

Jahresrechnung 2016

Inhaltsverzeichnis

1	Bilanz	1
2	Betriebsrechnung	2
3	Geldflussrechnung	3
4	Rechnung über die Veränderung des Kapitals: Fonds zweckgebunden	4
4	Rechnung über die Veränderung des Kapitals: Organisationskapital	5
5	Anhang	
♦	Grundsätze der Rechnungslegung	6
♦	Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	7 - 8
♦	Anmerkungen zur Bilanz	
	1 Flüssige Mittel	9
	2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9
	3 Sonstige kurzfristige Forderungen	9
	4 Vorräte	9
	5 Aktive Rechnungsabgrenzung	9
	6 Sachanlagen	10
	7 Kurzfristige Verbindlichkeiten	11
	8 Langfristige Verbindlichkeiten	11
♦	Anmerkungen zur Betriebsrechnung	
	9 Beiträge Gemeinden	12
	10 Beiträge der öffentlichen Hand	12
	11 Beiträge Klienten	12
	12 Erträge aus Dienstleistungen & Produktion	12
	13 Erträge aus Leistungen für Klienten	13
	14 Erträge aus Leistungen an Personal & Dritte	13
	15 Erträge aus Leistungen berufl. Massnahmen und Nebenbetrieben	13
	16 Personalaufwand	14
	17 Sachaufwand	14
	18 Finanzergebnis	14
	19 Ausserordentliche und periodenfremde Erträge/Aufwendungen	14
♦	Weitere Anmerkungen	15 - 16

1 Bilanz

	Anmerkung Pos.	2016 CHF	%	2015 CHF	%	Abweichung
Flüssige Mittel	1	3'544'665	20.6%	3'248'669	19.1%	295'996
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	910'135	5.3%	815'946	4.8%	94'189
Sonstige kurzfristige Forderungen	3	15'519	0.1%	68	0.0%	15'451
Vorräte	4	97'860	0.6%	102'110	0.6%	-4'250
Aktive Rechnungsabgrenzung	5	1'323'624	7.7%	1'104'380	6.5%	219'245
UMLAUFVERMÖGEN		5'891'803	34.2%	5'271'173	31.0%	620'630
Finanzanlagen		0	0.0%	67'048	0.4%	-67'048
Immobilien Sachanlagen	6	11'044'562	64.1%	11'395'287	67.1%	-350'725
Mobile Sachanlagen	6	293'137	1.7%	258'174	1.5%	34'963
ANLAGEVERMÖGEN		11'337'699	65.8%	11'720'509	69.0%	-382'810
AKTIVEN		17'229'502	100.0%	16'991'682	100.0%	237'820
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		519'006	3.0%	424'514	2.5%	94'492
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		46'951	0.3%	38'186	0.2%	8'765
Passive Rechnungsabgrenzung		319'043	1.9%	336'816	2.0%	-17'773
Kurzfristige Verbindlichkeiten	7	885'000	5.1%	799'516	4.7%	85'484
Darlehen		2'550'000	14.8%	2'550'000	15.0%	0
Hypotheken		7'000'000	40.6%	7'000'000	41.2%	0
Langfristige Verbindlichkeiten	8	9'550'000	55.4%	9'550'000	56.2%	0
FREMDKAPITAL		10'435'000	60.6%	10'349'516	60.9%	85'484
Spendenfonds zweckgebunden		175'436	1.0%	155'640	0.9%	19'796
Schwankungsfonds Kanton Zürich		-1'610'288	-9.3%	-1'610'288	-9.5%	0
FONDSKAPITAL		-1'434'852	-8.3%	-1'454'648	-8.6%	19'796
TOTAL FREMDKAPITAL INKL. FONDSKAPITAL		9'000'148	52.2%	8'894'868	52.3%	105'281
Grundkapital (Stiftungskapital)		300'000	1.7%	300'000	1.8%	0
Gebundenes Kapital		191'783	1.1%	191'783	1.1%	0
Freies Kapital		7'605'031	44.1%	7'337'476	43.2%	267'555
Jahresergebnis		132'540	0.8%	267'555	1.6%	-135'015
ORGANISATIONSKAPITAL		8'229'354	47.8%	8'096'814	47.7%	132'540
PASSIVEN		17'229'502	100.0%	16'991'682	100.0%	237'821

