



Jahresrechnung 2018

VESO

Winterthur

***Bericht der Revisionsstelle
an die Vereinsversammlung
zur Jahresrechnung 2018***



Bericht der Revisionsstelle

zur eingeschränkten Revision an die Vereinsversammlung der VESO

Winterthur

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

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Vorstand, 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 beim geprüften Verein 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 vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entspricht.

PricewaterhouseCoopers AG



Diego Alvarez
Revisionsexperte
Leitender Revisor



Anja Kamber
Revisionsexpertin

Winterthur, 28. März 2019

Beilage:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)

Bilanz per 31.12.	Anmerkungen im Anhang	2018 CHF	2017 CHF
<u>Aktiven</u>			
<u>Umlaufvermögen</u>			
Kassen		15'056	10'652
Bankguthaben		2'655'166	2'562'201
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		742'055	690'614
Sonstige kurzfristige Forderungen		-	875
Forderungen gegenüber Trägerkanton		218'287	-
Vorräte Werkstätten		15'180	16'060
Aktive Rechnungsabgrenzung	2.1	<u>70'736</u>	<u>84'441</u>
Total Umlaufvermögen		<u>3'716'480</u>	<u>3'364'843</u>
<u>Anlagevermögen</u>			
	2.2		
Sachanlagen		600'632	706'687
Finanzanlagen		<u>294'645</u>	<u>264'599</u>
Total Anlagevermögen		<u>895'277</u>	<u>971'286</u>
Total Aktiven		<u>4'611'757</u>	<u>4'336'129</u>
<u>Passiven</u>			
<u>Kurzfristiges Fremdkapital</u>			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		111'718	132'058
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	2.3	293'895	254'120
Verbindlichkeit gegenüber Trägerkanton		-	49'502
Passive Rechnungsabgrenzung	2.4	<u>197'284</u>	<u>82'820</u>
Total Fremdkapital		<u>602'897</u>	<u>518'500</u>
<u>Fondskapital</u>			
Zweckgebundene Fonds	2.5	<u>1'974'656</u>	<u>1'879'664</u>
Total Fremd- und Fondskapital		<u>2'577'553</u>	<u>2'398'164</u>
<u>Organisationskapital</u>			
Freies Kapital		2'034'204	1'937'965
Jahresergebnis		-	-
Total Organisationskapital Verein	2.5	<u>2'034'204</u>	<u>1'937'965</u>
Total Passiven		<u>4'611'757</u>	<u>4'336'129</u>

Betriebsrechnung 01.01. - 31.12.

	Anmerkungen im Anhang	2018 CHF	2017 CHF
<u>Ertrag</u>			
Erträge Betreutes Wohnen		2'295'596	2'238'125
Erträge Arbeitsbereich aus Leistungen für Betreute		398'998	357'290
Erträge Arbeitsbereich aus Dienstleistungen		2'887'420	2'518'720
Übrige betriebliche Erlöse		41'411	39'608
Betriebsertrag		<u>5'623'425</u>	<u>5'153'742</u>
Betriebsbeiträge (Beiträge der öffentlichen Hand)	3.1	2'151'147	2'021'836
Erhaltene Zuwendungen (Spenden und Beiträge)	3.2	271'181	98'497
		<u>2'422'328</u>	<u>2'120'332</u>
Total betrieblicher Ertrag		<u>8'045'753</u>	<u>7'274'075</u>
<u>Aufwand</u>			
Besoldung Fachpersonal		-3'579'064	-3'277'682
Besoldung Mitarbeitende		-563'445	-559'724
Sozialleistungen		-680'089	-625'087
Personalnebenaufwand		-73'291	-68'702
Honorare für Leistungen Dritter		-29'655	-19'538
Total Personalaufwand	3.3	<u>-4'925'544</u>	<u>-4'550'733</u>
Lebensmittel und Getränke		-142'929	-145'351
Haushalt		-56'154	-32'000
Unterhalt und Reparaturen		-254'575	-255'919
Miete und Anlagennutzung		-1'018'609	-942'053
Abschreibung		-162'416	-152'566
Strom, Gas, Wasser		-45'039	-47'165
Tagesstruktur- und Freizeitgestaltung		-57'342	-49'640
Büro und Verwaltung		-212'711	-267'755
Materialaufwand Arbeitsbereich		-764'701	-390'481
Übriger Sachaufwand		-59'481	-54'269
Direkter Aufwand	3.4	<u>-2'773'958</u>	<u>-2'337'200</u>
Total betrieblicher Aufwand		<u>-7'699'502</u>	<u>-6'887'933</u>
Betriebsergebnis		<u>346'251</u>	<u>386'142</u>
Finanzertrag		46	46
Finanzaufwand		-	-
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital		<u>346'297</u>	<u>386'188</u>
Zuweisung an Fonds		-284'530	-305'928
Verwendung Fonds		34'473	29'012
Jahresergebnis vor Zuweisung Organisationskapital		<u>96'240</u>	<u>109'272</u>
Veränderung freies Kapital		<u>-96'240</u>	<u>-109'272</u>
Jahresergebnis		<u>-</u>	<u>-</u>

