

Verein Werchschiür

Jahresrechnung 2015

Bilanz

AKTIVEN	Referenz Anhang	<u>31.12.2015</u> in CHF	<u>31.12.2014</u> in CHF
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		1 412 350.60	1 390 032.71
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.1	104 097.90	209 893.25
Sonstige kurzfristige Forderungen	2.2	207 318.65	173 355.10
Vorräte und Angefangene Arbeiten	2.3	183 576.40	174 379.20
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2.4	<u>35 218.95</u>	<u>31 016.70</u>
		1 942 562.50	1 978 676.96
Anlagevermögen			
Finanzanlagen	2.5	30 700.00	200.00
Sachanlagen	2.6	<u>3 557 643.70</u>	<u>3 577 699.75</u>
		3 588 343.70	3 577 899.75
Total Aktiven		5 530 906.20	5 556 576.71
PASSIVEN			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		31 409.25	45 492.10
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten und Vorauszahlungen	2.7	57 872.30	67 771.75
Passive Rechnungsabgrenzungen	2.8	<u>39 176.85</u>	<u>41 317.05</u>
		128 458.40	154 580.90
Langfristiges Fremdkapital			
Darlehen	2.9	900 000.00	900 000.00
Fondskapital	5.1 / 5.2	226 525.60	226 525.60
Total Fremdkapital (inkl. Fondskapital)		1 254 984.00	1 281 106.50
Organisationskapital			
Gebundenes Kapital	5.4	744 350.00	772 762.30
Freies Kapital	5.5	3 520 508.20	3 502 707.91
Gewinn- und Verlustvortrag IV-Massnahmen	5.6	<u>11 064.00</u>	<u>0.00</u>
		4 275 922.20	4 275 470.21
Total Passiven		5 530 906.20	5 556 576.71

Die Zahlen wurden hinsichtlich der Gliederung an das neue Rechnungslegungsrecht (32. Titel des Schweizerischen Obligationenrechts) sowie an die neue Regelung Swiss GAAP FER 21 angepasst.

Verein Werchschiür

Jahresrechnung 2015

Betriebsrechnung

	Referenz Anhang	2015	2014
		in CHF	in CHF
Betriebsertrag			
Erhaltene Zuwendungen	3.1	47 970.00	45 645.93
Beiträge der öffentlichen Hand	3.2	1 318 906.60	1 157 070.00
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen		809 039.92	849 000.55
Erlöse Betreutes Wohnen	3.3	340 077.30	360 280.00
Sonstige Erträge		90 181.40	79 847.15
		2 606 175.22	2 491 843.63
 Betriebsaufwand			
Material- und Dienstleistungsaufwand		-396 283.05	-335 023.00
Personalaufwand	3.4	-1 583 683.25	-1 413 685.05
Betriebs- und Unterhaltsaufwand		-254 703.43	-266 281.60
Raumaufwand		-53 873.60	-45 247.00
Verwaltungsaufwand		-100 778.95	-83 155.40
Sonstiger betrieblicher Aufwand		-58 309.15	-60 772.30
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens	2.6	-158 506.65	-130 253.15
		-2 606 138.08	-2 334 417.50
 Betriebsergebnis		37.14	157 426.13
 Finanzergebnis	3.5	414.85	784.65
Gewinne aus Veräusserung von Anlagevermögen		0.00	3 000.00
 Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		451.99	161 210.78
 Veränderung des Fondskapitals		0.00	0.00
 Jahresergebnis vor Zuweisungen / Verwendungen Organisationskapital		451.99	161 210.78
 Zuweisungen / Verwendungen			
Gebundenes Kapital		28 412.30	-130 864.25
Freies Kapital		-17 800.29	-30 346.53
Veränderung Gewinn- und Verlustvortrag IV-Massnahmen		-11 064.00	0.00
 Jahresergebnis nach Zuweisungen / Verwendungen		0.00	0.00

Die Zahlen wurden hinsichtlich der Gliederung an das neue Rechnungslegungsrecht (32. Titel des Schweizerischen Obligationenrechts) sowie an die neue Regelung Swiss GAAP FER 21 angepasst.

