



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 Regensberg

8158 Regensberg

Niederhasli, 27. März 2019

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision der Stiftung Schloss Regensberg

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Stiftung Schloss Regensberg für das am 31. Dezember 2018 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

Lägerstrasse 20 · 8155 Niederhasli

TEL 044 851 50 70

FAX 044 851 50 80

info@buerozumstein.ch

www.buerozumstein.ch

Stiftung Schloss Regensberg

Bilanz

	31.12.2018	31.12.2017
Flüssige Mittel	885'924.41	1'040'481.05
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'103'912.85	973'609.92
Übrige kurzfristige Forderungen	590'282.52	618'439.89
Vorräte	132'196.11	99'591.16
Aktive Rechnungsabgrenzung	2'507'570.63	1'874'224.27
Total Umlaufvermögen	5'219'886.52	4'606'346.29
Anlagesparkonto	-	-
Aktien	94'942.24	94'905.71
<u>Finanzanlagen</u>	<u>94'942.24</u>	<u>94'905.71</u>
Grundstücke	1'365'000.00	1'365'000.00
Gebäude	1'920'650.30	1'779'604.45
Gebäude in Arbeit	137'161.65	516'936.45
Mobilien	156'556.90	218'332.06
Fahrzeuge	90'343.45	97'807.25
Informatik und Kommunikation	40'457.10	53'061.95
<u>Sachanlagen</u>	<u>3'710'169.40</u>	<u>4'030'742.16</u>
Lizenzen	4'073.00	8'163.00
<u>Immaterielle Werte</u>	<u>4'073.00</u>	<u>8'163.00</u>
Total Anlagevermögen	3'809'184.64	4'133'810.87
Total Aktiven	9'029'071.16	8'740'157.16
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	351'385.32	181'430.27
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	10'212.19	20'407.10
Akontozahlungen	22'800.00	22'610.00
Passive Rechnungsabgrenzung	36'165.40	35'510.40
Kurzfristiges Fremdkapital	420'562.91	259'957.77
Rückstellungen	9'292.55	8'182.55
Langfristiges Fremdkapital	9'292.55	8'182.55
Stiftungskapital	-	-
Freiwillige Gewinnreserve	6'677'911.34	6'677'911.34
Gebundenes Kapital	1'929'099.80	1'794'105.50
Betriebsergebnis	-7'795.44	-
Organisationskapital	8'599'215.70	8'472'016.84
Total Passiven	9'029'071.16	8'740'157.16

Stiftung Schloss Regensberg

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018	Rechnung 2017
Erhaltene Zuwendungen ohne Zweckbindung	4'229.65	2'638.00
Erhaltene Zuwendung mit Zweckbindung	57'474.40	7'275.30
Erträge aus Leistungen Standortkanton	4'497'240.00	4'276'600.00
Erträge aus Leistungen Andere Kantone	683'444.94	707'945.28
Erträge aus anderen Leistungen	306'770.60	56'564.00
Beiträge für Schülertransporte	1'419.90	351.00
Betriebsbeiträge, bzw. "Restdefizit"	2'959'580.57	3'312'531.15
Erträge aus öffentlichen Leistungen	8'448'456.01	8'353'991.43
Erträge aus Produktion	199'256.13	200'529.66
Erträge aus Kapital u. Vermietungen	9'753.00	6'643.00
Erträge aus Leistg. an Personal und an Dritte	364'033.95	409'835.69
Andere betriebliche Erträge	573'043.08	617'008.35
Betriebsertrag	9'083'203.14	8'980'913.08
Besoldung	6'044'771.53	6'041'129.25
Sozialleistungen	1'266'501.53	1'339'440.31
Personalnebenaufwand	66'111.95	68'346.90
Honorare für Leistungen Dritter	41'120.00	84'921.25
Personalkosten	7'418'505.01	7'533'837.71
Medizinischer Bedarf	3'950.15	4'235.49
Lebensmittel und Getränke	242'352.38	141'196.46
Haushalt	50'628.77	53'324.07
Unterhalt und Reparaturen der immob. u. mob. Sachanlagen	360'691.61	341'023.59
Aufwand für Anlagenutzung	11'676.75	9'265.60
Energie und Wasser	99'334.24	103'484.37
Schulung, Ausbildung und Freizeit	104'490.63	105'828.55
Büro- und Verwaltung	200'673.79	185'294.15
Werkzeug- und Materialaufwand	126'660.78	117'179.93
Übriger Sachaufwand	218'065.24	190'532.78
Sachkosten	1'418'524.34	1'251'364.99
Abschreibungen	258'568.31	200'284.80
Betriebsaufwand	9'095'597.66	8'985'487.50
Betriebsergebnis	-12'394.52	-4'574.42
Finanzertrag	6'740.04	6'616.24
Finanzaufwand	2'140.96	2'041.82
Finanzergebnis	4'599.08	4'574.42
Organisationsfremder Ertrag	374'062.36	380'757.63
Organisationsfremder Aufwand	239'068.06	231'955.88
Organisationsfremdes Ergebnis	134'994.30	148'801.75
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	127'198.86	148'801.75
Zuweisung in den Unterhaltsfonds Immobilien	-134'994.30	-148'801.75
Zuweisung in die zweckgebundenen Fonds	-57'474.40	0.00
Verwendung der zweckgebundenen Fonds	57'474.40	0.00
Veränderung des Fondskapitals	-134'994.30	-148'801.75
Jahresergebnis (vor Zuweisung an das Organisationskapital)	-7'795.44	0.00

