

Jahresrechnung 2015

SWISS GAAP FER 21



MEILESTEI
Sozialunternehmung

Inhaltsverzeichnis

1. Finanzkommentar *Seite 2*
2. Bilanz *Seite 3*
3. Betriebsrechnung *Seite 4*
4. Mittelflussrechnung *Seite 5*
5. Rechnung über die Veränderung des Kapitals *Seite 6-7*
6. Grundlagen der Rechnungslegung *Seite 8*
7. Bewertungsgrundsätze und Erläuterungen *Seite 9-19*
8. Weitere Angaben *Seite 20*

1. Finanzkommentar

Der Verein Meilestei blickt auf ein zufriedenstellendes Jahr 2015 zurück. Mit einer budgetgemässen Belegung des Rehasentrums in Uessikon und einem bedeutenden Umsatzzuwachs der Arbeitsintegrationseinrichtung in Wetzikon erreicht der Verein ein positives Gesamtergebnis von TCHF 141.

Im Rehasentrum haben im Berichtsjahr die in 2013 unter der Leitung von Jonas Guyer begonnenen Massnahmen zur Neuausrichtung der Therapie ihren positiven Effekt entfaltet. Die Belegung, inklusive der Ausserwohngruppen (AWG), erreichte im Jahresdurchschnitt 11.5 Teilnehmer. Mit dem gleichzeitigen qualitativen Ausbau der Personalstruktur und einer Erweiterung des Therapieangebots konnten seitens der Teilnehmer sehr gute Ergebnisse erzielt werden. Mehrere Personen konnten nach Abschluss der Therapie in den Arbeitsmarkt integriert werden.

Oftmals haben die Teilnehmer noch keine eigene Wohnsituation und benötigen noch während einer gewissen Zeit eine Begleitung, um im Berufsleben zu bestehen. Da in Uessikon keine Anbindung an den Öffentlichen Verkehr besteht, dies aber eine Voraussetzung für ein weitgehend selbständig geführtes Arbeitsleben ist, wurde zusätzlich im April eine AWG in Fällanden eröffnet. Diese ist mit 5 Plätzen in einem ehemaligen Pfarrhaus als Wohngemeinschaft mit Abend- und Wochenendbegleitung organisiert.

Erfreulich hat sich auch der Umsatz in Wetzikon entwickelt, auch wenn hier die Kosten noch nicht vollständig durch die Einnahmen gedeckt werden konnten. Zum ersten Mal wurde mit TCHF 1'063 die Millionengrenze überschritten. Hervorzuheben ist hier, dass die Einrichtung in Wetzikon von keinerlei staatlichen Zuschüssen oder Betriebsbeiträgen profitiert und ihre Erträge vollständig selbst erwirtschaften muss. Dank dem grossen Engagement von Urs Meier und Mauro Garzi, die diese Einrichtung leiten, konnte wieder ein grosser Schritt nach vorne getan werden, indem das Angebot angepasst und auf neue Bedürfnisse ausgerichtet wurde. Insgesamt werden in Wetzikon 25 Plätze für die Arbeitsintegration angeboten, die von 11 Mitarbeitenden betreut werden.

Ohne Spenden ist es nicht möglich, die Leistungen zu erbringen, die sich der Verein Meilestei zum Ziel gesetzt hat. Erfreulich ist die Treue der Spender, die auch in 2015 wieder mit TCHF 374 ganz wesentlich zum Erfolg beigetragen haben. Ein Teil der Spenden war für Investitionen zweckbestimmt eingezahlt worden. Davon konnte die schon lange nicht mehr richtig funktionierende Elektroheizung im Wohngebäude «Post» durch eine moderne und energiesparende Erdsondenheizung ersetzt werden.

Ein grosser Sponsoring-Event, der «Gentlemen Grand Prix», brachte im Sommer eine Sonderspende über TCHF 30 für ein neues Fahrzeug. Mehrere Spender haben TCHF 61 Beiträge an einen Fonds geleistet, aus dem die Kosten für Teilnehmer entnommen werden können, für die keine Finanzierung aus den Sozialkassen möglich ist. Auch eine grosse Anzahl Sachspenden haben zum erreichten Ergebnis beigetragen. Besonders zu erwähnen sind die zahlreichen Stunden, die von freiwilligen Mitarbeitenden geleistet wurden. Allen Spendern und freiwilligen Mitarbeitenden gebührt ein besonderer Dank für ihre Treue und ihr Mittragen.

Seit einigen Jahren hat sich der Vorstand Gedanken über die zukünftige Entwicklung des Meilestei gemacht. Die Entwicklungen im Sozialbereich, besonders die absehbaren Sparmassnahmen der öffentlichen Hand, machen es unumgänglich, dass Lösungen gefunden werden müssen, um die immer grösser werdenden Herausforderungen in der Therapie und der Arbeitsintegration zu bewältigen. Der Vorstand gewann die Gewissheit, dass der Verein Meilestei wachsen müsste, um eine optimale Betriebsgrösse zu erreichen, die eine kostengünstigere Arbeit ermöglicht. Da der Verein nicht über die notwendigen Mittel verfügt, aus eigener Kraft die erforderliche Grösse zu erlangen, hat der Vorstand, nach der grundsätzlichen Zustimmung einer ausserordentlichen Vereinsversammlung am 28.1.2015, einen Prozess zum Zusammenschluss mit der Stiftung Ancora eingeleitet. Dieser Prozess hat am 4.7.2015 zu einem Grundsatzentscheid beider Organisationen zu Gunsten eines Zusammenschlusses geführt. Auf dieser Basis wurde der Prozess des Zusammenschlusses auf juristischer und organisatorischer Ebene intensiviert und die Vertragsunterlagen ausgearbeitet. Eine weitere Vereinsversammlung am 29.9.2015 stimmte dem Zusammenschluss definitiv zu und beauftragte den Vorstand mit der Umsetzung.

Als erste Massnahme übertrug der Vorstand am 1.12.2015 die Gesamtleitung des Vereins auf Mandatsbasis auf den Geschäftsleiter der Stiftung Ancora, Hans-Peter Lächler. Dieser hat die Aufgabe, ein zukunftsfähiges Unternehmenskonzept zu erarbeiten. Der Vollzug des Zusammenschlusses ist für den 30.6.2016 geplant. Damit ist das Geschäftsjahr 2015 für den Verein Meilestei das letzte als eigenständige Einrichtung. In den 25 Jahren seines Bestehens hat der Verein Meilestei vielen Menschen wieder zu einem geordneten und eigenständigen Leben verholfen. Dieses Ziel soll weiterhin mit der Stiftung Ancora verfolgt werden.

