

# **Jahresrechnung 2018**

**Schweizerisches Arbeiterhilfswerk  
SAH Schaffhausen**

An die  
Mitgliederversammlung des  
Schweizerisches Arbeiterhilfswerk  
8200 Schaffhausen

Schaffhausen, 05. Mai 2019

### Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Mittelflussrechnung und Anhang) des Schweizerisches Arbeiterhilfswerk, Schaffhausen, für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

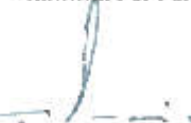
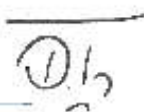
Für die Jahresrechnung ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

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 Bauhilfswerk AG Revisionspräsident Mandatsleiter	 Daniel Fehr Dipl. Wirtschaftsprüfer Revisionspräsident
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Jahresrechnung 2018 (Bilanz, Erfolgsrechnung, Mittelflussrechnung und Anhang)

## Bilanz per 31. Dezember 2018

### AKTIVEN

	2017	2018
<b>Umlaufvermögen</b>		
Flüssige Mittel	1'098'233.33	592'319.91
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	177'982.44	297'589.60
Aktive Rechnungsabgrenzung (TA)	572'291.46	886'525.42
Total Umlaufvermögen	1'848'507.23	1'776'434.93
<b>Anlagevermögen</b>		
Finanzanlagen	0.00	20'000.00
Mietzinsdepot und Kautionen	55'912.24	55'936.42
Mobile Sachanlagen	22'191.61	28'819.71
Total Anlagevermögen	78'103.85	104'756.13
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>1'926'611.08</b>	<b>1'881'191.06</b>

### PASSIVEN

	2017	2018
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	58'246.10	180'582.65
Uebrige kurzfristige Verbindlichkeiten	0.00	10'175.45
Passive Rechnungsabgrenzung (TP)	529'069.08	350'744.55
Total kurzfristiges Fremdkapital	587'315.18	541'502.65
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>		
Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
Total langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
<b>Fondskapital (zweckgebundene Fonds)</b>		
Fonds mit Zweckbindung	212'651.44	212'651.44
Total Fondskapital	212'651.44	212'651.44
<b>Organisationskapital</b>		
Grundkapital	189'556.93	189'556.93
Gebundenes Kapital	805'981.04	806'469.93
Freies Kapital	120'196.92	131'106.49
Jahresergebnis (+ = Gewinn)	10'909.57	-96.38
Total Organisationskapital	1'126'644.46	1'127'036.97
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>1'926'611.08</b>	<b>1'881'191.06</b>

## Erfolgsrechnung 2018

ERTRAG	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
<b>Ertrag aus Geldsammelaktionen</b>			
Spenden und Legate	29'349.05	8'600.00	20'829.38
Beiträge Mitglieder und Träger	10'500.00	9'500.00	9'517.00
Total Geldsammelaktionen	39'849.05	18'100.00	30'346.38
<b>Ertrag aus erbrachten Leistungen</b>			
Beiträge Bund	299'492.60	282'158.00	249'545.80
Beiträge Kanton	2'495'743.92	2'541'125.00	2'698'946.00
Beiträge Institutionen und Gemeinden	125'539.48	26'000.00	207'222.90
Total Ertrag aus erbrachten Leistungen	2'920'776.00	2'849'283.00	3'155'714.70
<b>Rückerstattungen, Produktions-, Handelsertrag</b>			
Produktionsertrag	0.00	0.00	0.00
Dienstleistungsertrag	1'039'047.93	974'060.00	1'147'683.34
Rückerstattungen	0.00	0.00	
Ertragsminderungen	849.00	0.00	-4'970.00
Eigenleistungen, Eigenverbrauch	135'292.02	66'920.00	44'602.02
Total übriger Ertrag	1'175'188.95	1'040'980.00	1'187'315.36
<b>TOTAL ERTRAG</b>	<b>4'135'814.00</b>	<b>3'908'363.00</b>	<b>4'373'376.44</b>

AUFWAND	Rechnung 2017	Budget 2018	Rechnung 2018
<b>Projektaufwand Material, Waren, Unterstützungen</b>			
Aufwand Material	29'426.05	-1'000.00	15'049.27
Aufwand Produkteentwicklung		-13'600.00	
Aufwand ProjektteilnehmerInnen		-50'700.00	30'164.85
Interne Leistungsverrechnung	135'292.02	-66'920.00	44'602.02
Total Material, Waren, Unterstützungen	-164'718.07	-132'220.00	89'816.14
<b>Personalaufwand</b>			
Löhne MA SAH	2'803'598.88	-2'628'000.00	2'974'194.36
Sozialversicherungen MA SAH	536'231.08	-518'426.00	580'687.45
Übriger Personalaufwand MA SAH	30'763.65	-44'000.00	91'583.97
Reise- und Repräsentationsaufwand	4'198.40	-9'900.00	11'291.20
Arbeitsleistungen Dritter	10'541.75	-2'650.00	15'607.30
Total Personalaufwand	3'385'333.76	-3'202'976.00	3'673'364.28
<b>Sonstiger Betriebsaufwand</b>			
Raumaufwand	269'116.10	-272'200.00	279'489.50
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz, Leasing	20'955.00	-26'400.00	12'826.89
Sachversicherungen Abgaben, Gebühren	18'091.02	-18'567.00	29'731.16
Verwaltungs- und Informatikaufwand	264'338.99	-195'320.00	254'679.98
Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation	1'448.80	-25'280.00	5'223.70
Übriger Betriebsaufwand /spez. Projektaktivitäten	933.55	0.00	1'070.00
Abschreibungen	23'055.00	-25'000.00	25'882.65
Total sonstiger Betriebsaufwand	597'938.46	-562'767.00	608'903.88
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-12'176.29</b>	<b>10'400.00</b>	<b>1'292.14</b>
Finanzertrag	391.96	0.00	257.22
Finanzaufwand	-2'146.05	-1'200.00	-1'706.11
Ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Ertrag	2'200.00	0.00	549.25
Ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Aufwand	-5'690.00	0.00	
Total Betriebsfremder Erfolg	-5'244.09	-1'200.00	-899.64
<b>Ergebnis vor Veränderung des Fondskapital</b>	<b>-17'420.38</b>	<b>9'200.00</b>	<b>392.50</b>
<b>Fondsergebnis</b>			
Veränderung Fondskapital	3'190.00	0.00	0.00
Veränderung Organisationskapital	25'139.95	0.00	-488.88
<b>Jahresergebnis</b>	<b>10'909.57</b>	<b>9'200.00</b>	<b>-96.38</b>

