



Verein Werkstätte Drahtzug, Zürich

**Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision
an die Mitgliederversammlung**

Jahresrechnung 2015



KPMG AG

Audit

Badenerstrasse 172
CH-8004 Zürich

Postfach
CH-8036 Zürich

Telefon +41 58 249 31 31
Telefax +41 58 249 44 06
Internet www.kpmg.ch

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an die Mitgliederversammlung des
Vereins Werkstätte Drahtzug, Zürich

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des Vereins Werkstätte Drahtzug für das am 31. Dezember 2015 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 21, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese 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 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 21 vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Ferner bestätigen wir, dass die gemäss Ausführungsbestimmungen zu Art. 12 des Reglements über das ZEWO-Gütesiegel zu prüfenden Bestimmungen der Stiftung ZEWO eingehalten sind.

KPMG AG



Erich Meier
*Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor*



Shqiponja Isufi
Zugelassene Revisionsexpertin

Zürich, 5. Februar 2016

Beilage:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)

BILANZ

| | Referenz Anhang | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|-----------------|---------------------|---------------------|
| AKTIVEN | | | |
| Umlaufvermögen | | | |
| Flüssige Mittel | | 2'829'026.56 | 2'382'466.89 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 2.1 | 544'379.45 | 406'835.48 |
| Sonstige kurzfristige Forderungen | | 16'982.25 | 0.00 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | 2.2 | 399'618.75 | 631'093.15 |
| | | 3'790'007.01 | 3'420'395.52 |
| Anlagevermögen | | | |
| Finanzanlagen | 2.3 | 12'288.35 | 12'282.00 |
| Sachanlagen | 2.4 | 394'077.60 | 365'307.80 |
| Immaterielle Anlagen | 2.5 | 70'313.25 | 110'457.80 |
| | | 476'679.20 | 488'047.60 |
| | | 4'266'686.21 | 3'908'443.12 |
| PASSIVEN | | | |
| Kurzfristiges Fremdkapital | | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 143'086.55 | 197'518.50 |
| Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten und Vorauszahlungen | 2.6 | 111'757.88 | 243'727.50 |
| Kurzfristige Rückstellungen | 2.7 | 315'089.00 | 242'762.00 |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | 2.8 | 116'931.10 | 149'168.75 |
| | | 686'864.53 | 833'176.75 |
| Fondskapital | 5.1 / 5.2 | 832'561.10 | 611'335.65 |
| Total Fremdkapital (inkl. Fondskapital) | | 1'519'425.63 | 1'444'512.40 |
| Organisationskapital | | | |
| Gebundenes Kapital | 5.4 | 51'878.20 | 44'510.45 |
| Freies Kapital | 5.5 | 2'688'159.59 | 2'434'589.04 |
| Gewinn- und Verlustvortrag IV-Massnahmen | 5.6 | 7'222.79 | -15'168.77 |
| | | 2'747'260.58 | 2'463'930.72 |
| | | 4'266'686.21 | 3'908'443.12 |

Die Zahlen wurden hinsichtlich der Gliederung an das neue Rechnungslegungsrecht sowie an die neue Regelung Swiss GAAP FER 21 angepasst.

BETRIEBSRECHNUNG

| | Referenz Anhang | 2015 | 2014 |
|--|-----------------|----------------------|----------------------|
| BETRIEBSERTRAG | | | |
| Erhaltene Zuwendungen | 3.1 | 83'213.33 | 176'855.30 |
| Beiträge der öffentlichen Hand | 3.2 | 6'266'057.35 | 6'107'435.85 |
| Erlöse aus Lieferungen und Leistungen | | 2'321'510.85 | 2'208'889.80 |
| Erlöse Begleitetes Wohnen | 3.3 | 339'526.00 | 341'823.00 |
| Sonstige Erträge | | 31'862.05 | 5'544.55 |
| | | 9'042'169.58 | 8'840'548.50 |
| BETRIEBSAUFWAND | | | |
| Material- und Dienstleistungsaufwand | | -509'032.60 | -475'724.00 |
| Personalaufwand | 3.4 | -6'540'301.50 | -6'334'422.65 |
| Betriebs- und Unterhaltsaufwand | | -587'302.80 | -594'842.60 |
| Raumaufwand | | -571'294.55 | -576'558.85 |
| Verwaltungsaufwand | | -147'528.97 | -122'113.60 |
| Sonstiger betrieblicher Aufwand | | -48'456.50 | -81'113.65 |
| Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens | | -141'717.20 | -199'878.40 |
| | | -8'545'634.12 | -8'384'653.75 |
| Betriebsergebnis | | 496'535.46 | 455'894.75 |
| Finanzergebnis | 3.5 | 8'019.85 | 8'415.60 |
| Gewinne aus Veräusserungen von Anlagevermögen | | 0.00 | 4'351.85 |
| Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals | | 504'555.31 | 468'662.20 |
| Veränderung des Fondskapitals | | -221'225.45 | -518'547.65 |
| Jahresergebnis vor Zuweisungen / Verwendungen an Organisationskapital | | 283'329.86 | -49'885.45 |
| Zuweisungen / Verwendungen | | | |
| Gebundenes Kapital | | -7'367.75 | -9'843.10 |
| Freies Kapital | | -253'570.55 | 44'559.78 |
| Veränderung Gewinn- und Verlustvortrag IV-Massnahmen | | -22'391.56 | 15'168.77 |
| Jahresergebnis nach Zuweisungen / Verwendungen | | 0.00 | 0.00 |

Die Zahlen wurden hinsichtlich der Gliederung an das neue Rechnungslegungsrecht sowie an die neue Regelung Swiss GAAP FER 21 angepasst.

