

Jahresrechnung 2015

BILANZ	2015	2014	2013	Differenz
				zum Vorjahr
				2015/2014
AKTIVEN				
A) Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel + Gutscheine	678'542.43	932'461.11	819'185.10	-253'918.68
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	651'101.90	425'455.47	556'018.83	225'646.43
Sonstige kurzfristige Forderungen	578.20	659.75	2'216.70	-81.55
Aktive Rechnungsabgrenzung	307'159.00	180'263.25	56'207.65	126'895.75
Total Umlaufvermögen	1'637'381.53	1'538'839.58	1'433'628.28	98'541.95
B1) Anlagevermögen				
Finanzanlagen	60'196.92	64'333.59	53'291.65	-4'136.67
IT-Infrastruktur	45'366.89	62'533.15	31'682.45	-17'166.26
Mobilien	18'008.15	26'097.15	18'717.50	-8'089.00
Fahrzeuge	1.00	1.00	1.00	0.00
Liegenschaften	1'800'827.90	1'825'227.90	1'584'583.20	-24'400.00
Sachanlagen	1'864'203.94	1'913'859.20	1'634'984.15	-49'655.26
Total Anlagevermögen	1'924'400.86	1'978'192.79	1'688'275.80	-53'791.93
TOTAL AKTIVEN	3'561'782.39	3'517'032.37	3'121'904.08	44'750.02
PASSIVEN				
C) Fremdkapital kurzfristig				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	166'725.52	118'350.12	274'639.48	48'375.40
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	3'700.00	5'650.00	1'300.00	-1'950.00
Passive Rechnungsabgrenzung	13'117.45	28'825.30	21'478.47	-15'707.85
Total Fremdkapital kurzfristig	183'542.97	152'825.42	297'417.95	30'717.55
D) Fremdkapital langfristig				
Total Finanzverbindlichkeiten	0.00	300'000.00	200'000.00	-300'000.00
Total Fremdkapital langfristig	0.00	300'000.00	200'000.00	-300'000.00
E) Fondskapital				
Fonds zweckgebundene Spenden	0.00	0.00	130'000.00	0.00
Total Fondskapital	0.00	0.00	130'000.00	0.00
F) Organisationskapital				
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	359'730.65	311'730.65	263'730.65	48'000.00
Projektfonds	287'770.85	287'770.85	287'770.85	0.00
Erarbeitetes Freies Kapital	584'339.23	62'618.41	-224'755.57	521'720.82
Jahresergebnis	266'032.47	521'720.82	287'373.98	-255'688.35
Total Organisationskapital	3'378'239.42	3'064'206.95	2'494'486.13	314'032.47
TOTAL PASSIVEN	3'561'782.39	3'517'032.37	3'121'904.08	44'750.02

