

Züriwerk - Stiftung für Menschen mit geistiger Behinderung im Kanton Zürich

RECHNUNG 2004, konsolidiert

BILANZ

AKTIVEN	2004	2003
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	6'485'930.48	1'572'573.68
Allgemeine Debitoren	1'121'455.80	1'423'162.40
Erwarteter Betriebsbeitrag der IV ¹⁾	9'992'997.17	14'478'251.00
Erwarteter Betriebsbeitrag des Kantons ¹⁾	236'000.00	306'000.00
Vorräte	412'481.00	386'659.00
Transitorische Aktiven	68'265.75	47'556.80
Total Umlaufvermögen	18'317'130.20	18'214'202.88
Anlagevermögen		
Liegenschaften und Investitionen in Bauten	16'164'067.65	17'340'248.85
Mobile Sachanlagen	1'347'434.80	1'254'461.50
Wertschriften	175'646.50	175'132.70
Total Anlagevermögen	17'687'148.95	18'769'843.05
Total Aktiven	36'004'279.15	36'984'045.93
PASSIVEN		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Kreditoren	559'513.51	712'134.24
Bankschulden	0.00	1'519'742.05
Transitorien und sonstige Passiven	75'560.55	100'599.15
Total kurzfristiges Fremdkapital	635'074.06	2'332'475.44
Langfristiges Fremdkapital		
Darlehen des Kantons	6'345'000.00	6'345'000.00
Darlehen der Stadt Zürich	1'650'000.00	1'650'000.00
Baubeitrag Kt. Zürich	440'000.00	950'000.00
Baubeitrag BSV/IV	620'000.00	958'000.00
Hypotheken	5'500'000.00	4'500'000.00
Rückstellungen	0.00	145'565.00
Total langfristiges Fremdkapital	14'555'000.00	14'548'565.00
Eigenkapital		
Stiftungskapital	1'800'000.00	1'800'000.00
Zweckgebundene Mittel		
Diverse zweckgebundene Reservefonds	324'771.25	301'294.85
Allgemeiner Reservefonds ²⁾	18'001'710.64	11'276'754.92
Vorschlag aus Berichtsjahr	687'723.20	6'724'955.72
Total zweckgebundene Mittel	19'014'205.09	18'303'005.49
Total Passiven	36'004'279.15	36'984'045.93

ERFOLGSRECHNUNG

AUFWAND	2004	2003
Aufwand für Personal	21'492'877.20	21'674'137.95
Aufwand für behinderte Menschen ³⁾	1'746'305.00	1'790'362.65
Haushaltaufwand	864'443.25	849'864.34
Betriebsaufwand	3'362'812.41	3'307'479.02
Allgemeiner Verwaltungsaufwand	366'698.73	371'691.31
Produktionsaufwand	591'929.96	565'971.90
Total Aufwand	28'425'066.55	28'559'507.17

ERTRAG

Ertrag aus berufliche Ausbildung	829'020.00	827'502.50
Ertrag aus Pensionsgeldern	7'114'324.15	6'765'721.05
Ertrag aus Arbeit und Dienstleistungen	3'535'406.65	3'558'844.63
Interner Ertrag aus Dienstleistungen und Kapital	0.00	0.00
Miet-, Kapital- und übriger Ertrag	73'058.37	53'922.47
Beiträge von Personal und Dritten	507'064.18	460'946.23
TOTAL Ertrag aus Geschäftstätigkeit	12'058'873.35	11'666'936.88

Liegenschaftenerrechnung

Liegenschaftenaufwand	62'730.50	99'965.45
Liegenschaftenertrag	58'594.43	76'810.53
Liegenschaftenergebnis (Gewinn -, Verlust +)	4'136.07	23'154.92

Betriebsverlust **16'370'329.27** **16'915'725.21**

Erwartete Betriebsbeiträge der IV ¹⁾	16'176'443.17	10'553'386.00
Schlusszahlungen Betriebsbeiträge der IV	0.00	16'465'916.00
Betriebsbeiträge Kanton und Gemeinden	324'670.50	773'511.75
Spenden und Legate ⁴⁾	556'938.80	481'993.04
Total Subventionen und Spenden	17'058'052.47	28'274'806.79

Unternehmensergebnis ⁵⁾ **687'723.20** **11'359'081.58**
(Zuweisung an Allg. Reservefonds)

Erläuterungen zur Bilanz:

¹⁾ Nachdem Leistungsverträge mit dem Bundesamt für Sozialversicherung (BSV) abgeschlossen werden konnten, lassen sich die voraussichtlichen Betriebsbeiträge gut ermitteln. Im Betriebsjahr wurden deshalb erstmals die erwarteten Betriebsbeiträge als offene Debitorenpositionen verbucht.

