

veso

JAHRESRECHNUNG 2022

VESO

Winterthur

Bericht der Revisionsstelle
an die Mitgliederversammlung

zur Jahresrechnung 2022

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 2022 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 sowie nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

PricewaterhouseCoopers AG



Diego Alvarez

Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor



Andreas Heyme

Winterthur, 29. März 2023

Beilage:

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

PricewaterhouseCoopers AG, Bahnhofplatz 8, Postfach, 8400 Winterthur
Telefon: +41 58 792 71 00, www.pwc.ch

Bilanz per 31.12.	Anmerkungen im Anhang	2022 CHF	2021 CHF
<u>Aktiven</u>			
<u>Umlaufvermögen</u>			
Kassen		14'980	12'948
Bankguthaben		4'048'885	3'276'540
Wertschriften		181'228	-
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		937'069	743'696
Sonstige kurzfristige Forderungen		2'296	10'525
Forderungen gegenüber Trägerkanton		-	33'936
Vorräte Werkstätten		14'300	13'500
Aktive Rechnungsabgrenzung	2.1	703'566	410'061
Total Umlaufvermögen		5'902'324	4'501'206
<u>Anlagevermögen</u>			
Sachanlagen	2.2	747'840	561'266
Finanzanlagen		333'177	329'111
Total Anlagevermögen		1'081'017	890'377
Total Aktiven		6'983'341	5'391'583
<u>Passiven</u>			
<u>Kurzfristiges Fremdkapital</u>			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		204'616	153'596
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	2.3	715'309	374'689
Verbindlichkeit gegenüber Trägerkanton		389'125	11'657
Passive Rechnungsabgrenzung	2.4	140'902	116'291
Total Fremdkapital		1'449'952	656'234
<u>Fondskapital</u>			
Zweckgebundene Fonds	2.5	2'759'764	2'269'782
Total Fremd- und Fondskapital		4'209'716	2'926'016
<u>Organisationskapital</u>			
Freies Kapital		2'465'567	2'421'164
Jahresergebnis vor Zuweisung Organisationskapital Verein		308'058	44'403
Total Organisationskapital Verein	2.5	2'773'625	2'465'567
Total Passiven		6'983'341	5'391'583

Betriebsrechnung 01.01. - 31.12.	Anmerkungen im Anhang	2022 CHF	2021 CHF
<u>Ertrag</u>			
Erträge Betreutes Wohnen		2'767'133	2'802'211
Erträge Arbeitsbereich aus Leistungen für Betreute		885'760	765'499
Erträge Arbeitsbereich aus Dienstleistungen		3'391'215	3'223'704
Übrige betriebliche Erlöse		12'017	11'075
Betriebsertrag		<u>7'056'126</u>	<u>6'802'490</u>
Betriebsbeiträge (Beiträge der öffentlichen Hand)	3.1	3'445'559	2'859'263
Erhaltene Zuwendungen (Spenden und Beiträge)	3.2	51'510	75'473
		<u>3'497'069</u>	<u>2'934'736</u>
Total betrieblicher Ertrag		<u>10'553'195</u>	<u>9'737'226</u>
<u>Aufwand</u>			
Besoldung Fachpersonal		-4'921'949	-4'731'387
Besoldung Mitarbeitende		-586'323	-595'624
Sozialleistungen		-979'195	-926'324
Personalnebenaufwand		-104'464	-110'868
Honorare für Leistungen Dritter		-105'335	-50'273
Total Personalaufwand	3.3	<u>-6'697'267</u>	<u>-6'414'475</u>
Lebensmittel und Getränke		-185'421	-152'230
Haushalt		-86'599	-68'574
Unterhalt und Reparaturen		-334'324	-277'869
Miete und Anlagennutzung		-1'147'442	-1'174'802
Abschreibung		-144'198	-137'877
Strom, Gas, Wasser		-67'478	-62'291
Tagesstruktur- und Freizeitgestaltung		-72'652	-61'148
Büro und Verwaltung		-250'348	-218'348
Materialaufwand Arbeitsbereich		-681'809	-852'676
Übriger Sachaufwand		-71'807	-57'632
Direkter Aufwand	3.4	<u>-3'042'079</u>	<u>-3'063'447</u>
Total betrieblicher Aufwand		<u>-9'739'345</u>	<u>-9'477'922</u>
Betriebsergebnis		<u>813'850</u>	<u>259'304</u>
Finanzertrag		1'573	407
Finanzaufwand		-17'382	-
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital		<u>798'040</u>	<u>259'710</u>
Zuweisung an Fonds		-506'716	-236'458
Verwendung Fonds		16'733	21'151
Jahresergebnis vor Zuweisung Organisationskapital		<u>308'058</u>	<u>44'403</u>
Veränderung freies Kapital		<u>-308'058</u>	<u>-44'403</u>
Jahresergebnis		<u>-</u>	<u>-</u>