2 Betriebsrechnung

	Anmerkung Pos.	2016 CHF	%	2015 CHF	%	Abweichung
Spenden und Legate		282'162	2.2%	155'154	1.2%	127'008
Beiträge Gemeinden	9	328'826	2.5%	314'456	2.4%	14'370
Ertrag aus Zuwendungen		610'988	4.7%	469'610	3.6%	141'378
<i>davon zweckgebunden</i>		36'209	0.3%	32'566	0.3%	3'643
<i>davon frei</i>		574'779	4.4%	437'044	3.4%	137'735
Beiträge der öffentlichen Hand	10	7'487'708	57.3%	7'474'889	57.7%	12'819
Beiträge Klienten	11	4'319'458	33.0%	4'340'910	33.5%	-21'452
Erträge aus Lieferungen und Leistungen	12-15	659'993	5.0%	670'352	5.2%	-10'359
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen		4'979'451	38.1%	5'011'262	38.7%	-31'811
BETRIEBSERTRAG		13'078'147	100.0%	12'955'761	100.0%	122'386
Personalaufwand	16	9'366'600	71.6%	9'156'609	70.7%	209'991
Sachaufwand	17	1'942'272	14.9%	1'942'070	15.0%	202
Abschreibungen		421'503	3.2%	431'285	3.3%	-9'782
Direkter Leistungsaufwand		11'730'375	89.7%	11'529'964	89.0%	200'411
Personalaufwand	16	970'945	7.4%	892'075	6.9%	78'870
Sachaufwand	17	259'467	2.0%	270'139	2.1%	-10'672
Abschreibungen		31'844	0.2%	32'482	0.3%	-638
Administrativer Aufwand		1'262'256	9.7%	1'194'696	9.2%	67'560
BETRIEBSAUFWAND		12'992'631	99.3%	12'724'660	98.2%	267'971
BETRIEBSERGEBNIS		85'516	0.7%	231'101	1.8%	-145'585
Finanzergebnis	18	45'510	0.3%	44'034	0.3%	1'476
Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	19	-1'486	0.0%	1'500	0.0%	-2'986
Periodenfremder Aufwand und Ertrag	19	22'796	0.2%	5'689	0.0%	17'107
ERGEBNIS VOR VERÄND. D. FONDSKAPITALS		152'336	1.2%	282'324	2.2%	-129'988
Zuweisungen zweckgebundene Fonds		-36'209	-0.3%	-32'566	-0.3%	-3'643
Verwendungen zweckgebundene Fonds		16'413	0.1%	17'797	0.1%	-1'384
JAHRESERGEBNIS (VOR ZUW. ORG.-KAPITAL)		132'540	1.0%	267'555	2.1%	-135'015

3 Geldflussrechnung

	2016 CHF	2015 CHF
Jahresergebnis (vor Zuweisung an Organisationskapital)	132'540	267'555
Veränderung des Fondskapitals	19'796	14'769
Abschreibungen	453'348	463'767
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-94'189	-92'809
Veränderung Sonstige kurzfristige Forderungen	-15'451	6'531
Veränderung Vorräte	4'250	21'100
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung	-219'245	898'593
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	94'492	-111'149
Veränderung Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	8'765	13'948
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung	-17'773	-206'308
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	366'533	1'275'997
Investitionen Finanzanlagen	0	0
Desinvestitionen Finanzanlagen	67'048	7'426
Investitionen Immobiler Sachanlagen	0	0
Investitionsbeiträge Immobiler Sachanlagen	0	0
Investitionen Mobile Sachanlagen	-137'585	-43'518
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-70'537	-36'092
Veränderung Hypotheken	0	-300'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	-300'000
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	295'996	939'905
Nachweis Veränderung Flüssige Mittel		
Flüssige Mittel am 01.01.16	3'248'669	2'308'764
Flüssige Mittel am 31.12.16	3'544'665	3'248'669
Zunahme Flüssige Mittel	295'996	939'905

