



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

Jahresrechnung 2017

Schweizerisches Arbeiterhilfswerk
SAH Schaffhausen

An die
Mitgliederversammlung des
Schweizerisches Arbeiterhilfswerk
8200 Schaffhausen

Schaffhausen, 04. April 2018

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Mittelflussrechnung und Anhang) des Schweizerischen Arbeiterhilfswerk, Schaffhausen, für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.


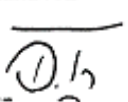
Für die Jahresrechnung ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine Eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass

- die Jahresrechnung 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 2017 (Bilanz, Erfolgsrechnung, Mittelflussrechnung und Anhang)

Bilanz per 31. Dezember 2017

AKTIVEN

	2016	2017
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	951'864.28	1'098'233.33
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	166'811.28	177'982.44
Aktive Rechnungsabgrenzung (TA)	488'816.22	572'291.46
Total Umlaufvermögen	1'607'491.78	1'848'507.23
Anlagevermögen		
Finanzanlagen	0.00	0.00
Mietzinsdepot und Kautionen	55'885.81	55'912.24
Mobile Sachanlagen	41'249.51	22'191.61
Total Anlagevermögen	97'135.32	78'103.85
TOTAL AKTIVEN	1'704'627.10	1'926'611.08

PASSIVEN

	2016	2017
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	123'748.05	58'246.10
Uebrige kurzfristige Verbindlichkeiten	10'406.45	0.00
Passive Rechnungsabgrenzung (TP)	203'756.32	529'069.08
Total kurzfristiges Fremdkapital	337'910.82	587'315.18
Langfristiges Fremdkapital		
Langfristige Rückstellungen	573'168.65	0.00
Total langfristiges Fremdkapital	573'168.65	0.00
Fondskapital (zweckgebundene Fonds)		
Fonds mit Zweckbindung	552'819.98	212'651.44
Total Fondskapital	552'819.98	212'651.44
Organisationskapital		
Grundkapital	189'556.93	189'556.93
Gebundenes Kapital	0.00	805'981.04
Freies Kapital	44'352.76	120'196.92
Jahresergebnis (+ = Gewinn)	6'817.96	10'909.57
Total Organisationskapital	240'727.65	1'126'644.46
TOTAL PASSIVEN	1'704'627.10	1'926'611.08

Erfolgsrechnung 2017

ERTRAG	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
Ertrag aus Geldsammelaktionen			
Spenden und Legate	47'817.00	22'000.00	29'349.05
Beiträge Mitglieder und Träger	8'377.50	9'100.00	10'500.00
Total Geldsammelaktionen	56'194.50	31'100.00	39'849.05
Ertrag aus erbrachten Leistungen			
Beiträge Bund	268'994.00	361'800.00	299'492.60
Beiträge Kanton	1'949'435.09	2'512'300.00	2'495'743.92
Beiträge Institutionen und Gemeinden	143'478.39	124'000.00	125'539.48
Total Ertrag aus erbrachten Leistungen	2'361'907.48	2'998'100.00	2'920'776.00
Rückerstattungen, Produktions-, Handelsertrag			
Produktionsertrag		0.00	0.00
Dienstleistungsertrag	1'089'092.00	1'035'084.00	1'039'047.93
Rückerstattungen	674.65	0.00	0.00
Ertragsminderungen		0.00	849.00
Eigenleistungen, Eigenverbrauch	99'269.20	71'170.00	135'292.02
Total übriger Ertrag	1'189'035.85	1'106'254.00	1'175'188.95
TOTAL ERTRAG	3'607'137.83	4'135'454.00	4'135'814.00

