

veso



Jahresrechnung 2020



VESO

Winterthur

Bericht der Revisionsstelle
an die Mitgliederversammlung

zur Jahresrechnung 2020

Bericht der Revisionsstelle

zur eingeschränkten Revision an die Mitgliederversammlung des

Vereins 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 2020 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 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 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 J Alvarez
Revisionsexperte
Leitender Revisor



Qualifizierte elektronische Signatur - Schweizer Recht

Andreas Heyme

Winterthur, 26. März 2021

Beilage:

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

*PricewaterhouseCoopers AG, Bahnhofplatz 17, Postfach, 8400 Winterthur
Telefon: +41 58 792 71 00, Telefax: +41 58 792 71 10, www.pwc.ch*

PricewaterhouseCoopers AG ist Mitglied eines globalen Netzwerks von rechtlich selbständigen und voneinander unabhängigen Gesellschaften.

Bilanz per 31.12.	Anmerkungen im Anhang	2020 CHF	2019 CHF
<u>Aktiven</u>			
<u>Umlaufvermögen</u>			
Kassen		16'578	11'929
Bankguthaben		3'319'461	2'498'503
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		832'888	901'047
Forderungen gegenüber Trägerkanton		104'950	101'900
Vorräte Werkstätten		17'600	13'700
Aktive Rechnungsabgrenzung	2.1	14'449	1'987
Total Umlaufvermögen		<u>4'305'925</u>	<u>3'529'066</u>
<u>Anlagevermögen</u>			
Sachanlagen	2.2	554'611	589'715
Finanzanlagen		329'094	329'078
Total Anlagevermögen		<u>883'705</u>	<u>918'793</u>
Total Aktiven		<u>5'189'630</u>	<u>4'447'859</u>
<u>Passiven</u>			
<u>Kurzfristiges Fremdkapital</u>			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		203'197	155'413
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	2.3	348'925	316'791
Verbindlichkeit gegenüber Trägerkanton		67'446	-
Passive Rechnungsabgrenzung	2.4	94'423	76'773
Total Fremdkapital		<u>713'992</u>	<u>548'976</u>
<u>Fondskapital</u>			
Zweckgebundene Fonds	2.5	<u>2'054'475</u>	<u>1'824'709</u>
Total Fremd- und Fondskapital		<u>2'768'467</u>	<u>2'373'685</u>
<u>Organisationskapital</u>			
Freies Kapital		2'421'164	2'074'174
Jahresergebnis		-	-
Total Organisationskapital Verein	2.5	<u>2'421'164</u>	<u>2'074'174</u>
Total Passiven		<u>5'189'630</u>	<u>4'447'859</u>

