



Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision
an die Generalversammlung der

**Werkstätte und Wohnheim Rotacker Genossenschaft
Wallisellen**

betreffend die Jahresrechnung per 31. Dezember 2022

Zürich, 21. April 2023

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 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 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 dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Aeberli Treuhand AG

Marcel Widler
Revisionsexperte
leitender Revisor

Benjamin Block
Revisionsexperte

Beilage:
Jahresrechnung

Jahresrechnung 2022

abgeschlossen per 31. Dezember 2022

Werkstätte und Wohnheim Rotacker Genossenschaft
Rotackerstrasse 25
8304 Wallisellen

Wallisellen, 12. April 2023

Inhaltsverzeichnis

1. Bilanz zum 31. Dezember 2022	3
2. Betriebsrechnung 1. Januar - 31. Dezember 2022	4
3. Geldflussrechnung 2022	5
4. Rechnung über Veränderung des Kapitals 2022	6
5. Anhang	7-13

AKTIVEN	Anhang	31.12.2022	31.12.2021
		in CHF	in CHF
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		3 115 830.64	2 505 410.03
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	(2.1)	103 241.10	75 653.35
Sonstige kurzfristige Forderungen		14 548.31	6 853.36
Aktive Rechnungsabgrenzungen	(2.2)	130 667.80	179 313.60
		3 364 287.85	2 767 230.34
Anlagevermögen			
Finanzanlagen	(2.3)	200.00	200.00
Sachanlagen	(2.4)	4 945 632.60	3 160 909.10
Immaterielle Anlagen	(2.5)	0.00	2.00
		4 945 832.60	3 161 111.10
Total Aktiven		8 310 120.45	5 928 341.44
PASSIVEN			
Kurzfristige Verbindlichkeiten			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		294 060.40	54 223.05
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	(2.6)	25 000.00	38 500.00
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten und Vorauszahlungen	(2.7)	24 574.80	37 114.15
Kurzfristige Rückstellungen	(2.8)	8 743.10	9 023.20
Passive Rechnungsabgrenzungen	(2.9)	25 565.30	108 980.00
		377 943.60	247 840.40
Langfristige Verbindlichkeiten			
Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	(2.10)	5 264 500.00	2 996 000.00
		5 264 500.00	2 996 000.00
Fondskapital	(5.1 / 5.2)	390 063.85	298 057.20
Total Verbindlichkeiten (inkl. Fondskapital)		6 032 507.45	3 541 897.60
Organisationskapital			
Grundkapital	5.3	46 650.00	48 000.00
Gebundenes Kapital	5.4	946 295.65	941 278.10
Freies Kapital	5.5	1 284 667.35	1 397 165.74
		2 277 613.00	2 386 443.84
Total Passiven		8 310 120.45	5 928 341.44

	Anhang	2022	2021
		in CHF	in CHF
Betriebsertrag			
Erhaltene Zuwendungen	(3.1)	39 307.30	53 114.80
Beiträge der öffentlichen Hand	(3.2)	949 724.60	891 579.90
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen		264 585.50	266 419.73
Erlöse Betreutes und Begleitetes Wohnen	(3.3)	829 580.00	815 761.00
Sonstige Erträge		61 852.75	106 881.85
		2 145 050.15	2 133 757.28
Betriebsaufwand			
Material- und Dienstleistungsaufwand		-71 018.55	-59 903.00
Personalaufwand	(3.4)	-1 714 502.50	-1 677 159.40
Betriebs- und Unterhaltsaufwand		-246 447.08	-237 970.62
Raumaufwand		0.00	-12 321.80
Verwaltungsaufwand		-69 710.37	-63 942.15
Sonstiger betrieblicher Aufwand		-15 427.80	-10 525.35
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens		-16 869.15	-20 981.95
		-2 133 975.45	-2 082 804.27
Betriebsergebnis		11 074.70	50 953.01
Finanzergebnis	(3.5)	-37 739.34	-26 132.99
Betriebsfremdes Ergebnis	(3.6)	11 190.45	0.00
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		-15 474.19	24 820.02
Veränderung des Fondskapitals		-92 006.65	-148 917.25
Jahresergebnis vor Zuweisungen / Verwendungen Organisationskapital		-107 480.84	-124 097.23
Zuweisungen / Verwendungen			
Gebundenes Kapital		-5 017.55	-28 208.95
Freies Kapital		112 498.39	152 306.18
Jahresergebnis nach Zuweisungen / Verwendungen		0.00	0.00

