

Finanzen Verein Werchschiür

Bilanz

AKTIVEN	Referenz Anhang	31.12.2013 in CHF	31.12.2012 in CHF
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		1 186 966.08	1 394 406.70
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		281 427.50	140 422.95
Sonstige kurzfristige Forderungen	A-1	143 044.20	284 564.75
Abzüglich Delkredere	A-2	-14 000.00	-7 000.00
Vorräte und Angefangene Arbeiten	A-3	158 367.35	166 580.00
Aktive Rechnungsabgrenzung		31 306.10	12 026.60
		1 787 111.23	1 991 001.00
Anlagevermögen			
Sachanlagen			
Maschinen, Mobilien, Fahrzeuge Werkstatt	D-4	70 054.65	93 563.55
Immobilien Werkstatt	D-4	2.00	2.00
Immobilien Erweiterungsbau WS1	D-4	157 659.55	165 594.70
Immobilien Industriestrasse 51	D-4	1 364 095.80	1 432 173.35
Mobiliar, Einrichtungen Wohngruppe	D-4	4.00	4.00
Gebäude Rümliangstrasse	D-4	862 201.00	862 201.00
Land Rümliangstrasse	D-4	643 600.00	643 600.00
Land Industriestrasse	D-4	460 000.00	460 000.00
Anlagen im Bau	D-4	89 725.25	0.00
		3 647 342.25	3 657 138.60
Finanzanlagen			
Anteilscheine Raiffeisenbank		200.00	200.00
		200.00	200.00
		3 647 542.25	3 657 338.60
Total Aktiven		5 434 653.48	5 648 339.60
PASSIVEN			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		85 194.40	67 867.35
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		48 010.45	53 740.20
Passive Rechnungsabgrenzung		60 663.60	51 945.60
		193 868.45	173 553.15
Langfristiges Fremdkapital			
Darlehen	B-1	900 000.00	900 000.00
Hypotheken	B-2	0.00	410 000.00
		900 000.00	1 310 000.00
Fondskapital (zweckgebundene Fonds)		868 423.65	738 692.95
Organisationskapital			
Erarbeitetes freies Kapital		3 472 361.38	3 426 093.50
Jahresergebnis		0.00	0.00
		3 472 361.38	3 426 093.50
Total Passiven		5 434 653.48	5 648 339.60

Finanzen Verein Werchschiür

Betriebsrechnung

	Referenz Anhang	2013 in CHF	2012 in CHF
Betriebsertrag			
Spenden		113 082.55	54 093.30
Aktivmitgliederbeiträge	C-1	1 800.00	1 300.00
Ertrag aus Produktion		851 203.35	848 502.05
Erlösminderungen		-7 590.25	7 975.15
Eingliederungsbeiträge	C-2	887 183.50	829 972.00
Pensionsgelder	C-3	258 060.00	216 126.40
Sonstige Erträge	C-4	3 901.95	23 271.70
Total Ertrag		2 107 641.10	1 981 240.60
Betriebsaufwand			
Löhne IV Rentner		-72 536.05	-54 983.75
Gehälter Personal	D-1	-1 018 931.75	-912 593.20
Sozialleistungen		-224 278.10	-185 163.10
Sonstiger Personalaufwand	D-2	-67 159.30	-140 465.05
Honorar für Leistungen Dritter	D-3	-4 440.00	-4 050.00
Haushaltaufwand		-19 047.20	-17 094.15
Unterhalt u. Rep. Immob./Mob./Fahrzeuge		-49 627.55	-46 301.05
Mietzins		-45 588.00	-46 211.00
Abschreibungen	D-4	-99 521.60	-99 521.55
Energie und Wasser		-40 833.70	-39 788.20
Schulung / Ausbildung / Freizeit		-31 606.40	-6 869.75
Büro und Verwaltung		-81 443.45	-87 951.15
Material- und Warenaufwand		-366 308.30	-362 628.62
Versicherungen, übriger Sachaufwand		-61 258.12	-60 486.30
Total Aufwand		-2 182 579.52	-2 064 106.87
Betriebsergebnis		-74 938.42	-82 866.27
Finanzerfolg			
Miet- und Kapitalzinserfolg		18 129.70	19 364.65
Hypothekaraufwand		-10 026.05	-16 871.95
Finanzergebnis		8 103.65	2 492.70
Ausserordentliches Ergebnis			
Ausserordentlicher Ertrag		176.35	475.65
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	-25 000.00
Ausserordentliches Ergebnis		176.35	-24 524.35
Ergebnis vor Betriebsbeiträgen		-66 658.42	-104 897.92

