

FINANZIELLE BERICHTERSTATTUNG
Geschäftsjahr 2013

BILANZ

in CHF	Anmerkungen	2013		2012	
		31.12.	%	31.12.	%
Flüssige Mittel und Wertschriften	1	11'212'889.74	32.6	10'100'399.20	27.2
Forderungen	2	3'022'195.23	8.8	3'053'753.56	8.2
Vorräte und angefangene Arbeiten		277'167.00	0.8	269'506.50	0.7
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3	2'353'317.15	6.8	2'871'789.91	7.7
Umlaufvermögen		16'865'569.12	49.1	16'295'449.17	43.9
Finanzanlagen		174'000.00	0.5	174'000.00	0.5
Mobile Sachanlagen		2'477'358.60	7.2	1'897'766.39	5.1
Immobilien Sachanlagen		14'860'486.18	43.2	18'778'861.73	50.6
Anlagevermögen	6	17'511'844.78	50.9	20'850'628.12	56.1
AKTIVEN		34'377'413.90	100.0	37'146'077.29	100.0
Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen		746'674.01	2.2	636'106.05	1.7
Andere kurzfristige Verbindlichkeiten		861'161.53	2.5	823'828.53	2.2
Passive Rechnungsabgrenzungen		73'270.95	0.2	105'056.05	0.3
Rückstellungen kurzfristig	4	551'149.00	1.6	617'773.00	1.7
Fremdkapital kurzfristig		2'232'255.49	6.5	2'182'763.63	5.9
Finanzverbindlichkeiten der öffentlichen Hand	5	9'334'483.50	27.2	11'956'252.50	32.2
Fremdkapital langfristig		9'334'483.50	27.2	11'956'252.50	32.2
FREMDKAPITAL		11'566'738.99	33.6	14'139'016.13	38.1
Fonds mit Zweckbindung		1'479'154.94	4.3	1'464'149.97	3.9
Schwankungsfonds		0.00	0.0	-414'281.88	-1.1
Zweckgebundene Rücklagen und Fondskapital		1'479'154.94	4.3	1'049'868.09	2.8
Stiftungskapital		1'800'000.00	5.2	1'800'000.00	4.8
Erarbeitetes freies Kapital		19'851'060.23	57.7	20'157'193.07	54.3
Schwankungsfonds Kanton Zürich		-470'877.71	-1.4	0.00	0.0
Schwankungsfonds SVA Zürich/IV-Stelle		151'337.45	0.4	0.00	0.0
Organisationskapital		21'331'519.97	62.1	21'957'193.07	59.1
PASSIVEN		34'377'413.90	100.0	37'146'077.29	100.0

BETRIEBSRECHNUNG

in CHF	Anmerkungen	2013		2012	
		01.01.-31.12.	%	01.01.-31.12.	%
Ertrag aus Wohnen	7	8'983'262.95	22.4	8'890'067.95	22.9
Ertrag aus Ausbildung und Eingliederung	8	1'877'515.10	4.7	1'289'948.00	3.3
Ertrag aus Produktion und Dienstleistung	9	5'528'911.63	13.8	5'258'928.81	13.6
Erträge aus Leistungsabgeltungen	10	21'357'861.65	53.3	21'054'701.40	54.3
Sonstige Beiträge	11	1'163'656.50	2.9	1'159'643.00	3.0
Übriger Ertrag		92'753.97	0.2	93'998.11	0.2
Ertrag aus erbrachten Leistungen		39'003'961.80	97.3	37'747'287.27	97.3
Spenden		1'021'951.02	2.5	1'042'135.82	2.7
Legate		56'236.23	0.1	0.00	0.0
Ertrag aus Zuwendungen	15	1'078'187.25	2.7	1'042'135.82	2.7
BETRIEBSERTRAG		40'082'149.05	100.0	38'789'423.09	100.0
Personalaufwand	12	27'920'899.83	69.7	27'930'317.83	72.0
Aufwand für KlientInnen	13	714'899.01	1.8	588'259.19	1.5
Aufwand Material, Waren & Dienstleistung		1'952'187.00	4.9	1'625'004.83	4.2
Sachaufwand	14	4'319'427.50	10.8	3'959'607.35	10.2
Abschreibungen		944'335.55	2.4	1'321'945.59	3.4
Direkter Leistungsaufwand		35'851'748.89	89.4	35'425'134.79	91.3
Personalaufwand	12	3'119'077.04	7.8	2'750'479.25	7.1
Sachaufwand	14	1'008'267.88	2.5	1'036'602.80	2.7
Spendenbeschaffung	12/15	124'819.30	0.3	128'048.74	0.3
Abschreibungen		79'095.20	0.2	75'130.20	0.2
Administrativer Aufwand		4'331'259.42	10.8	3'990'260.99	10.3
BETRIEBSERGEBNIS		-100'859.26	-0.3	-625'972.69	-1.6
Finanzertrag		108'446.01		124'564.21	
Finanzaufwand		-6'750.89		-3'695.82	
FINANZERGEBNIS		101'695.12		120'868.39	
JAHRESERGEBNIS OHNE FONDSERGEBNIS		835.86		-505'104.30	
Entnahme für Projekte		198'637.05		840'704.62	
Entnahme für Produktionsbeitrag Theater HORA		813'559.55		429'260.95	
Zuweisungen in Fonds		-1'027'201.57		-959'350.47	
FONDSERGEBNIS	16	-15'004.97		310'615.10	
A.o. Aufwand und Ertrag	17	-197'222.11		0.00	
JAHRESERGEBNIS 1		-211'391.22		-194'489.20	
Entnahme Schwankungsfonds Kanton Zürich		234'549.83		414'281.88	
Zuweisung Schwankungsfonds SVA Zürich/IV-Stelle		-151'337.45		0.00	
Zuweisung(-)/Entnahme(+) Erarbeitetes freies Kapital		128'178.84		-219'792.68	
JAHRESERGEBNIS 2		0.00		0.00	

