

# Jahresrechnung 2017

BILANZ	2017	2016	2015	Differenz
				zum Vorjahr
				2017/2016
<b>AKTIVEN</b>				
<b>A) Umlaufvermögen</b>				
Flüssige Mittel + Gutscheine	1'485'984.48	1'255'962.66	678'542.43	230'021.82
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	416'701.95	404'583.95	651'101.90	12'118.00
Sonstige kurzfristige Forderungen	38'661.05	442.20	578.20	38'218.85
Aktive Rechnungsabgrenzung	10'921.25	280'673.35	307'159.00	-269'752.10
<b>Total Umlaufvermögen</b>	<b>1'952'268.73</b>	<b>1'941'662.16</b>	<b>1'538'839.58</b>	<b>10'606.57</b>
<b>B1) Anlagevermögen</b>				
<b>Finanzanlagen</b>	<b>57'828.40</b>	<b>55'604.00</b>	<b>60'196.92</b>	2'224.40
IT-Infrastruktur	178'034.39	20'920.49	45'366.89	157'113.90
Mobilien	4'608.90	9'921.55	18'008.15	-5'312.65
Fahrzeuge	1.00	1.00	1.00	0.00
Liegenschaften	2'204'919.70	1'776'427.90	1'800'827.90	428'491.80
<b>Sachanlagen</b>	<b>2'387'563.99</b>	<b>1'807'270.94</b>	<b>1'913'859.20</b>	<b>580'293.05</b>
<b>Total Anlagevermögen</b>	<b>2'445'392.39</b>	<b>1'862'874.94</b>	<b>1'978'192.79</b>	<b>582'517.45</b>
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>4'397'661.12</b>	<b>3'804'537.10</b>	<b>3'517'032.37</b>	<b>593'124.02</b>
<b>PASSIVEN</b>				
<b>C) Fremdkapital kurzfristig</b>				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	372'660.87	80'322.65	166'725.52	292'338.22
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	4'648.25	4'932.20	3'700.00	-283.95
Passive Rechnungsabgrenzung	8'018.25	10'620.65	13'117.45	-2'602.40
<b>Total Fremdkapital kurzfristig</b>	<b>385'327.37</b>	<b>95'875.50</b>	<b>152'825.42</b>	<b>289'451.87</b>
<b>D) Fremdkapital langfristig</b>				
Total Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Fremdkapital langfristig</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>E) Fondskapital</b>				
Fonds zweckgebundene Spenden	230'000.00	0.00	0.00	230'000.00
<b>Total Fondskapital</b>	<b>230'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>230'000.00</b>
<b>F) Organisationskapital</b>				
Stiftungsvermögen	1'566'881.02	1'566'881.02	1'566'881.02	0.00
Freie Fonds	313'485.20	313'485.20	313'485.20	0.00
Erneuerungsfonds Liegenschaften	455'730.65	407'730.65	359'730.65	48'000.00
Projektfonds	287'770.85	287'770.85	287'770.85	0.00
Erarbeitetes Freies Kapital	1'132'793.88	850'371.70	584'339.23	282'422.18
Jahresergebnis	25'672.15	282'422.18	266'032.47	-256'750.03
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>3'782'333.75</b>	<b>3'708'661.60</b>	<b>3'064'206.95</b>	<b>73'672.15</b>
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>4'397'661.12</b>	<b>3'804'537.10</b>	<b>3'517'032.37</b>	<b>593'124.02</b>

