

Verein Werchschiür

Jahresrechnung 2018

Bilanz

AKTIVEN	Referenz Anhang	<u>31.12.2018</u> in CHF	<u>31.12.2017</u> in CHF
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		1'946'401.61	1'642'827.17
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.1	252'925.65	217'565.15
Sonstige kurzfristige Forderungen	2.2	155'406.05	206'334.95
Vorräte und Angefangene Arbeiten	2.3	52'510.00	113'480.48
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2.4	25'474.45	41'836.95
		<u>2'432'717.76</u>	<u>2'222'044.70</u>
Anlagevermögen			
Finanzanlagen	2.5	148'300.00	148'250.00
Sachanlagen	2.6	3'456'494.72	3'310'160.03
Immaterielle Anlagen	2.7	52'086.58	9'145.62
		<u>3'656'881.30</u>	<u>3'467'555.65</u>
Total Aktiven		6'089'599.06	5'689'600.35
 PASSIVEN			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		254'839.70	54'222.50
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten und Vorauszahlungen	2.8	88'111.25	56'149.43
Passive Rechnungsabgrenzungen	2.9	126'579.30	97'886.20
		<u>469'530.25</u>	<u>208'258.13</u>
Langfristiges Fremdkapital			
Darlehen	2.10	900'000.00	900'000.00
Fondskapital	5.1 / 5.2	257'844.60	221'844.60
Total Fremdkapital (inkl. Fondskapital)		1'627'374.85	1'330'102.73
 Organisationskapital			
Gebundenes Kapital	5.4	817'278.40	781'786.65
Freies Kapital	5.5	3'736'179.37	3'655'850.51
Gewinn- und Verlustvortrag IV-Massnahmen	5.6	-91'233.56	-78'139.54
		<u>4'462'224.21</u>	<u>4'359'497.62</u>
Total Passiven		6'089'599.06	5'689'600.35

Verein Werchschür

Jahresrechnung 2018

Betriebsrechnung

	Referenz Anhang	2018 in CHF	2017 in CHF
Betriebsertrag			
Erhaltene Zuwendungen	3.1	116'591.75	45'300.72
Beiträge der öffentlichen Hand	3.2	1'856'282.60	1'689'923.70
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen		938'267.19	908'888.36
Erlöse Betreutes Wohnen	3.3	476'070.00	438'757.00
Sonstige Erträge		<u>136'621.00</u>	<u>81'947.50</u>
		3'523'832.54	3'164'817.28
Betriebsaufwand			
Material- und Dienstleistungsaufwand		-520'806.08	-461'337.32
Personalaufwand	3.4	-1'879'471.05	-1'825'577.70
Betriebs- und Unterhaltsaufwand		-324'020.36	-292'335.53
Raumaufwand		-230'336.15	-123'124.00
Verwaltungsaufwand	3.5	-149'135.15	-221'555.90
Sonstiger betrieblicher Aufwand		-61'151.80	-65'692.45
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens	2.6	<u>-229'443.20</u>	<u>-138'914.65</u>
		-3'394'363.79	-3'128'537.55
Betriebsergebnis		129'468.75	36'279.73
Finanzergebnis			
Finanzergebnis	3.6	2'008.09	1'799.19
Gewinne aus Veräusserung von Anlagevermögen		7'249.75	0.00
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		138'726.59	38'078.92
Veränderung des Fondskapitals		-36'000.00	4'681.00
Jahresergebnis vor Zuweisungen / Verwendungen Organisationskapital		102'726.59	42'759.92
Zuweisungen / Verwendungen			
Gebundenes Kapital		-35'491.75	1'758.20
Freies Kapital		-80'328.86	-154'292.22
Veränderung Gewinn- und Verlustvortrag IV-Massnahmen		13'094.02	109'774.10
Jahresergebnis nach Zuweisungen / Verwendungen		0.00	0.00