Geldflussrechnung	2022	2021
	CHF	CHF
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	308'058	44'403
Veränderung des Fondskapitals	489'982	215'307
Finanzergebnis	17'382	0
Abschreibungen	144'198	137'877
Verlust (+)/Gewinn (-) aus Abgängen des Anlagevermögens	0	0
Abnahme(+)/Zunahme(-) Forderungen	-151'208	149'681
Abnahme(+)/Zunahme(-) aktive Rechnungsabgrenzung	-293'505	-395'611
Abnahme (+)/Zunahme(-) Vorräte	-800	4'100
Zunahme(+)/Abnahme(-) Verbindlichkeiten	769'107	-79'626
Zunahme (+)/Abnahme(-) passive Rechnungsabgrenzung	24'611	21'868
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	1'307'825	97'999
Investitionen Sachanlagen	-330'771	-144'532
Investitionen Finanzanlagen / Wertschriften	-202'676	-17
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-533'447	-144'549
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0
Veränderung der Flüssigen Mittel	774'377	-46'550
Anfangsbestand Flüssige Mittel	3'289'488	3'336'038
Endbestand an Flüssige Mittel	4'063'865	3'289'488
Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel	774'377	-46'550

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2022

CHF

	Anfangs- bestand 1.1.2022	Interne Fonds- transfer	Zuwei- sung	Ver- wendung	End- Bestand 31.12.2022
Mittel aus zweckgebundenen Fonds					
Schwankungsfonds SVA	97'692	-	99'875	-	197'567
Schwankungsfonds Kantonales Sozialamt	1'817'245	-	358'550	-	2'175'795
Zwischensumme	1'914'937	-	458'425	-	2'373'362
Zweckgebunden Wohnen für Mutter und Kind	276'528	-	22'504	-1'120	297'912
Zweckgebunden Kurse, Kultur und Freizeit	66'192	-	18'573	-8'220	76'544
Zweckgebunden weitere Einzelzwecke	12'124	-	7'213	-7'393	11'944
Zwischensumme	354'844	-	48'290	-16'733	386'401
Total Fondskapital	2'269'782	-	506'715	-16'733	2'759'763

*) Vgl Anhang 2.5

Organisationskapital

Freies Kapital	2'465'567	-	-	308'058	2'773'625
Jahresergebnis vor Zuweisung Organisationsk	-	-	308'058	-308'058	-
Organisationskapital Verein	2'465'567	-	308'058	-	2'773'625

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2021

CHF

	Anfangs- bestand 1.1.2021	Interne Fonds- transfer	Zuwei- sung	Ver- wendung	End- Bestand 31.12.2021
Mittel aus zweckgebundenen Fonds					
Schwankungsfonds SVA	56'159	-	41'533	-	97'692
Schwankungsfonds Kantonales Sozialamt	1'694'483	-	122'762	-	1'817'245
Zwischensumme	1'750'642	-	164'295	-	1'914'937
Zweckgebunden Wohnen für Mutter und Kind	259'828	-	18'219	-1'519	276'528
Zweckgebunden Kurse, Kultur und Freizeit	25'839	-	45'560	-5'208	66'192
Zweckgebunden weitere Einzelzwecke	18'165	-	8'384	-14'424	12'124
Zwischensumme	303'832	-	72'163	-21'151	354'844
Total Fondskapital	2'054'475	-	236'458	-21'151	2'269'782

*) Vgl Anhang 2.5

Organisationskapital

Freies Kapital	2'421'164	-	-	44'403	2'465'567
Jahresergebnis vor Zuweisung Organisationsk	-	-	44'403	-44'403	-
Organisationskapital Verein	2'421'164	-	44'403	-	2'465'567

Anhang zur Jahresrechnung 2022

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

		31.12.2022	31.12.2021
Taggeld SUVA für 2022	CHF	-	6'261
Arbeitgeberbeitragsreserve	CHF	700'000	400'000
Diverse Kleinabgrenzungen	CHF	3'566	6'815
Total	CHF	703'566	410'061

