

Stiftung **Vivendra**

Geschäftsführung
Stiftungssekretariat
Spitalstrasse 12
Postfach 113
8157 Dielsdorf

Tel. 044 855 55 11
Fax 044 855 55 00

www.vivendra.ch
info@vivendra.ch

Spendenkonto
PC 80-8892-2

Jahresrechnung 2022

Stiftung Vivendra

Spitalstrasse 12
Postfach 113
8157 Dielsdorf

Tel. 044 855 55 11
Fax 044 855 55 00

Bachs

Bachsertalstrasse 2
8164 Bachs

Tel. 043 833 50 11
Fax 043 833 50 12

Niederhasli

Spitzstrasse 20
8155 Niederhasli

Tel. 044 852 54 55
Fax 044 852 54 50

DLAZ

Honeywellplatz 1
8157 Dielsdorf

Tel. 044 855 11 05

Inhalt

| | |
|---|----|
| 1. Bilanz..... | 4 |
| 2. Betriebsrechnung | 5 |
| 3. Geldflussrechnung..... | 6 |
| 4. Rechnung über die Veränderung des Kapitals | 7 |
| 5. Fondsrechnung | 8 |
| 6. Anhang..... | 9 |
| 6.1. Grundsätze der Rechnungslegung | 9 |
| 6.2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze..... | 10 |
| 6.3. Anmerkungen | 13 |
| 6.3.1. Anmerkungen zur Betriebsrechnung..... | 13 |
| 6.3.2. Anmerkungen zur Bilanz | 14 |
| 6.3.3. Weitere Anmerkungen | 18 |
| 7. Spartenrechnung..... | 21 |
| 8. Revisionsbericht | 22 |
| 9. Leistungsbericht | 23 |
| 9.1. Zweck | 23 |
| 9.2. Leitende Organe | 24 |
| 9.2.1. Stiftungsrat..... | 24 |
| 9.2.2. Stiftungsausschuss | 24 |
| 9.2.3. Geschäftsleitung | 24 |
| 9.3. Angebote | 25 |
| 9.4. Qualitätsmanagement..... | 25 |
| 9.5. Leistungsstatistik | 26 |
| 10. Finanzkennzahlen | 27 |
| 11. Detail Spartenrechnung für Kantonales Sozialamt | 28 |

Finanzbericht

Im vergangenen Jahr erzielte die Stiftung einen Betriebsertrag von CHF 29.33 Mio. (VJ CHF 28.88 Mio.). Darin enthalten sind Kantonsbeiträge des Kantons Zürich von CHF 11.71 Mio. (VJ CHF 11.65 Mio.) für den Erwachsenenbereich. Der Betriebsbeitrag für die Sonderschule betrug CHF 4.5 Mio. (VJ CHF 2.63 Mio.). Der Betriebsbeitrag für das Internat betrug CHF 2.65 Mio. und erfolgte nach der Kosten Übernahmegarantie (KÜG).

Die Betriebsaufwendungen 2022 betragen CHF 29.51 Mio. (VJ 28.11 Mio.). Diese unterteilen sich in CHF 27.73 Mio. für die Leistungserbringung und CHF 1.78 Mio. für die Administration, dies entspricht 6% der Aufwendungen. Mit CHF 24.25 Mio. (VJ CHF 23.23 Mio.) ist der Personalaufwand mit Abstand der grösste Ausgabenposten. Der Personalbestand betrug im Berichtsjahr per 31.12.2022 319 Mitarbeiter/Innen, 43 Lernende, 7 Sozialpädagogen und Arbeitsagogen in Ausbildung sowie 10 Praktikant/Innen und 13 Aushilfen.

Die Bilanzposition „angefangene Bauten“ zeigt eine leichte Abnahme durch die Aktivierung der „Dachsanierung Niederhasli“. Der Umbau Bachs konnte im 2022 noch nicht aktiviert werden.

Das Projekt „Homepage“ wird voraussichtlich im Lauf des Jahres 2023 abgeschlossen. Das Projekt UKV (Informatik/Kommunikation Projekt) kann wegen Corona und den Materiallieferengpässen erst im Jahr 2023 abgeschlossen werden. Neu wurde das Projekt Umstellung Beleuchtung LED und Abacus HR im Jahr 2022 gestartet.

Die Bilanz weist ein Organisationskapital von CHF 12.72 Mio. (VJ CHF 13.32 Mio.) aus. Dies ergibt einen Eigenfinanzierungsgrad von 51.7% (VJ 51.6 %). Das Anlagevermögen im Wert von CHF 19.41 Mio. ist mit CHF 20.03 Mio. langfristig zur Verfügung stehenden Finanzmitteln finanziert: CHF 12.72 Mio. Organisations-, CHF 0.85 Mio. Fonds- sowie CHF 6.47 Mio. langfristiges Fremdkapital.

Seit 2011 werden alle Investitionsbeiträge, welche seit 2008 gewährt worden sind, gemäss ihrem Zeitwert aufgeführt. Bilanziert sind Nettobuchwerte.

1. BILANZ

| (in CHF) | Anm. | 2022 31.12. | 2021 31.12. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| Flüssige Mittel | 4 | 2'089'610 | 2'091'918 |
| Forderungen aus Lieferungen/Leistungen | 5 | 1'139'645 | 2'311'054 |
| Uebrige Forderungen | | 22'776 | 162'263 |
| Vorräte und angefangene Arbeiten | | 38'788 | 29'276 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | | 923'472 | 1'166'394 |
| Erwartete Betriebsbeiträge | | 995'173 | 539'554 |
| Umlaufvermögen | | 5'209'463 | 6'300'461 |
| Finanzanlagen | 6 | 47'246 | 47'241 |
| Mobile Sachanlagen | 7 | 616'261 | 455'319 |
| Immobilie Sachanlagen | 7 | 17'716'022 | 17'881'136 |
| Angefangene Bauten | 7 | 69'525 | 327'606 |
| Angefangene Projekte | 7 | 948'343 | 788'302 |
| Immaterielle Anlagen | 7 | 11'446 | 34'323 |
| Anlagevermögen | | 19'408'843 | 19'533'928 |
| Aktiven | | 24'618'306 | 25'834'389 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen | | -1'383'548 | -1'555'057 |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeit Bank | 8 | -725'000 | -1'450'000 |
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten | | -185'676 | -251'805 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | | -295'304 | -297'532 |
| Rückstellungen Rückforderungen Darlehen | | 0 | 0 |
| Fremdkapital kurzfristig | | -2'589'527 | -3'554'394 |
| Darlehen Kanton und Gemeinden ZH | 7 | -2'249'613 | -2'249'613 |
| Darlehen Stadt Zürich | | -300'000 | -300'000 |
| Darlehen Reformierte Kirchgemeinden | 8 | -520'000 | -560'000 |
| Hypothekendarlehen ZKB | 8 | -3'400'000 | -3'400'000 |
| Fremdkapital langfristig | | -6'469'613 | -6'509'613 |
| Fremdkapital | | -9'059'140 | -10'064'007 |
| Fonds zweckgebunden | | -847'637 | -800'380 |
| Schwankungsfonds Sozialamt | | -2'267'702 | -1'694'844 |
| Schwankungsfonds VSA | | 272'006 | 0.00 |
| Schwankungsfonds IV SVA* | | 0 | 47'199 |
| Fondskapital | | -2'843'333 | -2'448'026 |
| Fremdkapital inkl. Fondskapital | | -11'902'474 | -12'512'032 |
| Grundkapital | | -10'000 | -10'000 |
| Gebundenes Kapital | | -1'026'342 | -708'174 |
| Freies Kapital | | -11'679'490 | -12'604'183 |
| Organisationskapital | | -12'715'832 | -13'322'357 |
| Passiven | | -24'618'306 | -25'834'389 |