Jahresrechnung 2015

Nummer	BETRIEBSRECHNUNG	2015	2014	2013	Diff. 15/14	2015	2014	2013
						% v. Total	% v. Total	% v. Total
Ertrag Betriebsrechnung A								
	Total Spenden	140'428.85	132'535.09	136'618.70	7'893.76	4.08%	3.54%	3.75%
	Total Spenden zweckgebunden	1'612.65	355'480.00	130'750.00	-353'867.35	0.05%	9.50%	3.59%
	Total Legate	0.00	0.00	10'509.00	0.00	0.00%	0.00%	0.29%
	Total Ertrag Betriebsrechnung A1	142'041.50	488'015.09	277'877.70	-345'973.59	4.13%	13.04%	7.63%
	Total Leistungsabgeltungen	3'111'651.30	3'050'857.35	3'146'165.10	60'793.95	90.47%	81.51%	86.36%
	Total Ertrag Betriebsrechnung A2	3'111'651.30	3'050'857.35	3'146'165.10	60'793.95	90.47%	81.51%	86.36%
	Total Produktionserträge	112'155.90	122'500.11	142'251.60	-10'344.21	3.26%	3.27%	3.90%
	Total Diverse betriebliche Erträge	73'465.77	81'591.73	76'790.40	-8'125.96	2.14%	2.18%	2.11%
	Total Ertrag Betriebsrechnung A3	185'621.67	204'091.84	219'042.00	-18'470.17	5.40%	5.45%	6.01%
	Total Ertrag Betriebsrechnung A1 bis A3	3'439'314.47	3'742'964.28	3'643'084.80	-303'649.81	100.00%	100.00%	100.00%
Aufwand für Leistungserbringung B								
Direkter Projektaufwand B1								
	Total Personalaufwand	2'359'929.15	2'479'607.89	2'425'770.70	-119'678.74	75.73%	74.80%	74.91%
	Total Sachaufwand (inkl. Materialaufwand)	465'391.77	463'345.08	461'812.76	2'046.69	14.93%	13.98%	14.26%
	Total Abschreibungen	37'099.77	30'194.43	19'413.80	6'905.34	1.19%	0.91%	0.60%
	Total Unterhaltskosten	63'804.69	91'847.07	72'990.57	-28'042.38	2.05%	2.77%	2.25%
	Total Werbe-/Spendenaufwand	23'011.25	18'925.74	17'055.21	4'085.51	0.74%	0.57%	0.53%
	Total Direkter Projektaufwand B1	2'949'236.63	3'083'920.21	2'997'043.04	-134'683.58	94.63%	93.02%	92.56%
Administrativer Aufwand B2								
	Total Personalaufwand	50'287.20	73'095.21	79'795.80	-22'808.01	1.61%	2.20%	2.46%
	Total Sachaufwand (inkl. Materialaufwand)	33'387.00	41'216.09	35'478.92	-7'829.09	1.07%	1.24%	1.10%
	Total Abschreibungen	25'425.23	25'625.22	14'961.20	-199.99	0.82%	0.77%	0.46%
	Total Unterhaltskosten	416.83	430.93	39'357.06	-14.10	0.01%	0.01%	1.22%
	Total Werbe-/Spendenaufwand	57'706.93	90'903.01	71'442.44	-33'196.08	1.85%	2.74%	2.21%
	Total Administrativer Aufwand B2	167'223.19	231'270.46	241'035.42	-64'047.27	5.37%	6.98%	7.44%
	Total Aufwand Betriebsrechnung B1 und B2	3'116'459.82	3'315'190.67	3'238'078.46	-198'730.85	100.00%	100.00%	100.00%
	Zwischenergebnis 1 C	322'854.65	427'773.61	405'006.34	-104'918.96			
D1 Finanzergebnis								
	Zinsertrag Bank/PC	756.95	1'118.99	241.09	-362.04			
	Wertschriftenertrag	1'285.70	1'185.75	1'165.02	99.95			
	Wertschriften Berichtigungen/Buchgewinne	-7'393.21	10'102.23	3'809.72	-17'495.44			
	Zinsaufwand / Spesen	-3'985.37	-855.06	-1'180.29	-3'130.31			
	Debitorenverluste	-392.00	-1'866.90	7'351.50	1'474.90			
	Wertschriftenaufwand	0.00	-109.20	-36.95	109.20			
	Total Finanzergebnis D1	-9'727.93	9'575.81	11'350.09	-19'303.74			
Übriges Ergebnis D2								
	Ausserordentlicher Ertrag	3'884.45	4'138.65	14'991.80	-254.20			
	Ausserordentlicher Aufwand	-2'978.70	-1'767.25	-4'804.25	-1'211.45			
	Total Übriges Ergebnis D2	905.75	2'371.40	10'187.55	-1'465.65			
	Jahresergebnis ohne Fondsergebnis E	314'032.47	439'720.82	426'543.98	-125'688.35			
	Zuweisung (-)/Belastung (+) zweckgebundene Fonds F	0.00	130'000.00	-130'000.00	-130'000.00			
	Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	314'032.47	569'720.82	296'543.98	-255'688.35			
	Zuweisung (-)/Belastung (+) Freier Fonds H	-48'000.00	-48'000.00	-9'170.00	0.00			
	Zuweisung (-)/Belastung (+) Erarbeitetes freies Kapita	-266'032.47	-521'720.82	-287'373.98	255'688.35			
	Total Betriebsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00			