Stiftung Schloss Regensburg

Geldflussrechnung

	Rechnung 2018	Rechnung 2017
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis	-7'795.44	0.00
Abschreibungen auf Sachanlagen	231'512.76	225'277.40
Zu- und Abnahme von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-130'302.93	901'810.93
Zu- und Abnahme von Übrigen Forderungen und Aktiven		
Rechnungsabgrenzungen	-605'188.99	-851'298.93
Zu- und Abnahme von Vorräten	-32'604.95	-16'968.38
Zu- und Abnahme von Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	169'955.05	-353'812.78
Zu- und Abnahme von übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungen	-8'239.91	-34'183.72
Total Geldfluss aus Betriebstätigkeit	-382'664.41	-129'175.48
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Investitionen in Sachanlagen	-258'149.55	-287'337.65
Zu- und Abnahme von Bau- und Einrichtungsbeiträgen der öffentlichen Hand und Spenden	351'299.55	117'675.00
Investitionen in Finanzanlagen	-36.53	-59.56
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	93'113.47	-169'722.21
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zu- und Abnahme Darlehen		
Zu- und Abnahme Darlehen Öffentliche Hand	0.00	0.00
Zu- und Abnahme übriges Organisationskapital	0.00	0.00
Zu- und Abnahme zweckgebundes Rücklagen- und Fondskapital	134'994.30	148'801.75
Total Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	134'994.30	148'801.75
Resultat	-154'556.64	-150'095.94
Bestand Flüssige Mittel am 31.12.	885'924.41	1'040'481.05
Bestand Flüssige Mittel am 1.1.	1'040'481.05	1'190'576.99
Zu- und Abnahme Flüssige Mittel	-154'556.64	-150'095.94

Stiftung Schloss Regensberg**Rechnung über die Veränderung des Kapitals**

	01.01.2018	Zuweisung	Verwendung	31.12.2018
Passive Rechnungsabgrenzung	35'510.40	36'165.40	35'510.40	36'165.40
Organisationskapital	35'510.40	36'165.40	35'510.40	36'165.40

	01.01.2018	Zuweisung	Verwendung	31.12.2018
Rückstellungen	8'182.55	1'110.00	-	9'292.55
Langfristiges Fremdkapital	8'182.55	1'110.00	0.00	9'292.55

	01.01.2018	Zuweisung	Verwendung	31.12.2018
Stiftungskapital				0.00
Freiwillige Gewinnreserve	6'677'911.34			6'677'911.34
Gebundenes Kapital	1'794'105.50	134'994.30		1'929'099.80
Betriebsergebnis	0.00	-7'795.44	0.00	-7'795.44
Organisationskapital	8'472'016.84	127'198.86	0.00	8'599'215.70

Stiftung Schloss Regensberg

Geschäftsjahr 2018

Anhang zur Jahresrechnung

Name, Rechtsform und Sitz der Organisationen

Stiftung Schloss Regensberg mit Sitz in 8158 Regensberg

- Stiftungsurkunde vom 28.11.2000
- Organisationsreglement vom 21.11.2013
- Anlagereglement der Stiftung Schloss Regensberg vom 6.10.2016
- Spesenreglement vom 27.9.2011
- Personalreglement vom 1.1.2013

Die Stiftung Schloss Regensberg beschäftigte im Jahr 2018 durchschnittlich 92,0 Angestellte. Dies entspricht ca. 60,7 Vollzeitstellen.

