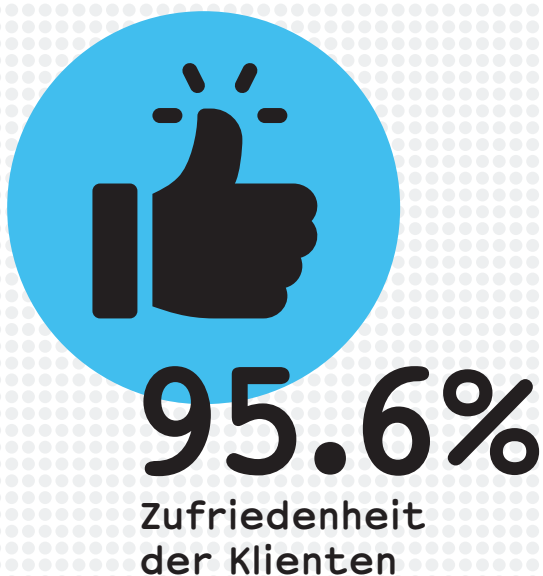
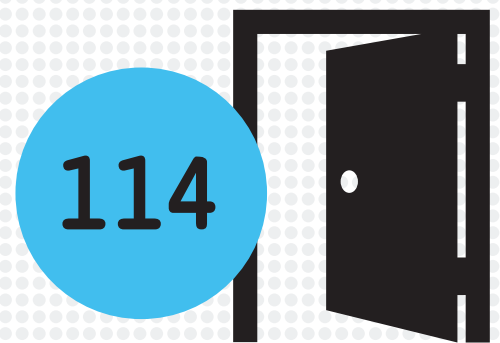
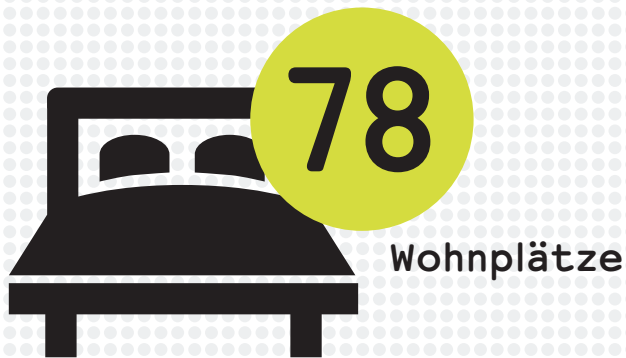


Jahresbericht 18



Den kompletten Jahresbericht 2018 finden Sie
unter www.noveos.ch/jahresbericht18



Bilanz Noveos

Aktiven	31.12.18	%	31.12.17	%
	in CHF		in CHF	
Flüssige Mittel	1'183'742	13.3%	725'353	8.4%
Forderungen	910'590	10.3%	990'143	11.4%
Vorräte	150'156	1.7%	164'057	1.9%
Aktive Rechnungsabgrenzung	156'092	1.8%	42'612	0.5%
Total Umlaufvermögen	2'400'580	27.0%	1'922'165	22.2%
Sachanlagen	6'238'797	70.3%	6'481'742	74.8%
Wertschriften und andere Finanzanlagen	239'435	2.7%	264'416	3.1%
Total Anlagevermögen	6'478'233	73.0%	6'746'158	77.8%
Total Aktiven	8'878'813	100.0%	8'668'322	100.0%
Passiven				
Verbindlichkeiten	-574'895	6.5%	-831'668	9.6%
Sonstige Verbindlichkeiten	-12'016	0.1%	-11'996	0.1%
Passive Rechnungsabgrenzung	-330'212	3.7%	-225'048	2.6%
Total kurzfristiges Fremdkapital	-917'123	10.3%	-1'068'713	12.3%
Darlehen und Hypotheken	-4'425'250	49.8%	-4'496'250	51.9%
Rückstellungen	-349'903	3.9%	-238'214	2.7%
Total langfristiges Fremdkapital	-4'775'153	53.8%	-4'734'464	54.6%
Zweckgebundenes Fondskapital	-1'606'760	18.1%	-1'887'233	21.8%
Total Fondskapital	-1'606'760	18.1%	-1'887'233	21.8%
Erarbeitetes freies Kapital	-1'175'674	13.2%	-1'435'049	16.6%
Jahresverlust (+) / Jahresgewinn (-)	-404'103	4.6%	457'136	-5.3%
Total Organisationskapital	-1'579'777	17.8%	-977'913	11.3%
Total Passiven	-8'878'813	100.0%	-8'668'322	100.0%

