

Finanzen Verein Werchschiür

Bilanz

AKTIVEN

Referenz Anhang **31.12.2014** **31.12.2013**
in CHF in CHF

Umlaufvermögen

Flüssige Mittel		1 390 032.71	1 186 966.08
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		220 893.25	281 427.50
Sonstige kurzfristige Forderungen	A-1	173 355.10	143 044.20
Abzüglich Delkredere	A-2	-11 000.00	-14 000.00
Vorräte und Angefangene Arbeiten	A-3	174 379.20	158 367.35
Aktive Rechnungsabgrenzung		31 016.70	31 306.10

1 978 676.96 **1 787 111.23**

Anlagevermögen

Sachanlagen

Maschinen, Mobilien, Fahrzeuge Werkstatt	D-3	127 353.00	70 054.65
Immobilien Werkstatt	D-3	2.00	2.00
Immobilien Erweiterungsbau WS1	D-3	149 724.40	157 659.55
Immobilien Industriestrasse 51	D-3	1 296 018.25	1 364 095.80
Mobiliar, Einrichtungen Wohngruppe	D-3	11 233.85	4.00
Informatik und Kommunikations-Systeme	D-3	27 567.25	0.00
Gebäude Rümplangstrasse	D-3	862 201.00	862 201.00
Land Rümplangstrasse	D-3	643 600.00	643 600.00
Land Industriestrasse	D-3	460 000.00	460 000.00
Anlagen im Bau	D-3	0.00	89 725.25

3 577 699.75 **3 647 342.25**

Finanzanlagen

Anteilscheine Raiffeisenbank		200.00	200.00
		200.00	200.00

3 577 899.75 **3 647 542.25**

Total Aktiven

5 556 576.71 **5 434 653.48**

PASSIVEN

Kurzfristiges Fremdkapital

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		45 492.10	85 194.40
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		67 771.75	48 010.45
Passive Rechnungsabgrenzung		41 317.05	60 663.60

154 580.90 **193 868.45**

Langfristiges Fremdkapital

Darlehen	B-1	900 000.00	900 000.00
----------	-----	------------	------------

900 000.00 **900 000.00**

Fondskapital (zweckgebundene Fonds)

999 287.90 **868 423.65**

Organisationskapital

Erarbeitetes freies Kapital		3 502 707.91	3 472 361.38
Veränderung Gewinn- und Verlustvortrag IV-Massnahmen	7	0.00	0.00
Jahresergebnis nach Zuweisung		0.00	0.00

3 502 707.91 **3 472 361.38**

Total Passiven

5 556 576.71 **5 434 653.48**

Finanzen Verein Werchschiür

Betriebsrechnung

	Referenz Anhang	2014 in CHF	2013 in CHF
Betriebsertrag			
Spenden		43 745.93	113 082.55
Aktivmitgliederbeiträge		1 900.00	1 800.00
Ertrag aus Produktion		846 133.15	851 203.35
Erlösminderungen / Veränderung Delkredere		2 867.40	-7 590.25
Eingliederungsbeiträge	C-1	939 088.00	887 183.50
Pensionsgelder	C-2	347 956.00	258 060.00
Sonstige Erträge	C-3	15 293.65	3 901.95
Total Ertrag		2 196 984.13	2 107 641.10
Betriebsaufwand			
Löhne IV Rentner		-84 564.75	-72 536.05
Gehälter Personal	D-1	-1 084 343.10	-1 018 931.75
Sozialleistungen		-232 217.35	-224 278.10
Sonstiger Personalaufwand		-16 300.30	-67 159.30
Honorar für Leistungen Dritter	D-2	-7 230.00	-4 440.00
Haushaltaufwand		-17 797.05	-19 047.20
Unterhalt u. Rep. Immob./Mob./Fahrzeuge		-46 506.55	-49 627.55
Mietzins		-45 247.00	-45 588.00
Abschreibungen	D-3	-130 253.15	-99 521.60
Energie und Wasser		-37 890.70	-40 833.70
Schulung / Ausbildung / Freizeit		-49 912.45	-31 606.40
Büro und Verwaltung		-88 667.70	-81 443.45
Spesenentschädigung Vorstand		-7 000.00	0.00
Material- und Warenaufwand		-335 023.00	-366 308.30
Übriger Sachaufwand	C-2	-144 345.00	-61 258.12
Total Aufwand		-2 327 298.10	-2 182 579.52
Betriebsergebnis		-130 313.97	-74 938.42
Finanzerfolg			
Miet- und Kapitalzinserfolg		19 421.65	18 129.70
Hypothekaraufwand		0.00	-10 026.05
Gewinne aus Veräusserung von Anlagevermögen		3 000.00	0.00
Finanzergebnis		22 421.65	8 103.65
Ausserordentliches Ergebnis			
Ausserordentlicher Ertrag		4 578.90	176.35
Ausserordentlicher Aufwand		-4 112.80	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		466.10	176.35
Ergebnis vor Betriebsbeiträgen		-107 426.22	-66 658.42

