



REDI AG Treuhand Freiestrasse 11 / PF 240 8501 Frauenfeld Tel. 052 725 09 30  
<http://www.redi-treuhand.ch> · E-mail: [info@redi-treuhand.ch](mailto:info@redi-treuhand.ch)

**Verein Beatus-Heim**

**8472 Seuzach**

**Bericht der Revisionsstelle  
zur eingeschränkten Revision  
der Jahresrechnung 2016**



## **Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision**

an die Mitgliederversammlung des

### **Verein Beatus-Heim, Seuzach**

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Veränderung Fonds- und Organisationskapital, Anlagespiegel und Anhang) des Vereins Beatus-Heim für das am 31. Dezember 2016 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. Ein Mitarbeiter unserer Gesellschaft hat im Berichtsjahr bei der Buchführung mitgewirkt. An der eingeschränkten Revision war er hingegen nicht beteiligt.

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 bei der geprüften Einheit 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.

Ferner bestätigen wir, dass wir nicht auf Sachverhalte gestossen sind, aus denen wir schliessen müssten, dass die „Richtlinien des Kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich“ nicht eingehalten wurden.

Frauenfeld, 5. Mai 2017

REDI AG Treuhand

Gregor Rutishauser  
Zugelassener Revisor  
Leitender Revisor

Manuela Roffler  
Mitarbeiterin Revision

Beilage:

Jahresrechnung  
Antrag zur Verwendung des Bilanzgewinnes

# **JAHRESRECHNUNG 2016**

Für den Zeitraum vom 01.01.2016 - 31.12.2016

Beatus-Heim  
Kirchgasse 9  
8472 Seuzach

## **INHALT**

### **Jahresrechnung**

Bilanz per 31.12.2016

Erfolgsrechnung vom 01.01.2016 - 31.12.2016

Geldflussrechnung

Anlagespiegel / Kapitalspiegel

Anhang zur Jahresrechnung

Antrag zur Verwendung des Bilanzgewinnes

**BILANZ PER 31.12.2016**

in CHF	Anhang	31.12.2016	in %	31.12.2015	in %
<b>AKTIVEN</b>					
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs					
Kassen		18'033.50	0.4%	19'596.10	0.4%
Postkonto		1'455.25	0.0%	7'293.35	0.1%
Zürcher Kantonalbank, Zürich		1'819'814.94	35.3%	1'352'089.69	24.9%
Alternative Bank Schweiz, Olten		499'750.15	9.7%	13'145.30	0.2%
Freie Gemeinschaftsbank, Basel		24'163.45	0.5%	17'664.65	0.3%
Wertschriftendepot ZKB		130'757.00	2.5%	182'988.00	3.4%
<b>Total flüssige Mittel</b>		<b>2'493'974.29</b>	<b>48.4%</b>	<b>1'592'777.09</b>	<b>29.3%</b>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					
		60'248.00	1.2%	34'236.05	0.6%
Übrige kurzfristige Forderungen ggü. Dritten					
		15'174.88	0.3%	125'809.07	2.3%
Übrige kurzfristige Forderungen ggü. Sozialversicherungen					
		15'371.15	0.3%	0.00	
Übrige kurzfristige Forderungen ggü. der öffentlichen Hand					
		169'889.60	3.3%	258'000.00	4.8%
Vorräte					
	1	44'878.65	0.9%	50'418.00	0.9%
Aktive Rechnungsabgrenzungen					
	2	113'246.55	2.2%	79'591.51	1.5%
<b>Umlaufvermögen</b>		<b>2'912'783.12</b>	<b>56.6%</b>	<b>2'140'831.72</b>	<b>39.4%</b>
Finanzanlagen					
Festgeld, FGB					
		1'000'000.00	19.4%	1'000'000.00	18.4%
Förder-Kassenobligationen, ABS					
		0.00		990'000.00	18.2%
Mieterdepotkonti					
		54'149.90	1.1%	54'116.32	1.0%
<b>Total Finanzanlagen</b>		<b>1'054'149.90</b>	<b>20.5%</b>	<b>2'044'116.32</b>	<b>37.7%</b>
Sachanlagen					
Grundstücke					
		845'484.40	16.4%	845'484.40	15.6%
Bauten					
		6'057'642.40	117.7%	5'999'996.40	110.5%
Investitionszuschüsse					
		-3'198'181.70	-62.1%	-3'198'181.70	-58.9%
Wertberichtigungen immobile Sachanlagen Spenden					
		-192'225.00	-3.7%	0.00	
Wertberichtigungen immobile Sachanlagen					
		-2'448'279.20	-47.6%	-2'440'023.20	-44.9%
<b>Total immobile Sachanlagen</b>		<b>1'064'440.90</b>	<b>20.7%</b>	<b>1'207'275.90</b>	<b>22.2%</b>
Mobile Sachanlagen					
		655'442.75	12.7%	546'823.45	10.1%
Anlage im Bau (EDV)					
		18'050.05	0.4%	0.00	
Investitionszuschüsse					
		-196'098.30	-3.8%	-164'098.30	-3.0%
Wertberichtigungen mobile Sachanlagen					
		-360'263.84	-7.0%	-346'230.55	-6.4%
<b>Total mobile Sachanlagen</b>		<b>117'130.66</b>	<b>2.3%</b>	<b>36'494.60</b>	<b>0.7%</b>
<b>Anlagevermögen</b>		<b>2'235'721.46</b>	<b>43.4%</b>	<b>3'287'886.82</b>	<b>60.6%</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>5'148'504.58</b>	<b>100.0%</b>	<b>5'428'718.54</b>	<b>100.0%</b>

