

Jahresrechnung 2013

BILANZ	2013	2012	2011	Differenz
				zum Vorjahr
				2013/2012
AKTIVEN				
A) Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel	818'406.10	453'842.03	396'202.87	364'564.07
Debitoren	556'018.83	449'015.90	87'434.08	107'002.93
Verrechnungssteuerguthaben	306.95	380.14	446.40	-73.19
Darlehen Klienten und Mitarbeiter	1'909.75	11'907.85	14'823.90	-9'998.10
Vorräte (Lunchchecks)	779.00	180.00	499.00	599.00
Transitorische Aktiven	56'207.65	60'281.04	437'840.56	-4'073.39
Total Umlaufvermögen	1'433'628.28	975'606.96	937'246.81	458'021.32
B1) Anlagevermögen				
EDV-Hardware	31'682.45	16'302.95	24'101.90	15'379.50
Mobilien	18'717.50	18'251.25	14'062.60	466.25
Fahrzeuge	1.00	1.00	1.00	0.00
Wertschriften	53'291.65	49'735.77	47'502.35	3'555.88
Liegenschaften	1'584'583.20	1'320'843.90	1'335'143.90	263'739.30
Total Anlagevermögen	1'688'275.80	1'405'134.87	1'420'811.75	283'140.93
TOTAL AKTIVEN	3'121'904.08	2'380'741.83	2'396'418.71	741'162.25
PASSIVEN				
C) Fremdkapital kurzfristig				
Kreditoren	274'639.48	143'554.73	162'378.85	131'084.75
Mietzinsdepots Waffenplatz	1'300.00	1'300.00	1'300.00	0.00
Transitorische Passiven	21'478.47	37'944.95	20'420.40	-16'466.48
Total Fremdkapital kurzfristig	297'417.95	182'799.68	184'099.25	114'618.27
D) Fremdkapital langfristig				
Total Finanzverbindlichkeiten	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00
Total Fremdkapital langfristig	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00
E) Fondskapital				
Fonds zweckgebundene Spenden	130'000.00	0.00	0.00	130'000.00
Total Fondskapital	130'000.00	0.00	0.00	130'000.00
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	263'730.65	254'560.65	205'560.65	9'170.00
Projektfonds	287'770.85	287'770.85	287'770.85	0.00
Erarbeitetes Freies Kapital	-224'755.57	-199'738.41	-216'982.69	-25'017.16
Jahresergebnis	287'373.98	-25'017.16	17'244.28	312'391.14
Total Organisationskapital	2'494'486.13	2'197'942.15	2'173'959.31	296'543.98
TOTAL PASSIVEN	3'121'904.08	2'380'741.83	2'358'058.56	741'162.25