Finanzen Verein Werchschiür

Betriebsrechnung

	Referenz Anhang	2013	2012
		in CHF	in CHF
Ergebnis vor Betriebsbeiträgen		-66 658.42	-104 897.92
Betriebsbeiträge			
Total mutmassliche Betriebsbeiträge:			
Betriebsbeiträge Kanton	E-1	249 000.00	242 238.00
Korrekturen Betriebsbeiträge Vorjahr	E-2	-6 343.00	-6 844.00
Total Betriebsbeiträge		242 657.00	235 394.00
Ergebnis vor Fondsergebnis		175 998.58	130 496.08
Fondsergebnis			
Fondsverwendung		110 269.30	137 051.45
Fondszuweisung		-240 000.00	-158 325.55
Total Fondsergebnis		-129 730.70	-21 274.10
Jahresergebnis nach Fondsergebnis		46 267.88	109 221.98
Zuweisungen			
davon Zuweisung an erarbeitetes freies Kapital		-46 267.88	-109 221.98
Jahresergebnis nach Zuweisungen		0.00	0.00

Finanzen Verein Werchschiür

Geldflussrechnung in CHF

Geldzufluss aus Betriebstätigkeit	Referenz Anhang	2013
Jahresergebnis vor Betriebsbeiträgen und ohne Fondsergebnis		-66 658.42
Abschreibungen		99 521.60
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		-141 004.55
Veränderung Delkredere		7 000.00
Veränderung Vorräte und Angefangene Arbeiten		8 212.65
Veränderung Sonstige Forderungen und aktive Rechnungsabgrenzung		122 241.05
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		17 327.05
Veränderung Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung		2 988.25
		<u>49 627.63</u>
Geldzufluss aus Betriebsbeiträgen		
Betriebsbeitrag Kanton Geschäftsjahr		249 000.00
Abweichung und noch nicht gesprochene Betriebsbeiträge Vorjahr		-6 343.00
		<u>242 657.00</u>
Geldabfluss aus Investitionstätigkeit		
Investitionen Sachanlagen		-89 725.25
		<u>-89 725.25</u>
Geldabfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Rückzahlung Hypothek		-410 000.00
		<u>-410 000.00</u>
Abnahme Flüssige Mittel		-207 440.62
Flüssige Mittel per 01.01.		1 394 406.70
Flüssige Mittel per 31.12.		1 186 966.08
Abnahme Flüssige Mittel	6	<u>-207 440.62</u>

Finanzen Verein Werchschiür

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

in CHF

	Referenz Anhang	Anfangsbestand	Zuweisung (extern)	Interne Fonds- Transfers	Verwendung (extern)	Endbestand
Mittel aus Eigenfinanzierung						
Organisationskapital						
- Erarbeitetes freies Kapital		3 426 093.50	-	46 267.88	-	3 472 361.38
- Jahresergebnis		-	46 267.88	-46 267.88	-	-
Organisationskapital		3 426 093.50	46 267.88	-	-	3 472 361.38
Mittel aus Fondskapital						
- Fonds Fahrzeuge		50 000.00	45 000.00	-	-52 490.90	42 509.10
- Fonds Maschinen		76 825.55	5 000.00	-	-4 809.05	77 016.50
- Fonds bauliche Massnahmen		107 000.00	-	-	-	107 000.00
- Fonds Anschaffungsbeiträge BSV		488 383.85	190 000.00	-	-37 234.35	641 149.50
- Fonds WG Aktivitäten		748.55	-	-	-	748.55
- Schwankungsfonds Werkstätte	7	15 735.00	-	-15 735.00	-	-
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung		738 692.95	240 000.00	-15 735.00	-94 534.30	868 423.65

1. Grundsätze der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Kern-FER und Swiss GAAP FER 21) und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Die Buchführung erfolgt in Schweizer Franken (CHF).

