

**Stiftung Vivendra**

**Geschäftsführung  
Stiftungssekretariat**  
Spitalstrasse 12  
Postfach 113  
8157 Dielsdorf

Tel. 044 855 55 11  
Fax 044 855 55 00

[www.vivendra.ch](http://www.vivendra.ch)  
[info@vivendra.ch](mailto:info@vivendra.ch)

**Spendenkonto**  
PC 80-8892-2

# Jahresrechnung 2023

**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 30.00 Mio. (VJ CHF 29.33 Mio.). Darin enthalten sind Kantonsbeiträge des Kantons Zürich von CHF 11.87 Mio. (VJ CHF 11.70 Mio.) für den Erwachsenenbereich. Der Betriebsbeitrag für die Sonderschule betrug CHF 4.74 Mio. (VJ CHF 4.5 Mio.). Der Betriebsbeitrag für das Internat betrug CHF 2.69 Mio. und erfolgte nach der Kosten Übernahmegarantie (KÜG).

Die Betriebsaufwendungen 2023 betragen CHF 32.06 Mio. (VJ 29.52 Mio.). Diese unterteilen sich in CHF 30.05 Mio. für die Leistungserbringung und CHF 2.01 Mio. für die Administration, dies entspricht 6.3% der Aufwendungen. Mit CHF 26.27 Mio. (VJ CHF 24.23 Mio.) ist der Personalaufwand mit Abstand der grösste Ausgabenposten. Der Personalbestand betrug im Berichtsjahr per 31.12.2023 350 Mitarbeiter/Innen, 43 Lernende, 5 Sozialpädagogen und Arbeitsagogen in Ausbildung sowie 2 Praktikant/Innen und 5 Aushilfen.

Die Bilanzposition „angefangene Bauten“ zeigt einen Saldo 0, da im Jahr 2023 alle Bauten aktiviert wurden.

Folgende Projekte wurden im Jahr 2023 angefangen und werden voraussichtlich 2024 abgeschlossen:

Entrauchungsanlage Niederhasli; Küchenerneuerungen WG 21-34; Schiebetüre Schule Dielsdorf; Neugestaltung Aussenbereich Niederhasli; Schulhausspielplatz; Lohnsystem

Die Bilanz weist ein Organisationskapital von CHF 11.23 Mio. (VJ CHF 12.72 Mio.) aus. Dies ergibt einen Eigenfinanzierungsgrad von 50.1% (VJ 51.7 %). Das Anlagevermögen im Wert von CHF 18.94 Mio. ist mit CHF 18.16 Mio. langfristig zur Verfügung stehenden Finanzmitteln finanziert: CHF 11.23 Mio. Organisations-, CHF 0.9 Mio. Fonds- sowie CHF 6.03 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.	2023 31.12.	2022 31.12.
Flüssige Mittel	4	1'100'416	2'089'610
Forderungen aus Lieferungen/Leistungen	5	1'253'701	1'139'645
Uebrige Forderungen		9'622	22'776
Vorräte und angefangene Arbeiten		37'009	38'788
Aktive Rechnungsabgrenzung		1'092'699	923'472
Erwartete Betriebsbeiträge		0	995'173
<b>Umlaufvermögen</b>		<b>3'493'446</b>	<b>5'209'463</b>
Finanzanlagen	6	47'307	47'246
Mobile Sachanlagen	7	1'075'929	616'261
Immobilie Sachanlagen	7	17'656'464	17'716'022
Angefangene Bauten	7	0	69'525
Angefangene Projekte	7	158'863	948'343
Immaterielle Anlagen	7	1	11'446
<b>Anlagevermögen</b>		<b>18'938'564</b>	<b>19'408'843</b>
<b>Aktiven</b>		<b>22'432'010</b>	<b>24'618'306</b>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen		-1'932'415	-1'383'548
Kurzfristige Finanzverbindlichkeit Bank	8	0	-725'000
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		-369'737	-185'676
Passive Rechnungsabgrenzung		-327'809	-295'304
Erwartete Betriebsbeiträge		-117'797	0
<b>Fremdkapital kurzfristig</b>		<b>-2'747'757</b>	<b>-2'589'527</b>
Darlehen Kanton und Gemeinden ZH	7	-2'249'613	-2'249'613
Darlehen Stadt Zürich		-300'000	-300'000
Darlehen Reformierte Kirchgemeinden	8	-480'000	-520'000
Hypothekendarlehen ZKB	8	-3'000'000	-3'400'000
<b>Fremdkapital langfristig</b>		<b>-6'029'613</b>	<b>-6'469'613</b>
<b>Fremdkapital</b>		<b>-8'777'370</b>	<b>-9'059'140</b>
Fonds zweckgebunden		-896'157	-847'637
Schwankungsfonds Sozialamt		-2'415'832	-2'267'702
Schwankungsfonds VSA		891'112	272'006
<b>Fondskapital</b>		<b>-2'420'877</b>	<b>-2'843'333</b>
<b>Fremdkapital inkl. Fondskapital</b>		<b>-11'198'248</b>	<b>-11'902'474</b>
Grundkapital		-10'000	-10'000
Gebundenes Kapital		-1'027'024	-1'026'342
Freies Kapital		-10'196'739	-11'679'490
<b>Organisationskapital</b>		<b>-11'233'763</b>	<b>-12'715'832</b>
<b>Passiven</b>		<b>-22'432'010</b>	<b>-24'618'306</b>