Jahresrechnung 2013

BETRIEBSRECHNUNG	2013	2012	2011	Diff. 13/12	2013	2012	2011
					% v. Total	% v. Total	% v. Total
Ertrag Betriebsrechnung A							
Total Spenden	136'618.70	138'689.60	146'837.55	-2'070.90	3.75%	4.16%	4.65%
Total Spenden zweckgebunden	130'750.00	5'197.00	1'000.00	125'553.00	3.59%	0.16%	0.03%
Total Legate	10'509.00	10'000.00	0.00	509.00	0.29%	0.30%	0.00%
Total Ertrag Betriebsrechnung A1	277'877.70	153'886.60	147'837.55	123'991.10	7.63%	4.62%	4.69%
Total Leistungsabgeltungen	3'146'165.10	2'977'519.25	2'784'898.30	168'645.85	86.36%	89.38%	88.26%
Total Ertrag Betriebsrechnung A2	3'146'165.10	2'977'519.25	2'784'898.30	168'645.85	86.36%	89.38%	88.26%
Total Produktionserträge	142'251.60	136'909.59	152'273.96	5'342.01	3.90%	4.11%	4.83%
Total Diverse betriebliche Erträge	76'790.40	63'103.15	70'251.95	13'687.25	2.11%	1.89%	2.23%
Total Ertrag Betriebsrechnung A3	219'042.00	200'012.74	222'525.91	19'029.26	6.01%	6.00%	7.05%
Total Ertrag Betriebsrechnung A1 bis A3	3'643'084.80	3'331'418.59	3'155'261.76	311'666.21	100.00%	100.00%	100.00%
Aufwand für Leistungserbringung B							
Direkter Projektaufwand B1							
Total Personalaufwand	2'431'222.27	2'453'311.10	2'345'518.31	-22'088.83	75.08%	74.59%	73.17%
Total Sachaufwand (inkl. Materialaufwand)	463'407.89	503'490.26	503'359.55	-40'082.37	14.31%	15.31%	15.70%
Total Abschreibungen	19'501.96	22'733.47	74'844.00	-3'231.51	0.60%	0.69%	2.33%
Total Unterhaltskosten	73'060.85	87'243.84	94'330.46	-14'182.99	2.26%	2.65%	2.94%
Total Werbe-/Spendenaufwand	17'211.50	33'480.87	25'748.92	-16'269.37	0.53%	1.02%	0.80%
Total Direkter Projektaufwand B1	3'004'404.47	3'100'259.54	3'043'801.24	-95'855.07	92.78%	94.26%	94.96%
Administrativer Aufwand B2							
Total Personalaufwand	74'344.23	59'370.95	96'680.75	14'973.28	2.30%	1.81%	3.02%
Total Sachaufwand (inkl. Materialaufwand)	33'883.79	44'861.67	17'178.80	-10'977.88	1.05%	1.36%	0.54%
Total Abschreibungen	14'873.04	15'138.53	0.00	-265.49	0.46%	0.46%	0.00%
Total Unterhaltskosten	39'286.78	2'342.76	0.00	36'944.02	1.21%	0.07%	0.00%
Total Werbe-/Spendenaufwand	71'286.15	66'915.93	47'776.02	4'370.22	2.20%	2.03%	1.49%
Total Administrativer Aufwand B2	233'673.99	188'629.84	161'635.57	45'044.15	7.22%	5.74%	5.04%
Total Aufwand Betriebsrechnung B1 und B2	3'238'078.46	3'288'889.38	3'205'436.81	-50'810.92	100.00%	100.00%	100.00%
Zwischenergebnis 1 C	405'006.34	42'529.21	-50'175.05	362'477.13			
D1 Finanzergebnis							
Zinsertrag Bank/PC	241.09	452.08	505.84	-210.99			
Wertschriftenertrag	1'165.02	1'179.98	1'317.71	-14.96			
Wertschriften Berichtigungen/Buchgewinne	3'809.72	428.59	-727.16	3'381.13			
Zinsaufwand / Spesen	-1'180.29	-1'456.05	-1'591.65	275.76			
Debitorenverluste	7'351.50	-19'995.87	-11'758.50	27'347.37			
Wertschriftenaufwand	-36.95	-138.40	-183.20	101.45			
Total Finanzergebnis D1	11'350.09	-19'529.67	-12'436.96	30'879.76			
Übriges Ergebnis D2							
Erläss Darlehen WP KT ZH	0.00	0.00	125'000.00	0.00			
Ausserordentlicher Ertrag	14'991.80	983.30	2'856.29	14'008.50			
Ausserord. Aufwendungen	-4'804.25	0.00	0.00	-4'804.25			
Total Übriges Ergebnis D2	10'187.55	983.30	127'856.29	9'204.25			
Jahresergebnis ohne Fondsergebnis E	426'543.98	23'982.84	65'244.28	402'561.14			
Zuweisung (-)/Belastung (+) zweckgebundene Fonds F	-130'000.00						
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	296'543.98						
Zuweisung (-)/Belastung (+) Freier Fonds H	-9'170.00	-49'000.00	-48'000.00	39'830.00			
Zuweisung (-)/Belastung (+) Erarbeitetes freies Kapital	-287'373.98	25'017.16	-17'244.28	-312'391.14			
Total Betriebsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00			