GELDFLUSSRECHNUNG

in CHF	Anmerkungen	2013	2012
Jahresergebnis vor Fondsergebnis		835.86	-505'104.30
Abschreibungen		1'028'388.60	1'397'075.79
Veränderung Rückstellungen		-66'624.00	327'333.00
Permanent zweckgebundene Spenden und Erträge		-1'027'201.57	-959'350.47
Erarbeitete Mittel		-64'601.11	259'954.02
Veränderung Forderungen aus Lief. + Leist.		25'016.83	118'115.93
Veränderung Vorräte		-7'660.50	-45'703.65
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung		518'472.76	-129'807.31
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lief. und Leist.		110'567.96	-59'746.41
Veränderung kurzfr. Verbindlichkeiten		37'333.00	-219'727.80
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung		-31'785.10	56'288.00
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		587'343.84	-20'627.22
Investitionen Sachanlagen		-1'175'054.87	-1'773'752.79
Desinvestitionen Sachanlagen		0.00	0.00
Investitionen Finanzanlagen		0.00	-623.90
Desinvestitionen Finanzanlagen		0.00	7'040.60
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-1'175'054.87	-1'767'336.09
Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand		673'000.00	166'000.00
Permanent zweckgebundene Spenden und Erträge		1'027'201.57	959'350.47
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		1'700'201.57	1'125'350.47
Veränderung Flüssige Mittel		1'112'490.54	-662'612.84
Nachweis Veränderung Flüssige Mittel			
Flüssige Mittel am 1.1.		10'100'399.20	10'763'012.04
Flüssige Mittel am 31.12.		11'212'889.74	10'100'399.20
Zu-/Abnahme Flüssige Mittel		1'112'490.54	-662'612.84

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

Organisationskapital

Geschäftsjahr 2012	Stand	Fonds Transfer (intern)	Zuweisungen	Verwendung	Stand
	01.01.				31.12.
in CHF					
Stiftungskapital	1'800'000.00				1'800'000.00
Erarbeitetes freies Kapital	19'937'400.39	219'792.68			20'157'193.07
Ergebnis 2012	0.00	-219'792.68	219'792.68		0.00
Total	21'737'400.39	0.00	219'792.68	0.00	21'957'193.07

Das Organisationskapital hat aufgrund des positiven Ergebnisses in der Berichtsperiode um CHF 219'792.68 zugenommen.

Geschäftsjahr 2013	Stand	Fonds Transfer (intern)	Zuweisungen	Verwendung	Stand
	01.01.				31.12.
in CHF					
Stiftungskapital	1'800'000.00				1'800'000.00
Erarbeitetes freies Kapital	20'157'193.07	-128'178.84		-177'954.00	19'851'060.23
Schwankungsfonds Kanton Zürich	0.00	-414'281.88	177'954.00	-234'549.83	-470'877.71
Schwankungsfonds SVA Zürich / IV-Stelle	0.00		151'337.45		151'337.45
Ergebnis 2013	0.00	128'178.84		-128'178.84	0.00
Total	21'957'193.07	-414'281.88	329'291.45	-540'682.67	21'331'519.97

Die Schwankungsfonds werden ab 2013 im Organisationskapital anstatt im zweckgebundenen Fondskapital ausgewiesen.

Die Schwankungsreserve Werkstätte Kanton Zürich von CHF 177'954.00 aus dem Jahre 2011 wurde nachträglich auf Anweisung des Kantons in der Schwankungsfonds Kanton Zürich umgebucht.

Das Organisationskapital hat aufgrund des negativen Ergebnisses in der Berichtsperiode um CHF 128'178.84 abgenommen.