## Jahresrechnung 2017

BETRIEBSRECHNUNG	2017	2016	2015	Diff. 17/16	2017	2016	2015
					% v. Total	% v. Total	% v. Total
<b>Betriebsertrag A1 bis A3</b>							
Total Spenden	143'805.70	119'822.90	140'428.85	23'982.80	4.76%	3.37%	4.08%
Total Spenden zweckgebunden	230'000.00	35'000.00	1'612.65	195'000.00	7.61%	0.98%	0.05%
Total Legate	50'000.00	5'500.00	0.00	44'500.00	1.66%	0.15%	0.00%
Total Erhaltene Zuwendungen A1	423'805.70	160'322.90	142'041.50	263'482.80	14.03%	4.50%	4.13%
Total Leistungsabteilungen	2'444'753.95	3'219'683.60	3'111'651.30	-774'929.65	80.92%	90.43%	90.47%
Total Beiträge der öffentlichen Hand A2	2'444'753.95	3'219'683.60	3'111'651.30	-774'929.65	80.92%	90.43%	90.47%
Total Produktionserträge	118'091.64	118'726.50	112'155.90	-634.86	3.91%	3.33%	3.26%
Total Diverse betriebliche Erträge	34'482.30	61'642.45	73'465.77	-27'160.15	1.14%	1.73%	2.14%
Total Erlöse aus Lieferungen und Leistungen A3	152'573.94	180'368.95	185'621.67	-27'795.01	5.05%	5.07%	5.40%
<b>Total Betriebsertrag A1 bis A3</b>	<b>3'021'133.59</b>	<b>3'560'375.45</b>	<b>3'439'314.47</b>	<b>-539'241.86</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>
<b>Aufwand für Leistungserbringung B</b>							
<b>Direkter Projektaufwand B1</b>							
Total Personalaufwand	2'055'067.66	2'402'373.00	2'359'929.15	-347'305.34	75.45%	74.32%	75.72%
Total Sachaufwand (inkl. Materialaufwand)	337'698.41	462'744.33	465'391.77	-125'045.92	12.40%	14.32%	14.93%
Total Abschreibungen	45'533.97	35'550.30	37'099.77	9'983.67	1.67%	1.10%	1.19%
Total Unterhaltskosten	91'650.56	132'341.08	63'804.69	-40'690.52	3.37%	4.09%	2.05%
Total Werbeaufwand	18'803.95	25'497.03	23'011.25	-6'693.08	0.69%	0.79%	0.74%
Total Direkter Projektaufwand B1	2'548'754.55	3'058'505.74	2'949'236.63	-509'751.19	93.57%	94.62%	94.63%
<b>Fundraising- und allgemeiner Werbeaufwand B2</b>							
Total Personalaufwand	16'495.64	0.00	0.00	16'495.64	64.26%	0.00%	0.00%
Total Sachaufwand (inkl. Materialaufwand)	11'894.47	0.00	0.00	11'894.47	46.33%	0.00%	0.00%
Total Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
Total Unterhaltskosten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
Total Werbeaufwand	46'895.30	0.00	0.00	46'895.30	182.67%	0.00%	0.00%
Total Fundraising- und allgemeiner Werbeaufwand B2	75'285.40	0.00	0.00	75'285.40	293.26%	0.00%	0.00%
<b>Administrativer Aufwand B3</b>							
Total Personalaufwand	49'486.91	63'057.55	50'287.20	-13'570.65	1.82%	1.95%	1.61%
Total Sachaufwand (inkl. Materialaufwand)	25'044.45	35'185.88	33'387.00	-10'141.43	0.92%	1.09%	1.07%
Total Abschreibungen	24'690.73	25'205.90	25'425.23	-515.17	0.91%	0.78%	0.82%
Total Unterhaltskosten	513.90	385.52	416.83	128.38	0.02%	0.01%	0.01%
Total Werbe-/Spendenaufwand	0.00	50'082.00	57'706.93	-50'082.00	0.00%	1.55%	1.85%
Total Administrativer Aufwand B3	99'735.99	173'916.85	167'223.19	-74'180.86	3.66%	5.38%	5.37%
<b>Total Aufwand Betriebsrechnung B1 bis B3</b>	<b>2'723'775.94</b>	<b>3'232'422.59</b>	<b>3'116'459.82</b>	<b>-508'646.65</b>	<b>97.24%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>
<b>Betriebsergebnis c</b>	<b>297'357.65</b>	<b>327'952.86</b>	<b>322'854.65</b>	<b>-30'595.21</b>			
<b>Finanzergebnis D1</b>							
Zinsertrag	0.42	308.49	756.95	-308.07			
Wertschriftenertrag	1'300.80	1'337.40	1'285.70	-36.60			
Wertschriftenberichtigungen/Währungsdifferenzen	5'217.18	-4'931.73	-7'393.21	10'148.91			
Zinsaufwand / Spesen	-704.20	-420.66	-3'985.37	-283.54			
Debitorenverluste	0.00	-5.00	-392.00	5.00			
Wertschriftenaufwand	-112.80	-109.85	0.00	-2.95			
Total Finanzergebnis D1	5'701.40	-3'821.35	-9'727.93	9'522.75			
<b>Betriebsfremdes Ergebnis D2</b>							
Total Liegenschaftenaufwand	-2'625.85	0.00	0.00	-2'625.85			
Total Betriebsfremdes Ergebnis D2	-2'625.85	0.00	0.00	-2'625.85			
<b>Ausserordentliches Ergebnis D3</b>							
Ausserordentlicher Ertrag	3'238.95	6'290.67	3'884.45	-3'051.72			
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	-2'978.70	0.00			
Total Ausserordentliches Ergebnis D3	3'238.95	6'290.67	905.75	-3'051.72			
<b>Jahresergebnis ohne Fondsergebnis E</b>	<b>303'672.15</b>	<b>330'422.18</b>	<b>314'032.47</b>	<b>-26'750.03</b>			
Zuweisung (-)/Belastung (+) zweckgebundene Fonds F	-230'000.00	0.00	0.00	-230'000.00			
<b>Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital</b>	<b>73'672.15</b>	<b>330'422.18</b>	<b>314'032.47</b>	<b>-256'750.03</b>			
Zuweisung (-)/Belastung (+) Erneuerungsfonds Fonds H	-48'000.00	-48'000.00	-48'000.00	0.00			
<b>Zuweisung (-)/Belastung (+) Erarbeitetes freies Kapital</b>	<b>-25'672.15</b>	<b>-282'422.18</b>	<b>-266'032.47</b>	<b>256'750.03</b>			

