



Schweizerisches Arbeiterhilfswerk **SAH**
SAH SCHAFFHAUSEN
Œuvre suisse d'entraide ouvrière **OSEO**
Soccorso operaio svizzero **SOS**

Jahresrechnung 2016

Schweizerisches Arbeiterhilfswerk SAH Schaffhausen

An die
Mitgliederversammlung des
Schweizerisches Arbeiterhilfswerk
8200 Schaffhausen

Schaffhausen, 17. April 2017

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Mittelflussrechnung) des Schweizerischen Arbeiterhilfswerk, Schaffhausen, für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung 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 Mitarbeitender unserer Gesellschaft hat im Berichtsjahr bei der Erstellung der Lohnbuchhaltung mitgewirkt. An der Eingeschränkten Revision war er nicht beteiligt.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehläussagen 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 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 vermittelt;
- die Jahresrechnung nicht Gesetz und Statuten entspricht;
- die einschlägigen Bestimmungen der Zentralstelle für Wohlfahrtsunternehmen (ZEWO) nicht eingehalten werden.

Mannhart & Fehr Treuhand AG



Patrik Schweizer
Buchhalter mit eidg. FA
Revisionsexperte
Mandatsleiter



Daniel Fehr
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Revisionsexperte

Jahresrechnung 2016 (Bilanz, Erfolgsrechnung und Mittelflussrechnung)

Bilanz per 31. Dezember 2016

AKTIVEN

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| Umlaufvermögen | | |
| Flüssige Mittel | 951'864.28 | 1'106'163.45 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 166'811.28 | 366'454.67 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung (TA) | 488'816.22 | 314'786.03 |
| Total Umlaufvermögen | 1'607'491.78 | 1'787'404.15 |
| Anlagevermögen | | |
| Finanzanlagen | 0.00 | 3'000.00 |
| Mietzinsdepot und Kautionen | 55'885.81 | 55'857.27 |
| Mobile Sachanlagen | 41'249.51 | 20'057.05 |
| Total Anlagevermögen | 97'135.32 | 78'914.32 |
| TOTAL AKTIVEN | 1'704'627.10 | 1'866'318.47 |

PASSIVEN

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| Kurzfristiges Fremdkapital | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 123'748.05 | 65'349.70 |
| Uebrige kurzfristige Verbindlichkeiten | 10'406.45 | 31'033.10 |
| Passive Rechnungsabgrenzung (TP) | 203'756.32 | 496'539.82 |
| Total kurzfristiges Fremdkapital | 337'910.82 | 592'922.62 |
| Langfristiges Fremdkapital | | |
| Langfristige Rückstellungen | 573'168.65 | 520'361.65 |
| Total langfristiges Fremdkapital | 573'168.65 | 520'361.65 |
| Fondskapital (zweckgebundene Fonds) | | |
| Fonds mit Zweckbindung | 552'819.98 | 523'919.98 |
| Total Fondskapital | 552'819.98 | 523'919.98 |
| Organisationskapital | | |
| Eigenkapital | 189'556.93 | 194'176.83 |
| Freie Fonds | 44'352.76 | 39'557.29 |
| Jahresergebnis (+ = Gewinn) | 6'817.96 | -4'619.90 |
| Total Organisationskapital | 240'727.65 | 229'114.22 |
| TOTAL PASSIVEN | 1'704'627.10 | 1'866'318.47 |