Fonds mit Zweckbindung

Geschäftsjahr 2012	Stand	Fonds Transfer (intern)	Zuweisungen	Verwendung	Stand	Veränderung
	01.01.				31.12.	in CHF
in CHF						
Unterstützungsfonds für Menschen mit einer Behinderung	75'327.50		7'475.00	-11'333.35	71'469.15	-3'858.35
Fonds für behindertengerechte Infrastruktur	197'975.60		3'350.00	-403.00	200'922.60	2'947.00
Fonds für behindertengerechte Mobilität	23'594.60		105.00	-13.00	23'686.60	92.00
Fonds für Innenhof Mediacampus	7'360.90				7'360.90	0.00
Fonds für regionale Zwecke	81'348.90		47'504.80	-27'528.65	101'325.05	19'976.15
Innovationsfonds	762'866.67		11'299.37	-166'534.77	607'631.27	-155'235.40
Kulturfonds	41'335.40		5'650.00	0.00	46'985.40	5'650.00
Fonds für HORA	20'000.00		589'361.10	-429'260.95	180'100.15	160'100.15
Fonds für stiftungsweite Vorhaben	150'000.00		0.00	-25'864.80	124'135.20	-25'864.80
Fonds Projekt "Werkbar"	251'000.00		278'005.00	-529'005.00	0.00	-251'000.00
Fonds Projekt Landwirtschaft Bubikon	82'246.70		7'700.20	-68'397.05	21'549.85	-60'696.85
Fonds Teillohn Projekte	16'100.00		6'500.00	-7'282.00	15'318.00	-782.00
Personalfonds	65'608.80		2'400.00	-4'343.00	63'665.80	-1'943.00
Total	1'774'765.07	0.00	959'350.47	-1'269'965.57	1'464'149.97	-310'615.10

Geschäftsjahr 2013	Stand	Fonds Transfer (intern)	Zuweisungen	Verwendung	Stand	Veränderung
	01.01.				31.12.	in CHF
in CHF						
Unterstützungsfonds für Menschen mit einer Behinderung	71'469.15	101'325.05	13'690.00	-19'044.00	167'440.20	95'971.05
Fonds für behindertengerechte Infrastruktur	200'922.60		51'183.00	-70'135.80	181'969.80	-18'952.80
Fonds für behindertengerechte Mobilität	23'686.60		3'313.33	-1'279.00	25'720.93	2'034.33
Fonds für Innenhof Mediacampus	7'360.90		0.00	0.00	7'360.90	0.00
Fonds für regionale Zwecke	101'325.05	-101'325.05	0.00	0.00	0.00	-101'325.05
Innovationsfonds	607'631.27		1'850.00	67'930.36	677'411.63	69'780.36
Kulturfonds	46'985.40		3'783.33	-3'000.00	47'768.73	783.33
Fonds für HORA	180'100.15		745'459.40	-823'559.55	102'000.00	-78'100.15
Fonds für stiftungsweite Vorhaben	124'135.20		0.00	0.00	124'135.20	0.00
Fonds Projekt "Werkbar"	0.00		12'099.20	-12'099.20	0.00	0.00
Fonds Projekt Landwirtschaft Bubikon	21'549.85		77'308.80	-29'847.00	69'011.65	47'461.80
Fonds Teillohn Projekte	15'318.00		0.00	0.00	15'318.00	0.00
Personalfonds	63'665.80		200.00	-6'347.90	57'517.90	-6'147.90
Fonds für kleine zweckgebundene Spenden	0.00		35'835.15	-32'335.15	3'500.00	3'500.00
Total	1'464'149.97	0.00	944'722.21	-929'717.24	1'479'154.94	15'004.97

Erläuterungen zur Bilanz

Anmerkung 1: Flüssige Mittel und Wertschriften

	2013	2012	Veränderung	
in CHF	31.12.	31.12.	CHF	%
Kasse	100'124.65	114'139.45	-14'014.80	-12.3
Postguthaben	742'125.03	540'325.91	201'799.12	37.3
Bankguthaben	10'370'640.06	9'445'933.84	924'706.22	9.8
Total Flüssige Mittel und Wertschriften	11'212'889.74	10'100'399.20	1'112'490.54	11.0

Anmerkung 2: Forderungen

	2013	2012	Veränderung	
in CHF	31.12.	31.12.	CHF	%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2'846'647.25	2'859'011.50	-12'364.25	-0.4
./.. Wertberichtigung	-32'000.00	-28'000.00	4'000.00	14.3
Übrige Forderungen	207'547.98	222'742.06	-15'194.08	-6.8
Total Forderungen	3'022'195.23	3'053'753.56	-31'558.33	-1.0

Anmerkung 3: Aktive Rechnungsabgrenzungen

	2013	2012	Veränderung	
in CHF	31.12.	31.12.	CHF	%
Forderungen gegenüber Bund und Kantonen	1'332'549.70	1'824'809.64	-492'259.94	-27.0
Übrige Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'020'767.45	1'046'980.27	-26'212.82	-2.5
Total Aktive Rechnungsabgrenzung	2'353'317.15	2'871'789.91	-518'472.76	-18.1

Anmerkung 4: Rückstellungen kurzfristig

	2013	2012	Veränderung	
in CHF	31.12.	31.12.	CHF	%
Ferien und Überzeit	551'149.00	617'773.00	-66'624.00	-10.8
Total Rückstellungen kurzfristig	551'149.00	617'773.00	-66'624.00	-10.8

Anmerkung 5: Finanzverbindlichkeiten der öffentlichen Hand

	2013	2012	Veränderung	
in CHF	31.12.	31.12.	CHF	%
Total Finanzverbindlichkeiten der öffentlichen Hand	9'334'483.50	11'956'252.50	-2'621'769.00	-21.9

Darlehen bzw. Bau- oder Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand sind bedingt rückzahlbar und verfügen über unterschiedliche Laufzeiten. Nach Ablauf der Laufzeit kann beim Subventionsgeber die Löschung beantragt werden. Die Subventionsgeber erlauben bei den neueren Beiträgen eine jährliche, über die Laufzeit festgelegte Abschreibung.