4 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Fonds zweckgebunden 2016	01.01.16	Zuweisung	Transfer	Verwendung	31.12.16
Schwankungsfonds Kanton Zürich	-1'610'288	0	0	0	-1'610'288
Zweckg. Fonds Reittherapie	7'435	7'000	0	-5'450	8'985
Zweckg. Fonds Ferienlager	35'073	0	0	0	35'073
Zweckg. Fonds Kultur	8'730	0	0	0	8'730
Zweckg. Fonds Infrastruktur	47'253	0	0	-9'139	38'114
Zweckg. Fonds Spenden zweckgebunden	7'149	29'209	0	-1'824	34'534
Zweckg. Fonds Härtefälle	50'000	0	0	0	50'000
TOTAL FONDSKAPITAL	-1'454'648	36'209	0	-16'413	-1'434'852

Schwankungsfonds Kanton Zürich

Gemäss definitiver Schlussabrechnung der Betriebsbeiträge 2015 der Sicherheitsdirektion des Kantons Zürich (Kant. Sozialamtes) blieb der Schwankungsfonds unverändert, da der negative Plafond gemäss Richtlinie auf TCHF 1'451 zurückgegangen ist.

Zweckgebundener Fonds Reittherapie

Im Berichtsjahr 2016 wurde für das pädagogische Reiten und für die Begegnung mit Tieren auf dem Bauernhof TCHF 5.5 eingesetzt.

Zweckgebundener Fonds Ferienlager

Im Berichtsjahr 2016 wurden keine Mittel aus diesem Fonds entnommen.

Zweckgebundener Fonds Kultur

Im Berichtsjahr 2016 wurden keine Mittel aus diesem Fonds entnommen.

Zweckgebundener Fonds Infrastruktur

Im Berichtsjahr 2016 wurden für Zimmereinrichtung TCHF 4.5 und ein Pflegebett TCHF 4.6 entnommen.

Zweckgebundener Fonds Spenden zweckgebunden

Im Berichtsjahr 2016 wurde diesem Fonds die Miete für eine Pflanzschutzhütte von TCHF 0.5, für eine Klangspur für Musiktherapie von TCHF 0.6, sowie einen Sensor zu Wahrnehmungsstimulation von TCHF 0.7 entnommen.

Zweckgebundener Fonds Härtefälle

Im Berichtsjahr 2016 wurden keine Mittel aus diesem Fonds entnommen.

Fonds zweckgebunden 2015	1.01.15	Zuweisung	Transfer	Verwendung	31.12.15
Schwankungsfonds Kanton Zürich	-1'256'737	0	-353'551	0	-1'610'288
Zweckg. Fonds Reittherapie	7'060	7'000	0	-6'625	7'435
Zweckg. Fonds Ferienlager	35'073	4'346	0	-4'346	35'073
Zweckg. Fonds Kultur	5'230	5'431	0	-1'931	8'730
Zweckg. Fonds Infrastruktur	37'253	10'000	0	0	47'253
Zweckg. Fonds Spenden zweckgebunden	6'255	5'789	0	-4'895	7'149
Zweckg. Fonds Härtefälle	0	0	50'000	0	50'000
TOTAL FONDSKAPITAL	-1'165'866	32'566	-303'551	-17'797	-1'454'648

Schwankungsfonds Kanton Zürich

Gemäss definitiver Schlussabrechnung der Betriebsbeiträge 2014 der Sicherheitsdirektion des Kantons Zürich (Kant. Sozialamtes) wurden dem Schwankungsfonds für das Geschäftsjahr 2014 insgesamt TCHF 354 entnommen, womit der negative Plafond erreicht wurde.

4 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Organisationskapital					
2016	01.01.2016	Zuweisung	Transfer	Verwendung	31.12.2016
Grundkapital (Stiftungskapital)	300'000	0	0	0	300'000
Gebundenes Kapital	191'783	0	0	0	191'783
Freies Kapital	7'605'031	0	0	0	7'605'031
Jahresergebnis	0	132'540	0	0	132'540
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	8'096'814	132'540	0	0	8'229'354

Gemäss dem per 1. Januar 2016 überarbeiteten Standard Swiss GAAP FER 21 sind Mittel, die einem von Dritten bestimmten und die Verwendung einschränkenden Zweck unterliegen, als zweckgebundene Fonds im Fondskapital auszuweisen. Dazu gehören auch Mittel, die aus einer Sammelaktion für einen spezifischen Zweck stammen.

Mittel ohne Verwendungsbeschränkung durch Dritte oder mit von der Organisation selbst auferlegten Verwendungszecken sind gemäss diesen neuen Bestimmungen im Organisationskapital auszuweisen.

