Zahlen, Daten, Fakten.

26 Bilanz

27 Betriebsrechnung

28 Geldflussrechnung

29 Rechnung über die Veränderung des Organisationskapitals

30 Rechnung über die Veränderung des Fondskapitals: Zweckbestimmte Fonds

30 Rechnung über die Veränderung des Fondskapitals: Schwankungsfonds

31 Anhang zur Jahresrechnung

33 Anmerkungen zur Bilanz und Betriebsrechnung

37 Anlagespiegel Immobilien

38 Anlagespiegel Mobilien

39 Anlagespiegel Immaterielle Anlagen

40 Erläuterungen zur Jahresrechnung der Stiftung Zürcher Kinder- und Jugendheime

41 Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung an den Stiftungsrat der Stiftung Zürcher Kinder- und Jugendheime, Zürich

42 Jahresrechnungen der Institutionen

45 Kennzahlen / Statistiken

46 Spenden

47 Kurzporträt der Stiftung zkj Stiftungszweck, Stiftungsrat und Geschäftsleitung

48 Institutionen

50 Impressum

Aktiven CHF 1'000	Anhang Ziffer	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Umlaufvermögen					
Flüssige Mittel	1	28'925	28'593	332	1%
Forderungen aus Lieferung und Leistung	2	16'534	11'237	5'297	47%
Übrige kurzfristige Forderungen	3	302	250	52	21%
Vorräte	4	520	396	124	31%
Aktive Rechnungsabgrenzung	5	14'620	26'893	–12'273	–46%
Total Umlaufvermögen		**60'901**	**67'369**	**–6'468**	**–10%**
Anlagevermögen					
Finanzanlagen	6	549	567	–18	–3%
Sachanlagen	7	122'829	127'163	–4'334	–3%
Immaterielle Anlagen	8	503	331	172	52%
Total Anlagevermögen		**123'880**	**128'060**	**–4'180**	**–3%**
Total Aktiven		**184'781**	**195'430**	**–10'648**	**–5%**

Passiven CHF 1'000	Anhang Ziffer	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Kurzfristiges Fremdkapital					
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	9	1'652	1'582	70	4%
Vorauszahlungen von Kantonen	10	19'712	18'995	717	4%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	11	339	1'461	–1'123	–77%
Kurzfristige Rückstellungen	12	982	924	58	6%
Passive Rechnungsabgrenzung	13	691	7'019	–6'327	–90%
Total Kurzfristiges Fremdkapital		**23'375**	**29'981**	**–6'605**	**–22%**
Langfristiges Fremdkapital					
Bedingt rückzahlbare Subventionen	14	21'628	22'883	–1'256	–5%
Total Langfristiges Fremdkapital		**21'628**	**22'883**	**–1'256**	**–5%**
Fremdkapital		**45'003**	**52'864**	**–7'861**	**–15%**
Fondskapital					
Schwankungsfonds		936	936	0	0%
Zweckbestimmte Fonds		4'225	4'585	–360	–8%
Total Fondskapital		**5'161**	**5'521**	**–360**	**–7%**
Fremdkapital inkl. Fondskapital		**50'164**	**58'385**	**–8'222**	**–14%**
Organisationskapital					
Grundkapital		134'735	134'735	0	0%
Gebundenes Kapital	15	2'309	5'881	–3'572	–61%
Freies Kapital		0	624	–624	–100%
Bilanzgewinn (+)/-verlust (–)	16	–2'427	–4'195	1'769	–42%
Total Organisationskapital		**134'618**	**137'044**	**–2'427**	**–2%**
Total Passiven		**184'781**	**195'430**	**–10'648**	**–5%**

CHF 1'000	Anhang Ziffer	2021	2020	Abweichung	% Abweichung
Ertrag aus Leistungserbringung	17	85'426	84'199	1'227	1%
Übrige betriebliche Erträge	18	3'648	3'880	–232	–6%
Auflösung bedingt rückzahlbare Subventionen	19	1'354	1'165	189	16%
Total Betriebsertrag		**90'428**	**89'244**	**1'184**	**1%**
Waren- und Materialaufwand	20	3'466	3'399	67	2%
Personalaufwand	21	70'906	71'214	–308	0%
Übriger betrieblicher Aufwand	22	11'124	11'398	–273	–2%
Abschreibungen Sachanlagen	23	7'399	7'477	–78	–1%
Abschreibungen Immaterielle Anlagen	24	171	165	6	4%
Total Betriebsaufwand		**93'066**	**93'652**	**–586**	**–1%**
Betriebliches Ergebnis		**–2'639**	**–4'409**	**1'770**	**–40%**
Finanzertrag	25	6	6	0	2%
Finanzaufwand	25	155	72	83	115%
Total Finanzergebnis		**–148**	**–66**	**–82**	**125%**
Ausserordentlicher Ertrag	26	0	149	–149	–100%
Ausserordentlicher Aufwand	26	0	1	–1	–100%
Total ausserordentliches Ergebnis		**0**	**147**	**–147**	**–100%**
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		**–2'787**	**–4'327**	**1'540**	**–36%**
Bildung Fonds	27	–100	–118	18	–15%
Auflösung Fonds	28	460	249	211	84%
Total Fondsergebnis		**360**	**132**	**228**	**173%**
Jahresergebnis	29	**–2'427**	**–4'195**	**1'769**	**–42%**

Geldflussrechnung

CHF 1'000	2021	2020	Abweichung	% Abweichung
Jahresergebnis	**–2'427**	**–4'195**	**1'769**	**–42%**
Veränderung Fondskapital	–360	–132	–228	173%
Abschreibungen Sachanlagen	7'399	7'477	–78	–1%
Abschreibungen Immaterielle Werte	171	165	6	4%
Veränderung Forderungen aus Lieferung und Leistung	–5'297	–307	–4'990	1625%
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	–52	468	–521	–111%
Veränderung Vorräte	–124	99	–223	–226%
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	12'273	–1'211	13'484	–1113%
Auflösung bedingt rückzahlbare Subventionen	–1'354	–1'165	–189	16%
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	70	–117	186	–160%
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	–1'122	163	–1'285	–789%
Veränderung Vorauszahlung von Kantonen	717	885	–167	–19%
Gewinn aus Abgängen des Anlagevermögens	5	–19	24	–126%
Veränderung kurzfristige Rückstellungen	58	–331	389	–117%
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	–6'327	2'452	–8'780	–358%
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	**3'628**	**4'231**	**–603**	**–14%**
Investitionen in Immobilien	–2'409	–1'986	–423	21%
Desinvestitionen aus Immobilien	0	0	0	0%
Investitionen in Mobile Sachanlagen	–651	–633	–18	3%
Desinvestitionen aus Mobilen Sachanlagen	0	23	–23	–100%
Investitionen in Immaterielle Anlagen	–343	–33	–310	936%
Investitionen in Finanzanlagen	0	96	–96	–100%
Desinvestition Finanzanlagen	18	0	18	100%
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	**–3'385**	**–2'533**	**–853**	**34%**
Erhalt bedingt rückzahlbare Subventionen	88	2'108	–2'020	–96%
Veränderung kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	0	0	0	0%
Rückzahlung von langfristigen Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0%
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**88**	**2'108**	**–2'020**	**–96%**
Veränderung flüssige Mittel	**332**	**3'807**	**–3'476**	**–91%**
Nachweis:				
Bestand flüssige Mittel 1. Januar	28'593	24'786	3'807	15%
Bestand flüssige Mittel 31. Dezember	28'925	28'593	332	1%
Veränderung flüssige Mittel	**332**	**3'807**	**–3'476**	**–91%**

Rechnung über die Veränderung des Organisationskapitals

CHF 1'000	Grund-kapital	Gebundenes Kapital	Freies Kapital	Jahres-ergebnis	Total Organisations-kapital
1. Januar 2020	**134'735**	**8'053**	**1'538**	**–3'087**	**141'240**
Gewinnverwendung Vorjahr					
Ergebnis aus nicht beitragsberechtigten Angeboten	0	0	–544	544	0
Ergebnis aus beitragsberechtigten Angeboten	0	0	0	0	0
Ergebnis aus Immobilien	0	–2'081	0	2'081	0
Ergebnis aus periodenfremdem Ertrag	0	–208	–371	579	0
Ergebnis aus Wertberichtigungen / Risiken	0	0	0	0	0
Ergebnis aus Verkauf Immobilien	0	116	0	–116	0
Jahresergebnis Berichtsjahr					
Ergebnis aus nicht beitragsberechtigten Angeboten	0	0	0	–768	–768
Ergebnis aus beitragsberechtigten Angeboten	0	0	0	–14	–14
Ergebnis aus Immobilien	0	0	0	–1'578	–1'578
Ergebnis aus periodenfremdem Ertrag	0	0	0	–1'385	–1'385
Ergebnis aus Wertberichtigungen / Risiken	0	0	0	–450	–450
31. Dezember 2020	**134'735**	**5'881**	**623**	**–4'195**	**137'044**

