



Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision
an die Generalversammlung der

Werkstätte und Wohnheim Rotacker Genossenschaft
8304 Wallisellen

betreffend die Jahresrechnung per 31. Dezember 2021

Zürich, 12. April 2022

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an die Generalversammlung der Werkstätte und Wohnheim Rotacker Genossenschaft, Wallisellen

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Werkstätte und Wohnheim Rotacker Genossenschaft für das am 31. Dezember 2021 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 Unternehmen 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.

Aeberli Treuhand AG


Benjamin Block
Revisionsexperte
leitender Revisor


Jannik Voser
Revisionsexperte

Beilage:

Jahresrechnung (Bilanzsumme: CHF 5'928'341, Betriebsergebnis: CHF 50'953)

Werkstätte und Wohnheim Rotacker Genossenschaft Jahresrechnung 2021

Bilanz

AKTIVEN	Referenz Anhang	<u>31.12.2021</u> in CHF	<u>31.12.2020</u> in CHF
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		2'505'410.03	2'347'952.32
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.1	75'653.35	76'817.55
Sonstige kurzfristige Forderungen		6'853.36	10'218.90
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2.2	<u>179'313.60</u>	<u>300'572.65</u>
		2'767'230.34	2'735'561.42
Anlagevermögen			
Finanzanlagen	2.3	200.00	30'200.00
Sachanlagen	2.4	3'160'909.10	3'083'062.90
Immaterielle Anlagen	2.5	<u>2.00</u>	<u>2.00</u>
		3'161'111.10	3'113'264.90
Total Aktiven		5'928'341.44	5'848'826.32
PASSIVEN			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		54'223.05	39'703.95
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten und Vorauszahlungen		37'114.15	31'772.40
kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		38'500.00	38'500.00
kurzfristige Rückstellungen	2.6	9'023.20	11'082.90
Passive Rechnungsabgrenzungen	2.7	<u>108'980.00</u>	<u>32'986.05</u>
		247'840.40	154'045.30
Langfristiges Fremdkapital			
Hypotheken	2.8	<u>2'996'000.00</u>	<u>3'034'500.00</u>
		2'996'000.00	3'034'500.00
Fondskapital	5.1 / 5.2	298'057.20	149'139.95
Total Fremdkapital (inkl. Fondskapital)		3'541'897.60	3'337'685.25
Organisationskapital			
Grundkapital	5.3	48'000.00	48'600.00
Gebundenes Kapital	5.4	941'278.10	913'069.15
Freies Kapital	5.5	<u>1'397'165.74</u>	<u>1'549'471.92</u>
		2'386'443.84	2'511'141.07
Total Passiven		5'928'341.44	5'848'826.32

Werkstätte und Wohnheim Rotacker Genossenschaft Jahresrechnung 2021

Betriebsrechnung

	Referenz Anhang	<u>2021</u> in CHF	<u>2020</u> in CHF
Betriebsertrag			
Erhaltene Zuwendungen	3.1	53'114.80	56'276.75
Beiträge der öffentlichen Hand	3.2	891'579.90	1'095'909.70
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen		266'419.73	244'735.80
Erlöse Betreutes und Begleitetes Wohnen	3.3	815'761.00	805'641.90
Sonstige Erträge		<u>106'881.85</u>	<u>178'589.35</u>
		2'133'757.28	2'381'153.50
Betriebsaufwand			
Material- und Dienstleistungsaufwand		-59'903.00	-64'703.30
Personalaufwand	3.4	-1'677'159.40	-1'497'134.10
Betriebs- und Unterhaltsaufwand		-237'970.62	-253'798.12
Raumaufwand		-12'321.80	-86'276.00
Verwaltungsaufwand		-63'942.15	-75'032.85
Sonstiger betrieblicher Aufwand		-10'525.35	-519.00
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens		<u>-20'981.95</u>	<u>-19'769.45</u>
		-2'082'804.27	-1'997'232.82
Betriebsergebnis		50'953.01	383'920.68
Finanzergebnis	3.5	-26'132.99	-27'850.65
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		24'820.02	355'070.03
Veränderung des Fondskapitals		-148'917.25	-135'598.00
Jahresergebnis vor Zuweisungen / Verwendungen Organisationskapital		-124'097.23	220'472.03
Zuweisungen / Verwendungen			
Gebundenes Kapital		-28'208.95	-90'043.90
Freies Kapital		152'306.18	-130'428.13
Jahresergebnis nach Zuweisungen / Verwendungen		0.00	0.00