Anmerkung 6: **Anlagespiegel 2013**

in CHF	Grundstücke	Immobilien im Eigentum der Stiftung ¹⁾	Immobilien nicht im Eigentum der Stiftung ¹⁾	Einrichtungen ²⁾	Fahrzeuge	IT-Infrastruktur & Kommunikation	Sachanlagen in Bau	Total Sachanlagen	Finanzanlagen	Total Anlagevermögen
Anschaffungswert per 01.01.2013	57'740.00	26'463'182.70	3'479'577.01	2'555'615.63	584'343.80	514'817.50	382'325.50	34'037'602.14	174'000.00	34'211'602.14
Zugänge		3'521.10		307'717.92	507'443.60	195'902.60	160'469.65	1'175'054.87		
Abgänge		-366'603.05	-72'281.05	-312'611.32	-11'566.60	-20'732.98		-783'795.00		
Reklassifikationen		423'450.30				119'344.85	-542'795.15	0.00		
Anschaffungswert per 31.12.2013	57'740.00	26'523'551.05	3'407'295.96	2'550'722.23	1'080'220.80	809'331.97	0.00	34'428'862.01	174'000.00	34'602'862.01
Kumulierte Wertberichtigungen per 01.01.2013	0.00	-11'033'166.83	-570'796.65	-1'344'297.69	-129'926.65	-282'786.20	0.00	-13'360'974.02		
aus Abschreibungen (erfolgswirksam)	0.00	-843'998.87	-144'221.55	-232'228.58	-270'225.65	-191'644.38		-1'682'319.03		
Sonderabschreibungen *)		-20'071.39	-34'744.64	-131'896.77	-13'845.97	-9'191.41		-209'750.18		
Abgänge		366'603.05	72'281.05	312'611.32	11'566.60	20'732.98		783'795.00		
aus Rückbildung Darlehen, Bau-/Investitionsbeiträge und Anlagewerte*)	0.00	-2'392'568.00	-527'417.00	-17'047.00	195'971.00	119'292.00		-2'621'769.00		
Kumulierte Wertberichtigungen per 31.12.2013	0.00	-13'923'202.04	-1'204'898.79	-1'412'858.72	-206'460.67	-343'597.01	0.00	-17'091'017.23		
Buchwert per 31.12.2013	57'740.00	12'600'349.01	2'202'397.17	1'137'863.51	873'760.13	465'734.96	0.00	17'337'844.78	174'000.00	17'511'844.78
Darlehen/Bau-/Investitionsbeiträge per 01.01.2013 (amortisationswirksam) **	0.00	-9'829'796.50	-1'876'984.00	-106'994.00	-119'320.00	-23'158.00	0.00	-11'956'252.50		
Zugänge		-240'000.00	-83'000.00		-211'000.00	-139'000.00		-673'000.00		
Abgänge								0.00		
Abschreibungen		632'568.00	40'417.00	17'047.00	15'029.00	19'708.00		724'769.00		
Sonderabschreibungen *)		2'000'000.00	570'000.00					2'570'000.00		
Total Darlehen/Bau-/Investitionsbeiträge per 31.12.2013	0.00	-7'437'228.50	-1'349'567.00	-89'947.00	-315'291.00	-142'450.00	0.00	-9'334'483.50		
Netto Buchwert per 31.12.2013	57'740.00	5'163'120.51	852'830.17	1'047'916.51	558'469.13	323'284.96	0.00	8'003'361.28	174'000.00	8'177'361.28

*) Bereinigung Anlagebuchhaltung von TCHF 2'761 und Sonderabschreibungen aufgrund Erlass Darlehen über TCHF 2'570

** in Form von Darlehen und Investitionsbeiträgen der öffentlichen Hand

¹⁾ inkl. Installationen und bauliche Nebenmassnahmen

²⁾ Maschinen und Mobilien

In der Darstellung des Anlagespiegels 2013 wird neu die Sparte "Informatik & Kommunikation" separat ausgewiesen. Die Informatik wurde früher als Einrichtung gezeigt. Auf die separate Darstellung von Software wird verzichtet. Diese Anlagen werden nun unter "Informatik & Kommunikation" aufgeführt. Die Darstellung des Anlagespiegels 2012 wurde entsprechend angepasst.

