

Jahresrechnung 2012

BILANZ	2012	2011	2010	Differenz
				zum Vorjahr
				2012/2011
AKTIVEN				
A) Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel	453'842.03	396'202.87	485'084.59	57'639.16
Debitoren	449'015.90	87'434.08	57'899.40	361'581.82
Verrechnungssteuerguthaben	380.14	446.40	748.23	-66.26
Darlehen Klienten und Mitarbeiter	11'907.85	14'823.90	3'997.65	-2'916.05
Vorräte (Lunchchecks)	180.00	499.00	49.00	-319.00
Transitorische Aktiven	60'281.04	437'840.56	368'355.95	-377'559.52
Total Umlaufvermögen	975'606.96	937'246.81	916'134.82	38'360.15
B1) Anlagevermögen				
EDV-Hardware	16'302.95	24'101.90	40'512.65	-7'798.95
Mobilien	18'251.25	14'062.60	29'600.00	4'188.65
Fahrzeuge	1.00	1.00	3'840.00	0.00
Wertschriften	49'735.77	47'502.35	46'536.15	2'233.42
Liegenschaften	1'320'843.90	1'335'143.90	1'349'443.90	-14'300.00
Total Anlagevermögen	1'405'134.87	1'420'811.75	1'469'932.70	-15'676.88
TOTAL AKTIVEN	2'380'741.83	2'358'058.56	2'386'067.52	22'683.27
PASSIVEN				
C) Fremdkapital kurzfristig				
Kreditoren	143'554.73	162'378.85	128'010.34	-18'824.12
Mietzinsdepots Waffenplatz	1'300.00	1'300.00	1'300.00	0.00
Transitorische Passiven	37'944.95	20'420.40	23'042.15	17'524.55
Total Fremdkapital kurzfristig	182'799.68	184'099.25	152'352.49	-1'299.57
D) Fremdkapital langfristig				
Darlehen Kt. Zürich Waffenplatz	0.00	0.00	125'000.00	0.00
Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Fremdkapital langfristig	0.00	0.00	125'000.00	0.00
E) Fondskapital				
Projektfonds	0.00	0.00	287'770.85	0.00
Erneuerungsfonds Liegenschaften	0.00	0.00	157'560.65	0.00
Total Fondskapital	0.00	0.00	445'331.50	0.00
F) Organisationskapital				
Stiftungsvermögen	1'566'881.02	1'566'881.02	1'566'881.02	0.00
Bewertungsreserven Wertschriften	0.00	0.00	0.00	0.00
Freie Fonds	313'485.20	313'485.20	313'485.20	0.00
Erneuerungsfonds Liegenschaften	254'560.65	205'560.65		49'000.00
Projektfonds	287'770.85	287'770.85		0.00
Erarbeitetes Freies Kapital	-199'738.41	-216'982.69	-15'427.84	17'244.28
Jahresergebnis	-25'017.16	17'244.28	-201'554.85	-42'261.44
Total Organisationskapital	2'197'942.15	2'173'959.31	1'663'383.53	23'982.84
TOTAL PASSIVEN	2'380'741.83	2'358'058.56	2'386'067.52	22'683.27

