

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision an die Generalversammlung der Werkstätte und Wohnheim für Behinderte Rotacker Genossenschaft, Wallisellen

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Werkstätte und Wohnheim für Behinderte Rotacker für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 (Kern-FER) unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

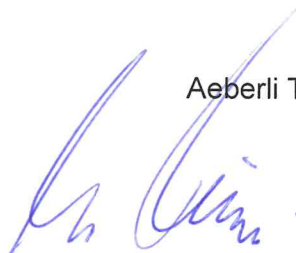
Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 (Kern-FER), den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der bei der geprüften Einheit vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 (Kern-FER) vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Zürich, 11. April 2019
Ri/dwi

Aeberli Treuhand AG



Mario Rissi
Revisionsexperte
leitender Revisor



Gerhard Stäheli
Revisionsexperte

Beilage Jahresrechnung bestehend aus:

- Bilanz (Bilanzsumme: CHF 4'809'493.67)
- Betriebsrechnung (Jahresergebnis vor Zuweisungen
an Organisationskapital CHF 99'315.82)
- Geldflussrechnung
- Rechnung über die Veränderung des Kapitals
- Anhang zur Jahresrechnung

Werkstätte und Wohnheim für Behinderte Rotacker Genossenschaft
Jahresrechnung 2018

Bilanz

AKTIVEN	Referenz Anhang	<u>31.12.2018</u> in CHF	<u>31.12.2017</u> in CHF
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		1'640'182.17	1'636'212.74
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.1	48'778.95	59'877.70
Sonstige kurzfristige Forderungen		24'704.45	9'611.20
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2.2	<u>103'346.05</u>	<u>94'986.40</u>
		1'817'011.62	1'800'688.04
Anlagevermögen			
Finanzanlagen	2.3	30'200.00	30'200.00
Sachanlagen	2.4	2'962'280.05	2'951'919.95
Immaterielle Anlagen	2.5	<u>2.00</u>	<u>4'238.90</u>
		2'992'482.05	2'986'358.85
Total Aktiven		4'809'493.67	4'787'046.89
PASSIVEN			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		25'022.25	42'602.65
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten und Vorauszahlungen		40'380.11	11'590.05
kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	2.8	25'000.00	25'000.00
kurzfristige Rückstellungen	2.6	12'935.90	0.00
Passive Rechnungsabgrenzungen	2.7	<u>22'555.00</u>	<u>100'622.20</u>
		125'893.26	179'814.90
Langfristiges Fremdkapital			
Hypotheken	2.8	<u>3'125'000.00</u>	<u>3'150'000.00</u>
		3'125'000.00	3'150'000.00
Fondskapital	5.1 / 5.2	21'328.00	18'025.40
Total Fremdkapital (inkl. Fondskapital)		3'272'221.26	3'347'840.30
Organisationskapital			
Grundkapital	5.3	47'350.00	48'600.00
Gebundenes Kapital	5.4	741'354.35	637'201.55
Freies Kapital	5.5	<u>748'568.06</u>	<u>753'405.04</u>
		1'537'272.41	1'439'206.59
Total Passiven		4'809'493.67	4'787'046.89

Werkstätte und Wohnheim für Behinderte Rotacker Genossenschaft
Jahresrechnung 2018