2. Bewertungsgrundsätze

- Flüssige Mittel und Forderungen zum Nominalwert
- Immobilien und Sachanlagen zu Anschaffungskosten abzüglich Einrichtungsbeiträge der öffentlichen Hand und notwendige Abschreibungen; Abschreibungen linear vom Anschaffungswert, siehe separater Sachlagespiegel.
- Übrige Aktiven / Übriges kurz- und langfristiges Fremdkapital werden zu Nominalwerten, abzüglich allfälliger notwendiger Wertberichtigungen, bilanziert.

3. Versicherungswerte

	31.12.2013	31.12.2012
Brandversicherungswert der Sachanlagen:		
Fahrhabe	1 685 000.00	1 685 000.00
Besondere Sachen	337 000.00	337 000.00
Immobilien		
Liegenschaft Industriestrasse 51	2 065 800.00	2 065 800.00
Liegenschaft Rümliangstr. 57	1 323 400.00	1 323 400.00
Total Werte	5 411 200.00	5 411 200.00

4. Entschädigung an leitende Organe

Der Vorstand bezieht keine Entschädigungen (weder Honorar, noch Spesen).

5. Bemerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz und Betriebsrechnung

	31.12.2013	31.12.2012
A-1 Sonstige kurzfristige Forderungen		
Mieten betreutes Wohnen	4 000.00	-
IV-Massnahmen	139 000.00	195 000.00
Guthaben AHV	-	9 500.00
Guthaben Pensionskasse	-	79 000.00
Übrige kurzfristige Forderungen	44.20	1 064.75
Total Sonstige kurzfristige Forderungen	143 044.20	284 564.75

A-2 Delkredere

Das Delkredere wurde mit einer Pauschale von 5% der Debitoren aus Leistungen berechnet. Einzelwertberichtigungen waren nicht notwendig.

A-3 Vorräte, Angefangene Arbeiten

Die Vorräte Holz sind zu Einstandspreisen und die angefangene Arbeiten zu Herstellkosten bilanziert.

B-1 Darlehen

	31.12.2013	
1990 vom Kanton Zürich	500 000.00	
1991 vom Kanton Zürich	130 000.00	
1992 vom Kanton Zürich	70 000.00	700 000.00 unverändert zu Vorjahr / unverzinst
1991 von der Stadt Zürich		200 000.00 unverändert zu Vorjahr / unverzinst
Total Darlehen	900 000.00	
Total Werte Vorjahr	900 000.00	

Es handelt sich in beiden Fällen um zinsfreie Darlehen.

B-2 Hypotheken	31.12.2013	31.12.2012
ZKB Festhypothek	0.00	410 000.00 Amortisation in 2013
Total Hypotheken	0.00	410 000.00

C-1 Mitgliederbeiträge

Umgliederung aus dem Finanzerfolg in den Betriebsertrag. Das Vorjahr wurde auch angepasst.

C-2 Eingliederungsbeiträge

Rechnungsstellung an die Invalidenversicherung für berufliche Massnahmen im Zusammenhang mit der Ausbildung von Lernenden. Ab 01.01.2013 gelten neue Tarife.

C-3 Pensionsgelder

Rechnungsstellung an Bewohner für betreutes Wohnen.

C-4 Sonstige Erträge

Verkäufe an das Personal aus der Produktion wurden umgliedert in den Ertrag aus Produktion.

D-1 Gehälter

Anzahl Stellenprozente per 31.12.: 12.2 (Vorjahr: 11.3)

Mitarbeitende per 31.12.: 15 (Vorjahr: 15)

Darin nicht inbegriffen sind die zu betreuenden Mitarbeiter (IV-Massnahme, Rentner).