* Schwankungsfonds IV SVA wird neu geführt im Freies Kapital (siehe Detail Kapitalnachweis)

2. BETRIEBSRECHNUNG

| | | 2022 | 2021 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| (in CHF) | Anm. | 01.01.-31.12 | 01.01.-31.12 |
| Erhaltene Zuwendungen | 2 | 417'134 | 567'896 |
| davon zweckgebunden | | 98'966 | 114'710 |
| davon frei | | 318'168 | 453'186 |
| | | | |
| Beiträge Kantone | 1 | 20'030'214 | 15'360'638 |
| Gemeindebeiträge | | 0 | 4'451'564 |
| Erträge Wohnen + Tagesstätte | | 5'589'970 | 5'260'986 |
| Andere Leistungen | | 1'597'317 | 1'655'206 |
| Produktion | | 637'745 | 718'355 |
| Dienstleistungen an Betreute | | 0 | 78 |
| Mietertrag | | 60'244 | 60'880 |
| Nebenbetrieb (Kindertagesstätte) | | 443'832 | 462'191 |
| Erträge aus Leistungen an Personal / Dritte | | 552'777 | 346'907 |
| Ertrag aus erbrachten Leistungen | | 28'912'098 | 28'316'804 |
| | | | |
| BETRIEBSERTRAG | | 29'329'233 | 28'884'700 |
| | | | |
| Personalaufwand | 2 | -24'254'998 | -23'228'663 |
| Sachaufwand | 2 | -4'530'372 | -4'138'236 |
| Abschreibungen | 7 | -727'490 | -740'581 |
| | | | |
| BETRIEBSAUFWAND | | -29'512'860 | -28'107'479 |
| | | | |
| BETRIEBSERGEBNIS | | -183'627 | 777'221 |
| | | | |
| Finanzertrag | | 1'770 | 1'238 |
| Finanzaufwand | | -60'205 | -74'653 |
| Total Finanzergebnis | | -58'436 | -73'415 |
| | | | |
| Ausserordentlicher Ertrag | 3 | 31'486 | 202'336 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 3 | 0 | -720 |
| Total Ausserordentliches Ergebnis | | 31'486 | 201'616 |
| | | | |
| ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG DES FONDSKAPITALS | | -210'577 | 905'422 |
| | | | |
| Zuweisung zweckgebundene Fonds | | -98'966 | -114'710 |
| Verwendung zweckgebundene Fonds | | 51'070 | 818 |
| Einlagen/Entnahmen Schwankungsfonds SA | | -572'858 | -548'834 |
| Einlagen/Entnahmen Schwankungsfonds VSA | | 272'006 | 0 |
| Einlagen/Entnahmen Schwankungsfonds IV SVA | | 0 | -17'106 |
| ERGEBNIS (VOR ZUWEISUNG AN ORG-KAP) | | -559'326 | 225'590 |
| Zuweisung Gebundenes Kapital | | -318'168 | -453'186 |
| Verwendung Gebundenes Kapital | | 0 | 0 |
| Zuweisung Freie Reserve SVA Zürich / IV-Stelle | | -1'264 | 0 |
| Zuweisung Freies Kapital | | 0 | 0 |
| Verwendung Freies Kapital | | 878'758 | 227'596 |
| ERGEBNIS (NACH ZUWEISUNG AN ORG-KAP) | | 0 | 0 |

3. GELDFLUSSRECHNUNG

| (in CHF) | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|------------------------|
| | 1.1.-31.12. | 1. 1. - 31. 12. |
| Jahresergebnis (vor Zuweisung an Organisationskapital) | -559'326 | 225'590 |
| Veränderung des Fondskapitals | 348'109 | 679'833 |
| Abschreibungen | 727'490 | 740'581 |
| Veränderung Rückstellungen | 0 | 0 |
| Erarbeitete Mittel | 516'273 | 1'646'004 |
| Veränderung Forderungen aus Lieferungen/Leistungen | 1'171'410 | 153'485 |
| Veränderung Übrige Forderungen | 139'488 | -80'567 |
| Veränderung Vorräte und angefangene Arbeiten | -9'512 | -6'131 |
| Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung | 265'814 | -28'897 |
| Veränderung Erwartete Betriebsbeiträge | -455'618 | 505'852 |
| Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen | -171'509 | 552'331 |
| Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten | -66'129 | -44'120 |
| Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung | -2'228 | -14'937 |
| Geldfluss aus Betriebstätigkeit | 1'387'988 | 2'683'020 |
| Investitionen in Finanzanlagen* | -5 | -5 |
| Desinvestitionen in Finanzanlagen* | 0 | 0 |
| Investitionen in Sachanlagen | -840'292 | -967'410 |
| Aktiviertete Eigenleistungen | 0 | 0 |
| Desinvestition Sachanlagen | 0 | 0 |
| Investitionsbeitrag öffentliche Hand | 215'000 | 38'897 |
| Investitionen in Immaterielle Anlagen | 0 | 0 |
| Desinvestitionen in Immaterielle Anlagen | 0 | 0 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | -625'297 | -928'518 |
| Kurzfr. Bankdarlehen | -725'000 | -750'000 |
| Amort. Darlehen Reformierte Kirchgemeinden | -40'000 | -40'000 |
| Hypothekendarlehen langfristig | 0 | 0 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | -765'000 | -790'000 |
| Total Veränderung Flüssige Mittel | -2'308 | 964'502 |
| Bestand 01.01.* | 2'091'918 | 1'127'416 |
| Bestand 31.12.* | 2'089'610 | 2'091'918 |
| Veränderung flüssige Mittel | -2'308 | 964'502 |

4. RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

| (in CHF) | Anfangs- bestand | Erfolgs- neutrale Amorti- sationen | Zuw ei- sungen (externe) | Interne Fonds- transfers | Verw en- dungen (extern) | Endbestand |
|---|---------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 01.01. - 31.12.2022 | | | | | | |
| Fondskapital (zweckgebunden) | | | | | | |
| Fonds zweckgebund. Spenden | 800'380 | 0 | 98'966 | 0 | -51'710 | 847'637 |
| Schwankungsfonds Sozialamt* | 1'694'844 | 0 | 572'858 | 0 | 0 | 2'267'702 |
| Schwankungsfonds VSA | 0 | 0 | -272'006 | 0 | 0 | -272'006 |
| Schwankungsfonds IV SVA** | -47'199 | 0 | 0 | 47'199 | 0 | 0 |
| Fondskapital | 2'448'026 | 0 | 399'819 | 47'199 | -51'710 | 2'843'333 |
| Organisationskapital | | | | | | |
| Grundkapital (Stiftungskapital) | 10'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10'000 |
| Gebundenes Kapital | 708'174 | 0 | 318'168 | 0 | 0 | 1'026'342 |
| Freies Kapital davon: | 12'604'183 | 0 | 1'264 | -925'957 | 0 | 11'679'490 |
| - Freie Reserven | 12'604'183 | 0 | 0 | -878'758 | 0 | 11'725'425 |
| - Freie Reserven SVA Zürich/IV-Stelle** | 0 | 0 | 1'264 | -47'199 | 0 | -45'935 |
| Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 878'758 | -878'758 | 0 |
| Organisationskapital | 13'322'357 | 0 | 319'433 | -47'199 | -878'758 | 12'715'832 |

** Der Schw ankungsfonds IV SVA wurde aufgrund der Mitteilung der SVA Zürich aufgelöst und deshalb umgliedert in die Freien Reserven SVA Zürich/ IV-Stelle

| (in CHF) | Anfangs- bestand | Erfolgs- neutrale Amorti- sationen | Zuw ei- sungen (externe) | Interne Fonds- transfers | Verw en- dungen (extern) | Endbestand |
|-------------------------------------|---------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 01.01. - 31.12.2021 | | | | | | |
| Fondskapital (zweckgebunden) | | | | | | |
| Fonds zweckgebund. Spenden | 686'488 | 0 | 114'710 | 0 | 0 | 800'380 |
| Schwankungsfonds Sozialamt* | 1'146'010 | 0 | 548'834 | 0 | 0 | 1'694'844 |
| Schwankungsfonds IV SVA | -64'305 | 0 | 17'106 | 0 | 0 | -47'199 |
| Fondskapital | 1'768'193 | 0 | 680'650 | 0 | 0 | 2'448'026 |
| Organisationskapital | | | | | | |
| Grundkapital (Stiftungskapital) | 10'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10'000 |
| Gebundenes Kapital | 254'988 | 0 | 453'186 | 0 | 0 | 708'174 |
| Freies Kapital | 12'831'779 | 0 | 0 | -227'596 | 0 | 12'604'183 |
| Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 227'596 | -227'596 | 0 |
| Organisationskapital | 13'096'767 | 0 | 453'186 | 0 | -227'596 | 13'322'357 |

* Der Schw ankungsfonds Sozialamt (KSA) wird immer erst im Folgejahr angepasst. Somit entspricht der Saldo immer dem Vohrjahr vom KSA.