GELDFLUSSRECHNUNG

| | Referenz Anhang | 2015 | 2014 |
|---|-----------------|--------------------|--------------------|
| Geldfluss aus Betriebstätigkeit | | | |
| Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital | | 283'329.86 | -49'885.45 |
| Veränderung des Fondskapitals | | 221'225.45 | 518'547.65 |
| Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens | 4.1 | 141'717.20 | 291'878.40 |
| Veränderung Rückstellungen | | 72'327.00 | -3'112.00 |
| Veränderung Forderungen | | -154'526.22 | 51'211.53 |
| Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen | | 231'474.40 | -89'888.45 |
| Veränderung kurzfristige Verbindlichkeiten | | -186'401.57 | 107'751.63 |
| Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen | | -32'237.65 | -35'038.20 |
| | | 576'908.47 | 791'465.11 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | | | |
| Investitionen in Finanzanlagen | | -6.35 | -11.25 |
| Investitionen in Sachanlagen | | -92'998.50 | -253'741.50 |
| Investitionen in Immaterielle Anlagen | | -37'343.95 | -9'736.20 |
| | 4.2 | -130'348.80 | -263'488.95 |
| Veränderung der Flüssigen Mittel | | 446'559.67 | 527'976.16 |
| Bestand Flüssige Mittel per 1.1. | | 2'382'466.89 | 1'854'490.73 |
| Bestand Flüssige Mittel per 31.12. | | 2'829'026.56 | 2'382'466.89 |
| Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel | | 446'559.67 | 527'976.16 |

Die Zahlen wurden hinsichtlich der Gliederung an das neue Rechnungslegungsrecht sowie an die neue Regelung Swiss GAAP FER 21 angepasst.

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

| 2015 | Referenz Anhang | Bestand 1.1.2015 | Zuweisung | Interne Transfers | Verwendung | Total Veränderung | Bestand 31.12.2015 |
|---|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| Fondskapital | | | | | | | |
| zweckgebundene Fonds | | | | | | | |
| Schwankungsfonds KSA | 5.1 | 604'826.00 | 192'759.00 | 0.00 | 0.00 | 192'759.00 | 797'585.00 |
| Fonds Bildungsmassnahmen für Mitarbeitende mit Beeinträchtigung | 5.2 | 6'509.65 | 0.00 | 0.00 | -3'450.00 | -3'450.00 | 3'059.65 |
| Fonds Investitionen | 5.2 | 0.00 | 57'000.00 | 0.00 | -25'083.55 | 31'916.45 | 31'916.45 |
| Fonds Soziale Anlässe | 5.2 | 0.00 | 467.00 | 0.00 | -467.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Fondskapital | | 611'335.65 | 250'226.00 | 0.00 | -29'000.55 | 221'225.45 | 832'561.10 |
| Organisationskapital | | | | | | | |
| Grundkapital | 5.3 | p.m. | | | | | p.m. |
| Gebundenes Kapital | | | | | | | |
| Finanzierung Mobilität | 5.4 | 44'510.45 | 32'767.75 | 0.00 | -25'400.00 | 7'367.75 | 51'878.20 |
| Freies Kapital | 5.5 | 2'434'589.04 | 275'962.11 | -22'391.56 | 0.00 | 253'570.55 | 2'688'159.59 |
| Gewinn- und Verlustvortrag IV- Massnahmen | 5.6 | -15'168.77 | 0.00 | 22'391.56 | 0.00 | 22'391.56 | 7'222.79 |
| Total Organisationskapital | | 2'463'930.72 | 308'729.86 | 0.00 | -25'400.00 | 283'329.86 | 2'747'260.58 |