Finanzen Verein Werchschiür

Betriebsrechnung

	Referenz Anhang	2014	2013
		in CHF	in CHF
Ergebnis vor Betriebsbeiträgen		-107 426.22	-66 658.42
Betriebsbeiträge			
Total mutmassliche Betriebsbeiträge:			
Betriebsbeiträge Kanton	E-1	259 074.00	249 000.00
Korrekturen Betriebsbeiträge Vorjahr	E-2	9 563.00	-6 343.00
Total Betriebsbeiträge		268 637.00	242 657.00
Ergebnis vor Fondsergebnis		161 210.78	175 998.58
Fondsergebnis			
Fondsverwendung		49 135.75	110 269.30
Fondszuweisung		-180 000.00	-240 000.00
Total Fondsergebnis		-130 864.25	-129 730.70
Jahresergebnis nach Fondsergebnis		30 346.53	46 267.88
Zuweisungen			
davon Zuweisung an erarbeitetes freies Kapital		-30 346.53	-46 267.88
Jahresergebnis nach Zuweisungen		0.00	0.00

Finanzen Verein Werchschiür

Geldflussrechnung in CHF

Geldabfluss (Geldzufluss) aus Betriebstätigkeit	Referenz Anhang	2014	2013
Jahresergebnis vor Betriebsbeiträgen und ohne Fondsergebnis		-107 426.22	-66 658.42
Abschreibungen		130 253.15	99 521.60
Sofortabschreibungen		4 000.00	0.00
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		60 534.25	-141 004.55
Veränderung Delkredere		-3 000.00	7 000.00
Veränderung Vorräte und Angefangene Arbeiten		-16 011.85	8 212.65
Veränderung Sonstige Forderungen und aktive Rechnungsabgrenzung		-30 021.50	122 241.05
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		-39 702.30	17 327.05
Veränderung Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung		414.75	2 988.25
		<u>-959.72</u>	<u>49 627.63</u>
 Geldzufluss aus Betriebsbeiträgen			
Betriebsbeitrag Kanton Geschäftsjahr		259 074.00	249 000.00
Abweichung und noch nicht gesprochene Betriebsbeiträge Vorjahr		9 563.00	-6 343.00
		<u>268 637.00</u>	<u>242 657.00</u>
 Geldabfluss aus Investitionstätigkeit			
Investitionen Sachanlagen		-64 610.65	-89 725.25
		<u>-64 610.65</u>	<u>-89 725.25</u>
 Geldabfluss aus Finanzierungstätigkeit			
Rückzahlung Hypothek		0.00	-410 000.00
		<u>0.00</u>	<u>-410 000.00</u>
 Zunahme / Abnahme Flüssige Mittel		 203 066.63	 -207 440.62
Flüssige Mittel per 01.01.		1 186 966.08	1 394 406.70
Flüssige Mittel per 31.12.		1 390 032.71	1 186 966.08
Zunahme / Abnahme Flüssige Mittel	6	<u>203 066.63</u>	<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		3 472 361.38	0.00	30 346.53	0.00	3 502 707.91
- Gewinn- und Verlustvortrag	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IV-Massnahmen						
- Jahresergebnis		0.00	30 346.53	-30 346.53	0.00	0.00
Organisationskapital		3 472 368.38	30 346.53	0.00	0.00	3 502 707.91
Mittel aus Fondskapital						
- Fonds Fahrzeuge		42 509.10	0.00	0.00	0.00	42 509.10
- Fonds Maschinen		77 016.50	0.00	0.00	0.00	77 016.50
- Fonds bauliche Massnahmen		107 000.00	0.00	0.00	0.00	107 000.00
- Fonds Anschaffungsbeiträge BSV		641 149.50	180 000.00	0.00	-48 387.20	772 762.30
- Fonds WG Aktivitäten		748.55	0.00	0.00	-748.55	0.00
- Schwankungsfonds	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung		868 423.65	180 000.00	0.00	-49 135.75	999 287.90

