



René Erni

Geschäftsführer
Buchhaltung & Revision
Treuhandler mit eidg. FA
Revisionsexperte

Tel +41 44 851 50 72 direkt
Fax +41 44 851 50 80
r.erni@buerozumstein.ch

An den Stiftungsrat der
Stiftung Schloss Regensburg

8158 Regensburg

Niederhasli, 14. April 2020

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision der konsolidierten Jahresrechnung der Stiftung Schloss Regensburg

Als Revisionsstelle haben wir die konsolidierte Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang) der Stiftung Schloss Regensburg für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht Gesetz und Urkunde entsprechen.

H. Zumstein
Buchhaltungs- und Revisions AG

René Erni
Leitender Revisor

Beilage(n): Jahresrechnung

Lägernstrasse 20 · 8155 Niederhasli

TEL 044 851 50 70

FAX 044 851 50 80

info@buerozumstein.ch

www.buerozumstein.ch

Stiftung Schloss Regensburg

Konsolidierte Bilanz

	31.12.2019	31.12.2018
Flüssige Mittel	5'424'851.31	2'803'955.90
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'152'909.38	1'103'912.85
Übrige kurzfristige Forderungen	330'460.96	450'766.44
Vorräte	124'132.56	132'196.11
Aktive Rechnungsabgrenzung	693'370.98	2'507'570.63
Total Umlaufvermögen	7'725'725.19	6'998'401.93
Anlagesparkonto	955'389.55	855'203.35
Aktien	109'811.99	109'811.99
<u>Finanzanlagen</u>	<u>1'065'201.54</u>	<u>965'015.34</u>
Grundstücke	1'365'000.00	1'365'000.00
Gebäude	1'783'419.10	1'920'650.30
Gebäude in Arbeit	68'434.75	137'161.65
Mobilien	129'779.25	156'556.90
Fahrzeuge	77'394.45	90'343.45
Informatik und Kommunikation	35'880.75	40'457.10
<u>Sachanlagen</u>	<u>3'459'908.30</u>	<u>3'710'169.40</u>
Lizenzen	11.25	4'073.00
<u>Immaterielle Werte</u>	<u>11.25</u>	<u>4'073.00</u>
Total Anlagevermögen	4'525'121.09	4'679'257.74
Total Aktiven	12'250'846.28	11'677'659.67
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	306'475.98	351'385.32
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	21'693.12	60'016.91
Akontozahlungen	21'900.00	22'800.00
Passive Rechnungsabgrenzung	75'884.75	38'015.40
Kurzfristiges Fremdkapital	425'953.85	472'217.63
Rückstellungen	10'402.55	9'292.55
Langfristiges Fremdkapital	10'402.55	9'292.55
Schwankungsfonds	34'304.56	-
Unterhaltungsfonds Turm	90'720.00	100'000.00
Zweckgebundene Spenden gem. Anhang	38'503.25	36'012.00
Fondskapital	163'527.81	136'012.00
Stiftungskapital	-	-
Freiwillige Gewinnreserve	9'138'833.13	9'038'088.41
Gebundenes Kapital	2'124'969.86	1'929'099.80
Betriebsergebnis	387'159.08	92'949.28
Organisationskapital	11'650'962.07	11'060'137.49
Total Passiven	12'250'846.28	11'677'659.67