Jahresrechnung 2015

Mittelflussrechnung

	2015	2014	2013	Diff. 15/14
	in TCHF	in TCHF	in TCHF	In TCHF
A Mittelfluss aus Betriebstätigkeit				
1 Jahresergebnis vor Fondsergebnis (= E Zwischenergebnis 2)	314	440	427	126
2 +/- Bildung / Auflösung von Rückstellungen	0	0	0	0
3 + Abschreibungen auf Sachanlagen	63	56	34	-7
4 + Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0	0
Unternehmens Cashflow	377	496	461	119
5 (Nettogewinn) / Nettoverlust aus Anlageabgängen	0	0	0	0
6 (Nettogewinn) / Nettoverlust aus Finanzanlageabgängen	0	0	0	0
7 Permanent zweckgebundene Stiftungsfonds	0	0	-130	0
8 (Zunahme) / Abnahme Forderungen	-226	132	-102	358
9 (Zunahme) / Abnahme Spendenzusagen	0	0	0	0
10 (Zunahme) / Abnahme Defizitbeiträge	0	0	0	0
11 (Zunahme) / Abnahme Wertschriften	4	-11	-4	-15
12 (Zunahme) / Abnahme Vorräte	0	0	0	0
13 (Zunahme) / Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzung	-127	-124	4	3
14 Zunahme / (Abnahme) kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
15 Zunahme / (Abnahme) sonst. Kurzfristige Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungen	31	-145	119	-175
Total Mittelfluss aus Betriebstätigkeit	59	348	349	290
B Mittelfluss aus Investitionstätigkeit				
16 Kauf Finanzanlagen / Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
17 Kauf Mobile Sachanlagen	-13	-69	-36	-56
18 Kauf Immobile Sachanlagen	0	-265	-278	-265
19 Verkauf Finanzanlagen / Immaterielle Anlagen				0
20 Verkauf Mobile Sachanlagen				0
21 Verkauf Immobile Sachanlagen				0
Total Mittelfluss aus Investitionstätigkeit	-13	-334	-314	-321
Frei verfügbarer Cashflow	46	14	35	-31
C Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit				
Fremdkapital				
22 Permanent zweckgebund.Stiftungsfonds			130	0
23 Zunahme / (Abnahme) langfristige Finanzverbindlichkeiten	-300	100	200	400
24 Zunahme / (Abnahme) sonstige langfristige Verbindlichkeiten				0
Stiftungsvermögen				
25 Zunahme / (Abnahme) Freie Fonds	0	0	0	0
26 Zunahme / (Abnahme) Stiftungsvermögen (Einzahlungen)				0
Total Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-300	100	330	400
D Zunahme an Zahlungsmitteln				
Anfangsbestand an flüssigen Mitteln per 1. Januar	932	818	454	-114
Endbestand an flüssigen Mitteln per 31. Dezember	678	932	818	254
Veränderung an Zahlungsmitteln	-254	114	365	368

