

# Verein Werchschiür Jahresrechnung 2016

## Bilanz

<b>AKTIVEN</b>	Referenz Anhang	<u><b>31.12.2016</b></u> in CHF	<u><b>31.12.2015</b></u> in CHF
<b>Umlaufvermögen</b>			
Flüssige Mittel		1'689'694.85	1'412'350.60
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.1	203'147.40	104'097.90
Sonstige kurzfristige Forderungen	2.2	119'290.80	207'318.65
Vorräte und Angefangene Arbeiten	2.3	173'778.50	183'576.40
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2.4	42'293.95	35'218.95
		<u><b>2'228'205.50</b></u>	<u><b>1'942'562.50</b></u>
<b>Anlagevermögen</b>			
Finanzanlagen	2.5	30'750.00	30'700.00
Sachanlagen	2.6	3'399'612.85	3'557'643.70
		<u><b>3'430'362.85</b></u>	<u><b>3'588'343.70</b></u>
<b>Total Aktiven</b>		<b>5'658'568.35</b>	<b>5'530'906.20</b>
<b>PASSIVEN</b>			
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		49'354.25	31'409.25
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten und Vorauszahlungen	2.7	73'664.10	57'872.30
Passive Rechnungsabgrenzungen	2.8	92'286.70	39'176.85
		<u>215'305.05</u>	<u>128'458.40</u>
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>			
Darlehen	2.9	900'000.00	900'000.00
<b>Fondskapital</b>	5.1 / 5.2	<b>226'525.60</b>	<b>226'525.60</b>
<b>Total Fremdkapital (inkl. Fondskapital)</b>		<b>1'341'830.65</b>	<b>1'254'984.00</b>
<b>Organisationskapital</b>			
Gebundenes Kapital	5.4	783'544.85	744'350.00
Freies Kapital	5.5	3'501'558.29	3'520'508.20
Gewinn- und Verlustvortrag IV-Massnahmen	5.6	31'634.56	11'064.00
		<u><b>4'316'737.70</b></u>	<u><b>4'275'922.20</b></u>
<b>Total Passiven</b>		<b>5'658'568.35</b>	<b>5'530'906.20</b>

# Verein Werchschiür Jahresrechnung 2016

## Betriebsrechnung

	Referenz Anhang	<b>2016</b> in CHF	<b>2015</b> in CHF
<b>Betriebsertrag</b>			
Erhaltene Zuwendungen	3.1	45'341.05	47'970.00
Beiträge der öffentlichen Hand	3.2	1'518'607.45	1'318'906.60
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen		905'157.80	809'039.92
Erlöse Betreutes Wohnen	3.3	407'057.00	340'077.30
Sonstige Erträge		79'398.90	90'181.40
		<b>2'955'562.20</b>	<b>2'606'175.22</b>
<b>Betriebsaufwand</b>			
Material- und Dienstleistungsaufwand		-424'606.35	-396'283.05
Personalaufwand	3.4	-1'773'754.65	-1'583'683.25
Betriebs- und Unterhaltsaufwand		-258'469.37	-254'703.43
Raufwand		-102'147.00	-53'873.60
Verwaltungsaufwand		-141'639.45	-100'778.95
Sonstiger betrieblicher Aufwand		-58'918.10	-58'309.15
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens	2.6	-158'030.85	-158'506.65
		<b>-2'917'565.77</b>	<b>-2'606'138.08</b>
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>37'996.43</b>	<b>37.14</b>
<b>Finanzergebnis</b>			
Finanzergebnis	3.5	2'819.07	414.85
Gewinne aus Veräusserung von Anlagevermögen		0.00	0.00
<b>Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals</b>		<b>40'815.50</b>	<b>451.99</b>
Veränderung des Fondskapitals		0.00	0.00
<b>Jahresergebnis vor Zuweisungen / Verwendungen Organisationskapital</b>		<b>40'815.50</b>	<b>451.99</b>
<b>Zuweisungen / Verwendungen</b>			
Gebundenes Kapital		-39'194.85	28'412.30
Freies Kapital		18'949.91	-17'800.29
Veränderung Gewinn- und Verlustvortrag IV-Massnahmen		-20'570.56	-11'064.00
<b>Jahresergebnis nach Zuweisungen / Verwendungen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# Verein Werchschiür Jahresrechnung 2016