Jahresrechnung 2012

Nummer	BETRIEBSRECHNUNG	2012	2011	2010	Diff. 12/11	2012	2011	2010
						% v. Total	% v. Total	% v. Total
Ertrag Betriebsrechnung A								
	Total Spenden	138'689.60	146'837.55	151'166.50	-8'147.95	4.16%	4.65%	5.31%
	Total Spenden zweckgebunden	5'197.00	1'000.00	181'300.00	4'197.00	0.16%	0.03%	6.37%
	Total Legate	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.30%	0.00%	0.00%
	Total Ertrag Betriebsrechnung A1	153'886.60	147'837.55	332'466.50	6'049.05	4.62%	4.69%	11.68%
	Total Leistungsabgeltungen	2'977'519.25	2'784'898.30	2'308'252.11	192'620.95	89.38%	88.26%	81.12%
	Total Ertrag Betriebsrechnung A2	2'977'519.25	2'784'898.30	2'308'252.11	192'620.95	89.38%	88.26%	81.12%
	Total Produktionserträge	136'909.59	152'273.96	136'728.30	-15'364.37	4.11%	4.83%	4.80%
	Total Diverse betriebliche Erträge	63'103.15	70'251.95	68'142.61	-7'148.80	1.89%	2.23%	2.39%
	Total Ertrag Betriebsrechnung A3	200'012.74	222'525.91	204'870.91	-22'513.17	6.00%	7.05%	7.20%
	Total Ertrag Betriebsrechnung A1 bis A3	3'331'418.59	3'155'261.76	2'845'589.52	176'156.83	100.00%	100.00%	100.00%
Aufwand für Leistungserbringung B								
Direkter Projektaufwand B1								
	Total Personalaufwand	2'453'311.10	2'345'518.31	2'271'166.79	107'792.79	74.59%	73.17%	72.16%
	Total Sachaufwand (inkl. Materialaufwand)	503'490.26	503'359.55	445'998.31	130.71	15.31%	15.70%	14.17%
	Total Abschreibungen	22'733.47	74'844.00	53'940.00	-52'110.53	0.69%	2.33%	1.71%
	Total Unterhaltskosten	87'243.84	94'330.46	138'429.70	-7'086.62	2.65%	2.94%	4.40%
	Total Werbe-/Spendenaufwand	33'480.87	25'748.92	35'919.00	7'731.95	1.02%	0.80%	1.14%
	Total Direkter Projektaufwand B1	3'100'259.54	3'043'801.24	2'945'453.80	56'458.30	94.26%	94.96%	93.59%
Administrativer Aufwand B2								
	Total Personalaufwand	59'370.95	96'680.75	106'113.15	-37'309.80	1.81%	3.02%	3.37%
	Total Sachaufwand (inkl. Materialaufwand)	44'861.67	17'178.80	22'130.25	27'682.87	1.36%	0.54%	0.70%
	Total Abschreibungen	15'138.53	0.00	6'960.00	15'138.53	0.46%	0.00%	0.22%
	Total Unterhaltskosten	2'342.76	0.00	0.00	2'342.76	0.07%	0.00%	0.00%
	Total Werbe-/Spendenaufwand	66'915.93	47'776.02	66'672.46	19'139.91	2.03%	1.49%	2.12%
	Total Administrativer Aufwand B2	188'629.84	161'635.57	201'875.86	26'994.27	5.74%	5.04%	6.41%
	Total Aufwand Betriebsrechnung B1 und B2	3'288'889.38	3'205'436.81	3'147'329.66	83'452.57	99.99%	100.00%	100.00%
	Zwischenergebnis 1 C	42'529.21	-50'175.05	-301'740.14	92'704.26			
D1 Finanzergebnis								
	Zinsertrag Bank/PC	452.08	505.84	670.05	-53.76			
	Wertschriftenertrag	1'179.98	1'317.71	4'438.33	-137.73			
	Wertschriften Berichtigungen/Buchgewinne	428.59	-727.16	-15'637.09	1'155.75			
	Zinsaufwand / Spesen	-1'456.05	-1'591.65	-1'353.30	135.60			
	Debitorenverluste	-19'995.87	-11'758.50	-3'477.05	-8'237.37			
	Wertschriftenaufwand	-138.40	-183.20	-348.75	44.80			
	Total Finanzergebnis D1	-19'529.67	-12'436.96	-15'707.81	-7'092.71			
Übriges Ergebnis D2								
	Erläss Darlehen WP KT ZH	0.00	125'000.00	125'000.00	-125'000.00			
	Ausserordentlicher Ertrag	983.30	2'856.29	7'611.25	-1'872.99			
	Ausserord. Aufwendungen	0.00	0.00	-16'718.15	0.00			
	Total Übriges Ergebnis D2	983.30	127'856.29	115'893.10	-126'872.99			
	Jahresergebnis	23'982.84	65'244.28	-201'554.85	-41'261.44			
	Zuweisung (-)/Belastung (+) Freier Fonds	-49'000.00	-48'000.00	0.00	-1'000.00			
	Zuweisung (-)/Belsatzung (+) Erarbeitetes freies Kapital	25'017.16	-17'244.28	201'554.85	42'261.44			
	Total Betriebsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00			

Sachanlagespiegel z s g e 2012	ANSCHAFFUNGSWERTE			WERTBERICHTIGUNGS-WERTE							
	Bruttowert	Zugänge 2012	Abgänge 2012	Bruttowert 31.12.2012	Kumulierte Werte per 01.01.2012	Abreibungen 2012	ausserordentliche Wertberichtigung 2012	Abgänge 2012	Kumulierte Werte per 31.12.2012	Nettobuchwerte per 01.01.2012	Nettobuchwerte per 31.12.2012
zsge - AUTO											
20% des Anschaffungswertes											
Kauf 4.12.2006	34'800			34'800	-34'799	0			-34'799	1	1
Saldo	34'800			34'800	-34'799	0			-34'799	1	1
MOBILIEN											
20% des Anschaffungswertes											
Altbestand bis 31.12.07	108'967			108'967	-107'001	-1'965			-108'966	1'966	1
Anschaffungen 2008	2'395			2'395	-1'440	-480			-1'920	955	475
Kochherd Neugut	2'395			2'395	-1'440	-480			-1'920	955	475
Anschaffungen 2009	7'479			7'479	-4'500	-1'500			-6'000	2'979	1'479
NG - Photobilder	2'080			2'080	-1'260	-420			-1'680	820	400
AB - Büro -RU- abgehängte Decke	3'138			3'138	-1'890	-630			-2'520	1'248	618
AB - Grund- und Anbauregale	2'261			2'261	-1'350	-450			-1'800	911	461
Anschaffungen bis 31.12.2011	8'163			8'163		-1'633			-1'633	8'163	6'530
Installation Highcom GmbH AB	8'163			8'163		-1'633			-1'633	8'163	6'530
Anschaffungen bis 31.12.2012	10'913	10'913		10'913	0	-1'146			-1'146	10'913	9'767
Arbeitsische, Tischplatten AB	5'691	5'691		5'691	0	-806			-806	5'691	4'885
Videoüberwachung WP	2'222	2'222		2'222	0	-315			-315	2'222	1'907
TV-Geräte NG	3'000	3'000		3'000	0	-25			-25	3'000	2'975
Saldo	137'917	10'913		137'917	-112'941	-6'724	0	0	-119'665	24'976	18'252
EDV Hardware											
33.33% auf Anschaffungswert											
Anschaffungen 2009	66'820			66'820	-64'560	-2'259			-66'819	2'260	1
Creativ Software - Datenbank GS	66'820			66'820	-64'560	-2'259			-66'819	2'260	1
Anschaffungen 2010	23'953			23'953	-15'940	-8'009			-23'949	8'013	4
von Riedmatt, 3 PC WP	3'597			3'597	-2'400	-1'196			-3'596	1'197	1
Abacus Lizenz GS	7'780			7'780	-5'180	-2'599			-7'779	2'600	1
Eglin Telecom AG, Installation A4	8'408			8'408	-5'600	-2'807			-8'407	2'808	1
Von Riedmatt, 2 PC; 1 Nobebook NG	4'168			4'168	-2'760	-1'407			-4'167	1'408	1
Anschaffungen bis 31.12.2011	16'594			16'594	-2'765	-5'532			-8'297	13'829	8'297
Server Arbeitsbetrieb	13'829			13'829	-2'304	-4'610			-6'914	11'524	6'914
Server Infrastruktur GS	2'766			2'766	-461	-922			-1'383	2'305	1'383
Anschaffungen bis 31.12.2012	9'049	9'049		9'049	0	-1'049			-1'049	9'049	8'000
Neue Computerumgebung	9'049	9'049	0	9'049	0	-1'049	0	0	-1'049	9'049	8'000
Saldo	116'416	9'049	0	116'416	-83'265	-16'849	0	0	-100'114	24'102	16'302