Betriebsrechnung Noveos

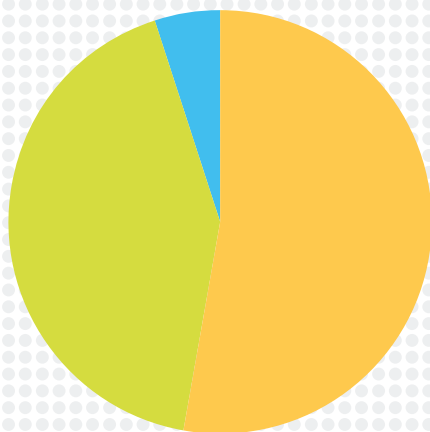
Gesamtbetrieb	2018 in CHF	2017 in CHF	Veränderung in CHF
Ertrag berufliche Ausbildung und andere Betreute	2'925'341	2'319'430	605'911
Selbstzahler für Wohnheime und Wohnbegleitung	1'463'143	1'400'381	62'762
Erträge aus Produktion und Dienstleistungen	2'841'392	2'784'506	56'885
Übrige Erträge aus Leistungen für Betreute	-16'565	3'052	-19'616
Miet- und Kapitalzinsertrag	32'305	90'569	-58'265
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	10'621	9'100	1'521
Betriebsbeiträge öffentliche Hand	5'119'310	4'412'850	706'459
Mitgliederbeiträge und Spenden allgemein	15'894	19'307	-3'413
Spenden zweckgebunden	119'191	510'023	-390'832
Total Betriebsertrag	12'510'631	11'549'218	961'413
Besoldungen	-7'004'747	-6'719'483	285'264
Sozialleistungen	-1'011'554	-944'088	67'465
Personalnebenaufwand	-159'959	-137'470	22'490
Honorare für Leistungen Dritter	-159'989	-81'549	78'439
Total Personalaufwand	-8'336'248	-7'882'590	453'658
Bruttoergebnis	4'174'383	3'666'628	507'755
Lebensmittel und Getränke	-263'109	-248'947	14'162
Haushalt	-50'934	-56'880	-5'945
Unterhalt, Reparaturen, Kleininvestitionen Sachanlagen	-245'057	-208'925	36'131
Aufwand für Anlagenutzung	-1'752'423	-1'906'910	-154'487
<i>davon Abschreibungen</i>	-490'665	-553'150	-62'485
Energie und Wasser	-139'828	-99'515	40'313
Werbeaufwand	-326'394	-310'373	16'021
Büro und Verwaltung	-526'217	-508'240	17'977
Material-, Dienstleistungs- und Werkzeugaufwand Werkstätten	-552'423	-562'558	-10'135
Übriger Sachaufwand	-80'788	-83'994	-3'205
Total Sachaufwand	-3'937'173	-3'986'341	-49'168
Betriebserfolg	237'210	-319'713	556'923
Ausserordentlicher Aufwand	-24'470	-36'464	-11'994
Ausserordentlicher Ertrag	108'651	86'170	-22'481
Ausserordentlicher Erfolg	84'181	49'706	34'475
Jahresergebnis vor Fondsergebnis	321'391	-270'006	591'398
Zuweisung zweckgebundene Fonds	-119'191	-510'023	-390'832
Verwendung zweckgebundene Fonds	201'902	322'894	120'992
Jahresergebnis nach Fondsergebnis	404'102	-457'135	861'238

Mitarbeitende 2018 (Klienten)

	Arbeits- plätze	Mitarbeitende 31.12.2018	geleistete Arbeitstage	Männer	Frauen	Ø Alter
Pack+	25	31	6'174	16	15	45.5
Tapa Atelier	10	14	2'531	3	11	45.7
Kafi Fläck	3	4	752	0	4	49.2
Brocki Volketswil und Meilen	36	44	8'113	25	19	41.4
Holz ²	21	36	5'637.5	32	4	33.1
TextilArt	11	17	3'017	0	17	45.7
IntegraPower	29	26	4'387	16	10	44.5
Total	135	172	30'611.5	92	80	43.6