**Geschäftsstelle**

Militärstrasse 76
8004 Zürich
Tel. 044 240 25 51
Fax 044 240 25 53
info@zsgе.ch

23. März 2016/vg&er

Anhang zur Jahresrechnung 2015 der Stiftung zsgе

Die Rechnungslegung ist in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER (Kern-FER und FER 21) erfolgt.
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 zsgе verwalteten Bank- und Postcheck-Konten sowie die verschiedenen Kassen. Neu werden auch alle Arten von Gutscheinen (Lunchchecks) mitgezählt. Die flüssigen Mittel sind um CHF 253'918.68 tiefer als im Vorjahr und liegen bei CHF 678'542.43. Dies ist mitunter auf die Rückzahlung des Baukredits zurückzuführen.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Der gesamte Debitorenbestand beträgt 659'710.75. Ein Teil davon (CHF 652'866.05) besteht aus Forderungen gegenüber verschiedenen Behördeninstanzen im Zusammenhang mit den Klienten der zsgе. Die Abweichung zum Vorjahr ergibt sich durch offene Forderung des Arbeitsbetriebes (AB) gegenüber dem Amt für Justizvollzug für das 3. Quartal 2015, da es in der Abrechnung seitens AB zu Schwierigkeiten kam.

Einem allfälligen Forderungsausfall ist mit einer Wertberichtigung von CHF 11'000.- Rechnung getragen worden.

Forderungen gegenüber Klienten, die im Zusammenhang mit der von der zsgе angebotenen Finanzverwaltung stehen, betragen CHF 2'391.15 (Vorjahr CHF 12'852.72); dies wegen weniger Forderungen gegenüber einzelnen Klienten, da Altlasten bereinigt werden konnten.

Sonstige kurzfristige Forderungen

Unter dieser Rubrik werden neu Darlehen an Mitarbeitende und Klienten sowie das Verrechnungssteuerguthaben zusammengefasst. Im 2015 beinhaltet diese Rubrik nur ein Verrechnungssteuerguthaben.

Vorräte

Die Vorräte an Fertigprodukten im Atelier 4 fanden wiederum keinen Eingang in die Bilanz, da der Absatz der Produkte nicht gesichert ist. Zum Einstandspreis für Zwischenhändler bewertet, erreichen die Vorräte gemäss Inventarliste per 31.12. 2015 CHF 209'010.- (Vorjahr: CHF 91'704.-). Die Veränderung ergibt sich hauptsächlich dadurch, dass im Jahr 2014 der gesamte Mapbag-Bestand bei der Inventur nicht berücksichtigt wurde.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktive Rechnungsabgrenzung in Höhe von CHF 307'159.- resultiert aus Abgrenzungen diverser Aufwendungen (CHF 23'855.95) sowie Guthaben gegenüber der SVA (CHF 44'558.05) und dem JuV (CHF 238'745.-).

B1) Anlagevermögen

Finanzanlagen

Die Wertschriften sind zum Kurswert per 31.12.2015 bilanziert. Mit CHF 55'496.92 sind sie um CHF 4'136.67 tiefer bewertet 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 4'200.- (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 2015 zu einem Abschreibungsbetrag von CHF 30'036.- führte.

Im Arbeitsbetrieb wurde ein neuer Server installiert.

Der Nettobuchwert in diesem Bereich liegt damit neu bei CHF 45'366.89.

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

Die Mobilien werden mit 20% des Anschaffungswerts abgeschrieben, was 2015 zu einem Abschreibungsbetrag von CHF 8'089.- führte.

Fahrzeuge

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

Liegenschaften

Auf Verlangen der ZEWO müssen die Liegenschaften weiter abgeschrieben werden.

Der ursprüngliche Anschaffungswert (historischer Wert) der Liegenschaften ist nicht mehr zu eruieren. Deshalb wurde eine Bewertung auf der Basis des Buchwerts 2010 vorgenommen.

Abgeschrieben werden lediglich die Gebäude, nicht aber das Land. Da auf den Buchwert abgestellt wird, wird von einer Nutzungsdauer von 50 Jahren ausgegangen. Für die Aufteilung in Gebäude- und Landwert 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 vom 8. Mai 2009 beziffert den Schätzwert für die Liegenschaften Neugut und Waffenplatz zusammen mit CHF 4'120'000.-. Dabei nicht berücksichtigt ist der Umbau Waffenplatz im Jahr 2013/2014.