## Geldflussrechnung

	Referenz Anhang	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		in CHF	in CHF
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>			
Jahresergebnis vor Zuweisung/Verwendung Organisationskapital		40'815.50	451.99
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens	4.1	158'030.85	158'506.65
Veränderung Forderungen		-11'021.65	71'831.80
Veränderung Vorräte und Angefangene Arbeiten		9'797.90	-9'197.20
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen		-7'075.00	-4'202.25
Veränderung kurzfristige Verbindlichkeiten		33'736.80	-23'982.30
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen		53'109.85	-2'140.20
		<u>277'394.25</u>	<u>191'268.49</u>
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>			
Investitionen in Finanzanlagen		-50.00	-30'500.00
Investitionen in Sachanlagen		<u>0.00</u>	<u>-138'450.60</u>
		-50.00	-168'950.60
<b>Veränderung der Flüssigen Mittel</b>		<b>277'344.25</b>	<b>22'317.89</b>
Bestand Flüssige Mittel per 01.01.		1'412'350.60	1'390'032.71
Bestand Flüssige Mittel per 31.12.		<u>1'689'694.85</u>	<u>1'412'350.60</u>
<b>Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel</b>		<b>277'344.25</b>	<b>22'317.89</b>

# Verein Werchschiür Jahresrechnung 2016

## Rechnung über die Veränderung des Kapitals in CHF

2016	Referenz Anhang	Bestand 1.1.2016	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Bestand 31.12.2016
<b>Fondskapital</b>							
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							
	5.2	107'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	107'000.00
<b>Total Fondskapital</b>		<b>226'525.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>226'525.60</b>
<b>Organisationskapital</b>							
	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
		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
	5.5	3'520'508.20	1'620.65	-20'570.56	0.00	-18'949.91	3'501'558.29
Freies Kapital							
	5.6	11'064.00	0.00	20'570.56	0.00	20'570.56	31'634.56
<b>Total Organisationskapital</b>		<b>4'275'922.20</b>	<b>40'815.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'815.50</b>	<b>4'316'737.70</b>
<b>2015</b>							
	Referenz Anhang	Bestand 1.1.2015	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Bestand 31.12.2015
<b>Fondskapital</b>							
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							
	5.2	107'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	107'000.00
<b>Total Fondskapital</b>		<b>226'525.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>226'525.60</b>
<b>Organisationskapital</b>							
	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
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierung WG Aktivitäten							
	5.5	3'502'707.91	28'864.29	-11'064.00	0.00	17'800.29	3'520'508.20
Freies Kapital							
	5.6	0.00	0.00	11'064.00	0.00	11'064.00	11'064.00
<b>Total Organisationskapital</b>		<b>4'275'470.21</b>	<b>148'864.29</b>	<b>0.00</b>	<b>-148'412.30</b>	<b>451.99</b>	<b>4'275'922.20</b>

**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**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Dritte	213'847.40	109'497.90
Delkredere	-10'700.00	-5'400.00
<b>Total</b>	<b>203'147.40</b>	<b>104'097.90</b>

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**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Forderungen betreutes Wohnen	11'969.95	25'374.65
Forderungen IV-Massnahmen	98'580.00	173'145.00
Forderungen gegenüber Sozialversicherungen und staatlichen Stellen	8'740.85	8'799.00
<b>Total</b>	<b>119'290.80</b>	<b>207'318.65</b>

**2.3 Vorräte und angefangene Arbeiten**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Vorräte	104'464.00	127'408.00
Angefangene Arbeiten	69'314.50	56'168.40
<b>Total</b>	<b>173'778.50</b>	<b>183'576.40</b>

**2.4 Aktive Rechnungsabgrenzungen**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Abgrenzung Beiträge der öffentlichen Hand	18'000.00	18'000.00
Übrige Aktive Rechnungsabgrenzungen	24'293.95	17'218.95
<b>Total</b>	<b>42'293.95</b>	<b>35'218.95</b>

**2.5 Finanzanlagen**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Anteilschein Raiffeisenbank	200.00	200.00
Anteilscheine Baugenossenschaft mehr als wohnen, Zürich	30'500.00	30'500.00
Depot Mobilitätsstation Baugenossenschaft mehr als wohnen, Zürich	50.00	0.00
<b>Total</b>	<b>30'750.00</b>	<b>30'700.00</b>