Betriebsrechnung

	Referenz Anhang	<u>2018</u> in CHF	<u>2017</u> in CHF
Betriebsertrag			
Erhaltene Zuwendungen	3.1	70'617.50	64'129.16
Beiträge der öffentlichen Hand	3.2	859'619.00	770'121.40
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen		268'415.62	229'511.05
Erlöse Betreutes Wohnen	3.3	555'573.25	516'587.95
Sonstige Erträge		<u>191'740.81</u>	<u>201'587.40</u>
		1'945'966.18	1'781'936.96
Betriebsaufwand			
Material- und Dienstleistungsaufwand		-53'214.45	-67'039.79
Personalaufwand	3.4	-1'362'584.45	-1'226'855.20
Betriebs- und Unterhaltsaufwand		-218'086.85	-144'706.53
Raumaufwand		-86'743.80	-86'120.00
Verwaltungsaufwand		-63'062.46	-98'656.95
Sonstiger betrieblicher Aufwand		-9'193.20	-6'995.15
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens		<u>-16'906.60</u>	<u>-16'802.20</u>
		-1'809'791.81	-1'647'175.82
Betriebsergebnis		136'174.37	134'761.14
Finanzergebnis	3.5	-33'555.95	-37'615.60
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		102'618.42	97'145.54
Veränderung des Fondskapitals		-3'302.60	-9'892.50
Jahresergebnis vor Zuweisungen / Verwendungen Organisationskapital		99'315.82	87'253.04
Zuweisungen / Verwendungen			
Gebundenes Kapital		-104'152.80	-122'023.75
Freies Kapital		4'836.98	34'770.71
Jahresergebnis nach Zuweisungen / Verwendungen		0.00	0.00

Werkstätte und Wohnheim für Behinderte Rotacker Genossenschaft
Jahresrechnung 2018

Geldflussrechnung

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Referenz Anhang	in CHF	in CHF
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Zuweisung/Verwendung Organisationskapital	99'315.82	87'253.04
Veränderung des Fondskapitals	3'302.60	9'892.50
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens	16'906.60	16'802.20
Veränderung Rückstellungen	12'935.90	0.00
Veränderung Forderungen	-3'994.50	-2'397.00
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-8'359.65	-23'224.80
Veränderung kurzfristige Verbindlichkeiten	11'209.66	43'992.85
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	-78'067.20	25'886.40
Veränderung Genossenschaftskapital	-1'450.00	-8'750.00
	4 <u>51'799.23</u>	<u>149'455.19</u>
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Investitionen in Finanzanlagen	0.00	0.00
Investitionen in Sachanlagen	-23'029.80	-4'300.00
	4 <u>-23'029.80</u>	<u>-4'300.00</u>
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Rückzahlung Darlehen	0.00	-300'000.00
Teilrückzahlung Hypothek	-25'000.00	-25'000.00
Zeichnung Anteilscheine Genossenschaft	200.00	200.00
	4 <u>-24'800.00</u>	<u>-324'800.00</u>
Veränderung der Flüssigen Mittel	3'969.43	-179'644.81
Bestand Flüssige Mittel per 01.01.	1'636'212.74	1'815'857.55
Bestand Flüssige Mittel per 31.12.	<u>1'640'182.17</u>	<u>1'636'212.74</u>
Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel	3'969.43	-179'644.81