2. Bilanz

| Aktiven | Erläuterungen | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---------------------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| | | CHF | CHF |
| Flüssige Mittel | 1 | 410'902.55 | 345'960.25 |
| Forderungen aus Leistungen | 2 | 191'835.05 | 132'929.65 |
| Übrige kurzfristige Forderungen | 3 | 66'023.30 | 58'934.64 |
| Warenvorräte | | 5'065.85 | 7'989.35 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 4 | 134'082.85 | 23'574.00 |
| Umlaufvermögen | | 807'909.60 | 569'387.89 |
| Mobilien | 5 | 74'235.64 | 85'665.10 |
| Immobilien | 6 | 4'033'998.61 | 4'002.456.11 |
| - Wertberichtigung Immobilien | | -577'473.53 | -463'110.39 |
| Anlagevermögen | | 3'530'760.72 | 3'625'010.82 |
| Total Aktiven | | 4'338'670.32 | 4'194'398.71 |

| Passiven | | | |
|---------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| Finanzverbindlichkeiten | 7 | 50'000.00 | 50'000.00 |
| Verbindlichkeiten aus Leistungen | | 65'652.15 | 56'002.90 |
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten | | 56'029.25 | 48'623.79 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 8 | 92'787.14 | 83'049.90 |
| Kurzfristiges Fremdkapital | | 264'468.54 | 237'676.59 |
| Finanzverbindlichkeiten | 9 | 1'012'500.00 | 1'062'500.00 |
| Langfristiges Fremdkapital | | 1'012'500.00 | 1'062'500.00 |
| Zweckgebundene Fonds | 10 | 514'302.69 | 488'359.78 |
| Neubewertungsreserven | | 1'510'520.31 | 1'510'520.31 |
| Erarbeitetes freies Kapital | | 1'025'382.08 | 883'845.33 |
| Freie Fonds | | 11'496.70 | 11'496.70 |
| Organisationskapital | 10 | 2'547'399.09 | 2'405'862.34 |
| Total Passiven | | 4'338'670.32 | 4'194'398.71 |

3. Betriebsrechnung

| Ertrag | Erläuterungen | 2015 | 2014 |
|---|---------------|---------------------|---------------------|
| Spenden und Kollekten | | 374'188.35 | 288'903.15 |
| Staatsbeiträge | | 496'971.35 | 390'574.00 |
| Mitgliederbeiträge | | 700.00 | 750.00 |
| Total Ertrag aus Geldsammelaktionen | | 871'859.70 | 680'227.15 |
| Andere betriebliche Erträge | | 6'113.00 | 5'617.50 |
| Erträge aus erbrachten Leistungen | | 2'044'062.00 | 1'635'480.37 |
| Erträge aus Projekten und Leistungen | | 2'050'175.00 | 1'641'097.87 |
| Erträge Tagesstruktur Maur | | 2'510.00 | 14'120.00 |
| Ertrag betriebsnotwendige Liegenschaften | | 150'972.00 | 150'972.00 |
| Diverse übrige Erträge | | 153'482.00 | 165'092.00 |
| Total Erträge | 11 | 3'075'516.70 | 2'486'417.02 |
| Aufwand | | | |
| Personalaufwand | | 1'774'320.14 | 1'614'825.76 |
| Reise- u. Repräsentationsaufwand | | 1'112.30 | 1'336.65 |
| Sachaufwand | | 720'724.12 | 597'323.86 |
| Unterhaltskosten | | 24'492.55 | 36'315.00 |
| Abschreibungen Immobilien | | 7'517.89 | 7'080.84 |
| Abschreibungen | | 37'399.30 | 33'926.53 |
| Direkter Projektaufwand | 12 | 2'565'566.30 | 2'290'808.64 |
| Personalaufwand | | 93'197.91 | 184'490.45 |
| Reise- u. Repräsentationsaufwand | | 286.75 | 425.80 |
| Sachaufwand | | 39'379.30 | 43'079.40 |
| Unterhaltskosten | | 4'004.45 | 6'663.85 |
| Sammelaufwand / Fundraising | | 44'405.94 | 42'244.30 |
| Abschreibungen | | 7'526.61 | 17'078.44 |
| Strukturaufwand | 13 | 188'800.96 | 293'982.24 |
| Aufwand Tagesstruktur Maur | | 0.00 | 1'280.79 |
| Aufwand betriebsnotw. Liegensch. | 14 | 221'577.20 | 153'268.64 |
| Diverser übriger Aufwand | | 221'577.20 | 154'549.43 |
| Total Aufwand | | 2'975'944.46 | 2'739'340.31 |
| Ordentliches Ergebnis | | 99'572.24 | -252'923.29 |
| Finanzertrag | | 116.16 | 264.57 |
| Finanzaufwand | | -554.29 | -608.45 |
| Finanzergebnis | 15 | -438.13 | -343.88 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 16 | 68'345.55 | 59'034.60 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 68'345.55 | 59'034.60 |
| Nichtbetriebliches Ergebnis | | 67'907.42 | 58'690.72 |
| Jahresergebnis ohne Fondsergebnis | 17 | 167'479.66 | -194'232.57 |
| Zuweisung zweckgebundene Fonds | | -221'350.00 | -76'119.85 |
| Verwendung zweckgebundene Fondsmittel | | 195'407.09 | 66'739.65 |
| Fondsergebnis zweckgebundene Fonds | | -25'942.91 | -9'380.20 |
| Verwendung freie Fonds | | 0.00 | 14'730.00 |
| Fondsergebnis freie Fonds | | 0.00 | 14'730.00 |
| Jahresergebnis vor Entnahme | | 141'536.75 | -188'882.77 |
| Zuweisung/Entnahme aus erarbeitetem Kapital | | -141'536.75 | 188'882.77 |
| Jahresergebnis nach Entnahme | 17 | 0.00 | 0.00 |

4. Mittelflussrechnung

| Betriebstätigkeit | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| Jahresergebnis vor Fondsergebnis | 167'480 | -194'233 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 159'289 | 173'734 |
| Veränderung Delkredere | 1'200 | -540 |
| Veränderung Forderungen | -74'600 | 29'245 |
| Veränderung Vorräte | 2'924 | 454 |
| Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung | -110'509 | -23'434 |
| Veränderung Verbindlichkeiten aus Leistungen | 8'652 | 1'652 |
| Veränderung kurzfristige Verbindlichkeiten | 15'808 | 6'696 |
| Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung | 9'737 | 41'383 |
| Mittelfluss aus Betriebstätigkeit | 179'981 | 34'958 |
| Investitionstätigkeit | | |
| Investitionen Mobile Sachanlagen | -33'496 | -10'447 |
| Verkauf mobile Sachanlagen | 0 | 1'770 |
| Investitionen Immobilien | -31'543 | -24'955 |
| Mittelfluss aus Investitionstätigkeit | -65'039 | -33'632 |
| Finanzierungstätigkeit | | |
| Veränderung Finanzverbindlichkeiten | -50'000 | -50'000 |
| Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit | -50'000 | -50'000 |
| VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL | 64'942 | -48'674 |
| Veränderung flüssige Mittel | | |
| Anfangsbestand flüssige Mittel 1. Januar | 345'960 | 394'634 |
| Schlussbestand flüssige Mittel 31. Dezember | 410'902 | 345'960 |
| Veränderung flüssige Mittel | 64'942 | -48'674 |

5. Rechnung über die Veränderung des Kapitals

| | Anfangsbestand | Zuweisung (extern) 2014 | Interne Fonds-Transfers | Verwendung (extern) | Endbestand |
|--|---------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF |
| 2014 | | | | | |
| Mittel aus Eigenfinanzierung | | | | | |
| Neubewertungsreserven | 1'510'520.31 | - | - | - | 1'510'520.31 |
| Erarbeitetes Kapital | 1'072'728.10 | - | -188'882.77 | - | 883'845.33 |
| Erneuerungsfond Mobilien | 14'730.00 | - | - | -14'730.00 | 0.00 |
| Weiterbildungsfonds | 11'496.70 | - | - | - | 11'496.70 |
| Jahresergebnis | 0.00 | -188'882.77 | 188'882.77 | - | 0.00 |
| Organisationskapital | 2'609'475.11 | -188'882.77 | 0.00 | -14'730.00 | 2'405'862.34 |
| Mittel aus Fondskapital | | | | | |
| Projektfonds ext. Projekte | 71'077.73 | - | - | - | 71'077.73 |
| Projektfonds interne Projekte | 74'874.55 | - | - | - | 74'874.55 |
| Schuldensanierung | 6'467.55 | - | - | - | 6'467.55 |
| Therapiefälle | 34'681.14 | - | - | - | 34'681.14 |
| Fonds Umbau-, Renovationsprojekte | 72'000.00 | 3'750.00 | - | -4'980.00 | 70'770.00 |
| Fonds Teilnehmerprojekte | 11'526.00 | - | - | - | 11'526.00 |
| Fonds Mühlipfad | 6'300.00 | - | - | - | 6'300.00 |
| Fonds Projekt 2014+ | 1'500.00 | - | - | - | 1'500.00 |
| Fonds AWG Renovation Post | 149'607.80 | 55'000.00 | - | -18'097.15 | 186'510.65 |
| Fonds Wetzikon Willkommen | 0.00 | 13'500.00 | - | -3'500.00 | 10'000.00 |
| Fonds Wetzikon/Logistik | 30'944.81 | 3'399.85 | - | -30'162.50 | 4'182.16 |
| Fonds Assistenz Wetzikon | 20'000.00 | - | - | -10'000.00 | 10'000.00 |
| Fonds Fahrzeug Uessikon | 0.00 | 470.00 | - | - | 470.00 |
| Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung | 478'979.58 | 76'119.85 | 0.00 | -66'739.65 | 488'359.78 |