## Mittelflussrechnung 2018

	2017	2018
<b>A) Mittelfluss aus Betriebstätigkeit</b>		
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	10'909.57	-96.38
Abschreibungen auf Sachanlagen	23'055.00	25'882.65
Zunahme (-) / Abnahme Forderungen	-11'171.16	-119'607.16
Zunahme (-) / Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen (TA)	-83'475.24	-314'233.96
Abnahme (-) / Zunahme Verbindlichkeiten	-65'501.95	122'336.55
Abnahme (-) / Zunahme übrige Verbindlichkeiten	-10'406.45	10'175.45
Abnahme (-) / Zunahme passive Rechnungsabgrenzung (TP)	325'312.76	-178'324.53
<b>Mittelfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>188'722.53</b>	<b>-453'867.38</b>
<b>B) Mittelfluss aus Investitionstätigkeit</b>		
Investitionen Sachanlagen	-3'997.10	-32'510.75
Zunahme Finanzanlagen	0.00	-20'000.00
Zunahme (-) / Abnahme Mietzinsdepot	-26.43	-24.18
<b>Mittelfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4'023.53</b>	<b>-52'534.93</b>
<b>C) Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		
Zunahme langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
Zuweisung an Fonds / Gebundenes Kapital	-38'329.95	488.89
<b>Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-38'329.95</b>	<b>488.89</b>
<b>Total Veränderung an Zahlungsmitteln</b>	<b>146'369.05</b>	<b>-505'913.42</b>
<b>D) Veränderung Zahlungsmittel</b>		
Anfangsbestand an flüssigen Mitteln	951'864.28	1'098'233.33
Endbestand an flüssigen Mitteln	1'098'233.33	592'319.91
<b>Veränderung an Zahlungsmitteln</b>	<b>146'369.05</b>	<b>-505'913.42</b>

## Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2018

	Anfangs- bestand	Zuweisung (intern)	Zuweisung (extern)	Interne Umgliederung	Verwendung	Endbestand
<b>Mittel aus Eigenfinanzierung</b>						
Grundkapital	189'556.93					189'556.93
Gebundenes Kapital Personal	289'345.50	27'758.87			-27'269.98	289'834.39
Gebundenes Kapital Innovation	516'635.54					516'635.54
Freies Kapital	120'196.92	10'909.57				131'106.49
Jahresergebnis	10'909.57	-96.38		-10'909.57		-96.38
Organisationskapital	1'126'644.46	38'572.06		-10'909.57	-27'269.98	1'127'036.97
<b>Mittel aus Fondskapital</b>						
Fonds Fachstelle Rassismus	9'891.41					9'891.41
Fonds Flüchtlingshilfe	9'027.69					9'027.69
Fonds Weihnachtsauktion	7'400.00					7'400.00
Fonds Berufliche Integration	186'332.34					186'332.34
Zweckgebundenes Fondskapital	212'651.44	0.00	0.00	0.00	0.00	212'651.44

## ANHANG DER JAHRESRECHNUNG PER 31.12.2018

### 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
<b>Flüssige Mittel</b>		
Kassen	2'433	2'412
Postkonto	54'291	31'611
Bankguthaben	535'596	1'064'210
<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>		
gegenüber Dritten	297'589	176'014
gegenüber SAH Services	4'948	1'968

### 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.

### Fondskapital

für Rassismusfragen	9'891	9'891
Flüchtlingshilfe	9'028	9'028
Weihnachtsauktion SN	7'400	7'400
Fonds Berufliche Integration	186'332	186'332

### Organisationskapital

Grundkapital	189'557	189'557
Gebundenes Kapital Personal SAH	289'834	289'346
Gebundenes Kapital Innovationen	516'636	516'636
Freies Kapital	131'106	120'197
Jahresergebnis	-96	10'910

### 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



**Weitere Angaben**

Mit Beschluss vom 28. Juni 2018 (Mitgliederversammlung) wurde die SAH Services GmbH von den zwei bisherigen Gesellschaftern zum Kaufpreis von CHF 20'000 (Nennwert) übernommen. Die Gesellschaft übt zur Zeit ein Take Away / 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 2018 Verpflegungsleistungen für acht Anlässe bei der Gesellschaft im Gesamtwert von CHF 6260.

**Entschädigung an Vorstandsmitglieder**

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

**Eventualverpflichtungen**

Per Bilanzstichtag bestehen keine Eventualverpflichtungen.

**Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen**

31'407

29'768