Entsprechend dürfen Spenden ohne Zweckbindung nicht mehr dem Fondskapital (zweckgebundene Fonds) zugewiesen werden. Sofern solchen Mitteln von der Stiftung selbst ein Verwendungszweck auferlegt wird, sind sie als Gebundenes Kapital innerhalb des Organisationskapitals auszuweisen. Wird ihnen von der Stiftung kein Verwendungszweck auferlegt, gehören sie zum Freien Kapital im Organisationskapital.

Gestützt auf diese neuen Bestimmungen hat die HUMANITAS Stiftung per 1. Januar 2016 den Fonds Renovationen vom Fondskapital zum Gebundenen Kapital umgegliedert.

Organisationskapital					
2015	01.01.15	Zuweisungen	Transfer	Verwendung	31.12.15
Grundkapital (Stiftungskapital)	300'000	0	0	0	300'000
Gebundenes Kapital	191'783	0	0	0	191'783
Freies Kapital	6'983'925	0	353'551	0	7'337'476
Freies Fondskapital Helbling	241'783	0	-241'783	0	0
Jahresergebnis	0	267'555	0	0	267'555
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	7'717'491	267'555	111'768	0	8'096'814

5 Anhang zur Jahresrechnung 2016

Grundsätze der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung der Humanitas Stiftung erfolgt in Übereinstimmung mit dem Rechnungslegungsstandard Swiss GAAP FER, insbesondere Swiss GAAP FER 21 „Rechnungslegung für gemeinnützige Nonprofit-Organisationen“. Zusätzlich werden die Bestimmungen des Schweizer Rechnungslegungsrechts (32. Titel des Obligationenrechts) angewendet.

Grundlage der Jahresrechnung bildet der geprüfte Einzelabschluss der Humanitas Stiftung. Die Humanitas Stiftung hat keinen beherrschenden Einfluss auf andere Organisationen.

Die Rechnungslegung erfordert von der Geschäftsleitung und dem Stiftungsrat Einschätzungen und Annahmen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverpflichtungen, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen. Die effektiven Ergebnisse können von diesen Schätzungen abweichen.

Bilanzstichtag der Humanitas Stiftung ist der 31. Dezember.

Die Grundlagen der Rechnungslegung und Berichterstattung für die Jahresrechnung sind: Fortführung der Tätigkeit und Wesentlichkeit. Aufwand und Ertrag werden grundsätzlich nach dem Entstehungszeitpunkt periodengerecht abgegrenzt.

Die tatsächlichen wirtschaftlichen Gegebenheiten gehen der rechtlichen Form vor. Weitere Grundsätze sind: Vollständigkeit, Klarheit, Vorsicht, Stetigkeit von Darstellung, Offenlegung und Bewertung sowie das Bruttoprinzip.

Die in der Jahresrechnung aufgeführten Werte sind auf ganze Franken gerundet. Bei Additionen können sich daraus Rundungsdifferenzen ergeben.

Im Zusammenhang mit der per 1. Januar 2016 überarbeiteten Fachempfehlung Swiss GAAP FER 21 haben sich gewisse Neuordnungen von Positionen in der Jahresrechnung ergeben. Die Vorjahreszahlen wurden entsprechend umgegliedert.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Flüssige Mittel

Die Kassenbestände, Post- und Bankguthaben werden zum Nominalwert bilanziert.

Forderungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die sonstigen kurzfristigen Forderungen sind zum Nominalwert abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigung bewertet. Die Wertberichtigungen (Delkredere) von Forderungen werden aufgrund von Einzelwertberichtigungen vorgenommen (Alters- und Bonitätsrisiken).

Vorräte

Die Bewertung der Vorräte erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellkosten oder - falls dieser tiefer ist - zum Netto-Marktwert (Niederstwertprinzip). Da die Absatzbarkeit gewisser Vorräte Schwankungen unterliegt, wird eine entsprechende Wertberichtigung vorgenommen.

Finanzanlagen

Die Finanzanlagen werden zu Marktwerten per Bilanzstichtag bewertet.