## 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 2016

<b>Anfangsbestand Sachanlagen Nettobuchwert</b>	<b>Grundstücke und Bauten</b>	<b>Anlagen und Einrichtungen</b>	<b>Fahrzeuge</b>	<b>IT-Hardware</b>	<b>Total</b>
Nutzungsdauer	5 / 25 / ∞ Jahre	5 Jahre	5 / 10 Jahre	3 Jahre	
<b>Nettobestand 1.1.2016</b>	3'350'246.20	136'818.10	53'978.90	16'600.50	<b>3'557'643.70</b>
<b>Sachanlagen Bruttowerte</b>					
Bestand 1.1.2016	4'644'894.27	357'287.45	71'472.40	45'576.10	<b>5'119'230.22</b>
Zugänge	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
Bestand 31.12.2016	4'644'894.27	357'287.45	71'472.40	45'576.10	<b>5'119'230.22</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen Sachanlagen</b>					
Bestand 1.1.2016	-1'294'648.07	-220'469.35	-13'493.50	-28'975.60	<b>-1'557'586.52</b>
Planmässige Abschreibungen	-79'690.80	-54'502.45	-8'645.60	-15'192.00	<b>-158'030.85</b>
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
Bestand 31.12.2016	-1'374'338.87	-274'971.80	-22'139.10	-44'167.60	<b>-1'715'617.37</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>					
Bestand 1.1.2016	0.00	0.00	-4'000.00	0.00	<b>-4'000.00</b>
Zugänge	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
Bestand 31.12.2016	0.00	0.00	-4'000.00	0.00	<b>-4'000.00</b>
<b>Schlussbestand Sachanlagen Nettobuchwerte</b>					
Nettobestand 31.12.2016	3'270'555.40	82'315.65	45'333.30	1'408.50	<b>3'399'612.85</b>
<b>Investitionsbeiträge vor 2014 pro memoria</b>					
Bestand 1.1.2016	-862'200.00	0.00	0.00	0.00	<b>-862'200.00</b>
Zugänge	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
Bestand 31.12.2016	-862'200.00	0.00	0.00	0.00	<b>-862'200.00</b>

**Sachanlagen 2015**

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

**2.7 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten und Vorauszahlungen**

	31.12.2016	31.12.2015
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialeinrichtungen und staatlichen Stellen	49'232.75	34'164.95
Depotgelder	2'700.00	2'900.00
Vorauszahlungen	21'731.35	20'807.35
<b>Total</b>	<b>73'664.10</b>	<b>57'872.30</b>

**2.8 Passive Rechnungsabgrenzungen**

	31.12.2016	31.12.2015
Abgrenzung Beiträge der öffentlichen Hand	9'685.65	10'674.40
Übrige Passive Rechnungsabgrenzungen	82'601.05	28'502.45
<b>Total</b>	<b>92'286.70</b>	<b>39'176.85</b>

**2.9 Darlehen**

	31.12.2016	31.12.2015
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
<b>Total</b>	<b>900'000.00</b>	<b>900'000.00</b>

**3. Erläuterungen zur Betriebsrechnung**

**3.1 Erhaltene Zuwendungen**

	2016	2015
Freie Zuwendungen	40'246.20	45'970.00
Zweckgebundene Zuwendungen	3'194.85	0.00
Mitgliederbeiträge	1'900.00	2'000.00
<b>Total</b>	<b>45'341.05</b>	<b>47'970.00</b>

Die zweckgebundenen Zuwendungen sind in der "Rechnung über die Veränderung des Kapitals" in der Finanzierung WG Aktivitäten ersichtlich. Durch diese Finanzierung wird sichergestellt, dass die Zuwendungen zweckgemäss verwendet werden.