**BILANZ PER 31.12.2016**

in CHF	Anhang	31.12.2016	in %	31.12.2015	in %
<b>PASSIVEN</b>					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
Gegenüber Dritten		65'892.95	1.3%	139'051.00	2.6%
Gegenüber Betreuten		65'076.00	1.3%	56'982.00	1.0%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten					
Gegenüber Dritten		2'342.10	0.0%	2'759.20	0.1%
Gegenüber der öffentlichen Hand		0.00		25'638.37	0.5%
Gegenüber Vorsorgeeinrichtungen		45'773.10	0.9%	46'880.20	0.9%
Passive Rechnungsabgrenzungen	3	188'079.57	3.7%	69'832.13	1.3%
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>		<b>367'163.72</b>	<b>7.1%</b>	<b>341'142.90</b>	<b>6.3%</b>
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten					
Gegenüber der öffentlichen Hand		0.00		200'000.00	3.7%
Zweckgebundenes Fondskapital					
Fonds für Förderung und Therapien		16'279.60	0.3%	17'913.60	0.3%
Fonds für Bildung und Kultur		33'554.05	0.7%	35'294.05	0.7%
Fonds für zweckgebundene Spenden Klienten		9'199.30	0.2%	9'199.30	0.2%
Fonds für Karin Scholten		0.00		1'265.65	0.0%
Fonds für Bauten, Anlagen und Einrichtungen		365'538.10	7.1%	374'396.95	6.9%
<b>Langfristiges Fremdkapital inkl. Fondskapital</b>		<b>424'571.05</b>	<b>8.2%</b>	<b>638'069.55</b>	<b>11.8%</b>
Organisationskapital					
Vereinskapital		3'848'395.58	74.7%	3'848'395.58	70.9%
Freiwillige Gewinnreserven oder kumulierte Verluste als Minusposten		275'352.54	5.3%	-204'259.44	-3.8%
Freiwillige Gewinnreserven (freie Fondskapitalien)		177'062.02	3.4%	325'757.97	6.0%
Jahresergebnis		55'959.67	1.1%	-34'548.42	-0.6%
Ausserordentliches Ergebnis Neubewertung		0.00		514'160.40	9.5%
<b>Organisationskapital</b>		<b>4'356'769.81</b>	<b>84.6%</b>	<b>4'449'506.09</b>	<b>82.0%</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>5'148'504.58</b>	<b>100.0%</b>	<b>5'428'718.54</b>	<b>100.0%</b>