Werkstätte und Wohnheim Rotacker Genossenschaft Jahresrechnung 2021

Geldflussrechnung

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Referenz Anhang	in CHF	in CHF
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Zuweisung/Verwendung Organisationskapital	-124'097.23	220'472.03
Veränderung des Fondskapitals	148'917.25	135'598.00
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens	20'981.95	19'769.45
Veränderung Rückstellungen	-2'059.70	2'130.40
Veränderung Forderungen	4'529.74	20'960.90
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	121'259.05	-45'400.35
Veränderung kurzfristige Verbindlichkeiten	19'860.85	36'304.80
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	75'993.95	13'152.05
Veränderung Genossenschaftskapital	-600.00	-500.00
	<u>264'785.86</u>	<u>402'487.28</u>
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Devestitionen in Finanzanlagen	30'000.00	0.00
Investitionen in Sachanlagen	-98'828.15	-105'886.75
	<u>-68'828.15</u>	<u>-105'886.75</u>
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Teilrückzahlung Hypothek	-38'500.00	-38'500.00
Zeichnung Anteilscheine Genossenschaft	0.00	1'200.00
	<u>-38'500.00</u>	<u>-37'300.00</u>
Veränderung der Flüssigen Mittel	4 157'457.71	259'300.53
Bestand Flüssige Mittel per 01.01.	2'347'952.32	2'088'651.79
Bestand Flüssige Mittel per 31.12.	<u>2'505'410.03</u>	<u>2'347'952.32</u>
Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel	<u>157'457.71</u>	<u>259'300.53</u>

Werkstätte und Wohnheim Rotacker Genossenschaft Jahresrechnung 2021

Rechnung über die Veränderung des Kapitals in CHF

2021	Referenz Anhang	Bestand 1.1.2021	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Bestand 31.12.2021
Fondskapital							
zweckgebundene Fonds							
	5.1	127'508.00	151'973.00	0.00	0.00	151'973.00	279'481.00
	5.2	10'400.00	3'000.00	0.00	-6'144.65	-3'144.65	7'255.35
	5.2	11'231.95	5'000.00	0.00	-4'911.10	88.90	11'320.85
Total Fondskapital		149'139.95	159'973.00	0.00	-11'055.75	148'917.25	298'057.20
Organisationskapital							
Grundkapital							
	5.3	48'600.00	0.00	-600.00	0.00	-600.00	48'000.00
Gebundenes Kapital							
	5.4	45'098.65	0.00	0.00	0.00	0.00	45'098.65
		867'970.50	46'565.00	0.00	-18'356.05	28'208.95	896'179.45
Total Gebundenes Kapital		913'069.15	46'565.00	0.00	-18'356.05	28'208.95	941'278.10
Freies Kapital	5.5	1'549'471.92	0.00	0.00	-152'306.18	-152'306.18	1'397'165.74
Total Organisationskapital		2'511'141.07	46'565.00	-600.00	-170'662.23	-124'697.23	2'386'443.84
2020							
	Referenz Anhang	Bestand 1.1.2020	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Bestand 31.12.2020
Fondskapital							
zweckgebundene Fonds							
	5.1	2'310.00	125'198.00	0.00	0.00	125'198.00	127'508.00
	5.2	0.00	13'000.00	0.00	-2'600.00	10'400.00	10'400.00
	5.2	11'231.95	0.00	0.00	0.00	0.00	11'231.95
Total Fondskapital		13'541.95	138'198.00	0.00	-2'600.00	135'598.00	149'139.95
Organisationskapital							
Grundkapital							
	5.3	47'900.00	1'200.00	-500.00	0.00	700.00	48'600.00
Gebundenes Kapital							
	5.4	45'098.65	0.00	0.00	0.00	0.00	45'098.65
		777'926.60	110'463.20	0.00	-20'419.30	90'043.90	867'970.50
Total Gebundenes Kapital		823'025.25	110'463.20	0.00	-20'419.30	90'043.90	913'069.15
Freies Kapital	5.5	1'419'043.79	130'428.13	0.00	0.00	130'428.13	1'549'471.92
Total Organisationskapital		2'289'969.04	242'091.33	-500.00	-20'419.30	221'172.03	2'511'141.07

Werkstätte und Wohnheim Rotacker Genossenschaft Jahresrechnung 2021

Anhang

Allgemeines (alle Werte in CHF)

Werkstätte und Wohnheim Rotacker Genossenschaft, 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 Einzelbewertung 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

	31.12.2021	31.12.2020
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Dritte	75'653.35	76'817.55
Delkrederere	0.00	0.00
Total	75'653.35	76'817.55

Das Delkrederere wird aus allfällig notwendigen Einzelwertberichtigungen gebildet.