**2. BETRIEBSRECHNUNG**

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
(in CHF)	Anm.	01.01.-31.12	01.01.-31.12
<b>Erhaltene Zuwendungen</b>	2	<b>95'726</b>	<b>417'134</b>
davon zweckgebunden		95'045	98'966
davon frei		681	318'168
Beiträge Kantone	1	20'592'694	20'030'214
Erträge Wohnen + Tagesstätte		5'766'255	5'589'970
Andere Leistungen		1'829'580	1'597'317
Produktion		654'106	637'745
Dienstleistungen an Betreute		19'580	0
Mietertrag		74'145	60'244
Nebenbetrieb (Kindertagesstätte)		433'969	443'832
Erträge aus Leistungen an Personal / Dritte		529'952	552'777
<b>Ertrag aus erbrachten Leistungen</b>		<b>29'900'282</b>	<b>28'912'098</b>
<b>BETRIEBSERTRAG</b>		<b>29'996'009</b>	<b>29'329'233</b>
Personalaufwand	9	-26'270'364	-24'254'998
Sachaufwand		-5'066'397	-4'530'372
Abschreibungen	7	-720'272	-727'490
<b>BETRIEBSAUFWAND</b>		<b>-32'057'033</b>	<b>-29'512'860</b>
<b>BETRIEBSERGEBNIS</b>		<b>-2'061'024</b>	<b>-183'627</b>
Finanzertrag		2'951	1'770
Finanzaufwand		-66'811	-60'205
<b>Total Finanzergebnis</b>		<b>-63'859</b>	<b>-58'436</b>
Ausserordentlicher Ertrag	3	257'374	31'486
Ausserordentlicher Aufwand	3	-37'016	0
<b>Total Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>220'358</b>	<b>31'486</b>
<b>ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG DES FONDSKAPITALS</b>		<b>-1'904'525</b>	<b>-210'577</b>
Zuweisung zweckgebundene Fonds		-95'045	-98'966
Verwendung zweckgebundene Fonds		46'524	51'070
Einlagen/Entnahmen Schwankungsfonds SA		-148'130	-572'858
Einlagen/Entnahmen Schwankungsfonds VSA		619'106	272'006
<b>ERGEBNIS (VOR ZUWEISUNG AN ORG-KAP)</b>		<b>-1'482'069</b>	<b>-559'326</b>
Zuweisung Gebundenes Kapital		-681	-318'168
Verwendung Gebundenes Kapital		0	0
Zuweisung Freie Reserve SVA Zürich / IV-Stelle		0	-1'264
Zuweisung Freies Kapital		0	0
Verwendung Freies Kapital		1'482'751	878'758
<b>ERGEBNIS (NACH ZUWEISUNG AN ORG-KAP)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

### 3. GELDFLUSSRECHNUNG

(in CHF)	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>1.1.-31.12.</b>	<b>1. 1. - 31. 12.</b>
Jahresergebnis (vor Zuweisung an Organisationskapital)	-1'482'069	-559'326
Veränderung des Fondskapitals	-422'456	348'109
Abschreibungen	720'272	727'490
Veränderung Rückstellungen	0	0
Veräusserungsgewinn Investitionen	-11'681	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0
<b>Erarbeitete Mittel</b>	<b>-1'195'934</b>	<b>516'273</b>
Veränderung Forderungen aus Lieferungen/Leistungen	-114'056	1'171'410
Veränderung Übrige Forderungen	13'154	139'488
Veränderung Vorräte und angefangene Arbeiten	1'779	-9'512
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung	89'871	265'814
Veränderung Erwartete Betriebsbeiträge	1'112'970	-455'618
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	548'867	-171'509
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	184'061	-66'129
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung	32'505	-2'228
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>673'217</b>	<b>1'387'988</b>
Investitionen in Finanzanlagen*	-61	-5
Desinvestitionen in Finanzanlagen*	0	0
Investitionen in Sachanlagen	-851'831	-840'292
Aktivierte Eigenleistungen	0	0
Desinvestition Sachanlagen	11'681	0
Investitionsbeitrag öffentliche Hand	342'800	215'000
Investitionen in Immaterielle Anlagen	0	0
Desinvestitionen in Immaterielle Anlagen	0	0
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-497'411</b>	<b>-625'297</b>
Kurzfr. Bankdarlehen	-725'000	-725'000
Amort. Darlehen Reformierte Kirchgemeinden	-40'000	-40'000
Hypothekendarlehen langfristig	-400'000	0
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1'165'000</b>	<b>-765'000</b>
<b>Total Veränderung Flüssige Mittel</b>	<b>-989'194</b>	<b>-2'308</b>
Bestand 01.01.*	2'089'610	2'091'918
Bestand 31.12.*	1'100'416	2'089'610
<b>Veränderung flüssige Mittel</b>	<b>-989'194</b>	<b>-2'308</b>

## 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
<b>01.01. - 31.12.2023</b>						
<b>Fondskapital (zweckgebunden)</b>						
Fonds zweckgebund. Spenden	847'637	0	95'045	0	-46'524	896'157
Schwankungsfonds Sozialamt*	2'267'702	0	148'130	0	0	2'415'832
Schwankungsfonds VSA	-272'006	0	0	0	-619'106	-891'112
<b>Fondskapital</b>	<b>2'843'333</b>	<b>0</b>	<b>243'175</b>	<b>0</b>	<b>-665'631</b>	<b>2'420'877</b>
<b>Organisationskapital</b>						
Grundkapital (Stiftungskapital)	10'000	0	0	0	0	10'000
Gebundenes Kapital	1'026'342	0	681	0	0	1'027'023
Freies Kapital davon:	11'679'490	0	0	-1'482'751	0	10'196'739
- Freie Reserven	11'725'424	0	0	-1'482'751	0	10'242'674
- Freie Reserven SVA Zürich/ IV-Stelle	-45'935	0	0	0	0	-45'935
Ergebnis	0	0	0	1'482'751	-1'482'751	0
<b>Organisationskapital</b>	<b>12'715'832</b>	<b>0</b>	<b>681</b>	<b>0</b>	<b>-1'482'751</b>	<b>11'233'763</b>

(in CHF)	Anfangs- bestand	Erfolgs- neutrale Amorti- sationen	Zuw ei- sungen (externe)	Interne Fonds- transfers	Verw en- dungen (extern)	Endbestand
<b>01.01. - 31.12.2022</b>						
<b>Fondskapital (zweckgebunden)</b>						
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	0	0	0	-272'006
Schwankungsfonds IV SVA**	-47'199	0	0	47'199	0	0
<b>Fondskapital</b>	<b>2'448'026</b>	<b>0</b>	<b>399'819</b>	<b>47'199</b>	<b>-51'710</b>	<b>2'843'333</b>
<b>Organisationskapital</b>						
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	1'264.38	-47'199	0	-45'935
Ergebnis	0	0	0	878'758	-878'758	0
<b>Organisationskapital</b>	<b>13'322'357</b>	<b>0</b>	<b>319'433</b>	<b>-47'199</b>	<b>-878'758</b>	<b>12'715'832</b>

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

## 5. FONDSRECHNUNG

in CHF	Anfangs- bestand 01.01.2023	Zuweisung	Int. Fonds- transfer	Verwendung	Endbestand 31.12.2023
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 Sunne-Lade	107'150	100	0	0	107'250
Fonds Kindertagesstätte	9'646	0	0	0	9'646
Fonds Ferienlager	7'532	0	0	0	7'532
Fonds Verschiedenes	254'563	94'945	0	-46'524	302'984
<b>Total zweckgebundene</b>					
<b>Fonds</b>	<b>847'637</b>	<b>95'045</b>	<b>0</b>	<b>-46'524</b>	<b>896'157</b>