Passiven

C) Fremdkapital kurzfristig

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten bestehen mit insgesamt CHF 52'400.40 aus Verpflichtungen gegenüber Sozialversicherungen, die 2015 betrafen aber erst 2016 fällig werden, CHF 6'601.90 Quellensteuern, die von der Steuerbehörde noch nicht verrechnet wurde sowie CHF 54'382.10 für andere Forderungen von Dritten (bspw. EDV, Weiterbildungen von MA) an die zsge.

Verpflichtungen gegenüber Klienten, die im Zusammenhang mit der von der zsge angebotenen Finanzverwaltung stehen, betragen CHF 53'341.12.

Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

Hierunter fallen Guthaben der Klienten vom Waffenplatz für geleistete Mietzinsdepots.

Passive Rechnungsabgrenzung

Die passive Rechnungsabgrenzung setzt sich zusammen aus CHF 6'000.- Revisionskosten, CHF 2'000.- für den Berufsbildungsfonds der SVA, CHF 4'983.45 aus abgegrenzten Rechnungen und Aufwendungen sowie CHF 134.- Vorauszahlungen für Lieferungen.

D) Fremdkapital langfristig

E) Fondskapital

F) Organisationskapital

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

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

Der Fonds für Schadenfälle (Stand 2015: CHF 287'770.85) bleibt weiterhin bestehen. Er dient der Deckung von Schadenfällen, für die keine Versicherungsleistungen zu erwarten sind und von Schadenersatzforderungen an die zsge von dritter Seite, dies im Falle fahrlässigen Handelns von zsge-Mitarbeitenden.

Erneuerungsfonds Liegenschaften

Die beiden Erneuerungsfonds sollen mit jährlich CHF 25'000.- (Waffenplatz) respektive CHF 23'000.- (Neugut) aufgestockt werden, 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 tätigen Unterhalts- und Sanierungsarbeiten. Der Erneuerungsfonds Waffenplatz wurde um CHF 25'000.- aufgestockt und beträgt per 31.12.15 mit CHF 228'360.80. Der Erneuerungsfonds Neugut wurde um CHF 23'000.- aufgestockt und ist mit CHF 131'369.85 dotiert.

Das Jahresergebnis 2015 in Höhe von plus CHF 266'032.47 wird dem Konto ‚Erarbeitetes Freies Kapital‘ zugewiesen, das per Ende Jahr einen Stand von CHF 850'371.70 aufweist. Das Stiftungsvermögen 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, weshalb diese in der FIBU nicht ersichtlich sind. Zur Budget-Kontrolle dienen die Kostenstellenauswertungen und die Kostenrechnung, die jedoch keine Bestandteile der Revision sind und damit nur, sofern es dem Jahresvergleich dient, in diesem Anhang erläutert werden.

A Ertrag Betriebsrechnung

A 1 Fundraising

Unter dieser Rubrik sind die Erträge aus zwei Spendenkampagnen sowie die sonstigen Spendeneingänge und eingegangenen Legate subsumiert. Die Erträge aus den Sammelaktionen – Information und Verkauf von recyclingArt-Produkten an einem Infostand auf verschiedenen Märkten – finden keinen Eingang in diese Rubrik (siehe A 3).

Das Ergebnis der Berichtsperiode beträgt CHF 142'041.50 (Vorjahr CHF 488'015.09) und trägt 4.13% (Vorjahr 13.04%) zum Gesamtertrag bei. Der Spenderertrag aus Spendenaufrufen betrug CHF 140'428.85 und lag damit 5.96% über dem des Vorjahres (CHF 132'535.09). Die zweckgebundenen Spenden gingen für ein Faltzelt sowie mehrere Ventilatoren ein. Die Veränderung zum Vorjahr ergibt sich aus dem Wegfall zweckgebundener Spenden für den Umbau Waffenplatz.

