

Jahresrechnung 2017

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
♦	Bilanz IVSE Curaviva	17
♦	Erfolgsrechnung IVSE Curaviva	18 - 19

1 Bilanz

	Anmerkung Pos.	2017 CHF	%	2016 CHF	%	Abweichung
Flüssige Mittel	1	4'340'204	25.8%	3'544'665	20.6%	795'539
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	913'745	5.4%	910'135	5.3%	3'610
Sonstige kurzfristige Forderungen	3	14'383	0.1%	15'519	0.1%	-1'136
Vorräte	4	89'920	0.5%	97'860	0.6%	-7'940
Aktive Rechnungsabgrenzung	5	512'566	3.0%	1'323'624	7.7%	-811'058
UMLAUVERMÖGEN		5'870'818	34.9%	5'891'803	34.2%	-20'986
Immobilien Sachanlagen	6	10'717'311	63.6%	11'044'562	64.1%	-327'251
Mobile Sachanlagen	6	252'296	1.5%	293'137	1.7%	-40'841
ANLAGEVERMÖGEN		10'969'607	65.1%	11'337'699	65.8%	-368'092
AKTIVEN		16'840'425	100.0%	17'229'502	100.0%	-389'078
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		196'121	1.2%	519'006	3.0%	-322'885
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		85'299	0.5%	46'951	0.3%	38'348
Passive Rechnungsabgrenzung		360'922	2.1%	319'043	1.9%	41'878
Kurzfristige Verbindlichkeiten	7	642'342	3.8%	885'000	5.1%	-242'658
Darlehen		2'550'000	15.1%	2'550'000	14.8%	0
Hypotheken		6'960'000	41.3%	7'000'000	40.6%	-40'000
Langfristige Verbindlichkeiten	8	9'510'000	56.5%	9'550'000	55.4%	-40'000
FREMDKAPITAL		10'152'342	60.3%	10'435'000	60.6%	-282'658
Spendenfonds zweckgebunden		168'506	1.0%	175'436	1.0%	-6'930
Schwankungsfonds Kanton Zürich		-1'613'534	-9.6%	-1'610'288	-9.3%	-3'246
FONDSKAPITAL		-1'445'028	-8.6%	-1'434'852	-8.3%	-10'176
TOTAL FREMDKAPITAL INKL. FONDSKAPITAL		8'707'314	51.7%	9'000'148	52.2%	-292'834
Grundkapital (Stiftungskapital)		300'000	1.8%	300'000	1.7%	0
Gebundenes Kapital		191'783	1.1%	191'783	1.1%	0
Freies Kapital		7'740'818	46.0%	7'605'031	44.1%	135'787
Jahresergebnis		-99'490	-0.6%	132'540	0.8%	-232'030
ORGANISATIONSKAPITAL		8'133'111	48.3%	8'229'354	47.8%	-96'243
PASSIVEN		16'840'425	100.0%	17'229'502	100.0%	-389'077