Verein Werchschiür Jahresrechnung 2015

Geldflussrechnung

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Referenz Anhang	in CHF	in CHF
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Zuweisung/Verwendung Organisationskapital	451.99	161 210.78
Veränderung des Fondskapitals	0.00	0.00
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens	4.1 158 506.65	134 253.15
Veränderung Forderungen	71 831.80	27 223.30
Veränderung Vorräte und Angefangene Arbeiten	-9 197.20	-16 011.85
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-4 202.25	289.45
Veränderung kurzfristige Verbindlichkeiten	-23 982.30	-19 941.00
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	-2 140.20	-19 346.55
	<u>191 268.49</u>	<u>267 677.28</u>
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Investitionen in Finanzanlagen	-30 500.00	0.00
Investitionen in Sachanlagen	-138 450.60	-64 610.65
	<u>-168 950.60</u>	<u>-64 610.65</u>
Veränderung der Flüssigen Mittel	22 317.89	203 066.63
Bestand Flüssige Mittel per 01.01.	1 390 032.71	1 186 966.08
Bestand Flüssige Mittel per 31.12.	<u>1 412 350.60</u>	<u>1 390 032.71</u>
Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel	22 317.89	203 066.63

Die Zahlen wurden hinsichtlich der Gliederung an das neue Rechnungslegungsrecht (32. Titel des Schweizerischen Obligationenrechts) sowie an die neue Regelung Swiss GAAP FER 21 angepasst.

Verein Werchschiür Jahresrechnung 2015

Rechnung über die Veränderung des Kapitals in CHF

2015	Referenz Anhang	Bestand 1.1.2015	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Bestand 31.12.2015
Fondskapital							
zweckgebundene Fonds							
Schwankungsfonds KSA	5.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fonds Fahrzeuge	5.2	42 509.10	0.00	0.00	0.00	0.00	42 509.10
Fonds Maschinen	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	772 762.30	0.00	-284 378.45	0.00	-284 378.45	488 383.85
Finanzierung Anschaffungs- beiträge SVA	5.4	0.00	120 000.00	284 378.45	-148 412.30	255 966.15	255 966.15
Freies Kapital	5.5	3 502 707.91	28 864.29	-11 064.00	0.00	17 800.29	3 520 508.20
Gewinn- und Verlustvortrag							
IV-Massnahmen	5.6	0.00	0.00	11 064.00	0.00	11 064.00	11 064.00
Total Organisationskapital		4 275 470.21	148 864.29	0.00	-148 412.30	451.99	4 275 922.20
2014							
	Referenz Anhang	Bestand 1.1.2014	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Bestand 31.12.2014
Fondskapital							
zweckgebundene Fonds							
Schwankungsfonds KSA	5.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fonds Fahrzeuge	5.2	42 509.10	0.00	0.00	0.00	0.00	42 509.10
Fonds Maschinen	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	641 149.50	180 000.00	0.00	-48 387.20	131 612.80	772 762.30
Finanzierung WG Aktivitäten		748.55	0.00	0.00	-748.55	-748.55	0.00
Freies Kapital	5.5	3 472 361.38	0.00	30 346.53	0.00	30 346.53	3 502 707.91
Gewinn- und Verlustvortrag							
IV-Massnahmen	5.6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis		0.00	30 346.53	-30 346.53	0.00	0.00	0.00
Total Organisationskapital		4 114 259.43	210 346.53	0.00	-49 135.75	161 210.78	4 275 470.21

Die Zahlen wurden hinsichtlich der Gliederung an das neue Rechnungslegungsrecht (32. Titel des Schweizerischen Obligationenrechts) sowie an die neue Regelung Swiss GAAP FER 21 angepasst.