Durch die Erhöhung der Stellenprozente gegenüber dem Vorjahr und der Einsetzung eines neuen Geschäftsleiters haben sich die Gehälter Personal erhöht. Die Kosten für die externe Geschäftsführung ad interim wurden in 2012 im sonstigen Personalaufwand verbucht (siehe D-2).

D-2 Sonstiger Personalaufwand

Im Geschäftsjahr 2013 sind für die interimistische Geschäftsführung rund 7'500 (Vorjahr 69'245) und die Rekrutierung der neuen Geschäftsleitung 0 (Vorjahr 63'300) aufgewendet worden. Für die Ausarbeitung der Strategie wurden rund 32'000 (Vorjahr 0) verwendet.

D-3 Honorar für Leistungen Dritter

Arbeitsmedizinische Überwachung.

D-4 Abschreibungen, siehe Sachanlagespiegel

E-1 Betriebsbeiträge Kanton Art. 73 IVG

Die mutmasslich zu erwartenden Beiträge betragen 249'000. Im Vorjahr 242'238.

E-2 Korrekturen Betriebsbeiträge Vorjahr Art. 73 IVG

Es ergaben sich in den Jahren 2013 (rund 6'300), sowie auch 2012 (rund 6'800) jeweils marginale Abweichungen zu den mutmasslichen Betriebsbeiträgen.

6. Geldflussrechnung

Aufgrund der Bilanzsumme grösser 2 Millionen Franken und von bezahlten Arbeitnehmern für mindestens 10 Vollzeitstellen an zwei aufeinanderfolgenden Geschäftsjahren gilt der Verein Werchschiür als grosse Nonprofit-Organisation gemäss Swiss GAP FER 21 und hat für 2013 eine Geldflussrechnung in der Jahresrechnung auszuweisen.

Auf den Ausweis von Vorjahreszahlen wird verzichtet, da im 2012 die Grössenkriterien noch nicht für zwei aufeinanderfolgende Geschäftsjahre überschritten waren.

Die Abnahme der Flüssigen Mittel ist v.a. auf die Rückzahlung der Hypothek im Umfang von 410'000 zurückzuführen.

Finanzen Verein Werchschiür

Anhang

7. Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Veränderung des Schwankungsfonds

in CHF

	Anfangsbestand gem. KSA	Anfangsbestand Buchhaltung	Zuteilung / Entnahme gem. KSA	Endbestand Buchhaltung	Endbestand gem. KSA
- Schwankungsfonds Werkstatt	15 735.00	15 735.00	-19 677.00	-	-3 942.00
- Schwankungsfonds Wohnen	-	-	-2 800.00	-	-2 800.00
	15 735.00	15 735.00	-22 477.00	-	-6 742.00

Bei einem positiven Anfangsbestand des Schwankungsfonds in der Buchhaltung 2012 wird eine allfällige Entnahme in der Buchhaltung verbucht, allerdings nur soviel, bis der Endjahressaldo des Schwankungsfonds 0 beträgt. Die darüber hinausgehende Entnahme wird aufgrund Vorgaben des Kantonalen Sozialamtes Zürich (KSA) nur als Negativ-Saldo im Anhang des Revisionsberichtes aufgeführt.

8. Administrativer Aufwand gem. Swiss GAAP FER 21

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Personalaufwand	87 900.00	84 800.00
Sachaufwand	45 100.00	46 000.00
Sammelaufwand	2 200.00	3 000.00
Total	135 200.00	133 800.00

Die Veränderung im Personalaufwand von 2013 zum Vorjahr sind auf die vollständige Besetzung der Geschäftsleitung zurückzuführen.