5. FONDSRECHNUNG

| in CHF | Anfangs- bestand 01.01.2022 | Zuweisung | Int. Fonds- transfer | Verwendung | Endbestand 31.12.2022 |
|-------------------------------|-----------------------------------|---------------|-------------------------|----------------|--------------------------|
| Fonds Liegenschaftserneuerung | 372'300 | 0 | 0 | 0 | 372'300 |
| Fonds Dielsdorf | 53'702 | 0 | 0 | 0 | 53'702 |
| Fonds Tagesstätte Dielsdorf | 16'939 | 0 | 0 | 0 | 16'939 |
| Fonds Niederhasli | 11'155 | 0 | 0 | 0 | 11'155 |
| Fonds Bachs | 14'649 | 0 | 0 | 0 | 14'649 |
| Fonds Sonne-Lade | 107'150 | 0 | 0 | 0 | 107'150 |
| Fonds Kindertagesstätte | 9'646 | 0 | 0 | 0 | 9'646 |
| Fonds Ferienlager | 7'532 | 0 | 0 | 0 | 7'532 |
| Fonds Verschiedenes | 207'307 | 98'966 | -640 | -51'070 | 254'563 |
| Total zweckgebundene | | | | | |
| Fonds | 800'380 | 98'966 | -640 | -51'070 | 847'637 |

| in CHF | Anfangs- bestand 01.01.2021 | Zuweisung | Int. Fonds- transfer | Verwendung | Endbestand 31.12.2021 |
|-------------------------------|-----------------------------------|----------------|-------------------------|-------------|--------------------------|
| Fonds Liegenschaftserneuerung | 372'300 | 0 | 0 | 0 | 372'300 |
| Fonds Dielsdorf | 53'702 | 0 | 0 | 0 | 53'702 |
| Fonds Tagesstätte Dielsdorf | 16'939 | 0 | 0 | 0 | 16'939 |
| Fonds Niederhasli | 11'155 | 0 | 0 | 0 | 11'155 |
| Fonds Bachs | 14'649 | 0 | 0 | 0 | 14'649 |
| Fonds Sonne-Lade | 71'950 | 35'200 | 0 | 0 | 107'150 |
| Fonds Kindertagesstätte | 9'346 | 300 | 0 | 0 | 9'646 |
| Fonds Ferienlager | 7'532 | 0 | 0 | 0 | 7'532 |
| Fonds Verschiedenes | 128'914 | 79'210 | 0 | -818 | 207'307 |
| Total zweckgebundene | | | | | |
| Fonds | 686'488 | 114'710 | 0 | -818 | 800'380 |

6. ANHANG

6.1. Grundsätze der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung der Stiftung Vivendra erfolgt in Übereinstimmung mit dem Rechnungslegungsstandard Swiss GAAP FER, insbesondere Swiss GAAP FER 21 „Rechnungslegung für gemeinnützige Nonprofit-Organisationen“. Zusätzlich werden die Bestimmungen des Schweizer Rechnungslegungsrechtes (32. Titel des Obligationenrechtes) angewendet.

Grundlage der Jahresrechnung bildet der geprüfte Einzelabschluss der Stiftung Vivendra. Es bestehen weder Beteiligungen an Tochtergesellschaften, noch unterliegen andere Organisationen beherrschendem Einfluss der Stiftung Vivendra.

Die Rechnungslegung erfordert von der Geschäftsleitung und dem Stiftungsrat Einschätzungen und Annahmen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualschulden, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen. Die effektiven Ergebnisse können von diesen Schätzungen abweichen.

Die Jahresrechnung wird vom Stiftungsrat am 22. Mai 2023 verabschiedet.

Bilanzstichtag der Stiftung Vivendra ist der 31. Dezember.

Die Grundlagen der Rechnungslegung und Berichterstattung für die Jahresrechnung sind:

- Fortführung der Tätigkeit (Going Concern)
- Wesentlichkeit (Materiality).

Aufwand und Ertrag werden grundsätzlich nach dem Entstehungszeitpunkt periodengerecht abgegrenzt (Accrual Basis).

Die tatsächlichen wirtschaftlichen Gegebenheiten gehen der rechtlichen Form vor. Weitere Grundsätze der Jahresrechnung sind:

- Vollständigkeit
- Klarheit
- Vorsicht
- Stetigkeit der Darstellung, Offenlegung und Bewertung
- Bruttoprinzip.

Die in den Tabellen aufgeführten Werte sind auf Schweizerfranken gerundet. Bei Additionen können sich daraus möglicherweise Rundungs-Differenzen ergeben.

6.2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Flüssige Mittel und Wertschriften

Flüssige Mittel umfassen Kassenbestände, Post- und Bankguthaben sowie Reka-Checks, bewertet zu Nominalwerten. Wertschriften des Umlaufvermögens werden zum Marktwert per Bilanzstichtag bewertet. Liegt dieser nicht vor, werden sie höchstens zu Anschaffungskosten abzüglich allfälliger Wertbeeinträchtigungen bewertet.

Forderungen

Die Bewertung von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen erfolgt zum Nominalwert abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen. Die Berechnung der Wertberichtigung (Delkredere) wird nach folgendem Verfahren vorgenommen: Einzelwertberichtigung aufgrund spezifischer Bonitäts- und Altersrisiken.

Vorräte

Die Bewertung der Vorräte erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten oder - falls dieser tiefer ist - zum Netto-Marktwert (Niederstwertprinzip).

Sachanlagen

Sachanlagen, die zur Nutzung für die Herstellung von Gütern oder die Erbringung von Dienstleistungen bestimmt sind, werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich notwendiger Abschreibungen bilanziert. Dabei beträgt die Aktivierungsgrenze bei den mobilen Sachgütern CHF 3'000.- und bei den Immobilien CHF 50'000.-. Die Abschreibungen erfolgen linear über die folgende wirtschaftliche Nutzungsdauer des Anlagegutes:

| | max. Anzahl Jahre |
|-------------------------------------|-------------------|
| Grundstücke..... | unlimitiert |
| Bauten und Installationen..... | 25 |
| Maschinen..... | 5 |
| Mobiliar, Werkzeuge und Geräte..... | 5 |
| Fahrzeuge..... | 5 |
| IT-Anlagen und Software..... | 3 |

Bei den subventionierten Investitionsgütern richtet sich die Nutzungsdauer nach den Vorgaben der Subventionsbehörden.

Zinsaufwendungen während der Realisierungsphase werden nicht aktiviert.

Beiträge der öffentlichen Hand für Immobilien werden einerseits als Darlehen separat ausgewiesen und andererseits als Investitionsbeiträge zusammen mit den Anlagegütern bilanziert. Der resultierende Nettowert der Immobilie dient als Abschreibungsbasis. Im Anlagespiegel werden die Darlehen der öffentlichen Hand summarisch aufgeführt.