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 abgegeben. Die Regelung der Swiss GAAP FER werden in der gültigen Fassung von 2014/15 angewendet. Ausserdem kommt das neue Rechnungslegungsrecht zur Anwendung. Die Bilanz, die Betriebsrechnung, die Geldflussrechnung und die Rechnung über die Veränderung des Kapitals sowie der Anhang können daher Anpassungen des Vorjahres enthalten.

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

	31.12.2015	31.12.2014
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Dritte	109 497.90	220 893.25
Delkredere	-5 400.00	-11 000.00
Total	104 097.90	209 893.25

Das Delkredere wurde mit einer Pauschale von 5% der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Dritte berechnet. Einzelwertberichtigungen waren nicht notwendig.

2.2 Sonstige kurzfristige Forderungen

	31.12.2015	31.12.2014
Forderungen betreutes Wohnen	25 374.65	0.00
Forderungen IV-Massnahmen	173 145.00	158 110.00
Forderungen gegenüber Sozialversicherungen und staatlichen Stellen	8 799.00	15 245.10
Total	207 318.65	173 355.10

2.3 Vorräte und angefangene Arbeiten

	31.12.2015	31.12.2014
Vorräte	127 408.00	118 265.00
Angefangene Arbeiten	56 168.40	56 114.20
Total	183 576.40	174 379.20

2.4 Aktive Rechnungsabgrenzungen

	31.12.2015	31.12.2014
Noch nicht gesprochene Beiträge der öffentlichen Hand	18 000.00	17 820.00
Übrige Aktive Rechnungsabgrenzungen	17 218.95	13 196.70
Total	35 218.95	31 016.70

2.5 Finanzanlagen

	31.12.2015	31.12.2014
Anteilschein Raiffeisenbank	200.00	200.00
Anteilscheine Baugenossenschaft mehr als wohnen, Zürich	30 500.00	0.00
Total	30 700.00	200.00

2.6 Sachanlagen

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.

Sachanlagen 2015

Anfangsbestand Sachanlagen Nettobuchwert	Grundstücke und Bauten	Anlagen und Einrichtungen	Fahrzeuge	IT-Hardware	Total
Nutzungsdauer	0 / 5 / 25 Jahre	5 Jahre	5 / 10 Jahre	3 Jahre	
Nettobestand 1.1.2015	3 411 546.65	94 943.05	43 642.80	27 567.25	3 577 699.75
Sachanlagen Bruttowerte					
Bestand 1.1.2015	5 120 351.72	1 180 488.85	173 579.15	41 350.85	6 515 770.57
Zugänge	18 390.30	96 853.55	18 981.50	4 225.25	138 450.60
Abgänge	-493 847.75	-920 054.95	-121 088.25	0.00	-1 534 990.95
Bestand 31.12.2015	4 644 894.27	357 287.45	71 472.40	45 576.10	5 119 230.22
Kumulierte Wertberichtigungen Sachanlagen					
Bestand 1.1.2015	-1 708 805.07	-1 085 545.80	-125 936.35	-13 783.60	-2 934 070.82
Planmässige Abschreibungen	-79 690.75	-54 978.50	-8 645.40	-15 192.00	-158 506.65
Abgänge	493 847.75	920 054.95	121 088.25	0.00	1 534 990.95
Bestand 31.12.2015	-1 294 648.07	-220 469.35	-13 493.50	-28 975.60	-1 557 586.52
Investitionsbeiträge					
Bestand 1.1.2015	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 31.12.2015	0.00	0.00	-4 000.00	0.00	-4 000.00
Schlussbestand Sachanlagen Nettobuchwerte					
Nettobestand 31.12.2015	3 350 246.20	136 818.10	53 978.90	16 600.50	3 557 643.70
Investitionsbeiträge vor 2014 pro memoria					
Bestand 1.1.2015	-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 31.12.2015	-862 200.00	0.00	0.00	0.00	-862 200.00