2015

| | Anfangsbestand | Zuweisung (extern) 2015 | Interne Fonds-Transfers | Verwendung (extern) | Endbestand |
|--|---------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF |
| Mittel aus Eigenfinanzierung | | | | | |
| Neubewertungsreserven | 1'510'520.31 | - | - | - | 1'510'520.31 |
| Erarbeitetes Kapital | 883'845.33 | - | 141'536.75 | - | 1'025'382.08 |
| Weiterbildungsfonds | 11'496.70 | - | - | - | 11'496.70 |
| Jahresergebnis | 0.00 | 141'536.75 | -141'536.75 | - | 0.00 |
| Organisationskapital | 2'405'862.34 | 141'536.75 | 0.00 | - | 2'547'399.09 |
| Mittel aus Fondskapital | | | | | |
| Projektfonds ext. Projekte | 71'077.73 | - | - | - | 71'077.73 |
| Projektfonds int. Projekte | 74'874.55 | - | - | - | 74'874.55 |
| Fonds Schuldensanierung | 6'467.55 | - | - | - | 6'467.55 |
| Fonds Therapiefälle | 34'681.14 | - | - | - | 34'681.14 |
| Fonds- Umbau-, Renovationsprojekte | 70'770.00 | - | - | -4'980.00 | 65'790.00 |
| Fonds Teilnehmerprojekte | 11'526.00 | 1'000.00 | - | - | 12'526.00 |
| Fonds Mühlipfad | 6'300.00 | - | - | -6'300.00 | 0.00 |
| Fonds Projekt 2014+ | 1'500.00 | - | - | - | 1'500.00 |
| Fonds AWG Renovation Post | 186'510.65 | 70'000.00 | - | -88'097.15 | 168'413.50 |
| Fonds Wetzikon WirKommen Fahrzeug | 10'000.00 | - | - | -3'500.00 | 6'500.00 |
| Fonds Wetzikon/Logistik | 4'182.16 | - | - | -4'182.16 | 0.00 |
| Fonds Assistenz Wetzikon | 10'000.00 | - | - | -10'000.00 | 0.00 |
| Fonds Fahrzeug Uessikon | 470.00 | 30'150.00 | - | - | 30'620.00 |
| Fonds Abwaschmasch. Ues. | 0.00 | 11'200.00 | - | -1'172.90 | 10'027.10 |
| Fonds Ausbau Konfektion W. | 0.00 | 19'000.00 | - | -14'756.88 | 4'243.12 |
| Fonds Stuhl u. Bank TN W. | 0.00 | 61'500.00 | - | -61'500.00 | 0.00 |
| Fonds Stapler Wetzikon | 0.00 | 8'500.00 | - | -918.00 | 7'582.00 |
| Fonds Bildung Teiln. Ues. | 0.00 | 20'000.00 | - | - | 20'000.00 |
| Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung | 488'359.78 | 221'350.00 | 0.00 | -195'407.09 | 514'302.69 |

6. Grundlagen der Rechnungslegung

Allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung des christlichen Rehabilitationszentrums MEILESTEI erfolgt ab 2009 nach Massgabe der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21) und entspricht dem schweizerischen Obligationenrecht, den Vorgaben der Schweizerischen Evangelischen Allianz sowie den Bestimmungen der Vereinsstatuten. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view).

Konsolidierungskreis

Der MEILESTEI hat weder Tochtergesellschaften noch Partnerinstitutionen, bei denen er einen beherrschenden Einfluss ausübt oder aufgrund von gemeinsamer Kontrolle oder Führung ausüben könnte.

Grundlegende Dokumente

Das Geschäftsreglement datiert vom 2001. Im 2013 wurde das Organigramm weiter der Entwicklung angepasst. In der beruflichen Integration wurde die proLOGISTIK unterteilt in Konfektion, Logistik und Office. Diese Dokumente und die QuaTheDa Zertifizierung durch die Schweizerische Vereinigung für Qualitäts- und Management-Systeme bilden die Grundlage der Geschäftsführung und der Rechnungslegung.

Nahestehende Organisationen / Personen / Institutionen

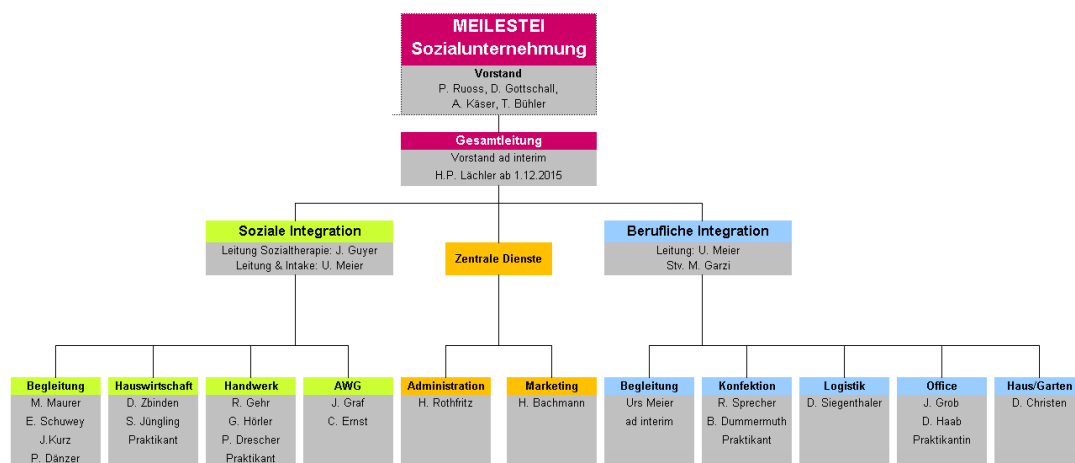
Es bestehen keine Verbindungen zu Organisationen im Sinne von Swiss GAAP FER 15. Historisch gewachsene Verbindungen bestehen aufgrund einer gemeinsamen ideellen Basis mit dem Therapie Verbund Ost. Es bestehen aber keine rechtlich relevanten Verbindungen oder gemeinsame Organe mit bestimmender Eigenschaft.

Zur Vorbereitung des für 2016 beabsichtigten Zusammenschlusses des Vereins Meilestei mit der Stiftung Ancora wurde vom Vorstand beschlossen, ab dem 4.7.2015 zur gemeinsamen Abstimmung der Entscheidungen alle Vorstandssitzungen gemeinsam mit dem Stiftungsrat der Stiftung Ancora durchzuführen. Ausserdem wurde dem Geschäftsführer der Stiftung Ancora, Hans-Peter Lächler, das Mandat für die Geschäftsführung des Vereins Meilestei ab dem 1.12.2015 übertragen. Der juristische Vollzug des Zusammenschlusses ist nach Erhalt der Bewilligungen vom Kantonalen Sozialamt, der Stiftungsaufsicht und des Handelsregisters für den 30.6.2016, retroaktiv zum 1.1.2016, geplant.