Sachanlage z s g e 2013	ANSCHAFFUNGSWERTE			WERTBERICHTIGUNGS-WERTE							
	Bruttowert	Zugänge 2013	Abgänge 2013	Bruttowert 31.12.2013	Kumulierte Werte per 01.01.2013	Abschreibungen 2013	Wertberichtigung ausserordentliche	Abgänge 2013	Kumulierte Werte per 31.12.2013	Nettobuchwerte per 01.01.2013	Nettobuchwerte per 31.12.2013
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	-108'966	-1			-108'967	1	0
Anschaffungen 2008	2'395			2'395	-1'920	-475			-2'395	475	0
Kochherd Neugut	2'395			2'395	-1'920	-475			-2'395	475	0
Anschaffungen 2009	7'479			7'479	-6'000	-1'479			-7'479	1'479	0
NG - Photobilder	2'080			2'080	-1'680	-400			-2'080	400	0
AB - Büro -RU- abgehängte Decke	3'138			3'138	-2'520	-618			-3'138	618	0
AB - Grund- und Anbauregale	2'261			2'261	-1'800	-461			-2'261	461	0
Anschaffungen 2011	8'163			8'163	-1'633	-1'633			-3'266	6'530	4'897
Installation Highcom GmbH AB	8'163			8'163	-1'633	-1'633			-3'266	6'530	4'897
Anschaffungen 2012	10'913			10'913	-1'146	-2'183			-3'329	9'767	7'584
Arbeitsische, Tischplatten AB	5'691			5'691	-806	-1'138			-1'944	4'885	3'748
Videoüberwachung WP	2'222			2'222	-315	-444			-759	1'907	1'463
TV-Geräte NG	3'000			3'000	-25	-600			-625	2'975	2'375
Anschaffungen 2013		7'266		7'266	0	-1'029			-1'029	0	6'237
Büroeinrichtung GS		7'266		7'266	0	-1'029			-1'029	0	6'237
Saldo	137'917	7'266		145'183	-119'665	-6'799	0	0	-125'435	18'252	18'718
EDV Hard- und Software 33.33% auf Anschaffungswert											
Anschaffungen 2009	66'820			66'820	-66'819	-1			-66'820	1	0
Creativ Software - Datenbank GS	66'820			66'820	-66'819	-1			-66'820	1	0
Anschaffungen 2010	23'953			23'953	-23'949	-4			-23'953	4	0
von Riedmatt, 3 PC WP	3'597			3'597	-3'596	-1			-3'597	1	0
Abacus Lizenz GS	7'780			7'780	-7'779	-1			-7'780	1	0
Eglin Telecom AG, Installation AG	8'408			8'408	-8'407	-1			-8'408	1	0
Von Riedmatt, 2 PC; 1 Nobobook N4	4'168			4'168	-4'167	-1			-4'168	1	0
Anschaffungen 2011	16'594			16'594	-8'297	-5'531			-13'828	8'297	2'766
Server Arbeitsbetrieb	13'829			13'829	-6'914	-4'609			-11'523	6'915	2'306
Server Infrastruktur GS	2'766			2'766	-1'383	-922			-2'305	1'383	461
Anschaffungen 2012	9'049			9'049	-1'048	-3'016			-4'064	8'001	4'985
Neue Computerumgebung	9'049			9'049	-1'049	-3'016			-4'064	8'001	4'985
Anschaffungen 2013	0	28'654		28'654	0	-4'723			-4'723	0	23'931
Lizenzen und neues Netzwerk WP		9'600		9'600	0	-2'800			-2'800	0	6'800
Druckergrossgerät GS		7'424		7'424	0	-1'753			-1'753	0	5'671
Abacus GS		11'630		11'630	0	-170			-170	0	11'460
Saldo	116'416	28'654	0	145'070	-100'113	-13'275	0	0	-113'388	16'303	31'682