Verein Werchschiür Jahresrechnung 2015

Anhang

Sachanlagen 2014

Anfangsbestand Sachanlagen Nettobuchwert	Grundstücke und Bauten	Anlagen und Einrichtungen	Fahrzeuge	IT-Hardware	Anlagen im Bau	Total
Nutzungsdauer	0 / 5 / 25 Jahre	5 Jahre	5 / 10 Jahre	3 Jahre	keine	
Nettobestand 1.1.2014	3 569 588.40	1 561 893.60	1.00	0.00	89 725.25	5 221 208.25

Sachanlagen Bruttowerte

Bestand 1.1.2014	5 120 351.72	1 119 994.70	121 088.25	0.00	89 725.25	6 451 159.92
Zugänge	0.00	60 494.15	0.00	4 116.50	0.00	64 610.65
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reklassifikationen	0.00	0.00	52 490.90	37 234.35	-89 725.25	0.00
Bestand 31.12.2014	5 120 351.72	1 180 488.85	173 579.15	41 350.85	0.00	6 515 770.57

Kumulierte Wertberichtigungen Sachanlagen

Bestand 1.1.2014	-1 632 792.37	-1 049 938.05	-121 087.25	0.00	0.00	-2 803 817.67
Planmässige Abschreibungen	-76 012.70	-35 607.75	-4 849.10	-13 783.60	0.00	-130 253.15
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand 31.12.2014	-1 708 805.07	-1 085 545.80	-125 936.35	-13 783.60	0.00	-2 934 070.82

Investitionsbeiträge

Bestand 1.1.2014	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zugänge	0.00	0.00	-4 000.00	0.00	0.00	-4 000.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand 31.12.2014	0.00	0.00	-4 000.00	0.00	0.00	-4 000.00

Schlussbestand Sachanlagen

Nettobestand 31.12.2014	3 411 546.65	94 943.05	43 642.80	27 567.25	0.00	3 577 699.75
-------------------------	--------------	-----------	-----------	-----------	------	---------------------

Investitionsbeiträge vor 2014 pro memoria

Bestand 1.1.2014	-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 31.12.2014	-862 200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-862 200.00

Verein Werchschiür Jahresrechnung 2015

Anhang

2.7 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten und Vorauszahlungen

	31.12.2015	31.12.2014
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialeinrichtungen und staatlichen Stellen	34 164.95	40 671.50
Depotgelder	2 900.00	4 400.00
Vorauszahlungen	20 807.35	22 700.25
Total	57 872.30	67 771.75

2.8 Passive Rechnungsabgrenzungen

	31.12.2015	31.12.2014
Noch nicht gesprochene Beiträge der öffentlichen Hand	10 674.40	8 226.00
Übrige Passive Rechnungsabgrenzungen	28 502.45	33 091.05
Total	39 176.85	41 317.05

2.9 Darlehen

	31.12.2015	31.12.2014
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

	2015	2014
Freie Zuwendungen	45 970.00	43 745.93
Mitgliederbeiträge	2 000.00	1 900.00
Total	47 970.00	45 645.93

3.2 Beiträge der öffentlichen Hand (Leistungsabgeltungen)

	2015	2014
IV-Eingliederungsbeiträge Betreutes Wohnen	120 506.00	112 585.00
IV-Eingliederungsbeiträge Werkstätte	941 228.00	775 848.00
Zwischentotal IV-Eingliederungsbeiträge	1 061 734.00	888 433.00
Leistungsabgeltungen Kanton Zürich	252 000.00	249 480.00
Mutmassliche Leistungsabgeltungen Kanton Zürich	7 325.60	9 594.00
Zwischentotal Leistungsabgeltungen Kanton Zürich	259 325.60	259 074.00
Abweichungen Vorjahr Betreutes Wohnen	-2 153.00	-314.00
Abweichungen Vorjahr Werkstätte	0.00	9 877.00
Zwischentotal Abweichungen Vorjahr	-2 153.00	9 563.00
Total	1 318 906.60	1 157 070.00