2.2 Aktive Rechnungsabgrenzungen

	31.12.2021	31.12.2020
Abgrenzung Beiträge der öffentlichen Hand 2019	0.00	144'500.00
Abgrenzung Beiträge der öffentlichen Hand 2020	0.00	57'388.00
Abgrenzung Beiträge der öffentlichen Hand 2021	76'974.00	0.00
Übrige Aktive Rechnungsabgrenzungen	102'339.60	98'684.65
Total	179'313.60	300'572.65

2.3 Finanzanlagen

	31.12.2021	31.12.2020
Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank	200.00	200.00
Raiffeisen, 0.25% Termingeldanlage 13.03.2019 - 15.03.2021	0.00	30'000.00
Total	200.00	30'200.00

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

Werkstätte und Wohnheim Rotacker Genossenschaft Jahresrechnung 2021

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 Invalideinrichtungen im Erwachsenenbereich" ist ab 3'000 pro Anschaffung, bei Immobilien ab 50'000 zwingend 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 2021

Anfangsbestand Sachanlagen Nettobuchwert	Liegen- schaften	Anlagen und Einrichtungen	Fahrzeuge	Informatik	Anlagen im Bau	Total
Nutzungsdauer	25 Jahre	5 Jahre	5 Jahre	3 Jahre		
Nettobestand 1.1.2021	3'054'420.15	6'268.15	17'731.00	4'643.60	0.00	3'083'062.90
Sachanlagen Bruttowerte						
Bestand 1.1.2021	3'544'505.46	31'600.80	48'981.00	32'140.30	0.00	3'657'227.56
Zugänge	0.00	6'063.10	0.00	0.00	92'765.05	98'828.15
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reklassifikationen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand 31.12.2021	3'544'505.46	37'663.90	48'981.00	32'140.30	92'765.05	3'756'055.71
Kumulierte Wertberichtigungen Sachanlagen						
Bestand 1.1.2021	-490'085.31	-25'332.65	-31'250.00	-27'496.70	0.00	-574'164.66
Planmässige Abschreibungen	-6'600.00	-3'836.45	-5'910.00	-4'635.50	0.00	-20'981.95
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand 31.12.2021	-496'685.31	-29'169.10	-37'160.00	-32'132.20	0.00	-595'146.61
Schlussbestand Sachanlagen Nettobuchwerte						
Nettobestand 31.12.2021	3'047'820.15	8'494.80	11'821.00	8.10	92'765.05	3'160'909.10

Sachanlagen 2020

Anfangsbestand Sachanlagen Nettobuchwert	Liegen- schaften	Anlagen und Einrichtungen	Fahrzeuge	Informatik	Total
Nutzungsdauer	25 Jahre	5 Jahre	5 Jahre	3 Jahre	
Nettobestand 1.1.2020	2'955'133.40	8'892.10	23'641.00	9'279.10	2'996'945.60
Sachanlagen Bruttowerte					
Bestand 1.1.2020	3'438'618.71	31'600.80	48'981.00	32'140.30	3'551'340.81
Zugänge	105'886.75	0.00	0.00	0.00	105'886.75
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand 31.12.2020	3'544'505.46	31'600.80	48'981.00	32'140.30	3'657'227.56
Kumulierte Wertberichtigungen Sachanlagen					
Bestand 1.1.2020	-483'485.31	-22'708.70	-25'340.00	-22'861.20	-554'395.21
Planmässige Abschreibungen	-6'600.00	-2'623.95	-5'910.00	-4'635.50	-19'769.45
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand 31.12.2020	-490'085.31	-25'332.65	-31'250.00	-27'496.70	-574'164.66
Schlussbestand Sachanlagen Nettobuchwerte					
Nettobestand 31.12.2020	3'054'420.15	6'268.15	17'731.00	4'643.60	3'083'062.90

**Werkstätte und Wohnheim Rotacker Genossenschaft
Jahresrechnung 2021**

Anhang

2.5 Immaterielle Anlagen 2021

Anfangsbestand Immaterielle Anlagen Nettobuchwert	IT-Software	Total
Nutzungsdauer	3 Jahre	
Nettobestand 1.1.2021	2.00	2.00
Immaterielle Anlagen Bruttowerte		
Bestand 1.1.2021	12'718.10	12'718.10
Zugänge	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00
Bestand 31.12.2021	12'718.10	12'718.10
Kumulierte Wertberichtigungen Immaterielle Anlagen		
Bestand 1.1.2021	-12'716.10	-12'716.10
Planmässige Abschreibungen	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00
Bestand 31.12.2021	-12'716.10	-12'716.10
Schlussbestand Immaterielle Anlagen		
Nettobestand 31.12.2021	2.00	2.00