Jahresrechnung per 31.12.2012

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

	Anfangs-bestand	Erträge (intern)	Zuweisung (extern)	Interne Fondstransfers	Verwendung extern	Endbestand
	in TCHF	in TCHF	in TCHF	in TCHF	in TCHF	in TCHF
Mittel aus Eigenfinanzierung						
Stiftungsvermögen (Stand 1.1. 2007)	1'567					1'567
Erarbeitetes freies Kapital (kumuliert, ab 1. 1. 2004)	-200			-25		-225
Freie Fonds	314					314
Fonds Schadenfälle	288					288
Erneuerungsfonds Neugut	39		23			62
Erneuerungsfonds Waffenplatz	166		26			192
Erarbeitetes gebundenes Kapital	0					0
Jahresergebnis	0		-25	25		0
Organisationskapital	2'174	0	24	0	0	2'198

Jahresrechnung 2012

Mittelflussrechnung	2012	2011	2010	Diff. 12/11
	in TCHF	in TCHF	in TCHF	In TCHF
A Mittelfluss aus Betriebstätigkeit				
1 Jahresergebnis vor Fondsergebnis (= E Zwischenergebnis 2)	24	65	-202	41
2 +/- Bildung / Auflösung von Rückstellungen	0	0	0	0
3 + Abschreibungen auf Sachanlagen	37	75	61	38
4 + Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	9	0
Unternehmens Cashflow	61	140	-132	79
5 (Nettogewinn) / Nettoverlust aus Anlageabgängen	0	0	0	0
6 (Nettogewinn) / Nettoverlust aus Finanzanlageabgängen	0	0	0	0
7 Permanent zweckgebundene Stiftungsfonds	0	-1	0	-1
8 (Zunahme) / Abnahme Forderungen	-348	-49	263	299
9 (Zunahme) / Abnahme Spendenzusagen		0	0	0
10 (Zunahme) / Abnahme Defizitbeiträge		0	0	0
11 (Zunahme) / Abnahme Wertschriften				0
12 (Zunahme) / Abnahme Vorräte		0	0	0
13 (Zunahme) / Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzung	377	-69	-338	-446
14 (Zunahme) / Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		0	0	0
15 (Zunahme) / Abnahme sonst. Kurzfristige Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungen	-12	40	-69	52
Total Mittelfluss aus Betriebstätigkeit	78	61	-276	-17
B Mittelfluss aus Investitionstätigkeit				
16 Kauf Finanzanlagen / Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
17 Kauf Mobile Sachanlagen	-20	-25	-23	-5
18 Kauf Immobile Sachanlagen	0	0	0	0
19 Verkauf Finanzanlagen / Immaterielle Anlagen	0	0	95	0
20 Verkauf Mobile Sachanlagen	0	0	0	0
21 Verkauf Immobile Sachanlagen	0	0	0	0
Total Mittelfluss aus Investitionstätigkeit	-20	-25	72	-5
Frei verfügbarer Cashflow	58	36	-204	-22
C Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit				
Fremdkapital				
22 Permanent zweckgebund. Stiftungsfonds (Erneuerungsfonds / Fonds für Frauen)	0	-445	-19	-445
23 Zunahme / (Abnahme) langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	-125	-125	-125
24 Zunahme / (Abnahme) sonstige langfristige Verbindlichkeiten	0	0	0	0
Stiftungsvermögen				
25 Zunahme / (Abnahme) Freie Fonds	0	445	19	445
26 Zunahme / (Abnahme) Stiftungsvermögen (Einzahlungen)				0
Total Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	-125	-125	-125
D Zunahme an Zahlungsmitteln				
Anfangsbestand an flüssigen Mitteln per 1. Januar	396	485	814	89
Endbestand an flüssigen Mitteln per 31. Dezember	454	396	485	-58
Veränderung an Zahlungsmitteln	58	-89	-329	-147