Betriebsrechnung 01.01. - 31.12.	Anmerkungen im Anhang	2020 CHF	2019 CHF
<u>Ertrag</u>			
Erträge Betreutes Wohnen		3'008'403	2'701'493
Erträge Arbeitsbereich aus Leistungen für Betreute		591'336	503'180
Erträge Arbeitsbereich aus Dienstleistungen		3'050'633	2'885'854
Übrige betriebliche Erlöse		7'609	14'436
Betriebsertrag		<u>6'657'981</u>	<u>6'104'963</u>
Betriebsbeiträge (Beiträge der öffentlichen Hand)	3.1	2'607'394	2'345'852
Erhaltene Zuwendungen (Spenden und Beiträge)	3.2	79'812	44'320
		<u>2'687'206</u>	<u>2'390'172</u>
Total betrieblicher Ertrag		<u>9'345'186</u>	<u>8'495'135</u>
<u>Aufwand</u>			
Besoldung Fachpersonal		-4'425'944	-4'296'100
Besoldung Mitarbeitende		-610'117	-574'804
Sozialleistungen		-869'862	-838'105
Personalnebenaufwand		-65'229	-103'080
Honorare für Leistungen Dritter		-52'151	-28'648
Total Personalaufwand	3.3	<u>-6'023'303</u>	<u>-5'840'735</u>
Lebensmittel und Getränke		-144'739	-125'362
Haushalt		-67'943	-66'349
Unterhalt und Reparaturen		-290'489	-318'630
Miete und Anlagennutzung		-1'169'869	-1'124'098
Abschreibung		-143'757	-158'430
Strom, Gas, Wasser		-60'090	-59'741
Tagesstruktur- und Freizeitgestaltung		-47'253	-51'212
Büro und Verwaltung		-204'165	-223'474
Materialaufwand Arbeitsbereich		-541'237	-573'223
Übriger Sachaufwand		-75'991	-64'084
Direkter Aufwand	3.4	<u>-2'745'534</u>	<u>-2'764'604</u>
Total betrieblicher Aufwand		<u>-8'768'837</u>	<u>-8'605'339</u>
Betriebsergebnis		<u>576'350</u>	<u>-110'204</u>
Finanzertrag		407	226
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital		<u>576'756</u>	<u>-109'978</u>
Zuweisung an Fonds		-274'260	-40'947
Verwendung Fonds		44'494	190'894
Jahresergebnis vor Zuweisung Organisationskapital		<u>346'990</u>	<u>39'969</u>
Veränderung freies Kapital		<u>-346'990</u>	<u>-39'969</u>
Jahresergebnis		<u>-</u>	<u>-</u>

Geldflussrechnung	2020	2019
	CHF	CHF
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	346'990	39'969
Veränderung des Fondskapitals	229'766	-149'947
Abschreibungen	143'757	158'430
Verlust (+)/Gewinn (-) aus Abgängen des Anlagevermögens	0	0
Abnahme(+)/Zunahme(-) Forderungen	65'109	-42'605
Abnahme(+)/Zunahme(-) aktive Rechnungsabgrenzung	-12'462	68'748
Abnahme (+)/Zunahme(-) Vorräte	-3'900	1'480
Zunahme(+)/Abnahme(-) Verbindlichkeiten	147'366	66'590
Zunahme (+)/Abnahme(-) passive Rechnungsabgrenzung	17'650	-120'511
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	934'276	22'155
Investitionen Sachanlagen	-108'653	-147'513
Investitionen Finanzanlagen	-17	-34'432
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-108'670	-181'946
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0
Veränderung der Flüssigen Mittel	825'607	-159'790
Anfangsbestand Flüssige Mittel	2'510'432	2'670'222
Endbestand an Flüssige Mittel	3'336'038	2'510'432
Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel	825'607	-159'790

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2020

CHF

	Anfangs- bestand 1.1.2020	Interne Fonds- transfer	Zuwei- sung	Ver- wendung	End- Bestand 31.12.2020
Mittel aus zweckgebundenen Fonds					
Schwankungsfonds SVA	90'926	-	-	-34'767	56'159
Schwankungsfonds Kantonales Sozialamt	1'496'755	-	197'728	-	1'694'483
Zwischensumme	<u>1'587'681</u>	<u>-</u>	<u>197'728</u>	<u>-34'767</u>	<u>1'750'642</u>
Zweckgebunden VESO allgemein	22'983	-	27'098	-6'077	44'004
Zweckgebunden Wohnen für Mutter und Kind	214'045	-	49'434	-3'650	259'828
Zwischensumme	<u>237'027</u>	<u>-</u>	<u>76'532</u>	<u>-9'727</u>	<u>303'832</u>
Total Fondskapital	<u>1'824'709</u>	<u>-</u>	<u>274'260</u>	<u>-44'494</u>	<u>2'054'475</u>

*) Vgl Anhang 2.5

Organisationskapital

Freies Kapital	2'074'174	-	-	346'990	2'421'164
Jahresergebnis	-	-	346'990	-346'990	-
Organisationskapital Verein	<u>2'074'174</u>	<u>-</u>	<u>346'990</u>	<u>-</u>	<u>2'421'164</u>