| 2014 | Referenz Anhang | Bestand 1.1.2014 | Zuweisung | Interne Transfers | Verwendung | Total Veränderung | Bestand 31.12.2014 |
|---|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| Fondskapital | | | | | | | |
| zweckgebundene Fonds | | | | | | | |
| Schwankungsfonds KSA | 5.1 | 75'388.00 | 529'438.00 | 0.00 | 0.00 | 529'438.00 | 604'826.00 |
| Fonds Bildungsmassnahmen für Mitarbeitende mit Beeinträchtigung | 5.2 | 1'400.00 | 12'009.65 | 0.00 | -6'900.00 | 5'109.65 | 6'509.65 |
| Fonds Investitionen | 5.2 | 16'000.00 | 81'770.00 | 0.00 | -97'770.00 | -16'000.00 | 0.00 |
| Fonds Soziale Anlässe | 5.2 | 0.00 | 11'677.90 | 0.00 | -11'677.90 | 0.00 | 0.00 |
| Total Fondskapital | | 92'788.00 | 634'895.55 | 0.00 | -116'347.90 | 518'547.65 | 611'335.65 |
| Organisationskapital | | | | | | | |
| Grundkapital | 5.3 | p.m. | | | | | p.m. |
| Gebundenes Kapital | | | | | | | |
| Finanzierung Mobilität | 5.4 | 34'667.35 | 33'321.10 | 0.00 | -23'478.00 | 9'843.10 | 44'510.45 |
| Freies Kapital | 5.5 | 2'479'148.82 | 0.00 | -44'559.78 | 0.00 | -44'559.78 | 2'434'589.04 |
| Gewinn- und Verlustvortrag IV- Massnahmen | 5.6 | 0.00 | 0.00 | -15'168.77 | 0.00 | -15'168.77 | -15'168.77 |
| Jahresergebnis | | 0.00 | -59'728.55 | 59'728.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Organisationskapital | | 2'513'816.17 | -26'407.45 | 0.00 | -23'478.00 | -49'885.45 | 2'463'930.72 |

Die Zahlen wurden hinsichtlich der Gliederung an das neue Rechnungslegungsrecht sowie an die neue Regelung Swiss GAAP FER 21 angepasst.

ANHANG

ALLGEMEINES

(alle Werte in CHF, Wert in Klammern: Vorjahr)

Beim Verein Werkstätte Drahtzug, Zürich, handelt es sich um eine in Vereinsform gemäss ZGB organisierte gemeinnützige Institution. Zweck ist, für Menschen mit psychischen Beeinträchtigungen Geschützte Werkstätten zu führen und ihnen Arbeit sowie ein Zusatzkommen zu ermöglichen, Tagesstätten zu führen und ihnen eine Tagesstruktur zu ermöglichen, Wohnmöglichkeiten zu betreiben und Massnahmen beruflicher Art der Invalidenversicherung durchzuführen.

1. RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE

1.1 Grundlagen der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung des Verein Werkstätte Drahtzug erfolgt per Bilanzstichtag 31. Dezember in Übereinstimmung mit dem Rechnungslegungsstandard Swiss GAAP FER 21. Zusätzlich werden die gemäss Schweizerischem Obligationenrecht verlangten Informationen abgegeben. Die Regelung der Swiss GAAP FER werden in der gültigen Fassung von 2014/15 angewendet. Ausserdem kommt das neue Rechnungslegungsrecht zur Anwendung. Die Bilanz, die Betriebsrechnung, die Geldflussrechnung und die Rechnung über die Veränderung des Kapitals sowie der Anhang können daher Anpassungen des Vorjahres enthalten.

1.2 Bewertungsgrundlage und -grundsätze

Die Buchführung erfolgt in Schweizer Franken (CHF). Die Aktiven und Passiven in Fremdwährungen werden zu Devisenschlusskursen am Bilanzstichtag, Geschäftsvorgänge in Fremdwährungen zum jeweiligen Tageskurs umgerechnet. Per Bilanzstichtag wurden keine Aktiven oder Passiven in Fremdwährungen gehalten. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich basierend auf historischen Werten (zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten abzüglich notwendiger Abschreibungen und Wertberichtigungen) und richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelwertberichtigung von Aktiven und Passiven. Die wichtigsten Bewertungsgrundsätze und Abweichungen von den erwähnten Bewertungsgrundlage sind nachfolgend bei den entsprechenden Bilanzpositionen erläutert.

2. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

2.1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|----------------|----------------|
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Dritte | 545'919 | 417'135 |
| Delkredere | -1'540 | -10'300 |
| Total | 544'379 | 406'835 |

2.2 Aktive Rechnungsabgrenzungen

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|----------------|----------------|
| Noch nicht gesprochene Beiträge der öffentlichen Hand | 331'786 | 608'759 |
| Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen | 67'833 | 22'335 |
| Total | 399'619 | 631'094 |

2.3 Finanzanlagen

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Mietkaution Lager Zollikon | 11'288 | 11'282 |
| Anteilscheine Share Com | 1'000 | 1'000 |
| Total | 12'288 | 12'282 |

2.4 Sachanlagen und 2.5 Immaterielle Anlagen

Leistungsabteilungen des Kantons Zürich für Sach- und Immaterielle Anlagen (Investitionsbeiträge/Sofortabschreibungen) sind aufgrund von Vorgaben des Kantonalen Sozialamtes (KSA) in den Anlagespiegeln separat ausgewiesen.