## ERFOLGSRECHNUNG VOM 01.01.2016 - 31.12.2016

in CHF	Anhang	2016	2015
<b>Spenden und Mitgliederbeiträge</b>			
Spenden zweckbezogen		50'610.00	52'198.90
Spenden frei		30'599.10	0.00
Mitgliederbeiträge		2'700.00	2'780.00
<b>Leistungsabgeltung innerkantonal</b>			
Beiträge Kanton Zürich		2'889'672.90	2'777'353.08
Beiträge Versorger / Eltern		1'276'000.00	1'289'940.00
Beiträge Betreute Hilfflosenentschädigung		70'952.30	83'255.00
Pensionsertrag innerkantonal		4'000.00	3'780.00
Externatsbeiträge innerkantonal		6'372.00	8'244.00
Kanton Zürich, Betriebsbeiträge VJ		535.92	-5'155.00
<b>Leistungsabgeltung ausserkantonal</b>			
Beiträge andere Kantone		479'718.50	411'549.15
Beiträge Versorger / Eltern		223'305.80	205'902.50
Beiträge Betreute Hilfflosenentschädigung		14'603.65	13'839.35
Externatsbeiträge ausserkantonal		0.00	0.00
Erträge aus Investitionszuschlägen		8'878.00	7'933.00
<b>Erträge aus Beiträgen und Spenden</b>		<b>5'057'948.17</b>	<b>4'851'619.98</b>
<b>Andere Leistungen</b>			
von Bewohnern		9'190.25	11'182.75
von Externatsnutzern		32'215.00	28'495.00
Dienstleistungen, Handel und Produktion		42'205.45	55'714.95
Leistungen an Personal und Dritte		73'192.60	62'513.75
<b>Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen</b>		<b>156'803.30</b>	<b>157'906.45</b>
<b>Total Erträge</b>		<b>5'214'751.47</b>	<b>5'009'526.43</b>
<b>Werkzeug- und Materialaufwand für Werkstätten</b>			
<b>Materialaufwand</b>		<b>-29'483.06</b>	<b>-31'489.50</b>
<b>Besoldung Betreuung</b>			
Besoldung Betreuung		-2'254'937.97	-2'086'286.32
<b>Besoldung Therapeuten</b>			
Besoldung Therapeuten		-22'778.95	-22'180.35
<b>Besoldung Leitung und Verwaltung</b>			
Besoldung Leitung und Verwaltung		-248'869.48	-240'075.32
<b>Besoldung Ökonomie und Hausdienst</b>			
Besoldung Ökonomie und Hausdienst		-293'884.38	-300'202.80
<b>Besoldung Beschäftigungsstätten</b>			
Besoldung Beschäftigungsstätten		-917'608.66	-925'284.44
<b>Lohn Beschäftigungsstätten</b>			
Lohn Beschäftigungsstätten		-90'870.80	-92'796.00
<b>Sozialleistungen</b>			
Sozialleistungen		-594'315.55	-655'167.90
<b>Sozialleistungen Betreute</b>			
Sozialleistungen Betreute		-2'443.10	-7'289.50
<b>Personalnebenaufwand</b>			
Personalnebenaufwand		-42'415.85	-33'389.85
<b>Honorare für Leistungen Dritter</b>			
Honorare für Leistungen Dritter		-40'195.00	-44'428.70
<b>Personalaufwand</b>		<b>-4'508'319.74</b>	<b>-4'407'101.18</b>