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

	31.12.2014	31.12.2013
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 Rümplangstr. 57	1 323 400.00	1 323 400.00
Total Werte	5 411 200.00	5 411 200.00

4. Entschädigung an leitende Organe

Die Vorstandsmitglieder haben im Jahr 2014 CHF 7'000.00 an Spesenentschädigungen erhalten (VJ: keine Entschädigung).

5. Bemerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz und Betriebsrechnung

A-1 Sonstige kurzfristige Forderungen

	31.12.2014	31.12.2013
Mieten betreutes Wohnen	0.00	4 000.00
IV-Massnahmen	158 110.00	139 000.00
Guthaben Pensionskasse	14 833.25	0.00
Übrige kurzfristige Forderungen	411.85	44.20
Total Sonstige kurzfristige Forderungen	173 355.10	143 044.20

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

	31.12.2014	
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 / zinsfrei
1991 von der Stadt Zürich		200 000.00 unverändert zu Vorjahr / zinsfrei
Total Darlehen	900 000.00	
Total Werte Vorjahr	900 000.00	

C-1 Eingliederungsbeiträge

Rechnungsstellung an die Invalidenversicherung für berufliche Massnahmen im Zusammenhang mit der Ausbildung von Lernenden.

C-2 Pensionsgelder

Rechnungsstellung an Bewohner für betreutes Wohnen.

Im Jahr 2014 wurde im betreuten Wohnen die Verpflegung konzeptionell integriert. Dadurch erhöhten sich die Pensionsgelder um 79'800. Der Übrige Sachaufwand ist ebenfalls dadurch gestiegen.

C-3 Sonstige Erträge

Es handelt sich bei diesen Erträgen um Verkäufe an das Personal.

D-1 Gehälter

Anzahl Stellenprocente per 31.12.: 13.6 (Vorjahr: 12.2)

Mitarbeitende per 31.12.: 17 (Vorjahr: 15)

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

Durch die Erhöhung der Stellenprocente gegenüber dem Vorjahr haben sich die Gehälter Personal erhöht.

D-2 Honorar für Leistungen Dritter

Arbeitsmedizinische Fachberatung

D-3 Abschreibungen, siehe Sachanlagespiegel

E-1 Betriebsbeiträge Kanton Art. 73 IVG

Die mutmasslich zu erwartenden Beiträge betragen 259'074 (Vorjahr: 249'000).

Die für 2014 zu erwartenden Beiträge wurden durch den Kantonsrat um 1% gekürzt.

E-2 Korrekturen Betriebsbeiträge Vorjahr Art. 73 IVG

Vom vereinbarten Beitragsdach KSA fliessen jeweils 90% als Akontozahlung in die laufende Rechnung. Die Auszahlung des Rests des vereinbarten Betrages erfolgt bei Erlangung der vereinbarten Leistungen im folgenden Jahr nach Genehmigung des Beitragsgesuches durch das KSA. Die Abweichung von 9'563 (-6'343) beinhalten nachträglich anerkannte IV-Renten.

6. Geldflussrechnung

Im Berichtsjahr ergibt sich ein leichter Geldabfluss aus Betriebstätigkeit von rund 1'000 (VJ Zufluss von rund 50'000). Aus Investitionstätigkeit flossen 64'600 (VJ 89'700) ab. Durch die Betriebsbeiträge von 269'000 (VJ 243'000) kann dies gedeckt werden, weshalb die Flüssigen Mittel rund 200'000 zunehmen. Die Abnahme der Flüssigen Mittel in 2013 war v.a. auf die Rückzahlung der Hypothek im Umfang von 410'000 zurückzuführen.

7. Rechnung über die Veränderung des Kapitals

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. Der Endbestand von 0 entspricht dem Ergebnis aus den IV-Massnahmen.