Anmerkung 6:

Anlagespiegel 2012

in CHF	Grundstücke	Immobilien im Eigentum der Stiftung ¹⁾	Immobilien nicht im Eigentum der Stiftung ¹⁾	Einrichtungen ²⁾	Fahrzeuge	Informatik & Kommunikation	Sachanlagen in Bau	Total Sachanlagen	Finanzanlagen	Total Anlagevermögen
Anschaffungswert per 01.01.2012	57'740.00	26'424'479.65	3'394'306.35	1'613'003.99	365'316.75	466'696.90	0.00	32'321'543.64	180'416.70	32'501'960.34
Zugänge		45'350.05	85'432.06	968'744.13	240'466.05	51'435.00	382'325.50	1'773'752.79	623.90	
Abgänge		-6'647.00	-161.40	-26'132.49	-21'439.00	-3'314.40		-57'694.29	-7'040.60	
Anschaffungswert per 31.12.2012	57'740.00	26'463'182.70	3'479'577.01	2'555'615.63	584'343.80	514'817.50	382'325.50	34'037'602.14	174'000.00	34'211'602.14
Kumulierte Wertberichtigungen per 01.01.2012	0.00	-10'002'079.93	-418'946.65	-588'221.74	-108'238.65	-210'038.55	0.00	-11'327'525.52		
aus Abschreibungen (erfolgswirksam)	0.00	-404'133.90	-116'664.40	-196'748.13	-33'259.00	-99'220.05		-850'025.48		
Sonderabschreibungen *)				-571'050.31				-571'050.31		
Abgänge		6'647.00	161.40	26'132.49	21'439.00	3'314.40		57'694.29		
aus Rückbildung Darlehen, Bau-/Investitionsbeiträge und Anlagewerte	0.00	-633'600.00	-35'347.00	-14'410.00	-9'868.00	23'158.00		-670'067.00		
Kumulierte Wertberichtigungen per 31.12.2012	0.00	-11'033'166.83	-570'796.65	-1'344'297.69	-129'926.65	-282'786.20	0.00	-13'360'974.02		
Buchwert per 31.12.2012	57'740.00	15'430'015.87	2'908'780.36	1'211'317.94	454'417.15	232'031.30	382'325.50	20'676'628.12	174'000.00	20'850'628.12
Darlehen/Bau-/Investitionsbeiträge per 01.01.2012 (amortisationswirksam) **	0.00	-7'963'396.50	-627'331.00	-93'404.00	-50'188.00	0.00	0.00	-8'734'319.50		
Zugänge			-35'000.00	-28'000.00	-79'000.00	-24'000.00		-166'000.00		
Abgänge								0.00		
Abschreibungen		633'600.00	35'347.00	14'410.00	9'868.00	842.00		694'067.00		
Darlehen/Bau-/Investitionsbeiträge per 01.01.2012 (amortisationsunwirksam) **	0.00	-2'500'000.00	-1'250'000.00	0.00	0.00	0.00		-3'750'000.00		
Zugänge								0.00		
Abgänge								0.00		
Total Darlehen/Bau-/Investitionsbeiträge per 31.12.2012	0.00	-9'829'796.50	-1'876'984.00	-106'994.00	-119'320.00	-23'158.00	0.00	-11'956'252.50		
Netto Buchwert per 31.12.2012	57'740.00	5'600'219.37	1'031'796.36	1'104'323.94	335'097.15	208'873.30	382'325.50	8'720'375.62	174'000.00	8'894'375.62

*) Werkbar CHF 540'333.96, Neuorientierung Landwirtschaft mit Hühnermobil CHF 30'716.35

**) in Form von Darlehen der öffentlichen Hand

1) inkl. Installationen und bauliche Nebenmassnahmen

2) Maschinen und Mobilar

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

Anmerkung 7: Ertrag aus Wohnen

	2013	2012	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Pensionsgelder Bewohner	8'466'901.30	8'376'112.65	90'788.65	1.1
Hilflosenentschädigungen Bewohner	516'361.65	513'955.30	2'406.35	0.5
Total Ertrag aus Wohnen	8'983'262.95	8'890'067.95	93'195.00	1.0

Anmerkung 8: Ertrag aus Ausbildung und Eingliederung

	2013	2012	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Total Ertrag aus Ausbildung und Eingliederung	1'877'515.10	1'289'948.00	587'567	45.5

Anmerkung 9: Ertrag aus Produktion und Dienstleistung

	2013	2012	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Ertrag aus Arbeit	3'919'845.65	3'688'983.97	230'861.68	6.3
Ertrag Eigenprodukte	867'466.04	924'211.77	-56'745.73	-6.1
Sonstiger Ertrag aus Produktion und Dienstleistungen	741'599.94	645'733.07	95'866.87	14.8
Total Ertrag aus Produktion und Dienstleistung	5'528'911.63	5'258'928.81	269'982.82	5.1

Anmerkung 10: Ertrag aus Leistungsabgeltungen

	2013	2012	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Leistungsabgeltung Kanton Zürich	18'766'000.00	18'830'000.00	-64'000.00	-0.3
Leistungsabgeltung Ausserkantonale	2'592'000.00	2'236'000.00	356'000.00	15.9
Leistungsabgeltung Kanton Zürich aus Vorjahr	-138.35	-11'298.60	11'160.25	-98.8
Total Ertrag aus Leistungsabgeltungen	21'357'861.65	21'054'701.40	303'160.25	1.4

Anmerkung 11: Sonstige Beiträge

	2013	2012	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Beitrag Stadt Zürich "Teillohnangebote"	1'121'150.00	1'120'330.00	820.00	0.1
Freiwillige Betriebskostenbeiträge Gemeinden	42'506.50	39'313.00	3'193.50	8.1
Total Beiträge von Kanton, Bund und Gemeinden	1'163'656.50	1'159'643.00	4'013.50	0.3