## ERFOLGSRECHNUNG VOM 01.01.2016 - 31.12.2016

in CHF	Anhang	2016	2015
Medizinischer Bedarf		-7'243.50	-8'302.25
Lebensmittel und Getränke		-174'603.14	-168'768.80
Haushalt		-45'132.65	-42'018.30
Unterhalt und Reparaturen		-99'309.00	-93'067.80
Aufwand für Anlagenutzung		-62'928.00	-63'441.00
Energie und Wasser		-46'036.60	-50'689.50
Schulung, Ausbildung und Freizeit		-38'520.50	-20'745.20
Büro und Verwaltung		-54'159.20	-64'017.90
Übriger Sachaufwand		-28'218.24	-77'407.05
Spendenverwendung		-14'108.50	0.00
<b>Übriger betrieblicher Aufwand</b>		<b>-570'259.33</b>	<b>-588'457.80</b>
Abschreibungen auf Sachanlagen		-22'290.29	-23'400.25
<b>Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens</b>		<b>-22'290.29</b>	<b>-23'400.25</b>
<b>Betriebsergebnis (EBIT)</b>		<b>84'399.05</b>	<b>-40'922.30</b>
Finanzertrag		13'025.87	17'177.08
Finanzaufwand		-4'963.75	-10'803.20
<b>Finanzergebnis</b>		<b>8'062.12</b>	<b>6'373.88</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>		<b>92'461.17</b>	<b>-34'548.42</b>
ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Ertrag		0.00	1'062'158.70
ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Aufwand		0.00	-547'998.30
<b>ausserordentliches, einmaliges und periodenfremdes Ergebnis</b>		<b>0.00</b>	<b>514'160.40</b>
<b>Jahresergebnis vor Fondsergebnis</b>		<b>92'461.17</b>	<b>479'611.98</b>
Zuweisung zweckgebundene Fonds		-50'610.00	0.00
Entnahme zweckgebundene Fonds		14'108.50	0.00
<b>Fondsergebnis</b>		<b>-36'501.50</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis nach Fondsergebnis</b>		<b>55'959.67</b>	<b>479'611.98</b>



**GELDFLUSSRECHNUNG****2016**

in CHF

**GELDFLUSS AUS BETRIEBSTÄTIGKEIT**

Jahresergebnis	92'461.17
Veränderung des Fondskapitals	-36'501.50
Zweckgebundene Spenden	-50'610.00
Verwendung Spenden für Wertberichtigung	0.00
Abschreibungen	22'290.29
Gewinn aus Veräusserung Anlagen	0.00
Veränderung Forderungen	-26'011.95
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	183'373.44
Veränderung Vorräte	5'539.35
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung	-33'655.04
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	-65'064.05
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-27'162.57
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung	118'247.44
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>182'906.58</b>

**GELDFLUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT**

Investitionen Sachanlagen	-103'009.35
Devestitionen Sachanlagen	0.00
Investitionen Finanzanlagen	0.00
Devestitionen Finanzanlagen	990'000.00

**Geldfluss aus Investitionstätigkeit****886'990.65****GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT**

Zweckgebundene Spenden	50'610.00
Veränderung Zweckgeb. Fonds	-13'498.50
Veränderung kurzfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	0.00
Veränderung langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	-200'000.00
Veränderung freie Spenden (Gewinnreserve)	-5'777.95
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-168'666.45</b>

**Differenzen****-33.58****TOTAL GELDFLUSS****901'197.20****NACHWEIS DES GELDFLUSSES**

Saldo der Flüssigen Mittel Anfang Jahr	1'592'777.09
Saldo der Flüssigen Mittel Ende Jahr	2'493'974.29
<b>Veränderung der Flüssigen Mittel</b>	<b>901'197.20</b>