2 Betriebsrechnung

	Anmerkung Pos.	2017 CHF	%	2016 CHF	%	Abweichung
Spenden und Legate		113'904	0.9%	282'162	2.2%	-168'258
Beiträge Gemeinden	9	330'582	2.5%	328'826	2.5%	1'756
Ertrag aus Zuwendungen		444'486	3.4%	610'988	4.7%	-166'502
<i>davon zweckgebunden</i>		<i>27'227</i>	<i>0.2%</i>	<i>36'209</i>	<i>0.3%</i>	<i>-8'982</i>
<i>davon frei</i>		<i>417'259</i>	<i>3.2%</i>	<i>574'779</i>	<i>4.4%</i>	<i>-157'520</i>
Beiträge der öffentlichen Hand	10	7'582'572	58.1%	7'487'708	57.3%	94'864
Beiträge Klienten	11	4'221'169	32.4%	4'319'458	33.0%	-98'289
Erträge aus Lieferungen und Leistungen	12-15	796'265	6.1%	659'993	5.0%	136'272
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen		5'017'434	38.5%	4'979'451	38.1%	37'983
BETRIEBSERTRAG		13'044'492	100.0%	13'078'147	100.0%	-33'655
Personalaufwand	16	9'388'152	72.0%	9'366'600	71.6%	21'552
Sachaufwand	17	1'947'618	14.9%	1'942'272	14.9%	5'346
Abschreibungen		434'941	3.3%	421'503	3.2%	13'438
Direkter Leistungsaufwand		11'770'710	90.2%	11'730'375	89.7%	40'335
Personalaufwand	16	1'135'766	8.7%	970'945	7.4%	164'821
Sachaufwand	17	324'691	2.5%	259'467	2.0%	65'224
Abschreibungen		15'640	0.1%	31'844	0.2%	-16'205
Administrativer Aufwand		1'476'096	11.3%	1'262'256	9.7%	213'840
BETRIEBSAUFWAND		13'246'806	101.6%	12'992'631	99.3%	254'175
BETRIEBSERGEBNIS		-202'314	-1.6%	85'516	0.7%	-287'830
Finanzergebnis	18	66'658	0.5%	45'510	0.3%	21'148
Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	19	0	0.0%	-1'486	0.0%	1'486
Periodenfremder Aufwand und Ertrag	19	29'238	0.2%	22'796	0.2%	6'442
ERGEBNIS VOR VERÄND. D. FONDSKAPITALS		-106'419	-0.8%	152'336	1.2%	-258'755
Zuweisungen zweckgebundene Fonds		-27'227	-0.2%	-36'209	-0.3%	8'982
Verwendungen zweckgebundene Fonds		34'157	0.3%	16'413	0.1%	17'744
JAHRESERGEBNIS (VOR ZUW. ORG.-KAPITAL)		-99'490	-0.8%	132'540	1.0%	-232'030

3 Geldflussrechnung

	2017 CHF	2016 CHF
Jahresergebnis (vor Zuweisung an Organisationskapital)	-99'490	132'540
Veränderung des Fondskapitals	-6'930	19'796
Abschreibungen	450'581	453'348
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-3'610	-94'189
Veränderung Sonstige kurzfristige Forderungen	1'136	-15'451
Veränderung Vorräte	7'940	4'250
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung	811'058	-219'245
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	-322'885	94'492
Veränderung Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	38'348	8'765
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung	41'878	-17'773
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	918'028	366'533
Investitionen Finanzanlagen	0	0
Desinvestitionen Finanzanlagen	0	67'048
Investitionen Immobile Sachanlagen	-23'473	0
Investitionsbeiträge Immobile Sachanlagen	0	0
Investitionen Mobile Sachanlagen	-73'015	-137'585
Investitionsbeiträge Mobile Sachanlagen	14'000	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-82'488	-70'537
Veränderung Hypotheken	-40'000	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-40'000	0
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	795'539	295'996
Nachweis Veränderung Flüssige Mittel		
Flüssige Mittel am 01.01.17	3'544'665	3'248'669
Flüssige Mittel am 31.12.17	4'340'204	3'544'665
Zunahme Flüssige Mittel	795'539	295'996

4 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Fonds zweckgebunden					
2017	01.01.17	Zuweisung	Transfer	Verwendung	31.12.17
Schwankungsfonds Kanton Zürich	-1'610'288	0	-3'246	0	-1'613'534
Zweckg. Fonds Reittherapie	8'985	7'000	0	-4'750	11'235
Zweckg. Fonds Ferienlager	35'073	0	0	-3'500	31'573
Zweckg. Fonds Kultur	8'730	0	0	-3'926	4'804
Zweckg. Fonds Infrastruktur	38'114	0	0	-1'909	36'205
Zweckg. Fonds Spenden zweckgebunden	34'534	20'227	0	-20'071	34'690
Zweckg. Fonds Härtefälle	50'000	0	0	0	50'000
TOTAL FONDSKAPITAL	-1'434'852	27'227	-3'246	-34'156	-1'445'027

Schwankungsfonds Kanton Zürich

Gemäss definitiver Schlussabrechnung der Betriebsbeiträge 2016 des Kantons Zürich (Kant. Sozialamt) wurden dem Schwankungsfonds für das Geschäftsjahr 2016 insgesamt TCHF 3 entnommen.