A2 Abgeltungen für Leistungen

Die Abgeltungen für Leistungen von Kantonen und Gemeinden betragen insgesamt CHF 3'111'651.30 und sind damit CHF 60'793.95 höher als im Vorjahr (CHF 3'050'857.35). Sie trugen 90.47% zum Gesamtertrag bei. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

- Abgeltung Leistungen Neugut

Der Betrieb Neugut arbeitet seit 2011 über einen Leistungsvertrag mit dem Amt für Justizvollzug des Kantons Zürich (JuV) zusammen. Der Betrieb orientiert sich an den Richtlinien des Ostschweizer Strafvollzugskonkordats (OSK). Das Angebot steht zuweisenden Strafvollzugsbehörden aus der ganzen Schweiz offen. Das Neugut bietet AEX- und WAEX-Plätze für Klienten im Straf- und Massnahmenvollzug an.

Die Belegung des Neuguts war geringer als im Vorjahr, was sich auch in den Zahlen bemerkbar machte.

Die Erträge für die beiden dem Neugut zuzuordnenden Kostenträger belaufen sich auf:

Kostenträger Strafvollzug:	CHF 367'273.- (Vorjahr CHF 177'108.-)
Kostenträger Massnahmenvollzug:	CHF 626'176.- (Vorjahr CHF 853'938.75)

Der Gesamtertrag des Neuguts liegt mit CHF 993'449.- rund 3.65% oder CHF 37'597.75 unter dem Vorjahresergebnis (CHF 1'031'046.75). Der Anteil am Gesamtertrag beträgt 28.89% (Vorjahr 27.55%).

- Abgeltung Leistungen Waffenplatz

Die Einnahmen setzen sich aus Zahlungen der kommunalen Sozialhilfe, der Ergänzungsleistungen zur AHV/IV und Eigenleistungen der BewohnerInnen zusammen.

Der Ertrag lag im Vergleich zum Vorjahr mit CHF 580'803.90 (Vorjahr 548'909.70 CHF) um CHF 31'894.20 höher. Der Anteil am Gesamtertrag ist mit 16.89% grösser als im Vorjahr (14.67%).

- Abgeltung Leistungen Arbeitsbetrieb

Im Leistungsvertrag mit dem JuV sind die je nach Regime unterschiedlichen Tarife sowie die zu erbringenden Leistungen verbindlich festgehalten. Die Erträge stammen aus Zahlungen des JuV, der Bussen verfügbaren Stellen und der kommunalen Sozialhilfe. Die Auslastung konnte 2015 gesteigert werden. Die Zahlen der Gemeinnützigen Arbeit entwickelten sich positiv. Die Auslastung der Förderarbeitsplätze stagnierte im Rahmen des Vorjahres. Weiterhin bot der Arbeitsbetrieb Beschäftigungsplätze für Straf- und Massnahmenklienten des Neuguts an, die partiell besetzt waren. Diese Arbeitsplätze wurden mittels Pauschale vom Neugut abgegolten. Auch 2015 bot der Arbeitsbetrieb im Auftrag der Sozialen Dienste der Stadt Zürich Sanktionsarbeitsplätze an, die jedoch weniger nachgefragt wurden.

Dem Arbeitsbetrieb sind insgesamt fünf Kostenträger zuzuordnen:

Gemeinnützige Arbeit GA (inkl. GA für Bussen)	CHF 1'015'106.40 (Vorjahr CHF 916'004.80)
Förderarbeitsplätze FA	CHF 209'652.- (Vorjahr CHF 221'256.10)
Sanktionsarbeitsplätze	CHF 34'650.- (Vorjahr CHF 56'100.-)
Förderarbeitsplätze STV / 59er	CHF 126'690.- (Vorjahr CHF 126'690.-)
Bussen- Informations- und Anlaufstelle (BIAS)	CHF 150'000.- (Vorjahr CHF 150'000.-)

Die gesamte Leistungsabgeltung beträgt CHF 1'536'098.40. Das Ergebnis liegt mit CHF 66'047.50 über dem Vorjahreswert (CHF 1'470'050.90). Der Anteil am Gesamtertrag erhöht sich auf 44.66% gegenüber 39.28% des Vorjahres.