Grundsätze der Rechnungslegung

Die Jahresrechnung 2018 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 Liquidien 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

Positionen der Bilanz

1.1 Flüssige Mittel

Die Flüssigen Mittel enthalten Kassenbestände, Postcheck- und Bankguthaben. Diese sind zu Nominalwerten bilanziert.

	31.12.2018	31.12.2017
Liquide Mittel	885'924.41	1'040'481.05

1.2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind gegenüber dem Vorjahr um CHF 130'302.93 höher, was sich auch mit dem höheren Umsatz begründen lässt.

	31.12.2018	31.12.2017
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'103'912.85	973'609.92

1.3 Übrige kurzfristige Forderungen

Die Personal- und Sachversicherungen enthalten die Jahresrechnungen für die Unfall- und die Krankentaggeldversicherung für das Geschäftsjahr 2019. Die Übrigen Forderungen enthalten die Forderungen gegenüber der ZUKUNFT Förderstiftung und der Angestellten-Fürsorge-Stiftung.

	31.12.2018	31.12.2017
Personal- und Sozialversicherungen	310'847.53	263'376.27
Noch nicht abgerechnete Heiz- und Nebenkosten	83'234.63	78'022.03
Verrechnungssteuer	9'332.58	6'973.57
Übrige Forderungen	186'867.78	270'068.02
	590'282.52	618'439.89

1.4 Vorräte

Es sind hauptsächlich die Vorräte der Landwirtschaft, bzw. des Hofladens, die gegenüber dem Vorjahr stark zugenommen haben.

	31.12.2018	31.12.2017
Haushalt	64'761.88	53'730.89
Werkstätten und Landwirtschaft	67'434.23	45'860.27
	132'196.11	99'591.16

1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

Das Geschäftsjahr 2016 und 2017 wurde vom Kanton Zürich noch nicht abgerechnet. Daher beinhalten die Aktiven Rechnungsabgrenzung die voraussichtlichen Betriebsbeiträge für insgesamt 3 Jahre (2016, 2017 und 2018).

	01.01.2018	Zugänge	Abgänge	31.12.2018
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
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
Verschiedenes	8'036.30	6'502.10	8'036.30	6'502.10
Versicherungen	22'337.65	24'882.70	22'337.65	24'882.70
Aktive Rechnungsabgrenzung	1'874'224.27	663'720.31	30'373.95	2'507'570.63

1.6 Finanzanlagen

Aktien

Bei den Aktien müssen wir bezogen auf den Marktwert einen Verlust in Höhe von 5.0% ausweisen.

	01.01.2018	Zugänge	Abgänge	31.12.2018
Einstandswert	47'906.00			47'906.00
Buchwert	94'905.71	104.03	67.50	94'942.24
Marktwert	262'383.00		13'214.00	249'169.00

1.7 Sachanlagen

Immobilien

Im Geschäftsjahr 2018 konnten die Projekte Dachsanierung im Matthiessenhaus und Zollingerhaus sowie die Projekte Sanierung Oberlichter und Aussenanstrich in der Werkstatt Im Chratz abgerechnet werden. Für die betriebsnotwendigen Liegenschaften (Matthiessenhaus und Werkstatt Im Chratz) erhielten wir vom Kanton Zürich Investitionsbeiträge in Höhe von CHF 244'871.00. Für die Finanzierung von Projekten im Loohof wurden Spenden in Höhe von CHF 33'937.00 verwendet.

Grundstücke	01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	31.12.2018
	1'365'000				1'365'000

Gebäude	01.01.2018	Zugänge	Abgänge		31.12.2018
Investitionen	13'353'325.67	559'053.85			13'912'379.52
Investitionsbeiträge	-5'910'033.00	-244'871.00			-6'154'904.00
Andere Einnahmen (z.Bsp. Spenden)	-2'744'785.55	-33'937.00			-2'778'722.55
Wertberichtigungen	-2'918'902.67	-139'200.00			-3'058'102.67
	1'779'604.45	141'045.85	-		1'920'650.30

	01.01.2018	Zugänge	Abgänge		31.12.2018
Gebäudeversicherungswerte	33'783'000				33'783'000
Ertragswert	17'672'559				17'672'559