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 Sunne-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
<b>Total zweckgebundene</b>					
<b>Fonds</b>	<b>800'380</b>	<b>98'966</b>	<b>-640</b>	<b>-51'070</b>	<b>847'637</b>



## 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 Obligationenrechts) 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 20. Mai 2024 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 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.	2023	2022
Betriebsbeitrag Schule Kt. ZH (VSA)		4'737'035	4'497'044
Betriebsbeitrag Internat Kt. ZH (AJB)		2'688'073	2'652'298
Betriebsbeitrag Erwachsene Kt. Zürich		11'866'492	11'707'757
Betriebsbeitrag Erwachsene ausserkantonale		1'301'094	1'173'114
<b>Total</b>		<b>20'592'694</b>	<b>20'030'214</b>

#### Anmerkung 2: Fundraising

(in CHF)	2023	2022
Spenden	95'726	417'134
Personalaufwand	-13'680	-9'483
<b>Nettoeinnahmen</b>	<b>82'046</b>	<b>407'651</b>

#### Anmerkung 3: Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg

(in CHF)	2023	2022
Ausserordentlicher Ertrag	257'374	31'486
Ausserordentlicher Aufwand	-37'016	0
<b>Nettoerfolg</b>	<b>220'358</b>	<b>31'486</b>

Der ausserordentliche Ertrag umfasst eine Sonderabgeltung VSA für die Mehrkosten im Schulbereich sowie eine Ertragsausfall Entschädigung (Covid) für das Restaurant Sonne. Beim ausserordentlichen Aufwand handelt es sich um eine Rückzahlung vom Schwankungsfonds an das Kantonale Sozialamt.

### 6.3.2. Anmerkungen zur Bilanz

#### Anmerkung 4: Flüssige Mittel

(in CHF)	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	31.12.	31.12.
Kassa	26'304	44'998
REKA Checks	7'700	22'300
Postcheckguthaben	13'307	14'978
Bankguthaben	1'053'105	2'007'334
<b>Total Flüssige Mittel</b>	<b>1'100'416</b>	<b>2'089'610</b>

#### 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)	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	31.12.	31.12.
Forderungen ggü. Betreuten	1'128'896	1'075'338
Forderungen aus Barauslagen für Betreute	0	0
Uebrige Forderungen aus Lieferung/Leistung	124'805	64'306
<b>Total Forderungen aus Lieferung/Leistung</b>	<b>1'253'701</b>	<b>1'139'645</b>

#### Anmerkung 6: Finanzanlagen

In den Finanzanlagen sind nur Mietkautionen enthalten.

(in CHF)	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Mietkaution AWG, Geerenstr. 7, Dielsdorf	5'945	5'938
Mietkaution BWG 2, Geissackerstr. 8, Dielsdorf	1'544	1'542
Mietkaution BWG 1, Früeblistrasse 1, Dielsdorf	5'260	5'254
Mietkaution Bahnhofstrasse 1, Dielsdorf (Sonne)	34'557	34'513
<b>Total</b>	<b>47'307</b>	<b>47'246</b>

## Anmerkung 7: Anlagespiegel

(in CHF)	Grundstücke	Immobilie Sachanlagen	Angefangene Bauten	Mobile Sachanlagen	Immaterielle Werte	Angefangene Projekte	Total Sachanlagen
<b>Anschaffungswert Stand 1. 1. 2023</b>	<b>6'714'718</b>	<b>54'580'906</b>	<b>69'525</b>	<b>5'210'145</b>	<b>68'640</b>	<b>948'343</b>	<b>60'877'559</b>
Zugänge	0	131'222	0	561'747	0	158'863	851'831.66
Abgänge	0	0	0	-343'593	0	0	-343'593.05
Reklassifikationen	0	750'119	-69'525	267'750	0	-948'343	0
<b>Stand 31. 12. 2023</b>	<b>6'714'718</b>	<b>55'462'247</b>	<b>0</b>	<b>5'696'048</b>	<b>68'640</b>	<b>158'863</b>	<b>61'385'798</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>							
<b>Stand 1. 1. 2023</b>	<b>0</b>	<b>-12'715'109</b>	<b>0</b>	<b>-1'326'331</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14'041'440</b>
Zugänge	0	-466'899	0	-135'000	0	0	-601'899
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0
Reklassifikationen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Investitionsbeiträge</b>							
<b>Stand 31. 12. 2023</b>	<b>0</b>	<b>-13'182'008</b>	<b>0</b>	<b>-1'461'331</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14'643'339</b>
<b>Kum. Wertberichtig.</b>							
<b>Stand 1. 1. 2023</b>	<b>0</b>	<b>3'954'610</b>	<b>0</b>	<b>1'155'083</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5'109'693</b>
Wertberichtigung	0	525'738	0	35'828	0	0	561'565
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stand 31. 12. 2023</b>	<b>0</b>	<b>4'480'347</b>	<b>0</b>	<b>1'190'911</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5'671'258</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>							
<b>Stand 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>-8'701'661</b>	<b>0</b>	<b>-270'421</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-8'972'081</b>
<b>Kum. Wertberichtig.</b>							
<b>Spendenverwendg.</b>							
<b>Stand 1. 1. 2023</b>	<b>0</b>	<b>-8'192'167</b>	<b>0</b>	<b>-295'670</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8'487'837</b>
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0
Spendenverwendg.	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stand 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>-8'192'167</b>	<b>0</b>	<b>-295'670</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8'487'837</b>
<b>Kumulierte Abschreibungen</b>							
<b>Stand 1. 1. 2023</b>	<b>0</b>	<b>-19'912'218</b>	<b>0</b>	<b>-4'126'966</b>	<b>-57'194</b>	<b>0</b>	<b>-24'096'379</b>
Abschreibungen erfolgswirksam	0	-474'000	0	-234'827	-11'445	0	-720'272
Abschreibungen erfolgsneutral	0	0	0	-1	0	0	-1
Abschr. Subv. Anlagen erfolgsn.	0	-525'738	0	-35'828	0	0	-561'565
Zugänge	0		0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	343'593	0	0	343'593
Umklassierungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stand 31. 12. 2023</b>	<b>0</b>	<b>-20'911'956</b>	<b>0</b>	<b>-4'054'029</b>	<b>-68'639</b>	<b>0</b>	<b>-25'034'623</b>
<b>Nettobuchwert Stand</b>							
<b>31.12.2023</b>	<b>6'714'718</b>	<b>17'656'464</b>	<b>0</b>	<b>1'075'929</b>	<b>1</b>	<b>158'863</b>	<b>18'891'257</b>
<b>Darlehen Total</b>							
<b>Stand 1. 1. 2023</b>	<b>0</b>	<b>-2'249'613</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'249'613</b>
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stand 31. 12. 2023</b>	<b>0</b>	<b>-2'249'613</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'249'613</b>