Erfolgsrechnung 2016

| ERTRAG | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Rechnung 2015 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Ertrag aus Geldsammelaktionen | | | |
| Spenden und Legate | 47'817.00 | 17'500.00 | 99'451.10 |
| Beiträge Mitglieder und Träger | 8'377.50 | 9'600.00 | 7'950.00 |
| Total Geldsammelaktionen | 56'194.50 | 27'100.00 | 107'401.10 |
| Ertrag aus erbrachten Leistungen | | | |
| Beiträge Bund | 268'994.00 | 308'470.00 | 402'435.83 |
| Beiträge Kanton | 1'949'435.09 | 1'761'880.00 | 1'393'180.00 |
| Beiträge Institutionen und Gemeinden | 143'478.39 | 188'100.00 | 85'215.65 |
| Total Ertrag aus erbrachten Leistungen | 2'361'907.48 | 2'258'450.00 | 1'880'831.48 |
| Rückerstattungen, Produktions-, Handelsertrag | | | |
| Produktionsertrag | | 0.00 | 75.00 |
| Dienstleistungsertrag | 1'089'092.00 | 1'048'490.00 | 1'213'065.45 |
| Rückerstattungen | 674.65 | 0.00 | 1'302.65 |
| Ertragsminderungen | | 0.00 | 7'425.00 |
| Eigenleistungen, Eigenverbrauch | 99'269.20 | 47'550.00 | 117'617.15 |
| Total übriger Ertrag | 1'189'035.85 | 1'096'040.00 | 1'339'485.25 |
| TOTAL ERTRAG | 3'607'137.83 | 3'381'590.00 | 3'327'717.83 |

| AUFWAND | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Rechnung 2015 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Projektaufwand Material, Waren, Unterstützungen | | | |
| Aufwand Material | -21'717.36 | -20'800.00 | -11'322.10 |
| Aufwand Produkteentwicklung | | -21'000.00 | 0.00 |
| Aufwand ProjektteilnehmerInnen | | 0.00 | -7'840.80 |
| Interne Leistungsverrechnung | -99'269.20 | -47'550.00 | -117'617.15 |
| Total Material, Waren, Unterstützungen | -120'986.56 | -89'350.00 | -136'780.05 |
| Personalaufwand | | | |
| Löhne MA SAH | -2'369'057.16 | -2'216'810.00 | -2'118'052.96 |
| Sozialversicherungen MA SAH | -476'357.72 | -450'440.00 | -422'467.50 |
| Übriger Personalaufwand MA SAH | -57'404.60 | -83'600.00 | -37'642.25 |
| Reise- und Repräsentationsaufwand | -9'567.70 | -11'250.00 | -3'550.65 |
| Arbeitsleistungen Dritter | -29'474.90 | -23'200.00 | -19'668.00 |
| Total Personalaufwand | -2'941'862.08 | -2'785'300.00 | -2'601'381.36 |
| Sonstiger Betriebsaufwand | | | |
| Raumaufwand | -221'634.05 | -223'300.00 | -201'684.17 |
| Unterhalt, Reparaturen, Ersatz, Leasing | -22'275.85 | -16'740.00 | -73'503.25 |
| Sachversicherungen Abgaben, Gebühren | -18'843.83 | -15'630.00 | -14'588.65 |
| Verwaltungs- und Informatikaufwand | -227'523.18 | -212'550.00 | -228'443.95 |
| Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation | -10'943.70 | -10'500.00 | -5'681.55 |
| Übriger Betriebsaufwand /spez. Projektaktivitäten | -465.00 | 0.00 | -3'743.50 |
| Abschreibungen | -9'542.04 | -30'000.00 | -47'229.05 |
| Total sonstiger Betriebsaufwand | -511'227.65 | -508'720.00 | -574'874.12 |
| Betriebsergebnis | 33'061.54 | -1'780.00 | 14'682.30 |
| Finanzertrag | 1'250.44 | 500.00 | 384.89 |
| Finanzaufwand | -1'646.91 | -500.00 | -1'623.05 |
| Ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Ertrag | 0.00 | 0.00 | 9'027.69 |
| Ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Aufwand | 7'848.35 | 0.00 | -5'853.00 |
| Ergebnis vor Veränderung des Fondskapital | 40'513.42 | -1'780.00 | 16'618.83 |
| Fondsergebnis | | | |
| Veränderung Fondskapital | -28'900.00 | 0.00 | -21'238.73 |
| Veränderung Organisationskapital | -4'795.47 | 0.00 | 0.00 |
| Jahresergebnis | 6'817.95 | -1'780.00 | -4'619.90 |