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	Anlagen im Bau	Total CHF
	Wohnen	Arbeit	Tagesst.				
Anschaffungswerte							
Bestand am 01.01.2021	1'056'320	874'830	164'746	244'769	424'173	-	2'764'838
Zugänge laufendes Jahr	13'816	17'873	19'086	75'783	17'974	-	144'532
Abgänge	-	-3'357	-	-	-	-	-3'357
Bestand am 31.12.2021	1'070'136	889'346	183'832	320'553	442'147	-	2'906'014
Bestand am 01.01.2022	1'070'136	889'346	183'832	320'553	442'147	-	2'906'014
Zugänge laufendes Jahr	3'085	148'518	-	-	99'741	79'428	330'771
Abgänge	-	-	-	-	-	-	-
Bestand am 31.12.2022	1'073'221	1'037'864	183'832	320'553	541'888	79'428	3'236'785
Kumulierte Investitionsbeiträge							
Bestand am 01.01.2021	-176'774	-184'243	-58'000	-	-61'973	-	-480'989
Zugänge	-	-	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-	-	-
Bestand am 31.12.2021	-176'774	-184'243	-58'000	-	-61'973	-	-480'989
Bestand am 01.01.2022	-176'774	-184'243	-58'000	-	-61'973	-	-480'989
Investitionsbeiträge laufendes Jahr	-	-	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-	-	-
Bestand am 31.12.2022	-176'774	-184'243	-58'000	-	-61'973	-	-480'989
Kumulierte Spendenfinanzierung							
Bestand am 01.01.2021	-287'209	-48'025	-	-	-3'168	-	-338'402
Zugänge	-	-	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-	-	-
Bestand am 31.12.2021	-287'209	-48'025	-	-	-3'168	-	-338'402
Bestand am 01.01.2022	-287'209	-48'025	-	-	-3'168	-	-338'402
Spendenfinanzierung laufendes J.	-	-	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-	-	-
Bestand am 31.12.2022	-287'209	-48'025	-	-	-3'168	-	-338'402
Kumulierte Abschreibungen							
Bestand am 01.01.2021	-288'094	-526'395	-49'194	-201'272	-325'880	-	-1'390'836
Abschreibungen laufendes Jahr	-36'492	-38'623	-13'050	-28'442	-21'270	-	-137'877
Abgänge	-	3'357	-	-	-	-	3'357
Bestand am 31.12.2021	-324'586	-561'661	-62'244	-229'715	-347'150	-	-1'525'356
Bestand am 01.01.2022	-324'586	-561'661	-62'244	-229'715	-347'150	-	-1'525'356
Abschreibungen laufendes Jahr	-29'156	-42'120	-11'140	-25'563	-36'219	-	-144'198
Abgänge	-	-	-	-	-	-	-
Bestand am 31.12.2022	-353'742	-603'781	-73'384	-255'278	-383'369	-	-1'669'554
Nettobestand per 31.12.2021	281'567	95'417	63'588	90'838	29'856	-	561'266
Nettobestand per 31.12.2022	255'496	201'815	52'448	65'275	93'378	79'428	747'840

2.3 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

		31.12.2022	31.12.2021
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	CHF	514'398	169'736
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen	CHF	76'306	112'724
Verbindlichkeiten gegenüber Versicherungen	CHF	12'108	0
Verbindlichkeiten gegenüber ESTV (MwSt)	CHF	64'013	56'217
Verbindlichkeiten gegenüber Steueramt (QSt)	CHF	3'585	0
Bewohnerkautionen	CHF	44'898	35'856
Total	CHF	715'308	374'533

2.4 Passive Rechnungsabgrenzung

		31.12.2022	31.12.2021
Rückstellungen Ferien/Überzeit Personal	CHF	97'500	83'700
Abgrenzungen Lohnkorrektur Dez 2022 FMA	CHF	15'854	30'686
Debi Georg Fischer Finanz AG	CHF	25'153	0
Ausstehende Rechnung Tiefkühler	CHF	2'000	0
Diverse Kleinabgrenzungen	CHF	395	1'905
Total	CHF	140'902	116'291

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 Erhaltene Zuwendungen

		31.12.2022	31.12.2021
Zweckgebundene Spenden			
- Fonds Wohnen für Mutter und Kind	CHF	22'504	18'219
- Fonds Kurse, Kultur und Freizeit	CHF	18'573	45'560
- Fonds weitere Einzelzwecke	CHF	7'213	8'384
Total zweckgebundene Spenden	CHF	48'290	72'163

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 2022 gemäss Beschluss des Vorstands dem Fonds Kultur, Sport und Freizeit zugewiesen.

Der VESO hat per Datum Mitgliederversammlung (18.05.2022) 85 Vereinsmitglieder (Vorjahr 87). Die Jahresbeiträge betragen unverändert zum Vorjahr CHF 30 für die Einzelmitgliedschaft und CHF 200 für die Kollektivmitgliedschaft.

3.3 Personalaufwand / Vollzeitstellen

	31.12.2022	31.12.2021
Fachpersonal	71	67
100%-Stellen	54.33	53.20

3.4 Administrativer Aufwand

Die administrativen Aufwendungen betragen 2022 CHF 910'820 (Vorjahr CHF 816'669).

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 31.12.2022	-62'500
Eventualverbindlichkeit per 31.12.2022	62'500
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 31.12.2022	-14'617
Eventualverbindlichkeit per 31.12.2022	21'383
Total Eventualverbindlichkeit per 31.12.2022	83'883
Total Eventualverbindlichkeit per 31.12.2021	90'323

4.2 Verbindlichkeiten gegenüber Pensionskasse

2022 CHF 514'398 2021 CHF 169'736

4.3 Leasingverbindlichkeiten und langfristige Mietverträge

Es bestehen keine Leasingverträge. Die Verbindlichkeiten aus langfristigen Mietverträgen bis zum erstmaligen Kündigungstermin betragen CHF 3'881'083.

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 · Gartenbau

Römerweg 13 · 8424 Embrach
044 838 56 20 · gartenbau@veso.ch

VESO · Gartenbrockenhaus

Römerweg 17 · 8424 Embrach
044 838 56 40 · gartenbrockenhaus@veso.ch

VESO · Möbelverkauf

Im Hölderli 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 · Werkstatt

Pflanzschulstrasse 17 · 8400 Winterthur
052 234 80 00 · werkstatt@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