CHF 1'000	Grund-kapital	Gebundenes Kapital	Freies Kapital	Jahres-ergebnis	Total Organisations-kapital
1. Januar 2021	**134'735**	**5'881**	**623**	**–4'195**	**137'044**
Gewinnverwendung Vorjahr					
Ergebnis aus nicht beitragsberechtigten Angeboten	0	–159	–609	768	0
Ergebnis aus beitragsberechtigten Angeboten	0	0	–14	14	0
Ergebnis aus Immobilien	0	–1'578	0	1'578	0
Ergebnis aus periodenfremdem Ertrag	0	–1'385	0	1'385	0
Ergebnis aus Wertberichtigungen / Risiken	0	–450	0	450	0
Ergebnis aus Verkauf Immobilien	0	0	0	0	0
Jahresergebnis Berichtsjahr					
Ergebnis aus nicht beitragsberechtigten Angeboten	0	0	0	–545	–545
Ergebnis aus beitragsberechtigten Angeboten	0	0	0	0	0
Ergebnis aus Immobilien	0	0	0	–1'470	–1'470
Ergebnis aus periodenfremdem Ertrag	0	0	0	0	0
Ergebnis aus Wertberichtigungen / Risiken	0	0	0	–412	–412
31. Dezember 2021	**134'735**	**2'309**	**0**	**–2'427**	**134'618**

Rechnung über die Veränderung des Fondskapitals: Zweckbestimmte Fonds

CHF 1'000	1. Januar 2020	Bildung	Auflösung	31. Dezember 2020
Liegenschaft Fennergut (Baurecht)	2'216	0	–150	2'065
Fonds Projekt Nachbetreuung	87	45	–68	64
Legat Dialogweg	830	0	0	830
Legat Heimgarten	38	0	0	38
Fonds Fennergut	562	0	0	562
Fonds Obstgarten	26	0	0	26
Fonds WG Sternen	58	0	0	58
Fonds Burghof	217	0	0	217
Spendenfonds Heime	683	72	–31	724
Total	**4'717**	**118**	**–249**	**4'585**

CHF 1'000	1. Januar 2021	Bildung	Auflösung	31. Dezember 2021
Liegenschaft Fennergut (Baurecht)	2'065	0	–150	1'915
Fonds Projekt Nachbetreuung	64	30	–82	13
Legat Dialogweg	830	0	0	830
Legat Heimgarten	38	0	0	38
Fonds Fennergut	562	0	0	562
Fonds Obstgarten	26	0	0	26
Fonds WG Sternen	58	0	0	58
Fonds Burghof	217	0	–167	50
Spendenfonds Heime	724	37	–61	700
Fonds Stiftungsjubiläum	0	33	0	33
Total	**4'585**	**100**	**–460**	**4'225**

Die Liegenschaft Fennergut wurde der Stiftung zkj von der Gemeinde Küsnacht bis 28. Juni 2054 im Baurecht unentgeltlich übertragen.
Die Liegenschaft wurde als Schenkung aktiviert und ein zweckgebundener Fonds gebildet. Sie wird über 25 Jahre abgeschrieben und der Fonds analog aufgelöst.

Die Legate und Fonds mit einer Zweckbindung an eine Institution werden für nicht beitragsberechtigte Massnahmen oder Anschaffungen zum Wohle der jeweiligen Klientinnen und Klienten verwendet.

Die Verwendung der Legate und Fonds erfolgte im 2021 gemäss dem jeweiligen Zweck.

Rechnung über die Veränderung des Fondskapitals: Schwankungsfonds

CHF 1'000	1. Januar 2020	Bildung	Auflösung	31. Dezember 2020
Rosenhügel, Kanton AR	936	0	0	936
Total	**936**	**0**	**0**	**936**

CHF 1'000	1. Januar 2021	Bildung	Auflösung	31. Dezember 2021
Rosenhügel, Kanton AR	936	0	0	936
Total	**936**	**0**	**0**	**936**

Für das ausserkantonale Schulinternat Rosenhügel im Kanton Appenzell AR wird ein Schwankungsfonds von maximal 936'000 Franken geführt.

Sitz und Zweck der Gesellschaft

Unter dem Namen Stiftung Zürcher Kinder- und Jugendheime (Stiftung zkj) besteht im Sinne von Art. 80 ff. des Schweizerischen Zivilgesetzbuches eine gemeinnützige Stiftung mit Sitz in Zürich.

Die Stiftung zkj bezweckt die Weiterführung der bis zur Stiftungsgründung von der Stadt Zürich geführten Kinder- und Jugendheime. Sie führt ein differenziertes und qualitativ hochstehendes Angebot von stationären und teilstationären sozial- und sonderpädagogischen Einrichtungen. Sie verfolgt das Ziel, junge Menschen mit beeinträchtigten Entwicklungschancen, insbesondere aus Stadt und Kanton Zürich, auf dem Weg in ein sinnvolles und selbstständiges Leben zu unterstützen und namentlich auf das Berufsleben vorzubereiten. Die Stiftung kann weitere Einrichtungen errichten, übernehmen und betreiben oder Einrichtungen, die zur Erfüllung des Stiftungszweckes nicht mehr benötigt werden, aufheben.

Zur Erreichung des Stiftungszweckes führt die Stiftung Zürcher Kinder- und Jugendheime zurzeit 20 Institutionen in den Kantonen Zürich, Graubünden und Appenzell AR.

Urkunde und Reglemente

Die Stiftungsurkunde datiert vom 9. November 1998.
Es bestehen folgende Reglemente:
– Stiftungsreglement vom 19. November 1999, letztmals aktualisiert am 1. Oktober 2016.
– Spesen- und Entschädigungsreglement des Stiftungsrates vom 1. Januar 2014.
– Geschäftsordnung der Stiftung zkj vom 19. November 1999, letztmals aktualisiert am 29. September 2017.

Organisation der Stiftung

Organe der Stiftung sind: der Stiftungsrat, der Stiftungsratsausschuss, die Revisionsstelle, die Geschäftsleitung.

Der Stiftungsrat setzt sich aus mindestens zehn Mitgliedern zusammen. Herr Gerold Lauber ist Präsident des Stiftungsrates.
Frau Susanna Rusca Speck ist Vizepräsidentin. Die Geschäftsführung obliegt dem Geschäftsführer Herrn Andreas Hurter.

Zeichnungsberechtigte Stiftungsrätinnen und -räte (kollektiv zu zweien): Gerold Lauber, Susann Birrer, Marcel Riesen-Kupper, Susanna Rusca Speck.

Nicht zeichnungsberechtigte Stiftungsrätinnen und -räte: Daniela Bellmont, Karin Fehr Thoma, Barbara Fotsch, Christopher Oechsle, Mirjam Schlup, Prof. Dr. Jürg Schoch, Beat Sigg und Verena Steiger.

Der Personalbestand betrug per Ende Berichtsjahr 892 Mitarbeitende bzw. 632 Vollzeitstellen (Vorjahr 881 Mitarbeitende bzw. 642 Vollzeitstellen).

Grundsätze der Rechnungslegung

Allgemein
Die Rechnungslegung der Stiftung Zürcher Kinder- und Jugendheime erfolgt per Bilanzstichtag in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER inkl. FER 21 (gesamtes Regelwerk). Die Jahresrechnung der Stiftung Zürcher Kinder- und Jugendheime vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nach den Prinzipien «True and fair view» und erfüllt die Vorschriften des Schweizer Rechts.

Flüssige Mittel
Die flüssigen Mittel umfassen die Kassenbestände, Post- und Bankguthaben sowie Sicht- und Depositengelder mit einer Restlaufzeit von höchstens 90 Tagen. Diese sind zu Nominalwerten bewertet.