(in CHF)	Grundstücke	Immobilie Sachanlagen	Angefangene Bauten	Mobile Sachanlagen	Immaterielle Werte	Angefangene Projekte	Total Sachanlagen
<b>Anschaffungswert Stand 1. 1. 2022</b>							
	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
<b>Stand 31. 12. 2022</b>	<b>6'714'718</b>	<b>54'580'906</b>	<b>69'525</b>	<b>5'210'145</b>	<b>68'640</b>	<b>948'343</b>	<b>60'877'559</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>							
<b>Stand 1. 1. 2022</b>	<b>0</b>	<b>-12'576'109</b>	<b>0</b>	<b>-1'227'439</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13'803'548</b>
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
<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>0</b>	<b>-12'715'109</b>	<b>0</b>	<b>-1'326'331</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14'041'440</b>
<b>Stand 31. 12. 2022</b>	<b>0</b>	<b>-12'715'109</b>	<b>0</b>	<b>-1'326'331</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14'041'440</b>
<b>Kum.Wertberichtig.</b>							
<b>Stand 1. 1. 2022</b>	<b>0</b>	<b>3'445'959</b>	<b>0</b>	<b>1'071'898</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4'517'857</b>
Wertberichtigung	0	508'651	0	83'185	0	0	591'836
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stand 31. 12. 2022</b>	<b>0</b>	<b>3'954'610</b>	<b>0</b>	<b>1'155'083</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5'109'693</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>							
<b>Stand 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>-8'760'499</b>	<b>0</b>	<b>-171'248</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-8'931'748</b>
<b>Kum. Wertberichtig. Spendenverwendg.</b>							
<b>Stand 1. 1. 2022</b>	<b>0</b>	<b>-8'192'167</b>	<b>0</b>	<b>-295'670</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8'487'837</b>
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0
Spendenverwendg.	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stand 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>-8'192'167</b>	<b>0</b>	<b>-295'670</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8'487'837</b>
<b>Kumulierte Abschreibungen</b>							
<b>Stand 1. 1. 2022</b>	<b>0</b>	<b>-18'940'736</b>	<b>0</b>	<b>-4'151'507</b>	<b>-34'316</b>	<b>0</b>	<b>-23'126'560</b>
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
<b>Stand 31. 12. 2022</b>	<b>0</b>	<b>-19'912'218</b>	<b>0</b>	<b>-4'126'966</b>	<b>-57'194</b>	<b>0</b>	<b>-24'096'379</b>
<b>Nettobuchwert Stand 31.12.2022</b>	<b>6'714'718</b>	<b>17'716'022</b>	<b>69'525</b>	<b>616'261</b>	<b>11'446</b>	<b>948'343</b>	<b>19'361'597</b>
<b>Darlehen Total</b>							
<b>Stand 1. 1. 2022</b>	<b>0</b>	<b>-2'249'613</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'249'613</b>
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stand 31. 12. 2022</b>	<b>0</b>	<b>-2'249'613</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'249'613</b>

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**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
(in CHF)	31.12.	31.12.
Festvorschüsse ZKB	0	725'000
<b>Total kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten</b>	<b>0</b>	<b>725'000</b>

**Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
(in CHF)	31.12.	31.12.
Darlehen Reformierte Kirchgemeinden	480'000	520'000
Hypothekardarlehen ZKB	3'000'000	3'400'000
<b>Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten</b>	<b>3'480'000</b>	<b>3'920'000</b>

**Fälligkeitsstruktur**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
(in CHF)	31.12.	31.12.
Bis fünf Jahre	3'200'000	3'600'000
Über fünf Jahre	280'000	320'000
<b>Total</b>	<b>3'480'000</b>	<b>3'920'000</b>

### 6.3.3. Weitere Anmerkungen

#### Anmerkung 9: Vorsorgeeinrichtung

Die Stiftung Vivendra ist der Servisa angeschlossen. Es handelt sich um einen Beitragsprimatplan, einzig im Risikoteil besteht ein Leistungsprimat. Der Deckungsgrad beträgt per 31. Dezember 2023 103.1 % (VJ 97.5 %).

#### Vorsorgeaufwand

Der Vorsorgeaufwand ist Bestandteil des Personalaufwands.

(in CHF)	2023	2022
Pensionskasse Servisa	1'396'250	1'273'859
<b>Total</b>	<b>1'396'250</b>	<b>1'273'859</b>

#### Anmerkung 10: Nicht bilanzierte Verbindlichkeiten

(in CHF)	2023 31.12.	2022 31.12.
Betriebsräumlichkeiten	6'764'274	7'331'658
Wohnungen	1'207'800	0
Baurechtszins KiTa	18'600	19'800
<b>Total</b>	<b>7'990'674</b>	<b>7'351'458</b>
unter 1 Jahr	669'234	588'174
1-5 Jahre	3'246'240	2'802'804
über 5 Jahre	4'075'200	3'980'070

CHF 6.00 Mio. entfallen auf den 20-jährigen Mietvertrag (seit 01.01.2018) für das Dienstleistung-Ausbildungszentrum (DLAZ).

Zusätzliche CHF 0.76 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 01.10.2018 – 30.09.2028).

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

CHF 1.21 Mio. entfallen auf den 20-jährigen Mietvertrag AWG (2024-2044).

### **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 15'249 (Immob. Sachanlagen und Mobilien). 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 2'600'000 Inhaberschuldbrief ZKB, Liegenschaft Niederhasli
- 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, Ausbildungs koordinatoren und Fundraising. Der administrative Aufwand betrug im Jahr 2023 inkl. Sozialleistungen CHF 2.01 Mio. (VJ CHF 1.78 Mio.) bei 14.37 Vollzeitstellen (VJ 13.78).

### **Anmerkung 15: Interner Ertrag**

Wie bereits im Jahr 2022 wurde auch im Geschäftsjahr 2023 der Interne Ertrag mit dem internen Aufwand konsolidiert.