**Geschäftsstelle**

Militärstrasse 76

8004 Zürich

Tel. 044 240 25 51

Fax 044 240 25 53

info@zsge.ch

22. März 2013/vg

Anhang zur Jahresrechnung 2012 der zsge

2012 war geprägt von sich erholenden Belegungszahlen. Dies zeigte sich erfreulich in den vorliegenden Ergebnissen.

Die Rechnungslegung ist in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER (Kern-FER und FER 21) erfolgt.

Erläuterungen zu Bilanz und Erfolgsrechnung gemäss FER 21

BILANZ

Aktiven

A) Umlaufvermögen

Flüssige Mittel

Darunter fallen alle von Angestellten der zsge verwalteten Bank- und Postcheck-Konti sowie die verschiedenen Kassen. Die flüssigen Mittel sind um CHF 57'639.16 höher als im Vorjahr und liegen bei CHF 453'842.03.

Debitoren

Ein Teil der Debitoren (rund CHF 450'000.00) besteht aus Forderungen gegenüber verschiedenen Behördeinstanzen im Zusammenhang mit unseren Klienten. Dieses Jahr wurden fast alle Leistungsabrechnungen ins 4. Quartal gebucht und nur einzelne Transitorisch abgegrenzt.

Forderungen gegenüber Klienten, die im Zusammenhang mit der von uns angebotenen Finanzverwaltung stehen, betragen CHF 7'532.30 (Vorjahr CHF 6'889.10).

Vorräte

Die Vorräte an Produkten im Atelier recycling@rt 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. 2012 CHF 66'348.50 (Vorjahr: CHF 27'934.75).

Darlehen Klienten und Mitarbeiter

Dabei handelt es sich um die Leistung eines Mietzinsdepots zugunsten von ehemaligen Klienten des Arbeitsexternats (AEX) Neugut und Waffenplatz für deren neu bezogene Wohnungen. Dieses Darlehen kann nach Möglichkeit vom Darlehensnehmer in monatlichen Raten zurückbezahlt werden. Ansonsten fällt das Depot an die zsge zurück. Zum anderen wurde einem mittlerweile ausgeschiedenen Mitarbeiter ein Darlehen zur Finanzierung einer Ausbildung gewährt. Dieses Darlehen wurde im Delkredere berücksichtigt, da zurzeit ein Betreibungsverfahren hängig ist.

Transitorische Aktiven

Die TA in Höhe von CHF 60'281.04 resultieren aus CHF 34'466.90 für Leistungen im Jahr 2012, CHF 1'200.– Familienzulagen, CHF 10'000.– für Supportverträge und die restlichen CHF 14'614.14 sind Abgrenzungen diverser Aufwendungen.

B1) Anlagevermögen

EDV Hardware

2012 wurde weiter in die Erneuerung der EDV investiert und vor allem bestehende PCs wurden ersetzt.

Insgesamt wurden im Bereich EDV rund CHF 16'848.– abgeschrieben. Der Nettobuchwert in diesem Bereich liegt damit neu bei CHF 16'302.95.

Mobilien

Die Mobilien werden mit 20% des Anschaffungswerts abgeschrieben, was 2012 zu einem Abschreibungsbetrag von CHF 6'724.– führte.

Aktiviert wurden neue Arbeitstische im Arbeitsbetrieb, eine neue Videoüberwachung im Waffenplatz und neue Fernseher für die Klienten im Neugut. Die CHF 3'000.– für die neuen TV-Geräte wurden aus zu diesem Zweck gebundenen Spenden finanziert.

Ausserordentliche Abschreibungen (z.T. zwecks Rundung der Saldobeträge) blieben vorbehalten. Aktiviert werden Anschaffungen ab CHF 2'000.–.

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.

Wertschriften

Die Wertschriften sind auf der Aktivseite zum Verkehrswert bilanziert.

2012 konnten die Wertschriften ein wenig nach oben berichtet werden (CHF 760.–).

In den Passiven werden mit den Buchgewinnen Bewertungsreserven gebildet. Verkehrswert minus Bewertungsreserven ergibt den Einstandspreis der Wertschriften (s.a. unter lit. D2 Organisationskapital). Die Bewertungsreserven dienen folglich dazu, Kursschwankungen aufzufangen und damit unerwünschte Verfälschungen des Jahresergebnisses zu minimieren. Wie bereits im letzten Jahr betragen die Bewertungsreserven Ende 2012 allerdings Null Franken.

Die Wertschriften sind im Anlagevermögen aufgeführt, da die zsge eine langfristige Anlagestrategie verfolgt. In dieser Rubrik sind zudem Mietzinsdepots über CHF 3'122.85, und

CHF 2'966.92 für zwei Wohnungen in Zürich sowie ein Mietzinsdepot (Zinslos) für den neuen Familiengarten des Waffenplatzes enthalten. Die Wohnungen wurden von der zsge für zwei von ihr betreute Klienten angemietet.