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2019

CHF

	Anfangs- bestand 1.1.2019	Interne Fonds- transfer	Zuwei- sung	Ver- wendung	End- Bestand 31.12.2019
Mittel aus zweckgebundenen Fonds					
Schwankungsfonds SVA	186'499	-	-	-95'573	90'926
Schwankungsfonds Kantonales Sozialamt	1'519'094	-	-	-22'339	1'496'755
Zwischensumme	<u>1'705'593</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-117'912</u>	<u>1'587'681</u>
Zweckgebunden VESO allgemein	20'083	-	10'498	-7'598	22'983
Zweckgebunden Wohnen für Mutter und Kind	248'980	-	30'449	-65'384	214'045
Zwischensumme	<u>269'063</u>	<u>-</u>	<u>40'947</u>	<u>-72'982</u>	<u>237'027</u>
Total Fondskapital	<u>1'974'656</u>	<u>-</u>	<u>40'947</u>	<u>-190'894</u>	<u>1'824'709</u>

*) Vgl Anhang 2.5

Organisationskapital

Freies Kapital	2'034'204	-	-	39'969	2'074'174
Jahresergebnis	-	-	39'969	-39'969	-
Organisationskapital Verein	<u>2'034'204</u>	<u>-</u>	<u>39'969</u>	<u>-</u>	<u>2'074'174</u>

Anhang zur Jahresrechnung 2020

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 Kantonalen Richtlinien des Sozialamtes zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich, 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

		31.12.2020	31.12.2019
Akonto-Zahlung bei Auftragserteilung Schenker Storen	CHF	7'634	-
Diverse Kleinabgrenzungen	CHF	6'815	1'987
Total	CHF	14'449	1'987

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			Fahrzeuge	IT-Systeme	Total CHF
	Wohnen	Arbeit	Tagesst.			
Anschaffungswerte						
Bestand am 01.01.2019	1'004'096	803'143	136'784	194'919	374'589	2'513'531
Zugänge laufendes Jahr	6'727	37'902	3'450	49'850	49'584	147'513
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Bestand am 31.12.2019	1'010'823	841'044	140'235	244'769	424'173	2'661'045
Bestand am 01.01.2020	1'010'823	841'044	140'235	244'769	424'173	2'661'045
Zugänge laufendes Jahr	45'497	38'645	24'511	-	-	108'653
Abgänge	-	-4'860	-	-	-	-4'860
Bestand am 31.12.2020	1'056'320	874'830	164'746	244'769	424'173	2'764'838
Kumulierte Investitionsbeiträge						
Bestand am 01.01.2019	-176'774	-184'243	-58'000	-	-61'973	-480'989
Zugänge	-	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Bestand am 31.12.2019	-176'774	-184'243	-58'000	-	-61'973	-480'989
Bestand am 01.01.2020	-176'774	-184'243	-58'000	-	-61'973	-480'989
Investitionsbeiträge laufendes Jahr	-	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Bestand am 31.12.2020	-176'774	-184'243	-58'000	-	-61'973	-480'989
Kumulierte Spendenfinanzierung						
Bestand am 01.01.2019	-287'209	-48'025	-	-	-3'168	-338'402
Zugänge	-	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Bestand am 31.12.2019	-287'209	-48'025	-	-	-3'168	-338'402
Bestand am 01.01.2020	-287'209	-48'025	-	-	-3'168	-338'402
Spendenfinanzierung laufendes Jahr	-	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Bestand am 31.12.2020	-287'209	-48'025	-	-	-3'168	-338'402
Kumulierte Abschreibungen						
Bestand am 01.01.2019	-231'203	-452'093	-40'641	-129'793	-239'777	-1'093'508
Abschreibungen laufendes Jahr	-28'121	-42'680	-3'813	-34'914	-48'902	-158'430
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Bestand am 31.12.2019	-259'325	-494'773	-44'455	-164'707	-288'679	-1'251'938
Bestand am 01.01.2020	-259'325	-494'773	-44'455	-164'707	-288'679	-1'093'508
Abschreibungen laufendes Jahr	-28'770	-36'482	-4'739	-36'565	-37'201	-143'757
Abgänge	-	4'860	-	-	-	4'860
Bestand am 31.12.2020	-288'094	-526'395	-49'194	-201'272	-325'880	-1'390'836
Nettobestand per 31.12.2019	287'516	114'004	37'780	80'062	70'353	589'715
Nettobestand per 31.12.2020	304'243	116'167	57'552	43'497	33'152	554'611