Stiftung Schloss Regensburg

Konsolidierte Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Erhaltene Zuwendungen ohne Zweckbindung	399'680.40	131'084.50
Erhaltene Zuwendung mit Zweckbindung	22'199.45	6'637.25
Erträge aus Leistungen Standortkanton	4'694'300.00	4'497'240.00
Erträge aus Leistungen Andere Kantone	546'447.07	683'444.94
Erträge aus anderen Leistungen	704'747.00	306'770.60
Beiträge für Schülertransporte	4'705.40	1'419.90
Betriebsbeiträge, bzw. "Restdefizit"	3'140'010.00	2'959'580.57
Erträge aus öffentlichen Leistungen	9'090'209.47	8'448'456.01
Erträge aus Produktion	246'545.41	199'256.13
Erträge aus Kapital u. Vermietungen	10'053.00	9'753.00
Erträge aus Leistg. an Personal und an Dritte	176'852.38	343'763.92
Andere betriebliche Erträge	433'450.79	552'773.05
Betriebsertrag	9'945'540.11	9'138'950.81
Besoldung	6'404'266.47	6'044'771.53
Sozialleistungen	1'348'618.39	1'266'501.53
Personalnebenaufwand	74'414.25	73'941.95
Honorare für Leistungen Dritter	46'821.37	41'120.00
Personalkosten	7'874'120.48	7'426'335.01
Medizinischer Bedarf	4'666.57	3'950.15
Lebensmittel und Getränke	234'751.46	242'352.38
Haushalt	50'577.42	50'628.77
Unterhalt und Reparaturen der immob. u. mob.	372'922.67	360'691.61
Aufwand für Anlagenutzung	14'223.45	11'676.75
Energie und Wasser	102'519.35	99'334.24
Schulung, Ausbildung und Freizeit	106'065.09	104'490.63
Büro- und Verwaltung	209'592.17	203'112.14
Werkzeug- und Materialaufwand	143'744.31	126'660.78
Übriger Sachaufwand	192'620.39	213'679.64
Sachkosten	1'431'682.88	1'416'577.09
Abschreibungen	222'789.95	258'568.31
Betriebsaufwand	9'528'593.31	9'101'480.41
Betriebsergebnis	416'946.80	37'470.40
Finanzertrag	8'387.35	7'346.34
Finanzaufwand	2'863.82	2'704.61
Finanzergebnis	5'523.53	4'641.73
Organisationsfremder Ertrag	381'898.61	374'062.36
Organisationsfremder Aufwand	186'028.55	239'068.06
Organisationsfremdes Ergebnis	195'870.06	134'994.30
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	618'340.39	177'106.43
Zuweisung in den Unterhaltsfonds Immobilien	-	-
Zuweisung in die zweckgebundenen Fonds	-22'199.45	-6'637.25
Verwendung der zweckgebundenen Fonds	28'988.20	57'474.40
Zuweisung in den Schwankungsfonds IV	-42'100.00	0.00
Veränderung des Fondskapitals	-35'311.25	50'837.15
Jahresergebnis (vor Zuweisung an das Organisationskapital)	583'029.14	227'943.58
Zuweisung in den Unterhaltsfonds "Nicht beitragsberechtigte Immobilien"	-195'870.06	-134'994.30
Jahresergebnis	387'159.08	92'949.28

Stiftung Schloss Regensberg (Konsolidierte Geldflussrechnung)

Geldflussrechnung

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis	387'159.08	92'949.28
Abschreibungen auf Sachanlagen	247'692.75	231'512.76
Zu- und Abnahme von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-48'996.53	-130'302.93
Zu- und Abnahme von Übrigen Forderungen und Aktiven		
Rechnungsabgrenzungen	1'934'505.13	-607'711.38
Zu- und Abnahme von Vorräten	8'063.55	-32'604.95
Zu- und Abnahme von Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-44'909.34	169'955.05
Zu- und Abnahme von übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten und passiven		
Rechnungsabgrenzungen	-244.44	88'916.07
Total Geldfluss aus Betriebstätigkeit	2'483'270.20	-187'286.10
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Investitionen in Sachanlagen	-113'710.90	-258'149.55
Zu- und Abnahme von Bau- und Einrichtungsbeiträgen der öffentlichen		
Hand und Spenden	120'341.00	351'299.55
Investitionen in Finanzanlagen	-100'186.20	-161.53
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-93'556.10	92'988.47
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zu- und Abnahme Darlehen Bank		
Zu- und Abnahme Darlehen Öffentliche Hand		
Zu- und Abnahme übriges Organisationskapital		
Zu- und Abnahme zweckgebundenes Rücklagen- und Fondskapital	231'181.31	84'157.15
Total Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	231'181.31	84'157.15
Resultat	2'620'895.41	-10'140.48
Bestand Flüssige Mittel am 31.12.	5'424'851.31	2'803'955.90
Bestand Flüssige Mittel am 1.1.	2'803'955.90	2'814'096.38
Zu- und Abnahme Flüssige Mittel	2'620'895.41	-10'140.48

Stiftung Schloss Regensberg (Konsolidierung)**Rechnung über die Veränderung des Kapitals**

	01.01.2019	Zuweisung	Verwendung	Umbuchung	31.12.2019
Passive Rechnungsabgrenzung	38'015.40	75'884.75	38'015.40		75'884.75
Organisationskapital	38'015.40	75'884.75	38'015.40	0.00	75'884.75

	01.01.2019	Zuweisung	Verwendung	Umbuchung	31.12.2019
Rückstellungen	9'292.55	1'110.00			10'402.55
Langfristiges Fremdkapital	9'292.55	1'110.00	0.00	0.00	10'402.55

	01.01.2019	Zuweisung	Verwendung	Umbuchung	31.12.2019
Schwankungsfonds IV	0.00	42'100.00	0.00	-7'795.44	34'304.56
Unterhaltungsfonds Turm	100'000.00		9'280.00		90'720.00
Zweckgebundene Spenden	36'012.00	20'246.70	17'755.45		38'503.25
Fondskapital	136'012.00	62'346.70	27'035.45	-7'795.44	163'527.81