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

Gebäude in Arbeit	01.01.2018	Zugänge	Abgänge		31.12.2018
Fassadensanierung Unterhaus	551.05	113'322.75			113'873.80
Oberlichter Werkstatt im Chratz	87'001.70	42'668.45	129'670.15		-
Malerarbeiten Werkstatt im Chratz	57'808.35		57'808.35		-
Loohof, Dachsanierung Neue Scheune	112'204.85		112'204.85		-
Loohof, Photovoltaikanlage	259'370.50		259'370.50		-
Sturmschaden Schloss		931.00			931.00
Wasserschaden Riegelhaus		11'054.90			11'054.90
Wasserschaden Dielsdorf		11'301.95			11'301.95
	516'936.45	179'279.05	559'053.85		137'161.65

Im Berichtsjahr wurden keine neuen Immobilienprojekte begonnen, bzw. realisiert. Massnahmen mussten nur im Zusammenhang mit dem Sturm im Frühjahr ergriffen werden. Diese können mit der Gebäudeversicherung abgerechnet werden.

Mobilien

Im Geschäftsjahr 2018 wurde ein vorhandener Traktor durch einen für unsere Landschaft geeigneteren ersetzt. Der bisherige Traktor wie auch ein weiteres Fahrzeug (Skyworker) wurden verkauft. Ausserdem erhielten wir für den im Dezember 2016 gekauften VW-Bus (Schülerbus) vom Kanton Zürich Investitionsbeiträge.

Für den Bereich der Berufsintegration wurden neue Notebooks gekauft. Diese konnten durch eine Spende finanziert werden.

	01.01.2018	Zugänge	Abgänge		31.12.2018
Mobilien					
Anfangsbestand	1'584'169.45	19'190.60	9'400.00		1'593'960.05
Lebende Tiere	64'580.00	500.00	5'560.00		59'520.00
Investitionsbeitrag	-118'428.99	-40'851.00			-159'279.99
Spenden	-330'010.10				-330'010.10
Wertberichtigung	-981'978.30	-35'052.76	-9'398.00		-1'007'633.06
	218'332.06	-56'213.16	5'562.00		156'556.90
Fahrzeuge					
Anfangsbestand	364'975.55	67'262.00	71'040.80		361'196.75
Investitionsbeitrag	-	-22'390.00			-22'390.00
Spenden	-				-
Wertberichtigung	-267'168.30	-32'950.00	-51'655.00		-248'463.30
	97'807.25	11'922.00	19'385.80		90'343.45

	01.01.2018	Zugänge	Abgänge	31.12.2018
Informatik und Kommunikation				
Anfangsbestand	213'574.80	16'865.70		230'440.50
Investitionsbeitrag	-29'443.00			-29'443.00
Spenden	-	-9'250.55		-9'250.55
Wertberichtigung	-131'069.85	-20'220.00		-151'289.85
	53'061.95	-12'604.85	-	40'457.10

Immaterielle Werte

	01.01.2018	Zugänge	Abgänge	31.12.2018
Lizenzen				
Anfangsbestand	65'502.95			65'502.95
Investitionsbeitrag	-13'720.00			-13'720.00
Spenden	-			-
Wertberichtigung	-43'619.95	-4'090.00		-47'709.95
Endbestand	8'163.00	-4'090.00	-	4'073.00

1.8 Kurzfristige Fremdkapital

Die Dezember-Rechnungen für die BVK und die SVA waren im Vergleich zum Vorjahr noch nicht bezahlt.

	31.12.2018	31.12.2017
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	351'385.32	181'430.27

	31.12.2018	31.12.2017
Personal- und Sozialversicherungen	7'171.00	16'079.23
Übrige Verbindlichkeiten	3'041.19	4'327.87
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten und Anzahlungen	10'212.19	20'407.10

	31.12.2018	31.12.2017
Akontozahlungen	22'800.00	22'610.00

Passive Rechnungsabgrenzung

	01.01.2018	Zugänge	Abgänge	31.12.2018
Revisionskosten	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00
Verschiedene	23'510.40	24'165.40	23'510.40	24'165.40
Passive Rechnungsabgrenzung	35'510.40	36'165.40	35'510.40	36'165.40

1.9 Langfristige Fremdkapital

Die Rückstellungen werden für zukünftige Tankrevisionen in verschiedenen Liegenschaften gebildet.