Die Sach- und Immateriellen Anlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich planmässiger Abschreibungen und Sofortabschreibungen bilanziert. Entsprechend den seit 1.1.2012 geltenden "Richtlinien des Kantonalen Sozialamtes zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich" ist ab 3'000 pro Anschaffung eine Aktivierung vorzunehmen. Die Abschreibungssätze für die planmässigen Abschreibungen richten sich nach den geschätzten Nutzungsdauern, welche innerhalb der minimalen Vorgaben des KSA liegen. Für die Zugänge siehe 4.2 Geldfluss aus Investitionstätigkeit.

2.4 Sachanlagen 2015

| Anfangsbestand Sachanlagen Nettobuchwert | Anlagen und Einrichtungen | Fahrzeuge | IT-Hardware | Anlagen im Bau | Total |
|--|---------------------------|-----------|-------------|----------------|-------------------|
| Nutzungsdauer | 5 / 10 Jahre | 5 Jahre | 3 Jahre | keine Abschr. | |
| Nettobestand 1.1.2015 | 283'329 | 77'054 | 4'924 | 0 | 365'308 |
| Sachanlagen Bruttowerte | | | | | |
| Bestand 1.1.2015 | 1'775'475 | 366'585 | 479'097 | 0 | 2'621'157 |
| Zugänge | 45'693 | 1'409 | 18'784 | 27'113 | 92'999 |
| Abgänge | -18'091 | 0 | 0 | 0 | -18'091 |
| Reklassifikation | 14'997 | 0 | -14'997 | 42'104 | 42'104 |
| Bestand 31.12.2015 | 1'818'074 | 367'994 | 482'884 | 69'217 | 2'738'169 |
| Kumulierte Wertberichtigungen Sachanlagen | | | | | |
| Bestand 1.1.2015 | -1'230'797 | -276'339 | -431'714 | 0 | -1'938'849 |
| Planmässige Abschreibungen | -84'083 | -18'458 | -3'792 | 0 | -106'333 |
| Abgänge | 18'091 | 0 | 0 | 0 | 18'091 |
| Reklassifikation | -833 | 0 | 833 | 0 | 0 |
| Bestand 31.12.2015 | -1'297'622 | -294'797 | -434'673 | 0 | -2'027'091 |
| Investitionsbeiträge | | | | | |
| Bestand 1.1.2015 | -261'349 | -13'192 | -42'459 | 0 | -317'000 |
| Zugänge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abgänge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand 31.12.2015 | -261'349 | -13'192 | -42'459 | 0 | -317'000 |
| Schlussbestand Sachanlagen Nettobuchwerte | | | | | |
| Nettobestand 31.12.2015 | 259'103 | 60'006 | 5'752 | 69'217 | 394'078 |

2.4 Sachanlagen 2014

| Anfangsbestand Sachanlagen Nettobuchwert | Anlagen und Einrichtungen | Fahrzeuge | IT-Hardware | Anlagen im Bau | Total |
|--|---------------------------|-----------|-------------|----------------|-------------------|
| Nutzungsdauer | 5 / 10 Jahre | 5 Jahre | 3 Jahre | keine Abschr. | |
| Nettobestand 1.1.2014 | 232'074 | 68'966 | 0 | 176'036 | 477'076 |
| Sachanlagen Bruttowerte | | | | | |
| Bestand 1.1.2014 | 1'589'642 | 333'133 | 473'378 | 176'036 | 2'572'189 |
| Zugänge | 38'596 | 33'452 | 5'719 | 175'975 | 253'742 |
| Abgänge | -36'989 | 0 | 0 | 0 | -36'989 |
| Reklassifikation | 184'226 | 0 | 0 | -352'011 | -167'785 |
| Bestand 31.12.2014 | 1'775'475 | 366'585 | 479'097 | 0 | 2'621'157 |
| Kumulierte Wertberichtigungen Sachanlagen | | | | | |
| Bestand 1.1.2014 | -1'131'325 | -250'975 | -430'919 | 0 | -1'813'219 |
| Planmässige Abschreibungen | -116'567 | -25'364 | -795 | 0 | -142'725 |
| Abgänge | 17'095 | 0 | 0 | 0 | 17'095 |
| Reklassifikation | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand 31.12.2014 | -1'230'797 | -276'339 | -431'714 | 0 | -1'938'849 |
| Investitionsbeiträge | | | | | |
| Bestand 1.1.2014 | -226'243 | -13'192 | -42'459 | 0 | -281'894 |
| Zugänge | -55'000 | 0 | 0 | 0 | -55'000 |
| Abgänge | 19'894 | 0 | 0 | 0 | 19'894 |
| Bestand 31.12.2014 | -261'349 | -13'192 | -42'459 | 0 | -317'000 |
| Schlussbestand Sachanlagen Nettobuchwerte | | | | | |
| Nettobestand 31.12.2014 | 283'329 | 77'054 | 4'924 | 0 | 365'308 |