	01.01.2019	Zuweisung	Verwendung	Umbuchung	31.12.2019
Stiftungskapital	0.00				0.00
Freiwillige Gewinnreserve	9'038'088.41	92'949.28		7'795.44	9'138'833.13
Gebundenes Kapital	1'929'099.80	195'870.06			2'124'969.86
Betriebsergebnis	92'949.28	387'159.08	92'949.28		387'159.08
Organisationskapital	11'060'137.49	675'978.42	92'949.28	7'795.44	11'650'962.07

Stiftung Schloss Regensburg (Konsolidierung)

Geschäftsjahr 2019

Anhang zur Jahresrechnung

Konsolidierungskreis

Die konsolidierte Jahresrechnung basiert auf den Einzelabschlüssen aller zu konsolidierenden Gesellschaften. Dazu gehören die Stiftung Schloss Regensburg, die ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensburg und die Angestellten-Fürsorge-Stiftung der Stiftung Schloss Regensburg. Sämtliche Jahresrechnungen wurden zum Stichtag 31.12.2019 erstellt und umfassen jeweils das Kalenderjahr 2019 als Berichtsjahr. Alle wesentlichen zwischen den Gesellschaften bestehenden Forderungen und Verbindlichkeiten werden im Rahmen der Konsolidierung eliminiert.

Name, Rechtsform und Sitz der Organisationen

Der konsolidierte Abschluss umfasst folgende Gesellschaften:

- Stiftung Schloss Regensburg mit Sitz in 8158 Regensburg (Stiftungsurkunde vom 28.11.2000)
- ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensburg (Stiftungsurkunde vom 25.9.2014), mit Sitz in 8158 Regensburg, und
- Angestellten-Fürsorge-Stiftung der Stiftung Schloss Regensburg (Stiftungsurkunde vom 29.11.2000), mit Sitz in Regensburg

Die Stiftung Schloss Regensburg beschäftigte im Jahr 2019 113,0 Angestellte. Dies entspricht ca. 62,4 Vollzeitstellen. Für die ZUKUNFT Förderstiftung arbeitet eine Mitarbeiterin der SSR im Umfang von 20%. Ihr Honorar wird durch die ZUKUNFT Förderstiftung vergütet.

Grundsätze der Rechnungslegung

Die Jahresrechnung 2019 wurde nach den ab 1.1.2013 geltenden anwendbaren Rechnungslegungsvorschriften des ZGB (Art. 83a), des schweizerischen Obligationenrechts (OR, Art. 959ff) und nach den geltenden Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21) erstellt. Sie entspricht zudem den Vorschriften der Bildungsdirektion des Kantons Zürich, den Vorschriften der interkantonalen Vereinbarung für Soziale Einrichtungen IVSE und den Vorschriften der ZEWO.

Der Kontenrahmen entspricht in der Darstellung den Empfehlungen von CURAVIVA Schweiz. Die angewandten Bewertungsgrundsätze entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.

Für die Jahresrechnung gilt grundsätzlich das Bewertungsprinzip der Anschaffungs- bzw. Herstellkosten und richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven.

- Forderungen und Verbindlichkeiten sind zu Nominalwerten, ggf. unter Abzug allfälliger Wertbeeinträchtigungen bewertet.
- Sämtliche Sachanlagen (Grundstücke, Immobilien, Mobilien, Fahrzeuge und Lizenzen) sind zu Anschaffungs- oder Herstellkosten bewertet.
Das den tatsächlichen Verhältnissen entsprechende Bild der Vermögens- und Ertragslage (true and fair view) wird im Anhang erläutert.
- Die Vorräte sind zu Anschaffungs- und Herstellkosten bewertet. Die Aktien sind zum Anschaffungswert bewertet.
- Die Übrigen Finanzanlagen, die Liquiden Mittel, die Kurzfristigen Verbindlichkeiten sind zu Nominalwerten bewertet.
- Die Rückstellungen sind auf den wahrscheinlichen Mittelabfluss zu Nominalwerten bewertet.

Die Aktivierungsgrenze bei Sachanlagen liegt bei den Immobilien bei CHF 50'000 und bei den Mobilien bei CHF 3'000. Die Abschreibungen erfolgen linear über folgende Nutzungsdauer:

Grundstücke	0 Jahre
Liegenschaften	25 Jahre
Übrige Sachanlagen ohne IT-Anlagen und ohne Software	5 Jahre
IT-Anlagen und Lizenzen	3 Jahre

Forderungen und Verbindlichkeiten innerhalb des Konsolidierungskreises:

Die ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensburg am 31.12.2019 bei der Stiftung Schloss Regensburg ein Guthaben in Höhe von CHF 21'956,40. Die Stiftung Schloss Regensburg hat gegenüber der Angestellten-Fürsorge-Stiftung der Stiftung Schloss Regensburg eine Forderung in Höhe von CHF 21'338,25.