## Anlagespiegel

<b>Finanzanlagen</b>	Bestand 1.1.	Zugänge	interne Umbuchung	Anpassung Bewertung	Subventionen	Abschreibungen	Bestand 31.12.
Mieterdepot TKB	13'057	13					13'070
Mieterdepot ZKB	1'016	1					1'016
Mieterdepot TKB Kollektiv	40'044	20					40'064
Festgelder	1'000'000						1'000'000
Kassenobligationen	990'000	-990'000					0
<b>Total Finanzanlagen</b>	<b>2'044'116</b>	<b>-989'966</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'054'150</b>
<b>Sachanlagen Immobilien</b>	Bestand 1.1.	Zugänge	interne Umbuchung	Anpassung Bewertung	Subventionen	Abschreibungen	Bestand 31.12.
Grundstücke	845'484						845'484
Bauten	5'999'996	57'646					6'057'642
Anlagen im Bau	0						0
Investitionszuschüsse	-3'198'182						-3'198'182
Wertberichtigung Spenden	0		-142'918		-49'307		-192'225
Wertberichtigung	-2'440'023					-8'256	-2'448'279
<b>Total Immobilien</b>	<b>1'207'276</b>	<b>57'646</b>	<b>-142'918</b>	<b>0</b>	<b>-49'307</b>	<b>-8'256</b>	<b>1'064'441</b>
<b>Sachanlagen Mobilien</b>	Bestand 1.1.	Zugänge	interne Umbuchung	Anpassung Bewertung	Subventionen	Abschreibungen	Bestand 31.12.
Wohnheim	338'450	37'141	161'274				536'864
Garten	14'045		-14'045				0
allgemeiner Betrieb	35'110		-35'110				0
Werkstätten	112'119		-112'119				0
Investitionszuschüsse	-164'098						-164'098
Wertberichtigung	-312'263					-7'293	-319'556
Fahrzeuge	3	55'257				-1	55'259
Wertberichtigung Fahrzeuge	0					-581	-581
Investitionszuschüsse Fahrzeuge	0	-32'000					-32'000
EDV-Hardware	20'312	16'222	26'785				63'319
EDV-Software	26'785		-26'785				0
Wertberichtigung EDV	-33'968					-6'159	-40'127
Anlagen im Bau (EDV)	0	18'050					18'050
<b>Total Mobilien, EDV, FZ</b>	<b>36'495</b>	<b>94'670</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14'034</b>	<b>117'131</b>
<b>Total Anlagevermögen</b>	<b>3'287'887</b>	<b>-837'650</b>	<b>-142'918</b>	<b>0</b>	<b>-49'307</b>	<b>-22'290</b>	<b>2'235'721</b>

## Veränderungen des Kapitals

<b>Mittel aus Eigenfinanzierung</b>	Bestand 1.1.	Zuweisung	interne Umbuchung	Verwendung	Bestand 31.12.
Vereinskapital	3'848'396				3'848'396
Zuwachskapital	275'353				275'353
Jahresergebnis	0	55'960			55'960
Freie Spenden	325'758	-5'778	-142'918		177'062
<b>Total Vereinskaptal</b>	<b>4'449'506</b>	<b>50'182</b>	<b>-142'918</b>	<b>0</b>	<b>4'356'770</b>
<b>Fondskapital</b>	Bestand 1.1.	Zuweisung	Verwendung	Aktivierung	Bestand 31.12.
Förderung und Therapien	17'914		-1'634		16'280
Bildung und Kultur	35'294	610	-2'350		33'554
Zweckgebundene Spenden	9'199	0	0		9'199
Fonds für Betreute K.S.	1'266		-1'266		0
Bauten, Anlagen, Einrichtungen	374'397		-8'859		365'538
Anbau Saal	0	50'000	0	-50'000	0
<b>Zwischensumme</b>	<b>438'070</b>	<b>50'610</b>	<b>0</b>	<b>-14'109</b>	<b>424'571</b>
Schwankungsfonds	0	0	0	0	0
<b>Total Fondskapitalien</b>	<b>438'070</b>	<b>50'610</b>	<b>0</b>	<b>-14'109</b>	<b>424'571</b>

# Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

## A Grundlagen der Rechnungslegung

### Allgemein

Die Rechnungslegung des Vereins Beatus-Heim erfolgt in Übereinstimmung mit dem Kern-FER der Rechnungslegung Swiss GAAP FER, insbesondere mit FER 21 (Rechnungslegung für gemeinnützige, soziale Non-Profit-Organisationen), dem schweizerischen Obligationenrecht, sowie den Richtlinien des kantonalen Sozialamtes zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich.