	Anhang	2022	2021
		in CHF	in CHF
Geldfluss aus Betriebstätigkeit			
Jahresergebnis vor Zuweisung/Verwendung Organisationskapital		-107 480.84	-124 097.23
Veränderung des Fondskapitals		92 006.65	148 917.25
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens		16 869.15	20 981.95
Veränderung Rückstellungen		-280.10	-2 059.70
Veränderung Forderungen		-35 282.70	4 529.74
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen		48 645.80	121 259.05
Veränderung kurzfristige Verbindlichkeiten		227 298.00	19 860.85
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen		-83 414.70	75 993.95
Veränderung Genossenschaftskapital		-1 350.00	-600.00
		<u>157 011.26</u>	<u>264 785.86</u>
Geldfluss aus Investitionstätigkeit			
Devestitionen in Finanzanlagen		0.00	30 000.00
Investitionen in Sachanlagen		-1 801 590.65	-98 828.15
		<u>-1 801 590.65</u>	<u>-68 828.15</u>
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			
Amortisation Hypothek		-25 000.00	-38 500.00
Neuaufnahme Hypothek		2 280 000.00	0.00
		<u>2 255 000.00</u>	<u>-38 500.00</u>
Veränderung der Flüssigen Mittel	(4)	610 420.61	157 457.71
Bestand Flüssige Mittel per 01.01.		2 505 410.03	2 347 952.32
Bestand Flüssige Mittel per 31.12.		3 115 830.64	2 505 410.03
Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel		610 420.61	157 457.71

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Werkstätte und Wohnheim Rotacker Genossenschaft, Wallisellen

2022

in CHF

2022	Anhang	Bestand 1.1.2022	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Bestand 31.12.2022
Fondskapital							
zweckgebundene Fonds							
	(5.1)	279 481.00	103 818.50	0.00	-4 556.50	99 262.00	378 743.00
	(5.2)	7 255.35	3 000.00	0.00	-10 255.35	-7 255.35	0.00
	(5.2)	11 320.85	0.00	0.00	0.00	0.00	11 320.85
Total Fondskapital		298 057.20	106 818.50	0.00	-14 811.85	92 006.65	390 063.85
Organisationskapital							
Grundkapital	(5.3)	48 000.00	400.00	-1 750.00	0.00	-1 350.00	46 650.00
Gebundenes Kapital (5.4)							
		45 098.65	0.00	0.00	0.00	0.00	45 098.65
		896 179.45	12 000.00	0.00	-6 982.45	5 017.55	901 197.00
Total Gebundenes Kapital		941 278.10	12 000.00	0.00	-6 982.45	5 017.55	946 295.65
Freies Kapital	(5.5)	1 397 165.74	0.00	0.00	-112 498.39	-112 498.39	1 284 667.35
Total Organisationskapital		2 386 443.84	12 400.00	-1 750.00	-119 480.84	-108 830.84	2 277 613.00

2021	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

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, beeinträchtigte Menschen auszubilden und sinnvoll zu beschäftigen und ihnen eine Wohngelegenheit zu bieten. Die Werkstätte 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**

	31.12.2022	31.12.2021
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Dritte	103 241.10	75 653.35
Delkredere	0.00	0.00
Total	103 241.10	75 653.35

Das Delkredere wird aus allfällig notwendigen Einzelwertberichtigungen gebildet.