2.3 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

		31.12.2020	31.12.2019
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtung	CHF	161'177	154'832
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen	CHF	103'544	91'275
Verbindlichkeiten gegenüber ESTV (MwSt)	CHF	57'879	60'543
Bewohnerkautionen	CHF	26'325	10'142
Total	CHF	348'925	316'791

2.4 Passive Rechnungsabgrenzung

		31.12.2020	31.12.2019
Rückstellungen Ferien/Überzeit Personal	CHF	91'700	65'600
Ausstehende Rechnung Sozialpädiatrisches Zentrum SPZ	CHF	-	10'000
Diverse Kleinabgrenzungen	CHF	2'723	1'173
Total	CHF	94'423	76'773

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

		31.12.2020	31.12.2019
Zweckgebundene Spenden			
- Fonds Wohnen für Mutter und Kind	CHF	49'434	30'449
- Fonds Projekt Gutschick	CHF	-	-
- Fonds Kurse, Kultur und Freizeit	CHF	14'374	8'638
- Fonds weitere Einzelzwecke	CHF	12'724	1'860
Total zweckgebundene Spenden	CHF	76'532	40'947

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 2020 gemäss Beschluss des Vorstands dem Fonds Kultur, Sport und Freizeit zugewiesen.

Der VESO hat per Datum Mitgliederversammlung (6.05.2020) 89 Vereinsmitglieder (Vorjahr 90).

Die Jahresbeiträge betragen unverändert zum Vorjahr CHF 30 für die Einzelmitgliedschaft und CHF 200 für die Kollektivmitgliedschaft.

3.3 Personalaufwand / Vollzeitstellen

		31.12.2020	31.12.2019
Fachpersonal		64	61
in 100%-Stellen		50.80	47.90

3.4 Administrativer Aufwand

Die administrativen Aufwendungen betragen 2020 CHF 687'762 (Vorjahr CHF 640'315).

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)	
Abschreibung 30.06.2010 bis 31.12.2020	-52'500
Eventualverbindlichkeit per 31.12.2020	72'500
2012 Investitionsbeitrag Kanton an Teilsanierung WG Sunnehus	36'000
Abschreibung über 25 Jahre (Abschreibung p.a. CHF 1'440 bis GJ 2037)	
Abschreibung 06.11.2012 bis 31.12.2020	-11'737
Eventualverbindlichkeit per 31.12.2020	24'263
Total Eventualverbindlichkeit per 31.12.2020	96'763
Total Eventualverbindlichkeit per 31.12.2019	103'203

4.2 Verbindlichkeiten gegenüber Pensionskasse

2020 CHF 161'177 2019 CHF 154'832

4.3 Leasingverbindlichkeiten und langfristige Mietverträge

Es bestehen keine Leasingverträge. Die Verbindlichkeiten aus langfristigen Mietverträge bis zum erstmaligen Kündigungstermin betragen CHF 4'971'133.

4.4 Entschädigung Vorstand

Alle Vorstandmitglieder arbeiten ehrenamtlich.

4.5 Entschädigung Geschäftsführung

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

4.6 Fundraising

Der VESO betreibt kein Fundraising.

4.7 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

Im Hölzli 23 · 8405 Winterthur
052 234 80 16 · moebelverkauf@veso.ch

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

