

Finanzielle Berichterstattung
Geschäftsjahr
2014

BILANZ

in CHF	Anmerkungen	2014		2013	
		31.12.	%	31.12.	%
Flüssige Mittel und Wertschriften	1	9'849'141.16	29.9	11'212'889.74	32.6
Forderungen	2	3'308'564.52	10.0	3'022'195.23	8.8
Vorräte und angefangene Arbeiten		222'301.12	0.7	277'167.00	0.8
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3	3'304'320.45	10.0	2'353'317.15	6.8
Umlaufvermögen		16'684'327.25	50.6	16'865'569.12	49.1
Finanzanlagen		194'000.00	0.6	174'000.00	0.5
Mobile Sachanlagen		2'355'301.30	7.1	2'477'358.60	7.2
Immobilien Sachanlagen		13'755'808.86	41.7	14'860'486.18	43.2
Anlagevermögen	6	16'305'110.16	49.4	17'511'844.78	50.9
AKTIVEN		32'989'437.41	100.0	34'377'413.90	100.0
Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen		938'341.87	2.8	746'674.01	2.2
Andere kurzfristige Verbindlichkeiten		259'471.30	0.8	861'161.53	2.5
Passive Rechnungsabgrenzungen		342'993.75	1.0	73'270.95	0.2
Rückstellungen kurzfristig	4	698'097.36	2.1	551'149.00	1.6
Fremdkapital kurzfristig		2'238'904.28	6.8	2'232'255.49	6.5
Finanzverbindlichkeiten der öffentlichen Hand	5	8'035'133.50	24.4	9'334'483.50	27.2
Fremdkapital langfristig		8'035'133.50	24.4	9'334'483.50	27.2
FREMDKAPITAL		10'274'037.78	31.1	11'566'738.99	33.6
Fonds mit Zweckbindung		1'757'127.72	5.3	1'479'154.94	4.3
Zweckgebundene Rücklagen und Fondskapital		1'757'127.72	5.3	1'479'154.94	4.3
Stiftungskapital		1'800'000.00	5.5	1'800'000.00	5.2
Erarbeitetes freies Kapital		19'821'617.46	60.1	19'851'060.23	57.7
Schwankungsfonds Kanton Zürich		-856'645.00	-2.6	-470'877.71	-1.4
Schwankungsfonds SVA Zürich/IV-Stelle		193'299.45	0.6	151'337.45	0.4
Organisationskapital		20'958'271.91	63.5	21'331'519.97	62.1
PASSIVEN		32'989'437.41	100.0	34'377'413.90	100.0

Erläuterungen zur Bilanz

Anmerkung 1: Flüssige Mittel und Wertschriften

	2014	2013	Veränderung	
in CHF	31.12.	31.12.	CHF	%
Kasse	102'575.12	100'124.65	2'450.47	2.4
Postguthaben	923'758.43	742'125.03	181'633.40	24.5
Bankguthaben	8'822'807.61	10'370'640.06	-1'547'832.45	-14.9
Total Flüssige Mittel und Wertschriften	9'849'141.16	11'212'889.74	-1'363'748.58	-12.2

Anmerkung 2: Forderungen

	2014	2013	Veränderung	
in CHF	31.12.	31.12.	CHF	%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3'135'436.95	2'846'647.25	288'789.70	10.1
./.. Wertberichtigung	-40'000.00	-32'000.00	8'000.00	25.0
Übrige Forderungen	213'127.57	207'547.98	5'579.59	2.7
Total Forderungen	3'308'564.52	3'022'195.23	286'369.29	9.5

Anmerkung 3: Aktive Rechnungsabgrenzungen

	2014	2013	Veränderung	
in CHF	31.12.	31.12.	CHF	%
Forderungen gegenüber Bund und Kantonen	3'222'260.60	1'332'549.70	1'889'710.90	141.8
Übrige Aktive Rechnungsabgrenzungen	82'059.85	1'020'767.45	-938'707.60	-92.0
Total Aktive Rechnungsabgrenzung	3'304'320.45	2'353'317.15	951'003.30	40.4