Um den Vorjahresvergleich zu ermöglichen, werden die erwarteten Betriebsbeiträge für 2003 sowie die Schlusszahlung fürs Betriebsjahr 2002 in der Vorjahresspalte aufgeführt, obwohl sie im 2004 verbucht wurden.

²⁾ Der Allgemeine Reservefonds dient dem Auffangen der positiven oder negativen Unternehmensergebnisse. Es spiegelt im Wesentlichen die Vorfinanzierung des Betriebs. Falls eine Unterdeckung entstehen würde, wird anstelle des Allgemeinen Reservefonds das Aktivkonto „Rückschlag aus der Erfolgsrechnung“ geführt.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung:

³⁾ Im Aufwand für Personal sind nebst den Löhnen und Sozialleistungen sämtliche übrigen Personalkosten enthalten. In Anlehnung daran sind neu im Aufwand für Behinderte nicht nur die Löhne und Sozialleistungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter enthalten, sondern auch alle übrigen Auslagen für Freizeit, Ausflüge, Ferienwochen, Fortbildungskurse, Geschenke, etc.

⁴⁾ Die Stiftung Züriwerk will die Spenden und Legate für besondere Investitionen, Projekte und Anlässe verwenden und nicht zur Finanzierung des ordentlichen Betriebs.

⁵⁾ Neu weisen wir ein Unternehmensergebnis nach Berücksichtigung der erwarteten wie auch der eingegangenen Betriebsbeiträge und der erhaltenen Spenden und Legate aus.

Züriwerk - Stiftung für Menschen mit geistiger Behinderung im Kanton Zürich

ANHANG

MITTELFLUSSRECHNUNG 2004

Unternehmensergebnis	687'723.20
Abschreibungen	517'287.05
Cashflow	1'205'010.25

Abnahme der Forderungen (Debitoren)	301'706.60
Abnahme aktivierte Betriebsbeiträge	4'555'253.83
Zunahme der Vorräte	-25'822.00
Zunahme der aktiven Rechnungsabgrenzungen	-20'708.95
Abnahme der Verbindlichkeiten (Kreditoren)	-152'620.73
Abnahme der passiven Rechnungsabgrenzungen	-25'038.60
Mittelfluss aus Betriebstätigkeit	5'837'780.40

Investitionen in Neu- und Umbauten	-1'821'988.80
Erhaltene Baubeiträge der IV und des Kantons	1'773'550.00
Investitionen in mobile Sachanlagen	-572'604.35
Erhaltene Einrichtungsbeiträge der IV	193'399.00
Veränderung Wertschriften	-513.80
Mittelfluss aus Investitionstätigkeit	-428'157.95

Abnahme Bankschulden	-1'519'742.05
Zunahme Hypotheken	1'000'000.00
Zunahme zweckgebundene Reservefonds	23'476.40
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-496'265.65

TOTAL Veränderungen **4'913'356.80**

Flüssige Mittel per 1.1.2004	1'572'573.68
Flüssige Mittel per 31.12.2004	6'485'930.48
Zunahme der flüssigen Mittel	4'913'356.80

Die Mittelflussrechnung zeigt die Liquiditätsentwicklung, die Investitionsvorgänge und die Finanzierungsmassnahmen.

Der Mittelfluss durch die Abnahme aktivierter Betriebsbeiträge entstand durch die Umstellung der Rechnungslegung in Anlehnung an Swiss GAAP FER 21. Die ausstehenden Betriebsbeiträge von 2004 wurden rückwirkend auf das Jahr 2003 als Debitoren aktiviert.

Bei den Investitionen zeigt der Mittelfluss unseren Anteil an der Finanzierung.

Die Veränderung bei der Finanzierungstätigkeit entstand hauptsächlich durch die Ablösung des Baukredits durch eine Hypothek für Züriwerk Grüningen.

FONDSRECHNUNGEN

Allgemeiner Reservefonds	2004	2003
Stand per 1.1.	19'169'635.09	9'176'469.27
Betriebskapital per 1.1. (ab 2004 aufgehoben)	0.00	2'100'285.65
Erwarteter Betriebsbeitrag der IV	16'176'443.17	12'226'320.00
Betriebsbeiträge der IV, Schlusszahlungen für Vorjahre	0.00	14'792'982.00
Betriebsbeiträge des Kantons	285'000.00	733'000.00
Betriebsbeiträge der Gemeinden fürs Vorjahr	39'670.50	40'511.75
Einlage aus Spenden und Legaten	556'938.80	481'993.04
Auflösen Rückschlag aus Reserven	-1'167'924.45	0.00
Rückschlag aus der Erfolgsrechnung	-16'370'329.27	-20'381'926.62
Stand per 31.12.	18'689'433.84	19'169'635.09

Das bisher ausgewiesene Betriebskapital diene der Abrechnung der erhaltenen Betriebsbeiträge, Spenden und Legate. Die vorhandenen Saldi wurden auf den Allgemeinen Reservefonds umgebucht. Das Betriebskapital wird nicht mehr aufgeführt. Diese Funktion übernimmt nun der Allgemeine Reservefonds.