Jahresrechnung per 31.12.2013

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 Fondskapital						
Zweckgebundene Spende Umbau Waffenplatz	0		130			130
Fondskapital (zweckgebundene Fonds)	0	0	130	0	0	130
Mittel aus Eigenfinanzierung						
Stiftungsvermögen (Stand 1.1. 2007)	1'567					1'567
Erarbeitetes freies Kapital (kumuliert, ab 1. 1. 2004)	-225			287		62
Freie Fonds	314					314
Fonds Schadenfälle	288					288
Erneuerungsfonds Neugut	62		23			85
Erneuerungsfonds Waffenplatz	192		25		-39	178
Erarbeitetes gebundenes Kapital	0					0
Jahresergebnis	0		287	-287		0
Organisationskapital	2'198	0	335	0	-39	2'494

Jahresrechnung 2013

Mittelflussrechnung

	2013	2012	2011	Diff. 13/12
	in TCHF	in TCHF	in TCHF	In TCHF
A Mittelfluss aus Betriebstätigkeit				
1 Jahresergebnis vor Fondsergebnis (= E Zwischenergebnis 2)	427	24	65	-403
2 +/- Bildung / Auflösung von Rückstellungen	0	0	0	0
3 + Abschreibungen auf Sachanlagen	34	37	75	3
4 + Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0	0
Unternehmens Cashflow	461	61	140	-400
5 (Nettogewinn) / Nettoverlust aus Anlageabgängen	0	0	0	0
6 (Nettogewinn) / Nettoverlust aus Finanzanlageabgängen	0	0	0	0
7 Permanent zweckgebundene Stiftungsfonds	-130	0	-1	130
8 (Zunahme) / Abnahme Forderungen	-102	-348	-49	-246
9 (Zunahme) / Abnahme Spendenzusagen	0		0	0
10 (Zunahme) / Abnahme Defizitbeiträge	0		0	0
11 (Zunahme) / Abnahme Wertschriften	-4			4
12 (Zunahme) / Abnahme Vorräte	0		0	0
13 (Zunahme) / Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzung	4	377	-69	373
14 Zunahme / (Abnahme) kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0		0	0
15 Zunahme / (Abnahme) sonst. Kurzfristige Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungen	119	-12	40	-131
Total Mittelfluss aus Betriebstätigkeit	349	78	61	-271
B Mittelfluss aus Investitionstätigkeit				
16 Kauf Finanzanlagen / Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
17 Kauf Mobile Sachanlagen	-36	-20	-25	16
18 Kauf Immobile Sachanlagen	-278	0	0	278
19 Verkauf Finanzanlagen / Immaterielle Anlagen		0	0	0
20 Verkauf Mobile Sachanlagen		0	0	0
21 Verkauf Immobile Sachanlagen		0	0	0
Total Mittelfluss aus Investitionstätigkeit	-314	-20	-25	294
Frei verfügbarer Cashflow	35	58	36	23
C Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit				
Fremdkapital				
22 Permanent zweckgebund.Stiftungsfonds	130		-445	-130
23 Zunahme / (Abnahme) langfristige Finanzverbindlichkeiten	200	0	-125	-200
24 Zunahme / (Abnahme) sonstige langfristige Verbindlichkeiten		0	0	0
Stiftungsvermögen				
25 Zunahme / (Abnahme) Freie Fonds		0	445	0
26 Zunahme / (Abnahme) Stiftungsvermögen (Einzahlungen)				0
Total Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	330	0	320	-330
D Zunahme an Zahlungsmitteln				
Anfangsbestand an flüssigen Mitteln per 1. Januar	454	396	485	-58
Endbestand an flüssigen Mitteln per 31. Dezember	818	454	396	-364
Veränderung an Zahlungsmitteln	365	58	-89	-307

**Geschäftsstelle**

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

19. März 2014/vg

Anhang zur Jahresrechnung 2013 der zsge

2013 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 364'564.07 höher als im Vorjahr und liegen bei CHF 818'406.10.