Geldflussrechnung	2018	2017
	CHF	CHF
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	96'240	109'272
Veränderung des Fondskapitals	250'058	276'916
Abschreibungen	162'416	152'566
Verlust (+)/Gewinn (-) aus Abgängen des Anlagevermögens	0	-2'000
Abnahme(+)/Zunahme(-) Forderungen	-268'853	1'653'989
Abnahme(+)/Zunahme(-) aktive Rechnungsabgrenzung	13'705	-35'687
Abnahme (+)/Zunahme(-) Vorräte	880	585
Zunahme(+)/Abnahme(-) sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	-30'067	-1'731'002
Zunahme (+)/Abnahme(-) passive Rechnungsabgrenzung	114'464	22'301
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	338'842	446'940
Investitionen Sachanlagen	-211'427	-246'889
Desinvestitionen Sachanlagen	0	2'000
Investitionen Finanzanlagen	-30'046	-46
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-241'473	-244'935
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0
Veränderung der Flüssigen Mittel	97'369	202'005
Anfangsbestand Flüssige Mittel	2'572'853	2'370'848
Endbestand an Flüssige Mittel	2'670'222	2'572'853
Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel	97'369	202'005

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2018

	Anfangs- bestand 1.1.2018	Interne Fonds- transfer	Zuwei- sung (extern)	Ver- wendung	End- Bestand 31.12.2018 CHF
Mittel aus zweckgebundenen Fonds					
Schwankungsfonds SVA	199'834			-13'335	186'499
Schwankungsfonds Kantonales Sozialamt	1'489'270		29'824		1'519'094
Zwischensumme	1'689'104	-	29'824	-13'335	1'705'593
Zweckgebunden VESO allgemein	12'841	-	194'169	-186'926 **)	20'083
Zweckgebunden Wohnen für Mutter und Kind	177'720	-	73'872	-2'612	248'980
Zwischensumme	190'560	-	268'041	-189'538	269'063
Total Fondskapital	1'879'664	-	297'865	-202'873	1'974'656
*) Vgl Anhang 2.5					
**) TCHF 155 wurden für Sachanlagen der neuen Angebote im Gutschick verwendet.					
Organisationskapital					
Freies Kapital	1'937'965	-	-	96'240	2'034'204
Jahresergebnis	-	-	96'240	-96'240	-
Organisationskapital Verein	1'937'965	-	96'240	-	2'034'204

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2017

	Anfangs- bestand 1.1.2017	Interne Fonds- transfer	Zuwei- sung (extern)	Ver- wendung	End- Bestand 31.12.2017 CHF
Mittel aus zweckgebundenen Fonds					
Schwankungsfonds SVA	143'075		56'759		199'834
Schwankungsfonds Kantonales Sozialamt	1'335'188		154'082		1'489'270
Zwischensumme	1'478'263	-	210'841	-	1'689'104
Zweckgebunden VESO allgemein	14'992	-	4'000	-6'152	12'841
Zweckgebunden Wohnen für Mutter und Kind	109'494	-	91'087	-22'860	177'720
Investitionen aus Fonds VESO	-	-	-	-	-
Zwischensumme	124'486	-	95'087	-29'012	190'560
Total Fondskapital	1'602'749	-	305'928	-29'012	1'879'664
*) Vgl Anhang 2.5					
Organisationskapital					
Freies Kapital	1'828'693	-	-	109'272	1'937'965
Jahresergebnis	-	-	109'272	-109'272	-
Organisationskapital Verein	1'828'693	-	109'272	-	1'937'965

Anhang zur Jahresrechnung 2018

1 Rechnungslegungsgrundsätze

1.1 Allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung des VESO erfolgt in Übereinstimmung mit den Kern-FER sowie Swiss GAAP FER 21 und den Bestimmungen über die kaufmännische Buchführung des Schweizerischen Obligationenrechts. Im Weiteren entspricht sie den Vorgaben des kantonalen Sozialamtes, der Gesetzgebung und den Statuten. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (True and Fair View).