Mittelflussrechnung 2016

| | 2016 | 2015 |
|---|--------------------|-------------------|
| A) Mittelfluss aus Betriebstätigkeit | | |
| Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital | 6'817.95 | 16'618.83 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 9'542.04 | 47'229.05 |
| Zunahme (-) / Abnahme Forderungen | 199'643.39 | 47'811.65 |
| Zunahme (-) / Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen (TA) | -174'030.19 | 158'739.03 |
| Abnahme (-) / Zunahme Verbindlichkeiten | 58'398.35 | -39'776.35 |
| Abnahme (-) / Zunahme übrige Verbindlichkeiten | -20'626.65 | -20'057.05 |
| Abnahme (-) / Zunahme passive Rechnungsabgrenzung (TP) | -292'783.50 | 235'214.61 |
| Mittelfluss aus Betriebstätigkeit | -213'038.61 | 445'779.77 |
| B) Mittelfluss aus Investitionstätigkeit | | |
| Investitionen Sachanlagen | -30'734.50 | -15'075.65 |
| Abnahme Finanzanlagen | 3'000.00 | 0.00 |
| Zunahme (-) / Abnahme Mietzinsdepot | -28.54 | 9'123.66 |
| Mittelfluss aus Investitionstätigkeit | -27'763.04 | -5'951.99 |
| C) Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit | | |
| Zunahme langfristige Rückstellungen | 52'807.00 | 44'200.00 |
| Gebundene Zuwendung für Fonds | 28'900.00 | 800.00 |
| Zuweisung an freie Fonds | 4'795.47 | |
| Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit | 86'502.47 | 45'000.00 |
| Total Veränderung an Zahlungsmitteln | -154'299.18 | 484'827.78 |
| D) Veränderung Zahlungsmittel | | |
| Anfangsbestand an flüssigen Mitteln 1.1.2016/ 1.1.2015 | 1'106'163.45 | 621'335.67 |
| Endbestand an flüssigen Mitteln 31.12.2016/ 31.12.2015 | 951'864.28 | 1'106'163.45 |
| Veränderung an Zahlungsmitteln | -154'299.17 | 484'827.78 |

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2016

| | Anfangs- bestand | Zuweisung (intern) | Zuweisung (extern) | Interne Fonds- transfers | Verwendung | Endbestand |
|---|---------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------|------------|
| Mittel aus Eigenfinanzierung | | | | | | |
| Eigenkapital | 194'176.83 | | | | -4'619.90 | 189'556.93 |
| Freie Fonds | 39'557.29 | | 4'795.47 | | | 44'352.76 |
| Jahresergebnis | -4'619.90 | 6'817.96 | | | 4'619.90 | 6'817.96 |
| Organisationskapital | 229'114.22 | 6'817.96 | 4'795.47 | 0.00 | 0.00 | 240'727.65 |
| Mittel aus Fondskapital | | | | | | |
| Fonds DERMAN | 157'683.99 | | | | | 157'683.99 |
| Fonds boa | 66'363.75 | | | | | 66'363.75 |
| Fonds Fachstelle Rassismus | 9'891.41 | | | | | 9'891.41 |
| Fonds Co-Opera | 154'494.55 | | | | | 154'494.55 |
| Fonds CT2 | 125'658.59 | | | | | 125'658.59 |
| Fonds Flüchtlingshilfe | 9'027.69 | | | | | 9'027.69 |
| Fonds Weihnachtsauktion | 0.00 | | 28'900.00 | | | 28'900.00 |
| Zweckgebundenes Fondskapital | 523'119.98 | 0.00 | 28'900.00 | 0.00 | 0.00 | 552'019.98 |
| Zusatzinformation zur Kapitalveränderung | | | | | | |
| Veränderungen Rückstellungen (Fremdkapital) | Anfangs- bestand | | Bildung Zugang | | Auflösung Abgang | Endbestand |
| Rückstellungen Diverse | 49'026.20 | | | | | 49'026.20 |
| Rückstellung Qualitätssicherung | 15'000.00 | | | | | 15'000.00 |
| Rückstellung Projektinnovation | 162'100.00 | | 30'000.00 | | -4'943.00 | 187'157.00 |
| Rückstellung Weiterbildung GAV | 64'200.00 | | 30'000.00 | | -2'250.00 | 91'950.00 |
| Rückstellung Sozialplan GAV | 230'035.45 | | | | | 230'035.45 |
| Rückstellungen | 520'361.65 | | 60'000.00 | | -7'193.00 | 573'168.65 |