Anmerkung 4: Rückstellungen kurzfristig

	2014	2013	Veränderung	
in CHF	31.12.	31.12.	CHF	%
Ferien und Überzeit	697'290.00	551'149.00	146'141.00	26.5
Rückstell. 13. Monatslohn	807.36	0.00	807.36	-
Total Rückstellungen kurzfristig	698'097.36	551'149.00	146'948.36	26.7

Anmerkung 5: Finanzverbindlichkeiten der öffentlichen Hand

	2014	2013	Veränderung	
in CHF	31.12.	31.12.	CHF	%
Total Finanzverbindlichkeiten der öffentlichen Hand	8'035'133.50	9'334'483.50	-1'299'350.00	-13.9

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.

BETRIEBSRECHNUNG

in CHF	Anmerkungen	2014		2013	
		01.01.-31.12.	%	01.01.-31.12.	%
Ertrag aus Wohnen	7	8'802'442.70	21.4	8'983'262.95	22.4
Ertrag aus Ausbildung und Eingliederung	8	2'442'223.80	5.9	1'877'515.10	4.7
Ertrag aus Produktion und Dienstleistung	9	5'929'271.53	14.4	5'528'911.63	13.8
Erträge aus Leistungsabgeltungen	10	21'779'695.15	52.9	21'357'861.65	53.3
Sonstige Beiträge	11	1'199'792.75	2.9	1'163'656.50	2.9
Übriger Ertrag		76'366.43	0.2	92'753.97	0.2
Ertrag aus erbrachten Leistungen		40'229'792.36	97.7	39'003'961.80	97.3
Spenden		847'314.01	2.1	1'021'951.02	2.5
Legate		100'000.00	0.2	56'236.23	0.1
Ertrag aus Zuwendungen	15	947'314.01	2.3	1'078'187.25	2.7
BETRIEBSERTRAG		41'177'106.37	100.0	40'082'149.05	100.0
Personalaufwand	12	28'889'688.68	70.2	27'920'899.83	69.7
Aufwand für KlientInnen	13	756'393.28	1.8	714'899.01	1.8
Aufwand Material, Waren & Dienstleistung		1'987'756.19	4.8	1'952'187.00	4.9
Sachaufwand	14	4'391'445.32	10.7	4'319'427.50	10.8
Abschreibungen		893'565.72	2.2	944'335.55	2.4
Direkter Leistungsaufwand		36'918'849.19	89.7	35'851'748.89	89.4
Personalaufwand	12	3'310'950.74	8.0	3'119'077.04	7.8
Sachaufwand	14	1'004'443.51	2.4	1'008'267.88	2.5
Spendenbeschaffung	12/15	104'809.36	0.3	124'819.30	0.3
Abschreibungen		93'119.70	0.2	79'095.20	0.2
Administrativer Aufwand		4'513'323.31	11.0	4'331'259.42	10.8
BETRIEBSERGEBNIS		-255'066.13	-0.6	-100'859.26	-0.3
Finanzertrag		134'992.96		108'446.01	
Finanzaufwand		-5'202.11		-6'750.89	
FINANZERGEBNIS		129'790.85		101'695.12	
JAHRESERGEBNIS OHNE FONDSERGEBNIS		-125'275.28		835.86	
Fondsentnahmen		642'284.07		1'012'196.60	
Entnahme für Projekte		234'173.02		198'637.05	
Entnahme für Produktionsbeitrag Theater HORA		408'111.05		813'559.55	
Zuweisungen in Fonds		-920'256.85		-1'027'201.57	
FONDSERGEBNIS	16	-277'972.78		-15'004.97	
A.o. Aufwand und Ertrag	17	30'000.00		-197'222.11	
JAHRESERGEBNIS 1		-373'248.06		-211'391.22	
Entnahme Schwankungsfonds Kanton Zürich		385'767.29		234'549.83	
Zuweisung Schwankungsfonds SVA Zürich/IV-Stelle		-41'962.00		-151'337.45	
Zuweisung(-)/Entnahme(+)Erarbeitetes freies Kapital		29'442.77		128'178.84	
JAHRESERGEBNIS 2		0.00		0.00	