Anmerkung 12: Personalaufwand

	2013	2012	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Personalaufwand (direkter Leistungsaufwand)	25'546'096.08	25'754'904.88	-208'808.80	-0.8
Personalaufwand (administrativer Aufwand)	3'119'077.04	2'750'479.25	368'597.79	13.4
Personalaufwand (Spendenbeschaffung)	81'421.30	103'532.90	-22'111.60	-21.4
Total Personalaufwand (vor KlientInnen)	28'746'594.42	28'608'917.03	137'677.39	0.5
Personalaufwand KlientInnen	2'374'803.75	2'175'412.95	199'390.80	9.2
Total Personalaufwand	31'121'398.17	30'784'329.98	337'068.19	1.1

Personalstellen per 31.12.	Anzahl	275	273	2	0.8
-----------------------------------	--------	-----	-----	---	-----

Anmerkung 13: Aufwand für KlientInnen

	2013	2012	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Freizeitgestaltung KlientInnen	68'803.40	89'567.40	-20'764.00	-23.2
Ferien, Gruppenferien	133'649.46	142'946.55	-9'297.09	-6.5
Fremdtransporte KlientInnen	191'179.10	181'203.05	9'976.05	5.5
Ausbildung- & Kursmaterialien	36'548.10	18'407.15	18'140.95	98.6
Ateliergruppen & Bastelmaterial	16'278.80	13'238.90	3'039.90	23.0
Schulauslagen Lehrlinge	155'063.60	16'640.75	138'422.85	831.8
Übrige Auslagen KlientInnen	113'376.55	126'255.39	-12'878.84	-10.2
Aufwand für KlientInnen	714'899.01	588'259.19	126'639.82	21.5

Anmerkung 14: Sachaufwand

	2013	2012	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Mietaufwand	2'326'464.50	2'274'915.45	51'549.05	2.3
Unterhalt & Reparaturen	940'340.03	957'360.34	-17'020.31	-1.8
Übriger Sachaufwand	2'060'890.85	1'763'934.36	296'956.49	16.8
Total Sachaufwand	5'327'695.38	4'996'210.15	331'485.23	6.6

Anmerkung 15: Ergebnis Spendenbeschaffung

	2013	2012	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Spendeneinnahmen	1'078'187.25	1'042'135.82	36'051.43	3.5
./. Personalaufwand	-81'421.30	-103'532.90	22'111.60	21.4
./. Übriger Aufwand	-43'398.00	-24'515.84	-18'882.16	-77.0
Ergebnis Spendenbeschaffung	953'367.95	914'087.08	39'280.87	4.3

Anmerkung 16: Fondsergebnis

	2013	2012	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Veränderung Fonds mit Zweckbindung	15'004.97	-310'615.10	325'620.07	104.8
Fondsergebnis	15'004.97	-310'615.10	325'620.07	-104.8

Anmerkung 17: Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag

	2013	2012	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Erläss und Teilerlass Darlehen von Kanton und Stadt Zürich	2'570'000.00	0.00	2'570'000.00	-
Ausbuchung Hilflosenentschädigung 2012	-6'541.50	0.00	-6'541.50	-
Sonderabschreibungen aufgrund Bereinigung der Anlagen	-2'760'680.61	0.00	-2'760'680.61	-
Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	-197'222.11	0.00	-197'222.11	-

Anhang

Grundsätze der Rechnungslegung

Die Jahresrechnung 2013 wurde in Übereinstimmung mit den Rechnungslegungsvorschriften nach Swiss GAAP FER (Fachempfehlungen zur Rechnungslegung), und insbesondere SWISS GAAP FER 21 (Rechnungslegung für gemeinnützige, soziale Nonprofit-Organisationen) erstellt. Sie vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage (true and fair view).

Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt. Bilanzstichtag ist der 31. Dezember. Die Jahresrechnung wird vom Stiftungsrat im Frühjahr verabschiedet.

Die Grundlagen der Rechnungslegung und Berichterstattung für die Jahresrechnung sind Fortführung der Tätigkeiten und Wesentlichkeit. Aufwand und Ertrag werden grundsätzlich nach dem Entstehungszeitpunkt periodengerecht abgegrenzt.

Die tatsächlichen wirtschaftlichen Gegebenheiten gehen der rechtlichen Form vor. Weitere Grundsätze der Jahresrechnung sind Vollständigkeit, Klarheit, Vorsicht, Stetigkeit in Darstellung, in Offenlegung und in Bewertung, Bruttonprinzip.

Nahestehende Organisationen / Personen / Institutionen

Die Stiftung Züriwerk übt bei keiner anderen Organisation einen beherrschenden Einfluss aus.