Finanzanlagen

Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten unter Abzug allfälliger Wertbeeinträchtigungen bewertet.

Wertbeeinträchtigungen (Impairment)

Bei allen Aktiven wird auf jeden Bilanzstichtag geprüft, ob Anzeichen dafür bestehen, dass der Buchwert des Aktivums den erzielbaren Wert übersteigt (Wertbeeinträchtigung). Falls eine Wertbeeinträchtigung vorliegt, wird der Buchwert auf den erzielbaren Wert reduziert, wobei die Wertbeeinträchtigung dem Periodenergebnis belastet wird.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten werden in der Bilanz in der Regel zum Nominalwert erfasst.

Rückstellungen

Rückstellungen stellen rechtliche oder faktische Verpflichtungen dar. Sie werden auf jeden Bilanzstichtag auf Basis der wahrscheinlichen Mittelabflüsse bewertet.

Zweckgebundene Fonds

Die Stiftung Vivendra unterhält die folgenden Fonds:

- **Schwankungsfonds Sozialamt**
Dieser Schwankungsfonds dient zum Ausgleich von Betriebsergebnissen des Bereichs Erwachsene. Die Handhabung ist in den Richtlinien des Kantonalen Sozialamtes über die Gewährung von Betriebsbeiträgen an Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich geregelt.
- **Schwankungsfonds IV SVA**
Der Vorjahressaldo von diesem Schwankungsfonds IV SVA wurde gemäss Mitteilung SVA Zürich aufgelöst und ins Freie Kapital umgliedert.
- **Schwankungsfonds Volksschulamt**
Dieser Schwankungsfonds dient zum Ausgleich von Betriebsergebnissen des Schulbereichs. Die Handhabung ist in den Richtlinien des Kantonalen Amtes geregelt.
- **Fonds zweckgebundene Spenden**
Diese Fonds sind für zweckgebundene Zuwendungen Dritter bestimmt. Solche Mittel werden bis zu deren bestimmungsgemässen Verwendung im Fonds ausgewiesen.

Gemäss Fondsreglement der Stiftung Vivendra werden folgende zweckgebundene Fonds geführt:

- | | |
|-------------------------|-----------------------------|
| - Ferienlager | - Schule und Heim Dielsdorf |
| - Tagesstätte Dielsdorf | - Kindertagesstätte |
| - Wohnheim Bachs | - Liegenschaftserneuerung |
| - Wohnheim Niederhasli | - Verschiedenes |
| - Sonne-Lade | |

Freie Fonds

- **Freier Fonds (Gebundenes Kapital)**

Dieser Fonds dient der Finanzierung von Vorhaben, die nicht durch anderweitige Erträge finanziert werden können.

Aeufnung: Allgemeine, nicht zweckgebundene Spenden und Legate zugunsten der Stiftung Vivendra.

Erträge und Aufwendungen

Beiträge der öffentlichen Hand werden aufgrund der massgeblichen Bestimmungen geschätzt und periodengerecht erfasst.

Fondsveränderungen

Fondsveränderungen werden in der Betriebsrechnung brutto gezeigt. Sie werden deshalb sowohl unter den entsprechenden Ertrags- bzw. Aufwandsarten als auch als Fondszugänge bzw. -verwendungen gebucht.

6.3. Anmerkungen

6.3.1. Anmerkungen zur Betriebsrechnung

Anmerkung 1: Betriebsbeiträge

| (in CHF) | Anm. | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Betriebsbeitrag Schule Kt. ZH (VSA) | 1 | 4'497'044 | 2'632'737 |
| Betriebsbeitrag Internat Kt. ZH (AJB) | 2 | 2'652'298 | 0 |
| Betriebsbeitrag Erwachsene Kt. Zürich | | 11'707'757 | 11'648'817 |
| Betriebsbeitrag Erwachsene ausserkantonale | | 1'173'114 | 1'079'084 |
| Total | | 20'030'214 | 15'360'638 |

1) nach Änderungen im KJG werden die Gemeindebeiträge neu über den Kanton erstattet.

2) nach Änderungen im KJG werden die Ämter VSA und AJB die Leistungen getrennt vergütet (früher über Gemeinden)

Anmerkung 2: Fundraising

| (in CHF) | 2022 | 2021 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Spenden | 417'134 | 567'896 |
| Personalaufwand | -9'483 | -14'373 |
| Nettoeinnahmen | 407'651 | 553'522 |

Anmerkung 3: Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg

| (in CHF) | 2022 | 2021 |
|----------------------------|---------------|----------------|
| Ausserordentlicher Ertrag | 31'486 | 202'336 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0 | -720 |
| Nettoerfolg | 31'486 | 201'616 |

Der ausserordentliche Ertrag umfasst eine Sonderabgeltung KSA für Corona 2021.

6.3.2. Anmerkungen zur Bilanz

Anmerkung 4: Flüssige Mittel

| Flüssige Mittel | | |
|------------------------------|------------------|------------------|
| (in CHF) | 2022 31.12. | 2021 31.12. |
| Kassa | 44'998 | 42'465 |
| REKA Checks | 22'300 | 23'400 |
| Postcheckguthaben | 14'978 | 50'675 |
| Bankguthaben | 2'007'334 | 1'975'379 |
| Total Flüssige Mittel | 2'089'610 | 2'091'918 |

Anmerkung 5: Forderungen aus Lieferungen/Leistungen

Der bilanzierte Betrag von CHF 1.14 Mio. (VJ CHF 2.31 Mio.) enthält Forderungen gegenüber Betreuten und deren Vertreterinnen und Vertretern sowie gegenüber Kundinnen und Kunden des Dienstleistungs- und Ausbildungszentrums.

| (in CHF) | 2022 31.12. | 2021 31.12. |
|---|------------------|------------------|
| Forderungen ggü. Betreuten | 1'075'338 | 2'213'604 |
| Forderungen aus Barauslagen für Betreute | 0 | 0 |
| Uebrige Forderungen aus Lieferung/Leistung | 64'306 | 97'450 |
| Total Forderungen aus Lieferung/Leistung | 1'139'645 | 2'311'054 |

Anmerkung 6: Finanzanlagen

In den Finanzanlagen sind nur Mietkautionen enthalten.

| (in CHF) | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| Mietkaution AWG, Geerenstr. 7, Dielsdorf | 5'938 | 5'937 |
| Mietkaution BWG 2, Geissackerstr. 8, Dielsdorf | 1'542 | 1'542 |
| Mietkaution BWG 1, Früeblistrasse 1, Dielsdorf | 5'254 | 5'253 |
| Mietkaution Bahnhofstrasse 1, Dielsdorf (Sonne) | 34'513 | 34'509 |
| Total | 47'246 | 47'241 |