Positionen der Bilanz

1.1 Flüssige Mittel

Die Flüssigen Mittel enthalten Kassenbestände, Postcheck- und Bankguthaben. Diese sind zu Nominalwerten bilanziert. Die Zunahme dieser liquiden Mittel ist begründet mit der Zahlung der Restdefizitrechnungen der Jahre 2016 – 2018 durch den Kanton Zürich. Auch die Restdefizitrechnungen mit den übrigen Kantonen konnte wurde grösstenteils schon bezahlt.

	31.12.2019	31.12.2018
Liquide Mittel	5'424'851.31	2'803'955.90

1.2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind parallel zum Umsatz leicht gestiegen.

	31.12.2019	31.12.2018
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'152'909.38	1'103'912.85

1.3 Übrige Forderungen

Die Personal- und Sachversicherungen enthalten die Jahresrechnungen für die Unfall- und die Krankentaggeldversicherung für das Geschäftsjahr 2019. Im Geschäftsjahr 2019 ist der Saldo wesentlich tiefer, da wir vom Versicherer eine Gewinnbeteiligung erhalten haben, die wir den Mitarbeitenden durch Prämienreduktionen zurückgeben.

	31.12.2019	31.12.2018
Personal- und Sozialversicherungen	191'733.26	310'847.53
Noch nicht abgerechnete Heiz- und Nebenkosten	78'231.95	83'234.63
Verrechnungssteuer	5'225.80	9'499.55
Übrige Forderungen	55'269.95	47'184.73
	330'460.96	450'766.44

1.4 Vorräte

In der Vorratsposition der Werkstätten und der Landwirtschaft sind keine zugekauften Produkte des Hofladens mehr enthalten. Ab 1.1.2020 werden keine zugekauften Produkte mehr verkauft. Die Restbestände wurden der hauseigenen Küche übergeben.

	31.12.2019	31.12.2018
Haushalt	61'100.20	64'761.88
Werkstätten und Landwirtschaft	63'032.36	67'434.23
	124'132.56	132'196.11

1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Restdefizite der Geschäftsjahre 2016 – 2018 wurden abgerechnet.

Neu abgegrenzt wurde das voraussichtliche Defizit des Jahres 2019 mit dem Kanton Zürich und den übrigen Kantonen.

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Kanton Zürich, Betriebsbeitrag 2016	1'134'118.89		1'134'118.89	-
Kanton Zürich, Betriebsbeitrag 2017	564'531.15		564'531.15	-
Kanton Zürich, Betriebsbeitrag 2018	567'580.57		567'580.57	-
		626'223.61		626'223.61
Übrige Kantone, Betriebsbeitrag 2016	117'467.00		117'467.00	-
Übrige Kantone, Betriebsbeitrag 2017	27'733.28		27'733.28	-
Übrige Kantone, Betriebsbeitrag 2018	64'754.94		64'754.94	-
		31'137.07		31'137.07
Verschiedenes	6'502.10	22'597.90	6'502.10	22'597.90
Versicherungen	24'882.70	13'412.40	24'882.70	13'412.40
Aktive Rechnungsabgrenzung	2'507'570.63	693'370.98	2'507'570.63	693'370.98

1.6 Finanzanlagen

Anlagesparkonto

Zu hohe Liquidität auf den Bankkonten der ZUKUNFT Förderstiftung wurde auf das Anlagesparkonto überwiesen.

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Anlagesparkonto	855'203.35	100'186.20		955'389.55

Aktien

Bei Aktien konnten wir bezogen auf den Marktwert einen Gewinn in Höhe von 30.0% ausweisen.

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Einstandswert	62'776.00			62'776.00
Buchwert	109'811.99			109'811.99
Marktwert	265'368.00	80'746.00		346'114.00

1.7 Sachanlagen

Im Geschäftsjahr 2019 konnte die Fassadensanierung im Unterhaus fertiggestellt werden. Für diese erhielten wir vom Kanton Zürich einen Investitionsbeitrag in Höhe von CHF 75'729,00. Ein weitere Subvention in Höhe von CHF 37'532,00 erhielten wir von der Pronovo AG für die Photovoltaikanlage.

Grundstücke	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
	1'365'000			1'365'000

Gebäude	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Investitionen	13'912'379.52	113'029.80		14'025'409.32
Investitionsbeiträge	-6'154'904.00	-113'261.00		-6'268'165.00
Andere Einnahmen (z.Bsp. Spenden)	-2'778'722.55			-2'778'722.55
Wertberichtigungen	-3'058'102.67	-137'000.00		-3'195'102.67
	1'920'650.30	-137'231.20	-	1'783'419.10

Die Gebäudeversicherungswerte und Ertragswerte der Liegenschaften / Immobilien haben sich nicht verändert.