Leistungsorganisation 2015

Organigramm

31. Dezember 2015



7. Bewertungsgrundsätze und Erläuterungen

Grundsätzlich gilt für die Jahresrechnung das Anschaffungs- bzw. Herstellungskostenprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. Zum 31.12.2009 wurden jedoch auf der Basis einer aktuellen Verkehrswertschätzung die Bilanzwerte angepasst und der Saldo durch eine Neubewertungsreserve kompensiert. Die wichtigsten Bilanzierungsgrundsätze sind nachfolgend dargestellt. Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt. Seit dem Geschäftsjahr 2009 werden die Richtlinien gemäss Swiss GAAP FER 21 zur Rechnungslegung für gemeinnützige, soziale Non Profit Organisationen angewandt.

Bilanz

Umlaufvermögen

1 Flüssige Mittel

Diese Position umfasst Kassenbestände, Post- und Bankguthaben. Alle Positionen sind zum Nominalwert bilanziert.

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | CHF | CHF |
| Kassenbestände | 4'284.95 | 5'238.55 |
| Postcheck-Guthaben 80-29009-8 | 118'995.89 | 105'057.74 |
| Postcheck E-Sparkonto | 53'157.05 | 53'090.70 |
| Crédit Suisse | 86'519.23 | 69'173.62 |
| Clientis | 3'523.25 | 10'930.40 |
| Postcheck-Guthaben 80-590158-8 | 112'277.33 | 64'064.51 |
| Postcheck-Guthaben 80-361998-3 | 11'049.33 | 10'160.04 |
| Postcheck-Guthaben 80-588863-9 | 11'303.00 | 11'490.25 |
| Postcheck-Guthaben 80-282687-9 | 9'792.52 | 16'754.44 |
| Total | 410'902.55 | 345'960.25 |

2 Forderungen aus Leistungen

Diese Position umfasst diverse Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert. Die Forderungen bestehen mehrheitlich gegenüber Gemeinwesen oder gegenüber Versicherungseinrichtungen und nur teilweise gegenüber Privatpersonen (RehaZENTRUM CHF 74'308.85 wir-KOMMEN/Logistik CHF 121'436.20). Bedeutende Forderungen werden einzeln bewertet und nötigenfalls wertberichtigt. Für die übrigen Forderungen, bei denen aufgrund verfahrenstechnischer oder anderweitiger Schwierigkeiten ein Verlust eintreten könnte, wird ein Delkredere von CHF 3'910.00 (pauschal rd. 2% der Forderungen) berechnet.

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| | CHF | CHF |
| Debitoren | 195'745.05 | 135'639.65 |
| Delkredere | -3'910.00 | -2'710.00 |
| Total | 191'835.05 | 132'929.65 |

3 Übrige kurzfristige Forderungen

Alle Positionen sind zum Nominalwert bewertet.

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|------------------|------------------|
| | CHF | CHF |
| Verrechnungssteuer | 0.00 | 10.84 |
| Mieterkaution ZKB | 50'389.10 | 50'360.70 |
| Mieterkaution Raiffeisenbank | 7'563.10 | 0.00 |
| Guthaben Jahresabrechnung SUVA | 316.20 | 8'563.10 |
| Graf Lack, Heizkostenabrechnung 2014 | 3'975.80 | 0.00 |
| Stiftung Ancora, Kosten EDV, Rechtsberatung | 3'779.10 | 0.00 |
| Total | 66'023.30 | 58'934.64 |

4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Bei der aktiven Rechnungsabgrenzung handelt es sich um von der SVA ausstehende Mutterschaftsentschädigung von CHF 5'111.50 und noch zu erwartende Betriebsbeiträge 2015 vom Kanton in Höhe von CHF 128'971.35.

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| | CHF | CHF |
| Aktive Rechnungsabgrenzung (Spenden) | 0.00 | 1'000.00 |
| Betriebsbeiträge 2015 | 128'971.35 | 22'574.00 |
| SVA Mutterschaftsentschädigung | 5'111.50 | 0.00 |
| Total | 134'082.85 | 23'574.00 |

Anlagevermögen

5 Mobilien

Das mobile Sachanlagevermögen setzt sich wie folgt zusammen:

| Anlagespiegel | Anfangsbestand 1.1.2009 | Zu- Abgänge | Kumulierte Abschreibungen | Anfangsbestand 1.1.2015 | Zugänge | Abgänge | Abschreibungen 2015 | Endbestand 31.12.2015 |
|---------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------|------------------|-------------|------------------------|--------------------------|
| | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF |
| Maschinen | 7'720.00 | 9'740.75 | 17'460.75 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Maschinen WirKommen | 0.00 | 3'451.40 | 2'771.50 | 679.90 | 0.00 | 0.00 | -340.00 | 339.90 |
| Mobilien Mühle | 14'495.00 | 20'976.05 | 35'471.05 | 0.00 | 11'728.80 | 0.00 | -1'172.88 | 10'555.92 |
| Mobilien Oekogebäude | 5'140.00 | 6'260.30 | 11'400.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Mobilien Post/Shopf | 7'709.70 | 0.00 | 7'709.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Mobilien Logistik | | 137'468.28 | 85'479.54 | 51'988.74 | 12'587.65 | 0.00 | -29'160.09 | 35'416.30 |
| Mobilien Leitung u. Verk. | | 1'905.25 | 762.10 | 1'143.15 | 0.00 | 0.00 | -381.05 | 762.10 |
| Mobilien Berufl. Integ. | | 3'838.55 | 1'535.42 | 2'303.13 | 0.00 | 0.00 | -767.71 | 1'535.42 |
| Fahrzeuge Therapie | 4'056.00 | 20'892.60 | 24'948.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Fahrzeuge WirKommen | 8'190.00 | 18'298.50 | 13'648.50 | 12'840.00 | 0.00 | 0.00 | -3'960.00 | 8'880.00 |
| Fahrzeuge Logistik | | 4'097.85 | 3'398.27 | 699.58 | 9'180.00 | 0.00 | -1'617.57 | 8'262.01 |
| EDV-Anlagen | 30'731.45 | 129'615.30 | 144'336.15 | 16'010.60 | 0.00 | 0.00 | -7'526.61 | 8'483.99 |
| Summe | 78'042.15 | 356'544.83 | 348'921.88 | 85'665.10 | 33'496.45 | 0.00 | -44'925.91 | 74'235.64 |

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungswerten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert. Die Abschreibungen erfolgen linear über die geschätzte Nutzungsdauer der Objekte. Im Jahr 2015 wurden noch Abschreibungen von CHF 50.33 Mobilien/Logistik nachgebucht. Anschaffungen unter einem Wert von CHF 1'000.00 werden direkt dem Aufwand belastet und nicht bilanziert. Die geschätzte Nutzungs- bzw. Abschreibungsdauer beträgt:

| | |
|--|-----------------|
| Mobilien, Einrichtungen, Werkzeuge, Maschine | 5 Jahre (20%) |
| Büromaschinen/ EDV | 3.3 Jahre (30%) |
| Fahrzeuge | 5 Jahre (20%) |

Die Abschreibungen entsprechen den bei Anschaffung vorauszusehenden Nutzungsdauern durchschnittlicher Anlagegüter der jeweiligen Kategorie.