### Nahestehende Organisationen / Personen / Institutionen

Der Verein Beatus-Heim übt bei keinen anderen Organisationen einen beherrschenden Einfluss aus und wird auch von keiner anderen Organisation beherrscht.

Zu den nahestehenden Personen zählen die Mitglieder des Vereinsvorstandes, der Geschäftsleitung sowie die Revisionsstelle. Transaktionen mit nahestehenden Personen wurden zu Marktkonditionen abgewickelt.

### Geldflussrechnung

Aufgrund der Anwendung der Vorschriften von Swiss GAAP FER ab dem Geschäftsjahr 2016 ist der Verein Beatus-Heim verpflichtet, eine Geldflussrechnung aufzustellen. Da die Ermittlung der Daten für das Vorjahr nur mit unverhältnismässigem Aufwand möglich wäre, wurde im Jahr der Erstanwendung von Swiss GAAP FER auf die Darstellung der Geldflussrechnung des Vorjahres verzichtet.

Der Fonds Flüssige Mittel bildet die Grundlage für den Ausweis der Geldflussrechnung. Der Geldfluss aus Betriebstätigkeit wird mit Hilfe der indirekten Methode ermittelt.

### Stetigkeit

Die Jahresrechnung 2016 des Vereins Beatus-Heim wurde erstmals nach den Vorgaben der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER erstellt. Die Vorjahreswerte wurden entsprechend umgegliedert.

## B Bewertungsgrundsätze

### Allgemein

Die wesentlichen angewandten Bewertungsgrundsätze, die nicht vom Gesetz vorgeschrieben sind, sind nachfolgend beschrieben.

### Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zum Anschaffungswert abzüglich erhaltener Beiträge und notwendiger Wertberichtigungen.

Die Abschreibung der Sachanlagen erfolgt linear.

Grundstücke	keine Abschreibung
Immobilien	nach Nutzungsdauer (25 Jahre)
Mobilien	nach den Richtlinien IVSE
Betriebseinrichtungen	5 Jahre
Fahrzeuge	5 Jahre
Fahrzeuge (subventioniert)	10 Jahre
Informatik	3 Jahre

## Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

	31.12.2016	31.12.2015
	CHF	CHF

### Wertschriften und Finanzanlagen

Die Finanzanlagen beinhalten Festgelder und die Mietkaution. Die Bewertung erfolgt zu Buchwerten.

### Fondskapital

Für alle im Fondskapital enthaltenen Fonds bestehen Reglemente. Fondsveränderungen werden in der Betriebsrechnung brutto gezeigt. Sie werden deshalb sowohl unter den entsprechenden Ertrags- bzw. Aufwandsarten als auch als Fondszugänge bzw. -verwendungen gebucht.

Gemäss Angaben des Kantonalen Sozialamt Zürich hat sich der Schwankungsfond wie folgt entwickelt und ist wie in den Vorjahren nicht bilanziert:

### Schwankungsfonds

Schwankungsfonds per 01.01.	-239'992.00	-197'890.00
Veränderung Schwankungsfonds	33'045.00	-42'102.00
<b>Schwankungsfonds per 31.12.</b>	<b>-206'947.00</b>	<b>-239'992.00</b>

## C Erläuterungen zu Bilanz und Erfolgsrechnung

### 1. Vorräte

Bei den Vorräten handelt es sich um das Heizöl, Lebensmittel, Reinigungsmittel und Rohmaterial für die Werkstätten. Diese werden zu Anschaffungskosten oder tieferen Netto-Marktwert (Niederstwertprinzip) bewertet.