Forderungen aus Lieferung und Leistung
Forderungen werden zum Nominalwert eingesetzt. Ausfallgefährdete Debitoren werden wertberichtigt.

Vorräte
Die Vorräte sind zu Anschaffungskosten, höchstens aber zu tieferen Netto-Marktwerten bewertet.

Immobilien
Die Liegenschaften der Stiftung zkj werden zu Anschaffungskosten bilanziert, vermindert um die betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen, welche linear erfolgen.

Sachanlagen
Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen. Sämtliche Sachanlagen werden zur Erbringung von Dienstleistungen genutzt. Es werden keine Sachanlagen zu Renditezwecken gehalten. Die Abschreibungen erfolgen linear aufgrund der geplanten Nutzungsdauer:

Land	Keine Abschreibungen
Gebäude (Neubau)	50 Jahre
Gebäude (saniert)	30 Jahre
Gebäude (noch nicht saniert)	25 Jahre
Mietereinbauten	10 – 20 Jahre
Brandmeldeanlagen	10 Jahre
Betriebseinrichtungen	5 Jahre
Werkstatteinrichtungen	5 Jahre
Fahrzeuge	5 Jahre
Informatik	3 Jahre

Wertbeeinträchtigung (Impairment)
Die Werthaltigkeit der langfristigen Vermögenswerte wird periodisch einer Beurteilung unterzogen. Liegen Hinweise einer nachhaltigen Wertminderung vor, wird eine Berechnung des realisierbaren Werts durchgeführt (Impairment-Test). Übersteigt der Buchwert den realisierbaren Wert, wird dieser erfolgswirksam durch eine ausserplanmässige Abschreibung korrigiert.

Staatsbeiträge (Subventionen)
Subventions- oder Baubeiträge von Bund oder Kanton für Sachanlagen werden per Datum der Verfügung verbucht.
Subventionen für Mobilien werden passiviert und über die Zweckbindung gemäss Verfügung linear als Ertrag aufgelöst.
Baubeiträge für Immobilien werden passiviert und über höchstens 25 Jahre linear als Ertrag aufgelöst.

Fondskapital
Das Fondskapital ist zum Nominalwert bilanziert.

Verbindlichkeiten und Rückstellungen
Die Verbindlichkeiten sind zum Nominalwert bilanziert. Die Rückstellungen sind auf der Basis eines wahrscheinlichen Mittelabflusses per Ende Berichtsjahr bewertet.

Umsatzlegung
Nicht beitragsberechtigte Angebote: Die Umsätze für erbrachte Dienstleistungen werden mit der Rechnungsstellung erfasst. Diese erfolgt nach Leistungserbringung, spätestens nach Ablauf eines Monats.

Beitragsberechtigte Angebote: Die beitragsberechtigten Angebote werden unterschieden nach kantonalen und ausserkantonalen Klienten.

Kantonale Klienten: Die Mindestversorgertaxen werden unterjährig direkt im Ertrag erfasst. Per Jahresende wird das Restdefizit über die aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungen erfolgswirksam abgegrenzt.

Ausserkantonale Klienten: Unterjährige Vorauszahlungen (Mindestversorgertaxen) werden passiviert. Zum Jahresende bleiben diese bestehen und werden erst verrechnet, wenn die definitive Verfügung vorliegt. Am Jahresende werden die Nettotageskosten pro Klient berechnet und mittels transitorischer Abgrenzung im Ertrag erfasst.

Weitere Offenlegungspflichten gemäss Swiss GAAP FER

Verpfändete Aktiven zur Sicherung eigener Verpflichtungen
Für Grundstücke und Liegenschaften mit einem Netto-Buchwert von 121.0 Mio. Franken (Vorjahr 125.3 Mio. Franken) sind Schuldbriefe im Umfang von 40.0 Mio. Franken eingetragen, die als Sicherheit für die Verpflichtungen gegenüber der Stadt Zürich dienen.

Eventualverbindlichkeiten
Es bestehen keine Eventualverbindlichkeiten.

Gemäss Stiftungsurkunde und Statuten hat die Stadt Zürich das Recht, von der Stiftung die unentgeltliche Rückübertragung von Liegenschaften auf Stadtgebiet zu verlangen, die für die Erfüllung des Stiftungszweckes nicht mehr benötigt werden.

Offenlegung der Vorsorgeverpflichtungen
Die Mitarbeitenden sind bei der Pensionskasse der Stadt Zürich gegen die wirtschaftlichen Folgen von Alter, Tod und Invalidität versichert. Dabei handelt es sich um einen beitragsorientierten Plan, bei welchem Arbeitnehmer und Arbeitgeber feste Beiträge entrichten. Die Pensionskasse der Stadt Zürich weist per Ende Berichtsjahr einen Deckungsgrad von 121.9 Prozent (Vorjahr 117.6 Prozent) aus. Im Berichtsjahr betrug der Vorsorgeaufwand im Personalaufwand 6.3 Mio. Franken (Vorjahr 6.3 Mio. Franken).

Es besteht weder ein wirtschaftlicher Nutzen noch eine wirtschaftliche Verpflichtung gegenüber der Vorsorgeeinrichtung. Darüber hinaus sind keine Arbeitgeberbeitragsreserven vorhanden.

Langfristige Mietverpflichtungen
Die Verpflichtungen der Stiftung zkj aus Mietverträgen per Ende 2021 betragen inkl. Nebenkosten 144'180 Franken monatlich. Die Verpflichtungen aus Mietverträgen mit einer Laufzeit von mehr als 12 Monaten weisen folgende Laufzeiten auf:

CHF 1'000	bis 1 Jahr	2 bis 5 Jahre	über 5 Jahre
Mietverträge mit Laufzeiten über 12 Monate	928	884	0

Offenlegung Vergütungen
Die Entschädigungen an die Stiftungsratsmitglieder inkl. Sozialleistungen betrugen im Berichtsjahr insgesamt 47'765 Franken (Vorjahr 68'616 Franken).
Der Gesamtbetrag aller Vergütungen an die Geschäftsleitungsmitglieder inkl. Sozialleistungen betrug im Berichtsjahr 1'051'415 Franken (Vorjahr 1'031'681 Franken).
Das Honorar für die Revisionsstelle KPMG AG für Revisionsdienstleistungen betrug im Berichtsjahr insgesamt 68'960 Franken (Vorjahr 67'400 Franken).

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag
Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag eingetreten, die eine Anpassung der Buchwerte von Aktiven und Passiven zur Folge hätten oder an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

Anmerkungen zur Bilanz und Betriebsrechnung

1. Flüssige Mittel

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Kasse	286	305	–19	–6%
Postscheck	3'903	3'165	738	23%
Banken	24'736	25'123	–387	–2%
Total	**28'925**	**28'593**	**332**	**1%**

2. Forderungen aus Lieferung und Leistung

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Forderungen gegenüber auftraggebenden Stellen	9'711	10'689	–978	–9%
Forderungen gegenüber Kantonen	8'004	3'227	4'777	148%
Forderungen aus Restdefizitabrechnungen	425	275	150	55%
Wertberichtigung Forderungen aus LuL	–1'606	–2'954	1'348	–46%
Total	**16'534**	**11'237**	**5'297**	**47%**

3. Übrige kurzfristige Forderungen

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Kautionen und Depotgelder	159	161	–3	–2%
Übrige Forderungen	143	89	54	61%
Total	**302**	**250**	**52**	**21%**

4. Vorräte

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Vorräte Brennstoffe	323	193	130	67%
Vorräte Werkstätten	198	203	–6	–3%
Total	**520**	**396**	**124**	**31%**

5. Aktive Rechnungsabgrenzung

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Provisorische Betriebsbeiträge Kantone	12'962	26'704	–13'741	–51%
Diverse	1'658	189	1'469	777%
Total	**14'620**	**26'893**	**–12'273**	**–46%**

6. Finanzanlagen

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Vorauszahlungen	68	86	–18	–21%
Beteiligungen	481	481	0	0%
Total	**549**	**567**	**–18**	**–3%**

7. Sachanlagen

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Anschaffungswerte Immobilien	221'364	218'955	2'409	1%
Anschaffungswerte Mobilien	8'058	7'536	522	7%
Kumulierte Abschreibungen Immobilien	–100'314	–93'680	–6'634	7%
Kumulierte Abschreibungen Mobilien	–6'279	–5'649	–630	11%
Total	**122'829**	**127'163**	**–4'334**	**–3%**