## Jahresrechnung 2017

### Mittelflussrechnung

	2017	2016	2015	Diff. 17/16
	in TCHF	in TCHF	in TCHF	In TCHF
<b>A Mittelfluss aus Betriebstätigkeit</b>				
1 Jahresergebnis vor Fondsergebnis (= E Zwischenergebnis 2)	304	330	314	26
2 +/- Bildung / Auflösung von Rückstellungen	0	0	0	0
3 + Abschreibungen auf Sachanlagen	70	61	63	-9
4 + Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0	0
<b>Unternehmens Cashflow</b>	<b>374</b>	<b>391</b>	<b>377</b>	<b>17</b>
5 (Nettogewinn) / Nettoverlust aus Anlageabgängen	0	0	0	0
6 (Nettogewinn) / Nettoverlust aus Finanzanlageabgängen	0	0	0	0
7 Permanent zweckgebundene Stiftungsfonds	-230	0	0	230
8 (Zunahme) / Abnahme Forderungen	-50	247	-226	297
9 (Zunahme) / Abnahme Spendenzusagen	0	0	0	0
10 (Zunahme) / Abnahme Defizitbeiträge	0	0	0	0
11 (Zunahme) / Abnahme Wertschriften	-2	5	4	7
12 (Zunahme) / Abnahme Vorräte	0	0	0	0
13 (Zunahme) / Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzung	270	26	-127	-244
14 Zunahme / (Abnahme) kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
15 Zunahme / (Abnahme) sonst. Kurzfristige Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungen	289	-88	31	-377
<b>Total Mittelfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>651</b>	<b>581</b>	<b>59</b>	<b>-70</b>
<b>B Mittelfluss aus Investitionstätigkeit</b>				
16 Kauf Finanzanlagen / Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
17 Kauf Mobile Sachanlagen	-198	-4	-13	194
18 Kauf Immobile Sachanlagen	-453	0	0	453
19 Verkauf Finanzanlagen / Immaterielle Anlagen				0
20 Verkauf Mobile Sachanlagen				0
21 Verkauf Immobile Sachanlagen				0
<b>Total Mittelfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-651</b>	<b>-4</b>	<b>-13</b>	<b>647</b>
<b>Frei verfügbarer Cashflow</b>	<b>0</b>	<b>577</b>	<b>46</b>	<b>577</b>
<b>C Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>				
<b>Fremdkapital</b>				
22 Permanent zweckgebund.Stiftungsfonds	230			-230
23 Zunahme / (Abnahme) langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	-300	0
24 Zunahme / (Abnahme) sonstige langfristige Verbindlichkeiten				0
<b>Stiftungsvermögen</b>				
25 Zunahme / (Abnahme) Freie Fonds	0	0	0	0
26 Zunahme / (Abnahme) Stiftungsvermögen (Einzahlungen)				0
<b>Total Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>230</b>	<b>0</b>	<b>-300</b>	<b>-230</b>
<b>D Zunahme an Zahlungsmitteln</b>				
Anfangsbestand an flüssigen Mitteln per 1. Januar	1256	679	932	-577
Endbestand an flüssigen Mitteln per 31. Dezember	1486	1256	678	-230
<b>Veränderung an Zahlungsmitteln</b>	<b>230</b>	<b>577</b>	<b>-254</b>	<b>347</b>



**Geschäftsstelle**

Neugutstrasse 8  
8002 Zürich  
Tel. 044 240 25 51  
info@zsgе.ch

März 2018 / vg&er

## **Anhang zur Jahresrechnung 2017 der Stiftung zsgе**

### Grundlagen der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung der zsgе erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) und entspricht dem schweizerischen Obligationenrecht sowie dem Stiftungsreglement. Dabei werden neben FER 21 auch alle anderen relevanten FER-Regeln angewandt. Zudem werden die Bestimmungen des Schweizerischen Obligationenrechts und die Zewo-Standards eingehalten.

### Rechtsgrundlage

Unter dem Namen „Zürcher Stiftung für Gefangenen- und Entlassenenfürsorge“ besteht eine mit öffentlicher Urkunde vom 3. Juli 1975 im Sinne von Art. 80ff ZGB errichtete Stiftung.

Stiftungsurkunde vom 1. Dezember 2010

Stiftungsreglement vom 1. Dezember 2010

### Sitz

Der Sitz der Stiftung ist in Zürich

### Revisionsstelle

TCM Treuhand GmbH, Hammerstrasse 8, 8180 Bülach

### Vollzeitstellen

Die Anzahl der Vollzeitstellen liegt im Jahresdurchschnitt nicht über 50.