3.3 Erlöse Betreutes Wohnen

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

3.4 Personalaufwand

	2015	2014
Löhne und Arbeitgeberleistungen an Mitarbeitende mit Beeinträchtigung	87 245.80	94 622.80
Löhne und Arbeitgeberleistungen an das Fachpersonal	1 496 437.45	1 319 062.25
Total	1 583 683.25	1 413 685.05

3.5 Finanzergebnis

	2015	2014
Finanzertrag	1 068.30	1 197.00
Finanzaufwand	-653.45	-412.35
Total	414.85	784.65

4. Erläuterungen zur Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung zeigt auf, dass mit dem Geldzufluss aus Betriebstätigkeit der Geldabfluss aus Investitionstätigkeit gedeckt werden kann.

4.1 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens

Im 2015 entsprechen die 158'506.65 den planmässigen Abschreibungen. Im 2014 sind in den planmässige Abschreibungen von 134'253.15 Abschreibungen von 130'253.15 sowie Investitionsbeiträge von 4'000 enthalten.

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 Produkterrechnungen 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 2014 dem Schwankungsfonds KSA 5'257.00 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

2015	Bestand	Bestand	Zuweisung (+) /	Bestand	Bestand	Plafonds	Abweichung
Schwankungsfonds Werkstatt	0.00	-6 867.00	-11 342.00	0.00	-18 209.00		
Schwankungsfonds Wohnen	0.00	-16 145.00	6 085.00	0.00	-10 060.00		
	0.00	-23 012.00	-5 257.00	0.00	-28 269.00	111 311.00	139 580.00

2014	Bestand	Bestand	Zuweisung (+) /	Bestand	Bestand	Plafonds	Abweichung
Schwankungsfonds Werkstatt	0.00	-3 942.00	-2 925.00	0.00	-6 867.00		
Schwankungsfonds Wohnen	0.00	-2 800.00	-13 345.00	0.00	-16 145.00		
		-6 742.00	-16 270.00	0.00	-23 012.00	103 970.00	126 982.00

Der gebuchte Endjahressaldo liegt bei 0. Die darüber hinausgehende Entnahme im Geschäftsjahr 2015 basierend auf dem Beitragsberechnungsbogen des KSA für das Geschäftsjahr 2014 wird aufgrund Vorgaben des KSA nur als Negativ-Saldo im Anhang des Revisionsberichtes 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 2015 von 28'864.29 zugewiesen (Vorjahr 30'346.53). 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. Das Ergebnis Geschäftsjahr 2014 von 11'064.00 (Geschäftsjahr 2013 von 0) wird gemäss Vorgaben der SVA über das Freie Kapital verbucht.

6. Weitere Angaben

6.1 Entschädigung an das leitende Organ (Vereinsvorstand)

	2015	2014
Spesenentschädigung Vorstandsmitglieder	10 400.00	7 000.00
Total	10 400.00	7 000.00

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

Keine Transaktionen im Berichts- und Vorjahr.

6.4 Administrativer Aufwand gemäss Swiss GAAP FER 21

	2015	2014
Personalaufwand	95 600.00	95 200.00
Sachaufwand	53 800.00	45 000.00
Sammelaufwand	2 500.00	4 800.00
Total	151 900.00	145 000.00

6.5 Anzahl Angestellte (Fachpersonal)

Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	2015	2014
Bis zehn Vollzeitstellen		
> 10 bis 50 Vollzeitstellen	zutreffend	zutreffend
> 50 bis 250 Vollzeitstellen		
> 250 Vollzeitstellen		

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 29'141.

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 Abweichung der Stetigkeit

Das neue Rechnungslegungsrecht (OR Art. 957 ff.) sowie der neue Swiss GAAP FER 21-Artikel wurde per 31. Dezember 2015 angewendet. Die

6.9 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Keine