Anmerkung 7: Anlagespiegel

| (in CHF) | Grundstücke | Immobilie Sachanlagen | Angefangene Bauten | Mobile Sachanlagen | Immaterielle Werte | Angefangene Projekte | Total Sachanlagen |
|--|------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| Anschaffungswert Stand 1. 1. 2022 | 6'714'718 | 54'144'189 | 327'606 | 5'058'037 | 68'640 | 788'302 | 60'386'775 |
| Zugänge | 0 | 178'429 | 207 | 339'296 | 0.00 | 322'362 | 840'294 |
| Abgänge | 0 | 0 | 0 | -349'509 | 0 | 0 | -349'509 |
| Reklassifikationen | 0 | 258'289 | -258'289 | 162'321 | 0 | -162'321 | 0 |
| Stand 31. 12. 2022 | 6'714'718 | 54'580'906 | 69'525 | 5'210'145 | 68'640 | 948'343 | 60'877'559 |
| Investitionsbeiträge | | | | | | | |
| Stand 1. 1. 2022 | 0 | -12'576'109 | 0 | -1'227'439 | 0 | 0 | -13'803'548 |
| Zugänge | 0 | -139'000 | 0 | -98'892 | 0 | 0 | -237'892 |
| Abgänge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reklassifikationen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investitionsbeiträge | | | | | | | |
| Stand 31. 12. 2022 | 0 | -12'715'109 | 0 | -1'326'331 | 0 | 0 | -14'041'440 |
| Kum.Wertberichtig. | | | | | | | |
| Stand 1. 1. 2022 | 0 | 3'445'959 | 0 | 1'071'898 | 0 | 0 | 4'517'857 |
| Wertberichtigung | 0 | 508'651 | 0 | 83'185 | 0 | 0 | 591'836 |
| Abgänge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stand 31. 12. 2022 | 0 | 3'954'610 | 0 | 1'155'083 | 0 | 0 | 5'109'693 |
| Investitionsbeiträge | | | | | | | |
| Stand 31.12.2022 | 0 | -8'760'499 | 0 | -171'248 | - | 0 | -8'931'748 |
| Kum. Wertberichtig. | | | | | | | |
| Spendenverwendg. | | | | | | | |
| Stand 1. 1. 2022 | 0 | -8'192'167 | 0 | -295'670 | 0 | 0 | -8'487'837 |
| Abgänge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spendenverwendg. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stand 31.12.2022 | 0 | -8'192'167 | 0 | -295'670 | 0 | 0 | -8'487'837 |
| Kumulierte Abschreibungen | | | | | | | |
| Stand 1. 1. 2022 | 0 | -18'940'736 | 0 | -4'151'507 | -34'316 | 0 | -23'126'560 |
| Abschreibungen erfolgswirksam | 0 | -462'831 | 0 | -241'782 | -22'878 | 0 | -727'490 |
| Abschreibungen erfolgsneutral | 0 | 0 | 0 | -2 | 0 | 0 | -2 |
| Abschr. Subv. Anlagen erfolgsn. | 0 | -508'651 | 0 | -83'185 | 0 | 0 | -591'836 |
| Zugänge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abgänge | 0 | 0 | 0 | 349'509 | 0 | 0 | 349'509 |
| Umklassierungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stand 31. 12. 2022 | 0 | -19'912'218 | 0 | -4'126'966 | -57'194 | 0 | -24'096'379 |
| Nettobuchwert Stand | | | | | | | |
| 31.12.2022 | 6'714'718 | 17'716'022 | 69'525 | 616'261 | 11'446 | 948'343 | 19'361'597 |
| Darlehen Total | | | | | | | |
| Stand 1. 1. 2022 | 0 | -2'249'613 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2'249'613 |
| Abgänge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stand 31. 12. 2022 | 0 | -2'249'613 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2'249'613 |

| (in CHF) | Grundstücke | Immobilie Sachanlagen | Angefangene Bauten | Mobile Sachanlagen | Immaterielle Werte | Angefangene Projekte | Total Sachanlagen |
|--|------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| Anschaffungswert Stand 1. 1. 2021 | 6'714'718 | 53'766'321 | 166'641 | 5'071'929 | 68'640 | 449'240 | 59'522'772 |
| Zugänge | 0 | 211'227 | 327'606 | 89'515 | 0.00 | 339'062 | 967'410 |
| Abgänge | 0 | 0 | 0 | -103'407 | 0 | 0 | -103'407 |
| Reklassifikationen | 0 | 166'641 | -166'641 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stand 31. 12. 2021 | 6'714'718 | 54'144'189 | 327'606 | 5'058'037 | 68'640 | 788'302 | 60'386'775 |
| Investitionsbeiträge | | | | | | | |
| Stand 1. 1. 2021 | 0 | -12'576'109 | 0 | -1'227'439 | 0 | 0 | -13'803'548 |
| Zugänge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abgänge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reklassifikationen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investitionsbeiträge | | | | | | | |
| Stand 31. 12. 2021 | 0 | -12'576'109 | 0 | -1'227'439 | 0 | 0 | -13'803'548 |
| Kum.Wertberichtig. | | | | | | | |
| Stand 1. 1. 2021 | 0 | 2'942'404 | 0 | 969'950 | 0 | 0 | 3'912'354 |
| Wertberichtigung | 0 | 503'555 | 0 | 101'949 | 0 | 0 | 605'503 |
| Abgänge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stand 31. 12. 2021 | 0 | 3'445'959 | 0 | 1'071'898 | 0 | 0 | 4'517'857 |
| Investitionsbeiträge | | | | | | | |
| Stand 31.12.2021 | 0 | -9'130'150 | 0 | -155'541 | - | 0 | -9'285'691 |
| Kum. Wertberichtig. | | | | | | | |
| Spendenverwendg. | | | | | | | |
| Stand 1. 1. 2021 | 0 | -8'192'167 | 0 | -295'670 | 0 | 0 | -8'487'837 |
| Abgänge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spendenverwendg. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stand 31.12.2021 | 0 | -8'192'167 | 0 | -295'670 | 0 | 0 | -8'487'837 |
| Kumulierte Abschreibungen | | | | | | | |
| Stand 1. 1. 2021 | 0 | -17'985'699 | 0 | -3'886'747 | -11'439 | 0 | -21'883'884 |
| Abschreibungen erfolgswirksam | 0 | -451'483 | 0 | -266'219 | -22'878 | 0 | -740'581 |
| Abschreibungen erfolgsneutral | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschr. Subv. Anlagen erfolgsn. | 0 | -503'555 | 0 | -101'949 | 0 | 0 | -605'504 |
| Zugänge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abgänge | 0 | 0 | 0 | 103'407 | 0 | 0 | 103'407 |
| Umklassierungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Stand 31. 12. 2021 | 0 | -18'940'736 | 0 | -4'151'507 | -34'316 | 0 | -23'126'560 |
| Nettobuchwert Stand | | | | | | | |
| 31.12.2021 | 6'714'718 | 17'881'136 | 327'606 | 455'319 | 34'323 | 788'302 | 19'486'687 |
| Darlehen Total | | | | | | | |
| Stand 1. 1. 2021 | 0 | -2'249'613 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2'249'613 |
| Abgänge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stand 31. 12. 2021 | 0 | -2'249'613 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2'249'613 |

Die seit dem 01.01.2008 gewährten Investitionsbeiträge werden gemäss ihrem Zeitwert aufgeführt. Bilanziert sind die Nettobuchwerte. Die Darlehen bis 2008 werden in der Bilanz als Passivposten ohne Wertberichtigung geführt. Die Abschreibung erfolgt auf den Nettobuchwerten abzüglich Darlehen.

Anmerkung 8: Verzinsliche Verbindlichkeiten

| Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| (in CHF) | 31.12. | 31.12. |
| Festvorschüsse ZKB | 725'000 | 1'450'000 |
| Total kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten | 725'000 | 1'450'000 |
| | | |
| Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten | 2022 | 2021 |
| (in CHF) | 31.12. | 31.12. |
| Darlehen Reformierte Kirchgemeinden | 520'000 | 560'000 |
| Hypothekendarlehen ZKB | 3'400'000 | 3'400'000 |
| Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten | 3'920'000 | 3'960'000 |
| | | |
| Fälligkeitsstruktur | 2022 | 2021 |
| (in CHF) | 31.12. | 31.12. |
| Bis fünf Jahre | 3'600'000 | 3'600'000 |
| Über fünf Jahre | 320'000 | 360'000 |
| Total | 3'920'000 | 3'960'000 |

6.3.3. Weitere Anmerkungen

Anmerkung 9: Vorsorgeeinrichtung

Die Stiftung Vivendra ist der Swisscanto Sammelstiftung angeschlossen. Es handelt sich um einen Beitragsprimatplan, einzig im Risikoteil besteht ein Leistungsprimat. Der Deckungsgrad beträgt per 31. Dezember 2022 97.5 % (VJ 108 %).