Anlagespiegel Immobilien siehe Seite 37
Anlagespiegel Mobilien siehe Seite 38

8. Immaterielle Anlagen

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Immaterielle Projekte in Arbeit	343	0	343	0%
Anschaffungswerte Software	922	922	0	0%
Kumulierte Abschreibungen Software	–762	–591	–171	29%
Total	**503**	**331**	**172**	**52%**

Anlagespiegel Immaterielle Anlagen siehe Seite 39

9. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1'652	1'582	70	4%
Total	**1'652**	**1'582**	**70**	**–4%**

10. Vorauszahlungen von Kantonen

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Vorauszahlungen Ausserkantonal	19'712	19'006	706	–4%
Vorauszahlungen Standortkantone (ZH / GR)	0	–12	12	100%
Total	**19'712**	**18'995**	**717**	**–4%**

11. Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Kontokorrent Stadt Zürich	9	8	0	2%
Übrige Verbindlichkeiten	330	1'453	–1'123	–77%
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	0	0	0	0%
Total	**339**	**1'461**	**–1'123**	**–77%**

12. Kurzfristige Rückstellungen

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Ferien- und Überzeitguthaben Personal	917	859	58	7%
Übrige kurzfristige Rückstellungen	65	65	0	0%
Total	**982**	**924**	**58**	**6%**

13. Passive Rechnungsabgrenzung

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Provisorische Betriebsbeiträge Kantone	0	6'897	–6'897	–100%
Diverse	691	121	570	470%
Total	**691**	**7'019**	**–6'327**	**–90%**

14. Bedingt rückzahlbare Subventionen

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Erhaltene Subventionen Immobilien	30'881	30'793	88	0%
Erhaltene Subventionen Mobilien	1'239	1'280	–40	–3%
Auflösung Subventionen Immobilien	–9'468	–8'193	–1'275	16%
Auflösung Subventionen Mobilien	–1'025	–997	–29	3%
Total	**21'628**	**22'883**	**–1'256**	**–5%**

15. Gebundenes Kapital

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Rücklagen für zukünftige Projekte	0	789	–789	–100%
Rücklagen für Liegenschaften	2'309	5'092	–2'783	–55%
Total	**2'309**	**5'881**	**–3'572**	**–42%**

16. Bilanzgewinn (+) / -verlust (–)

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Ergebnisvortrag	0	0	0	0%
Jahresergebnis	–2'427	–4'195	1'769	–42%
Total	**–2'427**	**–4'195**	**1'769**	**–42%**

17. Ertrag aus Leistungserbringung

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Versorgertaxen	36'420	35'259	1'161	3%
Versorgertaxen Trägerkanton	2'015	1'899	116	6%
Erträge aus nicht beitragsberechtigten Angeboten	10'047	10'351	–304	–3%
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	20'895	21'930	–1'035	–5%
Betriebsbeiträge andere Kantone	9'046	9'894	–848	–9%
Betriebsbeiträge Bundesamt für Justiz	6'317	5'647	670	12%
Betriebsbeiträge der Städte und Gemeinden	820	1'096	–277	–25%
Debitorenverluste auf Forderungen aus LuL	–25	–41	16	–39%
Veränderung Wertberichtigung auf Forderungen aus LuL	–108	–1'835	1'727	–94%
Total	**85'426**	**84'199**	**1'227**	**1%**

18. Übrige betriebliche Erträge

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Erträge aus Leistungen für Betreute	1'810	1'638	172	11%
Produktionserträge Werkstätten	716	754	–38	–5%
Mietzinserträge	712	672	40	6%
Erträge aus Leistungen an Personal	210	199	11	5%
Erträge aus Leistungen an Dritte	134	249	–115	–46%
Spenden	65	250	–185	–74%
Zuweisung zweckgebundene Fonds	0	118	–118	–100%
Total	**3'648**	**3'880**	**–232**	**–6%**

19. Auflösung bedingt rückzahlbare Subventionen

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Auflösung Subventionen Immobilien	1'275	1'109	166	15%
Auflösung Subventionen Mobilien	79	56	23	41%
Total	**1'354**	**1'165**	**189**	**16%**

20. Waren- und Materialaufwand

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Medizinischer Bedarf	143	179	–35	–20%
Lebensmittel	2'157	2'054	103	5%
Haushalt	645	682	–37	–5%
Lehrlingswerkstätten	520	484	36	7%
Total	**3'466**	**3'399**	**67**	**2%**

21. Personalaufwand

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Löhne	58'823	58'750	72	0%
Honorare für Leistungen Dritter	877	899	–22	–2%
Sozialleistungen	11'583	11'592	–10	0%
Personalnebenaufwand	1'069	771	298	39%
Taggelder aus KTGV, UVG, EO	–1'445	–799	–646	81%
Total	**70'906**	**71'214**	**–308**	**0%**

22. Übriger betrieblicher Aufwand

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Unterhalt und Reparaturen	3'269	3'016	253	8%
Kleinanschaffungen	348	418	–70	–17%
Mietzinsen	1'645	1'786	–141	–8%
Energie und Wasser	943	994	–51	–5%
Betreuung, Schule, Ausbildung	1'274	1'453	–179	–12%
Büro und Verwaltung	1'309	1'297	12	1%
Übriger Sachaufwand	2'335	2'184	151	7%
Verwendung Fonds	0	249	–249	–100%
Total	**11'124**	**11'398**	**–273**	**–2%**

23. Abschreibungen auf Sachanlagen

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Abschreibungen auf Immobilien	6'634	6'655	–20	0%
Abschreibungen auf Mobilien	764	803	–39	–5%
Gewinn / Verlust aus Anlagenabgang	0	19	–19	–100%
Total	**7'399**	**7'477**	**–78**	**–1%**

Anlagespiegel Immobilien siehe Seite37
Anlagespiegel Mobilien siehe Seite 38

24. Abschreibungen auf immaterielle Anlagen

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Abschreibungen auf Software	171	165	6	4%
Total	**171**	**165**	**6**	**4%**

Anlagespiegel immaterielle Anlagen siehe Seite 39

25. Finanzergebnis

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Finanzertrag	6	6	0	2%
Finanzaufwand	155	72	83	115%
Total	**–148**	**–66**	**–82**	**125%**

26. Ausserordentliches Ergebnis

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Ausserordentlicher Ertrag	0	149	–149	–100%
Ausserordentlicher Aufwand	0	1	–1	–100%
Total	**0**	**147**	**–147**	**–100%**

27. Bildung Fonds

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Bildung Zweckbestimmte Fonds	–100	–118	18	–15%
Bildung Schwankungsfonds	0	0	0	0%
Total	**–100**	**–118**	**18**	**–15%**

28. Auflösung Fonds

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Auflösung Zweckbestimmte Fonds	460	249	211	–84%
Auflösung Schwankungsfonds	0	0	0	0%
Total	**460**	**249**	**211**	**84%**

29. Jahresergebnis

CHF 1'000	31.12.2021	31.12.2020	Abweichung	% Abweichung
Jahresergebnis aus nicht beitragsberechtigten Angeboten	–545	–768	223	29%
Jahresergebnis aus beitragsberechtigten Angeboten	0	–14	14	100%
Jahresergebnis aus Immobilien	–1'470	–1'578	108	7%
Jahresergebnis aus periodenfremdem Ertrag	0	–1'385	1'385	100%
Jahresergebnis aus Wertberichtigungen / Risiken	–412	–450	38	9%
Jahresergebnis aus Verkauf Immobilien	0	0	0	0%
Total	**–2'427**	**–4'195**	**1'769**	**42%**

CHF 1'000	1. Januar 2020	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31. Dezember 2020
Anschaffungswerte					
Unbebaute Grundstücke	6'930	0	0	0	6'930
Bebaute Grundstücke	33'989	19	0	0	34'008
Liegenschaften	173'643	786	0	2'546	176'976
Neu- / Umbauten in Arbeit	2'407	1'180	0	–2'546	1'042
Total	**216'970**	**1'986**	**0**	**0**	**218'955**
Kumulierte Abschreibungen					
Unbebaute Grundstücke	0	0	0	0	0
Bebaute Grundstücke	1'753	0	0	0	1'753
Liegenschaften	85'272	6'655	0	0	91'926
Neu- / Umbauten in Arbeit	0	0	0	0	0
Total	**87'025**	**6'655**	**0**	**0**	**93'680**
Total Netto	**129'944**	**–4'669**	**0**	**0**	**125'275**