Sachanlagen

Aktiviert werden alle Anschaffungen ab einem Wert von CHF 3'000 (Mobile Sachanlagen) bzw. CHF 50'000 (Immobilie Sachanlagen) und einer Nutzungsdauer über mehrere Rechnungsperioden. Die Bewertung der Anlagen erfolgt zu Anschaffungskosten bzw. bei selbst hergestellten Sachanlagen zu Herstellkosten. Abgeschrieben wird linear vom Anschaffungswert über die folgende wirtschaftliche Nutzungsdauer des Anlagegutes:

	Nutzungsdauer in Jahren
Grundstücke	unlimitiert
Bauten und Anlagen	25 Jahre
Mobiliar und Einrichtungen	5 Jahre
Fahrzeuge	5 Jahre
Informatikanlagen	3 - 10 Jahre

Bei den subventionierten Sachanlagen richtet sich die Nutzungsdauer nach den Vorgaben der Subventionsbehörde.

Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand werden direkt mit dem Anschaffungswert verrechnet. Der daraus resultierende Nettowert dient als Abschreibungsbasis. Bei einer allfälligen Zweckänderung oder Veräusserung während der verfügbaren Nutzungsdauer besteht eine anteilmässige Rückzahlungspflicht. Die Eintretenswahrscheinlichkeit hierfür wird als sehr gering eingeschätzt.

Wertbeeinträchtigungen (Impairment)

Bei allen Aktiven wird auf den Bilanzstichtag geprüft, ob Anzeichen dafür bestehen, dass der Buchwert des Aktivums den erzielbaren Wert übersteigt (Wertbeeinträchtigung). Falls eine Wertbeeinträchtigung vorliegt, wird der Buchwert auf den erzielbaren Wert reduziert, wobei die Wertbeeinträchtigung dem Periodenergebnis belastet wird.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind zum Nominalwert bilanziert.

Fondskapital (Zweckgebundene Fonds)

Die Humanitas Stiftung führt folgende zweckgebundene Fonds:

Fonds Reittherapie

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von pädagogischem Reiten und zur Begegnung mit Tieren auf dem Bauernhof.

Fonds Ferienlager

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von Ferienlagern für Klienten.

Fonds Kultur

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von kulturellen Vorhaben und Angeboten für und mit Menschen mit einer Behinderung.

Fonds Infrastruktur

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von Vorhaben, die dem Lebensraum und der Mobilität von Klienten dienen.

Fonds Spenden zweckgebunden

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von Vorhaben, die etwas Neues, Zukunftsweisendes im Sinne des Stiftungszweckes schaffen.

Fonds Härtefälle

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von einmaligen, besonderen Ausgaben für Klienten und Mitarbeitende.

Fondsveränderungen werden in der Betriebsrechnung brutto ausgewiesen.

Administrativer Aufwand

Zu den administrativen Bereichen zählen: Geschäftsführung und Verwaltung sowie Informatik.

Vorbehalt gesetzlicher Vorschriften

Gesetzliche Vorschriften, insbesondere Richtlinien und Verfügungen der kantonalen Behörden zur Rechnungslegung, Bilanzierung und Bewertung gehen den hier festgelegten Bilanzierungs- & Bewertungsgrundsätzen vor. Wesentliche Abweichungen aufgrund solcher Vorschriften werden fallweise im Anhang der Jahresrechnung kommentiert.

Anmerkungen zur Bilanz

1 Flüssige Mittel

Flüssige Mittel	2016	2015	Veränderung
Kassen	31'911	19'224	12'686
Postguthaben	658'168	513'586	144'582
Bankguthaben	2'854'587	2'715'859	138'728
Total	3'544'665	3'248'669	295'996

Die Zunahme der Flüssigen Mittel ist auf den periodengerechten Zahlungszeitpunkt von Sozialversicherungsprämien für das Jahr 2017 zurückzuführen.

2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus Lieferung und Leistungen	2016	2015	Veränderung
Forderungen aus Lieferung und Leistung	910'135	815'946	94'189
Total	910'135	815'946	94'189

Hier handelt es sich um stichtagsbezogene Schwankungen.

3 Sonstige kurzfristige Forderungen

Sonstige kurzfristige Forderungen	2016	2015	Veränderung
Sonstige kurzfristige Forderungen	15'519	68	15'451
Total	15'519	68	15'451

Es mussten Mietzinskautionen von TCHF 12 für 2 Wohnungen für Aussenwohngruppen geleistet werden.