1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Buchführung erfolgt in Schweizer Franken CHF. Die Aktiv- und Passiv-Bestände in Fremdwährung werden zu Devisenschlusskursen am Bilanzstichtag, Geschäftsvorgänge zum jeweiligen Tageskurs umgerechnet.

Wenn nichts anderes erwähnt wird, erfolgt die Bewertung der Bilanzpositionen zu aktuellen Werten am Bilanzstichtag, in der Regel zu Nominalwerten. Die Vorräte werden zu Einstandspreisen bewertet. Anschaffungen bis CHF 3'000 werden direkt der Betriebsrechnung als Aufwand belastet.

Abschreibungssätze: Betriebseinrichtung und Fahrzeuge über 5 Jahre linear
EDV und Kommunikation über 3 Jahre linear

Der Umbau in der Wohngemeinschaft Sunnehus (2010/2012) wird gemäss Kantonalem Sozialamt, und gemäss der Laufzeit des Mietvertrags von 25 Jahren, über 25 Jahre abgeschrieben. Ebenfalls über 25 Jahre wird der Einbau Cafeteria (2011), der Umbau Werkstatt Novopress (2011) und der Umbau im Wohnen für Mutter und Kind (2013) abgeschrieben.

2 Erläuterungen zur Bilanz

2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung

		31.12.2018	31.12.2017
Vorausbezahlte Miete Januar Pflanzschulstrasse	CHF	-	47'264
Anzahlung neue Telefonanlage	CHF	-	23'328
Support-Stunden (IT) Guthaben aus Vorauszahlung	CHF	-	10'500
Age-Stiftung - Spende Projekt Gutschick	CHF	60'000	
Diverse Kleinabgrenzungen	CHF	10'736	3'349
Total	CHF	70'736	84'441

2.2 Anlagevermögen

Die Sachanlagen setzen sich aus Betriebseinrichtungen, Fahrzeugen und EDV-/Kommunikationssystemen zusammen. Siehe Details Seite 6.

Die Finanzanlagen beinhalten langfristige Mieterkautionen.

Anlagenspiegel

	Betriebseinrichtung					Total
	Wohnen	Arbeit	Tagesst.	Fahrzeuge	IT-Systeme	
Anschaffungswerte						
Bestand am 01.01.2017	820'097	725'656	126'376	183'640	295'127	2'150'897
Zugänge laufendes Jahr	24'820	84'228	10'408	30'061	97'372	246'889
Abgänge	-	-21'334	-	-18'782	-55'566	-95'681
Bestand am 31.12.2017	844'917	788'551	136'784	194'919	336'932	2'302'105
Bestand am 01.01.2018	844'917	788'551	136'784	194'919	336'932	2'302'105
Zugänge laufendes Jahr	159'179	14'591	-	-	37'656	211'427
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Bestand am 31.12.2018	1'004'096	803'143	136'784	194'919	374'589	2'513'531
Kumulierte Investitionsbeiträge						
Bestand am 01.01.2017	-176'774	-184'243	-58'000	-	-61'973	-480'989
Zugänge	-	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Bestand am 31.12.2017	-176'774	-184'243	-58'000	-	-61'973	-480'989
Bestand am 01.01.2018	-176'774	-184'243	-58'000	-	-61'973	-480'989
Investitionsbeiträge laufendes Jahr	-	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Bestand am 31.12.2018	-176'774	-184'243	-58'000	-	-61'973	-480'989
Kumulierte Spendenfinanzierung						
Bestand am 01.01.2017	-132'143	-48'025	-	-	-3'168	-183'336
Zugänge	-	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Bestand am 31.12.2017	-132'143	-48'025	-	-	-3'168	-183'336
Bestand am 01.01.2018	-132'143	-48'025	-	-	-3'168	-183'336
Spendenfinanzierung laufendes Jahr	-155'066	-	-	-	-	-155'066
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Bestand am 31.12.2018	-287'209	-48'025	-	-	-3'168	-338'402
Kumulierte Abschreibungen						
Bestand am 01.01.2017	-168'658	-390'922	-30'825	-75'541	-208'260	-874'207
Zugänge	-31'011	-39'675	-6'175	-37'850	-37'855	-152'566
Abgänge	-	21'334	-	18'782	55'566	95'681
Bestand am 31.12.2017	-199'669	-409'264	-37'000	-94'609	-190'549	-931'092
Bestand am 01.01.2018	-199'669	-409'264	-37'000	-94'609	-190'549	-931'092
Abschreibungen laufendes Jahr	-31'534	-42'828	-3'641	-35'184	-49'228	-162'416
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Bestand am 31.12.2018	-231'203	-452'093	-40'641	-129'793	-239'777	-1'093'508
Nettobestand per 31.12.2017	336'331	147'019	41'784	100'310	81'243	706'687
Nettobestand per 31.12.2018	308'910	118'782	38'143	65'126	69'671	600'632