Debitoren

Der Gesamtdebitorenbestand beträgt 556'018.83. Ein Teil davon (CHF 544'645.45) besteht aus Forderungen gegenüber verschiedenen Behördeinstanzen im Zusammenhang mit unseren Klienten. Es wurden alle Leistungsabrechnungen ins 4. Quartal gebucht.

Forderungen gegenüber Klienten, die im Zusammenhang mit der von uns angebotenen Finanzverwaltung stehen, betragen CHF 8'324.38 (Vorjahr CHF 7'532.30).

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. 2013 CHF 74'265.50 (Vorjahr: CHF 66'348.50).

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 bezogenen Wohnungen. Dieses Darlehen kann nach Möglichkeit vom Darlehensnehmer in monatlichen Raten zurückbezahlt werden. Ansonsten fällt das Depot an die zsge zurück.

Transitorische Aktiven

Die TA in Höhe von CHF 56'207.65 resultieren aus Abgrenzungen diverser Aufwendungen sowie einem Guthaben gegenüber der SVA.

B1) Anlagevermögen

EDV Hard- und Software

EDV Hard- und Software werden mit 33.33% des Anschaffungswerts abgeschrieben, was 2013 zu einem Abschreibungsbetrag von CHF 13'275.- führte.

Beim Waffenplatz wurde eine neue Netzwerkumgebung eingerichtet, in der Geschäftsstelle wurde ein Druckerrossgerät gekauft und das bestehende Buchhaltungsprogramm Abacus um die Fakturierung und das Nebenbuch Debitoren erweitert. Insgesamt wurden im Bereich EDV rund CHF 13'275.- abgeschrieben. Der Nettobuchwert in diesem Bereich liegt damit neu bei CHF 31'682.45.-.

Aktiviert werden Anschaffungen ab CHF 2'000.-.

Mobilien

Die Mobilien werden mit 20% des Anschaffungswerts abgeschrieben, was 2013 zu einem Abschreibungsbetrag von CHF 6'800.- führte.

Aktiviert wurden neue Bürotische und Bürostühle in der Geschäftsstelle.

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 per Kurswert 31.12.2013 bilanziert.

2013 konnten die Wertschriften etwas nach oben berichtet werden (CHF 3'548.45).

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 in den letzten Jahren betragen die Bewertungsreserven Ende 2013 allerdings Null Franken.

Die Wertschriften sind im Anlagevermögen aufgeführt, da die zsge eine langfristige Anlagestrategie verfolgt. In dieser Rubrik sind zudem Mietzinsdepots über CHF 3'125.95, und CHF 2'971.25 für zwei Wohnungen in Zürich sowie ein Mietzinsdepot (zinslos) für den Familiengarten des Waffenplatzes enthalten. Die Wohnungen wurden von der zsge für zwei von ihr betreute Klienten angemietet.

Liegenschaften

Im Herbst 2013 wurde im Waffenplatz der Dachstock ausgebaut, was eine Wertvermehrung per 31.12.2013 (Bau noch nicht abgeschlossen) von CHF 278'039.30 herführte.

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 8'300.- 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.-.

Passiven

C) Fremdkapital kurzfristig

Kreditoren

Die Verbindlichkeiten bestehen mit insgesamt CHF 35'157.85 aus Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, die erst 2014 fällig wurden, aber 2013 betrafen, CHF 156'434.75 aus Verbindlichkeiten gegenüber Handwerkern für den Umbau am Waffenplatz und CHF 38'579.06 für andere Forderungen von Dritten an die zsge.

Verpflichtungen gegenüber Klienten, die im Zusammenhang mit der von uns angebotenen Finanzverwaltung stehen, betragen CHF 44'467.82.

Transitorische Passiven

Die Transitorischen Passiven setzen sich aus CHF 6'000.- Revision, CHF 3'918.05 Bonizahlungen fürs 2013, CHF 2'000.- für den Berufsbildungsfonds der SVA, CHF 1'800.- für zwei zugesagte Unterstützungen, die erst im Januar 2014 ausbezahlt wurden, BVG Stiftungsaufsicht CHF 400.-, Portokosten für den zsge-Report vom November 2013 CHF 2'346.40, CHF 2'412.70 für die Wasserversorgung am Waffenplatz und CHF 2'601.32 aus abgegrenzten Rechnungen, zusammen.