Finanzen Verein Werchschiür

zu D-3

Sachanlagespiegel Werkstatt

	Mobilien		Immobilien	
	Masch./Mob./Fzg.		Werkstatt	
	2013 in CHF	2012 in CHF	2013 in CHF	2012 in CHF
Nettobuchwerte 01.01.	93 563.55	1 898.00	2.00	2.00
<u>Anschaffungswerte</u>				
Stand 01.01.	1 001 532.25	886 357.80	411 820.70	411 820.70
Zugänge	-	115 174.45	-	-
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.	1 001 532.25	1 001 532.25	411 820.70	411 820.70
<u>Anschaffungsbeiträge</u>				
Stand 01.01.	-	-	-	-
Beiträge öffentliche Hand	-	-	-	-
Stand 31.12.	-	-	-	-
<u>Wertberichtigungen</u>				
Stand 01.01.	-907 968.70	-884 459.80	-411 818.70	-411 818.70
Abschreibungen	-23 508.90	-23 508.90	-	-
Zugänge	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.	-931 477.60	-907 968.70	-411 818.70	-411 818.70
	70 054.65	93 563.55	2.00	2.00

zu D-3

Sachanlagespiegel Erweiterungsbau WS 1, Ausbau WS 2

	Immobilien		Immobilien	
	Erweiterungsbau WS 1		Industriestrasse 51	
	2013 in CHF	2012 in CHF	2013 in CHF	2012 in CHF
Nettobuchwerte 01.01.	165 594.70	173 529.80	1 432 173.35	1 500 250.90
<u>Anschaffungswerte</u>				
Stand 01.01.	198 377.00	198 377.00	1 701 938.12	1 701 938.12
Zugänge	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.	198 377.00	198 377.00	1 701 938.12	1 701 938.12
<u>Anschaffungsbeiträge</u>				
Stand 01.01.	-	-	-	-
Beiträge öffentliche Hand	-	-	-	-
Stand 31.12.	-	-	-	-
<u>Wertberichtigungen</u>				
Stand 01.01.	-32 782.30	-24 847.20	-269 764.77	-201 687.22
Abschreibungen	-7 935.10	-7 935.10	-68 077.55	-68 077.55
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.	-40 717.40	-32 782.30	-337 842.32	-269 764.77
Nettobuchwerte 31.12.	157 659.60	165 594.70	1 364 095.80	1 432 173.35

Immobilien:

4% pro Jahr (Nutzungsdauer min. 25 Jahre)

Mobilien:

20% pro Jahr (Nutzungsdauer min. 5 Jahre)

Informatik, Komm.sys.:

33,3% pro Jahr (Nutzungsdauer min. 3 Jahre)

Allgemein:

Abschreibung vom Anschaffungswert (linear)

Finanzen Verein Werchschiür

zu D-4

Sachanlagespiegel Wohngruppen

	Mobilien		Immobilien	
	Mobiliar, Einrichtungen		Gebäude Rümliangstrasse	
	2013 in CHF	2012 in CHF	2013 in CHF	2012 in CHF
Nettobuchwerte 01.01.	4.00	4.00	862 201.00	862 770.00
<u>Anschaffungswerte</u>				
Stand 01.01.	321 580.75	321 580.75	1 622 585.85	1 622 585.85
Zugänge	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.	321 580.75	321 580.75	1 622 585.85	1 622 585.85
<u>Anschaffungsbeiträge</u>				
Stand 01.01.	-	-	-862 200.00	-862 200.00
Beiträge öffentliche Hand	-	-	-	-
Stand 31.12.	-	-	-862 200.00	-862 200.00
<u>Wertberichtigungen</u>				
Stand 01.01.	-321 576.75	-321 576.75	-760 384.85	-760 384.85
Abschreibungen	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.	-321 576.75	-321 576.75	-760 384.85	-760 384.85
Nettobuchwerte 31.12.	4.00	4.00	862 201.00	862 201.00