| 2.5 Immaterielle Anlagen 2015 | | | 2.5 Immaterielle Anlagen 2014 | | |
|--|-------------|-----------------|--|-------------|-----------------|
| Anfangsbestand Immaterielle Anlagen Nettobuchwert | IT-Software | Total | Anfangsbestand Immaterielle Anlagen Nettobuchwert | IT-Software | Total |
| Nutzungsdauer | 3 Jahre | | Nutzungsdauer | 3 Jahre | |
| Nettobestand 1.1.2015 | 110'458 | 110'458 | Nettobestand 1.1.2014 | 27'090 | 27'090 |
| Immaterielle Anlagen Bruttowerte | | | Immaterielle Anlagen Bruttowerte | | |
| Bestand 1.1.2015 | 693'013 | 693'013 | Bestand 1.1.2014 | 515'492 | 515'492 |
| Zugänge | 37'344 | 37'344 | Zugänge | 9'736 | 9'736 |
| Abgänge | -27'805 | -27'805 | Abgänge | 0 | 0 |
| Reklassifikation | -42'104 | -42'104 | Reklassifikation | 167'785 | 167'785 |
| Bestand 31.12.2015 | 660'448 | 660'448 | Bestand 31.12.2014 | 693'013 | 693'013 |
| Kumulierte Wertberichtigungen Immaterielle Anlagen | | | Kumulierte Wertberichtigungen Immaterielle Anlagen | | |
| Bestand 1.1.2015 | -524'449 | -524'449 | Bestand 1.1.2014 | -467'296 | -467'296 |
| Planmässige Abschreibungen | -35'385 | -35'385 | Planmässige Abschreibungen | -57'153 | -57'153 |
| Abgänge | 27'805 | 27'805 | Abgänge | 0 | 0 |
| Reklassifikation | 0 | 0 | Reklassifikation | 0 | 0 |
| Bestand 31.12.2015 | -532'029 | -532'029 | Bestand 31.12.2014 | -524'449 | -524'449 |
| Investitionsbeiträge | | | Investitionsbeiträge | | |
| Bestand 1.1.2015 | -58'106 | -58'106 | Bestand 1.1.2014 | -21'106 | -21'106 |
| Zugänge | 0 | 0 | Zugänge | -37'0000 | -37'0000 |
| Abgänge | 0 | 0 | Abgänge | 0 | 0 |
| Bestand 31.12.2015 | -58'106 | -58'106 | Bestand 31.12.2014 | -58'106 | -58'106 |
| Schlussbestand Immaterielle Anlagen Nettobuchwert | | | Schlussbestand Immaterielle Anlagen Nettobuchwert | | |
| Nettobestand 31.12.2015 | 70'313 | 70'313 | Nettobestand 31.12.2014 | 110'458 | 110'458 |

2.6 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten und Vorauszahlungen

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|----------------|----------------|
| Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtung | 70'483 | 135'075 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen und staatlichen Stellen | 39'986 | 106'748 |
| Vorauszahlungen | 1'289 | 1'905 |
| Total | 111'758 | 243'728 |

2.7 Kurzfristige Rückstellungen

| 2015 | Bestand 1.1.2015 | Bildung / Zugang | Auflösung / Abgang | Bestand 31.12.2015 |
|---|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Veränderungen Rückstellungen | | | | |
| Rückstellung Ferien und Überzeit | 152'762 | 185'089 | -152'762 | 185'089 |
| Rückstellung Überbrückungszuschüsse Pensionskasse | 90'000 | 130'000 | -90'000 | 130'000 |
| | 242'762 | 315'089 | -242'762 | 315'089 |
| 2014 | Bestand 1.1.2014 | Bildung / Zugang | Auflösung / Abgang | Bestand 31.12.2014 |
| Veränderungen Rückstellungen | | | | |
| Rückstellung Ferien und Überzeit | 197'874 | 152'762 | -197'874 | 152'762 |
| Rückstellung Überbrückungszuschüsse Pensionskasse | 48'000 | 90'000 | -48'000 | 90'000 |
| | 245'874 | 242'762 | -245'874 | 242'762 |

Rückstellung Überbrückungszuschüsse Pensionskasse: Dieses Rückstellungsgefäss dient dazu, den Arbeitgeberanteil für Überbrückungszuschüsse bei frühzeitigen Pensionierungen rechtzeitig bereit zu stellen.

2.8 Passive Rechnungsabgrenzungen

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|----------------|----------------|
| 2. Dezemberlohnlauf Mitarbeitende mit Beeinträchtigung / Vorjahr auch Bonus Fachpersonal | 29'387 | 78'000 |
| Übrige Passive Rechnungsabgrenzungen | 87'544 | 71'169 |
| Total | 116'931 | 149'169 |

3. ERLÄUTERUNGEN ZUR BETRIEBSRECHNUNG

3.1 Erhaltene Zuwendungen

| | 2015 | 2014 |
|----------------------------|---------------|----------------|
| Zweckgebundene Zuwendungen | 57'467 | 105'448 |
| Freie Zuwendungen | 22'896 | 69'207 |
| Mitgliederbeiträge | 2'850 | 2'200 |
| Total | 83'213 | 176'855 |

Die zweckgebundenen Zuwendungen sind in der "Rechnung über die Veränderung des Kapitals" in den Fonds Bildungsmassnahmen für Mitarbeitende mit Beeinträchtigung, Investitionen und Soziale Anlässe ersichtlich. Durch die Fonds wird sichergestellt, dass die Zuwendungen zweckgemäss verwendet werden.