Zweckgebundener Fonds Reittherapie

Im Berichtsjahr 2017 wurde für das pädagogische Reiten und für die Begegnung mit Tieren auf dem Bauernhof TCHF 4.8 eingesetzt.

Zweckgebundener Fonds Ferienlager

Im Berichtsjahr 2017 wurde für Ferienlager mit den Klienten TCHF 3.5 aufgewendet.

Zweckgebundener Fonds Kultur

Im Berichtsjahr 2017 wurden für Aufführungen der Theatergruppe TCHF 3.9 aufgewendet.

Zweckgebundener Fonds Infrastruktur

Im Berichtsjahr 2017 wurde für ein Alarmierungssystem einer Klientin TCHF 1.9 entnommen.

Zweckgebundener Fonds Spenden zweckgebunden

Im Berichtsjahr 2017 wurde diesem Fonds für Gesangscoaching in den Ateliers TCHF 5.9, für Wassersäulen für 2 WG TCHF 2.9, für Anteil an Kaffeemaschine in Werkstatt TCHF 5.5, für Einrichtungen für WG Castello TCHF 2.8, für Vorhänge im Atelier 2 TCHF 1.3 sowie Zimmereinrichtungen im Gesamtwert von TCHF 1.6 entnommen.

Zweckgebundener Fonds Härtefälle

Im Berichtsjahr 2017 wurden keine Mittel aus diesem Fonds entnommen.

Fonds zweckgebunden					
2016	1.01.16	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 Infrastruktur

Im Berichtsjahr 2016 wurde 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.

4 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Organisationskapital					
2017	01.01.2017	Zuweisung	Transfer	Verwendung	31.12.2017
Grundkapital (Stiftungskapital)	300'000	0	0	0	300'000
Gebundenes Kapital	191'783	0	0	0	191'783
Freies Kapital	7'737'571	0	3'246	0	7'740'817
Jahresergebnis	0		0	-99'490	-99'490
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	8'229'354	0	3'246	-99'490	8'133'110

Gemäss definitiver Schlussabrechnung der Betriebsbeiträge 2016 des Kantons Zürich (Kant. Sozialamt) wurden dem Schwankungsfonds für das Geschäftsjahr 2016 insgesamt TCHF 3 entnommen.

Organisationskapital					
2016	01.01.16	Zuweisungen	Transfer	Verwendung	31.12.16
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.

5 Anhang zur Jahresrechnung 2017

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.

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 (Immobilien 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	2017	2016	Veränderung
Kassen	12'365	31'911	-19'546
Postguthaben	764'904	658'168	106'736
Bankguthaben	3'562'935	2'854'587	708'349
Total	4'340'204	3'544'665	795'539

Die Zunahme der Flüssigen Mittel ist auf die am 6. Dezember 2017 eingegangene Schlusszahlung der kantonalen Betriebsbeiträge für das Jahr 2016 von TCHF 553 zurückzuführen.

2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus Lieferung und Leistungen	2017	2016	Veränderung
Forderungen aus Lieferung und Leistung	913'745	910'135	3'610
Total	913'745	910'135	3'610

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen im Berichtsjahr betreffen Klienten Rechnungen von TCHF 628 und Ertragsrechnungen aus Handel und Produktion von TCHF 289, abzüglich Delkredere von TCHF 3.

3 Sonstige kurzfristige Forderungen

Sonstige kurzfristige Forderungen	2017	2016	Veränderung
Sonstige kurzfristige Forderungen	14'383	15'519	-1'136
Total	14'383	15'519	-1'136

Hier handelt es sich um stichtagsbezogene Schwankungen.