## Erläuterungen zu Bilanz und Erfolgsrechnung gemäss FER 21

### **BILANZ**

#### **Aktiven**

##### A) Umlaufvermögen

###### ***Flüssige Mittel und Gutscheine***

Darunter fallen alle von Angestellten der zsge verwalteten Bank- und Postcheck-Konten sowie die verschiedenen Kassen. Seit 2015 werden auch alle Arten von Gutscheinen mitgezählt. Die flüssigen Mittel sind um CHF 230'021.82 höher als im Vorjahr und betragen CHF 1'485'984.48; dies wegen erhaltenen Spendengeldern, die noch nicht für die Umbauten am Waffenplatz und Neugut verwendet wurden.

###### ***Forderungen aus Lieferungen und Leistungen***

Der gesamte Debitorenbestand beträgt 427'300.65. Ein Teil davon (CHF 408'617.40) besteht aus Forderungen gegenüber verschiedenen Behörden, die der zsge Klienten zuweisen. Ein allfälliger Forderungsausfall wird mit einer Wertberichtigung von CHF 11'000.- berücksichtigt. Forderungen gegenüber Klienten, die im Zusammenhang mit der von der zsge angebotenen Finanzverwaltung stehen, betragen CHF 401.30 (Vorjahr CHF 516.10).

###### ***Sonstige kurzfristige Forderungen***

Darunter fallen Darlehen an Mitarbeitende und Klienten sowie das Verrechnungssteuerguthaben. Ab 2017 fließen Guthaben gegenüber den diversen Sozialversicherungen ebenfalls in diese Rubrik. Der Saldo von CHF 38'661.05 setzt sich aus diversen Guthaben gegenüber Sozialversicherungen (CHF 38'309.75) sowie dem Verrechnungssteuerguthaben (CHF 351.30) zusammen.

###### ***Vorräte***

Die Vorräte an Fertigprodukten im Atelier 4 finden wiederum keinen Eingang in die Bilanz, da der Absatz der Produkte nicht gesichert ist. 2017 erreichten das Warenlager einen Wert von CHF 111'435.50 (Vorjahr: CHF 91'390.-), berechnet zum Einstandspreis für Zwischenhändler.

###### ***Aktive Rechnungsabgrenzung***

Die aktive Rechnungsabgrenzung in Höhe von CHF 10'921.25 resultiert aus Abgrenzungen diverser Aufwendungen (beispielsweise Vorauszahlung Messe Ornaris von Januar 2018).

## B1) Anlagevermögen

### **Finanzanlagen**

Die Wertschriften sind per 31.12.2017 zum Kurswert bilanziert. Mit CHF 53'127.24 fallen sie um CHF 2'223.98 höher aus als im Vorjahr. Die Wertschriften sind im Anlagevermögen aufgeführt, da die zsge eine langfristige Anlagestrategie verfolgt.

In dieser Rubrik sind zudem zwei Mietzinsdepots über CHF 4'201.16 (für eine von der zsge für Klienten angemietete Wohnung) und CHF 500.- (Familiengarten des Waffenplatzes) enthalten.

### **Sachanlagen**

*IT-Infrastruktur* (aktiviert werden Anschaffungen ab CHF 3'000.-)

EDV Hard- und Software werden mit 33.33% des Anschaffungswerts abgeschrieben, was 2017 zu einem Abschreibungsbetrag von CHF 40'512.05 führt. Im Arbeitsbetrieb wurde in eine neue Klienteninformationssoftware (KIP) investiert und in allen Betrieben wurde die Telefonie auf VoIP umgestellt. Der Nettobuchwert beträgt per Ende 2017 bei CHF 178'034.39.

*Mobilien* (aktiviert werden Anschaffungen ab CHF 3'000.-)

Die Mobilien werden mit 20% des Anschaffungswerts abgeschrieben, was 2017 zu einem Abschreibungsbetrag von CHF 5'312.65. führt. Der Nettobuchwert beträgt per Ende 2017 CHF 4'608.90.

### *Fahrzeuge*

Das Occasions-Transportfahrzeug (Anschaffungspreis CHF 34'800.- im Jahr 2006) wird im Rechnungsjahr nicht mehr abgeschrieben, da das Fahrzeug bereits auf einen Franken (Memory-Franken) vollständig abgeschrieben ist.

### *Liegenschaften*

Im vierten Quartal 2017 wurden im den Gebäuden Neugut und Waffenplatz mehrere Wohnungen saniert, was eine Wertvermehrung per 31.12.2017 (Sanierung noch nicht ganz abgeschlossen) von CHF 356'273.80 für Neugut resp. CHF 96'618.- für Waffenplatz ergibt.

Auf Verlangen der ZEWO müssen die Liegenschaften weiter abgeschrieben werden. Der ursprüngliche Anschaffungswert (historischer Wert) der Liegenschaften ist nicht mehr zu eruieren. Deshalb wird die Abschreibung auf Basis des Buchwerts 2010 (Wert Grundstücke CHF 684'548, Wert Gebäude NG & WP CHF 698'572) vorgenommen. Abgeschrieben werden lediglich die Gebäude, nicht aber das Land. Es wird von einer Nutzungsdauer von 50 Jahren ausgegangen. Für die Aufteilung in Gebäude- und Grundstückwert wird das Gutachten (Verkehrswertschätzung von 2009) als Grundlage verwendet. Daraus ergibt sich eine Abschreibung von CHF 6'000.- für die Liegenschaft Neugut und CHF 18'400.- für die Liegenschaft Waffenplatz.