3.2 Beiträge der öffentlichen Hand (Leistungsabgeltungen)

Der Verein Werkstätte Drahtzug ist im Besitz einer vom KSA am 4. März 2015 per 1. Januar 2015 verfügten unbefristete Betriebsbewilligung (gemäss dem Gesetz über Invalideneinrichtungen für erwachsene Personen IEG §6) sowie einer Beitragsberechtigung für die Bedarfsplanungsperiode 2014 – 2016 (gemäss IEG § 7 Abs. 3).

In Leistungsvereinbarungen zwischen dem KSA als Trägerkanton (gemäss IEG § 14) und dem Verein Werkstätte Drahtzug sind die Bereiche geschützte Arbeitsplätze/Werkstätte (180 Plätze) und externe geschützte Arbeitsplätze (5 Plätze) sowie Tagesstätte (14 Plätze) festgehalten.

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| Leistungsabgeltungen Kanton Zürich Werkstätte | 4'296'000 | 4'144'140 |
| Mutmassliche Leistungsabgeltungen Kanton Zürich Werkstätte | 283'786 | 488'519 |
| Leistungsabgeltungen andere Wohnkantone | 90'214 | 67'341 |
| Zwischentotal Werkstätte | 4'670'000 | 4'700'000 |
| Leistungsabgeltungen Kanton Zürich Tagesstätte | 432'000 | 419'760 |
| Mutmassliche Leistungsabgeltungen Kanton Zürich Tagesstätte | 48'000 | 28'240 |
| Zwischentotal Tagesstätte | 480'000 | 448'000 |
| Leistungsabgeltungen Art. 74 IVG / Begleitetes Wohnen/Kurse | 195'500 | 200'590 |
| Zwischentotal Art. 74 IVG | 195'500 | 200'590 |
| IV-Eingliederungsbeiträge | 906'895 | 706'385 |
| Abweichungen Vorjahr | 13'662 | 52'461 |
| Total | 6'266'057 | 6'107'436 |

Für die Werkstätte wurde ein Beitragsdach für 2015 von rund 4'820'000 (4'700'000 mit einer Kürzung von 1%) gesprochen. Die vereinbarte Leistung kann aufgrund der in der Anwendungssoftware für Betriebsbeiträge (ASBB, Erfassungssystem für Einrichtungen im Kanton Zürich) erfassten Auslastung der Werkstätte voraussichtlich zu rund 96.8% erreicht werden. Diese Kürzung wurde entsprechend in der Jahresrechnung berücksichtigt. Bei der Tagesstätte beträgt das Beitragsdach für 2015 480'000 (467'082 mit einer Kürzung von 1%). Aufgrund der erbrachten Leistungen erwarten wir, dass wir die ganze Höhe des Beitragsdaches geltend machen können. Vom vereinbarten Beitragsdach KSA fliessen jeweils 90% als Akontozahlung in die laufende Rechnung. Die Auszahlung des Rests des vereinbarten Betrages erfolgt bei Erlangung der vereinbarten Leistungen im folgenden Jahr nach Genehmigung des Beitragsgesuches durch das KSA.

Bei den Abweichungen Vorjahr handelt es sich um Abweichungen zwischen den prognostizierten Leistungsabgeltungen und den effektiv erhaltenen.

Der Verein Werkstätte Drahtzug ist zudem der Interkantonalen Vereinbarung für Soziale Einrichtungen (IVSE) unterstellt. Dies erlaubt über die IVSE-Verbindungsstelle des KSA Gesuche um Kostenübernahme an andere Wohnortkantone von Mitarbeitenden mit Beeinträchtigung zu richten.

Über das Begleitete Wohnen und Kurse (Art. 74 IVG) wird mit Pro Infirmis abgerechnet. Für das Geschäftsjahr 2015 sind Leistungen im Umfang von 195'500 (200'590) für das Begleitete Wohnen und die Kurse berücksichtigt. Im Geschäftsjahr 2014 ist darin auch die Rückzahlung von rund 10'000 aus einem Fonds bei Pro Infirmis enthalten, der aufgelöst wurde.

Über die IV-Eingliederungsbeiträge besteht eine seit dem 1. Januar 2014 mit der Sozialversicherungsanstalt (SVA) abgeschlossene Tarifvereinbarung. Es erfolgt eine den intern vorhandenen Ressourcen angepasste Umsetzung beruflicher Massnahmen und Ausbildungen, welche abhängig von der Nachfrage von Jahr zu Jahr schwankt.

3.3 Erlöse Begleitetes Wohnen

Es handelt sich um Betreuungsvereinbarungen und Untermietverträge, welche zwischen Bewohnerinnen und Bewohnern und dem Verein Werkstätte Drahtzug abgeschlossen wurden.

