



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 Stiftung Schloss Regensburg

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung 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

Lägerstrasse 20 · 8155 Niederhasli

TEL 044 851 50 70

FAX 044 851 50 80

info@buerozumstein.ch

www.buerozumstein.ch

Stiftung Schloss Regensburg

Bilanz

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Flüssige Mittel	3'438'042.83	885'924.41
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'152'909.38	1'103'912.85
Übrige kurzfristige Forderungen	351'357.92	590'282.52
Vorräte	124'132.56	132'196.11
Aktive Rechnungsabgrenzung	693'370.98	2'507'570.63
Total Umlaufvermögen	5'759'813.67	5'219'886.52
Anlagesparkonto	-	-
Aktien	94'942.24	94'942.24
<u>Finanzanlagen</u>	<u>94'942.24</u>	<u>94'942.24</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	3'554'861.79	3'809'184.64
Total Aktiven	9'314'675.46	9'029'071.16
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	306'475.98	351'385.32
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	43'649.52	10'212.19
Akontozahlungen	21'900.00	22'800.00
Passive Rechnungsabgrenzung	74'034.75	36'165.40
Kurzfristiges Fremdkapital	446'060.25	420'562.91
Rückstellungen	10'402.55	9'292.55
Langfristiges Fremdkapital	10'402.55	9'292.55
Schwankungsfonds	34'304.56	-
Unterhaltungsfonds Turm	-	-
Zweckgebundene Spenden gem. Anhang	-	-
Fondskapital	34'304.56	0.00
Stiftungskapital	-	-
Freiwillige Gewinnreserve	6'677'911.34	6'677'911.34
Gebundenes Kapital	2'124'969.86	1'929'099.80
Betriebsergebnis	21'026.90	-7'795.44
Organisationskapital	8'823'908.10	8'599'215.70
Total Passiven	9'314'675.46	9'029'071.16

Stiftung Schloss Regensburg
Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Erhaltene Zuwendungen ohne Zweckbindung	4'547.50	4'229.65
Erhaltene Zuwendung mit Zweckbindung	19'708.20	57'474.40
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	206'681.28	364'033.95
Andere betriebliche Erträge	463'279.69	573'043.08
Betriebsertrag	9'577'744.86	9'083'203.14
Besoldung	6'404'266.47	6'044'771.53
Sozialleistungen	1'348'618.39	1'266'501.53
Personalnebenaufwand	66'584.25	66'111.95
Honorare für Leistungen Dritter	46'821.37	41'120.00
Personalkosten	7'866'290.48	7'418'505.01
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. Sachanlagen	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	207'153.82	200'673.79
Werkzeug- und Materialaufwand	143'744.31	126'660.78
Übriger Sachaufwand	194'200.89	218'065.24
Sachkosten	1'430'825.03	1'418'524.34
Abschreibungen	222'789.95	258'568.31
Betriebsaufwand	9'519'905.46	9'095'597.66
Betriebsergebnis	57'839.40	-12'394.52
Finanzertrag	7'599.85	6'740.04
Finanzaufwand	2'312.35	2'140.96
Finanzergebnis	5'287.50	4'599.08
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	258'996.96	127'198.86
Zuweisung in die zweckgebundenen Fonds	-28'988.20	-57'474.40
Verwendung der zweckgebundenen Fonds	28'988.20	57'474.40
Zuweisung in den Schwankungsfonds IV	-42'100.00	-
Veränderung des Fondskapitals	-42'100.00	0.00
Jahresergebnis (vor Zuweisung an das Organisationskapital)	216'896.96	127'198.86
Zuweisung in den Unterhaltsfonds "Nicht beitragsberechtigzte Immobilien"	-195'870.06	-134'994.30
Jahresergebnis	21'026.90	-7'795.44

Stiftung Schloss Regensberg

Geldflussrechnung

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis	21'026.90	-7'795.44
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	2'053'124.25	-605'188.99
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	71'516.68	-8'239.91
Total Geldfluss aus Betriebstätigkeit	2'307'518.26	-382'664.41
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	0.00	-36.53
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	6'630.10	93'113.47
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zu- und Abnahme Darlehen		
Zu- und Abnahme Darlehen Öffentliche Hand		
Zu- und Abnahme übriges Organisationskapital		
Zu- und Abnahme zweckgebundenes Rücklagen- und Fondskapital	237'970.06	134'994.30
Total Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	237'970.06	134'994.30
Resultat	2'552'118.42	-154'556.64
Bestand Flüssige Mittel am 31.12.	3'438'042.83	885'924.41
Bestand Flüssige Mittel am 1.1.	885'924.41	1'040'481.05
Zu- und Abnahme Flüssige Mittel	2'552'118.42	-154'556.64