Verein Werchschrür

Jahresrechnung 2018

Geldflussrechnung

	Referenz Anhang	<u>2018</u> in CHF	<u>2017</u> in CHF
Geldfluss aus Betriebstätigkeit			
Jahresergebnis vor Zuweisung/Verwendung Organisationskapital		102'726.59	42'759.92
Veränderung des Fondskapitals		36'000.00	-4'681.00
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens	4.1	229'443.20	138'914.65
Veränderung Forderungen		15'568.40	-101'461.90
Veränderung Vorräte und Angefangene Arbeiten		60'970.48	60'298.02
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen		16'362.50	457.00
Veränderung kurzfristige Verbindlichkeiten		232'579.02	-12'646.42
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen		28'693.10	5'599.50
		<u>722'343.29</u>	<u>129'239.77</u>
Geldfluss aus Investitionstätigkeit			
Investitionen in Finanzanlagen	4.2	-50.00	-117'500.00
Investitionen in Sachanlagen		-349'907.90	-58'607.45
Investitionen in Immaterielle Anlagen		-68'810.95	0.00
		<u>-418'768.85</u>	<u>-176'107.45</u>
Veränderung der Flüssigen Mittel		303'574.44	-46'867.68
Bestand Flüssige Mittel per 01.01.		1'642'827.17	1'689'694.85
Bestand Flüssige Mittel per 31.12.		<u>1'946'401.61</u>	<u>1'642'827.17</u>
Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel		303'574.44	-46'867.68

Verein Werchschiür Jahresrechnung 2018

Rechnung über die Veränderung des Kapitals in CHF

2018	Referenz Anhang	Bestand 1.1.2018	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Bestand 31.12.2018
Fondskapital							
zweckgebundene Fonds							
Fonds Fahrzeuge	5.2	47'509.10	72'000.00	0.00	-72'000.00	0.00	47'509.10
Fonds Maschinen	5.2	67'335.50	0.00	0.00	0.00	0.00	67'335.50
Fonds bauliche Massnahmen	5.2	107'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	107'000.00
Fonds Neubau Haus Buechholz	5.2	0.00	36'000.00	0.00	0.00	36'000.00	36'000.00
Total Fondskapital		221'844.60	108'000.00	0.00	-72'000.00	36'000.00	257'844.60
Organisationskapital							
Grundkapital	5.3	p.m.					p.m.
Gebundenes Kapital							
Finanzierung Anschaffungs- beiträge BSV	5.4	488'383.85	0.00	-488'383.85	0.00	-488'383.85	0.00
Finanzierung WG Aktivitäten		1'436.65	0.00	0.00	0.00	0.00	1'436.65
Finanzierung Anschaffungs- beiträge SVA	5.4	291'966.15	0.00	-291'966.15	0.00	-291'966.15	0.00
Finanzierung Neubau Haus Buechholz	5.4	0.00	35'491.75	780'350.00	0.00	815'841.75	815'841.75
Total gebundenes Kapital		781'786.65	35'491.75	0.00	0.00	35'491.75	817'278.40
Freies Kapital	5.5	3'655'850.51	67'234.84	13'094.02	0.00	80'328.86	3'736'179.37
Gewinn- und Verlustvortrag IV-Massnahmen	5.6	-78'139.54	0.00	-13'094.02	0.00	-13'094.02	-91'233.56
Total Organisationskapital		4'359'497.62	102'726.59	0.00	0.00	102'726.59	4'462'224.21

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
Fonds Fahrzeuge	5.2	42'509.10	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00	47'509.10
Fonds Maschinen	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

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

	31.12.2018	31.12.2017
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Dritte	257'236.60	220'264.05
Delkrederere	-4'310.95	-2'698.90
Total	252'925.65	217'565.15

Das Delkrederere wurde mittels Einzelwertberichtigungen berechnet.