Werkstätte und Wohnheim für Behinderte Rotacker Genossenschaft
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							
Schwankungsfonds KSA	5.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fonds Soziale Anlässe	5.2	0.00	3'000.00	0.00	-3'000.00	0.00	0.00
Fonds Investitionen	5.2	18'025.40	10'000.00	0.00	-6'697.40	3'302.60	21'328.00
Total Fondskapital		18'025.40	13'000.00	0.00	-9'697.40	3'302.60	21'328.00
Organisationskapital							
Grundkapital	5.3	48'600.00	200.00	-1'450.00	0.00	-1'250.00	47'350.00
Gebundenes Kapital							
Finanzierung Spenden	5.4	50'665.85	0.00	0.00	0.00	0.00	50'665.85
Finanzierung Liegenschaften		586'535.70	130'596.20	0.00	-26'443.40	104'152.80	690'688.50
Total Gebundenes Kapital		637'201.55	130'596.20	0.00	-26'443.40	104'152.80	741'354.35
Freies Kapital	5.5	753'405.04	0.00	0.00	-4'836.98	-4'836.98	748'568.06
Total Organisationskapital		1'439'206.59	130'796.20	-1'450.00	-31'280.38	98'065.82	1'537'272.41
2017							
	Referenz Anhang	Bestand 1.1.2017	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Bestand 31.12.2017
Fondskapital							
zweckgebundene Fonds							
Schwankungsfonds KSA	5.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fonds Soziale Anlässe	5.2	0.00	3'500.00	0.00	-3'500.00	0.00	0.00
Fonds Investitionen	5.2	8'132.90	11'600.00	0.00	-1'707.50	9'892.50	18'025.40
Total Fondskapital		8'132.90	15'100.00	0.00	-5'207.50	9'892.50	18'025.40
Organisationskapital							
Grundkapital	5.3	57'150.00	200.00	-8'750.00	0.00	-8'550.00	48'600.00
Gebundenes Kapital							
Finanzierung Spenden	5.4	55'643.30	0.00	0.00	-4'977.45	-4'977.45	50'665.85
Finanzierung Liegenschaften		459'534.50	130'713.05	0.00	-3'711.85	127'001.20	586'535.70
Total Gebundenes Kapital		515'177.80	130'713.05	0.00	-8'689.30	122'023.75	637'201.55
Freies Kapital	5.5	788'175.75	0.00	0.00	-34'770.71	-34'770.71	753'405.04
Total Organisationskapital		1'360'503.55	130'913.05	-8'750.00	-43'460.01	78'703.04	1'439'206.59

Allgemeines

(alle Werte in CHF)

Genossenschaft Werkstätte und Wohnheim für Behinderte Rotacker, Wallisellen, ist eine als Genossenschaft gemäss Schweizerischem Obligationenrecht (OR) organisierte gemeinnützige Institution. Sie bezweckt, unter Ausschluss jeder Gewinnabsicht, Behinderte auszubilden und sinnvoll zu beschäftigen sowie Behinderten eine Wohngelegenheit zu bieten. Sie kann sich zur Arbeitsplatzsicherung an geeigneten Unternehmen finanziell beteiligen.

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 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	48'778.95	59'877.70
Delkredere	0.00	0.00
Total	48'778.95	59'877.70

Das Delkredere wird aus allfällig notwendigen Einzelwertberichtigungen gebildet.

2.2 Aktive Rechnungsabgrenzungen

	31.12.2018	31.12.2017
Abgrenzung Beiträge der öffentlichen Hand	22'800.00	0.00
Übrige Aktive Rechnungsabgrenzungen	80'546.05	94'986.40
Total	103'346.05	94'986.40

2.3 Finanzanlagen

	31.12.2018	31.12.2017
Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank	200.00	200.00
Raiffeisen, 0.25% Termingeldanlage 13.03.2017 - 13.03.2019	30'000.00	30'000.00
Total	30'200.00	30'200.00

Die Termingeldanlage mit einer festgelegten Wiederanlage dient als Sicherung der Mietkaution Liegenschaft Udermülstrasse 28, 8320 Fehraltorf.

Werkstätte und Wohnheim für Behinderte Rotacker Genossenschaft Jahresrechnung 2018

Anhang

2.4 Sachanlagen und 2.5 Immaterielle Anlagen

Die Sach- und Immateriellen Anlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich planmässiger Abschreibungen 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 Kantonalen Sozialamtes (KSA) liegen.

Die Abgänge bei den Bruttowerten und den Wertberichtigungen beziehen sich auf Auflösungen von Wertberichtigungen nicht mehr vorhandenen Anlagen.

