

**Verein Grünwerk
Mensch & Natur
Rosenstrasse 11
8400 Winterthur**

**Bericht der Revisionsstelle über
die Jahresrechnung 2004**

JAHRESRECHNUNG

- Bilanz per 31. Dezember 2004	1 - 2
- Erfolgsrechnung 01. Januar bis 31. Dezember 2004	3 - 4
- Erläuterungen (Anhang 1 - 5)	5 - 10

Verein Grünwerk Mensch & Natur, 8400 Winterthur

Bilanz per 31. Dezember 2004

2004

2003

AKTIVEN

SFr.

SFr.

Umlaufvermögen

Flüssige Mittel

112'749.12

213'799.58

Debitoren

40'473.70

14'085.37

Aktive Rechnungsabgrenzung

25'782.60

41'915.05

179'005.42**269'800.00***Sachanlagevermögen*

Fahrzeuge

7'000.00

17'200.00

Maschinen

1'400.00

-

EDV und digitale Geräte

3'500.00

3'100.00

11'900.00**20'300.00**

TOTAL AKTIVEN

190'905.42**290'100.00**

Verein Grünwerk Mensch & Natur, 8400 Winterthur

Bilanz per 31. Dezember 2004	2004	2003
PASSIVEN	SFr.	SFr.
Fremdkapital		
KK Genossenschaft Grünwerk	-	32'898.65
Kreditoren	10'430.00	11'061.60
Passive Rechnungsabgrenzung	31'401.30	114'184.65
	41'831.30	158'144.90
Fondskapital Fonjak (zweckgebunden)		
Kapital Fonjak	-236.88	739.25
Jahresergebnis Fonjak	-4'901.09	-976.13
	-5'137.97	-236.88
Fondskapital Fair Trade		
Kapital Fair Trade	1'290.07	-
Jahresergebnis Verein	-	1'290.07
	1'290.07	1'290.07
Organisationskapital		
Kapital Verein	130'901.91	72'165.02
Jahresergebnis Verein	22'020.11	58'736.89
	152'922.02	130'901.91
TOTAL PASSIVEN	190'905.42	290'100.00

Verein Grünwerk Mensch & Natur, 8400 Winterthur
Erfolgsrechnung vom 01.01. - 31.12.2004
2004
2003

		SFr.	SFr.
Ertrag aus Geldsammelaktionen			
Spenden und Mitgliederbeiträge	2.80%	16'620.00	10'275.00
Beiträge Stiftungen	10.63%	63'000.00	60'000.00
Beträge öffentliche Hand	39.94%	236'629.65	206'899.10
Beiträge Sponsoren	1.35%	8'000.00	-
	54.72%	324'249.65	277'174.10
Ertrag aus erbrachten Leistungen			
Umsatz öffentliche Aufträge	41.29%	244'663.10	207'689.05
Umsatz private Aufträge	3.98%	23'600.95	9'725.00
	45.28%	268'264.05	217'414.05
Total Erträge	100.00%	592'513.70	494'588.15
Direkter Projektaufwand			
Löhne Projektleitung inkl. Sozialkosten		160'002.55	140'704.02
Weiterbildung projektbezogen		312.00	398.10
Projektkosten Fonjak		114'783.75	71'840.25
Tagessatz und Spesenentschädigungen Zivildienst		128'782.20	102'304.60
Arbeiten Dritter		2'031.30	11'042.20
Fahrzeug-, Maschinenaufwand inkl. Versicherungen		63'198.72	43'471.23
Kleinmaterial		5'080.15	3'906.25
Porti und Telefonkosten projektbezogen		3'443.00	1'874.55
Reisespesen projektbezogen		8'799.50	4'590.75
Werbeaufwand projektbezogen		13'883.75	699.00
		500'316.92	380'830.95
<i>in % des Bruttoertrages</i>		<i>84.44%</i>	<i>77.00%</i>
Bruttogewinn		92'196.78	113'757.20
<i>in % des Bruttoertrages</i>		<i>15.56%</i>	<i>23.00%</i>