### Anmerkung 16: Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

(in CHF)	2023	2022
Stiftungsrat	0	0
Stiftungsausschuss	1'651	878
Geschäftsleitung (2023: 6.8 PE / 2022: 6.8 PE)	1'274'431	1'207'934
<b>Total</b>	<b>1'276'081</b>	<b>1'208'812</b>

### Anmerkung 17: Unentgeltliche Leistungen

(in Std.)	2023	2022
Stiftungsrat, Stiftungsausschuss	484	313
Sonstige	0	0
<b>Total</b>	<b>484</b>	<b>313</b>

### Anmerkung 18: Durchschnittliche Vollzeitstellen

	2023	2022
Ø Vollzeitstellen Mitarbeiter	283	289
Ø Vollzeitstellen Mitarbeiter mit Beeinträchtigung*	60	63
<b>TOTAL</b>	<b>343</b>	<b>352</b>

\*Seit 2018 werden Mitarbeitende mit Beeinträchtigung mitgezählt

### Anmerkung 19: Honorar der Revisionsstelle

(in CHF)	2023	2022
Honorar für Revisionsdienstleistungen	18'848	18'309
Honorar für Revision Lohngleichheitsanalyse	-	5'062
<b>Total</b>	<b>18'848</b>	<b>23'371</b>

### Anmerkung 20: Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2023 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 2022	Budget 23	Jahresrechnung 2023									
			Total	Stiftung	Betrieb Total	Schule VSA	Schulinternat AJB	Erwachsene IEG	Ausbildung & Integration IV	Kindertagesstätte	Somme	
<b>Erhaltene Zuwendungen</b>	<b>417'134</b>	<b>60'000</b>	<b>95'726</b>	<b>95'726</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betriebsbeiträge Erziehungsdirektion AJB			2'687'922	0	2'687'922	0	2'587'962	99'960	0	0	0	0
Betriebsbeiträge Erziehungsdirektion VSA	7'149'342	7'335'984	4'737'035	0	4'737'035	4'737'035	0	0	0	0	0	0
Betriebsbeiträge Sozialamt ZH	11'707'757	11'986'255	11'866'494	0	11'866'494	0	0	11'866'494	0	0	0	0
Betriebsbeiträge übrige Kantone	1'173'114	1'200'937	1'301'094	0	1'301'094	0	0	1'301'094	0	0	0	0
Gemeindebeiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erträge Wohnen + Tagesstätte	5'589'970	5'549'707	5'766'255	565	5'765'690	23'100	5'420	5'737'170	0	0	0	0
Andere Leistungen	1'224'911	1'690'750	1'343'623	2'313'85	1'112'238	516'183	640	22'815	519'098	286	53'216	
Produktion	4'561'719	4'888'692	4'941'014	169	4'940'845	22'783	24'020	4'883'361	645	7'293	2'744	
Dienstleistungen an Betreute	299'140	348'255	355'128	0	355'128	0	0	355'128	0	0	0	0
Mietertrag	91'064	83'820	104'965	54'668	50'297	4'581	3'497	112'999	44	30'857	20	
Erträge aus Nebenbetrieben	443'832	505'000	433'969	0	433'969	0	0	0	0	433'969	0	
Erträge aus Leistungen an Personal / Dritte	626'634	850'005	655'963	33'173	622'790	5'422	3'377	252'400	803	141	360'646	
<b>Ertrag aus erbrachten Leistungen</b>	<b>32'867'482</b>	<b>34'439'405</b>	<b>34'193'464</b>	<b>319'960</b>	<b>33'873'504</b>	<b>5'309'105</b>	<b>2'624'916</b>	<b>24'529'721</b>	<b>520'590</b>	<b>472'547</b>	<b>416'625</b>	
<b>BETRIEBSERTRAG</b>	<b>33'284'617</b>	<b>34'499'405</b>	<b>34'289'190</b>	<b>415'666</b>	<b>33'873'504</b>	<b>5'309'105</b>	<b>2'624'916</b>	<b>24'529'721</b>	<b>520'590</b>	<b>472'547</b>	<b>416'625</b>	
Personalaufwand	-26'846'495	-27'902'080	-29'034'874	-2'962'35	-28'738'639	-5'231'862.47	-2'111'806	-20'111'777	-447'499	-496'295	-339'399	
Sachaufwand	-5'894'259	-6'744'273	-6'595'068	-1'940'01	-6'401'067	-757'872	-458'885	-4'839'282	-63'910	-63'080	-218'038	
Abschreibungen	-727'490	-749'970	-720'272	-104'107	-616'165	-126'208	-46'575	-376'458	-2'180	-26'352	-38'392	
<b>BETRIEBSAUFWAND</b>	<b>-33'468'244</b>	<b>-35'396'323</b>	<b>-36'350'214</b>	<b>-594'342</b>	<b>-35'755'872</b>	<b>-6'115'942</b>	<b>-2'617'266</b>	<b>-25'327'518</b>	<b>-513'588</b>	<b>-585'728</b>	<b>-595'829</b>	
<b>BETRIEBSERGEBNIS</b>	<b>-183'627</b>	<b>-896'918</b>	<b>-2'061'024</b>	<b>-178'656</b>	<b>-1'882'368</b>	<b>-806'838</b>	<b>7'650</b>	<b>-797'797</b>	<b>7'001</b>	<b>-113'181</b>	<b>-179'204</b>	
Finanzertrag	1'770	0	2'951	32	2'919	625	370	1'834	40	21	28	
Finanzaufwand	-60'205	-80'000	-66'811	-700	-66'111	-13'504	-8'020	-40'505	-865	-453	-2'763	
<b>Total Finanzergebnis</b>	<b>-58'436</b>	<b>-80'000</b>	<b>-63'859</b>	<b>-667</b>	<b>-63'192</b>	<b>-12'879</b>	<b>-7'650</b>	<b>-38'671</b>	<b>-825</b>	<b>-432</b>	<b>-2'735</b>	
Ausserordentlicher Ertrag	31'486	0	257'374	200'610	56'764	0	0	744	0	0	56'020	
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	-37'016	-37'016	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Total Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>31'486</b>	<b>0</b>	<b>220'358</b>	<b>163'594</b>	<b>56'764</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>744</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56'020</b>	
<b>ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG DES FONDSKAPITALS</b>	<b>-210'577</b>	<b>-976'918</b>	<b>-1'904'525</b>	<b>-15'729</b>	<b>-1'888'796</b>	<b>-819'716</b>	<b>0</b>	<b>-835'723</b>	<b>6'176</b>	<b>-113'613</b>	<b>-125'919</b>	
Zuweisung zweckgebundene Fonds	-98'966	-60'000	-95'044.75	-95'045	0	0	0	0	0	0	0	
Verwendung zweckgebundene Fonds	51'070	0	46'524.27	46'524	0	0	0	0	0	0	0	
Einlagen/Entnahmen Schwankungsfonds SA	-572'858	0	-148'130.00	370'16	-185'146	0	0	-185'146	0	0	0	
Einlagen/Entnahmen Schwankungsfonds VSA	272'006	0	619'106.47	-200'610	819'716	819'716	0	0	0	0	0	
Einlagen/Entnahmen Schwankungsfonds IV SVA	0	-1'036'918	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>ERGEBNIS (VOR ZUWEISUNG AN ORG-KAP)</b>	<b>-559'326</b>	<b>-2'073'835</b>	<b>-1'482'069</b>	<b>-227'844</b>	<b>-1'254'225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'020'869</b>	<b>6'176</b>	<b>-113'613</b>	<b>-125'919</b>	
Zuweisung Gebundenes Kapital	-318'168	0	-681.40	-681	0	0	0	0	0	0	0	
Verwendung Gebundenes Kapital	0	1'036'918	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zuweisung an Freies Kapital	877'494	0	1'482'750.65	228'525	1'254'225	0.00	0.00	1'020'869	-6'176.36	113'613	125'919	
<b>ERGEBNIS (NACH ZUWEISUNG AN ORG-KAP)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## **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 88 Tagesstätten- sowie 61 Arbeitsplätze im Geschützten Rahmen zur Verfügung. Per 31.12.2023 waren 14 Plätze im Angebot Berufliche Ausbildungsmassnahmen durch die SVA belegt.