Liegenschaften

Die Liegenschaft Waffenplatz war mit einem Darlehen des Kantons Zürich belastet. Das Darlehen verringerte sich gemäss einer mündlichen Vereinbarung aus dem Jahr 1999, die auf einem Regierungsratsbeschluss aus dem Jahr 1998 basiert, jährlich um CHF 125'000.–. Mit diesem Darlehenserlass war die Schuld gegenüber dem Kanton am 31.12.2011 abgegolten.

Auf Verlangen der Zewo müssen die Liegenschaften weiter abgeschrieben werden.

Der ursprüngliche Anschaffungswert (Historischer Wert) der Liegenschaften ist nicht mehr zu eruiieren. Deshalb wurde eine Bewertung auf der Basis des Buchwerts 2010 vorgenommen. Abgeschrieben werden die Gebäude, der Boden wird nicht abgeschrieben. Da auf den Buchwert abgestellt wird, wird von einer Nutzungsdauer von 50 Jahren ausgegangen. Für die Aufteilung in Gebäudewert und Bodenwert wird das Gutachten (Verkehrswertschätzung von 2009) als Grundlage verwendet. Daraus ergibt sich eine Abschreibung von CHF 6'000.– für die Liegenschaft Neugut und CHF 8'300.– für die Liegenschaft Waffenplatz.

Die Verkehrswertschätzung vom 08. Mai 2009 beziffert den Schätzwert für die Liegenschaften Neugut und Waffenplatz zusammen mit CHF 4'120'000.–.

Passiven

C) Fremdkapital kurzfristig

Kreditoren

Die Verbindlichkeiten bestehen mit insgesamt CHF 63'741.65 aus Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, die erst 2013 fällig wurden, aber 2012 betrafen. Die restlichen offenen Kreditoren von CHF 25'858.90 betreffen normale Forderungen von Dritten an die zsge.

Verpflichtungen gegenüber Klienten, die im Zusammenhang mit der von uns angebotenen Finanzverwaltung stehen, betragen CHF 48'460.08.

Transitorische Passiven

Die grösste Position in den Transitorischen Passiven ist mit CHF 12'131.– eine stornierte Debitorenrechnung, welche das Jahr 2012 betrifft.

Weitere Positionen sind: CHF 8'000.– für die Revision, CHF 3'170.– Abgrenzung Endabrechnung Gas Waffenplatz, CHF 3'166.35 Abgrenzungen im Januar ausbezahlter Stundenlöhne, CHF 2'000.– für den Berufsbildungsfonds der SVA, CHF 2'000 für die Abschlussarbeiten OBT, CHF 1'555.– für zwei zugesagte Unterstützung, welche erst im Januar ausgezahlt wurden, , Kinderzulagen von CHF 1'200.–, CHF 600.– Sitzungsgelder welche ebenfalls im Januar ausbezahlt wurden, BVG Stiftungsaufsicht CHF 400.–, und CHF 3'722.60 ergeben sich aus abgegrenzten Rechnungen.

D) Fremdkapital langfristig

Darlehen Kt. Zürich

Die zsge hat per 31.12.2012 kein langfristiges Fremdkapital mehr, da das Darlehen des Kantons Zürich per 31.12.2011 auf 0 Franken abgeschrieben wurde.

E) Fondskapital

Die bisher unter dem Fondskapital aufgeführten Fonds wurden auf Veranlassung der ZEWO aufgelöst und dem Organisationskapital zugeordnet.

Projektfonds

F) Organisationskapital

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

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

Der Fonds für Schadensfälle (Stand 2012: 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) geüfnet 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. 2012 wurden keine Investitionen getätigt. Der Erneuerungsfonds Waffenplatz wurde mit CHF 25'000.- geüfnet zuzüglich einer gebundenen Spende über CHF 1'000.- für den Ausbau des Dachstocks und ist per 31.12.12 mit CHF 192'190.80 dotiert. Der Erneuerungsfonds Neugut wurde mit CHF 23'000.- geüfnet und ist mit CHF 62'369.85 dotiert.

Das Jahresergebnis 2012 in Höhe von minus CHF 25'017.16 wird dem Konto ‚Erarbeitetes Freies Kapital‘ zugewiesen, welches damit per Ende Jahr einen Stand von minus CHF 224'755.57 aufweist. Das Stiftungsvermögen bleibt unverändert bei CHF 1'566'881.02 Franken.

Gemäss Art. 11 der Stiftungsurkunde vom 01. Dezember 2010 kann der Stiftungsrat im Rahmen des Stiftungszweckes frei über das Stiftungskapital verfügen.