Die Verkehrswertschätzung von 8. Mai 2009 beziffert den Schätzwert für die Liegenschaften Neugut und Waffenplatz zusammen mit CHF 4'120'000.-. Dabei ist weder der Umbau Waffenplatz 2013/2014 noch der Umbau Waffenplatz und Neugut 2017/2018 berücksichtigt.

## Passiven

### C) Fremdkapital kurzfristig

#### **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Die Verbindlichkeiten bestehen aus CHF 361'182.58 für Forderungen von Dritten an die zsge (hier- von sind CHF 288'749.30 für Umbauarbeiten, für die neue VoIP-Anlage und das neue KIP) sowie aus CHF 3'333.35 Quellensteuern, die von der Steuerbehörde noch nicht verrechnet wurden.

Verpflichtungen gegenüber Klienten, die im Zusammenhang mit der von der zsge angebotenen Fi- nanzverwaltung stehen, betragen CHF 8'144.94.

#### **Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten**

Hierunter fallen Guthaben der Klienten vom Waffenplatz für geleistete Mietzinsdepots sowie noch nicht ausbezahlte Stundenlöhne vom Dezember 2017.

#### **Passive Rechnungsabgrenzung**

Die passive Rechnungsabgrenzung setzt sich zusammen aus CHF 5'000.- Revisionskosten, CHF 2'000.- für den Berufsbildungsfonds der SVA, sowie CHF 1'018.25 aus abgegrenzten Rechnungen und Erträ- gen.

### D) Fremdkapital langfristig

---

### E) Fondskapital

#### **Projektfonds**

Der Projektfonds „zweckgebundene Spenden Umbau Waffenplatz und Neugut“ wurden mit CHF 230'000.- geäufnet.

### F) Organisationskapital

Das Organisationskapital besteht aus dem Stiftungskapital, dem Konto ‚Erarbeitetes Freies Kapital‘, aus einem freien Fonds, aus den Erneuerungsfonds Waffenplatz und Neugut und einem Fonds für Schadenfälle.

#### **Freie Fonds**

Der freie Fonds dient der Finanzierung von Projekten, welche die Aufgaben der zsge erleichtern und keinem anderen Fonds zugewiesen werden können.

#### **Erneuerungsfonds Liegenschaften**

Die beiden Erneuerungsfonds werden mit jährlich CHF 25'000.- (Waffenplatz) respektive CHF 23'000.- (Neugut) aufgestockt, dies aufgrund einer im Jahre 2002 in Auftrag gegebenen Analyse in Bezug auf den Rückstellungsbedarf im Hinblick auf die in den kommenden 35 Jahren zu tätigenen Unterhalts- und Sanierungsarbeiten. Der Erneuerungsfonds Waffenplatz wurde um CHF 25'000.- aufgestockt und beträgt per 31.12.17 CHF 278'360.80. Der Erneuerungsfonds Neugut wurde um CHF 23'000.- aufgestockt und ist mit CHF 177'369.85 dotiert.

#### **Projektfonds**

Der Projektfonds für Schadensfälle (Stand 2017: CHF 287'770.85) bleibt weiterhin bestehen. Er dient der Deckung von Schadensfällen, für die keine Versicherungsleistungen zu erwarten sind und von Schadenersatzforderungen von dritter Seite an die zsge, dies im Falle fahrlässigen Handelns von zsge-Mitarbeitenden.

#### **Erarbeitetes Freies Kapital**

Das Jahresergebnis 2017 in Höhe von plus CHF 25'672.15 wird dem Konto ‚Erarbeitetes Freies Kapi- tal‘ zugewiesen, das per Ende Jahr einen Stand von CHF 1'158'466.03 aufweist. Das Stiftungsvermö- gen bleibt unverändert bei CHF 1'566'881.02.

Gemäss Art. 11 der Stiftungsurkunde vom 1. Dezember 2010 kann der Stiftungsrat im Rahmen des Stiftungszweckes frei über das Stiftungskapital verfügen.



## **Betriebsrechnung**

Die einzelnen Betriebe werden über Kostenstellen abgebildet; in der FIBU wird dies nicht ersichtlich. Zur Budget-Kontrolle dienen die Kostenstellenauswertungen und die Kostenrechnung.

### **A Ertrag Betriebsrechnung**

#### A.1 Fundraising

Darunter fallen Erträge aus zwei Spendenkampagnen, einem zweckgebundenen Spendenaufruf sowie sonstige Spendeneingänge und Legate. Die Erträge aus den Sammelaktionen – Information und Verkauf von recyclingArt-Produkten an einem Infostand auf verschiedenen Märkten – finden in diese Rubrik keinen Eingang (siehe A.3).