Vorsorgeaufwand

Der Vorsorgeaufwand ist Bestandteil des Personalaufwands.

| (in CHF) | 2022 | 2021 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Pensionskasse Swisscanto | 1'273'859 | 1'181'154 |
| Total | 1'273'859 | 1'181'154 |

Anmerkung 10: Nicht bilanzierte Verbindlichkeiten

| (in CHF) | 2022 31.12. | 2021 31.12. |
|------------------------|------------------|------------------|
| Betriebsräumlichkeiten | 7'331'658 | 7'936'158 |
| Wohnungen | 0 | 19'590 |
| Baurechtszins KiTa | 19'800 | 21'000 |
| Total | 7'351'458 | 7'976'748 |
| unter 1 Jahr | 588'174 | 588'174 |
| 1-5 Jahre | 2'802'804 | 2'842'920 |
| über 5 Jahre | 3'980'070 | 4'545'654 |

CHF 6.41 Mio. entfallen auf den 20-jährigen Mietvertrag (seit 01.01.2018) für das Dienstleistung-Ausbildungszentrum (DLAZ).

Zusätzliche CHF 0.92 Mio. entfallen auf die drei 10-jährigen Mietverträge im „Sunnehus“ für die Räumlichkeiten des Restaurants, den Schulräumen für das Sonderschul-Projekt SS15+ und dem Ladenlokal (Laufzeit 01.10.18 – 30.09.28).

Der Baurechtsvertrag KITA hat eine Laufzeit von 25 Jahren (2014-2039).

Anmerkung 11: Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendete Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

Die zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verpfändeten Aktiven belaufen sich auf TCHF 15'127 (Immob. Sachanlagen und Mobiliar). Es handelt sich dabei um Sicherstellungen für verzinsliche Verbindlichkeiten. Als Sicherheiten für die Hypotheken/Kredite dienen:

- CHF 1'250'000 Inhaberschuldbrief ZKB, Liegenschaft Bachs
- CHF 750'000 Inhaberschuldbrief ZKB, Liegenschaft Bachs
- CHF 9'650'000 Inhaberschuldbrief ZKB, Liegenschaft Dielsdorf
- CHF 1'100'000 Inhaberschuldbrief Stadt Zürich, Liegenschaft Niederhasli
- CHF 1'000'000 Inhaberschuldbrief ref. Kirchgemeinde, Grundstück Dielsdorf
- CHF 300'000 Inhaberschuldbrief Stadt Zürich, Grundstück Dielsdorf
- CHF 150'000 Inhaberschuldbrief Stadt Opfikon, Grundstück Dielsdorf

Es stehen keine Aktiven unter Eigentumsvorbehalt.

Anmerkung 12: Eventualverbindlichkeiten

Die Zürcher Kantonalbank hat per 18. Dezember 2017 unbefristet eine Eventualverbindlichkeit im Betrag von CHF 220'000 gegenüber der Vermieterin der Liegenschaft Honeywellplatz 1, Dielsdorf ausgestellt. Dies betrifft den Mietvertrag ab 1. Januar 2018 mit der SGI City Immobilien AG, Zürich.

Anmerkung 13: Transaktionen mit nahe stehenden Organisationen / Personen / Projekten / Institutionen

In der Berichtsperiode wurden mit Mitgliedern des Stiftungsrates sowie des Stiftungsausschusses bzw. mit ihnen nahestehenden Unternehmen keine Transaktionen getätigt.

Anmerkung 14: Administrativer Aufwand

Zu den administrativen Bereichen zählen: Geschäftsführer, Finanzen / Controlling, Administration, IT, Qualitätsmanagement, Personalleitung, Personaladministration, Ausbildungskoordinatoren und Fundraising. Der administrative Aufwand betrug im Jahr 2022 inkl. Sozialleistungen CHF 1.78 Mio. (VJ CHF 1.66 Mio.) bei 13.78 Vollzeitstellen (VJ 12.81).

Anmerkung 15: Interner Ertrag

Wie bereits im 2021 wurde auch im Geschäftsjahr 2022 der Interne Ertrag mit dem Internen Aufwand konsolidiert.

Anmerkung 16: Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

| (in CHF) | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Stiftungsrat | 0 | 0 |
| Stiftungsausschuss | 878 | 813 |
| Geschäftsleitung (2022: 6.8 PE / 2021: 6.9 PE) | 1'207'934 | 1'177'241 |
| Total | 1'208'812 | 1'178'054 |

Anmerkung 17: Unentgeltliche Leistungen

| (in Std.) | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Stiftungsrat, Stiftungsausschuss | 313 | 399 |
| Sonstige | 0 | 23 |
| Total | 313 | 422 |

Anmerkung 18: Durchschnittliche Vollzeitstellen

| Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt | | |
|---|------------|------------|
| | 2022 | 2021 |
| Ø Vollzeitstellen Mitarbeiter | 289 | 287 |
| Ø Vollzeitstellen Mitarbeiter mit Beeinträchtigung* | 63 | 66 |
| TOTAL | 352 | 353 |

*Seit 2018 werden Mitarbeitende mit Beeinträchtigung mitgezählt

Anmerkung 19: Honorar der Revisionsstelle

| Honorare der Revisionsstelle | | |
|--|---------------|---------------|
| (in CHF) | 2022 | 2021 |
| Honorar für Revisionsdienstleistungen | 18'309 | 18'309 |
| Honorar für Revision Lohnvergleichsanalyse | 5'062 | 0 |
| Total | 23'371 | 18'309 |

Anmerkung 20: Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2022 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

7. SPARTENRECHNUNG

Die in der Beilage zum Anhang dargestellte Sparten-Betriebsrechnung erbringt den Nachweis der Einhaltung des IVSE-Kontenplanes (ARTISET).