D) Fremdkapital langfristig

Hypothek

Die zsge hat für den Umbau am Waffenplatz einen Baukredit von CHF 500'000.- aufgenommen, wovon CHF 200'000.- im Jahr 2013 abgerufen wurden.

E) Fondskapital

Projektfonds

Der Projektfonds „zweckgebundene Spenden Umbau Waffenplatz“ wurden mit CHF 130'000.- geäuft.

F) Organisationskapital

Das Organisationskapital besteht aus dem Stiftungskapital, dem Konto ‚Erarbeitetes Freies Kapital‘, aus einem freien Fonds und 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 2013: 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. Im Herbst 2013 wurde der Um-/Ausbau des Waffenplatzes in Angriff genommen und CHF 38'830.- aus dem Fonds entnommen. Der Erneuerungsfonds Waffenplatz wurde um CHF 25'000.- aufgestockt und ist per 31.12.13 mit CHF 178'360.80 dotiert. Der Erneuerungsfonds Neugut wurde um CHF 23'000.- aufgestockt und ist mit CHF 85'369.85 dotiert.

Das Jahresergebnis 2013 in Höhe von plus CHF 287'373.98 wird dem Konto ‚Erarbeitetes Freies Kapital‘ zugewiesen, das damit per Ende Jahr einen Stand von plus CHF 62'618.41 aufweist. Das Stiftungsvermögen bleibt unverändert bei CHF 1'566'881.02 Franken.

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

Eventualverpflichtungen

Der Pfandvertrag mit der ZKB wurde 2013 aufgelöst.

Der Baukredit für den Umbau Waffenplatz wurde mittels Errichtung eines Registerschuldbriefes mit der Pfandsumme über CHF 2'000'000.- gesichert.

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 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 277'877.70 (Vorjahr CHF 153'886.60) und trägt 7,63% (Vorjahr 4.6%) zum Gesamtertrag bei. Der Spendenertrag aus Spendenaufrufen betrug CHF 136'618.70 und lag damit 1,49% unter dem des Vorjahres (CHF 138'689.60). CHF 130'000.- der zweckgebundenen Spenden gingen für den Umbau am Waffenplatz ein.

A2 Abgeltungen für Leistungen

Die Abgeltungen für Leistungen von Kantonen und Gemeinden betragen insgesamt CHF 3'146'165.10 und sind damit CHF 168'645.85 höher als im Vorjahr (CHF 2'977'519.25). Sie trugen 86,36% zum Gesamtertrag bei. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

- Abgeltung Leistungen Neugut

Der Betrieb Neugut ist seit 2011 über einen Leistungsvertrag an das Amt für Justizvollzug des Kantons Zürich (JuV) gebunden. Der Betrieb operierte weiterhin auch auf dem freien Markt, hielt sich jedoch an die Richtlinien des Ostschweizer Strafvollzugskonkordats. Das Angebot steht zuweisenden Strafvollzugsbehörden aus der ganzen Schweiz offen. Das Neugut bietet AEX- und WAEX-Plätze für Klienten im Straf- und Massnahmenvollzug gem. 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 53'558.- (Vorjahr CHF 269'013.10) bzw.
Kostenträger AEX 59er:	CHF 1'183'554.40 (Vorjahr CHF 925'581.90)

Der Gesamtertrag des Neugut liegt mit CHF 1'237'112.40 rund 3,56% oder CHF 42'517.40 über dem Vorjaheresergebnis (CHF 1'194'595.00). Der Anteil am Gesamtertrag beträgt 33.96% (Vorjahr 35.86%).