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Gebäudeversicherungswerte	33'783'000.00			33'783'000.00
Ertragswert	17'672'559.00			17'672'559.00

Gebäude in Arbeit

Im GJ 2019 wurden auf den meisten unserer Dächern Dachabsicherungen installiert und wenn nötig, Servicemassnahmen vorgenommen. Sämtliche Wasserschäden konnten mit der Versicherung abgerechnet werden.

Gebäude in Arbeit	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Fassadensanierung Unterhaus	113'873.80		113'873.80	-
Sturmschaden Schloss	931.00		931.00	-
Wasserschaden Riegelhaus	11'054.90		11'054.90	-
Wasserschaden Dielsdorf	11'301.95		11'301.95	-
Versch. Liegenschaften: Dachservice und -absicherungen		68'434.75		68'434.75
	137'161.65	68'434.75	137'161.65	68'434.75

Mobilien

Neben kleineren Mobiliaranschaffungen musste der Werkstattbus ersetzt werden.

Da der Support für Windows 7 Mitte Januar 2020 endet, wurde im GJ 2019 mit dem Austausch der notwendigen Hardware begonnen. Zusätzlich konnten wir durch dank einer Spendenaktion unsere Klienten mit Kindercomputern ausstatten.

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Mobilien				
Anfangsbestand	1'593'960.05	14'154.35		1'608'114.40
Lebende Tiere	59'520.00		300.00	59'220.00
Investitionsbeitrag	-159'279.99			-159'279.99
Spenden	-330'010.10			-330'010.10
Wertberichtigung	-1'007'633.06	-40'632.00		-1'048'265.06
	156'556.90	-26'477.65	300.00	129'779.25
Fahrzeuge				
Anfangsbestand	361'196.75	25'000.00		386'196.75
Investitionsbeitrag	-22'390.00			-22'390.00
Spenden	-			-
Wertberichtigung	-248'463.30	-37'949.00		-286'412.30
	90'343.45	-12'949.00	-	77'394.45
Informatik und Kommunikation				
Anfangsbestand	230'440.50	30'553.65		260'994.15
Investitionsbeitrag	-29'443.00			-29'443.00
Spenden	-9'250.55	-7'080.00		-16'330.55
Wertberichtigung	-151'289.85	-28'050.00		-179'339.85
	40'457.10	-4'576.35	-	35'880.75

Immaterielle Werte

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Lizenzen				
Anfangsbestand	65'502.95			65'502.95
Investitionsbeitrag	-13'720.00			-13'720.00
Spenden	-			-
Wertberichtigung	-47'709.95	-4'061.75		-51'771.70
Endbestand	4'073.00	-4'061.75	-	11.25

1.8 Kurzfristige Verbindlichkeiten

	31.12.2019	31.12.2018
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	306'475.98	351'385.32

	31.12.2019	31.12.2018
Personal- und Sozialversicherungen	10'999.85	7'171.00
Übrige Forderungen	10'693.27	52'845.91
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten und Anzahlungen	21'693.12	60'016.91

	31.12.2019	31.12.2018
Akontozahlungen	21'900.00	22'800.00

Passive Rechnungsabgrenzung

Mit der neuen Verwendung des Gebäudes in Steinmaur für den Bereich der nicht beitragsberechtigten Angebote rechnen wir damit, dass wir vom Kanton Zürich erhaltene Investitionsbeiträge in der Höhe von ungefähr CHF 30'000 zurückbezahlen müssen.

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Revisionskosten	13'850.00	13'350.00	13'850.00	13'350.00
Verschiedene	24'165.40	62'534.75	24'165.40	62'534.75
Passive Rechnungsabgrenzung	38'015.40	75'884.75	38'015.40	75'884.75

1.9 Langfristige Verbindlichkeiten

Die Rückstellungen werden für zukünftige Tankrevisionen in verschiedenen Liegenschaften gebildet.

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Blüemliweg, Regensberg	4'190.30	350.00		4'540.30
Loohof, Regensberg	3'312.50	380.00		3'692.50
Matthiessen- u. Zollingerhaus, Regensberg	1'789.75	380.00		2'169.75
Total Rückstellungen	9'292.55	1'110.00	-	10'402.55

1.10 Fondskapital

Schwankungsfonds

Für erzielte Gewinne im Bereich des Jugendwohnens und der Berufsintegration, die durch Aufträge der IV entstehen, wird ein Schwankungsfonds geöfnet, mit dem zukünftige Verluste ausgeglichen werden können. Die Umbuchung betrifft den Verlust des Jahres 2018.