4 Vorräte

Vorräte	2016	2015	Veränderung
Lebensmittel	13'850	16'780	-2'930
Werkstattladen	50'680	59'360	-8'680
Schreinerei	17'430	13'970	3'460
Bergseite	15'900	12'000	3'900
Total	97'860	102'110	-4'250

Die Abnahme des Inventars im Teilbereich Werkstattladen ist auf den guten Verkauf von Artikeln im Weihnachtsgeschäft zurückzuführen.

5 Aktive Rechnungsabgrenzung

Aktive Rechnungsabgrenzung	2016	2015	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung	67'453	412'931	-345'479
Betriebsbeitrag 2014		17'322	-17'322
Betriebsbeitrag 2015	689'807	674'127	15'680
Betriebsbeitrag 2016	566'365		566'365
Total	1'323'625	1'104'380	219'244

Die Abweichung bei den Aktiven Rechnungsabgrenzungen ist auf die periodengerechte Zahlung von Sozialversicherungsprämien zurückzuführen. (Siehe auch - Zunahme Flüssige Mittel).

Der ausstehende Betriebsbeitrag 2015 (Schlussabrechnung) von TCHF 690 ist im Januar 2017 bezahlt worden.

6 Anlagespiegel

Sachanlagen	Grundstücke	Bauten und Anlagen	Total Immobille Sachanlagen	Mobiliar und Einrichtungen	Fahrzeuge	Informatik-anlagen	Total Mobile Sachanlagen	Total Sachanlagen
Nettobuchwerte 1.1.2016	2'564'333	8'830'954	11'395'287	134'109	53'439	70'626	258'175	11'653'461
Anschaffungs- / Herstellkosten								
Stand 1.1.2016	2'564'333	11'442'836	14'007'169	535'951	275'160	275'061	1'086'171	15'093'340
Zugänge	-	-	-	127'092	4'666	5'827	137'585	137'585
Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-	-	-	-
Reklassifikationen	-	-	-	-	-	-	-	-
Stand 31.12.2016	2'564'333	11'442'836	14'007'169	663'043	279'826	280'888	1'223'756	15'230'925
Kumulierte Wertberichtigungen								
Stand 1.1.2016	-	2'611'882	2'611'882	401'842	221'721	204'434	827'997	3'439'879
Planmässige Abschreibungen		350'724	350'724	48'160	20'527	33'935	102'622	453'347
Wertbeeinträchtigungen		-	-	-	-	-	-	-
Abgänge		-	-	-	-	-	-	-
Reklassifikationen		-	-	-	-	-	-	-
Stand 31.12.2016	-	2'962'607	2'962'607	450'002	242'248	238'370	930'619	3'893'226
Nettobuchwerte 31.12.2016	2'564'333	8'480'230	11'044'563	213'041	37'578	42'518	293'137	11'337'700
Nettobuchwerte 1.1.2015	2'564'333	9'181'678	11'746'011	139'830	84'510	103'359	327'699	12'073'710
Anschaffungs- / Herstellkosten								
Stand 1.1.2015	2'564'333	11'442'836	14'007'169	497'051	275'160	270'442	1'042'653	15'049'822
Zugänge	-	-	-	38'900	4'619	4'619	43'518	43'518
Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-	-	-	-
Reklassifikationen	-	-	-	-	-	-	-	-
Stand 31.12.2015	2'564'333	11'442'836	14'007'169	535'951	275'160	275'061	1'086'171	15'093'340
Kumulierte Wertberichtigungen								
Stand 1.1.2015	-	2'261'158	2'261'158	357'221	190'650	167'083	714'954	2'976'112
Planmässige Abschreibungen		350'724	350'724	44'621	31'071	37'351	113'043	463'767
Wertbeeinträchtigungen		-	-	-	-	-	-	-
Abgänge		-	-	-	-	-	-	-
Reklassifikationen		-	-	-	-	-	-	-
Stand 31.12.2015	-	2'611'882	2'611'882	401'842	221'721	204'434	827'997	3'439'879
Nettobuchwerte 31.12.2015	2'564'333	8'830'954	11'395'287	134'109	53'439	70'626	258'175	11'653'461

Im Berichtsjahr wurden folgende grössere Investitionen getätigt:

Einbauküche Werkstatt
 Formatkreissäge Werkstatt
 Sitz und Liegewanne Wohnheim

TCHF 54

TCHF 34

TCHF 17

Weitere Angaben zu den Sachanlagen:

Verpändete Sachanlagen (Buchwert) 11'044'563

Anmerkungen zur Bilanz

7 Kurzfristige Verbindlichkeiten

Kurzfristige Verbindlichkeiten	2016	2015	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	519'006	424'514	94'492
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	46'951	38'186	8'765
Passive Rechnungsabgrenzung	319'043	336'815	-17'772
Total	885'000	799'516	85'485

Die Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ist darauf zurückzuführen, dass die BVG-Prämien für das 4. Q. 2016 von TCHF 257 erst im Januar 2017 bezahlt worden sind.

8 Langfristige Verbindlichkeiten

Langfristige Verbindlichkeiten	2016	2015	Veränderung
Darlehen	2'550'000	2'550'000	0
Hypotheken	7'000'000	7'000'000	0
Total	9'550'000	9'550'000	0

Bei den Darlehen des Kantons Zürich handelt es sich um Schulden, die frühestens nach 20 Jahren auf Gesuch hin erlassen werden können.

Anmerkungen zur Betriebsrechnung**9 Beiträge Gemeinden**

Beiträge Gemeinden	2016	2015	Veränderung
Beiträge Gemeinden	328'826	314'456	14'370
Total	328'826	314'456	14'370

Die Gemeindebeiträge der Gemeinden des Bezirks Horgen werden auf freiwilliger Basis geleistet.

10 Beiträge der öffentlichen Hand

Beiträge der öffentlichen Hand	2016	2015	Veränderung
Beiträge Kanton Zürich	7'060'365	7'090'127	-29'762
Beiträge Ausserkantonale	427'343	384'762	42'581
Total	7'487'708	7'474'889	12'819

Die Abnahme der Beiträge des Kantons Zürich ist auf Austritte und Todesfälle bei den Klienten zurückzuführen.
Die Zunahme der ausserkantonalen Beiträge ist auf den Anstieg der ausserkantonalen Klienten zurückzuführen.

11 Beiträge Klienten

Beiträge Klienten	2016	2015	Veränderung
Pensionsgelder Bewohner	4'103'143	4'129'762	-26'618
Hilflosenentschädigung Bewohner	216'315	211'148	5'167
Total	4'319'458	4'340'910	-21'451

Die Abnahme der Pensionsgelder ist ebenfalls auf Austritte und Todesfälle bei den Klienten zurückzuführen.

12 Erträge aus Dienstleistungen & Produktion

Ertrag aus Dienstleistungen & Produktion	2016	2015	Veränderung
Textil	76'283	72'438	3'846
Schreinerei	125'583	121'489	4'094
Industriewerkstatt	243'190	289'048	-45'858
Garten und Tiere	5'395	5'718	-324
Förderungsarbeit	24'001	21'684	2'317
Hausdienste	0	809	-809
Erlösminderungen und Debitorenverluste	-709	-382	-326
Bazarerträge	11'215	11'562	-347
Übriges	2'220	1'770	450
Total	487'178	524'135	-36'957

Die Aufträge in der Industriewerkstatt sind im Berichtsjahr 2016 weiter zurück gegangen.
Einige profitable Aufträge konnten nicht gleichwertig kompensiert werden.

Anmerkungen zur Betriebsrechnung**13 Erträge aus Leistungen für Klienten**

Erträge aus Leistungen für Klienten	2016	2015	Veränderung
Erträge Tel./TV-Anschlüsse Bewohner	10'775	0	10'775
Verwaltungskostenbeiträge aus Barauslagen	3'710	3820	-110
Begleitsdienste	1'350	1'500	-150
Transporte	292	954	-662
Erträge aus Begleitung Verpflegung	60'230	17'560	42'670
Ferienlager	39'500	57'000	-17'500
Total	115'857	80'834	24'248

Im Berichtsjahr 2016 wurden die Anschlussgebühren für Tel./TV-Anschlüsse erstmals verrechnet. Bei den Erträgen aus Begleitung Verpflegung wurden die Ansätze gemäss den kantonalen Richtlinien und nach unserer Tarifordnung konsequent verrechnet. Aufgrund der Neuzusammensetzung von zwei Wohngruppen konnten weniger Ferienlagertage angeboten werden.