4 Vorräte

Vorräte	2017	2016	Veränderung
Lebensmittel	12'360	13'850	-1'490
Werkstattladen	45'160	50'680	-5'520
Schreinerei	19'900	17'430	2'470
Bergseite	12'500	15'900	-3'400
Total	89'920	97'860	-7'940

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

5 Aktive Rechnungsabgrenzung

Aktive Rechnungsabgrenzung	2017	2016	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung	43'107	67'453	-24'346
Betriebsbeitrag 2015	0	689'807	-689'807
Betriebsbeitrag 2016	0	566'365	-566'365
Betriebsbeitrag 2017	469'459	0	469'459
Total	512'566	1'323'625	-811'059

Die Schlusszahlung der Betriebsbeiträge 2016 ist bereits am 6. Dezember 2017 eingegangen. (Siehe auch - Zunahme Flüssige Mittel).

6 Anlagespiegel

Sachanlagen	Grundstücke	Bauten und Anlagen	Angefangene Projekte	Total Immobille Sachanlagen	Mobiliar und Einrichtungen	Fahrzeuge	Informatik-anlagen	Total Mobile Sachanlagen	Total Sachanlagen
Nettobuchwerte 1.1.2017	2'564'333	8'480'230	-	11'044'563	213'041	37'578	42'518	293'137	11'337'700
Anschaffungs- / Herstellkosten									
Stand 1.1.2017	2'564'333	11'442'836	23'473	14'007'169	663'043	279'826	280'888	1'223'756	15'230'925
Zugänge				23'473	32'115		40'899	73'014	96'487
Investitionsbeiträge				-	-		-14'000	-14'000	-14'000
Abgänge				-	119'596	44'062	57'227	220'885	220'885
Reklassifikationen				-	-		-	-	-
Stand 31.12.2017	2'564'333	11'442'836	23'473	14'030'642	575'563	235'764	250'560	1'061'885	15'092'527
Kumulierte Wertberichtigungen									
Stand 1.1.2017	-	2'962'607	-	2'962'607	450'002	242'248	238'370	930'619	3'893'226
Planmässige Abschreibungen		350'724		350'724	72'437	11'617	15'802	99'856	450'560
Wertbeeinträchtigungen				-	-		-	-	-
Abgänge				-	119'596	44'062	57'227	220'885	220'885
Reklassifikationen				-	-		-	-	-
Stand 31.12.2017	-	3'313'331	-	3'313'331	402'843	209'803	196'945	809'590	4'122'921
Nettobuchwerte 31.12.2017	2'564'333	8'129'505	23'473	10'717'311	172'720	25'961	53'615	252'296	10'969'606
Nettobuchwerte 1.1.2016	2'564'333	8'830'954	-	11'395'287	134'109	53'439	70'627	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

Im Berichtsjahr wurden folgende grössere Investitionen getätigt:

Lobos Lizenzen TCHF 41
 Kaffeemaschine Werkstatt TCHF 14
 Durchschubpülmaschine Küche WHH TCHF 10

Weitere Angaben zu den Sachanlagen:
 Verpfändete Sachanlagen (Buchwert) 10'717'311

Anmerkungen zur Bilanz

7 Kurzfristige Verbindlichkeiten

Kurzfristige Verbindlichkeiten	2017	2016	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	196'121	519'006	-322'885
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	85'299	46'951	38'348
Passive Rechnungsabgrenzung	360'922	319'043	41'878
Total	642'342	885'000	-242'658

Die Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ist darauf zurückzuführen, dass die BVG-Prämien für das 4. Q. 2017 von TCHF 240 bereits im Dezember 2017 bezahlt worden sind.

8 Langfristige Verbindlichkeiten

Langfristige Verbindlichkeiten	2017	2016	Veränderung
Darlehen	2'550'000	2'550'000	0
Hypotheken	6'960'000	7'000'000	-40'000
Total	9'510'000	9'550'000	-40'000

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

Eine Libor-Hypothek der Bank Zimmerberg wurde 2017 erstmals um TCHF 10 pro Quartal amortisiert.