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2019
Schwankungsfonds IV	-	42'100.00		-7'795.44	34'304.56

Unterhaltsfonds Turm

Aus einer Spendenaktion im Jahr 2010 für die Sanierung des Turms konnte ein Unterhaltsfonds für dieses Objekt geöfnet werden. Für die Erweiterung der Beleuchtungsanlage wurden CHF 9'280,00 aus diesem Fonds zur Finanzierung verwendet.

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Unterhaltsfonds Turm	100'000.00		9'280.00	90'720.00

Zweckgebundene Spenden

Die zweckgebundenen Spenden setzen sich folgendermassen zusammen:

Sommerfestspenden: Von verschiedenen Unternehmen aus der Umgebung erhalten wir jährlich Geld- und Sachspenden für die Lotterie.

Neeracher Chläuse: Die "Neeracher Chläuse" organisieren gemäss einer jahrelangen Tradition jährlich eine Sammelaktion, die zur Finanzierung des Therapiepferdes für unsere Kinder bestimmt ist.

Sommerfestdefizitfonds: Der Sommerfestdefizitfonds wird aus Einnahmen des jährlich stattfindenden Sommerfestes geöfnet, um allfällige zukünftige Verluste zu decken.

BV und Therapien: Diese Spende ist zugunsten der Berufsvorbereitung und deren Therapieangebot eingegangen.

EDV-Geräte für Kinder/Jugendliche: Spende von Beirätinnen und Stiftungsrätinnen für die Anschaffung von EDV-Geräten für unsere Kinder/Jugendlichen

	01.01.2019	Zuweisung	Verwendung	Umbuchungen	31.12.2019
<u>Stiftung Schloss Regensburg</u>					
Sommerfestspenden	-	1'952.75	1'952.75		-
<u>ZUKUNFT Förderstiftung</u>					
Neeracher Chläuse	1'652.30	2'246.70	1'797.15	-	2'101.85
Sommerfestdefizitfonds	12'753.75	-	-	-	12'753.75
Angebot: BV und Therapien	21'605.95	-	826.70	-	20'779.25
Kindercomputer / Laptop	-	18'000.00	15'131.60	-	2'868.40
	36'012.00	20'246.70	17'755.45	-	38'503.25
	36'012.00	22'199.45	19'708.20	-	38'503.25

1.12 Organisationskapital

Stiftungskapital / Freiwillige Gewinnreserven

Das Stiftungskapital wurde 1883 vom Kanton Zürich bei der Gründung der Stiftung Schloss Regensburg mitgegeben. Die damalige Höhe ist uns nicht bekannt. Auch die Höhe der Stiftungskapitalien der ZUKUNFT Förderstiftung der Stiftung Schloss Regensburg sowie der Angestellten-Fürsorge-Stiftung der Stiftung Schloss Regensburg bei deren Gründung sind uns nicht bekannt. Aus diesen Gründen ordnen wir das Stiftungskapital den Freiwilligen Gewinnreserven zu.

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2019
Stiftungskapital					
Freiwillige Gewinnreserve	9'038'088.41	92'949.28		7'795.44	9'138'833.13

Gebundenes Kapital

Das gebundene Kapital umfasst den Unterhaltsfonds Immobilien, der für diejenigen Objekte geüffnet wird, die nicht Bestandteil des vom Kanton Zürich genehmigten Raumkonzepts sind. Er wird aus den Gewinnen dieser Objekte gebildet, um im Bedarfsfall diese Gebäude sanieren zu können.

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Gebundenes Kapital	1'929'099.80	195'870.06		2'124'969.86

Betriebsergebnis

Das Betriebsergebnis des GJ 2019 setzt sich folgendermassen zusammen:

ZUKUNFT Förderstiftung der Stiftung Schloss Regensburg	CHF	366'132.18
Stiftung Schloss Regensburg	CHF	21'026.90
Total	CHF	387'159.08

Das hohe Betriebsergebnis der ZUKUNFT Förderstiftung basiert auf einer Grossspende infolge einer Stiftungsauflösung.

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2019
Betriebsergebnis	92'949.28	387'159.08	92'949.28		387'159.08

Positionen der Betriebsrechnung

2.1 Zuwendungen

Die Schule zum kleinen Christophel wurde aufgelöst und deren Unterstützungsfonds grosszügigerweise der ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensburg überschrieben.