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

Anmerkung 7: Ertrag aus Wohnen

	2014	2013	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Pensionsgelder Bewohner	8'488'401.50	8'466'901.30	21'500.20	0.3
Hilflosenentschädigungen Bewohner	314'041.20	516'361.65	-202'320.45	-39.2
Total Ertrag aus Wohnen	8'802'442.70	8'983'262.95	-180'820.25	-2.0

Anmerkung 8: Ertrag aus Ausbildung und Eingliederung

	2014	2013	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Ausbildungsbeiträge und Kostgelder Lehrlinger	2'349'341.45	1'877'515.10	471'826.35	25.1
Eingliederungsbeiträge	4'650.00	0.00	4'650.00	-
Beiträge andere Betreute	88'232.35	0.00	88'232.35	-
Total Ertrag aus Ausbildung und Eingliederung	2'442'223.80	1'877'515.10	564'708.70	30.1

Anmerkung 9: Ertrag aus Produktion und Dienstleistung

	2014	2013	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Ertrag aus Arbeit	3'884'601.67	3'603'838.02	280'763.65	7.8
Ertrag Eigenprodukte	1'381'822.20	1'277'736.43	104'085.77	8.1
Sonstiger Ertrag aus Produktion und Dienstleistungen	662'847.66	647'337.18	15'510.48	2.4
Total Ertrag aus Produktion und Dienstleistung	5'929'271.53	5'528'911.63	400'359.90	7.2

Anmerkung 10: Ertrag aus Leistungsabteilungen

	2014	2013	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Leistungsabteilung Kanton Zürich	19'153'000.00	18'766'000.00	387'000.00	2.1
Leistungsabteilung Ausserkanton	2'624'496.00	2'592'000.00	32'496.00	1.3
Leistungsabteilung Kanton Zürich aus Vorjahr	2'199.15	-138.35	2'337.50	-
Total Ertrag aus Leistungsabteilungen	21'779'695.15	21'357'861.65	421'833.50	2.0

Anmerkung 11: Sonstige Beiträge

	2014	2013	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Beitrag Stadt Zürich "Teillohnangebote"	1'147'330.00	1'121'150.00	26'180.00	2.3
Freiwillige Betriebskostenbeiträge Gemeinden	52'462.75	42'506.50	9'956.25	23.4
Total Beiträge von Kanton, Bund und Gemeinden	1'199'792.75	1'163'656.50	36'136.25	3.1

Anmerkung 12: Personalaufwand

	2014	2013	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Personalaufwand (direkter Leistungsaufwand)	25'595'444.68	25'546'096.08	49'348.60	0.2
Personalaufwand (administrativer Aufwand)	3'310'950.74	3'119'077.04	191'873.70	6.2
Personalaufwand (Spendenbeschaffung)	-1'749.00	81'421.30	-83'170.30	-102.1
Total Personalaufwand (vor KlientInnen)	28'904'646.42	28'746'594.42	158'052.00	0.5
Personalaufwand KlientInnen	3'294'244.00	2'374'803.75	919'440.25	38.7
Total Personalaufwand	32'198'890.42	31'121'398.17	1'077'492.25	3.5

Personal in 100 % Stellen per 31.12.	Anzahl	283	275	8	2.9
---	--------	-----	-----	---	-----

Anmerkung 13: Aufwand für KlientInnen

	2014	2013	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Freizeitgestaltung KlientInnen	70'996.80	68'803.40	2'193.40	3.2
Ferien, Gruppenferien	94'795.13	133'649.46	-38'854.33	-29.1
Fremdtransporte KlientInnen	151'977.05	191'179.10	-39'202.05	-20.5
Ausbildung- & Kursmaterialien	31'953.50	36'548.10	-4'594.60	-12.6
Ateliergruppen & Bastelmaterial	13'630.50	16'278.80	-2'648.30	-16.3
Schulauslagen Lehrlinge	270'929.40	155'063.60	115'865.80	74.7
Übrige Auslagen KlientInnen	122'110.90	113'376.55	8'734.35	7.7
Aufwand für KlientInnen	756'393.28	714'899.01	41'494.27	5.8