6 Immobilien

Die Bewertung der betriebseigenen Immobilien erfolgt zu Verkehrswerten. Infolge der zum 1.1.2009 erfolgten Umstellung auf Swiss GAAP FER wurde eine Verkehrswertschätzung erstellt als Basis für die Neubewertung. Durch diese Verkehrswertschätzung wurde es möglich, die Grundstückswerte von den eigentlichen Immobilienwerten zu trennen. Die Abschreibung erfolgt linear aufgrund des Wertes per 31.12.2009, damit in den Folgejahren die lineare Abschreibung gewährleistet ist. Der Abschreibungssatz für Immobilien beträgt 3% ohne Grund und Boden. Die in 2013 eingebaute Nasszelle in der Mühle wird aufgrund der starken Abnutzung auf 10 Jahre abgeschrieben. Die Renovation Heizung wird auf die Restdauer der Liegenschaft Post 27 Jahre abgeschrieben.

| | Anfangsbestand 1.1.2009 | Kumulierte Zu- Abgänge | Kumulierte Abschreibungen | Anfangsbestand 1.1.2015 | Zugänge | Abgänge | Abschreibungen 2015 | Endbestand 31.12.2015 |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------|-------------|------------------------|--------------------------|
| Anlagespiegel | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF |
| Immobilien | 2'780'231.90 | 236'833.30 | -541'297.05 | 2'475'768.15 | 31'542.50 | 0.00 | -109'382.30 | 2'397'928.35 |
| Mühle | 1'383'405.95 | 124'134.80 | -258'795.00 | 1'248'745.75 | 0.00 | 0.00 | -43'972.50 | 1'204'773.25 |
| Oekogebäude | 981'847.50 | 0.00 | -171'585.00 | 810'262.50 | 0.00 | 0.00 | -28'597.50 | 781'665.00 |
| Post / Shopf | 414'978.45 | 22'112.30 | -76'305.50 | 360'785.25 | 0.00 | 0.00 | -12'733.60 | 348'051.65 |
| Umbau Post | | 45'000.00 | -3'375.00 | 41'625.00 | 0.00 | 0.00 | -1'350.00 | 40'275.00 |
| Umbau Heizung Post | | | | 0.00 | 23'600.50 | 0.00 | -437.05 | 23'163.45 |
| Mühlipfad | | 45'586.20 | -31'236.55 | 14'349.65 | 7'942.00 | 0.00 | -22'291.65 | 0.00 |
| Renovation/Umbau | | 49'808.41 | -4'980.84 | 44'827.57 | 0.00 | 0.00 | -4'980.84 | 39'846.73 |
| Nasszelle Mühle 2.OG | | 49'808.41 | -4'980.84 | 44'827.57 | 0.00 | 0.00 | -4'980.84 | 39'846.73 |
| Grundstücke | 1'026'750.00 | -8'000.00 | 0.00 | 1'018'750.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'018'750.00 |
| Umg. Wald u. Wiesen | 279'000.00 | -8'000.00 | 0.00 | 271'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 271'000.00 |
| Grundstücke | 747'750.00 | 0.00 | 0.00 | 747'750.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 747'750.00 |
| Total Immobilien | 3'806'981.90 | 278'641.71 | -546'277.89 | 3'539'345.72 | 31'542.50 | 0.00 | -114'363.14 | 3'456'525.08 |

Die Immobilien wurden im Jahr 2009 durch die Heller & Partner, Forch, bewertet. Für die Ermittlung des Verkehrswertes wurde jeweils auf den Realwert abgestellt. Diese Neubewertung im Jahre 2009 wurde nicht erfolgswirksam, sondern als Korrekturposition in den Neubewertungsreserven vorgenommen. Spenden für Immobilien (z.B. Umbauten/Renovationen) werden vollständig dem entsprechenden Fonds zugewiesen. Der nicht aktivierungsfähige Teil wird als Unterhaltsaufwand durch Auflösung des Fonds korrigiert. Der verbleibende Betrag im Fonds wird jährlich im Umfang der Abschreibungen aufgelöst. Das Projekt Mühlipfad wird nicht weiterverfolgt und wurde vollständig abgeschrieben.

7 Kurzfristiges Fremdkapital

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | CHF | CHF |
| Amortisation Hypotheken | 50'000.00 | 50'000.00 |
| Total | 50'000.00 | 50'000.00 |

8 Passive Rechnungsabgrenzung

Es musste eine Abgrenzung in Höhe von CHF 92'787.14 vorgenommen werden, diese entspricht den Ferien- und Überstunden- Guthaben der Mitarbeitenden per 31.12.2015.

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | CHF | CHF |
| Zeitguthaben Mitarbeiter per 31.12. | 92'787.14 | 78'021.15 |
| Hypothekarzinsen 4. Quartal | 0.00 | 5'028.75 |
| Total | 92'787.14 | 83'049.90 |

Langfristiges Fremdkapital

9 Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Es handelt sich um 3 Hypotheken bei der Clientis Regionalbank Wetzikon. Eine davon wird pro Jahr mit CHF 50'000 amortisiert.

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| | CHF | CHF |
| Clientis Festhypothek Mühle | 600'000.00 | 600'000.00 |
| Clientis Hypothek AWG Post | 150'000.00 | 150'000.00 |
| Clientis Hypothek AWG Post | 262'500.00 | 312'500.00 |
| Total | 1'012'500.00 | 1'062'500.00 |

Kapital

10 Organisationskapital/Fondskapital

Die Bilanz 2015 des MEILESTEI enthält 20 separat geführte Fonds, wovon 18 zweckgebunden sind.

Über die Verwendung und Zuweisung der Fondsmittel entscheidet der Vorstand des MEILESTEI. Das erarbeitete Organisationskapital wurde um das Jahresergebnis 2015 vermehrt.

| | Anfangs- bestand | Zu- weisung | Interne Fonds Transfer | Ver- wendung | End- bestand |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------------------|-----------------|---------------------|
| | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF |
| Mittel aus Eigenfinanzierung | | | | | |
| Fonds Neubewertungsreserven | 1'510'520.31 | - | - | - | 1'510'520.31 |
| Erarbeitetes Kapital | 883'845.33 | - | 141'536.75 | - | 1'025'382.08 |
| Weiterbildungsfonds | 11'496.70 | - | - | - | 11'496.70 |
| Jahresergebnis | 0.00 | 141'536.75 | -141.536.75 | - | 0.00 |
| Organisationskapital | 2'405'862.34 | 141'536.75 | 0.00 | - | 2'547'399.09 |

| | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|----------|--------------------|-------------------|
| Mittel aus Fondskapital | | | | | |
| Projektfonds ext. Projekte | 71'077.73 | - | - | - | 71'077.73 |
| Projektfonds interne Projekte | 74'874.55 | - | - | - | 74'874.55 |
| Fonds Schuldensanierung | 6'467.55 | - | - | - | 6'467.55 |
| Fonds Therapiefälle | 34'681.14 | - | - | - | 34'681.14 |
| Fonds- Umbau-, Renovationsprojekte | 70'770.00 | - | - | -4'980.00 | 65'790.00 |
| Fonds Teilnehmerprojekte | 11'526.00 | 1'000.00 | - | - | 12'526.00 |
| Fonds Mühlipfad | 6'300.00 | - | - | -6'300.00 | 0.00 |
| Fonds Projekt 2014+ | 1'500.00 | - | - | - | 1'500.00 |
| Fonds AWG Renovation Post | 186'510.65 | 70'000.00 | - | -88'097.15 | 168'413.50 |
| Fonds Wetzikon WirKommen Fahrzeug | 10'000.00 | - | - | -3'500.00 | 6'500.00 |
| Fonds Wetzikon Logistik | 4'182.16 | - | - | -4'182.16 | 0.00 |
| Fonds Assistenz Wetzikon | 10'000.00 | - | - | -10'000.00 | 0.00 |
| Fonds Fahrzeug Uessikon | 470.00 | 30'150.00 | - | - | 30'620.00 |
| Fonds Abwaschmasch. Ues. | 0.00 | 11'200.00 | - | -1'172.90 | 10'027.10 |
| Fonds Ausbau Konfektion W. | 0.00 | 19'000.00 | - | -14'756.88 | 4'243.12 |
| Fonds Stuhl u. Bank TN W. | 0.00 | 61'500.00 | - | -61'500.00 | 0.00 |
| Fonds Stapler Wetzikon | 0.00 | 8'500.00 | - | -918.00 | 7'582.00 |
| Fonds Bildung Teiln. Ues. | 0.00 | 20'000.00 | - | - | 20'000.00 |
| Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung | 488'359.78 | 221'350.00 | - | -195'407.09 | 514'302.69 |

Freie Fonds

Die zwei freien Fonds sind zur Verfügung des Vorstandes und erscheinen als Teil des Organisationskapitals.