In der heilpädagogischen Sonderschule und Sonderschule 15plus unterrichtet die Stiftung bis zu 55 Kinder, zusätzlich besuchten im Jahr 2023 durchschnittlich 7 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	2023 - 2025
Dr. Sabine Strunz-Keller (Vizepräsidentin)**	Privatperson	2023 - 2025
Thomas Brönnimann (Kassier)	Privatperson	bis 09.10.2023
Rolf Heidelberger (Kassier)	Privatperson	ab 10.10.2023
Matyas Sagi Kiss (Aktuar)	Privatperson	bis 09.10.2023
Robert Mannes	Vereinigung Cerebral Zürich	bis 09.10.2023
Dr. Adrian Plüss	Vereinigung Cerebral Zürich	2023 - 2025
Willy Theilacker	Vereinigung Cerebral Zürich	2023 - 2025
Sabrina Resegatti	Stadt Zürich	2023 - 2025
Barbara Dittli	Gemeinde Dielsdorf	2023 - 2025
Andrea Blaser Mühlhaupt	Privatperson	2023 - 2025
Jeannette Heiniger*** (Vizepräsidentin)	Privatperson	2023 - 2025
Alexandra Naef	Privatperson	2023 - 2025
Beatrice Erni	GZ Dielsdorf	2023 - 2025
Jeannine Meyer	Gemeinde Bachs	2023 - 2025
Karin Rogala-Kahlhöfer	Gemeinde Niederhasli	2023 - 2025
Thea Mauchle	Behindertenkonferenz Zürich	bis 22.05.2023

### 9.2.2. Stiftungsausschuss

Name	Amtszeit
Andreas Baumann (Präsident)*	2023 - 2025
Dr. Sabine Strunz-Keller (Vizepräsidentin)* **	2023 - 2025
Thomas Brönnimann (Kassier)*	bis 10.10.2023
Rolf Heidelberger (Kassier)	2023 - 2025
Andrea Blaser Mühlhaupt	2023 - 2025
Jeannette Heiniger (Vizepräsidentin) ***	2023 - 2025
Alexandra Naef	2023 - 2025
Dr. Adrian Plüss	2023 - 2025

### 9.2.3. Geschäftsleitung

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

\*zeichnungsberechtigt kollektiv zu zweien

\*\*Vizepräsidentin bis 09.10.2023

\*\*\*Vizepräsidentin ab 10.10.2023



### **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

2023: Befragung der Klient/-innen und Mitarbeiter/-innen / Mitarbeiter/-innen Dialog

**9.5. Leistungsstatistik**

	2023		2022	
	Angebot	Belegung	Angebot	Belegung
<b>Kinder &amp; Jugendliche</b>				
Internat: Belegung am 31.12.	18	19	18	17
Aufenthaltstage Internat		2'705		2'498
Sonderschule (inkl. 15plus) Belegung am 31.12.	55	54	55	51 <sup>r</sup>
Kindergarten Belegung am 31.12.	7	7	7	7 <sup>r</sup>
Aufenthaltstage Sonderschule		8'789		9'919
<b>Erwachsene Wohnen</b>				
Dielsdorf: Belegung am 31.12.	50	47	50	44
Niederhasli: Belegung am 31.12.	32	30	32	31
Bachs: Belegung am 31.12.	22	21	22	21
Anwesenheitstage (Nächte) Total		31'892		31'900
<b>Erwachsene Tagesstätten</b>				
Tagesstätte Diesdorf: Belegung am 31.12.	50	46	50	44
Tagesstätte Niederhasli: Belegung am 31.12.	28	29 <sup>3)</sup>	28	31
Tagesstätte Bachs: Belegung am 31.12.	12	12	12	11
Präsenztage Total		20'329		20'496
<b>Erwachsene Arbeit</b>				
Standort DLAZ: Belegung am 31.12.	40	56	40	47
Standort Sonne: Belegung am 31.12.	11	8	11	7
Übrige Standorte: Belegung am 31.12.	10	9	10	6
<b>Kindertagesstätte</b>				
KiTa: Belegung am 31.12.	24	26	24	23
Betreuungstage		3'164		3'273
<b>Therapieeinheiten</b>				
<b>Kinder &amp; Jugendliche</b>				
Physiotherapie		2'236		2'055
Ergotherapie		2'007		2'136
Logopädie		631		1'404
<b>Erwachsene</b>				
Physiotherapie		2'615		3'067
Ergotherapie		125		42
<b>Ausbildung und Integration</b>				
Auszubildende PrA per 31.12.		10		8
Auszubildende EBA per 31.12.		4		2
Auszubildende BeVo per 31.12.		0		0

## 10. FINANZKENNZAHLEN

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
		<b>31.12.</b>	<b>31.12.</b>
<b>Wirtschaftlichkeit:</b>			
Anteil Administration	%	6.3%	6.0%
Anteil Personal	%	81.9%	82.2%
Anteil kollektiv.+indiv.Leistungen	%	68.9%	69.3%
Betriebsergebnis-Marge	%	-6.9%	-0.6%
Kapitalumschlag	x	1.3	1.2
<b>Liquidität:</b>			
Liquiditätsgrad II	%	85.7%	124.7%
Nettoumlaufvermögen	TCHF	746	2'620
Verschuldungsfaktor	x	7.9	2.8
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	TCHF	673	1'388
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	TCHF	-497	-625
Veränderung der flüssigen Mittel	TCHF	-989	-2
<b>Sicherheit:</b>			
Eigenfinanzierungsgrad	%	50.1%	51.7%
Fremdfinanzierungsgrad	%	49.9%	48.3%
Anlagedeckungsgrad II	%	95.9%	115.6%
Nettoverschuldung	TCHF	5'321	3'888
Innenfinanzierungsgrad der Investitionen	%	135.3%	222.0%
Zinsdeckungsfaktor	x	11.1	24.1