A 3 Diverser Ertrag – Produktionsertrag

Beim diversen Ertrag handelt es sich insbesondere um die Eigenbeteiligung, die durch die Klienten im Neugut bezahlt werden, um Schadenersatzzahlungen der BewohnerInnen im Waffenplatz und um Mieteinnahmen (Selbstzahler) im Waffenplatz. Die gesamten diversen betrieblichen Erträge belaufen sich auf CHF 73'465.77 und tragen damit 2.14% zum Gesamtertrag bei.

Der Verkaufsertrag (Verkäufe über Shop und Wiederverkäufe) betrug CHF 32'284.75 (Vorjahr CHF 46'038.11), nahm somit um 29.87% ab. Mittels Sammlungen an den Infoständen auf verschiedenen Märkten wurde hingegen CHF 34'958.- (Vorjahr 28'529.- CHF) eingenommen. Der Produktionsertrag betrug zusammen CHF 112'155.90 (Vorjahr 122'500.11 CHF) und trug 3.26% zum Gesamtertrag bei.

Gesamthaft fallen die unter A3 zusammengefassten Diversen Erträge mit CHF 185'621.67 um CHF 18'470.17 tiefer als im Vorjahr aus. Insgesamt tragen die diversen Erträge 5.4% zum Gesamtertrag bei.

B - Aufwand Betriebsrechnung

B1) Direkter Projektaufwand

Der Direkte Projektaufwand betrug CHF 2'949'236.63 und ist damit CHF 134'683.58 tiefer als im Vorjahr (CHF 3'083'920.21). Im Jahresvergleich ergibt sich für die einzelnen Positionen:

Der Personalaufwand betrug CHF 2'359'929.15 und lag damit um CHF 119'678.74 unter jenem des Vorjahres (CHF 2'479'607.89); dies aufgrund Stellenvakanzen. Der Sachaufwand lag mit CHF 465'391.77 um CHF 2'046.69 höher als im Vorjahr. Die Abschreibungen nahmen infolge Neuanschaffungen im Bereich EDV zu. Sie lagen 2015 bei CHF 37'099.77 (Vorjahr CHF 30'194.43).

Die Unterhaltskosten lagen mit CHF 63'804.69 um CHF 28'042.38 tiefer als im Vorjahr (CHF 91'847.07). Veränderung ergibt sich mitunter wegen günstigerer Hauswartung Neugut, weniger Reparaturen und weniger Ersatzanschaffungen Mobilien.

Die Werbe- und Spendenkosten lagen mit CHF 23'011.25 um CHF 4'085.51 höher als im Vorjahr (CHF 18'925.74).

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 230'193.60 (im Vorjahr CHF 237'637.45). 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.

B2) Administrativer Aufwand

Personalaufwand Stiftung

Für das Fundraising/Öffentlichkeitsarbeit wurden 15 Stellenprozente (Vorjahr 40%) abgegrenzt. Dazu kommt diverser Personalaufwand, der nicht auf die Projekte umgelagert werden kann. Der Personalaufwand über CHF 23'144.90 für die Öffentlichkeitsarbeit und Sammlungen an Märkten wurde (wie 2014) nicht zu den Personalkosten, sondern zu den Spende- und Sammelaufwandskosten gebucht.

Daraus resultiert ein Personalaufwand von CHF 50'287.20 (Vorjahr: CHF 73'095.21).

Sachaufwand

Die drei Mitglieder des Stiftungsratsausschusses erhalten eine pauschale Spesenentschädigung, die sich 2015 wie folgt zusammensetzt:

Präsident CHF 1'800.-

zwei Ausschuss-Mitglieder CHF 1'200.-

Über die Höhe der Entschädigung entscheidet der Stiftungsrat. Die restlichen Mitglieder des Stiftungsrates erhalten keine Spesen vergütet.