Das Ergebnis der Berichtsperiode beträgt CHF 423'805.70 (Vorjahr CHF 160'322.90) und trägt 14.03 (Vorjahr 4.5%) zum Gesamtertrag bei. Der Spendenertrag aus Spendenaufrufen und freien Spenden betrug CHF 143'805.70 und lag 20.02% über jenem des Vorjahres (CHF 119'822.90). Sie setzt sich hauptsächlich aus Kleinspenden bis CHF 5'000.- zusammen. Hinzu kommen zwei Grossspenden über jeweils CHF 20'000.-. Die zweckgebundenen Spenden (CHF 230'000.-) wurden für die Umbauarbeiten im Neugut und Waffenplatz eingesetzt (Zusammensetzung: 1x CHF 50'000.-, 1x CHF 80'000.-, 1x CHF 100'000.- von der Ernst Göhner Stiftung). Ebenfalls in diese Rubrik fliesst ein Legat über CHF 50'000.-.

#### A.2 Abgeltungen für Leistungen

Die Abgeltungen für Leistungen gegenüber Kantonen und Gemeinden betragen CHF 2'444'753.95 und sind um CHF 774'929.65 tiefer als im Vorjahr (CHF 3'219'683.60). Sie tragen 80.92% zum Gesamtertrag bei. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

##### - Abgeltung Leistungen Neugut

Per Ende Juli wurde die Zusammenarbeit mit der Justiz Kanton Zürich beendet, es erfolgten keine Zuweisungen von Klienten mehr. Der Betrieb wurde auf diesen Zeitpunkt eingestellt. Deshalb sind die Erträge bei den beiden Kostenträgern stark eingebrochen.

Kostenträger Strafvollzug:	CHF 52'440.- (Vorjahr CHF 244'435.-)
Kostenträger Massnahmenvollzug:	CHF 230'191.- (Vorjahr CHF 831'682.-)

Der Gesamtertrag Neugut per 31.07.2017 liegt mit CHF 282'631.- 73.74% (CHF 793'486.-) unter dem Vorjahresergebnis (CHF 1'076'117.-). Der Anteil am Gesamtertrag beträgt 9.36% (Vorjahr 30.22%).

##### - Abgeltung Leistungen Waffenplatz

Die Einnahmen setzen sich aus Zahlungen der kommunalen Sozialhilfe, der Ergänzungsleistungen zur AHV/IV und Eigenleistungen der BewohnerInnen zusammen. Der Ertrag liegt im Vergleich zum Vorjahr mit CHF 632'287.- (Vorjahr 584'118.- CHF) um CHF 48'169.- höher. Der Anteil am Gesamtertrag ist mit 20.93% grösser als im Vorjahr (16.41%).

### - Abgeltung Leistungen Arbeitsbetrieb

Die Erträge stammen aus Zahlungen des JuV und der kommunalen Sozialhilfe. Die Auslastung liess 2017 etwas nach. Die Zahlen der Gemeinnützigen Arbeit entwickelten sich leicht negativ. Die Auslastung der Struktur- und Förderarbeitsplätze verringerte sich gegenüber dem Vorjahr. Die Beschäftigungsplätze für Straf- und Massnahmenklienten des Neuguts wurden über eine Pauschale abgegolten. Das neu geschaffene Angebot zur Beschäftigung von Straf- und Massnahmenklienten von anderen Einrichtungen der Justiz wurde sporadisch genutzt. Die von den SOD nachgefragten Sanktionsarbeitsplätze waren gut ausgelastet. Dem Arbeitsbetrieb sind insgesamt sechs Kostenträger zuzuordnen:

Gemeinnützige Arbeit GA (inkl. GA für Bussen)	CHF 1'040'470.- (Vorjahr CHF 1'094'388.-)
Struktur- und Förderarbeitsplätze	CHF 141'454.- (Vorjahr CHF 155'071.-)
Förderarbeitsplätze für MV-Klienten Neugut	CHF 73'902.50 (Vorjahr CHF 126'690.-)
MV-Klient AB	CHF 20'960.50 (Vorjahr: existierte noch nicht)
Sanktionsarbeitsplätze	CHF 83'050.- (Vorjahr CHF 32'450.-)
Bussen- Informations- und Anlaufstelle (BIAS)	CHF 170'000.- (Vorjahr CHF 150'000.-)

Die gesamte Leistungsabgeltung beträgt CHF 1'529'837.-. Das Ergebnis liegt mit CHF 28'762.- unter dem Vorjahreswert (CHF 1'558'599.-). Der Anteil am Gesamtertrag stieg auf 50.64% (Vorjahr 43.78%).