Anmerkung 14: Sachaufwand

	2014	2013	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Mietaufwand	2'282'141.40	2'326'464.50	-44'323.10	-1.9
Unterhalt & Reparaturen	1'200'872.05	940'340.03	260'532.02	27.7
Übriger Sachaufwand	1'912'875.38	2'060'890.85	-148'015.47	-7.2
Total Sachaufwand	5'395'888.83	5'327'695.38	68'193.45	1.3

Anmerkung 15: Ergebnis Spendenbeschaffung

	2014	2013	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Spendeneinnahmen	947'314.01	1'078'187.25	-130'873.24	-12.1
./. Personalaufwand	1'749.00	-81'421.30	83'170.30	102.1
./. Übriger Aufwand	-106'558.36	-43'398.00	-63'160.36	-145.5
Ergebnis Spendenbeschaffung	842'504.65	953'367.95	-110'863.30	-11.6

Anmerkung 16: Fondsergebnis

	2014	2013	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Veränderung Fonds mit Zweckbindung	277'972.78	15'004.97	262'967.81	-
Fondsergebnis	277'972.78	15'004.97	262'967.81	1752.5

Anmerkung 17: Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag

	2014	2013	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Erlass und Teilerlass Darlehen von Kanton und Stadt Zürich	30'000.00	2'570'000.00	-2'540'000.00	-
Ausbuchung Hilflosenentschädigung 2012	0.00	-6'541.50	6'541.50	-
Sonderabschreibungen aufgrund Bereinigung der Anlagen	0.00	-2'760'680.61	2'760'680.61	-
Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	30'000.00	-197'222.11	227'222.11	-

GELDFLUSSRECHNUNG

in CHF	Anmerkungen	2014	2013
Jahresergebnis vor Fondsergebnis		-125'275.28	835.86
Abschreibungen		986'685.42	1'028'388.60
Veränderung Rückstellungen		146'948.36	-66'624.00
Erarbeitete Mittel		1'008'358.50	962'600.46
Veränderung Forderungen aus Lief. + Leist.		-286'369.29	25'016.83
Veränderung Vorräte		54'865.88	-7'660.50
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung		-951'003.30	518'472.76
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lief. und Leist.		191'667.86	110'567.96
Veränderung kurzfr. Verbindlichkeiten		-601'690.23	37'333.00
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung		269'722.80	-31'785.10
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		-314'447.78	1'614'545.41
Investitionen Sachanlagen		-1'029'300.80	-1'175'054.87
Desinvestitionen Sachanlagen		0.00	0.00
Investitionen Finanzanlagen		-20'000.00	0.00
Desinvestitionen Finanzanlagen		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-1'049'300.80	-1'175'054.87
Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand		0.00	673'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0.00	673'000.00
Veränderung Flüssige Mittel		-1'363'748.58	1'112'490.54
Nachweis Veränderung Flüssige Mittel			
Flüssige Mittel am 1.1.		11'212'889.74	10'100'399.20
Flüssige Mittel am 31.12.		9'849'141.16	11'212'889.74
Zu-/Abnahme Flüssige Mittel		-1'363'748.58	1'112'490.54

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

Organisationskapital

Geschäftsjahr 2013	Stand 01.01.	Fonds Transfer (intern)	Zuweisungen	Verwendung	Stand 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 den Schwankungsfonds Kanton Zürich umgebucht.