## **11. DETAIL SPARTENRECHNUNG FÜR KANTONALES SOZIALAMT**

(Darstellung Kantonales Sozialamt inkl. Interne Verrechnungen)

Spartenrechnung		Jahresabschluss 2023								
Leitung		Total	Stiftung	Betrieb Total	Schule VSA	Internat A/B	Erwachsene IEG	Ausbildung & Eingliederung	Kindertages- stätte	Sonne
Konto	Bezeichnung									
<b>3</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>-29'034'874</b>	<b>-296'235</b>	<b>-28'738'639</b>	<b>-5'231'862</b>	<b>-2'111'806</b>	<b>-20'111'777</b>	<b>-447'499</b>	<b>-496'295</b>	<b>-339'399</b>
3000	Besoldung Ausbildung	-3'131'272	0	-3'131'272	-3'122'032	0	0	0	-3'715	-5'525
3100	Besoldung Betreuung	-9'110'912	-3	-9'110'909	0	-1'319'306	-7'166'679	-252'612	-372'060	-251
3200	Besoldung Therapie	-924'506	0	-924'506	-640'318	0	-284'189	0	0	0
3300	Besoldung Leitung und Verwaltung	-1'688'904	-29'516	-1'659'388	-341'210	-212'188	-1'055'025	-21'906	-13'781	-15'279
3400	Besoldung Ökonomie und Hausdienst	-209'523	0	-209'523	0	0	0	0	0	-209'523
3500	Besoldung Techn. Dienste/Transport	-851'522	-222'441	-629'081	-44'748	-32'976	-524'660	-11'157	-14'251	-1'289
3620	Besoldung Werkstatt/Beschäftigung Betreuung	-3'491'750	-1'114	-3'490'636	-3'160	-2'159	-3'471'561	-788	-1'006	-11'962
3600	Besoldung Werkstatt/Beschäftigung Produktion	-2'035'846	0	-2'035'846	0	0	-2'035'846	0	0	0
3650	Besoldung KlientInnen	-445'104	-1'215	-443'889	-3'447	-2'354	-386'035	-50'944	-1'098	-12
3700	Sozialleistungen	-3'263'966	-38'750	-3'225'216	-655'936	-234'201	-2'200'581	-53'636	-45'380	-35'480
3800	Personalnebenaufwand	-363'439	-2'653	-360'786	-88'110	-31'859	-222'712	-8'534	-4'550	-5'021
3900	Honorare für Leistungen Dritter	-690'271	-287	-689'984	-28'187	-3'272	-620'366	-355	-186	-37'619
3999	Interne Verrechnung Personalkosten	-2'827'859	-256	-2'827'603	-304'715	-273'492	-2'144'123	-47'567	-40'268	-17'438
<b>4</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>-7'382'150</b>	<b>-298'807</b>	<b>-7'083'343</b>	<b>-897'584</b>	<b>-513'480</b>	<b>-5'256'246</b>	<b>-66'955</b>	<b>-89'886</b>	<b>-259'193</b>
4000	Medizinischer Bedarf	-25'170	-245	-249'225	-7'062	-2'798	-14'227	-303	-323	-212
4100	Lebensmittel und Getränke	-142'336	-8	-142'328	-157	-714	-57'172	-10	-376	-83'899
4199	Lebensmittel Interne Verrechnung	-1'027'121	-2	-1'027'119	-107'142	-110'148	-761'150	-913	-38'268	-9'498
4200	Haushalt	-18'175	-269	-17'906	-1'225	-622	-4'332	-1'799	-719	-9'210
4299	Haushalt Interne Verrechnung	-426'892	-2	-426'890	-38'078	-42'256	-331'666	-11'411	-738	-2'741
4300	URE Sachanlagen	-11'467'10	-110'416	-10'362'694	-140'785	-95'851	-750'919	-8'650	-9'566	-30'524
4399	URE Interne Verrechnung	-1'554	-7	-1'547	-19	-13	-898	-5	-6	-606
4400	Mietzinsen	-762'441	-17'191	-745'249	-82'690	-4'676	-592'451	-17'625	-1'117	-46'690
4420	Kapitalzinsen, Bank- und PC-Spesen	-66'811	-700	-66'111	-13'504	-8'020	-40'505	-865	-453	-2'763
4499	Mietzinsen intern	-30'820	0	-30'820	0	0	0	0	0	0
4450	Abschreibungen auf immobile Sachanlagen	-474'000	-80'148	-393'852	-98'431	-38'255	-223'820	-1'219	-25'762	-6'365
4460	Abschreibungen auf mobile Sachanlagen	-138'617	-3'896	-134'721	-12'081	-227	-90'968	-47	-49	-31'349
4470	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-44'187	-19'391	-24'796	-333	-436	-23'739	-83	-106	-99
4480	Abschreibungen Informatik- + Kommunikation	-52'023	-546	-51'477	-12'939	-6'221	-30'819	-674	-353	-470
4485	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	-11'445	-126	-11'319	-2'425	-1'436	-7'113	-156	-82	-109
4490	Abschreibungen Maschinen und Anlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4495	Abschreibung Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4500	Energie und Wasser	-639'552	-18'291	-621'261	-101'410	-76'581	-428'758	-1'782	-1'176	-11'554
4600	Schulung, Ausbildung und Freizeit	-170'930	-100'117	-169'913	-47'902	-8'165	-100'844	-17'50	-2'099	-152
4600	Schulung, Ausbildung und Freizeit intern	-920	0	-920	0	0	-920	0	0	0
4700	Büro und Verwaltung	-900'811	-17'218	-883'593	-181'598	-104'264	-559'420	-17'200	-7'149	-13'962
4799	Büromaterial u. Drucksachen interne Verrechnung	-28'693	-266	-28'427	-5'085	-2'673	-17'695	-1'623	-239	-911
4800	Aufwand für Werkstätten	-1'114'218	0	-1'114'218	0	0	-1'114'218	0	0	0
4899	Material und Werkzeug Produktion (intern)	-8'203	0	-8'203	0	0	-1'760	0	0	-6'443
4900	Übriger Sachaufwand	-145'905	-20'052	-125'853	-13'098	-9'749	-99'878	-502	-1'301	-1'324
4999	Übriger Sachaufwand (intern)	-4'616	-15	-4'601	-801	-174	-2'974	-338	-2	-312
<b>TOTAL AUFWAND</b>		<b>-36'417'024</b>	<b>-595'042</b>	<b>-35'821'983</b>	<b>-6'129'446</b>	<b>-2'625'286</b>	<b>-25'368'023</b>	<b>-514'453</b>	<b>-586'181</b>	<b>-598'593</b>