Anmerkungen zur Betriebsrechnung**9 Beiträge Gemeinden**

Beiträge Gemeinden	2017	2016	Veränderung
Beiträge Gemeinden	330'582	328'826	1'756
Total	330'582	328'826	1'756

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

10 Beiträge der öffentlichen Hand

Beiträge der öffentlichen Hand	2017	2016	Veränderung
Beiträge Kanton Zürich	7'037'459	7'060'365	-22'906
Beiträge Ausserkantonale	545'112	427'343	117'769
Total	7'582'572	7'487'708	94'864

Die Zunahme der ausserkantonalen Beiträge ist auf den Anstieg der ausserkantonalen Klienten zurückzuführen.

11 Beiträge Klienten

Beiträge Klienten	2017	2016	Veränderung
Pensionsgelder Bewohner	4'013'947	4'103'143	-89'197
Hilflosenentschädigung Bewohner	207'223	216'315	-9'092
Total	4'221'169	4'319'458	-98'289

Die Erträge der Aussenwohngruppe Bachtelstrasse von TCHF 102 werden im Berichtsjahr auf der Position Erträge aus Leistungen berufl. Massnahmen und Nebenbetriebe ausgewiesen.

12 Erträge aus Dienstleistungen & Produktion

Ertrag aus Dienstleistungen & Produktion	2017	2016	Veränderung
Textil	52'787	76'283	-23'496
Schreinerei	135'819	125'583	10'236
Industriewerkstatt	275'290	243'190	32'100
Garten und Tiere	5'829	5'395	434
Förderungsarbeit	23'604	24'001	-397
Erlösminderungen und Debitorenverluste	-847	-709	-138
Bazareerträge	20'086	11'215	8'870
Übriges	2'335	2'220	116
Total	514'903	487'178	27'725

Im Bereich Textil ging der Umsatz im Berichtsjahr bei den Märkten zurück.
Die Bereiche Schreinerei und Industriewerkstatt verzeichneten im Berichtsjahr eine verbesserte Auslastung.

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

Erträge aus Leistungen für Klienten	2017	2016	Veränderung
Erträge Tel./TV-Anschlüsse Bewohner	7'713	10'775	-3'063
Verwaltungskostenbeiträge aus Barauslagen	3'460	3'710	-250
Begleitedienste	1'013	1'350	-338
Transporte	0	292	-292
Erträge aus Begleitung Verpflegung	58'251	60'230	-1'980
Ferienlager	45'100	39'500	5'600
Total	115'536	115'857	2'741

14 Erträge aus Leistungen an Personal & Dritte

Erträge aus Leistungen an Personal & Dritte	2017	2016	Veränderung
Personalverpflegung Mitarbeitende	5'903	4'935	968
Personalverpflegung Klienten externe	28'985	31'126	-2'141
Mahlzeitenlieferungen	0	1'216	-1'216
Transporte Klienten	18'599	17'160	1'439
Übriges	780	1'033	-253
Total	54'268	55'470	-1'202

15 Erträge aus Leistungen berufl. Massnahmen und Nebenbetrieben

Erträge aus Leistungen berufl. Massnahmen und Nebenb.	2017	2016	Veränderung
Erträge aus Leistungen berufl. Massnahmen	110'137	0	110'137
Erträge aus Leistungen Nebenbetriebe	1'421	1'488	-67
Total	111'558	1'488	110'070

Die Erträge der Aussenwohngruppe Bachtelstrasse wurden im Vorjahr bei den Pensionsgelder Bewohner ausgewiesen.