2.2 Aktive Rechnungsabgrenzungen

	31.12.2022	31.12.2021
Abgrenzung Beiträge der öffentlichen Hand	25 733.00	76 974.00
Übrige Aktive Rechnungsabgrenzungen	104 934.80	102 339.60
Total	130 667.80	179 313.60

2.3 Finanzanlagen

	31.12.2022	31.12.2021
Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank	200.00	200.00
Total	200.00	200.00

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, 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.

2.4 Sachanlagen 2022

Sachanlagen	Liegen- schaften	Anlagen und Einrichtungen	Fahrzeuge	Informatik	Anlagen im Bau	Total
<i>Nutzungsdauer</i>	<i>25 Jahre</i>	<i>5 Jahre</i>	<i>5 Jahre</i>	<i>3 Jahre</i>		
Netto Buchwert 1.1.2022	3 047 820.15	8 494.80	11 821.00	8.10	92 765.05	3 160 909.10
Anschaffungswert						
per 1.1.2022	3 544 505.46	37 663.90	48 981.00	32 140.30	92 765.05	3 756 055.71
Zugänge	0.00	7 896.60	0.00	0.00	1 793 694.05	1 801 590.65
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
per 31.12.2022	3 544 505.46	45 560.50	48 981.00	32 140.30	1 886 459.10	5 557 646.36
Kumulierte Wertberichtigungen						
per 1.1.2022	-496 685.31	-29 169.10	-37 160.00	-32 132.20	0.00	-595 146.61
Planmässige Abschreibungen	-6 600.00	-4 348.05	-5 911.00	-8.10	0.00	-16 867.15
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
per 31.12.2022	-503 285.31	-33 517.15	-43 071.00	-32 140.30	0.00	-612 013.76
Netto Buchwert						
per 31.12.2022	3 041 220.15	12 043.35	5 910.00	0.00	1 886 459.10	4 945 632.60

Sachanlagen 2021

Sachanlagen	Liegen- schaften	Anlagen und Einrichtungen	Fahrzeuge	Informatik	Anlagen im Bau	Total
<i>Nutzungsdauer</i>	<i>25 Jahre</i>	<i>5 Jahre</i>	<i>5 Jahre</i>	<i>3 Jahre</i>		
Netto Buchwert 1.1.2021	3 054 420.15	6 268.15	17 731.00	4 643.60	0.00	3 083 062.90
Anschaffungswert						
per 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
per 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						
per 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
per 31.12.2021	-496 685.31	-29 169.10	-37 160.00	-32 132.20	0.00	-595 146.61
Netto Buchwert						
per 31.12.2021	3 047 820.15	8 494.80	11 821.00	8.10	92 765.05	3 160 909.10

2.5 Immaterielle Anlagen 2022

Immaterielle Anlagen	IT-Software	Total
<i>Nutzungsdauer</i>		
<i>3 Jahre</i>		
Netto Buchwert per 1.1.2022	2.00	2.00
Anschaffungswert		
per 1.1.2022	12 718.10	12 718.10
Zugänge	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00
per 31.12.2022	12 718.10	12 718.10
Kumulierte Wertberichtigungen		
per 1.1.2022	-12 716.10	-12 716.10
Planmässige Abschreibungen	-2.00	-2.00
Abgänge	0.00	0.00
per 31.12.2022	-12 718.10	-12 718.10
Netto Buchwert		
per 31.12.2022	0.00	0.00

Immaterielle Anlagen 2021

Immaterielle Anlagen	IT-Software	Total
<i>Nutzungsdauer</i>		
<i>3 Jahre</i>		
Netto Buchwert per 1.1.2021	2.00	2.00
Anschaffungswert		
per 1.1.2021	12 718.10	12 718.10
Zugänge	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00
per 31.12.2021	12 718.10	12 718.10
Kumulierte Wertberichtigungen		
per 1.1.2021	-12 716.10	-12 716.10
Planmässige Abschreibungen	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00
per 31.12.2021	-12 716.10	-12 716.10
Netto Buchwert		
per 31.12.2021	2.00	2.00