### 2. Aktive Rechnungsabgrenzung

Diese Position umfasst das mutmassliche Restguthaben an Betriebsbeiträgen gegenüber dem Kanton sowie die Abgrenzung vorausbezahlter Unkosten.

### 3. Passive Rechnungsabgrenzung

Diese Position umfasst die Rückstellungen für die Ferien und Mehrstunden sowie die übrigen kurzfristige Abgrenzungen.

## Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

<b>D Weitere Angaben</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	CHF	CHF

Alle weiteren Angaben zum Anhang gemäss FER, welche nicht direkt aus der Jahresrechnung und den Erläuterungen hervorgehen, werden nachfolgend ergänzt.

<b>Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt</b>	<b>&lt; 50</b>	<b>&lt; 50</b>
<b>Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen</b>	<b>0.00</b>	<b>46'880.20</b>

### **Rechtliche oder tatsächliche Verpflichtungen, bei denen ein Mittelabfluss entweder als unwahrscheinlich erscheint oder in der Höhe nicht verlässlich geschätzt werden kann**

Es besteht eine Verpflichtung aus dem Mietvertrag mit dem Hauseigentümer der angemieteten Liegenschaft in Hagenstal, das Haus nach Ablauf der Mietdauer in den Originalzustand zu versetzen.

Der Mittelabfluss kann zu diesem Zeitpunkt nicht zuverlässig geschätzt werden.

Um die finanziellen Folgen bei einem Auszug aus Hagenstal für das Beatus-Heim zu mildern, wurde per 13.06.2014 ein Mietkautions-Konto in Höhe von CHF 40'000 bei der TKB eingerichtet.

Mietverpflichtung bis Juni 2021	279'906.00	279'906.00
---------------------------------	------------	------------

#### **Eventualverbindlichkeiten:**

BSV, gemäss Verfügung 20.07.2005	179'000.00	179'000.00
auf 25 Jahre = per 31.12.2015 13/25	93'080.00	100'240.00
Kant. Sozialamt ZH, gemäss Verfügung 17.12.2009	800'000.00	800'000.00
auf 25 Jahre = per 31.12.2015 17/25	544'000.00	576'000.00
Kant. Sozialamt ZH, gemäss Verfügung 04.11.2010	30'000.00	30'000.00
auf 10 Jahre = per 31.12.2015 3/10	9'000.00	12'000.00
Kant. Sozialamt ZH, gemäss Verfügung vom 23.04.2015	228'000.00	228'000.00
auf 25 Jahre = per 31.12.2015 23/25	209'760.00	218'880.00
Kant. Sozialamt ZH, gemäss Verfügung vom 03.02.2016	30'000.00	30'000.00
auf 25 Jahre = per 31.12.2015 23/25	27'600.00	28'800.00
Kant. Sozialamt ZH, gemäss Verfügung vom 27.10.2016	32'000.00	0.00
auf 10 Jahre = per 31.12.2016 25/25	32'000.00	0.00

## Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

<b>Beiträge öffentliche Hand</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	CHF	CHF
Schlussabrechnung Vorjahr Kanton Zürich	0.00	-5'155.00
Schlussabrechnung übrige Kantone	0.00	0.00
Akonto-Zahlung Kanton Zürich	2'794'000.00	2'776'000.00
Abgrenzung Guthaben aus Leistungsvereinbarung KT ZH	95'672.90	1'353.08
Zahlung übrige Kantone	<u>479'718.50</u>	<u>411'549.15</u>
<b>Total Beiträge Kantone</b>	<b>3'369'391.40</b>	<b>3'183'747.23</b>

### Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2016 beeinträchtigen könnten.

### Administrativer und Fundraising Aufwand

Der administrative Aufwand wurde anhand der Kostenrechnung diente dabei als Grundlage.