Bewohnerinnen und Bewohner 2018

	Wohnplätze	Ø Bewohner	Ø Bewohnerinnen	Ø Alter
Wohnhaus Uster	10	7.2	2.3	25.4
Wohnhaus Stäfa	10	5.3	4.6	31.4
Wohnhaus Sternen	11	4.8	6.0	45.0
Wohnhaus Niederuster	16	5.9	7.0	36.8
Wohngruppe Uster	4	2.4	0.0	38.2
Total Wohnhäuser/Wohngruppen	51	26	20	35.4
Begleitetes Einzelwohnen	27	14	13	51.9
Total Wohnen gesamt	78	40	33	43.6

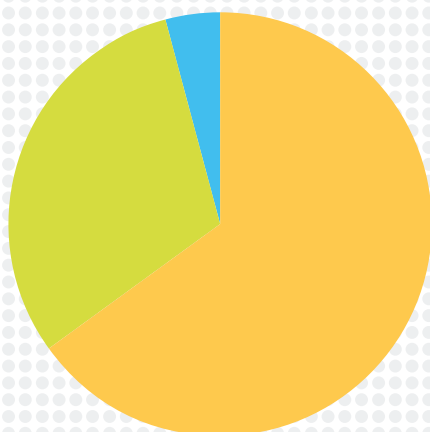


Zufriedenheit Mitarbeitende 2018 (Klienten)

Diese Erhebung wurde aus Standortgesprächen, welche mindestens einmal jährlich durchgeführt werden, zusammengefasst. Die Basis bildeten folgende Fragen:

- Bin ich zufrieden mit der zugewiesenen Arbeit?
- Bin ich zufrieden mit der Instruktion und Hilfestellung des Fachpersonals?
- Bin ich zufrieden mit der Einrichtung des Arbeitsplatzes?
- Ist die Lohnberechnung klar und verständlich?
- Bin ich zufrieden mit meiner Arbeitszeit?

■ + trifft klar zu
 ■ +/- trifft eher zu
■ -/+ trifft eher nicht zu
 ■ trifft klar nicht zu



Zufriedenheit Bewohnerinnen und Bewohner 2018

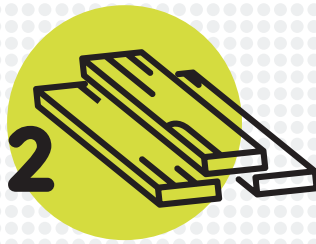
Diese Erhebung wurde aus Standortgesprächen, welche mindestens einmal jährlich durchgeführt werden, zusammengefasst. Die Basis bildeten folgende Fragen:

- wirst du zur Selbsthilfe und Selbstbestimmung ermutigt?
- erhältst du genügend Unterstützung für deine Entscheidungen?
- fühlst du dich von deiner Bezugsperson genügend unterstützt?
- ist deine Bezugsperson verlässlich?
- fühlst du dich vom Team genügend respektiert?
- wie zufrieden bist du mit der fachlichen Betreuung im Wohnhaus?

Holz² in Zahlen.

3'421 m²

Plattenmaterial verarbeitet



85

Schubladen
hergestellt



675

Schrankschubläden
verarbeitet



25

Tische
geschreinert

38



Türen produziert

35

Betten
hergestellt



20

Nachttische
produziert



3'300 m²

Oberflächen behandelt

Anhang zur Jahresrechnung

Grundlagen der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung erfolgt nach Massgabe der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (Kern-FER und FER 21) und entspricht dem schweizerischen Obligationenrecht, den Vorschriften der ZEWO, Zentralstelle für Wohlfahrtsunternehmen sowie den Bestimmungen der Statuten. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von Noveos.

A) Erläuterungen zur Bilanz

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bewertung im Umlaufvermögen erfolgt zu Marktwerten. Das Anlagevermögen wird zu Anschaffungskosten abzüglich Abschreibungen bilanziert. Die Passiven sind zu Nominalwerten ausgewiesen. Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt. Bestände in fremder Währung bestehen nicht.

Forderungen

- | | | |
|---|-----|---------|
| • Forderungen gegenüber Betreuten | CHF | 264'509 |
| • davon Forderungen gegenüber Gemeinwesen | CHF | 230'246 |

Aktive Rechnungsabgrenzung (ARA)

Zeitliche Abgrenzung von Aufwand- und Ertragspositionen.