Eventualverpflichtungen

Es gilt noch immer der Sicherungsvertrag (Pfandvertrag) vom 25. Mai 2000 zwischen der zsge mit der ZKB. Die zsge verpfändet der ZKB ihre „sämtlichen gegenwärtig oder künftig im Besitz der Bank befindlichen oder unter dem Namen der Bank anderswo deponierten Wertpapiere, unverbrieften Wertrechte (...), Waren und andere Wertgegenstände, Forderungen aus bei der Bank deponierten Schuldurkunden sowie alle ihr gegenüber der Bank zustehenden Guthaben und Ansprüche jeder Art (...), alles samt den damit verbundenen Nebenrechten (...) und Nebenleistungen jeder Art (...).“

Die aktuelle Kreditlimite beträgt CHF 32'000.–.

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 Spendenaufrufen sowie die eingegangenen Legate subsumiert. Die Erträge aus den Sammelaktionen – Information und Verkauf von recycling@rt-Produkten an einem Infostand auf verschiedenen Märkten im Kanton Zürich – finden keinen Eingang in diese Rubrik (siehe A 3).

Das Ergebnis der Berichtsperiode beträgt CHF 153'886.60 (Vorjahr CHF 147'837.55) und trägt 4.6% (Vorjahr 4.7%) zum Gesamtertrag bei. Der Spendenertrag aus Spendenaufrufen betrug CHF 138'689.60 und lag damit 6% unter dem des Vorjahres (CHF 146'837.55). Im Gegensatz zum Vorjahr wurde Ende 2012 zusätzlich zum normalen Spendenaufruf für den Ausbau des Dachstocks im Waffenplatz, die Erneuerung der Kanalisation des Neugut und die Schallisolierung im Arbeitsbetrieb zu Spenden aufgerufen.

A2 Abgeltungen für Leistungen

Durch die Umstellung der Buchhaltung auf Kostenstellen- / Kostenträgerrechnung hat sich die Darstellungsform der Jahresrechnung ab 2010 grundlegend verändert. Die Erträge werden den jeweiligen Kostenträgern beziehungsweise den Leistungsbezüglern (Kantone und Gemeinden, sowie im kleinen Rahmen auch die Klienten des Waffenplatzes) zugeordnet. Diese lassen sich zwar den einzelnen Betrieben zuweisen, diese Zuweisung ist jedoch nicht Bestandteil der Jahresrechnung. Für den direkten Jahresvergleich wird daher lediglich die gesamte Leistungsabgeltung herangezogen. Für ein besseres Verständnis und um den Jahresvergleich zu vereinfachen werden die Zuordnungen in der Folge erläutert. Die Abgeltungen für Leistungen von Kantonen und Gemeinden betragen insgesamt CHF 2'977'519.25 und sind damit CHF 192'620.95 höher als im Vorjahr (CHF 2'784'898.30). Sie trugen 89.38% zum Gesamtertrag bei.

A 2 Abgeltung Leistungen Neugut

Der Betrieb Neugut ist seit 2011 über einen Leistungsvertrag an das Amt für Justizvollzug gebunden. Der Betrieb operierte weiterhin auch auf dem freien Markt, hielt sich jedoch an die Tarifvorgaben des Ostschweizer Strafvollzugskonkordats. Das Angebot steht zuweisenden Strafvollzugsbehörden aus der ganzen Schweiz offen. Das Neugut bietet AEX- und WAEX-Plätze für Klienten im Massnahmevollzug nach Art. 59 , 60 StGB und nach Art. 77 StGB an.

Die Belegung des Neugut erholte sich und übertraf die budgetierten Zahlen.

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

Kostenträger AEX: CHF 269'013.10 (Vorjahr CHF 314'813.20) bzw.

Kostenträger AEX 59er: CHF 925'581.90 (Vorjahr CHF 752'438.60)

Im Kostenträger AEX 59er enthalten sind CHF 200'000.– die das JuV gemäss Rahmenvertrag an die Entwicklungskosten des 59er Projekts bezahlt.

Der Gesamtertrag des Neugut liegt mit CHF 1'194'595.00 rund 11.93% oder CHF 127'343.20 über dem Vorjahresergebnis (CHF 1'067'251.80). Der Anteil am Gesamtertrag beträgt 35.86% (Vorjahr 33.83%).

A 2 Abgeltung Leistungen Waffenplatz

Im Leistungsvertrag 2012 sind die indexierten Tarife wie auch die zu erbringenden Leistungen verbindlich festgehalten. Die Einnahmen setzen sich aus Zahlungen seitens des JuV, kommunaler Sozialhilfe, der IV-Ergänzungsleistungen und Eigenleistungen der BewohnerInnen zusammen. Das Haus nimmt grundsätzlich Strafentlassene aus der ganzen Schweiz auf. Der Waffenplatz war auch 2012 noch leicht unterbelegt.

Der Ertrag des Kostenträgers, der dem Waffenplatz zuzuordnen ist, lag im Vergleich zum Vorjahr mit 430'064.90 (Vorjahr 407'160.00 CHF) um CHF 22'904.90 höher. Der Anteil am Gesamtertrag bleibt mit 12.91% in etwas auf dem Niveau vom Vorjahr (12.93%).