Finanzierung der Stiftung

Die Stiftung Züriwerk erfüllt ihre Aufgabe im Kanton Zürich und wird dafür im Rahmen einer Leistungsvereinbarung vom Kantonalen Sozialamt Zürich entschädigt. Für die Finanzierung des Gesamtaufwandes der Stiftung tragen, neben dem Betriebsbeitrag des Kantons Zürich, die Pensionspreise der betreuten Menschen, die Beiträge ausserkantonaler Verbindungsstellen sowie die Erträge aus Werkstätten und Nebenbetrieben bei. Für alle ausserkantonal betreuten Menschen bestehen interkantonale Vereinbarungen (IVSE). Spendengelder werden für Investitionen bzw. neue Projekte oder gemäss Zweckbestimmung verwendet.

Teillohnangebote

Die Stiftung Züriwerk realisiert in Absprache mit der Stadt Zürich Arbeitsangebote für Menschen, die Sozialhilfe beziehen und die wieder Anschluss an den Arbeitsmarkt finden sollen.

Risikobeurteilung

Die Stiftung Züriwerk misst einem adäquaten Risikomanagement hohe Bedeutung bei. Das Risikomanagement soll durch eine systematische Identifikation und Bewertung der Risiken sicherstellen, dass unerwünschte Risiken rechtzeitig erkannt und durch die Anordnung von geeigneten Massnahmen minimiert werden können.

Die für die Stiftung wesentlichsten Risiken werden periodisch neu definiert und auf ihre Eintretenswahrscheinlichkeit sowie auf mögliche Auswirkungen hin bewertet. Die Geschäftsleitung überprüft die Risikopositionen mindestens halbjährlich und informiert den Stiftungsratsausschuss bei bedeutenden Veränderungen umgehend. Der Stiftungsratsausschuss nimmt die Risikoüberprüfung in der Regel einmal pro Jahr vor.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Umlaufvermögen

Die Bewertung von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen erfolgt zum Nominalwert abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen. Die Berechnung der Wertberichtigung (Delkredere) wird nach folgendem Stufenverfahren vorgenommen:

1. Einzelwertberichtigung aufgrund spezifischer Bonitäts- und Altersrisiken.
2. Pauschalberichtigung von 2 % auf dem Restbetrag, ohne Forderungen gegenüber staatlichen Stellen

Die Bewertung der eingekauften Vorräte erfolgt zu Anschaffungskosten. Die Vorräte zu Herstellungskosten umfassen die direkten Material- und Fertigungskosten. Da die Absetzbarkeit gewisser Eigenprodukte Schwankungen unterliegt, wurde eine Wertberichtigung von 20% vorgenommen.

Anlagevermögen

Die Aktivierungsuntergrenze pro Objekt beträgt CHF 3 000.

Die Abschreibungen werden nach den Richtlinien des Kantons Zürich vorgenommen.

Die Abschreibungen erfolgen linear über die folgende wirtschaftliche Nutzungsdauer der Anlagegüter:

	max. Anzahl Jahre
Grundstücke	unlimitiert
Bauten und Installationen	25
Mobiliar, Einrichtungen	15
Werkzeuge, mechanische Geräte	15
Maschinen	10
Fahrzeuge	10
Drucker, Kopierer	5
IT-Geräte und Software	5

Im Geschäftsjahr 2013 wurden die Nutzungsdauern für Fahrzeuge und IT-Geräte und Software angepasst.

Anlagen, welche mittels Investitionsbeiträgen mitfinanziert werden, werden nach den Vorgaben der Subventionsbehörden abgeschrieben.

Anlagen im Bau werden erst nach Vollendung in die Anlagenbuchhaltung aufgenommen und ab diesem Datum auch abgeschrieben.

Zinsaufwendungen während der Realisierungsphase werden nicht aktiviert.

Bau- und Investitionsbeiträge der Öffentlichen Hand werden getrennt von den eigenfinanzierten Anlagen erfasst und gemäss der Vorgabe durch die Subventionsgeber abgeschrieben.

Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten unter Abzug allfälliger Wertbeeinträchtigung bewertet.

Immaterielle Anlagen werden zu Anschaffungskosten unter Abzug notwendiger Abschreibungen bewertet.

Bei allen Aktiven wird auf den Bilanzstichtag geprüft, ob Anzeichen dafür bestehen, dass der Buchwert des Aktivums den erzielbaren Wert übersteigt (Wertbeeinträchtigung). Falls eine Wertbeeinträchtigung vorliegt, wird der Buchwert auf den erzielbaren Wert reduziert, wobei die Wertberichtigung dem Periodenergebnis belastet wird.

Verbindlichkeiten werden in der Bilanz in der Regel zum Nominalwert erfasst.

Die **Darlehen** stammen alle von der Öffentlichen Hand. Es handelt sich um Baubeiträge und Investitionsbeiträge mit einer bedingten Rückzahlbarkeit.

Rückstellungen stellen rechtliche oder faktische Verpflichtungen dar. Sie werden auf den Bilanzstichtag auf Basis der wahrscheinlichen Mittelabflüsse bewertet.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Fonds mit Zweckbindung

Für die Fonds mit Zweckbindung besteht ein Fondsreglement.

Die Stiftung Züriwerk führt folgende Fonds:

Unterstützungsfonds für Menschen mit einer Behinderung

Dieser Fonds dient dazu, Menschen mit einer Behinderung, die in der Stiftung Züriwerk wohnen und/oder arbeiten, etwas Einmaliges, Besonderes bieten zu können.