Personalaufwand	344'781.91	316'373.37
Reise- und Repräsentationsaufwand	183.60	150.60
Unterhaltskosten	9'564.10	10'228.35
Abschreibungen	8'968.00	6'999.90
Sachaufwand	21'681.60	29'611.20
<b>Total Administrativaufwand</b>	<b>385'179.21</b>	<b>363'363.42</b>
<b>Total Fundraisingaufwand inkl. Allgm. Werbeaufwand</b>	<b>691.20</b>	<b>41.90</b>

### Unentgeltliche Leistungen

Im Geschäftsjahr 2016 wie im Vorjahr 2015 wurden keine wesentlichen unentgeltlichen Leistungen erbracht. Freiwilligenarbeit wird nur dann strukturiert erfasst, wenn sie im Rahmen von Projekten (zeitlich festgelegter Einsatz, i.d.R. mehrere Personen) geleistet wird.

### Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

Sitzungsgelder, Pauschalen, Spesen	1'100.00	1'000.00
------------------------------------	----------	----------

### Entschädigungen an Mitglieder der Geschäftsleitung

Da nur eine Person mit der Geschäftsleitung betraut ist, wird gemäss FER 21/45 auf die Offenlegung deren Vergütung verzichtet.

<b>Ausserbilanzgeschäfte (FER 5)</b>	<b>keine</b>	<b>keine</b>
--------------------------------------	--------------	--------------

## ORGANISATION

### A ORGANISATION

#### Rechtsform und Zweck

Der Verein Beatus-Heim ist ein nach Art. 60 ff ZGB errichteter, operativ tätiger Verein mit Sitz an der Kirchgasse 9 in Seuzach. Er ist seit dem 12. September 2008 im Handelsregister eingetragen. Er verfolgt einen gemeinnützigen Zweck und ist steuerbefreit.

Der Verein Beatus-Heim bietet erwachsenen, erwerbsunfähigen Menschen, die aufgrund unterschiedlicher Beeinträchtigungen auf ständige und umfassende Unterstützung angewiesen sind, Wohnplätze auf Lebenszeit.

#### Rechtsgrundlagen

Statuten: 1. Juli 1981

#### Vorstand

	<b>Funktion</b>	<b>Unterschrift</b>
Mörgeli Ursula, Seuzach	Präsidentin	kollektiv zu Zweien
Egg Bernhard, Elgg	Vizepräsident	kollektiv zu Zweien
Hartmann Rudolf, Bubikon	Mitglied	keine
Hildebrand Esther, Illnau-Effretikon	Mitglied	keine
Jud Peter, Dürnten	Mitglied	keine
Kuhn Barbara, Wigoltingen	Mitglied	keine
Audra van der Heide, Adetswil	Mitglied	keine

#### Geschäftsführung:

Hinderer Jürgen, Winterthur kollektiv zu Zweien

#### Revisionsstelle:

Redi AG, Frauenfeld

## LEISTUNGSBERICHT

Informationen zu unseren Leistungen, aktuelle Ereignissen und Veranstaltungen erfahren Sie in unserem Jahresbericht und auf [www.beatus-heim.ch](http://www.beatus-heim.ch)

Es bestehen keine weiteren nach Art. 959c OR ausweispflichtigen Tatbestände.

## Antrag zur Verwendung des Bilanzgewinnes

Der Vereinsversammlung wird folgende Verwendung des Bilanzgewinnes beantragt:

in CHF	31.12.2016	31.12.2015
	<i>Antrag des Vereinsvorstandes</i>	<i>Beschluss der Vereinsversammlung</i>
Vortrag aus Vorjahr	0.00	0.00
Jahresergebnis Betrieb	55'959.67	-34'548.42
Jahresergebnis ausserordentlich	0.00	514'160.40
<b>Bilanzgewinn zur Verfügung der Vereinsversammlung</b>	<b>55'959.67</b>	<b>479'611.98</b>
Zuweisung an freie Gewinnreserven	<b>-55'959.67</b>	<b>-479'611.98</b>
<b>Bilanzgewinn nach Ergebnisverwendung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>