	GJ 2019	GJ 2018
Erhaltene Zuwendungen ohne Zweckbindung	399'680.40	131'084.50
Erhaltene Zuwendungen mit Zweckbindung	22'199.45	6'637.25
	421'879.85	137'721.75

Detail zum Geschäftsjahr 2019

	ZUKUNFT Förderstiftung	Stiftung Schloss Regensburg		SSR Konsolidierung
Erhaltene Zuwendungen ohne Zweckbindung				
von Dritten	399'680.40			399'680.40
von der Förderstiftung	-	4'547.50	-4'547.50	-
	399'680.40	4'547.50	-4'547.50	399'680.40
Erhaltene Zuwendungen mit Zweckbindung				
von Dritten	20'246.70	1'952.75		22'199.45
von der Förderstiftung	-	27'035.45	-27'035.45	-
	20'246.70	28'988.20	-27'035.45	22'199.45
Gesamttotal Konsolidierung	419'927.10	33'535.70	-31'582.95	421'879.85

2.2 Erträge aus öffentlichen Leistungen

Für die Finanzierung der Sonderschulheime gilt seit dem Geschäftsjahr 2012 die Restdefizitdeckung. Subventionsgeber ist der Kanton Zürich. Bei den beruflichen Eingliederungsmassnahmen kommen die von der IV festgelegten Tarife für die "Erstmalige berufliche Eingliederung" und das „Jugendwohnen“ zur Anwendung. Dieser Umsatz konnte nahezu verdoppelt werden..

	GJ 2019	GJ 2018
Kantonale und Ausserkantonale Versorgertaxeinnahmern	5'240'747.07	5'180'684.94
Jugendwohnen und Berufsintegration	704'747.00	306'770.60
Transportkosten	4'705.40	1'419.90
Betriebsbeiträge Trägerkanton	3'140'010.00	2'959'580.57
	9'090'209.47	8'448'456.01

2.3 Andere betriebliche Erträge

Die anderen betrieblichen Erträge beinhalten Erträge aus der Produktion in den Werkstätten, Erträge der Landwirtschaft und auch Erträge der Küche.

Bis Mitte 2018 wurde das Geschäft des Jugendwohnens und der betrieblichen Eingliederungsmassnahmen unter der Position der „Anderen betrieblichen Erträge“ geführt. Mit dem Ausbau dieses Angebots zu einem weiteren Standbein wird dies nun als Hauptertrag in der Position 2.2 geführt.

	GJ 2019	GJ 2018
Andere betriebliche Erträge	433'450.79	552'773.04

2.4 Personalkosten

Die Möglichkeit dem Personal Teuerungsausgleiche und Stufenanstieg zu gewähren sowie die Erweiterung des Angebotes im Bereich des Jugendwohnens und der Betriebsintegration führen zur Erhöhung der Personalkosten.

	GJ 2019	GJ 2018
Personalkosten	7'874'120.48	7'426'335.01

2.5 Sachkosten

	GJ 2019	GJ 2018
Sachkosten	1'431'682.88	1'416'577.09

2.6 Abschreibungen

	GJ 2019	GJ 2018
<u>Wertberichtigungen (jährliche Abschreibung)</u>		
Immobilien	137'000.00	139'200.00
Mobilien	40'632.00	35'052.76
Fahrzeuge	37'949.00	32'950.00
Informatik und Kommunikation	28'050.00	20'220.00
Lizenzen	4'061.75	4'090.00
	<u>247'692.75</u>	<u>231'512.76</u>
<u>Ausserordentliche Abschreibungen (Abgänge)</u>		
Fahrzeuge		19'388.80
Mobilien		2.00
		<u>19'390.80</u>
<u>Wertberichtigungen durch Spendeneinnahmen</u>		
Immobilien		33'937.00
Informatik und Kommunikation	7'080.00	9'250.55
	<u>7'080.00</u>	<u>43'187.55</u>
Gesamttoal Wertberichtigungen	254'772.75	294'091.11
- davon organisationsfremder Aufwand	-31'982.80	-35'522.80
Abschreibungen gem. Erfolgsrechnung	222'789.95	258'568.31

2.7 Finanzergebnis

	GJ 2019	GJ 2018
Finanzertrag	8'387.35	7'346.34
Finanzaufwand	2'863.82	2'704.61
	5'523.53	4'641.73

2.8 Organisationsfremder Aufwand und Ertrag

Der organisationsfremde Aufwand und Ertrag betrifft die Vermietung von Wohnobjekten.

	GJ 2019	GJ 2018
Organisationsfremder Ertrag	381'898.61	374'062.36
Organisationsfremder Aufwand	186'028.55	239'068.06
Organisationsfremdes Ergebnis	195'870.06	134'994.30

Eventualverbindlichkeiten

3.1 Investitionsbeiträge

Bei der Ausrichtung von Investitionsbeiträgen an Mobilien und Immobilien richtet sich der Kanton Zürich bezüglich Zweckbestimmung und Nutzungsdauer nach der entsprechenden Staatsbeitragsverordnung. Diese ist für Immobilien 20 Jahre, für Mobilien 5 Jahre, für Fahrzeuge 7 Jahre und für Maschinen 10 Jahre. Bei einer frühzeitigen Zweckentfremdung müssen unter Umständen in früheren Jahren erhaltene Investitionsbeiträge zurückerstattet werden. Zum 31.12.2019 beträgt die Eventualverbindlichkeit bei den Immobilien CHF 2'277'122 und bei den Mobilien CHF 70'174.