### A 3 Produktionsertrag - diverser Ertrag

Der Verkaufsertrag (Verkäufe über Shop und Wiederverkäufe) betrug CHF 59'189.45 (Vorjahr CHF 50'848.-) und nahm um 16.4% zu. Über Sammlungen an Infoständen wurde CHF 18'254.- (Vorjahr CHF 27'750.-) eingenommen. Der Produktionsertrag betrug total CHF 118'091.64 (Vorjahr 118'726.50 CHF) und trug 3.91% zum Gesamtertrag bei.

Beim diversem Ertrag handelt es sich um Eigenbeteiligung von Klienten Neugut, um Schadenersatzzahlungen von BewohnerInnen Waffenplatz und um Mieteinnahmen (Selbstzahler) Waffenplatz. Die gesamten diversen betrieblichen Erträge belaufen sich auf CHF 34'482.30 und tragen 1.14% zum Gesamtertrag bei.

Die unter A3 zusammengefassten ‚Diversen Erträge‘ fallen mit CHF 152'573.94 um CHF 27'795.01 tiefer als im Vorjahr aus. Insgesamt tragen sie 5.05% zum Gesamtertrag bei.

## **B - Aufwand Betriebsrechnung**

Die Aufschlüsselung der Gesamtkosten auf direktem Projektaufwand und administrativem Aufwand (inkl. Fundraising- und allg. Werbeaufwand) erfolgt nach der ZEWO-Methode.

### B1) Direkter Projektaufwand

Der Direkte Projektaufwand betrug CHF 2'548'754.55 und fällt um CHF 509'751.19 tiefer als im Vorjahr (CHF 3'058'505.74) aus.

Der Personalaufwand beträgt CHF 2'055'067.66 und liegt um CHF 347'305.34 unter jenem des Vorjahres (CHF 2'402'373.-); dies wegen der Schliessung des Betriebs Neugut per Ende Juli.

Der beitragsorientierte Vorsorgeplan für die Mitarbeitenden ist durch einen Anschlussvertrag mit einer BVG-Sammelstiftung geregelt und wurde infolge Sanierung per 01.01.2013 erneuert. Der Arbeitgeberbeitrag für die berufliche Vorsorge beträgt CHF 197'554.85 (im Vorjahr CHF 225'677.80). Das freie Stiftungsvermögen bei der Vorsorgeeinrichtung ist nicht bilanziert.

Der Geschäftsführer ist alleine für die Geschäftsführung verantwortlich, weshalb wir auf eine Ausweisung der ausbezahlten Vergütung verzichten.

Der Sachaufwand liegt mit CHF 337'698.41 um CHF 125'045.92 tiefer als im Vorjahr. Die Abschreibungen nahmen zu (KIP, Kamera/Sonnerie WP). Sie liegen bei CHF 45'533.97 (Vorjahr CHF 35'550.30).

Die Unterhaltskosten sind mit CHF 91'650.56 um CHF 40'690.52 tiefer als im Vorjahr (CHF 132'341.08).

Der Werbeaufwand liegt mit CHF 18'803.95 um CHF 6'693.08 tiefer als im Vorjahr (CHF 25'497.03), mitunter wiederum wegen der Betriebsschliessung Neugut.

### B2) Fundraising- und allgemeiner Werbeaufwand

Um die Zewo-Methode 2018 umzusetzen, weisen wir 2017 erstmals ‚Fundraising und allgemeiner Werbeaufwand‘ (B2) vom ‚administrativen Aufwand‘ (B3) gesondert aus.

#### Personalaufwand Stiftung

Für das Fundraising/Öffentlichkeitsarbeit werden 6.25 Stellenprozente abgegrenzt. Dazu kommt diverser Personalaufwand, der nicht auf die Projekte umgelagert werden kann. Der Personalaufwand über CHF 11'358.10 für die Öffentlichkeitsarbeit und Sammlungen an Märkten wird nicht zu den Personalkosten, sondern zu den Spende- und Sammelaufwands-Kosten gebucht. Daraus resultiert ein Personalaufwand von CHF 16'495.64.

#### Sachaufwand

Der Anteil vom Fundraising und Werbeaufwand am Sachaufwand der Geschäftsstelle betrug 2017 CHF 11'894.47.

#### Werbe- und Spendenaufwand

Im Werbe- und Spendenaufwand wurden der Aufwand für Redaktion, Graphik, Druck und Versand von zwei zsge-Reports inkl. Spendenbrief berücksichtigt. Dafür wurden insgesamt CHF 46'895.30 (Vorjahr CHF 50'082.-) aufgewendet. Die Personalkosten für die Öffentlichkeitsarbeit und Sammlaktionen an Märkten wurden dem Sammlungsaufwand zugeordnet (s.o.). Die Veränderung zum Vorjahr ergab sich durch einen Minderaufwand der Personalkosten für die Öffentlichkeitsarbeit und Sammelaktionen.