Zweckgebundene Fonds

Die beiden Fonds Projektfonds externe Projekte und interne Projekte haben zum Ziel ähnliche Projekte im Sucht- und Rehabilitationsbereich im In- und Ausland zu unterstützen. Der Fonds Schuldensanierung wurde geüffnet, mit dem Ziel, Teilnehmer (auch Ehemalige) des MEILESTEI zu unterstützen, bei der Sanierung ihrer Schuldsituation um einen finanziell geordneten Übertritt in den Alltag zu ermöglichen. Der Fonds Therapiefälle wurde ebenfalls durch Spenden geüffnet und ist dazu bestimmt, Menschen, für die keine oder eine ungenügende Kostengutsprache besteht, eine Therapie zu ermöglichen. Der Fonds Umbau- Renovationsprojekte ist für geplante und laufende Renovations- und Sanierungsprojekte unserer Liegenschaften im Jahr 2015 wurden CHF 4'980 für Abschreibungen entnommen. Ausserdem wurden folgenden Fonds zweckgebundene Spenden zugewiesen: Fonds Teilnehmerprojekte CHF 1'000, Fonds AWG Renovation Post CHF 70'000, Fonds Fahrzeug Uessikon 30'150, Fonds Abwaschmaschine Uessikon CHF 11'200, Fonds Ausbau Konfektion Wetzikon CHF 19'000, Fonds Stuhl und Bank ungedeckte Teilnehmerkosten Wetzikon CHF 61'500, Fonds Stapler Wetzikon CHF 8'500 und dem Fonds Bildung Teilnehmer Uessikon CHF 20'000.

Aus dem Fonds Mühlipfad wurden CHF 6'300 entnommen da das Projekt abgeschlossen ist. Aus dem Fonds AWG Renovation Post wurden CHF 18'097 für die jährliche Abschreibung und CHF 70'000 für die Renovationskosten Heizung verwendet. Dem Fonds Wetzikon wirKOMMEN wurden CHF 3'500 für Leasinggebühren für das Fahrzeug entnommen. Ausserdem wurden dem Fonds Wetzikon Logistik für Abschreibungen CHF 4'182, dem Fonds Assistenz Wetzikon CHF 10'000 für eine neugeschaffene Teilzeitstelle, dem Fonds Abwaschmaschine CHF 1'173 dem Fonds Ausbau Konfektion CHF 14'757 und dem Fonds Stapler Wetzikon CHF 918 jeweils für die jährliche Abschreibung, sowie dem Fonds Stuhl und Bank für ungedeckte Teilnehmerprojekte CHF 61'500 entnommen.

Neubewertungsreserven

Die erfolgsneutral verbuchten Neubewertungsreserven entstanden aufgrund der Neubewertung der Immobilien im Hinblick auf die Umstellung auf Swiss GAAP FER in 2009 und sind in der Anlagebuchhaltung detailliert ausgewiesen.

Betriebsrechnung

11 Ertrag

Der MEILESTEI ist ausschliesslich in der Schweiz mit Schwerpunkt Kanton Zürich tätig. Die Umsätze liegen bei vielen Positionen über dem Ergebnis 2014. Der Standort Wetzikon hat eine Umsatzsteigerung von (CHF +164'973), das rehaZENTRUM von (CHF +335'127), bedingt durch eine höhere Belegung. Das

ordentliche Ergebnis hat sich 2015 um CHF 352'495 verbessert. Dies basiert zum Teil auf die nicht mehr relevanten Kosten des Wechsels in der Gesamtleitung und die höhere Teilnehmer-Belegung in Uessikon, und eine Steigerung der Teilnehmerzahlen in der beruflichen Eingliederung in Wetzikon. Ausserdem erhöhte sich der Spendenertrag vor allem im Bereich zweckgebundene Spenden gegenüber dem Vorjahr um rd. CHF 85'000.

12 Direkte Projektaufwände

Die in den Bereichen anfallenden Aufwendungen fliessen ganz als direkter Projektaufwand in die Betriebsrechnung ein. Die den Projekten direkt zufließenden Mittel wurden entsprechend verbucht. Zum MEILESTEI gehören aktuell die Geschäftsfelder Soziale Integration mit dem Bereich rehaZENTRUM (Therapie Mühle, AWG Post, externe AWG Fällanden, Tagesstruktur Uessikon) und Berufliche Integration mit den Bereichen wirKOMMEN, proLOGISTIK und Berufliche Eingliederung in Wetzikon. Im Gesamtbereich rehaZENTRUM ergibt sich beim ordentlichen Ergebnis ein Ertrag von CHF 57'325. Im Gesamtbereich berufliche Integration Wetzikon konnten insgesamt Erträge in Höhe von CHF 1'063'203 erwirtschaftet werden. Dem steht ein Betriebsaufwand, von CHF 1'251'573 gegenüber. Der Standort Wetzikon befindet sich noch in der Konsolidierungsphase. Erfreulich ist das Ergebnis im Bereich berufliche Eingliederung mit einem Plus von CHF 88'157.

13 Strukturaufwand

Darunter sind die Kosten der Verwaltung aufgeführt. Der Strukturaufwand definiert sich dadurch, dass er nicht in direktem Zusammenhang mit einer Einrichtung oder einem Projekt steht, sondern durch Struktur und Volumen des gesamten MEILESTEI vorgegeben wird. Die Betriebsrechnungsposition entspricht dem Gesamtaufwand für die Geschäftsleitung, der für alle Bereiche erbrachten Administration (Personalwesen, Rechnungswesen, Adressverwaltung) und der Mittelbeschaffung (CHF 44'406).

14 Liegenschaftsrechnung

Die Erträge und Aufwendungen der betriebsbedingten Liegenschaften (Maur/Uessikon) werden wie im Vorjahr auf gesonderten Kostenstellen erfasst. Es ergibt sich ein ordentlicher Ertrag von CHF 158'490 und ein Betriebsaufwand inklusive Hypothekarzinsen von CHF 229'095, dadurch resultiert ein ordentliches Ergebnis inklusive interne Verrechnungen von CHF – 70'605, bedingt durch die Kosten für den Ersatz der Heizung im Wohnhaus Post. Zusätzlich ergab sich durch die Abrechnung des Projekts Mühlipfad ein a.o. Ertrag von CHF 29'291.

Kostenstellenrechnung

Im Projektaufwand befinden sich die zwei Bereiche Rehabilitation, inklusive der Prävention, sowie der Bereich Arbeitsintegration. Die Rehabilitation findet in Maur/Uessikon in den Gebäuden Mühle, Oekogebäude und Post und der AWG in Fällanden statt und gliedert sich in den Präventionsbereich, in den eigentlichen

Therapiebereich, die Aussenwohngruppe und die Tagesstruktur. Die Tagesstruktur Uessikon wurde gesondert ausgewiesen.