CHF 1'000	1. Januar 2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31. Dezember 2021
Anschaffungswerte					
Unbebaute Grundstücke	6'930	0	0	0	6'930
Bebaute Grundstücke	34'008	0	0	0	34'008
Liegenschaften	176'976	1'599	0	0	178'575
Neu- / Umbauten in Arbeit	1'042	810	0	0	1'851
Total	**218'955**	**2'409**	**0**	**0**	**221'364**
Kumulierte Abschreibungen					
Unbebaute Grundstücke	0	0	0	0	0
Bebaute Grundstücke	1'753	0	0	0	1'753
Liegenschaften	91'926	6'634	0	0	98'561
Neu- / Umbauten in Arbeit	0	0	0	0	0
Total	**93'680**	**6'634**	**0**	**0**	**100'314**
Total Netto	**125'275**	**–4'226**	**0**	**0**	**121'050**

Anlagespiegel Mobilien

CHF 1'000	1. Januar 2020	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31. Dezember 2020
Anschaffungswerte					
Betriebseinrichtungen	3'444	334	–156	0	3'622
Werkstatteinrichtungen	569	84	0	0	652
Fahrzeuge	1'438	37	–4	0	1'471
Hardware	1'613	178	0	0	1'791
Total	**7'063**	**633**	**–160**	**0**	**7'536**
Kumulierte Abschreibungen					
Betriebseinrichtungen	2'105	438	–137	0	2'406
Werkstatteinrichtungen	415	64	0	0	479
Fahrzeuge	1'090	124	0	0	1'214
Hardware	1'373	177	0	0	1'549
Total	**4'983**	**803**	**–137**	**0**	**5'649**
Total Netto	**2'080**	**–170**	**–23**	**0**	**1'887**

CHF 1'000	1. Januar 2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31. Dezember 2021
Anschaffungswerte					
Betriebseinrichtungen	3'622	316	–8	0	3'930
Werkstatteinrichtungen	652	25	–8	0	670
Fahrzeuge	1'471	169	–104	0	1'536
Hardware	1'791	141	–10	0	1'922
Total	**7'536**	**651**	**–129**	**0**	**8'058**
Kumulierte Abschreibungen					
Betriebseinrichtungen	2'406	393	–8	–10	2'782
Werkstatteinrichtungen	479	73	–8	0	544
Fahrzeuge	1'214	104	–59	–40	1'220
Hardware	1'549	194	–10	0	1'734
Total	**5'649**	**764**	**–84**	**0**	**6'279**
Total Netto	**1'887**	**–113**	**–45**	**0**	**1'779**

Anlagespiegel Immaterielle Anlagen

CHF 1'000	1. Januar 2020	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31. Dezember 2020
Anschaffungswerte					
Software	889	33	0	0	922
Total	**889**	**33**	**0**	**0**	**922**
Kumulierte Abschreibungen					
Software	426	165	0	0	591
Total	**426**	**165**	**0**	**0**	**591**
Total Netto	**463**	**–132**	**0**	**0**	**331**

CHF 1'000	1. Januar 2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31. Dezember 2021
Anschaffungswerte					
Software	922	0	0	0	922
Projekte in Arbeit	0	343	0	0	343
Total	**922**	**343**	**0**	**0**	**1'265**
Kumulierte Abschreibungen					
Software	591	171	0	0	762
Projekte in Arbeit	0	0	0	0	0
Total	**591**	**171**	**0**	**0**	**762**
Total Netto	**331**	**172**	**0**	**0**	**503**

Erläuterungen zur Jahresrechnung der Stiftung Zürcher Kinder- und Jugendheime

Der neue Geschäftsführer der Stiftung zkj ist bereits seit Dezember 2020 in seinem Amt. Weiter konnte die Geschäftsleitung im Verlaufe des Jahres nun wieder definitiv und vollzählig besetzt werden. In der Führung der Stiftung wurde es dadurch wieder ruhiger, was sich in Anbetracht der grossen Herausforderungen und vieler laufender Projekte bereits positiv auswirkt.

Die Rechnungslegung erfolgt nach OR und Swiss GAAP FER. Die Stiftung zkj führt eine Spartenrechnung, welche die Vollkosten in sämtlichen Angeboten ausweist. Diese ist auch die Basis für das Jahresreporting an das Amt für Jugend und Berufsberatung (AJB) sowie an das Volksschulamt des Kantons Zürich (VSA).

Verschiedene Projekte wurden im Jahr 2021 in Angriff genommen, welche aber erst ab dem Rechnungsjahr 2022 wirksam werden. Ein wichtiger Schritt für die Stiftung zkj ist der Beginn der Digitalisierung im Bereich HR. Der erste Teil davon ist der Aufbau einer internen Lohnbuchhaltung per Januar 2022. Bisher wurde diese extern ausgeführt, daher standen der Stiftung zkj keine detaillierten Daten über die Mitarbeiter digital zur Verfügung. Weitere Ausbauschritte werden in den nächsten Jahren folgen.

Eine massive und arbeitsintensive Umstellung bringt die Einführung des neuen Kinder- und Jugendheimgesetzes (KJG) auf den 1. Januar 2022 mit sich. Ausser dem Rosenhügel in Urnäsch und dem Schulinternat Flims sind alle Institutionen der Stiftung direkt davon betroffen. Das KJG bringt viele gesetzliche Anpassungen und damit verbunden auch erhebliche Neuerungen und Änderungen für die betroffenen Amtsstellen sowie die involvierten Personen in der Stiftung mit sich. Die Geschäftsleitung hat zusammen mit den Institutionen die Vernehmlassungen im Winter 2020/2021 durchgearbeitet, dem Stiftungsrat vorgelegt und termingemäss die Stellungnahme dem Kanton per Ende Februar 2021 eingereicht. Seitens Finanzen wurden, anhand mehrerer Workshops, die Auswirkungen auf die Kostenrechnung geprüft und entsprechende Anpassung, wo notwendig, vorgenommen. Die Budgetierung 2022, die im Sommer 2021 stattfand, musste bereits nach neuem Gesetz und der neuen Verordnung, die aber erst im November 2021 durch den Regierungsrat verabschiedet wurde, erfolgen. Schlussendlich konnte der Budgetierungsprozess erfolgreich abgeschlossen werden und die Rahmenvereinbarungen/Jahreskontrakte (mit dem AJB) und die Leistungsvereinbarungen (mit dem VSA) zu Beginn 2022 unterzeichnet werden.

Die Stiftung ist auch im Jahr 2021 weiterhin defizitär. Der Verlust konnte auf 2.4 Mio. Franken reduziert werden (Vorjahr 4.2 Mio.). Die im Herbst 2020 eingesetzten Arbeitsgruppen, welche die Aufgabe hatten, die defizitären Bereiche zu analysieren, konnten erste Erfolge erzielen. Die Immobilienfinanzierung konnte mit dem Kanton vollständig geregelt werden (wirksam ab Rechnungsjahr 2022). Die Überprüfung der defizitären Krippen wurde vorangetrieben, notwendige Massnahmen eruiert und durch den Stiftungsrat beschlossen. Die konkreten Umsetzungen erfolgen im Laufe des Jahres 2022. Die Finanzierung von Sondersettings wurde mit den Auftraggebern neu verhandelt und sind nun kostendeckend.

Die Stiftung zkj steht in finanzieller Hinsicht unter Druck. Das Amt für Jugend und Berufsberatung (AJB) und das Volksschulamt (VSA) werten die Geschäftsstellen- bzw. die ganzen Overheadkosten in der Stiftung insgesamt als zu hoch. Mit dem AJB hat sich die Stiftung zkj über eine vorübergehende, jährliche Kürzung im Umfang von rund 0.25 Mio. Franken geeinigt. Somit ist der Finanzhaushalt seit einigen Jahren nicht mehr ausgeglichen. Die Themenbereiche, die in diesem Zusammenhang sicher geprüft werden müssen, sind die Support/Service-Themen sowie die Managementstrukturen. Dazu wurde unter anderem das Projekt «Transformation zkj» gestartet mit dem Ziel, auf das Jahr 2024 hin effiziente und effektive Führungs- und Supportstrukturen innerhalb der Stiftung zkj zu schaffen und einen ausgeglichenen Finanzhaushalt herzustellen. Die Stiftung zkj ist dazu auch im regelmässigen Austausch mit den Ämtern AJB und VSA.