Fonds für behindertengerechte Infrastruktur

Dieser Fonds dient der Finanzierung von (Teil-) Projekten, die den Lebensraum von Menschen mit einer Behinderung in der Stiftung Züriwerk verbessern. Dazu gehören bauliche Massnahmen, Einrichtungen und, falls nötig, deren Unterhalt.

Fonds für behindertengerechte Mobilität

Dieser Fonds dient der Finanzierung von (Teil-) Projekten, die der Mobilität von Menschen mit einer Behinderung in der Stiftung Züriwerk dienen.

Fonds für Innenhof Mediacampus

Dieser Fonds stammt aus einer Spende, welche zweckgemäss für Finanzierungen im Zusammenhang mit dem Innenhof Mediacampus verwendet wird.

Fonds für regionale Zwecke

Diese Fonds dienen der Finanzierung von regionalen Bedürfnissen an den vier Standorten der Stiftung Züriwerk (Bubikon, Grüningen, Zollikon und Zürich). Diese Fonds wurden mit dem Übertrag der Fonds in den Unterstützungsfonds per 31.12.2013 aufgehoben.

Innovationsfonds

Dieser Fonds dient der (Vor-) Finanzierung von neuen Projekten innerhalb der Stiftung Züriwerk.

Kulturfonds

Dieser Fonds dient der Finanzierung von kulturellen Veranstaltungen und der künstlerischen Teilhabe von Menschen mit einer Behinderung innerhalb und ausserhalb der Stiftung Züriwerk.

Fonds für HORA

Dieser Fonds dient der Finanzierung der verschiedenen HORA-Produktionen und des Theaterfestivals Okkupation!

Fonds für stiftungsweite Vorhaben

Dieser Fonds dient der Finanzierung von Vorhaben, welche die Entwicklung der Stiftung als Gesamtorganisation nach innen und aussen fördern.

Fonds für Projekt "Werkbar"

Dieser Fonds dient der Finanzierung der Investitionen und des Initialaufwandes der "Werkbar" an der Thurgauerstrasse 60 in Zürich. Dieser Fonds wurde mit der Beendigung der Investitions- und Initialphase per 31.12.2013 aufgehoben.

Fonds für Landwirtschaft Bubikon

In Bubikon wird die Landwirtschaft neu ausgerichtet. Für die Finanzierung dieser Innovation steht dieser Fonds zur Verfügung.

Fonds für Teillohnprojekte

Dieser Fonds bezweckt die Finanzierung von laufenden Aktivitäten und zukünftigen Vorhaben im Bereich des Teillohns.

Personalfonds

Der Personalfonds der Stiftung soll besondere Personalanlässe ermöglichen.

Fonds für kleine zweckgebundene Spenden

Dieser Fonds dient der Finanzierung von kleineren Standort oder Personen bezogenen Ausgaben (Anschaffungen oder Aktivitäten) gemäss Wunsch der/des Spender/in.

Fondsveränderungen werden in der Betriebsrechnung brutto ausgewiesen.

Beiträge der Öffentlichen Hand werden aufgrund der massgeblichen Bestimmungen geschätzt und periodengerecht erfasst.

Administrativer Aufwand fällt an in den Bereichen: Geschäftsleitung, Fundraising, Service Center mit den Fachbereichen Personal und Organisation, Finanzen und Informatik.

Weitere Angaben

Vorsorgeeinrichtung

	2013	2012	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Total Arbeitgeberbeiträge	2'282'599.70	2'300'974.25	-18'374.55	-0.8

Die Stiftung Züriwerk führt eine eigene, teilautonome Pensionskasse mit Beitragsprimat.

Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

	2013	2012	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Stiftungsrat	17'100.90	10'950.00	6'150.90	56.2
Geschäftsleitung	941'161.10	700'977.70	240'183.40	34.3
Total Entschädigungen (inkl. Arbeitgeberanteil Sozialleistungen)	958'262.00	711'927.70	246'334.30	34.6

Die Entschädigungen des Stiftungsrats wurden ab Juli 2012 eingeführt und schwanken wegen Entschädigungsverzichten und Spenden.

Personalstellen der Geschäftsleitung per 31.12. (Stellenprozent) Anzahl 5 (500 %) 5 (500 %) *

* 2012: Anfang Jahr 4 Personen; während Übergangsphase bis September 2012 2 Personen

Unentgeltliche Leistungen

	2013	2012	Veränderung	
in Stunden			Stunden	%
Stiftungsrat	1'500	750	750	100.0
Freiwillige HelferInnen	2'100	2'100	0	0.0
Total Stunden	3'600	2'850	750	26.3

Die Stunden des Stiftungsrates wurde im Geschäftsjahr 2013 neu erhoben.

Gebäudeversicherungswert

	2013	2012	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Bubikon	26'079'200	26'229'200	-150'000.00	-0.6
Grüningen	12'390'300	12'390'300	0.00	0.0
Gebäudeversicherungswert	38'469'500	38'619'500	-150'000.00	-0.4

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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