- Abgeltung Leistungen Waffenplatz

Im Leistungsvertrag 2013 mit dem JuV sind die Tarife wie auch die zu erbringenden Leistungen verbindlich festgehalten. Die Einnahmen setzen sich aus Zahlungen seitens des JuV, kommunaler Sozialhilfe, der Ergänzungsleistungen zur AHV/IV und Eigenleistungen der BewohnerInnen zusammen. Das Haus nimmt grundsätzlich Straftentlassene aus der ganzen Schweiz auf.

Der Ertrag lag im Vergleich zum Vorjahr mit 446'853.50. (Vorjahr 430'064.90 CHF) um CHF 16'788.60 höher. Der Anteil am Gesamtertrag ist mit 12.27% etwas kleiner als im Vorjahr (12.91%).

- 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 verfügenden Stellen und der kommunalen Sozialhilfe. Die Auslastung konnte 2013 deutlich verbessert werden. Diese Steigerung betraf in erster Linie die Förderarbeitsplätze. Die Erträge der Gemeinnützigen Arbeit nahmen hingegen stark ab. Zusätzlich wurden wiederum Arbeitsplätze für das AEX – Projekt im Massnahmevollzug des Neugut angeboten. Diese Arbeitsplätze wurden mittels Pauschalen vom Neugut abgegolten. Auch 2013 bot 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 801'976.25 (Vorjahr CHF 674'695.35)
Förderarbeitsplätze FA	CHF 337'032.95 (Vorjahr CHF 328'224.-)
Sanktionsarbeitsplätze	CHF 46'500.- (Vorjahr CHF 73'250.-)
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 1'462'199.20. Das Ergebnis liegt somit CHF 109'339.85 über dem Vorjahreswert (CHF 1'352'859.35). Der Anteil am Gesamtertrag vermindert sich auf 40.14% gegenüber 40.61% 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 76'790.40 und tragen damit 2.11% zum Gesamtertrag bei.

Die Produktionserträge im Ladenverkauf nahmen um rund 45.45% zu. Mittels Sammlungen an den Infoständen auf verschiedenen Märkten wurden insgesamt CHF 25'066.30.- (Vorjahr 31'365.- CHF) eingenommen. Der Produktionsertrag betrug zusammen CHF 142'251.60 (Vorjahr 136'909.59 CHF) und trug 3.9% zum Gesamtertrag bei.

Gesamthaft fallen die unter A3 zusammengefassten Diversen Erträge mit CHF 219'042.40 um CHF 19'029.26 höher als im Vorjahr aus.

Insgesamt tragen die diversen Erträge 6.01% zum Gesamtertrag bei.

B - Aufwand Betriebsrechnung

B1) Direkter Projektaufwand

Der Direkte Projektaufwand betrug CHF 3'004'404.47 und ist damit CHF 95'855.07 tiefer als im Vorjahr (CHF 3'100'259.54).

Im Jahresvergleich ergibt sich für die einzelnen Positionen:

Der Personalaufwand betrug 2013 CHF 2'431'222.27 und lag damit um CHF 22'088.83 unter dem des Vorjahres (CHF 2'453'311.10). Der Sachaufwand lag mit CHF 463'407.89 um rund CHF 40'082.37 tiefer als im vergangenen Jahr. Die Abschreibungen nahmen ab. Sie lagen 2013 bei CHF 19'501.96 (Vorjahr CHF 22'733.47).

Die Unterhaltskosten lagen mit CHF 73'060.85 um CHF 14'182.99 tiefer als im Vorjahr (CHF 87'243.84).

Die Werbe- und Spendekosten lagen mit CHF 17'211.50 um CHF 16'269.37 tiefer als im Vorjahr (CHF 33'480.87).

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 239'066.80 (im Vorjahr CHF 179'574.95). Das freie Stiftungsvermögen bei der Vorsorgeeinrichtung ist nicht bilanziert.

B2) Administrativer Aufwand

Personalaufwand Stiftung

Für das Fundraising/Öffentlichkeitsarbeit wurden 40 Stellenprozent (Vorjahr 15%) abgegrenzt. Dazu kommt diverser Personalaufwand, der nicht auf die Projekte umgelagert werden kann. Der Personalaufwand über CHF 48'595.95 für die Öffentlichkeitsarbeit und Sammlungen an Märkten wurde wie 2012 nicht zu den Personalkosten, sondern zu den Spende- und Sammelaufwands-Kosten gebucht.