| Spartenrechnung | JR 2021 | Rechnung 2022 | | | | | | | | | |
|---|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|-------------------|-----------------|--|
| | Total | Total | Stiftung | Betrieb Total | Schule VSA | Internat AJB | Erwachsene IEG | Ausbildung & Integration | Kindertagesstätte | Sonne | |
| Erhaltene Zuwendungen | 567'896 | 417'134 | 417'134 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| davon zweckgebunden | 114'710 | 98'966 | 98'966 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| davon frei | 453'186 | 318'168 | 318'168 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Betriebsbeiträge Volksschulamt ZH | 2'632'737 | 7'149'342 | 0 | 7'149'342 | 4'497'044 | 2'652'298 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Betriebsbeiträge Sozialamt ZH | 11'648'817 | 11'707'757 | 0 | 11'707'757 | 0 | 0 | 11'707'757 | 0 | 0 | 0 | |
| Betriebsbeiträge übrige Kantone | 1'079'084 | 1'173'114 | 0 | 1'173'114 | 0 | 0 | 1'173'114 | 0 | 0 | 0 | |
| Gemeindebeiträge | 4'451'564 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Erträge Wohnen + Tagesstätte | 5'260'986 | 5'589'970 | 365 | 5'589'605 | 23'833 | 7'650 | 5'558'122 | 0 | 0 | 0 | |
| Andere Leistungen | 1'375'689 | 1'224'911 | 197'821 | 1'027'091 | 548'283 | 832 | 4'236 | 459'746 | 388 | 13'604 | |
| Produktion | 4'304'950 | 4'561'719 | 372 | 4'561'347 | 19'598 | 20'826 | 4'510'591 | 882 | 5'950 | 3'500 | |
| Dienstleistungen an Betreute | 284'110 | 299'140 | 0 | 299'140 | 0 | 0 | 299'140 | 0 | 0 | 0 | |
| Mietertrag | 89'700 | 91'064 | 54'438 | 36'626 | 1'339 | 1'023 | 3'415 | 13 | 30'831 | 6 | |
| Erträge aus Nebenbetrieben | 462'191 | 443'832 | 0 | 443'832 | 0 | 0 | 0 | 0 | 443'832 | 0 | |
| Erträge aus Leistungen an Personal / Dritte | 350'121 | 626'634 | 34'108 | 592'525 | 6'606 | 4'276 | 222'770 | 336 | 182 | 358'355 | |
| Ertrag aus erbrachten Leistungen | 31'939'948 | 32'867'482 | 287'104 | 32'580'379 | 5'096'702 | 2'686'906 | 23'479'146 | 460'977 | 481'183 | 375'466 | |
| BETRIEBSERTRAG | 32'507'844 | 33'284'617 | 704'238 | 32'580'379 | 5'096'702 | 2'686'906 | 23'479'146 | 460'977 | 481'183 | 375'466 | |
| Personalaufwand | -25'570'599 | -26'846'495 | -278'039 | -26'568'456 | -4'574'167 | -2'229'960 | -18'627'396 | -395'368 | -430'788 | -310'778 | |
| Sachaufwand | -5'419'443 | -5'894'259 | -194'188 | -5'700'071 | -647'325 | -397'822 | -4'328'230 | -43'095 | -69'142 | -214'458 | |
| Abschreibungen | -740'581 | -727'490 | -104'264 | -623'226 | -135'058 | -51'917 | -348'747 | -20'475 | -27'602 | -39'427 | |
| BETRIEBSAUFWAND | -31'730'623 | -33'468'244 | -576'491 | -32'891'753 | -5'356'550 | -2'679'698 | -23'304'372 | -458'937 | -527'532 | -564'663 | |
| BETRIEBSERGEBNIS | 777'221 | -183'627 | 127'747 | -311'374 | -259'847 | 7'207 | 174'774 | 2'039 | -46'349 | -189'198 | |
| Finanzertrag | 1'238 | 1'770 | 1'765 | 5 | 1 | 1 | 3 | 0 | 0 | 0 | |
| Finanzaufwand | -74'653 | -60'205 | -627 | -59'578 | -12'159 | -7'208 | -36'407 | -775 | -406 | -2'623 | |
| Total Finanzergebnis | -73'415 | -58'436 | 1'138 | -59'574 | -12'158 | -7'207 | -36'404 | -775 | -406 | -2'623 | |
| Ausserordentlicher Ertrag | 202'336 | 31'486 | 31'486 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Ausserordentlicher Aufwand | -720 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Total Ausserordentliches Ergebnis | 201'616 | 31'486 | 31'486 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG DES FONDSKAPITALS | 905'422 | -210'577 | 160'371 | -370'948 | -272'006 | 0 | 138'369 | 1'264 | -46'755 | -191'820 | |
| Zuweisung zweckgebundene Fonds | -114'710 | -98'966 | -98'966 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Verwendung zweckgebundene Fonds | 818 | 51'070 | 51'070 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Einlagen/Entnahmen Schwankungsfonds SA | -5'488'834 | -5'728'858 | -31'486 | -5'413'72 | 0 | 0 | -5'413'72 | 0 | 0 | 0 | |
| Einlagen/Entnahmen Schwankungsfonds VSA | 0 | 272'006 | 0 | 272'006 | 272'006 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Einlagen/Entnahmen Schwankungsfonds IV SVA | -17'106 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| ERGEBNIS (VOR ZUWEISUNG AN ORG-KAP) | 225'590 | -559'326 | 80'989 | -640'314 | 0.00 | 0 | -403'003 | 1'264 | -46'755 | -191'820 | |
| Zuweisung Gebundenes Kapital | -453'186 | -318'168 | -318'168 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Verwendung Gebundenes Kapital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zuweisung an Freies Kapital | 227'596 | 877'494 | 237'180 | 640'314 | 0.00 | 0.00 | 403'003 | -1'264 | 46'755 | 191'820 | |
| ERGEBNIS (NACH ZUWEISUNG AN ORG-KAP) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

8. REVISIONSBERICHT

9. LEISTUNGSBERICHT

9.1. Zweck

Auszug aus der aktuell geltenden Stiftungs-Urkunde vom 21. Juni 2021:

„Die Stiftung bezweckt den Bau und den Betrieb von Wohnheimen, eines Schulheimes (heilpädagogische Sonderschule und Schulinternat) samt heilpädagogischem Kindergarten und Kinderkrippe, einer Tagesstätte sowie geschützten Werkstätten und Beschäftigungsmöglichkeiten in Dielsdorf und anderen Standorten für Menschen mit cerebralen Bewegungsstörungen und Wohnsitz im Kanton Zürich. Es können auch Menschen mit anderen Behinderungen aufgenommen werden. Die Stiftung ergreift hierzu alle notwendigen Massnahmen, im Besonderen solche zur Schulung, Förderung, Eingliederung und dauernden Beschäftigung.

Die Stiftung kann zur Betreuung und Förderung von Menschen mit Behinderung weitere Heime und andere Einrichtungen errichten und betreiben. Die Stiftung ergreift alle Massnahmen, um auch die Aufgabe des Familienersatzes für ältere Menschen mit Behinderung zu erfüllen.

Die Stiftung ist ermächtigt, unter Wahrung der Priorität des Kantons Zürich auch Menschen mit Behinderung zu berücksichtigen, die steuerrechtlich einen ausserkantonalen Wohnsitz haben.

Die Stiftung Vivendra wurde 1965 von Vertretern der Regionalgruppe Zürich der Schweizerischen Vereinigung zugunsten cerebral gelähmte Kinder gegründet. Ihren operativen Betrieb nahm die Stiftung im Sommer des Jahres 1970 mit der Eröffnung des Standortes Dielsdorf auf. Das aktuelle Stiftungsreglement ist gültig seit 28.11.2021 und das Fondsreglement seit 01.01.2014.

Es ist der Auftrag der Stiftung, Menschen mit einer Behinderung in ihrem Lebens-, Arbeits- und Wohnraum zu begleiten. Wir fördern, unterstützen, begleiten, betreuen, beschäftigen und ermöglichen umfangreiche Therapien. Um diesen Auftrag erfüllen zu können, bieten wir an verschiedenen Standorten 104 Wohnplätze in diversen Wohnformen an. Weiter stehen für Menschen mit Behinderung 90 Tagesstätten- sowie 61 Arbeitsplätze im Geschützten Rahmen zur Verfügung. Per 31.12.2022 waren 10 Plätze im Angebot Berufliche Ausbildungsmassnahmen durch die SVA belegt.

In der heilpädagogischen Sonderschule und Sonderschule 15plus unterrichtet die Stiftung bis zu 53 Kinder, zusätzlich besuchten im 2022 durchschnittlich 8 Regelschüler aus der Region den integrativ geführten Kindergarten. Das Schulinternat ist ein Wocheninternat mit bis zu 18 Plätzen.

Die Kindertagesstätte Vivendra bietet 24 Plätze und nimmt Kinder ab 3 ½ Monaten auf. Sie rundet das Angebot der Stiftung Vivendra ab. Ein allfälliges Defizit wird zu Lasten der Stiftungsrechnung verbucht.