Schwankungsfonds KSA

Veränderung des Schwankungsfonds in CHF

	Anfangsbestand gem. KSA	Anfangsbestand Buchhaltung	Zuteilung / Entnahme gem. KSA	Endbestand Buchhaltung	Endbestand gem. KSA
- Schwankungsfonds Werkstatt	-3 942.00	0.00	-2 925.00	0.00	-6 867.00
- Schwankungsfonds Wohnen	-2 800.00	0.00	-13 345.00	0.00	-16 145.00
	-6 742.00	0.00	-16 270.00	0.00	-23 012.00

Der gebuchte Endjahressaldo liegt bei 0. Die darüber hinausgehende Entnahme im Geschäftsjahr 2014 basierend auf dem Beitragsberechnungsbogen des KSA für das Geschäftsjahr 2013 wird aufgrund Vorgaben des KSA nur als Negativ-Saldo im Anhang des Revisionsberichtes aufgeführt.

Die Veränderung des Schwankungsfonds KSA basierend auf den Zahlen 2014 wird im Geschäftsjahr 2015 verbucht.

8. Administrativer Aufwand gem. Swiss GAAP FER 21

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Personalaufwand	95 200.00	87 900.00
Sachaufwand	45 000.00	45 100.00
Sammelaufwand	4 800.00	2 200.00
Total	145 000.00	135 200.00

Finanzen Verein Werchschiür

zu D-3

Sachlagespiegel Werkstatt

	Mobilien		Immobilien	
	Masch./Mob./Fzg.		Werkstatt	
	2014 in CHF	2013 in CHF	2014 in CHF	2013 in CHF
Nettobuchwerte 01.01.	70 054.65	93 563.55	2.00	2.00
<u>Anschaffungswerte</u>				
Stand 01.01.	1 001 532.25	1 001 532.25	411 820.70	411 820.70
Zugänge	46 456.85	0.00	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Reklassifikationen	52 490.90	0.00	0.00	0.00
Stand 31.12.	1 100 480.00	1 001 532.25	411 820.70	411 820.70
<u>Anschaffungsbeiträge</u>				
Stand 01.01.	0.00	0.00	0.00	0.00
Beiträge öffentliche Hand	-4 000.00	0.00	0.00	0.00
Stand 31.12.	-4 000.00	0.00	0.00	0.00
<u>Wertberichtigungen</u>				
Stand 01.01.	-931 477.60	-907 968.70	-411 818.70	-411 818.70
Abschreibungen	-37 649.40	-23 508.90	0.00	0.00
Zugänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand 31.12.	-969 127.00	-931 477.60	-411 818.70	-411 818.70
	127 353.00	70 054.65	2.00	2.00

	IT	
	Informatik/Kommunikation	
	2014 in CHF	2013 in CHF
Nettobuchwerte 01.01.	0.00	0.00
<u>Anschaffungswerte</u>		
Stand 01.01.	0.00	0.00
Zugänge	4 116.50	0.00
Abgänge	0.00	0.00
Reklassifikationen	37 234.35	0.00
Stand 31.12.	41 350.85	0.00
<u>Anschaffungsbeiträge</u>		
Stand 01.01.	0.00	0.00
Beiträge öffentliche Hand	0.00	0.00
Stand 31.12.	0.00	0.00
<u>Wertberichtigungen</u>		
Stand 01.01.	0.00	0.00
Abschreibungen	-13 783.60	0.00
Zugänge	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00
Stand 31.12.	-13 783.60	0.00
	27 567.25	0.00

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-3

Sachanlagespiegel Erweiterungsbau WS 1, Ausbau WS 2

	Immobilien		Immobilien	
	Erweiterungsbau WS 1		Industriestrasse 51	
	2014	2013	2014	2013
	in CHF	in CHF	in CHF	in CHF
Nettobuchwerte 01.01.	157 659.60	165 594.70	1 364 095.80	1 432 173.35
<u>Anschaffungswerte</u>				
Stand 01.01.	198 377.00	198 377.00	1 701 938.12	1 701 938.12
Zugänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand 31.12.	198 377.00	198 377.00	1 701 938.12	1 701 938.12
<u>Anschaffungsbeiträge</u>				
Stand 01.01.	0.00	0.00	0.00	0.00
Beiträge öffentliche Hand	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand 31.12.	0.00	0.00	0.00	0.00
<u>Wertberichtigungen</u>				
Stand 01.01.	-40 717.40	-32 782.30	-337 842.32	-269 764.77
Abschreibungen	-7 935.15	-7 935.10	-68 077.55	-68 077.55
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand 31.12.	-48 652.55	-40 717.40	-405 919.87	-337 842.32
Nettobuchwerte 31.12.	149 724.45	157 659.60	1 296 018.25	1 364 095.80