**3.2 Beiträge der öffentlichen Hand (Leistungsabgeltungen)**

	2016	2015
IV-Eingliederungsbeiträge Betreutes Wohnen	125'490.00	120'506.00
IV-Eingliederungsbeiträge Werkstätte	1'132'802.70	941'228.00
<b>Zwischentotal IV-Eingliederungsbeiträge</b>	<b>1'258'292.70</b>	<b>1'061'734.00</b>
Akonto Leistungsabgeltungen Kanton Zürich	252'000.00	252'000.00
Abgrenzung Leistungsabgeltungen Kanton Zürich	8'314.75	7'325.60
<b>Zwischentotal Leistungsabgeltungen Kanton Zürich</b>	<b>260'314.75</b>	<b>259'325.60</b>
Abweichungen Abgrenzungen Leistungsabgeltungen Vorjahr Betreutes Wohnen	0.00	-2'153.00
<b>Zwischentotal Abweichungen Abgrenzungen Leistungsabgeltungen Vorjahr</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'153.00</b>
<b>Total</b>	<b>1'518'607.45</b>	<b>1'318'906.60</b>

**3.3 Erlöse Betreutes Wohnen**

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

**3.4 Personalaufwand**

	2016	2015
Löhne und Arbeitgeberleistungen an Mitarbeitende mit Beeinträchtigung	85'352.00	87'245.80
Löhne und Arbeitgeberleistungen an das Fachpersonal	1'688'402.65	1'496'437.45
<b>Total</b>	<b>1'773'754.65</b>	<b>1'583'683.25</b>

**3.5 Finanzergebnis**

	2016	2015
Finanzertrag	3'265.77	1'068.30
Finanzaufwand	-446.70	-653.45
<b>Total</b>	<b>2'819.07</b>	<b>414.85</b>



#### 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 2016 entsprechen die 158'030.85 den planmässigen Abschreibungen. Im 2015 entsprechen die 158'506.65 den planmässigen Abschreibungen.

#### 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 geäuftet 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 2015 dem Schwankungsfonds KSA 14'603 zu entnehmen. Die Verbuchung erfolgt immer mit einem Jahr Verzögerung, da diese erst nach Vorliegen der Verfügung des Kantons erfolgt.

##### Veränderung Schwankungsfonds KSA

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		
	<b>0.00</b>	<b>-28'269.00</b>	<b>-14'603.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-42'872.00</b>	<b>109'721.00</b>	<b>152'593.00</b>

2015	Bestand 1.1.2015 Buchhaltung	Bestand 1.1.2015 KSA	Zuweisung (+) / Entnahme (-)	Bestand 31.12.2015 Buchhaltung	Bestand 31.12.2015 KSA	Plafonds KSA	Abweichung zum Plafonds
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		
		<b>-23'012.00</b>	<b>-5'257.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-28'269.00</b>	<b>111'311.00</b>	<b>139'580.00</b>

Der gebuchte Endjahressaldo liegt bei 0. Die darüber hinausgehende Entnahme im Geschäftsjahr 2016 basierend auf dem Beitragsberechnungsbogen des KSA für das Geschäftsjahr 2015 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 geäuftet und kann für grössere Anschaffungen verwendet werden.

Die Finanzierung Anschaffungsbeiträge SVA wird seit dem 1.1.2013 mit einem Teil der Wohn- und Ausbildungsbeiträge geäuftet und kann für grössere Anschaffungen und Aufwände verwendet werden.

##### 5.5 Freies Kapital

Dem freien Kapital wurde der Gewinn 2016 von 1'620.65 zugewiesen (Vorjahr 28'864.29). 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 2015 von 20'570.56 (Geschäftsjahr 2014 von 11'064.00) wird gemäss Vorgaben der SVA über das Freie Kapital verbucht.

**6. Weitere Angaben**

**6.1 Entschädigung an das leitende Organ (Vereinsvorstand)**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Spesenentschädigung Vorstandsmitglieder	12'000.00	10'400.00
<b>Total</b>	<b>12'000.00</b>	<b>10'400.00</b>

**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**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Projektleitung/Spesen Baukommission (Vorstandsmitglieder)	19'340.00	0.00
<b>Total</b>	<b>19'340.00</b>	<b>0.00</b>

**6.4 Administrativer Aufwand gemäss Swiss GAAP FER 21**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Personalaufwand	103'400.00	95'600.00
Sachaufwand	55'200.00	53'800.00
Sammelaufwand	2'500.00	2'500.00
<b>Total</b>	<b>161'100.00</b>	<b>151'900.00</b>

**6.5 Anzahl Angestellte (Fachpersonal)**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Total Fachmitarbeitende	18	17
Total Stellenprozent	1'460	1'330

**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