

Revisionsbericht zur Jahresrechnung 2018 zuhanden der Generalversammlung vom 9. April 2019 des Trägervereins Pro Dimensione, Winterthur

Als Rechnungsrevisoren haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang, des Trägervereins Pro Dimensione, Winterthur für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Vereinsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen. Aufgrund der stichprobenweise vorgenommenen Prüfungshandlungen bestätigen wir, dass

- › die Saldi der Bilanz und Erfolgsrechnung nachgewiesen sind,
- › die Belege mit der Buchhaltung übereinstimmen,
- › die Buchhaltung ordnungsgemäss geführt ist.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung und die Jahresrechnung Gesetz und Statuten.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Winterthur, 25. Februar 2019



Hans-Jörg Turtschi,
Revisor



Jürg Pestalozzi,
Revisor

Beilage: Jahresrechnung 2018

Jahresrechnung 2018

Bilanz	Anhang Ziffer 4 Anmerk.	31.12.2018	31.12.2017
AKTIVEN		CHF	CHF
Umlaufvermögen	(1)		
Flüssige Mittel		135'745.13	146'272.85
Forderungen aus Leistungen geg. Dritten	(2)	28'980.45	5'327.35
Übrige kurzfr. Forderungen geg. Dritten		-	-
Aktive Rechnungsabgrenzungen	(3)	6'700.00	7'100.00
TOTAL Umlaufvermögen		171'425.58	158'700.20
TOTAL AKTIVEN		171'425.58	158'700.20
PASSIVEN			
FREMDKAPITAL			
Kurzfristiges Fremdkapital			
übr. kurzfr. Verbindlichkeiten geg. Dritten	(4)	22'842.00	14'446.63
Passive Rechnungsabgrenzungen	(5)	10'510.00	-
TOTAL kurzfristiges Fremdkapital		33'352.00	14'446.63
ORGANISATIONSKAPITAL			
Reserven			
Reserve Betriebsschwankungen	(6) (8)	101'000.00	101'000.00
Reserve Mitarbeiterförderung	(7) (8)	16'729.40	16'729.40
TOTAL Reserven		117'729.40	117'729.40
Freies Vereinskapi tal			
Freies Vereinskapi tal 1.1.		26'524.17	24'865.16
Jahresergebnis		-6'179.99	1'659.01
TOTAL freies Vereinskapi tal 31.12.		20'344.18	26'524.17
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL		138'073.58	144'253.57
TOTAL PASSIVEN		171'425.58	158'700.20

Trägerverein Pro Dimensione, Winterthur

Betriebsrechnung

	Anhang Ziffer 4 Anmerk.	2018	2017
		CHF	CHF
Nettoerlös Gastro		300'680.76	303'189.70
Warenaufwand		-99'692.65	-103'352.25
Bruttogewinn Gastro		200'988.11	199'837.45
Nettoerlös Integrationsmassnahmen	(9)	85'162.00	68'898.00
übriger Betriebserlös		1'357.50	1'473.30
Bruttoergebnis Betrieb		287'507.61	270'208.75
Personalaufwand		-277'542.35	-263'291.55
Raumaufwand		-48'543.65	-47'607.95
übriger Betriebsaufwand Bistro		-23'788.05	-35'130.41
Betriebsergebnis Bistro		-62'366.44	-75'821.16
Finanzerfolg		-	-
Mitgliederbeiträge		20'640.00	19'270.00
Spenden	(10)	37'192.05	57'459.92
Verwaltungskosten Verein	(11)	-1'645.60	-1'749.75
Ergebnis Verein vor Reserven		-6'179.99	-840.99
Ertrag aus Entnahme aus Reserven	(8)	-	2'500.00
Aufwand Zuweisung an Reserven	(8)	-	-
Jahresergebnis Verein		-6'179.99	1'659.01



Anhang zur Jahresrechnung 2018

1. Name, Rechtsform, Sitz

Der Trägerverein Pro Dimensione ist ein gemeinnütziger Verein mit Sitz in Winterthur. Er ist gemäss Verfügung 08/10 507 vom 11.9.2008 des Kantonalen Steueramts Kanton Zürich von den Kantons- und Gemeindesteuern und von der direkten Bundessteuer steuerbefreit.

2. Allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Bestimmungen des Schweizer Rechnungslegungsrechts (32. Titel des Obligationenrechts) erstellt.

Es ergeben sich keine Änderungen in der Darstellung und Systematik gegenüber dem Vorjahr.

3. Bilanzierung und Bewertungsgrundsätze

Das Rechnungsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Die Rechnungslegung erfolgt in Schweizer Franken. Es bestehen keine Fremdwährungspositionen.

4. Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz und der Erfolgsrechnung

- (1) Vorräte werden wegen Geringfügigkeit und Verderblichkeit per Jahresende nicht inventiert und bewertet. Einrichtungen und Mobiliar sind zusammen mit den Räumen gemietet.
- (2) Per 31.12.2018 offene Rechnungen für IV-Integrationsmassnahmen (Fr. 26'400) sowie verschiedene Debitoren aus Betriebsleistungen (Fr. 2'580.45).
- (3) Wegen zu hoher Annahmen zu viel bezahlte Vorausprämien für Personalversicherungen.
- (4) Diverse Kreditoren aus Lieferungen sowie auszahlende Mehrstunden per 31.12.2018 im Betrag von Fr. 9'240.-.
- (5) Per 31.12.2018 bestehende und im Jahr 2018 nicht auszahlende Mehrstunden sind abgegrenzt (Personalaufwand/passive Rechnungsabgrenzungen).
- (6) Die ‚Reserve Betriebsschwankungen‘ wird durch den Verein alimentiert zwecks Deckung von grösseren Betriebsschwankungen. Dies wird als nötig erachtet, da das Spendenaufkommen, der Honorarerlös aus Integrationsmassnahmen und auch der Umsatz

stark schwanken können und die Verpflichtungen (v.a. Personal-, Raumaufwand) trotzdem jedenfalls zu finanzieren sind. Das angestrebte Zielband der Reserve beträgt 20%-25% des jährlichen Totalaufwands. Aktuell beträgt der Wert zirka 22%.

- (7) Die ‚Reserve Mitarbeiterentwicklung‘ wird durch den Verein alimentiert zwecks Finanzierung von Förderungs- und Unterstützungsmassnahmen unterschiedlichster Art zur gemäss den internen Richtlinien. Die angestrebte Zielgrösse liegt bei Fr. 20'000.-.
- (8) Bei den Reserven erfolgten im Berichtsjahr keine Zuweisungen oder Entnahmen:

	Reserve Betriebs- schwankungen	Reserve Mitarbeiter- förderung
Anfangsbestand 1.1.2017	101'000.00	19'229.40
Verwendung (Entnahme) 2017	-	-2'500.00
Zuweisung 2017	-	-
Endbestand 31.12.2017	101'000.00	16'729.40
Anfangsbestand 1.1.2018	101'000.00	16'729.40
Verwendung (Entnahme) 2018	-	-
Zuweisung (Einlage) 2018	-	-
Endbestand 31.12.2018	101'000.00	16'729.40

- (9) Die Honoraransätze für die IV-Integrationsmassnahmen basieren auf einer Leistungsvereinbarung mit der SVA (Sozialversicherungsanstalt Zürich). Die Anzahl Integrationsmassnahmen ist offen und nicht garantiert.
- (10) Wir danken allen Spenderinnen und Spendern für ihre sehr wertvollen Beiträge. Alle 2018 eingegangenen Beiträge sind in der Jahresrechnung enthalten. Beiträge über Fr. 200.- werden hier in alphabetischer Reihenfolge aufgeführt:
 Angestelltenvereinigung NG Sulzer Winterthur / Anna Maria und Karl Kramer-Stiftung, Zürich / B.E., privat, Winterthur / B.G. und B., privat, Winterthur / B.-I.J., privat, Zürich / B.K.E., privat Schaffhausen / B.L., privat, Zürich / C-B.R., privat, Winterthur / D.C., privat, Winterthur / Elternrat Schulhaus R., Winterthur / Ev.-ref. Kirchgemeinde Andelfingen / Ev.-ref. Kirchgemeinde Winterthur-Stadt / ev.-ref. Kirchgemeinde Oberwinterthur / F.A., Trauerspende, Zürich / gespendete Musikergage / gespendete Musikergage / H.D., privat, Winterthur / L. K. und G., privat, Winterthur / L.S., privat, Winterthur / P.T., privat, Winterthur / Röm.-kath. Kirchgemeinde Winterthur / röm.-kath. Kirchgemeinde Rickenbach-Seuzach / S. Archive / S.P. und R.P., privat, Winterthur / S.B. und C., privat, Winterthur / S.E., Trauerspende, Winterthur / S.-G. M. und E., privat, Winterthur / S.-S. B. und D., Privat, Winterthur / Verband der ev.-ref. Kirchgemeinden Winterthur / Verein der Psychologen, Winterthur / W.-E., Trauerspende, Winterthur / W.M., privat, Reutlingen / Z.M. und L.H., privat, Winterthur / Z.P. und I., privat, Winterthur / Z.S. und W., privat, Winterthur.

(11) Vereinsvorstand und Revisoren arbeiten ehrenamtlich.

Die Position beinhaltet Mitgliederbeitrag INSOS, Kosten einer Retraite sowie die Kosten der Kontoführung sowie Spesen von Postfinance.

5. Anzahl Festangestellte

Per 31.12.2018 teilen sich 8 Festangestellte 4.0 Vollzeitstellen.

6. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es bestehen keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, die Einfluss auf die Buchwerte der ausgewiesenen Aktiven oder Verbindlichkeiten haben oder an dieser Stelle offengelegt werden müssen.