Verein Grünwerk Mensch & Natur, 8400 Winterthur

Erfolgsrechnung vom 01.01. - 31.12.2004	2004	2003
	SFr.	SFr.
Verwaltungsaufwand		
Löhne und Sozialkosten Verwaltung	20'987.15	16'313.10
Weiterbildung	702.70	-
Kostenanteil Verwaltung Genossenschaft	16'300.00	15'000.00
Raumaufwand	1'530.00	-
Fahrzeugaufwand	585.00	-
Sachversicherungen	294.00	294.00
Porti, Telefon	1'268.95	1'135.55
Büromaterial/EDV/Unterhalt	4'124.70	2'331.80
Verbandsbeiträge	919.00	650.00
Kosten ZEWO-Zertifizierung	1'883.00	3'228.00
Rechtsberatung und Treuhand	2'800.00	4'612.35
Übrige Verwaltungskosten	1'290.60	346.92
Werbeaufwand	4'110.10	1'949.00
Reisespesen Verwaltung	5'081.70	227.70
Bankzinsen und -spesen	498.96	581.95
	62'375.86	46'670.37
<i>in % des Bruttoertrages</i>	<i>10.53%</i>	<i>9.44%</i>
Betriebsergebnis 01.01. - 31.12.2004	29'820.92	67'086.83
Abschreibungen	12'701.90	8'036.00
Jahresergebnis 01.01. - 31.12.2004	17'119.02	59'050.83

Anhang 1

Erläuterungen zu den Abschreibungen

Konto	Erläuterungen	
Fahrzeuge	Buchwert 01.01.2004	Fr. 17'200.00
	Abschreibung	Fr. 10'200.00

	Buchwert 31.12.2004	Fr. 7'000.00
		=====
	Abschreibung 59,3% (ausserordentliche Beanspruchung und Anpassung an den Verkehrswert)	
Maschinen	Buchwert 01.01.2004	Fr. 0.00
	Neuanschaffung Motortrimmer	Fr. 1'490.00
	Abschreibung	Fr. 90.00

	Buchwert 31.12.2004	Fr. 1'400.00
		=====
	Abschreibung 6,04% (Kauf Mitte November 2004)	
EDV und digitale Geräte	Buchwert 01.01.2004	Fr. 3'100.00
	Neuanschaffung Labtop	Fr. 2'811.90
	Abschreibung	Fr. 2'411.90

	Buchwert 31.12.2004	Fr. 3'500.00
		=====
	Abschreibung 40,8%	

Anhang 2

Zuweisung Fonds 2004

	Soll	Haben	Saldo
Jahresergebnis			
31.12.2004 Zuweisung an Fondskapital Fonjak		4'901.09	-4'901.09
31.12.2004 Zuweisung an Organisationskapital Verein	22'020.11		17'119.02
<hr/>			
Total Soll	22'020.11		
Total Haben		4'901.09	17'119.02

Anhang 3

Veränderung des Kapitals 2004

	Soll	Haben	Saldo
Kapital Fonjak			
1.1.2004 Saldovortrag			739.25
23.3.2004 Übertrag Jahresergebnis 2003	976.13		-236.88
Total Soll	976.13		
Total Haben		0.00	-236.88
Jahresergebnis Fonjak			
1.1.2004 Saldovortrag			-976.13
23.3.2004 Übertrag Jahresergebnis 2003		976.13	0.00
31.12.2004 Zuweisung an Fondskapital	4'901.09		-4'901.09
Total Soll	4'901.09		
Total Haben		976.13	-4'901.09
Kapital Fair Trade			
1.1.2004 Saldovortrag			0.00
23.3.2004 Übertrag Jahresergebnis 2003		1'290.07	1'290.07
Total Soll	0.00		
Total Haben		1'290.07	1'290.07
Jahresergebnis Fair Trade			
1.1.2004 Saldovortrag			1'290.07
23.3.2004 Übertrag Jahresergebnis 2003	1'290.07		0.00
Total Soll	1'290.07		
Total Haben		0.00	0.00
Kapital Verein			
1.1.2004 Saldovortrag			72'165.02
23.3.2004 Übertrag Jahresergebnis 2003		58'736.89	130'901.91
Total Soll	0.00		
Total Haben		58'736.89	130'901.91
Jahresergebnis Verein			
1.1.2004 Saldovortrag			58'736.89
23.3.2004 Übertrag Jahresergebnis 2003	58'736.89		0.00
31.12.2004 Zuweisung an Organisationskapital		22'020.11	22'020.11
Total Soll	58'736.89		
Total Haben		22'020.11	22'020.11

Anhang 4

Erläuterungen der Zweckbestimmung

Konto	Betrag	Erläuterungen
Spenden und Mitgliederbeiträge	16'620.00	Einzel Spenden Fr. 16'540.00 von Privatpersonen für Projekt FONJAK Mitgliederbeiträge Vorstand Fr. 80.00
Beiträge Stiftungen	63'000.00	Beiträge von Stiftungen an Projekt FONJAK
Beiträge Öffentliche Hand	236'629.65	Beiträge von DEZA Fr. 74'576.00 für Projekt FONJAK Beiträge von Zentralstelle Zivildienst Fr. 162'053.65 für Projekt Zivildienst.
Beiträge Sponsoren	8'000.00	Beitrag von Zürich-Versicherung für Broschüre
Umsatz öffentliche Aufträge	244'663.10	Öffentliche Aufträge für Projekt Zivildienst (Fachstelle Naturschutz Kt. Zürich, SBB und weitere)
Umsatz private Aufträge	23'600.95	Private Aufträge für Projekt Zivildienst