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)

zu D-3

Sachanlagespiegel Wohngruppen

	Mobilien		Immobilien	
	Mobiliar, Einrichtungen		Gebäude Rümliangstrasse	
	2014	2013	2014	2013
	in CHF	in CHF	in CHF	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	14 037.30	0.00	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand 31.12.	335 618.05	321 580.75	1 622 585.85	1 622 585.85
<u>Anschaffungsbeiträge</u>				
Stand 01.01.	0.00	0.00	-862 200.00	-862 200.00
Beiträge öffentliche Hand	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand 31.12.	0.00	0.00	-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	-2 807.45	0.00	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand 31.12.	-324 384.20	-321 576.75	-760 384.85	-760 384.85
Nettobuchwerte 31.12.	11 233.85	4.00	862 201.00	862 201.00

Finanzen Verein Werchschiür

zu D-3

Anlagespiegel Land

	Land		Land	
	Rümlangstrasse		Industiestrasse	
	2014 in CHF	2013 in CHF	2014 in CHF	2013 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	0.00	0.00	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand 31.12.	643 600.00	643 600.00	460 000.00	460 000.00
<u>Anschaffungsbeiträge</u>				
Stand 01.01.	0.00	0.00	0.00	0.00
Beiträge öffentliche Hand	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand 31.12.	0.00	0.00	0.00	0.00
<u>Wertberichtigungen</u>				
Stand 01.01.	0.00	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand 31.12.	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettobuchwerte 31.12.	643 600.00	643 600.00	460 000.00	460 000.00

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)

zu D-3

Anlagespiegel Anlagen im Bau

	Informatik/Kommunikation		Fahrzeug	
	2014 in CHF	2013 in CHF	2014 in CHF	2013 in CHF
	Nettobuchwerte 01.01.	37 234.35	0.00	52 490.90
<u>Anschaffungswerte</u>				
Stand 01.01.	37 234.35	37 234.35	52 490.90	0.00
Zugänge	0.00	0.00	0.00	52 490.90
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Reklassifikationen	-37 234.35	0.00	-52 490.90	0.00
Stand 31.12.	0.00	37 234.35	0.00	52 490.90
<u>Anschaffungsbeiträge</u>				
Stand 01.01.	0.00	0.00	0.00	0.00
Beiträge öffentliche Hand	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand 31.12.	0.00	0.00	0.00	0.00
<u>Wertberichtigungen</u>				
Stand 01.01.	0.00	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand 31.12.	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettobuchwerte 31.12.	0.00	37 234.35	0.00	52 490.90

Die Erneuerung der Informatik und Kommunikation wurden im Jahr 2014 abgeschlossen und in die Sachanlagen Werkstatt reklassifiziert. Die Einrichtungsbeiträge für das neue Montagefahrzeug sind im Jahre 2014 eingetroffen. Diese Anlage wurde ebenfalls in die Mobilien der Werkstatt reklassifiziert.

Finanzen Verein Werchschiür

zu D-3

Total Sachanlagespiegel

	Total	
	2014 in CHF	2013 in CHF
Nettobuchwerte 01.01.	3 647 342.30	3 657 707.60
<u>Anschaffungswerte</u>		
Stand 01.01.	6 451 159.92	6 398 669.02
Zugänge	64 610.65	52 490.90
Abgänge	0.00	0.00
Reklassifikationen	0.00	0.00
Stand 31.12.	6 515 770.57	6 451 159.92
<u>Anschaffungsbeiträge</u>		
Stand 01.01.	-862 200.00	-862 200.00
Beiträge öffentliche Hand	-4 000.00	0.00
Stand 31.12.	-866 200.00	-862 200.00
<u>Wertberichtigungen</u>		
Stand 01.01.	-2 803 817.62	-2 704 296.07
Abschreibungen	-130 253.15	-99 521.55
Abgänge	0.00	0.00
Stand 31.12.	-2 934 070.77	-2 803 817.62
Nettobuchwerte 31.12.	3 577 699.80	3 647 342.30

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.