3.4 Personalaufwand

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| Löhne und Arbeitgeberleistungen an Mitarbeitende mit Beeinträchtigung | 840'874 | 848'119 |
| Bonus an Mitarbeitende mit Beeinträchtigung | 92'000 | 60'000 |
| Löhne und Arbeitgeberleistungen an das Fachpersonal | 5'535'101 | 5'429'416 |
| Veränderung Rückstellungen nicht bezogene Ferien und Überzeit | 32'327 | -45'112 |
| Veränderung Rückstellung Überbrückungszuschuss | 40'000 | 42'000 |
| Total | 6'540'302 | 6'334'423 |

3.5 Finanzergebnis

| | 2015 | 2014 |
|---------------|--------------|--------------|
| Finanzertrag | 8'952 | 9'068 |
| Finanzaufwand | -932 | -652 |
| Total | 8'020 | 8'416 |

4. ERLÄUTERUNGEN ZUR GELDFLUSSRECHNUNG

Die Geldflussrechnung zeigt auf, dass mit dem Geldzufluss aus Betriebstätigkeit der Geldabfluss aus Investitionstätigkeit gedeckt werden kann.

4.1 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens

In 2015 entsprechen die 141'717.20 den planmässigen Abschreibungen. In 2014 sind in den 291'878.40 planmässige Abschreibungen von 199'878.40 sowie Investitionsbeiträge von 92'000 enthalten.

4.2 Geldfluss aus Investitionstätigkeit

Der Geldabfluss aus Investitionstätigkeit von rund 130'349 (263'489) nahm um 133'140 gegenüber dem Vorjahr ab (Zunahme 97'909). Hierbei handelt es sich v.a. um Investitionen in der Logistik, Erneuerungen im Eingangs- und Empfangsbereich des Drahtzug und um Ersatzbeschaffungen von einzelnen Maschinen für die Produktion. Ebenfalls wurden Investitionen im IT-Bereich getätigt.

5. ERKLÄRUNGEN ZUR RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

Die Rechnung über die Veränderung des Kapitals zeigt die Entwicklungen des Fonds- und Organisationskapitals.

5.1 Schwankungsfonds KSA

Beim Schwankungsfonds KSA handelt es sich um einen Ausgleichsfonds, der je nach Ergebnis der Produkterrechnungen Werkstätte und Tagesstätte geäuftet werden muss oder daraus entnommen werden kann, um künftige Verluste aus der Werkstätte oder Tagesstätte zu decken. Aufgrund dieser Vorgabe des Kantons sind gemäss Beitragsabrechnung Geschäftsjahr 2014 dem Schwankungsfonds KSA 192'759 (529'438) zuzuweisen. Die Verbuchung erfolgt immer mit einem Jahr Verzögerung, da diese erst nach Vorliegen der Verfügung des Kantons erfolgt.

Der Schwankungsfonds wird auf 10% des kalkulierten Nettoaufwands gemäss der Interkantonalen Vereinbarung über soziale Einrichtungen (IVSE-Nettoaufwand) plafoniert. Ist der Plafonds erreicht, werden 50% der den Plafonds überschreitenden Gewinne vom Kanton zurückbehalten.

Veränderung Schwankungsfonds KSA

| 2015 | Bestand | Zuweisung (+) / | Bestand | Plafonds | Abweichung |
|------------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 1.1.2015 | Entnahme (-) | 31.12.2015 | | |
| Schwankungsfonds Werkstatt | 565'005 | 154'438 | 719'443 | | |
| Schwankungsfonds Tagesstätte | 39'821 | 38'321 | 78'142 | | |
| | 604'826 | 192'759 | 797'585 | 909'041 | 111'456 |
| 2014 | Bestand | Zuweisung (+) / | Bestand | Plafonds | Abweichung |
| | 1.1.2014 | Entnahme (-) | 31.12.2014 | | |
| Schwankungsfonds Werkstatt | 80'184 | 484'821 | 565'005 | | |
| Schwankungsfonds Tagesstätte | -4'796 | 44'617 | 39'821 | | |
| | 75'388 | 529'438 | 604'826 | 723'198 | 118'372 |

5.2 Fonds Bildungsmassnahmen für Mitarbeitende mit Beeinträchtigung / Fonds Investitionen / Fonds Soziale Anlässe

Durch diese Fonds wird sichergestellt, dass die Spenden zweckgemäss verwendet werden. Beim Fonds Bildungsmassnahmen für Mitarbeitende mit Beeinträchtigung werden auch die Parkplatzmieteträge der Mitarbeitenden mit Beeinträchtigung zugewiesen.

5.3 Grundkapital

Die Höhe des einbezahlten Kapitals kann nicht mehr eruiert werden, darum wird dieses mit p.m. angegeben.

5.4 Gebundenes Kapital / Finanzierung Mobilität

Die Finanzierung Mobilität wird v.a. durch die Parkplatzmieterträge Angestellte und die Arbeitnehmeranteile ZVV-Bonuspass geüfnet. Er dient zur Finanzierung von Massnahmen unter dem Aspekt einer CO²-Reduktion wie z.B. ZVV-Bonuspässe.