Nach erfolgreicher Therapie besteht für die Teilnehmer die Möglichkeit am Arbeitsintegrationsprozess teilzunehmen, dieser erfolgt am zweiten Standort Wetzikon. In den Bereichen wirKOMMEN, proLOGISTIK und berufliche Eingliederung werden zusätzliche Einsatzmöglichkeiten geschaffen auch für auswärtige Klienten. Zusammen stellen Rehabilitation und Integration die Kernaufgaben des MEILESTEI dar. Die Verwaltung unterstützt die Arbeit im Projektbereich und umfasst die allgemeine Administration und Fundraising/Marketing. Sie gibt der Gesamtorganisation die Struktur und sorgt für einen reibungslosen Betriebsablauf.

Die Liegenschaften wurden in der Betriebsrechnung gesondert dargestellt. Auf diese Weise werden die Kosten und Erträge transparent dargestellt.

Betriebsrechnung nach Kostenstellen

1.1.2015-31.12.2015

| Bezeichnung | Rehabilitati | Berufliche Integration | | | | Total Projekte | Verwaltung | | Total Struktur | Liegen- schaften Maur | Total |
|---|---------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------|
| | Maur ZH Therapie | Wetzikon ZH Wirkommen | Logistik | Einglied. | L+V | | Admin. | Marketing | | | |
| Spenden, Kollekten | 2 332.80 | 0.00 | 4 444.70 | 0.00 | 0.00 | 6 777.50 | 2 700.00 | 364 710.85 | 367 410.85 | 0.00 | 374 188.35 |
| Mitgliederbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 700.00 | 700.00 | 0.00 | 700.00 |
| Erbschaften, Legate, Schenkungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Staatsbeitrag | 496 971.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 496 971.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 496 971.35 |
| Private und öffentliche Beiträge | 499 304.15 | 0.00 | 4 444.70 | 0.00 | 0.00 | 503 748.85 | 2 700.00 | 365 410.85 | 368 110.85 | 0.00 | 871 859.70 |
| Umsatz/Leistungen | 987 813.80 | 233 677.65 | 503 424.55 | 321 656.00 | 0.00 | 2 046 572.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 150 972.00 | 2 197 544.00 |
| Übrige Erträge | -1 314.89 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1 314.89 | -90.00 | 0.00 | -90.00 | 7 517.89 | 6 113.00 |
| Betriebsertrag | 986 498.91 | 233 677.65 | 503 424.55 | 321 656.00 | 0.00 | 2 045 257.11 | -90.00 | 0.00 | -90.00 | 158 489.89 | 2 203 657.00 |
| Ertrag | 1 485 803.06 | 233 677.65 | 507 869.25 | 321 656.00 | 0.00 | 2 549 005.96 | 2 610.00 | 365 410.85 | 368 020.85 | 158 489.89 | 3 075 516.70 |
| Personalaufwand | 984 951.65 | 175 051.05 | 324 041.57 | 184 662.00 | 105 613.87 | 1 774 320.14 | 93 197.91 | 33 169.89 | 126 367.80 | 0.00 | 1 900 687.94 |
| Medizinischer Bedarf | 4 918.90 | 28.50 | 56.95 | 0.00 | 0.00 | 5 004.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5 004.35 |
| Lebensmittel- und Haushaltskosten | 52 969.90 | 108.25 | 521.00 | 0.00 | 0.00 | 53 599.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 53 599.15 |
| Miete/Strom, Heizung, Wasser, Ents. | 206 847.75 | 11 645.30 | 132 561.30 | 8 540.85 | 12 419.40 | 372 014.60 | 0.00 | 3 104.40 | 3 104.40 | 0.00 | 375 119.00 |
| Unterhalt und Reparaturen/Kleininv. | 13 318.00 | 10 283.20 | 8 517.75 | 399.85 | 1 816.90 | 34 335.70 | 5 818.85 | 0.00 | 5 818.85 | 92 026.65 | 132 181.20 |
| Büro- und Verwaltungsaufwand | 35 895.95 | 2 015.35 | 29 521.30 | 1 677.35 | 12 591.55 | 81 701.50 | 37 881.65 | 5 545.65 | 43 427.30 | 0.00 | 125 128.80 |
| Sammelauflauf=Ges. Aufw. Marketing | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Materialaufwand | 25 564.15 | 26 088.00 | 103 674.67 | 0.00 | 0.00 | 155 326.82 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 300.00 | 155 626.82 |
| Versicherungen, Gebühren, übr. Aufwand | 17 138.25 | 4 987.75 | 5 590.50 | 97.05 | 1 764.55 | 29 578.10 | -30.00 | 2 586.00 | 2 556.00 | 2 859.00 | 34 993.10 |
| Zuwend./Unterstützungen/Beschäftigung | 14 768.75 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14 768.75 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14 768.75 |
| Total Betriebsaufwand | 1 356 373.30 | 230 207.40 | 604 485.04 | 195 377.10 | 134 206.27 | 2 520 649.11 | 136 868.41 | 44 405.94 | 181 274.35 | 95 185.65 | 2 797 109.11 |
| Abschreibungen | 1 172.88 | 4 300.00 | 30 777.66 | 767.71 | 381.05 | 37 399.30 | 7 526.61 | 0.00 | 7 526.61 | 114 363.14 | 159 289.05 |
| Total direkter Betriebsaufwand | 1 357 546.18 | 234 507.40 | 635 262.70 | 196 144.81 | 134 587.32 | 2 558 048.41 | 144 395.02 | 44 405.94 | 188 800.96 | 209 548.79 | 2 956 398.16 |
| Umlage zentr. Verwaltungs- u. Liegens. Kosten | 70 932.20 | 31 679.56 | 104 969.25 | 37 354.16 | -122 931.82 | 122 003.35 | -122 003.35 | 0.00 | -122 003.35 | 0.00 | 0.00 |
| Betriebsaufwand | 1 428 478.38 | 266 186.96 | 740 231.95 | 233 498.97 | 11 655.50 | 2 680 051.76 | 22 391.67 | 44 405.94 | 66 797.61 | 209 548.79 | 2 956 398.16 |
| Betriebsergebnis | -441 979.47 | -32 509.31 | -236 807.40 | 88 157.03 | -11 655.50 | -634 794.65 | -22 481.67 | -44 405.94 | -66 887.61 | -51 058.90 | -752 741.16 |
| Ordentliches Ergebnis | 57 324.68 | -32 509.31 | -232 362.70 | 88 157.03 | -11 655.50 | -131 045.80 | -19 781.67 | 321 004.91 | 301 223.24 | -51 058.90 | 119 118.54 |
| Kapitalzinsen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 116.16 | 0.00 | 116.16 | 0.00 | 116.16 |
| Übriger Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | -30.00 | 0.00 | -30.00 | -60.00 | -494.29 | 0.00 | -494.29 | -19 546.30 | -20 100.59 |
| Finanzergebnis | 0.00 | 0.00 | -30.00 | 0.00 | -30.00 | -60.00 | -378.13 | 0.00 | -378.13 | -19 546.30 | -19 984.43 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 36 570.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 685.50 | 38 255.80 | 298.80 | 0.00 | 298.80 | 29 790.95 | 68 345.55 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nichtbetriebliches Ergebnis | 36 570.30 | 0.00 | -30.00 | 0.00 | 1 655.50 | 38 195.80 | -79.33 | 0.00 | -79.33 | 10 244.65 | 48 361.12 |
| Gesamtergebnis vor Zuweisung | 93 894.98 | -32 509.31 | -232 392.70 | 88 157.03 | -10 000.00 | -92 850.00 | -19 861.00 | 321 004.91 | 301 143.91 | -40 814.25 | 167 479.66 |
| Fondsverwendungs-/Zuweisung | 1 172.90 | 15 800.00 | 69 057.04 | 0.00 | 10 000.00 | 96 029.94 | 0.00 | -221 350.00 | -221 350.00 | 99 377.15 | -25 942.91 |
| Gesamtergebnis nach Fondrechnung | 95 067.88 | -16 709.31 | -163 335.66 | 88 157.03 | 0.00 | 3 179.94 | -19 861.00 | 99 654.91 | 79 793.91 | 58 562.90 | 141 536.75 |

15 Finanzergebnis

Die Hypothekarzinsen für die Liegenschaften betrugen CHF 19'546. An Zinsen aus den Bank-, Postcheck- und E-Sparkonto wurden CHF 116 eingenommen.