Der Geschäftsstelle wurde insgesamt ein Sachaufwand von CHF 33'387.- (Vorjahr CHF 41'216.09) belastet. Der übrige Sachaufwand konnte an die Betriebe weiterverrechnet werden.

Die Abschreibungen beliefen sich auf CHF 25'425.23.-, wovon sich der grösste Teil (CHF 24'400.-) aus Abschreibungen der Liegenschaften ergibt.

Sammlungsaufwand

Im Sammlungsaufwand wurden der Aufwand für Redaktion, Graphik, Druck und Versand von zwei zsge Reports inkl. Spendenbrief berücksichtigt. Dafür wurden insgesamt CHF 57'706.93 (Vorjahr CHF 90'903.01) aufgewendet. Die Personalkosten für die Öffentlichkeitsarbeit und Sammelaktionen an Märkten wurden dem Sammlungsaufwand zugeordnet (s.o.). Die grosse Veränderung zum Vorjahr ergibt sich wegen Wegfall des abgeschlossenen Filmprojekts und der Neugestaltung Homepage.

D1) Finanzergebnis

Zinsertrag Bank/PC-Konto – Zinsaufwand / Kontospesen

Der Zinsertrag aus den verschiedenen Konten der zsge liegt mit CHF 756.95 tiefer als im Vorjahr. Der Posten Zinsaufwand / Kontospesen mit CHF 3'985.37 (Vorjahr CHF 855.06) liegt 366.09% über dem des Vorjahrs; CHF 3'093.75 davon fielen für den Baukreditzins an.

Wertschriftenertrag

Realisierter Wertschriftenertrag und Buchgewinne werden gesondert ausgewiesen. Der erzielte Wertschriftenertrag beläuft sich auf CHF 1'285.70 (Vorjahr CHF 1'185.75) und liegt damit knapp über dem Ergebnis des Vorjahres.

Wertschriftenberichtigungen / Buchgewinne - Wertschriftenaufwand

Aus Wertberichtigungen und Kursdifferenzen resultierte ein nicht realisierter Verlust von CHF 7'393.21 (Vorjahr Gewinn von CHF 10'102.23).

Debitorenverluste / Delkredere

Das Delkredere musste 2015 nicht angepasst werden und liegt immer noch bei CHF 11'000.-. Die effektiven Debitorenverluste über CHF 392.- resultieren aus einer Forderung gegenüber einem Klienten des Neuguts, die nicht mehr realisiert werden kann sowie einer Debitorenrechnungen, die abgeschrieben werden musste.

Beim Finanzergebnis resultiert ein Nettoverlust von CHF 9'727.93 (Vorjahr plus CHF 9'575.81).

D2) Ausserordentlicher Ertrag / Aufwand

Unter den AE fällt die CO2-Abgabe der SVA über CHF 1'500.30 sowie die Auflösung einer zu hohen Abgrenzung der Revisionskosten 2014 über CHF 2'384.15. Eine Rechnung der Cablecom für Anschlüsse aus dem Jahr 2014 wurde dem Aufwand zugewiesen.

F & H) Fondsergebnis / Zuweisungen

Dem Erneuerungsfonds für den Waffenplatz wurde in diesem Jahr CHF 25'000.- zugewiesen. Dem Erneuerungsfonds Neugut wurden dieses Jahr CHF 23'000.- zugewiesen. Somit resultiert im Berichtsjahr eine Nettofondszuweisung von CHF 48'000.- (Vorjahr CHF 48'000.-).

Das Jahresergebnis (lit. G) in der Höhe von plus CHF 266'032.47 (Vorjahr: plus CHF 521'720.82) wird dem Konto „Erarbeitetes Freies Kapital“ zugewiesen (Bilanz, lit. F Organisationskapital).