	01.01.2018	Zugänge	Abgänge	31.12.2018
Blüemliweg, Regensberg	3'840.30	350.00		4'190.30
Loohof, Regensberg	2'932.50	380.00		3'312.50
Matthiessen- u. Zollingerhaus, Regensberg	1'409.75	380.00		1'789.75
Total Rückstellungen	8'182.55	1'110.00	-	9'292.55

1.10 Organisationskapital

Stiftungskapital / Freiwillige Gewinnreserven

Das Stiftungskapital wurde 1883 vom Kanton Zürich bei der Gründung der Stiftung Schloss Regensberg mitgegeben. Die damalige Höhe ist uns nicht bekannt. Aus diesen Gründen ordnen wir das Stiftungskapital den Freiwilligen Gewinnreserven zu.

	01.01.2018	Zugänge	Abgänge	31.12.2018
Stiftungskapital Freiwillige Gewinnreserve	6'677'911.34			6'677'911.34

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 geüffnet um im Bedarfsfall diese Gebäude sanieren zu können.

	01.01.2018	Zugänge	Abgänge	31.12.2018
Gebundenes Kapital	1'794'105.50	134'994.30		1'929'099.80

Betriebsergebnis

Für das neue Angebot des Jugendwohnens und der der Berufsintegration erwirtschafteten wir im ersten Betriebsjahr einen Verlust in Höhe von CHF 7'783.25.

	01.01.2018	Zugänge	Abgänge	31.12.2018
Betriebsergebnis	-	-7'795.44		-7'795.44

Positionen der Betriebsrechnung

2.1 Zuwendungen

Bei den Zuwendungen handelt es sich um Spendeneinnahmen von der ZUKUNFT Förderstiftung der Stiftung Schloss Regensberg und von Dritten.

	GJ 2018	GJ 2017
Erhaltene Zuwendungen ohne Zweckbindung	4'229.65	2'638.00
Erhaltene Zuwendungen mit Zweckbindung	57'474.40	7'275.30

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" zur Anwendung.

Seit vergangenem Jahr nimmt die Belegung sowohl im Bereich der Sonderschulung, wie auch im Bereich der Sonderschulung 15plus wieder zu. Neu werden auch mit steigenden Tendenzen TagesschülerInnen aufgenommen.

	GJ 2018	GJ 2017
Kantonale und Ausserkantonale Versorgertaxeinnahmen	5'180'684.94	4'984'545.28
Jugendwohnen und Berufsintegration	306'770.60	56'564.00
Transportkosten	1'419.90	351.00
Betriebsbeiträge Trägerkanton	2'959'580.57	3'312'531.15
	8'448'456.01	8'353'991.43

2.3 Andere betriebliche Erträge

Die anderen betrieblichen Erträge beinhalten Erträge aus der Produktion in den Werkstätten, Erträge der Landwirtschaft, Erträge aus Mahlzeitenverkäufe der Küche, sowie den Verkauf des Traktors.

	GJ 2018	GJ 2017
Andere betriebliche Erträge	573'043.07	617'008.35

2.4 Personalkosten

	GJ 2018	GJ 2017
Personalkosten	7'418'505.01	7'533'837.71

2.5 Sachkosten

	GJ 2018	GJ 2017
Sachkosten	1'418'524.34	1'251'364.99

2.6 Abschreibungen

Durch Spendenfinanzierung konnte ein Bauobjekt schneller abgeschrieben werden.

	GJ 2018	GJ 2017
<u>Wertberichtigungen (jährliche Abschreibung)</u>		
Immobilien	139'200.00	138'500.00
Mobilien	35'052.76	39'553.40
Fahrzeuge	32'950.00	43'118.00
Informatik und Kommunikation	20'220.00	-
Lizenzen	4'090.00	4'090.00
	<u>231'512.76</u>	<u>225'261.40</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	
Mobilien	9'250.55	
	<u>43'187.55</u>	
Gesamttoal Wertberichtigungen	294'091.11	225'261.40
- davon organisationsfremder Aufwand	-35'522.80	-24'976.60
Abschreibungen gem. Erfolgsrechnung	258'568.31	200'284.80

2.7 Finanzergebnis

	GJ 2018	GJ 2017
Finanzertrag	6'740.04	6'616.24
Finanzaufwand	2'140.96	2'041.82
	4'599.08	4'574.42

2.8 Organisationsfremder Aufwand und Ertrag

Der organisationsfremde Aufwand und Ertrag betrifft die Vermietung von Wohnobjekten.