Immobilien	31.12.2019	31.12.2018
Verschiedene Projekte aus den Jahren 1998 - 2010	59'098	68'993
AWG Dielsdorf (2011)	808'399	870'501
Werkstatt im Chratz, Erweiterung (2014)	459'811	492'655
Unterhaus (2014)	126'500	135'536
Holzschneidheizung (2014)	349'450	374'411
Brandmeldeanlage (2015)	-	6'099
AWG Steinmaur, Heizung (2015)	24'998	46'665
Neue Fenster im Schloss (2016)	56'516	60'048
Neue Fenster im Schloss (2017)	26'327	27'954
Dachsanierung Loohof (2018)	113'298	119'261
Werkstatt im Chratz, Oberlichter und Aussenanstrich (2018)	119'329	125'610
Matthiessenahsu, Neue Fenster (2018)	73'696	
Unterhaus (Fassadensanierung (2019)	75'729	
	2'293'151	2'327'734

Mobilien, Fahrzeuge, Maschinen	31.12.2019	31.12.2018
Brandmeldeanlage (2015, 10 Jahre)	18'301.80	21'352.10
Server (2014, 5 Jahre)	-	3'244.80
Schulmobiliar (2018, 5 Jahre)	32'680.80	40'851.00
VW-Bus (Schülerbus, 2018, 7 Jahre)	19'191.43	22'390.00
	70'174.03	87'837.90

3.2 Vorsorgeverpflichtung

Die Mitarbeitenden der Stiftung Schloss Regensberg sind bei der Beamtenversicherungskasse des Kantons Zürich (BVK) versichert. Der prov. Deckungsgrad liegt am 31.12.2019 wieder bei 100.0%.

Beamtenversicherungskasse des Kantons Zürich	31.12.2019	31.12.2018
prov. Deckungsgrad per 31.12. d.J.	100.5%	95.1%
Unterdeckung per 31.12. d.J.	0.0%	4.9%
Arbeitgebersanierungsverpflichtung	-	-
Eventualverpflichtung	-	1'277'114.20

Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

Alle Stiftungsratsmitglieder erhalten keine Entschädigungen. Die Mitglieder arbeiten ehrenamtlich.

Das aus vier Personen bestehende Leitungsteam erhält insgesamt eine Lohnsumme von CHF 591'252.00.

Administrativer Aufwand, Fundraising-Aufwand und Übrige Mittelbeschaffung

Die Ermittlung des administrativen Aufwandes und des Mittelbeschaffungs-, bzw. Fundraisingaufwandes richten sich nach den Vorgaben der ZEWO.

- a) Administrativer Aufwand
Der administrative Aufwand betrug (gerundet) CHF 1'127'000.00
- b) Fundraising zur Spendengewinnung
Das Fundraising wird primär durch den ehrenamtlich tätigen Stiftungsrat und die Gesamtleitung durchgeführt und umfasste im Geschäftsjahr 2019 rund 120 Arbeitsstunden.
- c) Übrige Mittelbeschaffung
Die Aktivitäten zur übrigen Mittelbeschaffung werden zum einen durch den ehrenamtlich tätigen Stiftungsrat durchgeführt und umfassten im Geschäftsjahr 2019 rund 350 Arbeitsstunden. Dazu kommen die Kosten, die innerhalb des Betriebes entstehen. Sie betragen (gerundet) CHF 429'900.00.

Honorare an die Revisionsstelle

Die Revisionsstelle der Stiftung Schloss Regensberg, der ZUKUNFT Förderstiftung der Stiftung Schloss Regensberg und der Angestellten-Fürsorge-Stiftung erhielten für ihre Revisionstätigkeiten im Jahr 2019 insgesamt CHF 11'274,70.

Risikobeurteilung

Der Stiftungsrat hat sich mit den für die Jahresrechnung wesentlichen Risiken auseinandergesetzt. Auf Grund dieser Analyse wurden keine besonderen Massnahmen beschlossen.

Die Stiftung Schloss Regensberg deckt die ungedeckten Kosten der Angestellten-Fürsorge-Stiftung der Stiftung Schloss Regensberg. Dies betragen im Geschäftsjahr 2019 CHF 5'868,25.

Subventionsbehörde

Die Stiftung Schloss Regensberg ist vom Kanton Zürich anerkannt und erhält sowohl Betriebs- wie auch Investitionsbeiträge.

Die Adresse der zuständigen Behörde lautet:

Kanton Zürich
Bildungsdirektion / Volksschulamt
Postfach
8090 Zürich

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse zu erwähnen.