2.3 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

		31.12.2018	31.12.2017
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtung	CHF	141'206	119'415
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen	CHF	68'258	61'151
Verbindlichkeiten gegenüber ESTV (MwSt)	CHF	62'664	51'667
Depotgelder für Schlüssel	CHF	3'430	3'505
Bewohnerkautionen	CHF	18'337	18'383
Total	CHF	293'895	254'120

2.4 Passive Rechnungsabgrenzung

		31.12.2018	31.12.2017
Rückstellungen Ferien/Überzeit Personal	CHF	114'800	81'100
Ausstehende Rechnung Miete Möbellager	CHF	15'400	-
Ausstehende Rechnung Sozialpädiatrisches Zentrum SPZ	CHF	10'000	
Ausstehende Bauabrechnung Gutschick	CHF	56'742	
Diverse Kleinabgrenzungen	CHF	342	1'720
Total	CHF	197'284	82'820

2.5 Zweckgebundenes Fonds- und Organisationskapital

Beim Schwankungsfonds SVA und beim Schwankungsfonds Kantonales Sozialamt handelt es sich um Ausgleichsfonds. Die Zuweisungen erfolgen aufgrund der Kostenrechnungen und der Schwankungsfondsrechnung (Kantonales Sozialamt). Vgl. Nachweis über Veränderung des Kapitals, Seite 4.

3 Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Betriebsrechnung

3.1 Betriebsbeiträge

Die Betriebsbeiträge des Kantonalen Sozialamtes sind über eine Leistungsvereinbarung definiert

3.2 Erhalten Zuwendungen

		31.12.2018	31.12.2017
Zweckgebundene Spenden			
- Fonds Wohnen für Mutter und Kind	CHF	73'872	91'087
- Fonds Projekt Gutschick	CHF	183'200	
- Fonds Kurse, Kultur und Freizeit	CHF	9'969	-
- Fonds weitere Einzelzwecke	CHF	1'000	4'000
Total zweckgebundene Spenden	CHF	268'041	95'087
Mitgliederbeiträge	CHF	3'140	3'580
Total	CHF	271'181	98'667

Die Spenden werden über die Betriebsrechnung eingenommen und wieder belastet. Gemäss ihrer Zweckbestimmung werden die Spenden den einzelnen zweckgebundenen und freien Fonds in der Bilanz gutgeschrieben, siehe Veränderung des Kapitals, Seite 4. Spenden ohne Zweckbestimmung wurden im 2018 gemäss Beschluss des Vorstands dem Fonds Kurs, Kultur und Freizeit zugewiesen.

Der VESO hat per Datum Mitgliederversammlung (23.05.2018) 91 Vereinsmitglieder (Vorjahr 97). Die Jahresbeiträge betragen unverändert zum Vorjahr CHF 30 für die Einzelmitgliedschaft und CHF 200 für die Kollektivmitgliedschaft.