<b>6</b>	<b>Betriebsbeitrag</b>	<b>34'292'141</b>	<b>415'178</b>	<b>33'876'963</b>	<b>5'309'730</b>	<b>2'625'286</b>	<b>24'531'555</b>	<b>520'630</b>	<b>472'568</b>	<b>416'653</b>
6000	Betriebsbeiträge Kt. ZH (VSA)	4'737'035	0	4'737'035	4'737'035	0	0	0	0	0
6001	Betriebsbeiträge Kt. ZH (Sozialamt)	11'866'494	0	11'866'494	0	0	11'866'494	0	0	0
60050	Kompensation HE Beiträge Betreute ZH	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6002	Betriebsbeiträge Kt. ZH (A/B)	2'687'922	0	2'687'922	0	2'587'962	99'960	0	0	0
6010	Beiträge Gemeinden kantonal	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6020	Beiträge Versorger/Eltern kantonal	91'555	565	90'990	23'100	5'420	62'470	0	0	0
6030	Beiträge Betreute Taxe kantonal	5'160'335	0	5'160'335	0	0	5'160'335	0	0	0
6035	Beiträge Betreute Taxen Rückerstattung kantonal	-57'520	0	-57'520	0	0	-57'520	0	0	0
6040	Beiträge Betreute HE kantonal	53'916	0	53'916	0	0	53'916	0	0	0
6041	Beiträge Betreute HE kantonal Pensionierte	9'774	0	9'774	0	0	9'774	0	0	0
6045	Beiträge Betreute HE Rückerstattung kantonal	-31'783	0	-31'783	0	0	-31'783	0	0	0
6099	Erlösminderungen aus Leistungsabg. Innerkant.	-7'638	0	-7'638	0	0	-7'638	0	0	0
6100	Betriebsbeiträge ausserkantonal (VSA)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6101	Betriebsbeiträge ausserkantonal Erwachsene	1'301'094	0	1'301'094	0	0	1'301'094	0	0	0
6110	Beiträge Gemeinden ausserkantonal	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6120	Beiträge Versorger/Eltern ausserkantonal	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6130	Beiträge Betreute Taxe ausserkantonal	533'265	0	533'265	0	0	533'265	0	0	0
6135	Beiträge Betreute Taxen Rückerstattung ausserkantonal	-11'515	0	-11'515	0	0	-11'515	0	0	0
6140	Beiträge Betreute HE ausserkantonal	33'793	0	33'793	0	0	33'793	0	0	0
61410	Beiträge Betreute HE Pensionierte ausserkantonal	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6145	Beiträge Betreute HE Rückerstattung ausserkantonal	-7'927	0	-7'927	0	0	-7'927	0	0	0
6199	Erlösminderungen aus Leistungsabg. ausserkantonal	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6200	Ausbildungsbeiträge berufliche Massnahme	722'074	0	722'074	0	0	722'074	0	0	0
6201	Kostengeldbeiträge berufliche Massnahme	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6240	Kostgeld- sowie weitere Beiträge	621'549	231'385	390'164	516'183	640	22'815	-202'976	286	53'216
6300	Ertrag geschätzte Produktion (extern)	653'652	30	653'623	0	0	653'622	0	0	0
6399	Interne Verrechnung	4'287'362	139	4'287'223	22'783	24'020	4'229'739	645	7'293	2'743
6500	Ertrag übrige Dienstleistungen	355'128	0	355'128	0	0	355'128	0	0	0
6599	Ertrag übrige Dienstleistungen intern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6600	Mietzinsbeitrag	74'145	54'668	19'477	4'581	3'497	11'299	44	37	20
6650	Kapitalzinsbeitrag	2'951	32	2'919	625	370	1'834	40	21	28
6699	Mietzinsbeitrag intern	30'820	0	30'820	0	0	0	0	30'820	0
6700	Erträge KITA	433'969	0	433'969	0	0	0	0	433'969	0
6800	Erträge a/Leistungen an Personal/Dritte	617'467	33'173	584'293	5'422	3'377	250'106	803	141	324'444
6899	Erträge aus Verpflegung intern	38'497	0	38'497	0	0	2'294	0	0	36'203
6910	Korrektur Betriebsbeiträge Vorperiode (Sozialamt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6770	Spendenertrag	95'726	95'726	0	0	0	0	0	0	0
<b>7</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag</b>	<b>220'358</b>	<b>163'594</b>	<b>56'764</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>744</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56'020</b>
7000	Ausserordentlicher Aufwand	-37'016	-37'016	0	0	0	0	0	0	0
7060	Ausserordentlicher Ertrag	257'374	200'610	56'764	0	0	744	0	0	56'020
<b>ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG FONDS</b>		<b>-1'904'525</b>	<b>-15'729</b>	<b>-1'888'796</b>	<b>-819'716</b>	<b>0</b>	<b>-835'723</b>	<b>6'176</b>	<b>-113'613</b>	<b>-125'919</b>
<b>9</b>	<b>Veränderung Fonds</b>	<b>421'775</b>	<b>-212'796</b>	<b>634'570</b>	<b>819'716</b>	<b>0</b>	<b>-185'146</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9000	Zugänge zweckgeb. Fonds	-95'045	-95'045	0	0	0	0	0	0	0
9050	Verwendung zweckgeb. Fonds	46'524	46'524	0	0	0	0	0	0	0
92300	Einlagen/Entnahmen Schwankungsfonds SA	-148'130	370'16	-185'146	0	0	-185'146	0	0	0
92500	Einlagen/Entnahmen Schwankungsfonds VSA	619'106	-200'610	819'716	819'716	0	0	0	0	0
92500	Einlagen/Entnahmen Schwankungsfonds IV SVZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0
92000	Zugänge freie Fonds	-681	-681	0	0	0	0	0	0	0
92500	Verwendung freie Fonds	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>ERGEBNIS NACH VERÄNDERUNG FONDS</b>		<b>-1'482'751</b>	<b>-228'525</b>	<b>-1'254'225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'020'869</b>	<b>6'176</b>	<b>-113'613</b>	<b>-125'919</b>