Immaterielle Anlagen 2020

Anfangsbestand Immaterielle Anlagen Nettobuchwert	IT-Software	Total
Nutzungsdauer	3 Jahre	
Nettobestand 1.1.2020	2.00	2.00
Immaterielle Anlagen Bruttowerte		
Bestand 1.1.2020	12'718.10	12'718.10
Zugänge	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00
Bestand 31.12.2020	12'718.10	12'718.10
Kumulierte Wertberichtigungen Immaterielle Anlagen		
Bestand 1.1.2020	-12'716.10	-12'716.10
Planmässige Abschreibungen	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00
Bestand 31.12.2020	-12'716.10	-12'716.10
Schlussbestand Immaterielle Anlagen		
Nettobestand 31.12.2020	2.00	2.00

2.6 Kurzfristige Rückstellungen

	31.12.2021	31.12.2020
Rückstellung Ferien/Mehrstunden	9'023.20	11'082.90
Total	9'023.20	11'082.90

2.7 Passive Rechnungsabgrenzungen

	31.12.2021	31.12.2020
Abgrenzung Beiträge der öffentlichen Hand 2019	0.00	20'059.00
Abgrenzung Beiträge der öffentlichen Hand 2020	0.00	1'298.00
Abgrenzung Beiträge der öffentlichen Hand 2021	100'980.00	0.00
Übrige Passive Rechnungsabgrenzungen	8'000.00	11'629.05
Total	108'980.00	32'986.05

2.8 Hypotheken

	31.12.2021	31.12.2020
15.03.2020 - 15.03.2025 von Raiffeisenbank, 0.86% p.a.	1'950'000.00	1'975'000.00
15.03.2020 - 15.03.2025 von Raiffeisenbank, 0.86% p.a.	1'046'000.00	1'059'500.00
Total	2'996'000.00	3'034'500.00

Belastung von Aktiven zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten

	2021	2020
Immobilien mit Anschaffungswert von	3'438'618.71	3'438'618.71
Immobilien im Buchwert von	3'047'820.15	3'054'420.15
belehnt am 31. Dezember mit	2'996'000.00	3'034'500.00

Werkstätte und Wohnheim Rotacker Genossenschaft Jahresrechnung 2021

Anhang

3. Erläuterungen zur Betriebsrechnung

3.1 Erhaltene Zuwendungen

	2021	2020
Zweckgebundene Zuwendungen	8'000.00	13'000.00
Freie Zuwendungen	45'114.80	43'276.75
Total	53'114.80	56'276.75

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 (Leistungsabgeltungen)

	2021	2020
Akonto Leistungsabgeltungen Kanton Zürich Werkstätte	610'000.00	642'000.00
Abgrenzung Leistungsabgeltungen Kanton Zürich Werkstätte	43'203.00	33'688.00
Leistungsabgeltungen andere Wohnkantone	24'192.00	19'060.35
Zwischentotal Werkstätte	677'395.00	694'748.35
Akonto Leistungsabgeltungen Kanton Zürich Tagesstätte	218'000.00	216'000.00
Abgrenzung Leistungsabgeltungen Kanton Zürich Tagesstätte	23'900.00	23'700.00
Zwischentotal Tagesstätte	241'900.00	239'700.00
Akonto Leistungsabgeltungen Kanton Zürich Wohnen	121'000.00	136'000.00
Abgrenzung Leistungsabgeltungen Kanton Zürich Wohnen	9'871.00	-1'298.00
Leistungsabgeltungen andere Wohnkantone	11'556.90	9'069.70
Zwischentotal Wohnen	142'427.90	143'771.70
Beiträge Gemeinden und Dritter	44'844.00	37'749.65
Abweichungen Abgrenzungen Vorjahr	-114'007.00	-20'060.00
mutmasslich einbehaltener Beitrag Kanton Zürich	-100'980.00	0.00
Total	891'579.90	1'095'909.70

3.3 Erlöse Betreutes und Begleitetes Wohnen

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

3.4 Personalaufwand

	2021	2020
Löhne und Arbeitgeberleistungen an Mitarbeitende mit Beeinträchtigung	160'724.90	187'494.60
Löhne und Arbeitgeberleistungen an das Fachpersonal	1'516'434.50	1'309'639.50
Total	1'677'159.40	1'497'134.10

3.5 Finanzergebnis

	2021	2020
Finanzertrag	1'144.92	1'150.78
Finanzaufwand	-850.11	-848.73
Hypothekarzinsen	-26'427.80	-28'152.70
Total	-26'132.99	-27'850.65

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.