- | | | |
|-------------------------------------|-----|---------|
| • ARA Lieferungen und Leistungen | CHF | 26'236 |
| • ARA Betriebsbeiträge Trägerkanton | CHF | 129'856 |

Warenvorräte

Schreinerei Holz² und TextilArt: Vorräte zu Marktwerten
Brocki Pfannenstil: Die Waren sind Sachspenden von Dritten
Veränderung Brocki-Inventar = Personalkosten für die Bereitstellung der Ladenartikel plus Entsorgungskosten

Sachanlagen

Die Abschreibungen erfolgen linear aufgrund der geschätzten betriebswirtschaftlichen Nutzungsdauer.
Vom Kanton zugesprochene Investitionsbeiträge werden im Vereinnahmungszeitpunkt bei den Anschaffungswerten der Sachanlagen in Abzug gebracht. Die Abschreibungen werden auf dem Anschaffungswert berechnet, die erhaltenen Investitionsbeiträge werden über eine kongruente Laufzeit (vgl. «Eventualverbindlichkeiten») als Minderung zu den Abschreibungen aufgelöst.

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
• Liegenschaften (Anschaffungen)	50 Jahre
• Liegenschaften (Renovationen/Umbauten)	25 Jahre
• Einrichtungen und Maschinen	5–12 Jahre
• Fahrzeuge	5 Jahre
• Informatik- und Kommunikationssysteme	3–5 Jahre

Verpfändete Aktiven

Verpfändete Buchwerte zur Sicherung eigener Verpflichtungen	
• Liegenschaft Seestern, Männedorf	CHF 1'006'385
• Liegenschaft Wohnhaus Stäfa, Stäfa	CHF 197'601
• Liegenschaft Brocki Pfannenstil, Volketswil	CHF 5'506'876

Wertschriften und andere Finanzanlagen

• Mieterkautionen	CHF	239'434
• Buchwert Beteiligung an «Die Sozialfirma AG»	CHF	1
• Aktienkapital (400 NA zu je 500.–)	CHF	200'000
• Beteiligungsquote – Kapitalanteil (196 NA zu 500.–)		49%
• Beteiligungsquote – Stimmrechtsanteile		49%
• Mietzinsertrag (Untermieter von Noveos)	CHF	3'006

Verbindlichkeiten (Kreditoren–Offenposten)

• Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen (Nest Sammelstift.)	CHF	192'506
---	-----	---------

Restbetrag der Verbindlichkeiten aus Leasinggeschäften

• Verbindlichkeiten aus Leasinggeschäften (Fahrzeuge)	CHF	89'588
---	-----	--------

Passive Rechnungsabgrenzung (PRA)

Diese Position umfasst die zeitliche Abgrenzung von Aufwand- und Ertragspositionen.		
• PRA Lieferungen und Leistungen	CHF	39'721

Darlehen

Für das Projekt «Ausbau und Weiterentwicklung der Textilwerkstatt»: Ablauf 1.8.2019 (zinslos)	CHF	5'000
---	-----	-------

Hypothesen

2018: Reduktion durch Amortisation (Fr. 71'000) CHF 4'420'250

Rückstellungen

Details sind in den Zusatzinformationen zur Rechnung über die Veränderung des Kapitals ersichtlich.

Fonds- und Organisationskapital

Die Veränderung des Fonds- und Organisationskapitals ist aus der Rechnung «Kapitalveränderung Noveos» ersichtlich.

- Schwankungsfonds Kanton Zürich
Überschüsse oder Verluste innerhalb der einzelnen Leistungsvereinbarungen sind einem Schwankungsfonds (Äufnung und Entnahme plafoniert) zuzuweisen. Die Zuweisung bzw. Verwendung erfolgt jeweils per 31.12. aufgrund der Betriebsbeitragsberechnung. Der Saldo des Schwankungsfonds betrug gemäss KSA per Anfang 2018 CHF –875'458. Der Betriebsabschluss Noveos und die Revision finden Anfang April statt. Die Kostenrechnung KSA ist bis Ende Mai einzureichen und wird dann vom Kanton mit oder ohne Änderungen akzeptiert. Aufgrund dieses zeitlichen Versatzes wird in Absprache mit der Revision die Schwankungsfonds-Buchung jeweils im Folgejahr vorgenommen (Buchung Resultat 2018 per Abschluss 2019). Aufgrund des negativen Saldos wird der Schwankungsfonds KSA nicht passiviert.