A 2 Abgeltung Leistungen Arbeitsbetrieb

Im Leistungsvertrag mit dem Amt für Justizvollzug sind die Zahl der anzubietenden Arbeitsplätze, die verschiedenen je nach Regime unterschiedlichen, indexierten Tarife sowie die zu erbringenden Leistungen verbindlich festgehalten. Die Erträge stammen aus Zahlungen des JuV, der Bussen verfügenden Stellen und der kommunalen Sozialhilfe. Die Auslastung konnte 2012 deutlich verbessert werden. Diese Steigerung betraf in erster Linie die Förderarbeitsplätze. Die Erträge der Gemeinnützigen Arbeit nahmen hingegen stark ab. Zusätzlich wurden wiederum spezialisierte Arbeitsplätze für das AEX – Projekt im Massnahmevollzug des Neugut angeboten. Diese Arbeitsplätze wurden direkt über das Neugut pauschal abgegolten. Neu bietet der Arbeitsbetrieb im Auftrag der Sozialen Dienste der Stadt Zürich Sanktionsarbeitsplätze an. Darunter versteht man Einsatzplätze für Personen, die in einem Sanktionsverfahren der Sozialhilfebehörde stehen.

Dem Arbeitsbetrieb sind insgesamt vier Kostenträger zuzuordnen:

Gemeinnützige Arbeit GA (inkl. GA für Bussen)	CHF 674'695.35.– (Vorjahr CHF 809'711.65.–)
Förderarbeitsplätze FA	CHF 328'224.– (Vorjahr CHF 223'784.85.–)
Sanktionsarbeitsplätze	CHF 73'250.– (Vorjahr 0.– neues Projekt)
Förderarbeitsplätze FA 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 1'352'859.35. Das Ergebnis liegt somit CHF 42'672.85 über dem Vorjahreswert (CHF 1'310'186.50). Der Anteil am Gesamtertrag vermindert sich auf 40.61% gegenüber 41.52% des Vorjahres.

A 3 Diverser Ertrag – Produktionsertrag

Beim diversen Ertrag handelt es sich insbesondere um den Mietzinsertrag, der durch die Eigenleistung der Klienten im Neugut erwirtschaftet wird, um Eigenleistungen im Zusammenhang mit dem Skilager beziehungsweise um Schadenersatzzahlungen der BewohnerInnen im Waffenplatz und um Mieteinnahmen am Waffenplatz. Die gesamten Diversen

Betrieblichen Erträge belaufen sich auf CHF 63'103.15 und tragen damit 1.89% zum Gesamtertrag bei.

Die Produktionserträge im Ladenverkauf nahmen um rund 40% ab. Mittels Sammlungen an den Infoständen auf verschiedenen Märkten im Kanton Zürich wurden insgesamt CHF 31'365.- (Vorjahr 28'060.- CHF) eingenommen. Der Produktionsertrag betrug zusammen CHF 136'909.59 (Vorjahr 152'273.96 CHF) und trug 4.11% zum Gesamtertrag bei.

Gesamthaft fallen die unter A3 zusammengefassten Diversen Erträge mit CHF 200'012.74 um CHF 22'513.17 tiefer als im Vorjahr aus.

Insgesamt tragen die diversen Erträge 6% zum Gesamtertrag bei.

B – Aufwand Betriebsrechnung

B1) Direkter Projektaufwand

Der Direkte Projektaufwand betrug CHF 3'100'259.54 und ist damit CHF 56'458.30 höher als im Vorjahr (CHF 3'043'801.24).

Im Jahresvergleich ergibt sich für die einzelnen Positionen:

Der Personalaufwand betrug 2012 CHF 2'453'311.10 und lag damit um CHF 107'792.79 über dem des Vorjahres (CHF 2'345'518.31). Der Höhere Aufwand ergab sich durch diverse Personalwechsel, den Teuerungsausgleich und infolge diverser individueller Lohnerhöhungen.

Der Sachaufwand lag mit CHF 503'490.26 um rund CHF 130.71 höher als im vergangenen Jahr. Die Abschreibungen nahmen ab. Sie lagen 2012 bei CHF 22'733.47 (Vorjahr CHF 74'844.-).

Die Unterhaltskosten lagen mit CHF 87'243.84 um CHF 7'086.62 tiefer als im Vorjahr (CHF 94'330.46).

Die Werbe- und Spendekosten lagen mit CHF 33'480.87 um CHF 7'731.95 höher als im Vorjahr (CHF 25'748.92).

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 179'574.95 (im Vorjahr CHF 174'974.55). Das freie Stiftungsvermögen bei der Vorsorgeeinrichtung ist nicht bilanziert.

B2) Administrativer Aufwand

Personalaufwand Stiftung

Für das Fundraising/Öffentlichkeitsarbeit wurden 15 Stellenprozent (Vorjahr 15%) benötigt. Dazu kommt diverser Personalaufwand, der nicht auf die Projekte umgelagert werden kann. Der Personalaufwand über CHF 21'766.90 für die Öffentlichkeitsarbeit und Sammlungen an Märkten wurde neu nicht zu den Personalkosten sondern zu den Spende- und Sammelaufwands-Kosten gebucht.

Daraus resultiert ein Personalaufwand von rund CHF 59'370.95 (Vorjahr: CHF 96'680.75).