Die Flüssigen Mittel betrugen per Ende Berichtsjahr 28.9 Mio. Franken (Vorjahr: 28.6 Mio.) und sind somit um 0.3 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Das Zinsumfeld ist immer noch schwierig. Seitens Zürcher Kantonalbank (ZKB) werden der Stiftung zkj Negativzinsen belastet. Durch konsequentes Cash-Management werden diese möglichst minimiert.

Die Stiftung zkj weist für das Geschäftsjahr 2021 ein betriebliches Ergebnis von –2.6 Mio. Franken aus (Vorjahr –4.4 Mio.). Unter Berücksichtigung des Finanz- und Fondsergebnisses liegt das Jahresergebnis bei –2.4 Mio. Franken (Vorjahr: –4.2 Mio.). Somit reduzierte sich der Jahresverlust um 1.8 Mio. Franken gegenüber dem Vorjahr, was vor allem auf einen tieferen Verlust bei den nicht beitragsberechtigten Angeboten (+0.2 Mio. Franken), auf ein besseres Immobilienergebnis (+0.1 Mio. Franken) sowie auf deutlich tiefere Wertberichtigungen (+1.6 Mio. Franken) als im Vorjahr zurückzuführen ist.

Mit 90.8 Mio. Franken hat der Betriebsertrag gegenüber dem Vorjahr um 1.6 Mio. Franken zugenommen (Vorjahr 89.2 Mio.).

Die Erträge aus den Gemeinden des Kantons Zürich (Versorgertaxen) haben gegenüber dem Vorjahr leicht zugenommen (36.4 Mio. Franken gegenüber 35.3 Mio.). Die Auslastung aller beitragsberechtigten Angebote hat von 89.4 % im Jahr 2020 auf 90.0 % im Berichtsjahr zugenommen. In den Schulheimen (Kanton Zürich) ist die Auslastung gegenüber dem Jahr 2020 leicht gesunken (von 93.3 % auf 91.2 %).

Der Betriebsaufwand liegt im Berichtsjahr bei 93.4 Mio. Franken, dies entspricht einer Abnahme um rund 0.3 Mio. Franken oder 0.3 % gegenüber dem Jahr 2020. Treiber sind vor allem tiefere Personalkosten (das Vorjahr enthielt noch Zusatzkosten für Aushilfen infolge Coronavirus, für die Interimsbesetzung der Geschäftsführung und der Leitung HR) sowie etwas tiefere Abschreibungen.

Der Bestand des Delkredere beträgt 1.6 Mio. Franken, dies ist eine Abnahme von 1.3 Mio. Franken gegenüber dem Vorjahr. Im Berichtsjahr wurden neue Netto-Wertberichtigungen im Umfang von 0.4 Mio. Franken vorgenommen.

Die Abschreibungen auf Immobilien sind im Berichtsjahr auf 6.6 Mio. Franken gesunken (Vorjahr 6.7 Mio.). Die Zuschreibungen auf Bau-/Staatsbeiträge sind gegenüber dem Vorjahr von 1.1 Mio. Franken auf 1.3 Mio. Franken angestiegen.

Mit der Einführung der Kostenmiete im Jahr 2017 wurden die Abschreibungsdauern gemäss gültigen und fachlich akzeptierten Standards angepasst. Die daraus folgende Mietzinserhöhung wird nun nach mehreren Verhandlungsrunden von der Bildungsdirektion des Kantons Zürich auf das Jahr 2022 akzeptiert. Für das Jahr 2021 gelten noch die bisherigen durch den Kanton Zürich akzeptierten Mieten. Für das Jahr 2021 beträgt die Differenz zwischen der Kostenmiete und den akzeptierten Mieten 1.85 Mio. Franken. Im Berichtsjahr wurden 2.6 Mio. Franken in das Immobilienportfolio investiert (ohne Unterhalt und Reparaturen). Aktivierungen von fertiggestellten Bauvorhaben erfolgten im Berichtsjahr in der Höhe von 1.6 Mio. Franken.

Für Mobilien wurden im Berichtsjahr 0.7 Mio. Franken investiert (Vorjahr 0.6 Mio.). Dabei handelt es sich vor allem um Ersatz von Betriebseinrichtungen, IT-Hardware/Software und Fahrzeuge.

Die beitragsberechtigten Angebote verfügten im Berichtsjahr über 491 Plätze. Mit 158'706 Aufenthaltstagen (Vorjahr 156'431) verzeichnete die Belegung im Berichtsjahr eine leichte Zunahme. Die nicht beitragsberechtigten Angebote weisen einen Verlust von 0.54 Mio. Franken (Vorjahr 0.75 Mio.) auf. Um das Stiftungskapital auf längere Sicht nicht weiter zu belasten, wird angestrebt, dass diese Angebote in den nächsten Jahren kostendeckend sein müssen. Verschiedene Massnahmen sind bereits eingeleitet.

Der Personalbestand belief sich per 31. Dezember 2021 auf 632 Vollzeitstellen (Vorjahr 642). Die Anzahl der Mitarbeitenden betrug per 31. Dezember 892 Mitarbeitende (Vorjahr 881). Der Personalaufwand ist um 0.3 Mio. Franken tiefer (70.9 Mio. zu 71.2 Mio. im Vorjahr). Es gab keinen Teuerungsausgleich per 01.01.2021 und für die Lohnrunde inkl. Einmalzahlungen wurde 0.6 % der Lohnsumme gewährt (Aufwand 0.4 Mio. Franken).

Roger Lörtscher
Leiter Finanzen & ICT

Bericht der Revisionsstelle an den Stiftungsrat der Stiftung Zürcher Kinder- und Jugendheime, Zürich

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Stiftung Zürcher Kinder- und Jugendheime, bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang, für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Stiftungsrates

Der Stiftungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Stiftungsrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, so weit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben.

Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Stiftungsrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

KPMG AG

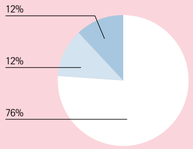
Reto Kaufmann
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Luca Primerano