Werkstätte und Wohnheim Rotacker Genossenschaft Jahresrechnung 2021

Anhang

5.1 Schwankungsfonds KSA

Beim Schwankungsfonds KSA handelt es sich um einen Ausgleichsfonds, der je nach Ergebnis der Produkterrechnung Werkstätte geüfnet werden muss oder daraus entnommen werden kann, um künftige Verluste aus der Werkstätte zu decken. Aufgrund dieser Vorgabe des Kantons sind gemäss Beitragsabrechnung Geschäftsjahr 2020 dem Schwankungsfonds KSA 151'973 (Vorjahr 125'198) zuzuweisen. 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

2021	Bestand 1.1.2021 Buchhaltung	Bestand 1.1.2021 KSA	Zuweisung (+) / Entnahme (-)	Bestand 31.12.2021 Buchhaltung	Bestand 31.12.2021 KSA	Plafonds KSA	Abweichung zum Plafonds
Schwankungsfonds Wohnen	0.00	36'142.00	88'896.00	88'896.00	125'038.00		
Schwankungsfonds Werkstatt	-127'201.00	-127'201.00	129'500.00	2'299.00	2'299.00		
Schwankungsfonds Tagesstätte	254'709.00	218'567.00	-66'423.00	188'286.00	152'144.00		
	127'508.00	127'508.00	151'973.00	279'481.00	279'481.00	165'474.00	-114'007.00

2020	Bestand 1.1.2020 Buchhaltung	Bestand 1.1.2020 KSA	Zuweisung (+) / Entnahme (-)	Bestand 31.12.2020 Buchhaltung	Bestand 31.12.2020 KSA	Plafonds KSA	Abweichung zum Plafonds
Schwankungsfonds Wohnen	0.00	0.00	36'142.00	0.00	36'142.00		
Schwankungsfonds Werkstatt	-144'483.00	-144'483.00	17'282.00	-127'201.00	-127'201.00		
Schwankungsfonds Tagesstätte	146'793.00	146'793.00	71'774.00	254'709.00	218'567.00		
	2'310.00	2'310.00	125'198.00	127'508.00	127'508.00	107'448.00	-20'060.00

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 geüfnet. 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 geüfnet. Sie dient zur Finanzierung von zukünftigen und notwendigen Anpassungen der Lebens- und Beschäftigungsbereiche der Organisation.

Zuweisungen und Verwendungen sind aus der Rechnung über die Veränderung des Kapitals ersichtlich.

5.5 Freies Kapital

Dem freien Kapital wurde der verbleibende Verlust 2021 von 152'306.18 entnommen (Vorjahr Gewinn 130'428.13 zugewiesen).

Werkstätte und Wohnheim Rotacker Genossenschaft Jahresrechnung 2021

Anhang

6. Weitere Angaben

6.1 Entschädigung an das leitende Organ (Vorstand)

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

	2021	2020
Architekturleistungen (Vorstandsmitglied) *	81'679.70	23'133.95
Materialeinkauf (Vorstandsmitglied) **	4'500.00	9'000.00
Total	86'179.70	32'133.95

* Diese Transaktionen wurden zu marktüblichen Konditionen durchgeführt.

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

6.4 Administrativer Aufwand gemäss Swiss GAAP FER 21

	2021	2020
Personalaufwand	32'500.00	31'200.00
Sachaufwand	37'100.00	32'600.00
Sammelaufwand	600.00	600.00
Total	70'200.00	64'400.00

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	2021	2020
Bis zehn Vollzeitstellen		
> 10 bis 50 Vollzeitstellen	zutreffend	zutreffend
> 50 bis 250 Vollzeitstellen		
> 250 Vollzeitstellen		

6.6 Nicht bilanzierte Verpflichtungen mit Restlaufzeit

Objekt	Restlaufzeit	2021	2020
Mietvertrag Udermülistrasse 28, Fehraltorf	30.06.2021	0.00	12'224.55
Entkalkungsgerät, Rotackerstrasse 23, Wallisellen	25.11.2025	12'335.15	15'484.55
Ford Transit Custom 2.0 Trend	31.12.2024	12'760.20	17'013.60
Total		25'095.35	44'722.70

6.7 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Die Jahresrechnung wurde am 30.03.2022 durch den Vorstand genehmigt. Es bestehen keine wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, die Einfluss auf die Buchwerte der ausgewiesenen Aktiven oder Verbindlichkeiten haben oder an dieser Stelle offengelegt werden müssen.