Stiftung Schloss Regensburg

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

	01.01.2019	Zuweisung	Verwendung	Umbuchung	01.01.2019
Passive Rechnungsabgrenzung	36'165.40	74'034.75	36'165.40		74'034.75
Kurzfristiges Fremdkapital	36'165.40	74'034.75	36'165.40	0.00	74'034.75

	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	0.00	42'100.00		-7'795.44	34'304.56
Fondskapital	0.00	42'100.00	0.00	-7'795.44	34'304.56

	01.01.2019	Zuweisung	Verwendung	Umbuchung	31.12.2019
Stiftungskapital					0.00
Freiwillige Gewinnreserve	6'677'911.34	-7'795.44	0.00	7'795.44	6'677'911.34
Gebundenes Kapital	1'929'099.80	195'870.06	0.00	0.00	2'124'969.86
Betriebsergebnis	-7'795.44	21'026.90	-7'795.44	0.00	21'026.90
Organisationskapital	8'599'215.70	209'101.52	-7'795.44	7'795.44	8'823'908.10

Stiftung Schloss Regensberg

Geschäftsjahr 2019

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 2019 durchschnittlich 92.0 Angestellte. Dies entspricht 62,6 Vollzeitstellen.

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

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 Restdefizitrechnung mit den übrigen Kantonen wurde grösstenteils schon bezahlt.

	31.12.2019	31.12.2018
Liquide Mittel	3'438'042.83	885'924.41

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.

	31.12.219	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	4'784.51	9'332.58
Übrige Forderungen	76'608.20	186'867.78
	351'357.92	590'282.52

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 errechnete 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

Aktien

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

Aktien	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Einstandswert	47'906.00			47'906.00
Buchwert	94'942.24			94'942.24
Marktwert	249'169.00	75'675.00		324'844.00

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

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
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

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Förderstiftung betragen CHF 21'956.40.

	31.12.2019	31.12.2018
Personal- und Sozialversicherungen	10'999.85	7'171.00
Übrige Verbindlichkeiten	32'649.67	3'041.19
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten und Anzahlungen	43'649.52	10'212.19

	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 30'000.00 zurückbezahlen müssen.

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Revisionskosten	12'000.00	11'500.00	12'000.00	11'500.00
Verschiedene	24'165.40	62'534.75	24'165.40	62'534.75
Passive Rechnungsabgrenzung	36'165.40	74'034.75	36'165.40	74'034.75

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 IV

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

1.12 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. Auch die Höhe der Stiftungskapitalien der ZUKUNFT Förderstiftung der Stiftung Schloss Regensberg sowie der Angestellten-Fürsorge-Stiftung der Stiftung Schloss Regensberg 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	6'677'911.34	-7'795.44		7'795.44	6'677'911.34

Gebundenes Kapital

Das gebundene Kapital umfasst den Unterhaltungsfonds Immobilien, der für diejenigen Objekte geöfnet 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

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2019
Betriebsergebnis	-7'795.44	21'026.90		7'795.44	21'026.90

Positionen der Betriebsrechnung

2.1 Zuwendungen

	GJ 2019	GJ 2018
Erhaltene Zuwendungen ohne Zweckbindung	4'547.50	4'229.65
Erhaltene Zuwendungen mit Zweckbindung abzgl. Organisationsfremder Ertrag	28'988.20 -9'280.00 <hr/> 19'708.20	57'474.40

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 Versorgertaxeinnahmen	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. Diese Position enthält die Einnahmen der Förderstiftung für Verwaltungstätigkeiten, die die Stiftung Schloss Regensberg für die ZUKUNFT Förderstiftung übernimmt. Diese Einnahmen betragen CHF 23'588.90.

	GJ 2019	GJ 2018
Andere betriebliche Erträge	463'279.69	573'043.07

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	7'866'290.48	7'418'505.01

2.5 Sachkosten

	GJ 2019	GJ 2018
Sachkosten	1'430'825.03	1'418'524.34

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	7'599.85	6'740.04
Finanzaufwand	2'312.35	2'140.96
	5'287.50	4'599.08

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 2'277'122.00 und bei den Mobilien CHF 70'174.00.

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
Holzsnitzelheizung (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 1'096'000.00.
- b) Fundraising zur Spendengewinnung
Das Fundraising wird primär durch den ehrenamtlich tätigen Stiftungsrat und die ehrenamtlich tätige AG für Spendenbewirtschaftung der ZUKUNFT Förderstiftung durchgeführt, sowie der Gesamtleitung durchgeführt und umfasste im Geschäftsjahr 2019 rund 60 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 9'398,15.

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.