Sachaufwand

Die drei Mitglieder des Stiftungsratsausschusses erhalten seit 2008 eine pauschale Spesenentschädigung die sich 2012 wie folgt zusammensetzt:

Präsident CHF 1'800.-

die weiteren zwei Mitglieder CHF 1'200.-

Über die Höhe der Entschädigung entscheidet der Stiftungsrat.

Die restlichen Mitglieder des Stiftungsrates erhalten keine Spesen vergütet.

Der der Geschäftsstelle insgesamt belastete Sachaufwand erreichte CHF 44'861.67 (Vorjahr CHF 17'178.850). Der höhere Aufwand ergibt sich zum grössten Teil aus höheren Vergaben der Stiftung. Der übrige Sachaufwand konnte an die Betriebe weiterverrechnet werden.

Die Abschreibungen auf die Liegenschaften betragen CHF 14'300.-.

Sammlungsaufwand

Im Sammlungsaufwand wurden der Aufwand für Redaktion, Graphik und Druck von zwei zsge Reports und einem Jahresbericht inkl. Druck und Versand von zwei Spendenbriefen auf Spezialbriefpapier berücksichtigt. Dafür wurden insgesamt CHF 66'915.93 (Vorjahr CHF 47'776.02) aufgewendet. Die Personalkosten für die Öffentlichkeitsarbeit und Sammelaktionen an Märkten wurden neu dem Sammlungsaufwand zugeordnet (s.o.).

D1) Finanzergebnis

Zinsertrag Bank/PC-Konto – Zinsaufwand / Kontospesen

Der Zinsertrag aus den verschiedenen Konti der zsge liegt mit Fr 452.08 knapp 10% unter dem Vorjahresergebnis. Der Posten Zinsaufwand / Kontospesen mit 1'456.05 Franken (Vorjahr CHF 1'591.65) liegt 9.52% unter dem des Vorjahrs.

Wertschriftenertrag

Realisierter Wertschriftenertrag und Buchgewinne werden gesondert ausgewiesen. Der erzielte Wertschriftenertrag beläuft sich auf 1'179.98 Franken (Vorjahr CHF 1'317.71) und liegt damit knapp unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Wertschriftenberichtigungen / Buchgewinne – Wertschriftenaufwand

Aus Wertberichtigungen und Kursdifferenzen resultierte ein nicht realisierter Gewinn von CHF 428.59 (Vorjahr Aufwandsaldo von rund CHF 1'683.16). Der Wertschriftenaufwand liegt bei CHF 138.40.

Debitorenverluste / Delkredere

Zur Absicherung möglicher Debitorenverluste wurde das Delkredere um CHF 10'000.– auf CHF 21'000.– erhöht. Die Debitorenverluste belaufen sich auf CHF 19'995.87 und resultieren aus fünf Abschreibungen von Forderungen gegenüber Klienten des Waffenplatzes und Neuguts, die nicht mehr realisiert werden können. Ebenfalls wurde ein Darlehen, das an einen ehem. MA ging, berücksichtigt, da diese Rückzahlung äusserst unsicher ist.

Daraus resultiert beim Finanzergebnis ein Nettoverlust von CHF 19'529.67 (Vorjahr CHF 13'392.96).

D2) Diverser Ertrag / Aufwand

Hierunter läuft die CO₂-Abgabe der SVA über CHF 983.30

F) Fondsergebnis

Die bisher unter dem Fondskapital aufgeführten Fonds wurden auf Veranlassung der ZEWO aufgelöst und dem Organisationskapital zugeordnet.

H) Zuweisungen

Dem Erneuerungsfonds für den Waffenplatz wurde in diesem Jahr CHF 26'000.– zugewiesen (CHF 25'000.– und zusätzlich 1'000.– aus zweckgebundener Spende für den Ausbau des Dachstocks). Der Stand per 31.12.2012 beträgt: CHF 192'190.80.

Dem Erneuerungsfonds Neugut wurden dieses Jahr CHF 23'000.– zugewiesen. Der Stand beläuft sich somit neu auf CHF 62'369.85.

Der Fonds für Schadenfälle steht unverändert bei CHF 287'770.85

Somit resultiert im Berichtsjahr eine Nettofondszuweisung von CHF 49'000.- (Vorjahr CHF 48'000.-).

Das Jahresergebnis (lit. G) in der Höhe von minus 25'017.16 CHF (Vorjahr: plus 17'244.28 CHF) wird dem Konto „Erarbeitetes Freies Kapital“ zugewiesen. (Bilanz, lit. F Organisationskapital).

TCM TREUHAND	TCM TREUHAND GMBH		HAMMERSTRASSE 8	8180 BÜLACH
	TELEFON 043 444 01 55	FAX 043 444 01 56	E-MAIL INFO@TCM-TREUHAND.CH	

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 2012 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER unterliegen die Angaben im Leistungsbericht nicht der ordentlichen Prüfpflicht der Revisionsstelle.

Für die Jahresrechnung ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen. 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 Organisation 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 der Organisation in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt;
- nicht Gesetz und Stiftungsurkunde entspricht;

Ferner bestätigen wir, dass die durch uns zu prüfenden Bestimmungen der Stiftung ZEWO eingehalten sind.

Bülach, 4. April 2013

TCM Treuhand GmbH


Thomas Mäder
Leitender Revisor