### B3) Administrativer Aufwand

#### *Personalaufwand Stiftung*

Für den administrativen Aufwand werden 18.75% (Vorjahr 25%) abgegrenzt. Dazu kommt diverser Personalaufwand, der nicht auf die Projekte umgelagert werden kann. Der Personalaufwand über CHF 11'358.10 für die Öffentlichkeitsarbeit und Sammlungen an Märkten wird nicht zu den Personalkosten, sondern zu den Spende- und Sammelaufwands-Kosten gebucht. Daraus resultiert ein Personalaufwand von CHF 49'486.91 (Vorjahr: CHF 63'057.55).

#### *Sachaufwand*

Die drei Mitglieder des Stiftungsratsausschusses erhalten eine jährliche Entschädigung in folgender Höhe:

Präsident	CHF 1'800.-
zwei Ausschuss-Mitglieder	CHF 1'200.-

Über die Höhe der Entschädigung entscheidet der Stiftungsrat. Die restlichen Mitglieder des Stiftungsrates erhalten weder eine Spesenverfügung noch eine Entschädigung. Sie sind ehrenamtlich tätig.

Der Geschäftsstelle wird ein Sachaufwand von CHF 25'044.45 (Vorjahr CHF 35'185.88) belastet. Der übrige Sachaufwand wird an die Betriebe weiterverrechnet.

Die Abschreibungen belaufen sich auf CHF 24'690.73, wovon sich der grösste Teil (CHF 24'400.-) aus Abschreibungen der Liegenschaften ergibt.

#### *Unterhaltskosten*

Der Geschäftsstelle werden Unterhaltskosten von CHF 513.90 (Reinigung) belastet.

### D1) Finanzergebnis

#### *Zinsertrag Bank/PC-Konto – Zinsaufwand / Kontospesen*

Der Zinsertrag aus den verschiedenen Konten der zsge lag mit CHF 0.42 tiefer als im Vorjahr. Der Posten Zinsaufwand / Kontospesen mit CHF 704.20 (Vorjahr CHF 420.66) lag 67.4% über jenem des Vorjahrs.

#### *Wertschriftenertrag*

Realisierter Wertschriftenertrag und Buchgewinne werden gesondert ausgewiesen. Der erzielte Wertschriftenertrag belief sich auf CHF 1'300.80 (Vorjahr CHF 1'337.40) und liegt knapp unter dem Ergebnis des Vorjahres.

#### *Wertschriftenberichtigungen / Buchgewinne - Wertschriftenaufwand*

Aus Wertberichtigungen und Kursdifferenzen resultiert ein nicht realisierter Gewinn von CHF 5'217.18 (Vorjahr Verlust von CHF 4'931.73). Die Gebühren für die Depotführung belaufen sich auf CHF 112.80.

#### *Debitorenverluste / Delkrederere*

Das Delkrederere wurde nicht angepasst und liegt weiterhin bei CHF 11'000.-.

Beim Finanzergebnis resultiert ein Nettogewinn von CHF 5'701.40 (Vorjahr minus CHF 3'821.35).

### D2) Betriebsfremdes Ergebnis

Im Haus Neugut werden ab 2018 zwei Wohnungen fremdvermietet. Der direkt zuweisbare Aufwand und Ertrag wird hier ausgewiesen. 2017 wurden noch keine Einnahmen erwirtschaftet, es entstanden Aufwendungen im Gesamtbetrag von CHF 2'625.85.

### D3) Ausserordentliches Ergebnis

Darunter fallen die CO<sub>2</sub>-Abgabe der SVA über CHF 1'592.10, die Auflösung einer zu hohen Abgrenzung der Revisionskosten 2016 über CHF 1'574.25 sowie der Rückerstattung einer Vergabe aus dem Jahr 2016 mit CHF 72.60.

F & H) Fondsergebnis / Zuweisungen

Dem Zweckgebundenen Fonds für den Umbau am Waffenplatz und Neugut wurde CHF 230'000.- zugewiesen.

Dem Erneuerungsfonds Waffenplatz werden CHF 25'000.-, dem Erneuerungsfonds Neugut CHF 23'000.- zugewiesen; total Erneuerungsfonds CHF 48'000.

Somit resultiert im Berichtsjahr eine Nettofondszuweisung von CHF 230'000.- zweckgebundene Fonds sowie CHF 48'000.- (Vorjahr CHF 48'000.-) freie Fonds.

Das Jahresergebnis (lit. G) in der Höhe von plus CHF 25'672.15 (Vorjahr: plus CHF 282'422.18) wird dem Konto „Erarbeitetes Freies Kapital“ zugewiesen (Bilanz, lit. F Organisationskapital).

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag:

Es bestehen keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag.

## Bericht der Revisionsstelle

an den Stiftungsrat der

### Zürcher Stiftung für Gefangenen- und Entlassenenfürsorge (ZSGE), 8004 Zürich

Als Revisionsstelle haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Mittelflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Zürcher Stiftung für Gefangenen- und Entlassenenfürsorge für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde 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 Einheit 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 Stiftungsurkunde entspricht.

Bülach, 23. April 2018

**TCM Treuhand GmbH**



Thomas Mäder  
Leitender Revisor