zu D-4

Anlagespiegel Land

	Land		Land	
	Rümliangstrasse		Industriestrasse	
	2013 in CHF	2012 in CHF	2013 in CHF	2012 in CHF
Nettobuchwerte 01.01.	643 600.00	643 600.00	460 000.00	460 000.00
<u>Anschaffungswerte</u>				
Stand 01.01.	643 600.00	643 600.00	460 000.00	460 000.00
Zugänge	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.	643 600.00	643 600.00	460 000.00	460 000.00
<u>Anschaffungsbeiträge</u>				
Stand 01.01.	-	-	-	-
Beiträge öffentliche Hand	-	-	-	-
Stand 31.12.	-	-	-	-
<u>Wertberichtigungen</u>				
Stand 01.01.	-	-	-	-
Abschreibungen	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.	-	-	-	-
Nettobuchwerte 31.12.	643 600.00	643 600.00	460 000.00	460 000.00

Immobilien:
Mobilien:
Informatik, Komm.sys.:
Allgemein:

4% pro Jahr (Nutzungsdauer min. 25 Jahre)
20% pro Jahr (Nutzungsdauer min. 5 Jahre)
33,3% pro Jahr (Nutzungsdauer min. 3 Jahre)
Abschreibung vom Anschaffungswert (linear)

Finanzen Verein Werchschiür

zu D-4

Anlagespiegel Anlagen im Bau

	Informatik/Kommunikation		Fahrzeug	
	2013 in CHF	2012 in CHF	2013 in CHF	2012 in CHF
Nettobuchwerte 01.01.	-	-	-	-
<u>Anschaffungswerte</u>				
Stand 01.01.	-	-	-	-
Zugänge	37 234.35	-	52 490.90	-
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.	37 234.35	-	52 490.90	-
<u>Anschaffungsbeiträge</u>				
Stand 01.01.	-	-	-	-
Beiträge öffentliche Hand	-	-	-	-
Stand 31.12.	-	-	-	-
<u>Wertberichtigungen</u>				
Stand 01.01.	-	-	-	-
Abschreibungen	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-
Stand 31.12.	-	-	-	-
Nettobuchwerte 31.12.	37 234.35	-	52 490.90	-

Die Erneuerung der Informatik und Kommunikation konnte im Jahre 2013 noch nicht ganz abgeschlossen werden.
Für die Anschaffung eines neuen Montagefahrzeuges sind die zugesicherten Einrichtungsbeiträge noch nicht eingetroffen.

zu D-4

Total Sachanlagespiegel

	Total	
	2013 in CHF	2012 in CHF
Nettobuchwerte 01.01.	3 657 138.60	3 642 054.70
<u>Anschaffungswerte</u>		
Stand 01.01.	6 361 434.67	6 246 260.22
Zugänge	89 725.25	115 174.45
Abgänge	-	-
Stand 31.12.	6 451 159.92	6 361 434.67
<u>Anschaffungsbeiträge</u>		
Stand 01.01.	-862 200.00	-862 200.00
Beiträge öffentliche Hand	-	-
Stand 31.12.	-862 200.00	-862 200.00
<u>Wertberichtigungen</u>		
Stand 01.01.	-2 704 296.07	-2 604 774.52
Abschreibungen	-99 521.55	-99 521.55
Abgänge	-	-
Stand 31.12.	-2 803 817.62	-2 704 296.07
Nettobuchwerte 31.12.	3 647 342.30	3 657 138.60

Immobilien: 4% pro Jahr (Nutzungsdauer min. 25 Jahre)
 Mobilien: 20% pro Jahr (Nutzungsdauer min. 5 Jahre)
 Informatik, Komm.sys.: 33,3% pro Jahr (Nutzungsdauer min. 3 Jahre)
 Allgemein: Abschreibung vom Anschaffungswert (linear)

Ab dem Geschäftsjahr 2010 wurden die Anschaffungsbeiträge des Kantons direkt von den Anschaffungswerten der Anlagen in Abzug gebracht (sog. Sofortabschreibung). Dadurch wird gewährleistet, dass den Richtlinien des Kantonalen Sozialamtes zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich dahingehend entsprochen wird, dass auf den Anschaffungsbeiträgen keine Abschreibungen vorgenommen werden dürfen.