9.2. Leitende Organe

9.2.1. Stiftungsrat

| Name | Vertretung | Amtszeit |
|--|-----------------------------|----------------|
| Andreas Baumann (Präsident) | Privatperson | 2020 - 2022 |
| Dr. Sabine Strunz-Keller (Vizepräsidentin) | Privatperson | 2020 - 2022 |
| Thomas Brönnimann (Kassier) | Privatperson | 2020 - 2022 |
| Matyas Sagi Kiss (Aktuar) | Privatperson | 2020 - 2022 |
| Emanuel Hunziker | Gemeinde Bachs | bis 03.10.2022 |
| Robert Mannes | Vereinigung Cerebral Zürich | 2020 - 2022 |
| Thea Mauchle | Behindertenkonferenz Zürich | 2020 - 2022 |
| Dr. Adrian Plüss | Vereinigung Cerebral Zürich | 2020 - 2022 |
| Willy Theilacker | Vereinigung Cerebral Zürich | 2020 - 2022 |
| Marco Kurer | Gemeinde Niederhasli | bis 03.10.2022 |
| Sabrina Resegatti | Stadt Zürich | 2020 - 2022 |
| Barbara Dittli | Gemeinde Dielsdorf | 2020 - 2022 |
| Markus Sprenger | GZ Dielsdorf | bis 03.10.2022 |
| Andrea Blaser Mühlhaupt | Privatperson | 2020 - 2022 |
| Jeannette Heiniger | Privatperson | 2020 - 2022 |
| Alexandra Naef | Privatperson | 2020 - 2022 |
| Beatrice Erni | GZ Dielsdorf | ab 04.10.2022 |
| Jeannine Meyer | Gemeinde Bachs | ab 04.10.2022 |
| Karin Rogala-Kahlhöfer | Gemeinde Niederhasli | ab 04.10.2022 |

9.2.2. Stiftungsausschuss

| Name | Amtszeit |
|---|-------------|
| Andreas Baumann (Präsident)* | 2020 - 2022 |
| Dr. Sabine Strunz-Keller (Vizepräsidentin)* | 2020 - 2022 |
| Thomas Brönnimann (Kassier)* | 2020 - 2022 |
| Andrea Blaser Mühlhaupt | 2020 - 2022 |
| Jeannette Heiniger | 2020 - 2022 |
| Alexandra Naef | 2020 - 2022 |
| Dr. Adrian Plüss | 2020 - 2022 |

9.2.3. Geschäftsleitung

Angela Grossmann (Geschäftsführerin)*
Nicole Illa-Peguero*
Patrizia Brühlmann*
Alexander Stillner
Kim Mutzig
Urs Vetsch*
Jasmine Progin

*zeichnungsberechtigt kollektiv zu zweien

9.3. Angebote

Die Stiftung Vivendra umfasst folgende Betriebe:

- Tagessonderschule, Schule 15plus und Schulinternat Dielsdorf (für Kinder und Jugendliche)
- Tagesstätte Dielsdorf (für Erwachsene)
- Wohnheim Dielsdorf (für Erwachsene)
- Wohnheim mit Beschäftigung Niederhasli (für Erwachsene)
- Wohnheim mit Beschäftigung Bachs (für Erwachsene)
- Geschützte Arbeitsplätze Dienstleistungs- und Ausbildungszentrum Dielsdorf
- Geschützte Arbeitsplätze (interne Arbeit)
- Leistungsvertrag mit der SVA für Ausbildungen im geschützten Rahmen (INSOS PrA und EBA)
- Kindertagesstätte Vivendra (Dielsdorf)

9.4. Qualitätsmanagement

Die Stiftung Vivendra verfügt über ein zertifiziertes Managementsystem, welches die Richtlinien der Sozialdirektorenkonferenz Ost erfüllt.

Im Rahmen des Qualitätsmanagements werden in Zusammenarbeit mit dem Statistische Amt des Kantons Zürich alternierend jedes Jahr Befragungen durchgeführt, ausgewertet und die erforderlichen Verbesserungsmassnahmen umgesetzt.

2018: Befragung der Klient/-innen

2019: Mitarbeiter/innen Dialog

2020: Befragung der Klient/-innen

2021: Befragung Mitarbeiter/-innen

2022: Befragung der Klient/-innen / Mitarbeiter/-innen Dialog

9.5. Leistungsstatistik

| | 2022 | | 2021 | |
|---|---------|----------|---------|----------|
| | Angebot | Belegung | Angebot | Belegung |
| Kinder & Jugendliche | | | | |
| Internat: Belegung am 31.12. | 18 | 17 | 18 | 16 |
| Aufenthaltstage Internat | | 2498 | | 2'605 |
| Sonderschule inkl. 15plus: Belegung am 31.12. | 43 | 45 1) | 43 | 43 |
| Aufenthaltstage Sonderschule | | 9919 | | 10'199 |
| Erwachsene Wohnen | | | | |
| Dielsdorf: Belegung am 31.12. | 50 | 44 | 50 | 47 |
| Niederhasli: Belegung am 31.12. | 32 | 31 | 32 | 31 |
| Bachs: Belegung am 31.12. | 22 | 21 | 22 | 19 |
| Anwesenheitstage (Nächte) Total | | 31900 | | 31'582 |
| Erwachsene Tagesstätten | | | | |
| Tagesstätte Diesdorf: Belegung am 31.12. | 50 | 44 | 50 | 48 |
| Tagesstätte Niederhasli: Belegung am 31.12. | 28 | 31 3) | 28 | 31 |
| Tagesstätte Bachs: Belegung am 31.12. | 12 | 11 | 12 | 10 |
| Präsenztage Total | | 20496 | | 20'455 |
| Erwachsene Arbeit | | | | |
| Standort DLAZ: Belegung am 31.12. | 40 | 47 | 40 | 53 |
| Standort Sonne: Belegung am 31.12. | 11 | 7 | 11 | 8 |
| Übrige Standorte: Belegung am 31.12. | 10 | 6 | 9 | 6 |
| Kindertagesstätte | | | | |
| KiTa: Belegung am 31.12. | 24 | 23 | 24 | 18 |
| Betreuungstage | | 3273 | | 3315 |
| Therapieeinheiten | | | | |
| Kinder & Jugendliche | | | | |
| Physiotherapie | | 2'055 | | 1'961 |
| Ergotherapie | | 2'136 | | 2'294 |
| Logopädie | | 1404 | | 1213 |
| Erwachsene | | | | |
| Physiotherapie | | 3'067 | | 3'021 |
| Ergotherapie | | 42 | | 50 |
| Ausbildung und Integration | | | | |
| Auszubildende PrA per 31.12. | | 8 | | 9 |
| Auszubildende EBA per 31.12. | | 2 | | 1 |
| Auszubildende BeVo per 31.12. | | 0 | | 1 |

1) inkl. 15 plus: 18; inkl. Kindergarten 13

2) inkl. 15 plus: 18; inkl. Kindergarten: 14

3) inkl. Seniorengruppe Kristall

10. FINANZKENNZAHLEN

| | | 2022 | 2021 |
|--|------|---------------|---------------|
| | | 31.12. | 31.12. |
| Wirtschaftlichkeit: | | | |
| Anteil Administration | % | 6.0% | 5.9% |
| Anteil Personal | % | 82.2% | 82.6% |
| Anteil kollektiv.+indiv.Leistungen | % | 69.3% | 70.0% |
| Betriebsergebnis-Marge | % | -0.6% | 2.7% |
| Kapitalumschlag | x | 1.2 | 1.1 |
| Liquidität: | | | |
| Liquiditätsgrad II | % | 124.7% | 123.9% |
| Nettoumlaufvermögen | TCHF | 2'620 | 2'746 |
| Verschuldungsfaktor | x | 2.8 | 1.4 |
| Geldfluss aus Betriebstätigkeit | TCHF | 1'388 | 2'683 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | TCHF | -625 | -929 |
| Veränderung der flüssigen Mittel | TCHF | -2 | 965 |
| Sicherheit: | | | |
| Eigenfinanzierungsgrad | % | 51.7% | 51.6% |
| Fremdfinanzierungsgrad | % | 48.3% | 48.4% |
| Anlagedeckungsgrad II | % | 115.6% | 105.6% |
| Nettoverschuldung | TCHF | 3'888 | 3'793 |
| Innenfinanzierungsgrad der Investitionen | % | 222.0% | 289.0% |
| Zinsdeckungsfaktor | x | 24.1 | 36.9 |