Nichtbetriebliches Ergebnis

16 Ausserordentlicher Ertrag

Im Berichtsjahr entstand ein ausserordentlicher Ertrag von CHF 68'346 u.a. durch Pachteinnahmen, Beiträge Landschafts- Wald- und Naturschutz, der Abrechnung des Projekts Mühlipfad von CHF 29'291, einer Erstattung von Kantonsbeiträge 2014 von CHF 32'946, sowie der Auszahlung einer Überschussbeteiligung der SWICA und diverse andere kleinere Beträge.

17 Jahresergebnis ohne Fondsergebnis

Das Jahresultat weist ohne Fondsergebnis ein Plus von CHF 167'480 aus, das bedeutet eine Veränderung von CHF +334'959 zum Vorjahresergebnis. Dies resultiert mehrheitlich aus der höheren Belegung in Uessikon und der Steigerung der Erträge in der beruflichen Integration in Wetzikon. Ohne die Spendeneinnahmen würde ein Defizit CHF 206'709 resultieren.

8. Weitere Angaben

Alle weiteren Angaben zum Anhang gemäss FER, welche nicht direkt aus der Jahresrechnung und den Erläuterungen hervorgehen, werden nachfolgend ergänzt.

Risikobeurteilung/ -überwachung

Die Risikobeurteilung/ -überwachung ist Sache des gesamten Vorstandes. Sie wird jährlich oder den aktuellen Ereignissen entsprechend bewertet. Daraus abgeleitete Massnahmen sind von der Geschäftsleitung umzusetzen.

Entschädigung an Mitglieder der leitenden Organe (Vorstand)

Für die reguläre Vorstandstätigkeit wurden CHF 3'812 bezahlt (netto).

Schwankungsreserve

Übersteigt der für die Betreuung anrechenbarer Personen ausbezahlte Betriebsbeitrag den für die Betriebsbeitragsbemessung anrechenbaren Aufwandüberschuss, muss dieser Betriebsgewinn gemäss den kantonalen Richtlinien für suchttherapeutische Einrichtungen (Per 1. Januar 2014) neu einem dafür geschaffenen Schwankungsfonds zugewiesen werden. Dazu muss im Fondskapital der Einrichtung ein zweckgebundener Fonds gebildet werden. Falls dieser Betriebsbeitrag den für die Betriebsbeitragsbemessung anrechenbaren Aufwandsüberschuss unterschreitet, ist dieser Betrag nur im Anhang der Jahresrechnung

aufzuführen. Gemäss Abrechnung des Kantons für das Jahr 2014 per 22.10.2015 beträgt der Aufwandüberschuss zu Lasten des Schwankungsfonds – 65'538.

Da die Verhandlungen mit dem Kanton über die Betriebsbeiträge 2015 noch nicht abgeschlossen sind, wurde per 31. Dezember 2015 keine Verbuchung im Schwankungsfonds vorgenommen bzw. es erfolgt kein Ausweis im Anhang. Die Verbuchung bzw. der Ausweis im Anhang wird im Geschäftsjahr 2016 aufgrund der definitiven Verfügung für das Geschäftsjahr 2015 erfolgen.

Nicht-monetäre Spenden

Seit 2009 werden aus Gründen der internen wie externen Transparenz auch alle wesentlichen nicht-monetären Spenden verbucht. Im Jahr 2015 waren dies 447.75 Stunden erfasste Zeitspenden (CHF 8'970) unserer ehrenamtlichen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Diese Spenden wurden brutto verbucht. Ausserdem haben wir Naturalspenden im Wert von CHF 508 erhalten.

Unentgeltliche Leistungen

Grundsätzlich bestehen keine wesentlichen, unverbuchten unentgeltlichen Leistungen von Dritten. Als steuerbefreite Institution hat der MEILESTEI im Kanton Zürich unter anderem keine Strassenverkehrsabgaben zu entrichten.

Von unschätzbarem Wert, aber in harten Zahlen kaum auszudrücken, sind die unentgeltlichen Leistungen von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie freiwilligen Helfern ausserhalb der festen Einrichtungen, ohne die viele Einsätze praktisch nicht denkbar sind, (z.B. Wochenendaktivitäten, Marktstände und über das Anstellungsverhältnis hinausgehende Einsätze der Mitarbeiter).

Nahestehende juristische Personen

Grundsätzlich sind keine juristischen Personen als nahestehend im Sinne von Swiss GAAP FER 15 zu definieren. Es bestehen aufgrund historischer Verbindungen aber Beziehungen zu folgenden Institutionen:

- Therapie Verbund Ost (Stiftung Quellenhof, Stiftung Best Hope)

Weitere Angaben

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|--------------|--------------|
| | CHF | CHF |
| Eigentumsbeschränkungen für eigene Verpflichtungen | | |
| ○ Netto-Buchwert verpfändeter Liegenschaften (inkl. Umb.) | 2'437'775.08 | 2'520'595.72 |
| ○ Schuldbriefe auf den Liegenschaften | 1'400'000.00 | 1'400'000.00 |
| ○ Davon beanspruchter Betrag | 1'062'500.00 | 1'112'500.00 |
| Brandversicherungswerte der Sachanlagen | | |
| ○ Mobiliar / Einrichtung / Büromaschinen / EDV | 1'100'000.00 | 1'100'000.00 |
| ○ Liegenschaften | 3'867'400.00 | 3'867'400.00 |
| Leasing-Abzahlungsverpflichtung VW-Transporter 48 Raten à CHF 487.08 Total 23'379.84 2015 bezahlt 12 Raten Restbetrag (487.10x12) 5'845.20 | 6'331.34 | 12'176.54 |
| Angaben aus Vorsorgeverpflichtungen nach FER 16/13 Die Personalvorsorge des MEILESTEI wird bei der Stiftung Prosperita für die berufliche Vorsorge geführt. Der Deckungsgrad der Altersguthaben beträgt per 31.12.2015 105% prov. (im Vorjahr 107%). Der Arbeitgeberaufwand wird somit unverändert als Aufwand aus Vorsorgeverpflichtung übernommen. Die Verbindlichkeiten bei der Personalvorsorgeeinrichtung betragen | 38'649.80 | 39'671.05 |
| Alle Mitarbeiter des MEILESTEI sind gemäss den landesrechtlichen und reglementarischen Bestimmungen versichert. Zum Kreis der Versicherten zählen per 31.12.2015 34 Personen = 23,65 Vollzeitstellen | | |
| ○ Total Arbeitgeberbeiträge BVG | 93'113.50 | 83'461.95 |
| ○ Total Arbeitgeberbeitragsreserve | 0.00 | 0.00 |

Genehmigt an der Vorstandssitzung vom 6.4.2016