2.6 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

		31.12.2022	31.12.2021	
Raiffeisenbank Festhypothek (jährliche Amortisation)	15.03.2020 - 15.03.2025	0.86%	25 000.00	25 000.00
Raiffeisenbank Festhypothek	15.03.2020 - 15.03.2025	0.86%	0.00	13 500.00
Total			25 000.00	38 500.00

2.7 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten und Vorauszahlungen

	31.12.2022	31.12.2021
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialeinrichtungen und staatlichen Stellen	24 574.80	37 114.15
Total	24 574.80	37 114.15

2.8 Kurzfristige Rückstellungen

2022	Bestand 1.1.2022	Bildung/ Zugang	Auflösung/ Abgang	Bestand 31.12.2022
Rückstellung Ferien/Mehrstunden	9 023.20	8 743.10	-9 023.20	8 743.10
	9 023.20	8 743.10	-9 023.20	8 743.10
2021	Bestand 1.1.2021	Bildung/ Zugang	Auflösung/ Abgang	Bestand 31.12.2021
Rückstellung Ferien/Mehrstunden	11 082.90	9 023.20	-11 082.90	9 023.20
	11 082.90	9 023.20	-11 082.90	9 023.20

2.9 Passive Rechnungsabgrenzungen

	31.12.2022	31.12.2021
Abgrenzung Beiträge der öffentlichen Hand	13 834.00	100 980.00
Übrige Passive Rechnungsabgrenzungen	11 731.30	8 000.00
Total	25 565.30	108 980.00

2.10 Langfristige Finanzverbindlichkeiten

		31.12.2022	31.12.2021	
Raiffeisenbank Festhypothek	15.03.2020 - 15.03.2025	0.86%	1 925 000.00	1 950 000.00
Raiffeisenbank Festhypothek	15.03.2020 - 15.03.2025	0.86%	1 059 500.00	1 046 000.00
Raiffeisenbank Festhypothek	23.06.2022 - 23.06.2030	1.51%	2 280 000.00	0.00
Total			5 264 500.00	2 996 000.00

Belastung von Aktiven zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten

	2022	2021
Immobilien mit Anschaffungswert von	5 430 964.56	3 637 270.51
Immobilien im Buchwert von	4 927 679.25	3 140 585.20
belehnt am 31. Dezember mit	5 289 500.00	3 034 500.00

3. Erläuterungen zur Betriebsrechnung**3.1 Erhaltene Zuwendungen**

	2022	2021
Zweckgebundene Zuwendungen	3 000.00	8 000.00
Freie Zuwendungen	36 307.30	45 114.80
Total	39 307.30	53 114.80

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)

	2022	2021
Akonto Leistungsabgeltungen Kanton Zürich Werkstätte	628 000.00	610 000.00
Abgrenzung Leistungsabgeltungen Kanton Zürich Werkstätte	-7 834.00	43 203.00
Leistungsabgeltungen andere Wohnkantone	48 780.00	24 192.00
Zwischentotal Werkstätte	668 946.00	677 395.00
Akonto Leistungsabgeltungen Kanton Zürich Tagesstätte	221 000.00	218 000.00
Abgrenzung Leistungsabgeltungen Kanton Zürich Tagesstätte	24 100.00	23 900.00
Zwischentotal Tagesstätte	245 100.00	241 900.00
Akonto Leistungsabgeltungen Kanton Zürich Wohnen	17 000.00	121 000.00
Abgrenzung Leistungsabgeltungen Kanton Zürich Wohnen	1 633.00	9 871.00
Leistungsabgeltungen andere Wohnkantone	21 326.60	11 556.90
Zwischentotal Wohnen	39 959.60	142 427.90
Beiträge Gemeinden und Dritter	0.00	44 844.00
Abweichungen Abgrenzungen Vorjahr	1 719.00	-114 007.00
mutmasslich einbehaltener Beitrag Kanton Zürich	-6 000.00	-100 980.00
Total	949 724.60	891 579.90