Zürich, 8. April 2022

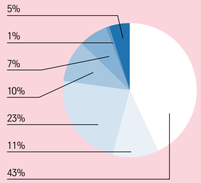
CHF 1'000	Altenhof	Burghof	Dialogweg	DSW	Eichbühl	Fennergut	Gfellergut	Heimgarten	Heizenholz	Intermezzo	Obstgarten	Riesbach	Ringlikon	Rosenhügel	Rötel	Schulinternat Aathal	Schulinternat Flims	Schulinternat Redlikon	Vertigo	WG Sternen
Betriebsrechnung 2021																				
Personalaufwand																				
Saläraufwand	679	5'023	1'199	1'691	739	1'693	4'436	4'278	6'509	2'036	2'082	2'673	4'429	2'930	3'194	4'040	1'502	3'155	2'370	678
Sozialleistungen	143	1'028	211	348	133	307	910	873	1'284	433	405	526	945	607	646	806	293	638	472	137
Personalnebenaufwand	1	120	–7	86	10	-13	146	51	278	104	54	38	158	90	54	75	91	152	42	16
Total Personalaufwand	**823**	**6'171**	**1'403**	**2'125**	**882**	**1'987**	**5'492**	**5'203**	**8'072**	**2'573**	**2'541**	**3'237**	**5'533**	**3'627**	**3'894**	**4'921**	**1'886**	**3'945**	**2'884**	**831**
Sachaufwand																				
Medizinischer Bedarf	1	51	1	18	1	3	9	5	4	4	3	4	6	7	5	8	1	8	2	1
Lebensmittel	38	185	74	56	36	118	163	120	408	77	89	98	132	74	96	127	51	100	82	27
Haushalt	26	60	9	24	4	14	35	40	96	47	21	19	22	15	42	47	18	31	71	4
Unterhalt und Reparaturen	44	516	60	89	42	165	313	246	380	98	131	155	347	128	176	309	98	318	132	26
Aufwand für Anlagenutzung	67	423	178	214	95	139	570	409	784	414	465	192	414	222	257	411	107	205	253	23
Energie und Wasser	21	134	19	24	7	22	48	51	119	18	62	39	55	58	32	72	24	62	45	10
Betreuung, Schule, Ausbildung	9	244	51	21	15	45	223	105	44	23	19	40	117	52	14	165	33	95	15	3
Büro und Verwaltung	52	369	99	118	57	132	318	283	482	148	144	190	329	196	241	283	111	236	167	49
Aufwand Werkstätten	0	291	0	0	0	0	124	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	106	0
Übriger Sachaufwand	50	120	71	31	22	77	460	65	311	158	213	55	131	56	46	72	67	102	102	32
Total Sachaufwand	**307**	**2'394**	**561**	**595**	**280**	**716**	**2'261**	**1'325**	**2'628**	**987**	**1'146**	**791**	**1'552**	**809**	**910**	**1'495**	**511**	**1'156**	**975**	**176**
Ertrag																				
Erträge einweisende Stellen	615	2'604	1'374	619	592	1'192	3'901	3'243	4'854	1'876	1'629	1'789	3'092	4'398	0	2'851	210	2'170	1'104	600
Erträge nicht beitragsberechtigte Angebote	46	205	63	21	18	434	631	27	1'655	432	1'310	38	138	12	4'808	535	9	39	1'980	30
Erträge aus Produktion und Dienstleistungen	0	233	0	0	0	0	141	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	404	0
Übrige Erträge	1	66	1	23	–1	15	22	36	83	11	22	8	49	27	26	39	10	54	85	1
Beiträge Trägerkanton	183	1'541	254	678	259	642	1'648	2'020	2'577	1'209	404	1'466	2'411	0	0	1'909	2'007	1'613	277	101
Beiträge übrige Kantone	114	2'857	0	991	127	119	562	1'204	100	0	–14	231	857	0	0	674	162	952	0	108
Bundesbeiträge	166	1'043	273	389	166	263	737	0	1'071	0	316	495	546	0	0	410	0	273	0	166
Total Ertrag	**1'125**	**8'550**	**1'965**	**2'720**	**1'162**	**2'666**	**7'642**	**6'530**	**10'340**	**3'528**	**3'667**	**4'029**	**7'093**	**4'437**	**4'834**	**6'418**	**2'398**	**5'102**	**3'850**	**1'007**
Operatives Ergebnis	**–5**	**–16**	**0**	**1**	**0**	**–37**	**–112**	**2**	**-360**	**–32**	**–20**	**1**	**8**	**1**	**30**	**1**	**1**	**1**	**–10**	**0**
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betriebsergebnis	**–5**	**–16**	**0**	**1**	**0**	**–37**	**–112**	**2**	**-360**	**–32**	**–20**	**1**	**8**	**1**	**30**	**1**	**1**	**1**	**–10**	**0**
Belegung																				
Total Aufenthaltstage	2'872	12'151	5'607	2'186	2'776	5'183	15'669	13'233	21'128	12'328	6'446	5'601	12'454	7'010	0	12'923	6'106	10'018	2'754	2'634
Total Belegung in %	99.7%	84.4%	97.3%	67.5%	96.4%	96.0%	87.1%	91.9%	86.3%	90.1%	89.5%	77.8%	96.1%	102.5%	0.0%	89.7%	104.6%	87.0%	95.6%	91.5%

Kostenstruktur



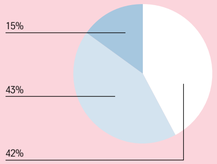
- Personalaufwand
- Liegenschaftenaufwand
- Übriger Sachaufwand

Finanzierung



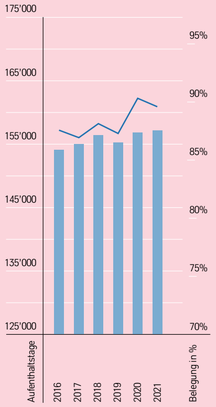
- Versorgertaxen
- Erträge aus nicht beitragsberechtigten Angeboten
- Betriebsbeiträge Kanton Zürich
- Betriebsbeiträge andere Kantone
- Betriebsbeiträge Bundesamt für Justiz
- Betriebsbeiträge Städte und Gemeinden
- Weitere Erträge

Herkunft der betreuten Kinder und Jugendlichen



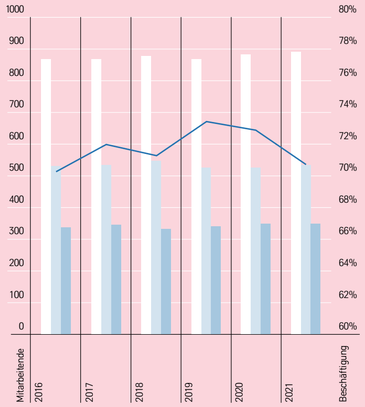
- Stadt Zürich
- Kanton Zürich (ohne Stadt Zürich)
- Übrige Kantone

Belegung beitragsberechtigte Angebote



- Aufenthaltstage
- Belegung in Prozent

Personalbestand



- Mitarbeitende
- Frauen
- Männer
- ∅ Beschäftigungsgrad in Prozent

Spenden 2021

Wir danken allen Spenderinnen und Spendern ganz herzlich für ihr Engagement zugunsten der Kinder und Jugendlichen. Sie ermöglichen immer wieder Projekte und Aktivitäten, die sonst Wünsche bleiben müssten.

A. Weidmann Fürsorge-Stiftung, Thalwil
Broger Stiftung, Vaduz
Conlon Paul Martin, Wetzikon
Corymbo, Zürich
Evang.-ref. Kirchgemeinde Embrach
FICE Schweiz, Adliswil
Furter-Rengel Susanne, Uitikon
Gajdosova Alena, Giswil
Gemeinde Horgen
Gerber Mark, Embrach
Grauwiler A. und S., Zürich
Hersberger Martin, Küsnacht
Kirchgemeinde Erlenbach
Kurt Zuber AG, Küsnacht
Laternser Waser GmbH, Wallisellen
Leddy Susan Caroline, Rüschlikon
Locher AG, Zürich
Röder Giovanni Canetta
Rudolf Steiner Schule Luzern, Ebikon
Spende 8.4 GmbH, Birrwil
St. Nikolaus, Küsnacht
Strässle Gil
Van de Langenberg Rob
Zürcher Kantonalbank, Zürich

Stiftungszweck

Unter dem Namen «Stiftung Zürcher Kinder- und Jugendheime» besteht im Sinne von Art. 80 ff. ZGB eine gemeinnützige Stiftung mit Sitz in Zürich.

Die Stiftung zkj bezweckt die Weiterführung der bisher von der Stadt Zürich geführten Kinder- und Jugendheime. Sie führt ein differenziertes und qualitativ hochstehendes Angebot von ambulanten, stationären und teilstationären sozial- und sonderpädagogischen Einrichtungen. Sie verfolgt das Ziel, junge Menschen mit beeinträchtigten Entwicklungschancen, insbesondere aus Stadt und Kanton Zürich, auf dem Weg in ein sinnvolles und selbstständiges Leben zu unterstützen und namentlich auf das Berufsleben vorzubereiten.

Die Stiftung zkj kann weitere Einrichtungen aufbauen, übernehmen und betreiben oder Einrichtungen, die zur Erfüllung des Stiftungszweckes nicht mehr benötigt werden, aufheben.