14 Erträge aus Leistungen an Personal & Dritte

Erträge aus Leistungen an Personal & Dritte	2016	2015	Veränderung
Personalverpflegung Mitarbeitende	4'935	2'683	2'252
Personalverpflegung Klienten externe	31'126	31'731	-606
Verkäufe an Mitarbeitende und Dritte	0	132	-132
Mahlzeitenlieferungen	1'216	3'323	-2'107
Transporte Klienten	17'160	19'343	-2'183
Übriges	1'033	5'802	-4'769
Total	55'470	63'014	-7'544

15 Erträge aus Leistungen berufl. Massnahmen und Nebenbetrieben

Erträge aus Leistungen berufl. Massnahmen und Nebenb.	2016	2015	Veränderung
Erträge aus Leistungen berufl. Massnahmen	0	2'000	-2'000
Erträge aus Leistungen Nebenbetriebe	1'488	369	1'119
Total	1'488	2'369	-881

Anmerkungen zur Betriebsrechnung**16 Personalaufwand**

Personalaufwand	2016	2015	Veränderung
Löhne und Gehälter	8'390'903	8'187'605	203'298
Sozialleistungen	1'384'263	1'322'956	61'307
Löhne Klienten	222'901	221'900	1'002
Sozialleistungen Klienten	10'542	9'994	548
Personalnebenaufwand	328'935	306'230	22'706
Total	10'337'545	10'048'684	288'861

Höhere Personalkosten infolge von zusätzlicher Plätze in Aussenwohngruppen (zusätzliche Leiterstellen).
 Mehr Stellenprozente infolge von behinderungsbedingten höheren Betreuungsaufwand.
 Höhere Sozialleistungen infolge Erhöhung der Beitragssätze für die Krankentaggeldversicherung.
 Beim Personalnebenaufwand höhere Kosten infolge von Suche von qualifiziertem Personal.

Anzahl Vollzeitstellen (gerundet)	112	109	3
-----------------------------------	-----	-----	---

17 Sachaufwand

Sachaufwand	2016	2015	Veränderung
Medizinischer Bedarf	21'928	21'127	802
Lebensmittel, Getränke und Catering	403'372	395'269	8'103
Haushalt	105'576	97'701	7'875
Unterhalt und Reparaturen	469'184	550'837	-81'653
Aufwand Anlagenutzung	282'789	216'532	66'257
Energie und Wasser	137'089	138'698	-1'609
Schulung, Ausbildung und Freizeit	330	838	-508
Büro und Verwaltung	255'492	261'246	-5'754
Werkzeug- und Materialaufwand	224'544	217'652	6'892
Übriger Sachaufwand	301'435	312'310	-10'875
Total	2'201'740	2'212'209	-10'469

Die hohen Unterhaltskosten des Vorjahres bei den Liegenschaften konnten im Berichtsjahr reduziert werden.
 Die Erhöhung beim Aufwand für Anlagenutzung ist auf die Mietkosten und Einrichtungskosten für die zwei Aussenwohngruppen (Blumenweg 17 und Bachtelstrasse 50) zurückzuführen.

18 Finanzergebnis

Finanzergebnis	2016	2015	Veränderung
Miet- und Finanzertrag	165'335	172'382	-7'047
Finanzaufwand	-119'825	-128'348	8'523
Total	45'510	44'034	1'476

19 Ausserordentliche und periodenfremde Erträge/Aufwendungen

Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	2016	2015	Veränderung
Ausserordentlicher Aufwand & Ertrag	-1'486	1'500	-2'986
Periodenfremder Aufwand & Ertrag	22'796	5'690	17'106
Total	21'310	7'190	14'120

Im periodenfremden Ertrag ist die Korrektur der abgegrenzten Betriebsbeiträge 2015 von TCHF 16 enthalten.

Weitere Anmerkungen**Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendete Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt**

Die zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verpfändeten Aktiven belaufen sich auf TCHF 11'045 (Vorjahr TCHF 11'395). Es handelt sich dabei um Sicherstellungen für verzinsliche Verbindlichkeiten.

Es stehen keine Aktiven unter Eigentumsvorbehalt.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gibt keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, welche die Jahresrechnung 2016 beeinflussen.