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

	2022	2021
Personalaufwand Klientinnen und Klienten	148 169.35	160 724.90
Personalaufwand Fachpersonal	1 566 333.15	1 516 434.50
Total	1 714 502.50	1 677 159.40

3.5 Finanzergebnis

	2022	2021
Finanzertrag	1 180.75	1 144.92
Finanzaufwand	-3 571.24	-850.11
Hypothekarzinsen	-35 348.85	-26 427.80
Total	-37 739.34	-26 132.99

3.6 Betriebsfremdes Ergebnis

	2022	2021
Ertrag aus Liegenschaftenvermietung	12 000.00	0.00
Aufwand aus Liegenschaftenvermietung	-809.55	0.00
Total	11 190.45	0.00

4. Erläuterungen zur Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung zeigt auf, dass mit dem Geldzufluss aus Betriebstätigkeit der Geldabfluss in die Investitionstätigkeiten nicht gedeckt werden kann. Für die Finanzierung von Investitionen sind die Hypotheken um netto 2'255'000 erhöht worden.

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 Produktrechnungen Wohnen, Tagesstätte und Werkstätte geöffnet werden muss oder daraus entnommen werden kann, um künftige Verluste aus dem Wohnen, der Tagesstätte oder der Werkstätte zu decken. Aufgrund dieser Vorgabe des Kantons sind gemäss Beitragsabrechnung Geschäftsjahr 2021 dem Schwankungsfonds KSA 99'262 (Vorjahr 151'973) 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

2022	Bestand		Zuweisung (+) / Entnahme (-)	Bestand		Abweichung zum Plafonds
	1.1.2022 KSA			31.12.2022 KSA	Plafonds KSA	
Schwankungsfonds Wohnen	125 038.00		-4 556.50	120 481.50		
Schwankungsfonds Werkstatt	2 299.00		67 152.50	69 451.50		
Schwankungsfonds Tagesstätte	152 144.00		36 666.00	188 810.00		
	279 481.00		99 262.00	378 743.00	170 120.00	-208 623.00

2021	Bestand	Bestand	Zuweisung (+) / Entnahme (-)	Bestand	Bestand	Abweichung zum Plafonds
	1.1.2021 Buchhaltung	1.1.2021 KSA		31.12.2021 Buchhaltung	31.12.2021 KSA	
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

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 geäufnet. Sie dient zu 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 geäufnet. 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 2022 von 112'498.39 entnommen (Vorjahr 152'306.18).

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

	2022	2021
Architekturleistungen (Vorstandsmitglied) *	144 942.65	81 679.70
Materialeinkauf (Vorstandsmitglied) **	6 975.00	4 500.00
Total	151 917.65	86 179.70

* Diese Transaktionen wurden zu marktüblichen Konditionen durchgeführt.

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

6.4 Administrativer Aufwand gemäss Swiss GAAP FER 21

	2022	2021
Personalaufwand	31 600.00	32 500.00
Sachaufwand	40 000.00	37 100.00
Sammelaufwand	727.00	600.00
Total	72 327.00	70 200.00

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	2022	2021
Bis zehn Vollzeitstellen		
> 10 bis 50 Vollzeitstellen	zutreffend	zutreffend
> 50 bis 250 Vollzeitstellen		
> 250 Vollzeitstellen		

6.6 Nicht bilanzierte Verpflichtungen mit Restlaufzeit

Objekt	Restlaufzeit	2022	2021
Entkalkungsgerät, Rotackerstrasse 23, Wallisellen	25.11.2025	9 185.75	12 335.15
Ford Transit Custom 2.0 Trend	31.12.2024	8 506.80	12 760.20
Total		17 692.55	25 095.35

6.7 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Die Jahresrechnung wird am 22.3.2023 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.