Anzahl Plätze (Stand 31. Dezember 2021)

Schulheime	150
Wohnheime	122
Jugendheime & Beobachtungsstationen	70
Krisenintervention stationär	20
Durchgangsstation	9
Mutter & Kind Wohnagogik	6
Jugendwohnungen	51
Tagesbetreuung FEST	21
Krippenplätze	90
Tagessonderschulen	62
Privatschule	8
Berufsvorbereitung	14
Berufsausbildung	43
Beratung	>250 Familien

Stiftungsrat

Gerold Lauber, lic. iur.[1]
alt Stadtrat, Stadt Zürich, Präsident

Susanna Rusca Speck[1]
alt Kantonsrätin, Zürich, Vizepräsidentin

Daniela Bellmont
Schulleiterin 15plusSHS, Stadt Zürich

Susann Birrer, lic. phil.[1]
Chefin Infostelle Stadtpolizei Zürich

Karin Fehr Thoma
Soziologin, Stadträtin Uster

Barbara Fotsch
Schulpräsidentin Zürich, Schwamendingen

Christopher Oechsle
Locher AG, Zürich
Mitinhaber und VR-Präsident Locher AG

Marcel Riesen-Kupper, lic. iur.[1]
Leitender Oberjugendanwalt, Winterthur

Mirjam Schlup
Direktorin Soziale Dienste Stadt Zürich

Jürg Schoch, Prof. Dr.
ehem. Direktor Unterstrass edu, Zürich

Beat Sigg
Delegierter des Verwaltungsrates der Victoria-Jungfrau Collection AG, Zürich

Verena Steiger
Leiterin Personelles / Ausbildung, Genossenschaft Migros Zürich

[1]Mitglied Stiftungsratsausschuss mit Kollektivunterschrift zu zweien

Geschäftsleitung

Andreas Hurter
Geschäftsführer

Dr. phil. Regula Enderlin
Leiterin Schulische Angebote

Caroline Gürber
Leiterin Personal
(seit 14.6.2021)

Stefan Hürlimann
Leiter Personal a. i.
(bis 30.6.2021)

Roger Lörtscher
Leiter Finanzen & ICT

Benjamin Wäfler
Leiter Immobilien

Institutionen in der Stadt Zürich

Altenhof
Sozialpädagogische Wohngruppe
für junge Frauen
Altenhofstrasse 51, 8008 Zürich
044 422 10 00
www.altenhof.ch
Leitung: Suzanne Coendet
Gesamtleitung: Regula Grob
(Altenhof / Obstgarten / WG Sternen)

Dialogweg
Sozialpädagogische Wohngruppen
für Kinder und Jugendliche
Dialogweg 2 + 6, 8050 Zürich
044 251 39 93
www.dialogweg.ch
Gesamtleitung: Richard Herger
(Dialogweg / Eichbühl / Fennergut)

Eichbühl
Polyvalente Sozialpädagogik für Kinder
und Jugendliche
Eichbühlstrasse 15, 8004 Zürich
044 385 59 60
www.eichbühl.ch
Gesamtleitung: Richard Herger
(Dialogweg / Eichbühl / Fennergut)

Gfellergut
Sozialpädagogisches Zentrum
Stettbachstrasse 300, 8051 Zürich
043 299 33 33
www.gfellergut.ch
Gesamtleitung: Rolf Tobler

Heizenholz
Wohn- und Tageszentrum
Regensdorferstrasse 200, 8049 Zürich
044 344 36 36
www.heizenholz.ch
Gesamtleitung: Antoinette Haug

Intermezzo
Tagessonderschule
Leutschenbachstrasse 71, 8050 Zürich
044 305 80 30
www.intermezzo.tagessonderschule.ch
Gesamtleitung: Kathrin Reinke

Obstgarten
Sozialpädagogik für Jugendliche
und junge Erwachsene
Rötelstrasse 53, 8037 Zürich
044 368 50 60
www.obstgarten.org
Gesamtleitung: Regula Grob
(Altenhof / Obstgarten / WG Sternen)

Riesbach
Krisenintervention für Kinder und Jugendliche
Neumünsterallee 16, 8008 Zürich
Gesamtleitung: Beni Kuhn

Rötel
Sozialpädagogik für Familien und Jugendliche
Rötelstrasse 53, 8037 Zürich
044 368 55 11
www.roetel.ch
Co-Leitung: Alain Morand
Co-Leitung: Laura Widmer

Vertigo
Schule und Ausbildung
Bändlistrasse 86, 8064 Zürich
044 435 10 60
www.vert.igo.ch
Gesamtleitung: Martin Guerra

Institutionen im Kanton Zürich

Burghof
Pestalozzi-Jugendstätte
Burghofstrasse 24, 8157 Dielsdorf
044 854 84 84
www.burghof.org
Gesamtleitung: Carmelo Campanello

DSW
Durchgangsstation Winterthur
Tösstalstrasse 48, 8400 Winterthur
052 213 22 22
www.dsw.ch
Gesamtleitung: Wolfgang Schmidt

Fennergut
Kinder- und Jugendheim, Kinderkrippe
Goldbacherstrasse 16, 8700 Küsnacht
043 266 70 10
www.fennergut.ch
Gesamtleitung: Richard Herger
(Dialogweg / Eichbühl / Fennergut)

Heimgarten
Schulinternat
Rischbergstrasse 5, 8180 Bülach
044 872 30 60
www.heimgarten.ch
Gesamtleitung: Thomas Wild

Ringlikon
Schulinternat
Uetlibergstrasse 45, 8142 Uitikon-Waldegg
044 405 25 25
www.ringlikon.ch
Gesamtleitung: Marlen de Lorijn

Schulinternat Aathal
Sackrain 5, 8607 Aathal-Seegräben
044 933 63 63
www.schulinternat-aathal.ch
Gesamtleitung: Sandra Wolfer a.i.

Schulinternat Redlikon
Oberredlikonerstrasse 2, 8712 Stäfa
044 928 22 22
www.schulinternat-redlikon.ch
Gesamtleitung: Rita Zbinden

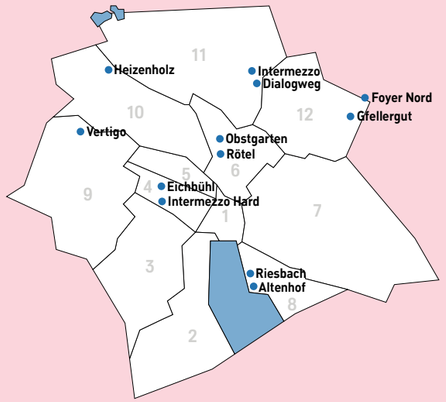
WG Sternen
Sozialpädagogische Wohngruppe
Seestrasse 565, 8706 Meilen
044 923 00 18
www.wgsternen.ch
Leitung: Paola Sansone
Gesamtleitung: Regula Grob
(Altenhof / Obstgarten / WG Sternen)

Institutionen in der übrigen Schweiz

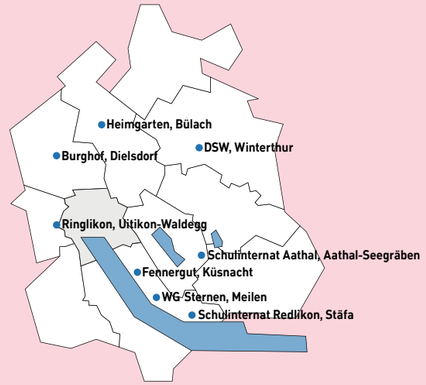
Rosenhügel
Heilpädagogisches Schulinternat
Tüfenbergstrasse 24, 9107 Urnäsch
071 365 68 18
www.rosenhuegel.ch
Gesamtleitung: Daniele Lenzo

Schulinternat Flims
Via Sorts Sut 16, 7018 Flims
081 911 12 69
www.schulinternatflims.ch
Gesamtleitung: Gabriela Scherer-Hug

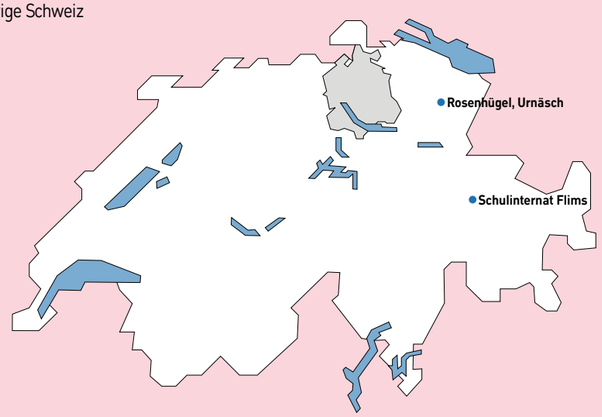
Stadt Zürich



Kanton Zürich



Übrige Schweiz



Impressum

Herausgeberin
Stiftung Zürcher Kinder- und Jugendheime

Mitarbeit und Redaktion
Daniela Hotz, Dr. Regula Enderlin

Fotos
Bernd Grundmann
www.berndgrundmann.com

Konzept und Gestaltung
Girardin Creative Consulting, Zürich
Michel Girardin, Helena Hasler, Sacha Singh
www.girardin.ch

Druckvorstufe
Mediaviso AG, Zürich
www.mediaviso.ch

Druck
Medienwerkstatt AG, Sulgen
www.medienwerkstatt-ag.ch

Dank
Wir möchten uns herzlich bei Viola, David, Leyla und Tamara für die Mitarbeit an den Fotoshootings bedanken.