AUFWAND	Rechnung 2016	Budget 2017	Rechnung 2017
Projektaufwand Material, Waren, Unterstützungen			
Aufwand Material	-21'717.36	-11'800.00	-29'426.05
Aufwand Produkteentwicklung		-20'600.00	
Aufwand ProjektteilnehmerInnen		-25'500.00	
Interne Leistungsverrechnung	-99'269.20	-71'170.00	-135'292.02
Total Material, Waren, Unterstützungen	-120'986.56	-129'070.00	-164'718.07
Personalaufwand			
Löhne MA SAH	-2'369'057.15	-2'792'572.00	-2'803'598.88
Sozialversicherungen MA SAH	-476'357.72	-559'620.00	-536'231.08
Übriger Personalaufwand MA SAH	-57'404.60	-79'340.00	-30'763.65
Reise- und Repräsentationsaufwand	-9'567.70	-10'900.00	-4'198.40
Arbeitsleistungen Dritter	-29'474.90	-23'000.00	-10'541.75
Total Personalaufwand	-2'941'862.07	-3'465'432.00	-3'385'333.76
Sonstiger Betriebsaufwand			
Raumaufwand	-221'634.05	-255'220.00	-269'116.10
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz, Leasing	-22'275.85	-28'100.00	-20'955.00
Sachversicherungen Abgaben, Gebühren	-18'843.83	-21'105.00	-18'091.02
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-227'523.18	-190'930.00	-264'338.99
Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation	-10'943.70	-26'000.00	-1'448.80
Übriger Betriebsaufwand /spez. Projektaktivitäten	-465.00	0.00	-933.55
Abschreibungen	-9'542.04	-20'020.00	-23'055.00
Total sonstiger Betriebsaufwand	-511'227.65	-541'375.00	-597'938.46
Betriebsergebnis	33'061.55	-423.00	-12'176.29
Finanzertrag	1'250.44	500.00	391.96
Finanzaufwand	-1'646.91	-1'000.00	-2'146.05
Ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Ertrag	0.00	0.00	2'200.00
Ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Aufwand	7'848.35	0.00	-5'690.00
Total Betriebsfremder Erfolg	7'451.88	-500.00	-5'244.09
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapital	40'513.43	-923.00	-17'420.38
Fondsergebnis			
Veränderung Fondskapital	-28'900.00	0.00	3'190.00
Veränderung Organisationskapital	-4'795.47	0.00	25'139.95
Jahresergebnis	6'817.96	-923.00	10'909.57

Mittelflussrechnung 2017

	2016	2017
A) Mittelfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	6'817.95	10'909.57
Abschreibungen auf Sachanlagen	9'542.04	23'055.00
Zunahme (-) / Abnahme Forderungen	199'643.40	-11'171.16
Zunahme (-) / Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen (TA)	-174'030.19	-83'475.24
Abnahme (-) / Zunahme Verbindlichkeiten	58'398.35	-65'501.95
Abnahme (-) / Zunahme übrige Verbindlichkeiten	-20'626.65	-10'406.45
Abnahme (-) / Zunahme passive Rechnungsabgrenzung (TP)	-292'783.50	325'312.76
Mittelfluss aus Betriebstätigkeit	-213'038.60	188'722.53
B) Mittelfluss aus Investitionstätigkeit		
Investitionen Sachanlagen	-30'734.50	-3'997.10
Abnahme Finanzanlagen	3'000.00	0.00
Zunahme (-) / Abnahme Mietzinsdepot	-28.54	-26.43
Mittelfluss aus Investitionstätigkeit	-27'763.04	-4'023.53
C) Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme langfristige Rückstellungen	52'807.00	0.00
Zuweisung an Fonds / Gebundenes Kapital	33'695.47	-38'329.95
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	86'502.47	-38'329.95
Total Veränderung an Zahlungsmitteln	-154'299.17	146'369.05
D) Veränderung Zahlungsmittel		
Anfangsbestand an flüssigen Mitteln	1'106'163.45	951'864.28
Endbestand an flüssigen Mitteln	951'864.28	1'098'233.33
Veränderung an Zahlungsmitteln	-154'299.17	146'369.05