3.3 Personalaufwand / Vollzeitstellen

	31.12.2018	31.12.2017
Fachpersonal	57	49
in 100%-Stellen	44.90	39.25

3.4 Administrativer Aufwand

Die administrativen Aufwendungen betragen 2018 CHF 656'864 (Vorjahr CHF 695'186).

4 Weitere Angaben**4.1 Eventualverbindlichkeiten**

Bei Subventionen für den Bau einer Einrichtung handelt es sich in der Regel um Leistungen, welche an die Zweckbestimmung auf bestimmte Zeit gebunden sind. Erfolgt innerhalb dieser Zeit eine Zweckänderung, sind die Subventionen zurückzuerstatten.

	CHF
2010 Investitionsbeitrag Kanton an Umbau WG Sunnehus	125'000
Abschreibung über 25 Jahre (Abschreibung p.a. CHF 5'000 bis GJ 2035)	
<u>Abschreibung 30.06.2010 bis 31.12.2018</u>	<u>-42'500</u>
Eventualverbindlichkeit per 31.12.2018	82'500
2012 Investitionsbeitrag Kanton an Teilsanierung WG Sunnehus	36'000
Abschreibung über 25 Jahre (Abschreibung p.a. CHF 1'440 bis GJ 2037)	
<u>Abschreibung 06.11.2012 bis 31.12.2018</u>	<u>-8'857</u>
Eventualverbindlichkeit per 31.12.2018	27'143
Total Eventualverbindlichkeit per 31.12.2018	109'643
Total Eventualverbindlichkeit per 31.12.2017	116'083

4.2 Verbindlichkeiten gegenüber Pensionskasse

2018 CHF 141'206 2017 CHF 119'415

4.3 Leasingverbindlichkeiten und langfristige Mietverträge

Es bestehen keine Leasingverträge. Die Verbindlichkeiten aus langfristigen Mietverträge bis zum erstmöglichen Kündigungstermin betragen CHF 6'828'272.

4.4 Entschädigung Vorstand

Alle Vorstandmitglieder arbeiten ehrenamtlich.

4.1 Entschädigung Geschäftsführung

Da nur eine Person mit der Geschäftsführung betraut ist, wird auf die Offenlegung verzichtet.

4.2 Fundraising

Der VESO betreibt kein Fundraising.

4.3 Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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.

VESO · Geschäftsstelle

Pflanzschulstrasse 17 · 8400 Winterthur
052 234 80 80 · info@veso.ch

VESO · Werkstatt

Pflanzschulstrasse 17 · 8400 Winterthur
052 234 80 00 · werkstatt@veso.ch

VESO · Möbelverkauf

Pflanzschulstrasse 17 · 8400 Winterthur
052 234 80 14 · moebelverkauf@veso.ch

Verkaufsstelle:

St. Gallerstrasse 188 · 8400 Winterthur

VESO · Novopress-Service

Pflanzschulstrasse 17 · 8400 Winterthur
052 234 80 10 · novopress-service@veso.ch

VESO · Reinigung und Hauswartung

St. Gallerstrasse 41 · 8400 Winterthur
052 234 80 30 · reinigung-hauswartung@veso.ch

VESO · Arbeitsintegration

Pflanzschulstrasse 17 · 8400 Winterthur
052 234 80 06 · arbeitsintegration@veso.ch

VESO · Tagesstätte Eulach

Pflanzschulstrasse 17 · 8400 Winterthur
052 234 80 40 · ts-eulach@veso.ch

VESO · Tagesstätte Gutschick

Sportparkweg 6 · 8400 Winterthur
052 234 80 45 · ts-gutschick@veso.ch

VESO · Wohngemeinschaft Gutschick

Sportparkweg 6 · 8400 Winterthur
052 234 80 60 · wg-gutschick@veso.ch

VESO · Wohngemeinschaft Im Lind

Brauerstrasse 40 · 8400 Winterthur
052 213 21 91 · wg-lind@veso.ch

VESO · Wohngemeinschaft Sunnehus

Tösstalstrasse 48 · 8400 Winterthur
052 212 86 95 · wg-sunnehus@veso.ch

VESO · Wohngemeinschaft Wolfensberg

Wolfensbergstrasse 6 · 8400 Winterthur

VESO · Wohnen für Mutter und Kind

Gertrudstrasse 24 · 8400 Winterthur
052 234 80 50 · mutter-kind@veso.ch