2.2 Sonstige kurzfristige Forderungen

	31.12.2018	31.12.2017
Forderungen betreutes Wohnen	26'578.40	11'179.35
Forderungen IV-Massnahmen	113'020.00	183'450.00
Forderungen gegenüber Sozialversicherungen und staatlichen Stellen	15'807.65	11'705.60
Total	155'406.05	206'334.95

2.3 Vorräte und angefangene Arbeiten

	31.12.2018	31.12.2017
Vorräte	30'543.00	87'947.93
Angefangene Arbeiten	21'967.00	25'532.55
Total	52'510.00	113'480.48

2.4 Aktive Rechnungsabgrenzungen

	31.12.2018	31.12.2017
Abgrenzung Beiträge der öffentlichen Hand	0.00	18'000.00
Übrige Aktive Rechnungsabgrenzungen	25'474.45	23'836.95
Total	25'474.45	41'836.95

2.5 Finanzanlagen

	31.12.2018	31.12.2017
Anteilschein Raiffeisenbank	200.00	200.00
Anteilscheine Baugenossenschaft mehr als wohnen, Zürich	148'000.00	148'000.00
Depot Mobilitätsstation Baugenossenschaft mehr als wohnen, Zürich	50.00	50.00
Depot Velobox Bahnhof Oerlikon, Zürich	50.00	0.00
Total	148'300.00	148'250.00

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 2018

Anfangsbestand Sachanlagen Nettobuchwert	Grundstücke und Bauten	Anlagen und Einrichtungen	Fahrzeuge	IT-Hardware	Anlagen im Bau	Total
Nutzungsdauer	5 / 25 / ∞ Jahre	5 Jahre	5 / 10 Jahre	3 Jahre	keine	
Nettobestand 1.1.2018	3'190'864.80	64'706.10	38'238.70	4'450.33	11'900.10	3'310'160.03

Sachanlagen Bruttowerte

Bestand 1.1.2018	4'644'894.27	374'604.85	80'472.40	52'247.10	11'900.10	5'164'118.72
Zugänge	0.00	0.00	98'808.15	0.00	251'099.75	349'907.90
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reklassifikationen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand 31.12.2018	4'644'894.27	374'604.85	179'280.55	52'247.10	262'999.85	5'514'026.62

Kumulierte Wertberichtigungen

Sachanlagen

Bestand 1.1.2018	-1'454'029.47	-309'898.75	-38'233.70	-47'796.77	0.00	-1'849'958.69
Planmässige Abschreibungen	-79'690.52	-34'932.40	-14'726.66	-2'223.63	0.00	-131'573.21
Sofortabschreibungen aus Spenden	0.00	0.00	-72'000.00	0.00	0.00	-72'000.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand 31.12.2018	-1'533'719.99	-344'831.15	-124'960.36	-50'020.40	0.00	-2'053'531.90

Investitionsbeiträge

Bestand 1.1.2018	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 31.12.2018	0.00	0.00	-4'000.00	0.00	0.00	-4'000.00

Schlussbestand Sachanlagen

Nettobuchwerte

Nettobestand 31.12.2018	3'111'174.28	29'773.70	50'320.19	2'226.70	262'999.85	3'456'494.72
-------------------------	--------------	-----------	-----------	----------	------------	---------------------

Investitionsbeiträge vor 2014 pro memoria

Bestand 1.1.2018	-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 31.12.2018	-862'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-862'200.00

2.6 Sachanlagen 2017

Anfangsbestand Sachanlagen Nettobuchwert	Grundstücke und Bauten	Anlagen und Einrichtungen	Fahrzeuge	IT-Hardware	Anlagen im Bau	Total
Nutzungsdauer	5 / 25 / ∞ Jahre	5 Jahre	5 / 10 Jahre	3 Jahre	keine	

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
Reklassifikationen		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	-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 31.12.2017		-862'200.00	0.00	0.00	0.00	-862'200.00

2.7 Immaterielle Anlagen 2018

Anfangsbestand Immaterielle Anlagen Nettobuchwert	IT-Software	Total
Nutzungsdauer	3 Jahre	

Nettobestand 1.1.2018	9'145.62	9'145.62
-----------------------	----------	-----------------

Immaterielle Anlagen Bruttowerte

Bestand 1.1.2018	13'718.95	13'718.95
Zugänge	68'810.95	68'810.95
Abgänge	0.00	0.00
Reklassifikationen	0.00	0.00
Bestand 31.12.2018	82'529.90	82'529.90

Kumulierte Wertberichtigungen Immaterielle Anlagen

Bestand 1.1.2018	-4'573.33	-4'573.33
Planmässige Abschreibungen	-25'869.99	-25'869.99
Abgänge	0.00	0.00
Bestand 31.12.2018	-30'443.32	-30'443.32