2.4 Sachanlagen 2018

Anfangsbestand Sachanlagen	Liegen-	Anlagen und	Fahrzeuge	Informatik	Total
Nettobuchwert	schaften	Einrichtungen			
Nutzungsdauer	25 Jahre	5 Jahre	5 Jahre	3 Jahre	
Nettobestand 1.1.2018	2'936'833.80	9'005.05	1.00	6'080.10	2'951'919.95
Sachanlagen Bruttowerte					
Bestand 1.1.2018	3'415'588.91	21'164.65	19'431.00	18'233.70	3'474'418.26
Zugänge	23'029.80	0.00	0.00	0.00	23'029.80
Abgänge	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	3'438'618.71	21'164.65	19'431.00	18'233.70	3'497'448.06
Kumulierte Wertberichtigungen Sachanlagen					
Bestand 1.1.2018	-478'755.11	-12'159.60	-19'430.00	-12'153.60	-522'498.31
Planmässige Abschreibungen	-2'365.20	-4'232.40	0.00	-6'072.10	-12'669.70
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand 31.12.2018	-481'120.31	-16'392.00	-19'430.00	-18'225.70	-535'168.01
Schlussbestand Sachanlagen Nettobuchwerte					
Nettobestand 31.12.2018	2'957'498.40	4'772.65	1.00	8.00	2'962'280.05

Sachanlagen 2017

Anfangsbestand Sachanlagen	Liegen-	Anlagen und	Fahrzeuge	Informatik	Total
Nettobuchwert	schaften	Einrichtungen			
Nutzungsdauer	25 Jahre	5 Jahre	5 Jahre	3 Jahre	
Nettobestand 1.1.2017	2'933'978.00	13'237.45	810.20	12'156.90	2'960'182.55
Sachanlagen Bruttowerte					
Bestand 1.1.2017	3'411'288.91	21'164.65	19'431.00	18'233.70	3'470'118.26
Zugänge	4'300.00	0.00	0.00	0.00	4'300.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand 31.12.2017	3'415'588.91	21'164.65	19'431.00	18'233.70	3'474'418.26
Kumulierte Wertberichtigungen Sachanlagen					
Bestand 1.1.2017	-477'310.91	-7'927.20	-18'620.80	-6'076.80	-509'935.71
Planmässige Abschreibungen	-1'444.20	-4'232.40	-809.20	-6'076.80	-12'562.60
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand 31.12.2017	-478'755.11	-12'159.60	-19'430.00	-12'153.60	-522'498.31
Schlussbestand Sachanlagen Nettobuchwerte					
Nettobestand 31.12.2017	2'936'833.80	9'005.05	1.00	6'080.10	2'951'919.95

2.5 Immaterielle Anlagen 2018

Anfangsbestand Immaterielle Anlagen Nettobuchwert	IT-Software	Total
Nutzungsdauer	3 Jahre	
Nettobestand 1.1.2018	4'238.90	4'238.90
Immaterielle Anlagen Bruttowerte		
Bestand 1.1.2018	12'718.10	12'718.10
Zugänge	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00
Bestand 31.12.2018	12'718.10	12'718.10
Kumulierte Wertberichtigungen Immaterielle Anlagen		
Bestand 1.1.2018	-8'479.20	-8'479.20
Planmässige Abschreibungen	-4'236.90	-4'236.90
Abgänge	0.00	0.00
Bestand 31.12.2018	-12'716.10	-12'716.10
Schlussbestand Immaterielle Anlagen		
Nettobestand 31.12.2018	2.00	2.00

Immaterielle Anlagen 2017

Anfangsbestand Immaterielle Anlagen Nettobuchwert	IT-Software	Total
Nutzungsdauer	3 Jahre	
Nettobestand 1.1.2017	8'478.50	8'478.50
Immaterielle Anlagen Bruttowerte		
Bestand 1.1.2017	12'718.10	12'718.10
Zugänge	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00
Bestand 31.12.2017	12'718.10	12'718.10
Kumulierte Wertberichtigungen Immaterielle Anlagen		
Bestand 1.1.2017	-4'239.60	-4'239.60
Planmässige Abschreibungen	-4'239.60	-4'239.60
Abgänge	0.00	0.00
Bestand 31.12.2017	-8'479.20	-8'479.20
Schlussbestand Immaterielle Anlagen		
Nettobestand 31.12.2017	4'238.90	4'238.90