Anmerkungen zur Betriebsrechnung**16 Personalaufwand**

Personalaufwand	2017	2016	Veränderung
Löhne und Gehälter	8'532'549	8'390'903	141'646
Sozialleistungen	1'421'577	1'384'263	37'314
Löhne Klienten	239'788	222'901	16'886
Sozialleistungen Klienten	10'426	10'542	-116
Personalnebenaufwand	319'578	328'935	-9'358
Total	10'523'918	10'337'545	186'373

Anzahl Vollzeitstellen per 31.12. (gerundet) 111 112 -1

Der Anstieg der Personalkosten im Berichtsjahr ist einerseits zurückzuführen auf besser qualifiziertes Betreuungspersonal sowie mehr Stellenprozente im Wohnbereich wegen höherem Betreuungsaufwand infolge demografischer Entwicklung und behinderungsbedingtem Gesundheitszustand. Aufgrund Neueintritte leistungsstärkerer Klienten stiegen zudem deren Löhne ebenfalls an.

17 Sachaufwand

Sachaufwand	2017	2016	Veränderung
Medizinischer Bedarf	25'600	21'928	3'672
Lebensmittel, Getränke und Catering	418'959	403'372	15'587
Haushalt	103'617	105'576	-1'959
Unterhalt und Reparaturen	491'186	469'184	22'003
Aufwand Anlagenutzung	341'761	282'789	58'972
Energie und Wasser	129'771	137'089	-7'318
Schulung, Ausbildung und Freizeit	1'280	330	950
Büro und Verwaltung	273'574	255'492	18'081
Werkzeug- und Materialaufwand	204'259	224'544	-20'285
Übriger Sachaufwand	282'302	301'435	-19'133
Total	2'272'308	2'201'740	70'569

Die hohen Unterhaltskosten bei den Liegenschaften konnten im Berichtsjahr weiter reduziert werden. Dafür stiegen die IT-Unterhaltskosten wegen des laufenden IT-Checks stark an. Die Erhöhung beim Aufwand für Anlagenutzung ist auf Anschaffungen im Küchenbedarf Werkstatt sowie auf die Anschaffung von Kühlschränken für Medikamente in allen Wohngruppen zurückzuführen.

18 Finanzergebnis

Finanzergebnis	2017	2016	Veränderung
Miet- und Finanzertrag	176'060	165'335	10'725
Finanzaufwand	-109'402	-119'825	10'423
Total	66'658	45'510	21'148

Die Erhöhung beim Miet- und Finanzertrag ist auf die Anpassung des Baurechtzinses beim Zweckverband Sonderschulung im Bezirk Horgen zurückzuführen.

19 Ausserordentliche und periodenfremde Erträge/Aufwendungen

Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	2017	2016	Veränderung
Ausserordentlicher Aufwand & Ertrag	0	-1'486	1'486
Periodenfremder Aufwand & Ertrag	29'238	22'796	6'442
Total	29'238	21'310	7'928

Im periodenfremden Ertrag ist die Auflösung einer nicht mehr benötigten Abgrenzung aus früheren Jahren von TCHF 39 sowie ein Erlös aus Veranstaltungen aus den früheren Jahren von TCHF 13 enthalten. Im periodenfremden Aufwand ist die Korrektur der abgegrenzten Betriebsbeiträge 2016 von TCHF 13 sowie Nachtragsrechnungen aus 2016 von TCHF 10 enthalten.

Weitere Anmerkungen**Vorsorgeeinrichtung**

Die Humanitas Stiftung ist der Gemeinschafts-Vorsorgeeinrichtung ASGA Pensionskasse Genossenschaft St. Gallen zum Zweck der Durchführung der beruflichen Vorsorge für die beschäftigten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer gemäss Bundesgesetz über die berufliche Alters-, Hinterlassenen- und Invalidenvorsorge (BVG) angeschlossen. Der Deckungsgrad per 31.12.2017 beträgt 112.9 % (Vorjahr 109.3 %).