- Schwankungsfonds SVA
Aufgrund der bestehenden Leistungsvereinbarung mit der SVA Zürich für die Abgeltung der beruflichen Massnahmen müssen die Überschüsse bzw. Verluste gesondert ausgewiesen werden. Die Zuweisung erfolgt jeweils per 31.12. aufgrund der gestellten Rechnungen. Der Fonds wurde per 31.12.2015 erstmals geüfnet (CHF 28'950). Analog dem KSA-Schwankungsfonds wird die Veränderung im Folgejahr gebucht.

Eventualverbindlichkeiten

Investitionsbeiträge des Kantons Zürich werden mit den Investitionen verrechnet. Sie unterliegen einer bedingten Rückzahlungspflicht. Diese tritt ein, wenn eine Zweckänderung oder –entfremdung eintritt. Per Bilanzstichtag besteht eine Eventualverbindlichkeit von CHF 1'993'690.

B) Erläuterungen zur Betriebsrechnung

Beiträge und Spenden

• Betriebsbeiträge der Gemeinden	CHF	72'806
• Betriebsbeiträge Trägerkanton	CHF	4'245'857
• Auflösung Investitionsbeiträge Trägerkanton	CHF	142'921
• Betriebsbeiträge anderer Kantone	CHF	550'792
• Betriebsbeiträge Bund	CHF	106'754
• Mitgliederbeiträge	CHF	9'730
• Spenden allgemein	CHF	6'164
• Spenden zweckgebunden (ohne Mitgliederbeiträge)	CHF	119'191

Ausserordentlicher Erfolg

Der ausserordentliche Erfolg steht insbesondere mit einem zeitfremden Ertrag aus Betriebsbeiträgen des Kantonalen Sozialamts aus Vorjahren 2015–2017 im Zusammenhang (Fr. 82'636).

C) Weitere Angaben

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gibt keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, welche die Jahresrechnung wesentlich beeinflussen.

Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

• Präsident/Vize-Präs.: Lohn plus Sitzungspauschale	CHF	24'500
• Übriger Vorstand: Sitzungspauschalen (à CHF 300.–)	CHF	11'100

Entschädigungen an der Organisation nahestehende Personen

• Vorstandsmitglied Anita Moser, Beratung im Rechnungswesen	CHF	4'336
---	-----	-------

Lohnsumme der Geschäftsleitung (3 Pers.) nach ZEWO-Methodik

• Lohnaufwand inkl. aller Lohnnebenkosten	CHF	353'842
• Aufwand für Mittelbeschaffung (*)	CHF	111'585
• Übriger administrativer Mittelaufwand, ohne (*)	CHF	1'894'107
• Projekt- und Dienstleistungsaufwand	CHF	10'665'212

Revisionsbericht



Tel. 044 931 35 85
Fax 044 931 35 86
www.bdo.ch

BDO AG
Pappelstrasse 12
8620 Wetzikon

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an die Mitgliederversammlung des

Verein Noveos / Perspektiven für Menschen mit psychischer Beeinträchtigung, Riedikon

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des Vereins Noveos / Perspektiven für Menschen mit psychischer Beeinträchtigung für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfpflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Stiftungsrat 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 bei der geprüften Organisation 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 vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Wetzikon, 3. Mai 2019

BDO AG

Roger Biber

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Marco Suter

Zugelassener Revisionsexperte

Beilagen

Jahresrechnung

...unseren engagierten
Mitarbeitenden.

...den zuweisenden
Stellen, die auf unser
Know-how vertrauen.

...unseren
Klientinnen
und Klienten
im Wohnen,
die auf unsere
professionelle
Begleitung vertrauen.

Wir
sagen
❤-lich
danke...

...unseren
grosszügigen
Spendern.

...den Kunden,
die unsere Produkte gekauft
oder unsere Dienstleistungen
in Anspruch genommen haben.

...unserem
kompetenten und motivierten
Fachpersonal.

...unseren Partner-
organisationen.