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

Geschäftsjahr 2014	Stand 01.01.	Fonds Transfer (intern)	Zuweisungen	Verwendung	Stand 31.12.
in CHF					
Stiftungskapital	1'800'000.00				1'800'000.00
Erarbeitetes freies Kapital	19'851'060.23	-29'442.77			19'821'617.46
Schwankungsfonds Kanton Zürich	-470'877.71			-385'767.29	-856'645.00
Schwankungsfonds SVA Zürich / IV-Stelle	151'337.45		41'962.00		193'299.45
Ergebnis 2014	0.00	29'442.77		-29'442.77	0.00
Total	21'331'519.97	0.00	41'962.00	-415'210.06	20'958'271.91

Das Organisationskapital hat aufgrund des negativen Ergebnisses in der Berichtsperiode um CHF 29'442.77 abgenommen.

Fonds mit Zweckbindung

Geschäftsjahr 2013	Stand 01.01.	Fonds Transfer (intern)	Zuweisungen	Verwendung	Stand 31.12.	Veränderung 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 Teilohn 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

Geschäftsjahr 2014	Stand 01.01.	Fonds Transfer (intern)	Zuweisungen	Verwendung	Stand 31.12.	Veränderung in CHF
in CHF						
Unterstützungsfonds für Menschen mit einer Behinderung	167'440.20	-3'500.00	16'820.00	-7'365.27	173'394.93	5'954.73
Fonds für behindertengerechte Infrastruktur	181'969.80	-195'666.80	15'010.00	-1'313.00	0.00	-181'969.80
Fonds für behindertengerechte Mobilität	25'720.93	-35'780.93	10'060.00		0.00	-25'720.93
Fonds für Innenhof Mediacampus	7'360.90				7'360.90	0.00
Innovationsfonds	677'411.63				677'411.63	0.00
Kulturfonds	47'768.73	-47'828.73	60.00	0.00	0.00	-47'768.73
Fonds für HORA	102'000.00	47'828.73	366'111.05	-408'111.05	107'828.73	5'828.73
Fonds für stiftungsweite Vorhaben	124'135.20				124'135.20	0.00
Fonds Projekt Landwirtschaft Bubikon	69'011.65		23'819.10	-92'830.75	0.00	-69'011.65
Fonds Teilohn Projekte	15'318.00			-15'318.00	0.00	-15'318.00
Personalfonds	57'517.90		800.00	-260.00	58'057.90	540.00
Fonds für kleine zweckgebundene Spenden	3'500.00	3'500.00	48'984.85	-37'588.85	18'396.00	14'896.00
Fonds für behindertengerechte Infrastruktur und Mobilität	0.00	231'447.73	438'591.85	-79'497.15	590'542.43	590'542.43
Total	1'479'154.94	0.00	920'256.85	-642'284.07	1'757'127.72	277'972.78

Anmerkung 6:

Anlagespiegel 2014

in CHF	Grundstücke	Immobilien im Eigentum der Stiftung ¹⁾	Immobilien nicht im Eigentum der Stiftung ¹⁾	Einrichtungen ²⁾	Fahrzeuge	Informatik & Kommunikation	Immobilien in Bau	Total Sachanlagen	Finanzanlagen	Total Anlagevermögen
Anschaffungswert per 01.01.2014	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
Zugänge		35'981.60		337'094.95		120'098.85	536'125.40	1'029'300.80	20'000.00	
Abgänge						-38'836.70		-38'836.70		
Bereinigung Anlagebuchhaltung*)		5'429'582.20	646'083.55	451'367.17	8'125.15	-55'812.17		6'479'345.90		
Reklassifikationen*)		-731.00	1.00	-81'658.30	501.00	65'297.70		-16'589.60		
Anschaffungswert per 31.12.2014	57'740.00	31'988'383.85	4'053'380.51	3'257'526.05	1'088'846.95	900'079.65	536'125.40	41'882'082.41	194'000.00	42'076'082.41
Kumulierte Wertberichtigungen per 01.01.2014	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		
aus Abschreibungen (erfolgswirksam)	0.00	-396'660.12	-93'655.20	-190'010.40	-84'813.00	-115'922.70		-881'061.42		
Sonderabschreibungen			1.00	-105'624.80		-0.20		-105'624.00		
Bereinigung Anlagebuchhaltung*)		-5'429'582.20	-646'083.55	-451'367.17	-8'125.15	55'812.17		-6'479'345.90		
Reklassifikationen*)		731.00	-173.00	38'250.70	-741.00	-21'478.10		16'589.60		
Abgänge						38'836.70		38'836.70		
aus Rückbildung Darlehen, Bau-/Investitionsbeiträge und Anlagewerte*)	0.00	-619'442.00	-566'856.00	-17'052.00	-36'390.00	-29'610.00		-1'269'350.00		
Kumulierte Wertberichtigungen per 31.12.2014	0.00	-20'368'155.36	-2'511'665.54	-2'138'662.39	-336'529.82	-415'959.14	0.00	-25'770'972.25		
Buchwert per 31.12.2014	57'740.00	11'620'228.49	1'541'714.97	1'118'863.66	752'317.13	484'120.51	536'125.40	16'111'110.16	194'000.00	16'305'110.16
Darlehen/Bau-/Investitionsbeiträge per 01.01.2014 (amortisationswirksam) **	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		
Zugänge								0.00		
Abgänge								0.00		
Abschreibungen		649'442.00	36'856.00	17'052.00	36'390.00	29'610.00		769'350.00		
Sonderabschreibungen **)			530'000.00					530'000.00		
Darlehen/Bau-/Investitionsbeiträge per 01.01.2013 (amortisationsunwirksam) **	0.00			0.00	0.00			0.00		
Zugänge								0.00		
Abgänge								0.00		
Total Darlehen/Bau-/Investitionsbeiträge per 31.12.2014	0.00	-6'787'786.50	-782'711.00	-72'895.00	-278'901.00	-112'840.00	0.00	-8'035'133.50		
Netto Buchwert per 31.12.2014	57'740.00	4'832'441.99	759'003.97	1'045'968.66	473'416.13	371'280.51	536'125.40	8'075'976.66	194'000.00	8'269'976.66

*) Bereinigung Anlagebuchhaltung durch Erfassung aller Anschaffungswerte und Abschreibungen vor 2008 sowie Sonderabschreibungen; Überarbeitung Klassifizierung (erfolgsneutral)

**) in Form von Gewährung resp. Verzicht von Darlehen und Investitionsbeiträgen der öffentlichen Hand

¹⁾ inkl. Installationen und bauliche Nebenmassnahmen

²⁾ Maschinen und Mobiliar

Anmerkung 6:

Anlagespiegel 2013

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 01.01.2013	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		
Darlehen/Bau-/Investitionsbeiträge per 01.01.2013 (amortisationsunwirksam) **	0.00			0.00	0.00			0.00		
Zugänge								0.00		
Abgänge								0.00		
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 Mobiliar

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.

5.1 Grundsätze der Rechnungslegung

Die Jahresrechnung 2014 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, Bruttoprinzip.

Nahestehende Organisationen / Personen / Institutionen

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

Zweck der Stiftung

Zweck der Stiftung ist es, Menschen mit geistiger Behinderung Gleichberechtigung zu sichern, ihnen Eigenständigkeit und Integration in unserer Gesellschaft zu ermöglichen und ihre persönliche Entwicklung und Lebensqualität zu fördern. Zur Erfüllung des Stiftungszwecks schafft und führt die Stiftung Einrichtungen, in denen vorwiegend Frauen und Männer mit geistiger Behinderung wohnen und arbeiten. Im Bereich genereller Dienstleistungsangebote für Menschen mit Behinderung, die geschützte Lebensformen benötigen, hilft die Stiftung mit, Bedürfnisse zu erfassen, nach Lösungen zu suchen und Lücken zu schliessen.

Die geltenden Urkunden sind: Stiftungsurkunde vom 25. Juni 2008, Stiftungsreglement vom 6. Mai 2013, Geschäftsleitungsreglement vom 6. September 2011, Entschädigungsreglement vom 7. Mai 2012

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.