Anhang 5

Kostenträgerrechnung 2004

	Total 2003	Total 2004	Fonjak 01.01.-31.12.2004	Fair Trade 01.01.-31.12.2004	Zivildienst 01.01.-31.12.2004	Administration 01.01.-31.12.2004
ERTRÄGE						
Spenden und Mitgliederbeiträge	10'275	16'620	16'540	0	0	80
Beiträge Stiftungen	60'000	63'000	63'000	0	0	0
Beiträge öffentliche Hand	206'899	236'630	74'576	0	162'054	0
Beiträge Sponsoren	0	8'000	8'000	0	0	0
<i>Ertrag aus Geldsammelaktionen</i>	<i>277'174</i>	<i>324'250</i>	<i>162'116</i>	<i>0</i>	<i>162'054</i>	<i>80</i>
Umsatz öffentliche Aufträge	207'689	244'663	0	0	244'663	0
Umsatz private Aufträge	9'725	23'601	0	0	23'601	0
<i>Ertrag aus Leistungen</i>	<i>217'414</i>	<i>268'264</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>268'264</i>	<i>0</i>
TOTAL ERTRÄGE	494'588	592'514	162'116	0	430'318	80
AUFWAND LEISTUNGSERBRINGUNG						
Löhne Projektleitung inkl. Sozialkosten	140'704	160'003	23'234	0	136'768	0
Weiterbildung projektbezogen	398	312	0	0	312	0
Projektzahlungen Fonjak	71'840	114'784	114'784	0	0	0
Tagessatz+Spesenentschädigungen Zivildienst	102'305	128'782	0	0	128'782	0
Arbeiten Dritter	11'042	2'031	2'031	0	0	0
Fahrzeug-, Maschinenaufwand inkl. Versicherungen	43'471	63'199	0	0	63'199	0
Kleinmaterial	3'906	5'080	-362	0	5'442	0
Porti und Telefonkosten projektbezogen	1'875	3'443	1'343	0	2'100	0
Reisespesen projektbezogen	4'591	8'800	8'469	0	331	0
Werbeaufwand projektbezogen	699	13'884	13'884	0	0	0
<i>Total direkter Projektaufwand</i>	<i>380'831</i>	<i>500'317</i>	<i>163'383</i>	<i>0</i>	<i>336'934</i>	<i>0</i>

Löhne und Sozialkosten Verwaltung	16'313	20'987	0	0	0	20'987
Weiterbildung	0	703	345	0	0	358
Kostenanteil Verwaltung Genossenschaft	15'000	16'300	0	0	0	16'300
Raumaufwand	0	1'530	0	0	1'530	0
Fahrzeugaufwand	0	585	0	0	0	585
Sachversicherungen	294	294	0	0	0	294
Porti, Telefon	1'136	1'269	0	0	0	1'269
Büromaterial/EDV/Unterhalt	2'332	4'125	157	0	14	3'954
Verbandsbeiträge	650	919	0	0	0	919
Kosten ZEWO-Zertifizierung	3'228	1'883	0	0	0	1'883
Rechtsberatung und Treuhand	4'612	2'800	0	0	0	2'800
Übrige Verwaltungskosten	347	1'291	0	0	0	1'291
Werbeaufwand	1'949	4'110	0	0	0	4'110
Reisespesen Verwaltung	228	5'082	0	0	0	5'082
Bankzinsen und -spesen	582	499	0	0	0	499
Abschreibungen	8'036	12'701	0	0	10'290	2'411
<i>Total Administrationsaufwand und Nebenkosten</i>	<i>54'706</i>	<i>75'078</i>	<i>502</i>	<i>0</i>	<i>11'834</i>	<i>62'742</i>
TOTAL AUFWAND LEISTUNGSERBRINGUNG	435'537	575'395	163'885	0	348'768	62'742
ZWISCHENERGEBNIS	59'051	17'119	-1'769	0	81'550	-62'662
<i>Zuweisung Administrationsaufwand</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-3133</i>	<i>0</i>	<i>-59529</i>	<i>62662</i>
JAHRESERGEBNIS	59'051	17'119	-4'902	0	22'021	0