2.6 Kurzfristige Rückstellungen

	31.12.2018	31.12.2017
Rückstellung Ferien/Mehrstunden	12'935.90	0.00
Total	12'935.90	0.00

2.7 Passive Rechnungsabgrenzungen

	31.12.2018	31.12.2017
Abgrenzung Beiträge der öffentlichen Hand	3'182.00	63'879.00
Übrige Passive Rechnungsabgrenzungen	19'373.00	36'743.20
Total	22'555.00	100'622.20

2.8 Darlehen / Hypotheken

	31.12.2018	31.12.2017
15.03.2015 - 15.03.2020 von Raiffeisenbank, 1.075% p.a.	2'050'000.00	2'075'000.00
15.03.2015 - 15.03.2020 von Raiffeisenbank, 1.075% p.a.	1'100'000.00	1'100'000.00
Total	3'150'000.00	3'175'000.00

Belastung von Aktiven zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten

	2018	2017
Immobilien im Buchwert von belehnt am 31. Dezember mit	2'957'498.40	2'936'833.80
	3'150'000.00	3'175'000.00

3. Erläuterungen zur Betriebsrechnung

3.1 Erhaltene Zuwendungen

	2018	2017
Zweckgebundene Zuwendungen	13'000.00	15'100.00
Freie Zuwendungen	57'617.50	49'029.16
Total	70'617.50	64'129.16

Die zweckgebundenen Zuwendungen sind in der "Rechnung über die Veränderung des Kapitals" in den Fonds Soziale Anlässe und Investitionen ersichtlich.

Durch die Fonds wird sichergestellt, dass die Zuwendungen zweckgemäss verwendet werden.

3.2 Beiträge der öffentlichen Hand (Leistungsabteilungen)

	2018	2017
Akonto Leistungsabteilungen Kanton Zürich Werkstätte	630'000.00	626'000.00
Abgrenzung Leistungsabteilungen Kanton Zürich Werkstätte	-3'182.00	-56'235.00
Zwischentotal Werkstätte	626'818.00	569'765.00
Akonto Leistungsabteilungen Kanton Zürich Tagesstätte	210'000.00	208'000.00
Abgrenzung Leistungsabteilungen Kanton Zürich Tagesstätte	22'800.00	-7'644.00
Zwischentotal Tagesstätte	232'800.00	200'356.00
Abweichungen Abgrenzungen Vorjahr Werkstätte	1.00	0.40
Total	859'619.00	770'121.40

3.3 Erlöse Betreutes Wohnen

Es handelt sich um Betreuungsvereinbarungen welche zwischen Bewohnerinnen und Bewohnern und der Genossenschaft Rotacker abgeschlossen wurden.

3.4 Personalaufwand

	2018	2017
Löhne und Arbeitgeberleistungen an Mitarbeitende mit Beeinträchtigung	185'678.75	181'390.71
Löhne und Arbeitgeberleistungen an das Fachpersonal	1'176'905.70	1'045'464.49
Total	1'362'584.45	1'226'855.20

3.5 Finanzergebnis

	2018	2017
Finanzertrag	1'013.05	883.45
Finanzaufwand	-437.70	-349.05
Hypothekarzinsen	-34'131.30	-38'150.00
Total	-33'555.95	-37'615.60

4. Erläuterungen zur Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung zeigt auf, dass mit dem Geldzufluss aus Betriebstätigkeit der Geldabfluss in Investitions- und Finanzierungstätigkeiten vollständig gedeckt werden kann.