Investitionsbeiträge

Bestand 1.1.2018	0.00	0.00
Zugänge	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00
Bestand 31.12.2018	0.00	0.00

Schlussbestand Immaterielle Anlagen Nettobuchwerte

Nettobestand 31.12.2018	52'086.58	52'086.58
-------------------------	-----------	------------------

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
Reklassifikationen	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

	31.12.2018	31.12.2017
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialeinrichtungen und staatlichen Stellen	69'237.30	43'143.78
Depotgelder	1'320.00	2'950.00
Vorauszahlungen	17'553.95	10'055.65
Total	88'111.25	56'149.43

2.9 Passive Rechnungsabgrenzungen

	31.12.2018	31.12.2017
Abgrenzung Beiträge der öffentlichen Hand	23'576.00	8'674.60
Übrige Passive Rechnungsabgrenzungen	103'003.30	89'211.60
Total	126'579.30	97'886.20

2.10 Darlehen

	31.12.2018	31.12.2017
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

	2018	2017
Freie Zuwendungen	42'591.75	38'100.72
Zweckgebundene Zuwendungen	72'000.00	5'200.00
Mitgliederbeiträge	2'000.00	2'000.00
Total	116'591.75	45'300.72

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

3.2 Beiträge der öffentlichen Hand (Leistungsabgeltungen)

	2018	2017
IV-Eingliederungsbeiträge Betreutes Wohnen	383'900.00	251'777.00
IV-Eingliederungsbeiträge Werkstätte	1'245'959.00	1'176'820.65
Zwischentotal IV-Eingliederungsbeiträge	1'629'859.00	1'428'597.65
Akonto Leistungsabgeltungen Kanton Zürich	250'000.00	252'000.00
Abgrenzung Leistungsabgeltungen Kanton Zürich	-23'576.00	9'325.40
Zwischentotal Leistungsabgeltungen Kanton Zürich	226'424.00	261'325.40
Abweichungen Abgrenzungen Leistungsabgeltungen Vorjahr Betreutes Wohnen	-0.40	0.65
Zwischentotal Abweichungen Abgrenzungen Leistungsabgeltungen Vorjahr	-0.40	0.65
Total	1'856'282.60	1'689'923.70

3.3 Erlöse Betreutes Wohnen

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

3.4 Personalaufwand

	2018	2017
Löhne und Arbeitgeberleistungen an Mitarbeitende mit Beeinträchtigung	80'822.30	92'321.30
Löhne und Arbeitgeberleistungen an das Fachpersonal	1'798'648.75	1'733'256.40
Total	1'879'471.05	1'825'577.70

3.5 Verwaltungsaufwand

Der Verwaltungsaufwand zeigt eine deutliche Abweichung zum Vorjahr auf. Im Vorjahr enthalten sind Fremdleistungen von 81'376.30 für das nicht realisierte Vorprojekt Ersatzneubau Rümlangstrasse.

3.6 Finanzergebnis

	2018	2017
Finanzertrag	2'395.80	2'662.56
Finanzaufwand	-387.71	-863.37
Total	2'008.09	1'799.19

4. Erläuterungen zur Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung zeigt auf, dass mit dem Geldzufluss aus Betriebstätigkeit der Geldabfluss in Finanzen und Investitionen vollständig gedeckt ist und es somit eine Vermehrung der Flüssigen Mittel gibt (im Vorjahr deckte der Geldzufluss aus Betriebstätigkeit den Geldabfluss in Finanzen und Investitionen nicht vollständig, was zu einer Verringerung der Flüssigen Mittel führte).

4.1 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens

2018 sind in 229'443.20 (138'914.65) planmässige Abschreibungen von 157'443.20 (138'914.65) sowie Sofortabschreibungen aus Spenden von 72'000.00 (0) enthalten.