Schweizerisches Arbeiterhilfswerk SAH Schaffhausen

ANHANG DER JAHRESRECHNUNG PER 31.12.2016

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die Rechnungslegung des Vereins SAH Schaffhausen erfolgt in Übereinstimmung mit der Fachempfehlung zur Rechnungslegung (Kern-Fer, Swiss GAAP FER 21) und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view) und entspricht auch den einschlägigen Richtlinien der ZEWO.

Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

| | Berichtsjahr | Vorjahr |
|---|--------------|-----------|
| Flüssige Mittel | | |
| Kassen | 1'515 | 771 |
| Postkonto | 45'210 | 52'998 |
| Bankguthaben | 905'139 | 1'052'394 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | |
| gegenüber Dritten | 165'323 | 366'455 |
| gegenüber SAH Services | 1'488 | 0 |
| Sachanlagen | | |
| Investitionen mit einem Anschaffungswert ab CHF 2'000 werden aktiviert und über drei Jahre abgeschrieben. Anschaffungen von Kleininventar unter CHF 2'000 werden als Unterhalt in der Erfolgsrechnung verbucht. | | |
| Langfristige Rückstellungen | | |
| Diverse | 49'026 | 49'026 |
| Qualitätssicherung | 15'000 | 15'000 |
| Projektinnovation | 187'157 | 162'100 |
| Weiterbildung GAV | 91'950 | 64'200 |
| Sozialplan GAV | 230'035 | 230'035 |
| Fondskapital | | |
| Derman | 157'684 | 157'684 |
| Boa (Berufliche Integration) | 66'364 | 66'364 |
| Co-Opera | 155'295 | 155'295 |
| für Rassismusfragen | 9'891 | 9'891 |
| Rückstellung CT2 | 125'659 | 125'659 |
| Flüchtlingshilfe | 9'028 | 9'028 |
| Weihnachtsauktion SN | 28'900 | 0 |
| Freie Fonds | 44'353 | 39'557 |

Bewertungsgrundsätze

Für die in der Bilanz ausgewiesenen Positionen gelten folgende Bewertungsgrundsätze:

| | |
|--------------------|---|
| Flüssige Mittel: | zum Nominalwert |
| Forderungen: | zum Nominalwert |
| Sachanlagen: | zum Anschaffungswert abzüglich Wertberichtigung |
| Verbindlichkeiten: | zum Nominalwert |

Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt liegt nicht über

50

50

Weitere Angaben

Im August 2016 wurde SAH Services GmbH gegründet. Die Gesellschaft übt zur Zeit ein Cateringbetrieb mit dem Namen essKultur aus. Die Gesellschaft ist nicht gewinnorientiert und wird als gemeinnützige Organisation betrieben. Als Gesellschafter fungieren zwei Vorstandsmitglieder des SAH Schaffhausen. Das SAH Schaffhausen bezog im 2016 Verpflegungsleistungen für drei Anlässe bei der neu gegründeten Gesellschaft im Gesamtwert von CHF 1'813.

Entschädigung an Vorstandsmitglieder

Es wurden im Berichtsjahr keine Entschädigungen und Sitzungsgelder an die Vorstandsmitglieder vergütet.

Eventualverpflichtungen

Per Bilanzstichtag bestehen keine Eventualverpflichtungen.

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

24'262

19'790