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 Produktrechnung Werkstätte geöffnet werden muss oder daraus entnommen werden kann, um künftige Verluste aus der Werkstätte zu decken. Aufgrund dieser Vorgabe des Kantons sind gemäss Beitragsabrechnung Geschäftsjahr 2017 dem Schwankungsfonds KSA 1'309 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

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	-99'321.00	-48'588.00	0.00	-147'909.00		
Schwankungsfonds Tagesstätte	0.00	52'088.00	47'279.00	0.00	99'367.00		
	0.00	-47'233.00	-1'309.00	0.00	-48'542.00	77'532.00	126'074.00

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	-87'025.00	-12'296.00	0.00	-99'321.00		
Schwankungsfonds Tagesstätte	0.00	0.00	52'088.00	0.00	52'088.00		
		-87'025.00	39'792.00	0.00	-47'233.00	74'494.00	121'727.00

Der gebuchte Endjahressaldo liegt bei 0. Die darüber hinausgehende Entnahme 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 Soziale Anlässe / Fonds Investitionen

Durch diese Fonds wird sichergestellt, dass die Spenden zweckgemäss verwendet werden.

5.3 Grundkapital

Das Genossenschaftskapital besteht aus dem Totalbetrag der ausgegebenen Anteilscheine aktuell zu 200 für natürliche Personen und 500 für Firmen und Anstalten des öffentlichen Rechtes. Das Genossenschaftskapital wird nicht verzinst.

5.4 Gebundenes Kapital

Finanzierung Spenden

Die Finanzierung Spenden wird aus eingehenden Spenden und Zuwendungen aus Aktionen und aus bestimmten Verwendungen geöffnet. Sie dient zur Finanzierung von Anlässen für die Mitarbeitenden mit Beeinträchtigung und für bestimmte Verwendungen.

Finanzierung Liegenschaften

Die Finanzierung Liegenschaften wird aus den Mieterträgen der Wohnungen aus der Liegenschaft Rotackerstrasse 23 und aus dem Mansardenzimmer Rotackerstrasse 25 abzüglich dem Liegenschaftenaufwand geöffnet. Sie dient zur Finanzierung von zukünftigen und notwendigen Anpassungen der Lebens- und Beschäftigungsbereiche der Organisation.

5.5 Freies Kapital

Dem freien Kapital wurde der Verlust 2018 von 4'836.98 entnommen (Vorjahr Verlust 34'770.71).

6. Weitere Angaben

6.1 Entschädigung an das leitende Organ (Vereinsvorstand)

Keine Entschädigungen im Berichts- und Vorjahr.

6.2 Entschädigung an die Geschäftsleitung

Es ist nur eine Person mit der Geschäftsführung betraut. Auf eine Offenlegung dieser Vergütung wird gem. Ziff. 45 Swiss GAAP FER 21 verzichtet.

6.3 Transaktionen gegenüber nahestehenden Personen

	2018	2017
Materialeinkauf (Vorstandsmitglied)	4'620.00	4'500.00
Total	4'620.00	4'500.00

Diese Transaktionen wurden zu ermässigten Konditionen (-10%) durchgeführt.

6.4 Administrativer Aufwand gemäss Swiss GAAP FER 21

	2018	2017
Personalaufwand	25'000.00	24'000.00
Sachaufwand	29'500.00	30'600.00
Sammelaufwand	500.00	500.00
Total	55'000.00	55'100.00

Im administrativen Personalaufwand ist der administrative Anteil der Löhne und Sozialleistungen für Geschäftsleitung und Verwaltung enthalten. Unter den Positionen Sachaufwand und Sammelaufwand sind die allgemeinen Verwaltungskosten direkt zugewiesen.

6.5 Anzahl Angestellte (Fachpersonal)

Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	2018	2017
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

Objekt	Restlaufzeit	2018	2017
Mietvertrag Udermülstrasse 28, Fehraltorf	30.06.2021	195'800.00	195'800.00
Entkalkungsgerät, Rotackerstrasse 23, Wallisellen	25.11.2025	21'783.00	24'933.00
Total		217'583.00	220'733.00

6.7 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Die Jahresrechnung wurde am 27.03.2019 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.