5.5 Freies Kapital

Dem freien Kapital wurde der Gewinn 2015 von 275'962 zugewiesen (Verlust von 59'729). Weiter wird das Freie Kapital durch den internen Transfer des Gewinn- und Verlustvortags IV-Massnahmen verändert.

5.6 Gewinn- und Verlustvortrag IV-Massnahmen

Der Gewinn- und Verlustvortrag IV-Massnahmen wurde aufgrund der ab 1. Januar 2014 gültigen Leistungsvereinbarung mit der Eidgenössischen Invalidenversicherung, vertreten durch die SVA Zürich, IV-Stelle gebildet. Die Verbuchung erfolgt jeweils um ein Jahr verzögert. Die Zuweisung entspricht dem Ergebnis der Produktrechnung "AUSBILDUNG / ABKLÄRUNG / ARBEITSTRAINING". Das Ergebnis Geschäftsjahr 2014 von 22'392 (Geschäftsjahr 2013 von -15'169) wird gemäss Vorgaben der SVA über das Freie Kapital verbucht.

6. WEITERE ANGABEN

6.1 Entschädigung an das leitende Organ (Vereinsvorstand)

Keine Entschädigung im Berichts- und Vorjahr.

6.2 Entschädigung an die Geschäftsleitung

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Summe der Jahresgrundbesoldung | 410'550 | 410'550 |
| Summe ausbezahlter Überstunden | 29'332 | 40'116 |
| Total | 439'882 | 450'666 |

6.3 Transaktionen gegenüber nahestehenden Personen

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|---------------|----------|
| Anwaltsleistungen (Vorstandsmitglied) | 14'226 | 0 |
| Total | 14'226 | 0 |

Die Transaktionen mit nahestehenden Personen wurden zu Konditionen durchgeführt, wie sie auch für Dritte zur Anwendung gelangen.

6.4 Administrativer Aufwand

Im administrativen Personalaufwand ist der administrative Anteil der Löhne und Sozialleistungen für Geschäftsleitung und Finanzwesen enthalten. Die Aufwendungen für Raum, Unterhalt und Reparaturen sowie Abschreibungen sind im Verhältnis der genutzten Bürofläche durch die Angestellten Geschäftsleitung und Finanzen zur gesamten Fläche des Drahtzug aufgeschlüsselt.

Die allgemeinen Verwaltungsaufwände sind direkt zugewiesen. Bei den Aufwendungen für Informatik wurde ein Schlüssel gewählt, welcher die im administrativen Personalaufwand erfassten Nutzer von Computern zu den gesamten Nutzern ins Verhältnis setzt. Diese beiden Positionen sind unter dem Verwaltungsaufwand zusammengefasst.

Für den Betriebsaufwand wurde derselbe Schlüssel wie für die Informatik angewendet.

Das Fundraising enthält die effektiven Kosten.

| Administrativer Aufwand nach der Methodik der ZEW vom 01.6.2011 | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| Personalaufwand administrativer Anteil Geschäftsleitung und Finanzen | 495'665 | 501'846 |
| Raumaufwand | 10'183 | 10'170 |
| Unterhalt und Reparaturen | 1'936 | 1'774 |
| Abschreibungen | 2'126 | 2'998 |
| Verwaltungsaufwand | 120'225 | 106'140 |
| Betriebsaufwand | 1'350 | 1'325 |
| Fundraising | 5'431 | 5'039 |
| Total | 636'916 | 629'292 |

6.5 Anzahl Angestellte (Fachpersonal)

| Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt | 2015 | 2014 |
|---|------------|------------|
| Bis zehn Vollzeitstellen | | |
| > 10 bis 50 Vollzeitstellen | zutreffend | zutreffend |
| > 50 bis 250 Vollzeitstellen | | |
| > 250 Vollzeitstellen | | |

6.6 Nicht bilanzierte Verpflichtungen mit Restlaufzeit grösser 1 Jahr

Für die gemieteten Räume Drahtzugstrasse 72 – 78 in Zürich besteht ein langfristiger, unkündbarer Mietvertrag mit einer Restlaufzeit bis 30.4.2029 und einer jährlichen Jahresmiete über 234'000.

6.7 Eventualverpflichtungen

Investitionsbeiträge (siehe 2.4 Sachanlagen und 2.5 Immaterielle Anlagen) können vom Subventionsgeber gemäss "Richtlinien des Kantonalen Sozialamts über die Gewährung von Investitionsbeiträgen an Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich" unter bestimmten Bedingungen anteilmässig zurückgefordert werden.

6.8 Abweichung der Stetigkeit

Das neue Rechnungslegungsrecht (OR Art. 957 ff.) sowie der neue Swiss GAAP FER 21-Artikel wurde per 31. Dezember 2015 angewendet. Die Gliederung des Vorjahres wurde entsprechend angepasst. Es mussten in Anwendung dieser Vorgaben keine Neubewertungen vorgenommen werden.

6.9 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Keine