Daraus resultiert ein Personalaufwand von rund CHF 74'344.23 (Vorjahr: CHF 59'370.95).

Sachaufwand

Die drei Mitglieder des Stiftungsratsausschusses erhalten seit 2008 eine pauschale Spesenentschädigung, die sich 2013 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 33'883.79 (Vorjahr CHF 44'861.67). 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 71'286.15 (Vorjahr CHF 66'915.93) aufgewendet. Die Personalkosten für die Öffentlichkeitsarbeit und Sammelaktionen an Märkten wurden dem Sammlungsaufwand zugeordnet (s.o.).

D1) Finanzergebnis

Zinsertrag Bank/PC-Konto – Zinsaufwand / Kontospesen

Der Zinsertrag aus den verschiedenen Konti der zsge liegt mit Fr 241.09 knapp 53.33% unter dem Vorjahreseergebnis. Der Posten Zinsaufwand / Kontospesen mit 1'180.29 Franken (Vorjahr CHF 1'456.05) liegt 18.94% unter dem des Vorjahrs.

Wertschriftenertrag

Realisierter Wertschriftenertrag und Buchgewinne werden gesondert ausgewiesen. Der erzielte Wertschriftenertrag beläuft sich auf 1'165.02 Franken (Vorjahr CHF 1'179.98) und liegt damit knapp unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Wertschriftenberichtigungen / Buchgewinne - Wertschriftenaufwand

Aus Wertberichtigungen und Kursdifferenzen resultierte ein nicht realisierter Gewinn von CHF 3'809.72 (Vorjahr CHF 428.59). Der Wertschriftenaufwand liegt bei CHF 36.95.

Debitorenverluste / Delkredere

Das Delkredere wurde den Gegebenheiten angepasst und um CHF 10'000.- auf CHF 11'000.- gesenkt. Die effektiven Debitorenverluste über CHF 2'648.50 resultieren aus einer Forderung gegenüber einem Klienten des Waffenplatzes, die nicht mehr realisiert werden kann sowie einer normalen Debitorenrechnung, die abgeschrieben werden musste. Als Konsequenz hiervon weist der Debitorenverlust einen Buchgewinn von CHF 7'351.50 aus.

Beim Finanzergebnis resultiert ein Nettoertrag von CHF 10'497.59 (Vorjahr CHF -19'529.67).

D2) Diverser Ertrag / Aufwand

Hierunter läuft die CO2-Abgabe der SVA über CHF 384.45, eine Überschussbeteiligung bei der KTG über CHF 11'160.40, die Auflösung einer zu hohen Abgrenzung der Revisionskosten 2012 sowie Anwaltskosten über CHF 4'804.25.

F & H) Fondsergebnis / Zuweisungen

Dem Zweckgebundenen Fonds für den Umbau am Waffenplatz wurde CHF 130'000.- zugewiesen.

Dem Erneuerungsfonds für den Waffenplatz wurde in diesem Jahr CHF 25'000.- zugewiesen sowie CHF 38'830.- für den Umbau entnommen.

Dem Erneuerungsfonds Neugut wurden dieses Jahr CHF 23'000.- zugewiesen.

Somit resultiert im Berichtsjahr eine Nettofondszuweisung von CHF 130'000.- zweckgebundene Fonds sowie CHF 9'170.- (Vorjahr CHF 49'000.-) freie Fonds.

Das Jahresergebnis (lit. G) in der Höhe von plus 287'373.98 CHF (Vorjahr: minus 25'017.16 CHF) wird dem Konto „Erarbeitetes Freies Kapital“ zugewiesen. (Bilanz, lit. F Organisationskapital).

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 2013 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 Fehlansagen 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, 31. März 2014

TCM Treuhand GmbH



Thomas Mäder
Leitender Revisor