Arbeitgeberbeiträge	2017	2016	Veränderung
Arbeitgeberbeiträge (inkl. Verwaltungskosten)	525'713	532'100	-6'387

Entschädigung an die Geschäftsleitung

Entschädigung an die Geschäftsleitungsmitglieder	2017	2016	Veränderung
Entschädigung an die Geschäftsleitungsmitglieder	619'000	661'000	-42'000
Total	619'000	661'000	-42'000

Anzahl Mitglieder der Geschäftsleitung per 31.12. 4 5

Der Rückgang der Entschädigung erklärt sich aus dem unterjährigen Ausscheiden eines GL-Mitgliedes.

Entschädigung an Mitglieder des Stiftungsrates

Entschädigung an Mitglieder des Stiftungsrates	2017	2016	Veränderung
Entschädigung an den Stiftungsrat	9'150	8'750	400
Total	9'150	8'750	400

Gemäss Entschädigungsreglement wurden den Stiftungsratsmitgliedern folgende Entschädigungen ausbezahlt:

Entschädigung Stiftungspräsident	3'000	3'000
Entschädigung sechs Stiftungsratsmitglieder	5'750	5'350
Entschädigung Verantwortlicher Auditausschuss	200	200
Entschädigung Verantwortlicher Personalausschuss	200	200

Zeichnungsberechtigung der Stiftungsratsmitglieder

Stiftungsratsmitglieder	Zeichnungsberechtigung
Manser Manfred, Präsident des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien
Styger Rudolf, Vizepräsident des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien
Pandiani Gaby, Mitglied des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien
Leuthold Martin, Mitglied des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien
Sollberger Dieter, Mitglied des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien
Sieling Arnd, Mitglied des Stiftungsrates	Kollektivunterschrift zu zweien

Restbetrag der Leasingverbindlichkeiten & Baurechtszinsen

	2017	2016
Bis 1 Jahr	105'392	105'392
1 bis 5 Jahre	526'960	526'960
Über 5 Jahre	3'056'368	3'161'760
	3'688'720	3'794'112

Diese Beträge beinhalten die bis zum Vertragsende bzw. zum Ablauf der Kündigungsfrist geschuldeten Baurechtszinsen.

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 10'717 (Vorjahr TCHF 11'045). 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 2017 beeinflussen.

Bilanz**IVSE Curaviva**

	2017 CHF	2016 CHF
1000 Flüssige Mittel	4'340'204	3'544'665
1050 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	913'745	910'135
1060 Sonstige kurzfristige Forderungen	14'383	15'519
1070 Vorräte	89'920	97'860
1090 Aktive Rechnungsabgrenzung	512'566	1'323'624
Umlaufvermögen	5'870'818	5'891'803
1100 Grundstücke	2'564'333	2'564'333
1105 Immobilien	11'442'836	11'442'835
1105 Projekte	23'473	0
1109 WB Immobilien	-3'313'330	-2'962'606
1110 Mobile Sachanlagen	575'563	663'043
1119 WB Mobile Sachanlagen	-402'843	-450'002
1120 Fahrzeuge	235'764	279'826
1129 WB Fahrzeuge	-209'803	-242'247
1130 Informatik und Kommunikationssysteme	250'560	280'887
1129 WB Informatik und Kommunikationssysteme	-196'945	-238'370
Anlagevermögen	10'969'607	11'337'699
TOTAL AKTIVEN	16'840'425	17'229'502
2000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	196'121	519'006
2010 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	85'299	46'951
2040 Passive Rechnungsabgrenzungen	360'922	319'043
Kurzfristige Verbindlichkeiten	642'342	885'000
2060 Darlehen	2'550'000	2'550'000
2065 Hypotheken	6'960'000	7'000'000
Langfristige Verbindlichkeiten	9'510'000	9'550'000
Total Fremdkapital	10'152'342	10'435'000
2100 Grundkapital (Stiftungskapital)	300'000	300'000
2105 Gebundenes Kapital	191'783	191'783
2101 Freies Kapital	7'740'818	7'605'031
2190 Jahresergebnis	-99'490	132'540
Total Organisationskapital	8'133'111	8'229'354
2200 Zweckgebundenes Fondskapital	168'506	175'436
2229 Schwankungsfonds Kanton Zürich	-1'613'534	-1'610'288
Total Zweckgebundenes Fondskapital	-1'445'028	-1'434'852
TOTAL PASSIVEN	16'840'425	17'229'502

