit p.m. angegeben.

5.4 Gebundenes Kapital

Die Finanzierung Anschaffungsbeiträge BSV wurde bis 31.12.2012 aufgrund der Tarifvereinbarung mit dem Bundesamt für Sozialversicherungen (BSV) mit einem Teil der Wohn- und Ausbildungsbeiträge geäuft und kann für grössere Anschaffungen verwendet werden. Die Finanzierung Anschaffungsbeiträge SVA wird seit dem 1.1.2013 mit einem Teil der Wohn- und Ausbildungsbeiträge geäuft und kann für grössere Anschaffungen und Aufwände verwendet werden.

5.5 Freies Kapital

Dem freien Kapital wurde der Gewinn 2017 von 42'759.92 zugewiesen (Vorjahr 1'620.65). Weiter wird das Freie Kapital durch den internen Transfer des Gewinn- und Verlustvortrags IV-Massnahmen verändert.

5.6 Gewinn- und Verlustvortrag IV-Massnahmen

Der Gewinn- und Verlustvortrag IV-Massnahmen wurde aufgrund der ab 1. Januar 2013 gültigen Leistungsvereinbarung mit der Eidgenössischen Invalidenversicherung, vertreten durch die SVA Zürich, IV-Stelle gebildet. Die Verbuchung erfolgt jeweils um ein Jahr verzögert. Die Veränderung entspricht dem Ergebnis der Produkterrechnung. Der Verlust Geschäftsjahr 2016 von 46'504.98 (Geschäftsjahr 2015 von 20'570.56) wird gemäss Vorgaben der SVA über das Freie Kapital verbucht. In den beiden Vorjahren wurde der Verlust von Total 31'634.56 falsch verbucht (als Gewinn anstelle Verlust). Die Korrekturbuchung wurde im Geschäftsjahr 2017 vorgenommen. Ende Geschäftsjahr 2017 besteht ein Verlustvortrag von 78'139.54.

6. Weitere Angaben

6.1 Entschädigung an das leitende Organ (Vereinsvorstand)

	2017	2016
Spesensentschädigung Vorstandsmitglieder	20'505.00	12'000.00
Total	20'505.00	12'000.00

Im Jahr 2017 haben zusätzlich Sitzungen der Baukommission stattgefunden.

6.2 Entschädigung an die Geschäftsleitung

Es ist nur eine Person mit der Geschäftsführung des Verein Werchschiür betraut. Auf eine Offenlegung dieser Vergütung wird gem. Ziff. 45 Swiss GAAP FER 21 verzichtet.

6.3 Transaktionen gegenüber nahestehenden Personen

	2017	2016
Projektleitung/Spesen Baukommission (Vorstandsmitglieder)	18'600.00	19'340.00
Total	18'600.00	19'340.00

6.4 Administrativer Aufwand gemäss Swiss GAAP FER 21

	2017	2016
Personalaufwand	113'400.00	103'400.00
Sachaufwand	55'600.00	55'200.00
Sammelaufwand	2'500.00	2'500.00
Total	171'500.00	161'100.00

6.5 Anzahl Angestellte (Fachpersonal)

	31.12.2017	31.12.2016
Total Fachmitarbeitende	21	18
Total Stellenprozent	1'575	1'460

6.6 Nicht bilanzierte Verpflichtungen mit Restlaufzeit grösser 1 Jahr

Für die gemieteten Räume Genossenschaftsstrasse 11 in Zürich besteht ein langfristiger, unkündbarer Mietvertrag mit einer Restlaufzeit bis 31.08.2025 und einer jährlichen Jahresmiete über 24'360.

6.7 Eventualverpflichtungen

Investitionsbeiträge (siehe 2.6 Sachanlagen) können vom Subventionsgeber gemäss "Richtlinien des Kantonalen Sozialamtes über die Gewährung von Investitionsbeiträgen an Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich" unter bestimmten Bedingungen anteilmässig zurückgefordert werden.

6.8 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Keine