4.2 Geldfluss aus Investitionstätigkeiten

Der Netto-Geldabfluss aus Investitionstätigkeit von 418'768.85 (176'107.45) nahm um 242'661.40 (176'057.45) gegenüber dem Vorjahr zu. Hierbei handelt es sich v.a. um Investitionen in das Projekt Neubau Haus Buechholz (Rümlangstrasse 57), die Anschaffung von zwei Montagefahrzeugen sowie Investitionen im IT-Bereich.

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 geöffnet 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 2017 dem Schwankungsfonds KSA 3'912 zu zuweisen. 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

2018	Bestand 1.1.2018 Buchhaltung	Bestand 1.1.2018 KSA	Zuweisung (+) / Entnahme (-)	Bestand 31.12.2018 Buchhaltung	Bestand 31.12.2018 KSA	Plafonds KSA	Abweichung zum Plafonds
Schwankungsfonds Werkstatt	0.00	-27'435.00	-8'001.00	0.00	-35'436.00		
Schwankungsfonds Wohnen	0.00	-20'099.00	11'913.00	0.00	-8'186.00		
	0.00	-47'534.00	3'912.00	0.00	-43'622.00	118'034.00	161'656.00

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		
		-42'872.00	-4'662.00	0.00	-47'534.00	111'523.00	159'057.00

Der gebuchte Endjahressaldo liegt bei 0. Die darüber hinausgehende Zuweisung im Geschäftsjahr 2018 basierend auf dem Beitragsberechnungsbogen des KSA für das Geschäftsjahr 2017 wird aufgrund Vorgaben des KSA nur als Negativ-Saldo aufgeführt.

5.2 Fonds Fahrzeuge / Fonds Maschinen / Fonds bauliche Massnahmen / Fonds Neubau Haus Buechholz

Durch diese Fonds wird sichergestellt, dass die Spenden zweckgemäss verwendet werden. Beim Fonds Neubau Haus Buechholz werden die Mieterträge aus der Zwischennutzung der Liegenschaft Rümlangstrasse 57, Zürich, zugewiesen.

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 geöffnet und kann für grössere Anschaffungen verwendet werden.

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

Die Finanzierung Neubau Haus Buechholz wurde durch interne Transfers von 780'350.00 und Zuweisungen von 35'491.75 aus nicht zweckgebundenen Spenden geöffnet.

5.5 Freies Kapital

Dem freien Kapital wurde der Gewinn 2018 von 67'234.84 zugewiesen (Vorjahr 44'518.12). 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 Produktrechnung. Der Verlust Geschäftsjahr 2017 von 13'094.02 (Geschäftsjahr 2016 von 46'504.98) wird gemäss Vorgaben der SVA über das Freie Kapital verbucht.

6. Weitere Angaben

6.1 Entschädigung an das leitende Organ (Vereinsvorstand)

	2018	2017
Spesenentschädigung Vorstandsmitglieder	18'402.40	20'479.85
Total	18'402.40	20'479.85

Ab dem 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

	2018	2017
Projektleitung/Spesen Baukommission (Vorstandsmitglieder)	0.00	18'600.00
Total	0.00	18'600.00

6.4 Administrativer Aufwand gemäss Swiss GAAP FER 21

	2018	2017
Personalaufwand	119'000.00	113'400.00
Sachaufwand	68'900.00	55'600.00
Sammelaufwand	2'500.00	2'500.00
Total	190'400.00	171'500.00

Der Administrative Aufwand wird gemäss der Kostenstelle Verwaltung ermittelt.

6.5 Anzahl Angestellte (Fachpersonal)

	31.12.2018	31.12.2017
Total Fachmitarbeitende	22	21
Total Stellenprozent	1'645	1'575

6.6 Nicht bilanzierte Verpflichtungen mit Restlaufzeit grösser 1 Jahr

Objekt	Restlaufzeit	2018	2017
Mietvertrag Genossenschaftsstrasse 11, Zürich	31.08.2025	162'400.00	186'760.00
Total		162'400.00	186'760.00

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

Die Jahresrechnung wurde am 03.04.2019 durch den Vorstand genehmigt. Es bestehen keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, die Einfluss auf die Buchwerte der ausgewiesenen Aktiven oder Verbindlichkeiten haben oder an dieser Stelle offengelegt werden müssen.