Erfolgsrechnung**IVSE Curaviva**

	2017 CHF	2016 CHF
6000 Leistungsabteilung Kanton Zürich	10'957'783	11'077'611
6100 Leistungsabteilung IVSE	845'958	729'555
6200 Beiträge Berufliche Massnahmen	110'138	0
Leistungsabteilung Kantone und Betreute	11'913'878	11'807'166
6300 Erträge DL und Produktion	514'903	487'178
6500 Erträge Übrige DL an Betreute	115'536	115'857
6600 Miet- und Kapitalzinsertrag	176'060	165'335
6700 Erträge aus Leistungen Nebenbetriebe	1'421	1'488
6800 Erträge aus Leistungen Personal und Dritte	54'268	55'470
6900 Beiträge Gemeinden	330'582	328'826
6970 Erträge aus Spenden	113'904	282'162
Übrige Erträge	1'306'673	1'436'316
TOTAL ERTRAG	13'220'551	13'243'482
3100 Besoldung Betreuung	4'357'183	4'181'529
3300 Besoldung Leitung und Verwaltung	1'138'274	1'046'939
3400 Besoldung Hausdienst	213'515	247'766
3500 Besoldung Technischer Dienst	235'572	250'144
3600 Besoldung Werkstätten und Beschäftigung	2'589'962	2'666'493
3650 Betreute MitarbeiterInnen	237'832	220'934
3700 Sozialleistungen	1'432'003	1'394'805
3800 Personalnebenaufwand	126'784	177'053
3900 Honorare für Leistungen Dritter	192'794	151'882
Personalaufwand	10'523'918	10'337'545
4000 Medizinischer Bedarf	25'600	21'928
4100 Lebensmittelaufwand	418'959	403'372
4200 Haushaltsaufwand	103'617	105'576
4300 Unterhalt und Reparaturen Sachanlagen	491'186	469'184
44 Aufwand für Anlagennutzung	901'744	855'961
<i>4400 Mietzins</i>	<i>218'624</i>	<i>202'614</i>
<i>4410 Anschaffungen < 3'000</i>	<i>123'137</i>	<i>80'175</i>
<i>4420 Kapitalzinsen, Bank- und Postspesen</i>	<i>2'322</i>	<i>2'477</i>
<i>4440 Hypothekarzinsen</i>	<i>107'080</i>	<i>117'348</i>
<i>4450 Abschreibungen Immobilien</i>	<i>350'724</i>	<i>350'724</i>
<i>4460 Abschreibungen Mobilien</i>	<i>72'437</i>	<i>48'160</i>
<i>4470 Abschreibungen Fahrzeuge</i>	<i>11'618</i>	<i>20'527</i>
<i>4480 Abschreibungen EDV</i>	<i>15'802</i>	<i>33'935</i>
4500 Aufwand für Energie und Wasser	129'771	137'089
4600 Aufwand für Schulung und Ausbildung	1'280	330
4700 Verwaltungsaufwand	273'574	255'492
4800 Aufwand Werkstätten	204'258	224'544
4900 Übriger Sachaufwand	282'302	301'435
Sachaufwand	2'832'290	2'774'911
TOTAL AUFWAND	13'356'208	13'112'456

BETRIEBSERGEBNIS	-135'657	131'026
Ausserordentlicher Erfolg	29'238	21'310
ERGEBNIS VOR FONDSRECHNUNG	-106'419	152'336
Verwendung Spendenfonds	34'157	16'413
Zuweisung Spendenfonds	-27'227	-36'209
Zuweisung / Verwendung Freies Kapital	99'490	-132'540
Jahresergebnis (nach Zuweisung Organisationskapital)	0	0