Reservefonds für MA-Löhne

Stand per 31.12. (unverändert)	242'369.00	242'369.00
--------------------------------	------------	------------

Fonds für die Löhne der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter mit Behinderung bei schlechter Auftragslage in der Produktion.

Reservefonds Weiterbildung MA

Stand per 31.12. (unverändert)	6'777.40	6'777.40
--------------------------------	----------	----------

Fonds zur Finanzierung von Weiterbildungskursen von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern mit Behinderung aus Züriwerk Bubikon

Vollenweider-Fonds

Stand per 1.1.	9'079.90	30'562.40
Special Olympics	-496.00	-1'852.35
Zirkus Pipistrello, Projektwoche	0.00	-4'000.00
Weiterbildung mit A. Zemp	0.00	-14'127.60
Diverses	-1'098.00	-1'502.55
Stand per 31.12.	7'485.90	9'079.90

Fonds zur Finanzierung von Anlässen, Sportwochen, Ausflügen, Projektwochen für und mit Bewohnerinnen, Bewohnern, Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen von Züriwerk Bubikon.

Reservefonds Besondere Anlässe

Stand per 1.1.	29'488.50	31'584.40
Spenden und Ausgaben für Ausflüge	127.00	-2'095.90
Stand per 31.12.	29'615.50	29'488.50

Fonds zur Finanzierung von Ausflügen und besonderen Anlässen für Bewohnerinnen und Bewohner von Züriwerk Bubikon und Zollikon.

Personalfonds Besondere Anlässe

Stand per 1.1.	9'364.30	7'864.30
Spenden	1'400.00	1'500.00
Stand per 31.12.	10'764.30	9'364.30

Fonds aus Spenden ans Personal und zur Finanzierung von Anlässen des Personals von Züriwerk Bubikon.

Jubiläumsfonds für Behinderte

Stand per 1.1.	4'215.75	4'935.75
Ausgaben für Behinderte	-1'960.25	-720.00
Einlage aus Spenden	25'503.65	0.00
Stand per 31.12.	27'759.15	4'215.75

Fonds zur Finanzierung von Bedürfnissen und Wünschen von minderbemittelten Bewohnerinnen, Bewohnern, Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der Stiftung Züriwerk.

Liegenschaften und aktivierte Neu- und Umbauten

Stand per 1.1.	17'340'248.85	14'361'939.40
Baubeitrag BSV	-1'345'550.00	0.00
Baubeitrag Kanton	-270'000.00	0.00
Andere Beiträge, Subventionen	-1'151'565.00	-20'000.00
Aktivierte Umbauten von 2004	2'235'966.50	3'123'850.10
Abschreibungen	-645'032.70	-125'540.65
Stand per 31.12	16'164'067.65	17'340'248.85

Die Liegenschaften in Bubikon und 1/3 in Grüningen sind im Besitze der Stiftung. Alle übrigen Werke, Bereiche und Wohngruppen sind in Fremdliegenschaften eingemietet. Wertvermehrende Investitionen – auch solche in Objekten mit langfristigen Mietverträgen – werden generell aktiviert. Die Baubeiträge betrafen den Neubau der Oekotech- & Hauswirtschafts-Gebäude und die laufenden Umbauten der Pavillons (Rollstuhlgängigkeit).

Darlehen öffentliche Hand und Private

Darlehen Kanton Zürich (unverändert)	6'345'000.00	6'345'000.00
Darlehen Stadt Zürich (unverändert)	1'650'000.00	1'650'000.00
Total Darlehen	7'995'000.00	7'995'000.00

Für Neu- und Umbauten gewährte zinslose Darlehen des Kantons und der Stadt Zürich.

Gebäudeversicherungswert des Züriwerk Bubikon

Gebäudeversicherungswert	31'625'000.00	31'612'500.00
--------------------------	---------------	---------------

Gebäudeversicherungswert der stiftungseigenen Liegenschaften in Bubikon und Grüningen.

Brandversicherungswert der Sachanlagen der Stiftung Züriwerk

Einrichtungen, Maschinen und Dritteigentum (nicht nach Standorten aufgeschlüsselt)	4'260'000.00	4'260'000.00
---	--------------	--------------

Brandversicherungswert, inkl. in Verarbeitung stehende und eingelagerte Waren von Kunden der Produktion.