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2017

	Anfangs- bestand	Zuweisung (intern)	Zuweisung (extern)	Interne Umgliederung	Verwendung	Endbestand
Mittel aus Eigenfinanzierung						
Grundkapital	189'556.93					189'556.93
Gebundenes Kapital Personal	0.00			321'985.45	-32'639.95	289'345.50
Gebundenes Kapital Innovation	0.00	23'000.00		500'135.54	-6'500.00	516'635.54
Freies Kapital	0.00	6'817.96		113'378.96		120'196.92
Jahresergebnis	6'817.96	10'909.57			-6'817.96	10'909.57
Organisationskapital	196'374.89	40'727.53		935'499.95	-45'957.91	1'126'644.46
Mittel aus Fondskapital						
Fonds DERMAN	157'683.99			-157'683.99		0.00
Fonds boa	66'363.75			-66'363.75		0.00
Fonds Fachstelle Rassismus	9'891.41					9'891.41
Fonds Co-Opera	155'294.55			-155'294.55		0.00
Fonds CT2	125'658.59			-125'658.59		0.00
Fonds Flüchtlingshilfe	9'027.69					9'027.69
Fonds Weihnachtsauktion	28'900.00				-21'500.00	7'400.00
Fonds Berufliche Integration	0.00			192'022.34	-5'690.00	186'332.34
Freie Fonds	44'352.76		5'000.00	-49'352.76		0.00
Zweckgebundenes Fondskapital	597'172.74		5'000.00	-362'331.30	-27'190.00	212'651.44
Zusatzinformation zur Kapitalveränderung						
Veränderungen Rückstellungen (Fremdkapital)	Anfangs- bestand		Bildung Zugang	Interne Umgliederung	Auflösung Abgang	Endbestand
Rückstellungen Diverse	49'026.20			-49'026.20		0.00
Rückstellung Qualitätssicherung	15'000.00			-15'000.00		0.00
Rückstellung Projektinnovation	187'157.00			-187'157.00		0.00
Rückstellung Weiterbildung GAV	91'950.00			-91'950.00		0.00
Rückstellung Sozialplan GAV	230'035.45			-230'035.45		0.00
Rückstellungen	573'168.65			-573'168.65		0.00

Schweizerisches Arbeiterhilfswerk SAH Schaffhausen

ANHANG DER JAHRESRECHNUNG PER 31.12.2017

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	2'412	1'515
Postkonto	31'611	45'210
Bankguthaben	1'064'210	905'139
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
gegenüber Dritten	176'014	165'323
gegenüber SAH Services	1'968	1'488
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.		
Passivseite (Langfristiges Fremdkapital, Fondskapital und Organisationskapital)		
Die langfristigen Rückstellungen weisen den Charakter von Fonds und gebundenem Kapital auf. Zudem entsprach die Gliederung der Passivseite der Bilanz nicht dem Standard von Swiss Gaap Fer. Deshalb wurde eine Umgliederung der Rückstellungen, der Fonds sowie des Organisationskapitals vorgenommen wurden.		
Rückstellungen		
Diverse	0	49'026
Qualitätssicherung	0	15'000
Projektinnovation	0	187'157
Weiterbildung GAV	0	91'950
Sozialplan GAV	0	230'035
Fondskapital		
Derman	0	157'684
Boa (Berufliche Integration)	0	66'364
Co-Opera	0	155'295
für Rassismusfragen	9'891	9'891
Rückstellung CT2	0	125'659
Flüchtlingshilfe	9'028	9'028
Weihnachtsauktion SN	7'400	28'900
Fonds Berufliche Integration	186'332	0
Freie Fonds	0	44'353
Organisationskapital		
Grundkapital	189'557	189'557
Gebundenes Kapital Personal SAH	289'346	0
Gebundenes Kapital Innovationen	516'636	0
Freies Kapital	120'197	0

Jahresergebnis	10'910	6'818
----------------	--------	-------

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 2017 Verpflegungsleistungen für sieben Anlässe bei der Gesellschaft im Gesamtwert von CHF 4552.

Entschädigung an Vorstandsmitglieder

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

Eventualverpflichtungen

Per Bilanzstichtag bestehen keine Eventualverpflichtungen.

ausserordentliche, periodenfremde Erträge

Einen Teil der Aufwände, welche infolge eines Wasserschadens im Jahr 2015 entstanden sind, wurden nun von der Versicherung zurück erstattet.

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	29'768	24'262
--	--------	--------