5.2 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.

5.3 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	3-5

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.

Darlehen-, Bau- und Investitionsbeiträge der Öffentlichen Hand werden getrennt von den eigenfinanzierten Anlagen erfasst und gemäss der Vorgabe durch die Subventionsgeber abgeschrieben. Dabei werden die Anlagen aktiviert und die Darlehen und Investitionsbeiträge passiviert und in der Bilanz brutto ausgewiesen.

Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten unter Abzug allfälliger Wertbeeinträchtigung bewertet.

Wertbeeinträchtigungen: 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.

5.3 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. Der Fonds wurde per 1. Oktober 2014 mit dem Fonds für behindertengerechte Mobilität zusammengelegt und umbenannt in Fonds für behindertengerechte Infrastruktur und Mobilität

Fonds für behindertengerechte Infrastruktur und Mobilität

Dieser Fonds dient der Finanzierung von (Teil-) Projekten, die den Lebensraum und die Mobilität 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. Da der Fonds mit seiner sehr breiten Zweckbestimmung seit drei Jahren nicht mehr beworben wurde wurde der Fonds per 1. Oktober 2014 in den Fonds für behindertengerechte Infrastruktur und Mobilität überführt und aufgelöst.

Fonds für Innenhof Mediacampus

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

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. Da der Fonds mit seiner sehr breiten Zweckbestimmung seit drei Jahren nicht mehr beworben wurde wurde der Fonds per 1. Oktober 2014 in den Fonds für HORA überführt und aufgelöst.

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 besondere Stiftungsanlässe

Mit diesem Fonds werden Anlässe innerhalb des Züriwerks und/oder für die Öffentlichkeit finanziert.

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. Da die Teillohnprojekte seit längerer Zeit aus dem Projekt- in den Betriebsstatus überführt wurden und der Fonds nicht mehr aktiv beworben wird, wurde der Fonds per 1. Oktober 2014 aufgehoben.

Personalfonds Stiftung

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 ermittelt 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

	2014	2013	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Total Arbeitgeberbeiträge	2'366'511.65	2'282'599.70	83'911.95	3.7

Die Stiftung Züriwerk führt eine eigene, teilautonome Pensionskasse mit Beitragsprimat. Der Deckungsgrad der Stiftung beträgt per 31. Dezember 2014 120.47 % (Vorjahr 115.36 %).

Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

	2014	2013	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Stiftungsratspräsident	5'600.00	4'500.00	1'100.00	
Stiftungsratsausschuss	15'900.00	9'700.00	6'200.00	63.9
Stiftungsratsmitglieder (u.a. Stiftungsrat Pensionskasse)	9'200.00	2'900.90	6'299.10	
Geschäftsleitung	902'094.15	941'161.10	-39'066.95	-4.2
Total Entschädigungen (inkl. Arbeitgeberanteil Sozialleistungen)	927'194.15	953'762.00	-26'567.85	-2.8

Die Entschädigungen des Stiftungsrats wurden ab Juli 2012 eingeführt.

Personalstellen der Geschäftsleitung per 31.12. (Stellenprozente) Anzahl 4 (400%) 5 (500 %)

Ab September 2014 war eine Geschäftsleitungsstelle vakant.

Unentgeltliche Leistungen

	2014	2013	Veränderung	
in Stunden			Stunden	%
Stiftungsrat	1'520	1'500	20	1.3
Freiwillige HelferInnen	1'600	2'100	-500	-23.8
Total Stunden	3'120	3'600	-480	-13.3

Die Stunden des Stiftungsrates wurde im Geschäftsjahr 2013 neu erhoben.

Gebäudeversicherungswert

	2014	2013	Veränderung	
in CHF			CHF	%
Bubikon	26'159'200	26'079'200	80'000.00	0.3
Grünigen	12'390'300	12'390'300	0.00	0.0
Gebäudeversicherungswert	38'549'500	38'469'500	80'000.00	0.2

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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