	GJ 2018	GJ 2017
Organisationsfremder Ertrag	374'062.36	380'757.63
Organisationsfremder Aufwand	239'068.06	231'955.88
Organisationsfremdes Ergebnis	134'994.30	148'801.75

2.9 Fondskapital

	01.01.2018	Zuweisung	Verwendung	31.12.2018
<u>SSR Immobilien</u>				
Werkstattspenden		33'337.00	33'337.00	
Landwirtschaft		600.00	600.00	
<u>SSR Betrieb</u>				
Angebot: BV und Therapien		9'250.55	9'250.55	
Versch. Sommerfestspenden 2018		2'384.95	2'384.95	
Wohltätiger Weihnachtsverkauf		254.25	254.25	
Angebot: BV und Therapien		4'143.50	4'143.50	
Spende für Reittherapien		600.00	600.00	
Neeracher Chläuse		2'904.15	2'904.15	
Angebot: Sonderschule 15plus		2'000.00	2'000.00	
Spende für Musikband, Sommerfest		2'000.00	2'000.00	
	0.00	57'474.40	57'474.40	0.00

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 31.12.2018 beträgt die Eventualverbindlichkeit bei den Immobilien CHF 2'327'734.10 und bei den Mobilien CHF 87'837.90.

Immobilien	31.12.2018	31.12.2017
Verschiedene Projekte aus den Jahren 1998 - 2010	68'993.24	81'888.24
AWG Dielsdorf (2011)	870'500.56	932'602.56
Werkstatt im Chratz, Erweiterung (2014)	492'655.25	525'499.25
Unterhaus (2014)	135'536.20	144'572.20
Holzschnitzelheizung (2014)	374'411.20	399'372.20
Brandmeldeanlage (2015)	6'099.40	12'200.40
AWG Steinmaur, Heizung (2015)	46'665.35	38'332.35
Neue Fenster im Schloss (2016)	60'047.60	63'579.80
Neue Fenster im Schloss (2017)	27'954.30	29'425.30
Dachsanieierung Loohof (2018)	119'261.00	
Werkstatt im Chratz, Oberlichter und Aussenanstrich (2018)	125'610.00	
	2'327'734.10	2'227'472.30

Mobilien, Fahrzeuge, Maschinen	31.12.2018	31.12.2017
Brandmeldeanlage (2015, 10 Jahre)	21'352.10	24'402.40
Server (2014, 5 Jahre)	3'244.80	6'489.60
Schulmobiliar (2018, 5 Jahre)	40'851.00	
VW-Bus (Schülerbus, 2018, 7 Jahre)	22'390.00	
	87'837.90	30'892.00

3.2 Vorsorgeverpflichtung

Die Mitarbeitenden der Stiftung Schloss Regensberg sind bei der Beamtenversicherungskasse des Kantons Zürich (BVK) versichert. Im Vergleich zum Vorjahr ist der prov. Deckungsgrad von 100.0% wieder auf 95.1% gesunken.

Beamtenversicherungskasse des Kantons Zürich	31.12.2018	31.12.2017
prov. Deckungsgrad per 31.12. d.J.	95.1%	100.0%
Unterdeckung per 31.12. d.J.	4.9%	0.0%
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 545'843.00, wobei eine Leitungsstelle erst ab 1. März 2018 wieder besetzt werden konnte.

Administrativer Aufwand, Fundraisingaufwand 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 1'070'000.00.
- b) Fundraising zur Spendengewinnung
Das Fundraising wird primär durch den ehrenamtlich tätigen Stiftungsrat durchgeführt und umfasste im Geschäftsjahr 2018 rund 40 Arbeitsstunden.
- c) Übrige Mittelbeschaffung
Die Aktivitäten zur übrigen Mittelbeschaffung werden zum einen durch den ehrenamtlich tätigen Stiftungsrat durchgeführt und umfassten im Geschäftsjahr 2018 rund 310 Arbeitsstunden. Dazu kommen die Kosten, die innerhalb des Betriebes entstehen. Sie betragen (gerundet) CHF 352'000.00.

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 2018 insgesamt CHF 8'920.50.

Risikobeurteilung

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

Die Jahresabschlüsse 2016 und 2017 der Stiftung Schloss Regensberg wurde von der Subventionsbehörde noch nicht genehmigt.

Die Stiftung Schloss Regensberg deckt die ungedeckten Kosten der Angestellten-Fürsorge-Stiftung der Stiftung Schloss Regensberg. Dies betragen im Geschäftsjahr 2017 CHF 5'720.70.

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.

Regensberg, den 28. Februar 2019 / rth

(korr. 1.5.2019)