Zahlen, Daten, Fakten.

16 Bilanz

17 Betriebsrechnung

18 Geldflussrechnung

19 Rechnung über die Veränderung des Organisationskapitals

20 Rechnung über die Veränderung des Fondskapitals: Zweckbestimmte Fonds

20 Rechnung über die Veränderung des Fondskapitals: Schwankungsfonds

21 Anhang zur Jahresrechnung

23 Anmerkungen zur Bilanz und Betriebsrechnung

27 Anlagespiegel Immobilien

28 Anlagespiegel Mobilien

29 Anlagespiegel Immaterielle Anlagen

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

31 Erläuterungen zur Jahresrechnung der Stiftung Zürcher Kinder- und Jugendheime

32 Jahresrechnungen der Institutionen

35 Kennzahlen/Statistiken

36 Spenden

37 Kurzporträt der Stiftung zkj Stiftungszweck, Stiftungsrat und Geschäftsleitung

38 Institutionen

40 Impressum

Bilanz

Aktiven CHF 1'000	Anhang Ziffer	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung	% Abweichung
Umlaufvermögen					
Flüssige Mittel	1	24'786	38'010	–13'224	–35%
Forderungen aus Lieferung und Leistung	2	10'930	10'836	94	1%
Übrige kurzfristige Forderungen	3	719	287	432	150%
Vorräte	4	495	515	–20	–4%
Aktive Rechnungsabgrenzung	5	25'681	29'340	–3'659	–12%
Total Umlaufvermögen		**62'611**	**78'987**	**–16'376**	**–21%**
Anlagevermögen					
Finanzanlagen	6	663	670	–7	–1%
Sachanlagen	7	132'024	136'999	–4'975	–4%
Immaterielle Anlagen	8	463	44	419	959%
Total Anlagevermögen		**133'151**	**137'712**	**–4'562**	**–3%**
Total Aktiven		**195'761**	**216'700**	**–20'938**	**–10%**

Passiven CHF 1'000	Anhang Ziffer	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung	% Abweichung
Kurzfristiges Fremdkapital					
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	9	1'698	3'019	–1'321	–44%
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	10	0	1'040	–1'040	–100%
Vorauszahlungen von Kantonen	11	18'110	22'461	–4'352	–19%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	12	1'299	2'718	–1'420	–52%
Kurzfristige Rückstellungen	13	1'255	1'217	38	3%
Passive Rechnungsabgrenzung	14	4'566	775	3'791	489%
Total Kurzfristiges Fremdkapital		**26'928**	**31'231**	**–4'303**	**–14%**
Langfristiges Fremdkapital					
Bedingt rückzahlbare Subventionen	15	21'940	18'763	3'177	17%
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	16	0	16'640	–16'640	–100%
Total Langfristiges Fremdkapital		**21'940**	**35'403**	**–13'463**	**–38%**
Fremdkapital		**48'868**	**66'635**	**–17'766**	**–27%**
Fondskapital					
Schwankungsfonds		936	936	0	0%
Zweckbestimmte Fonds		4'718	4'802	–85	–2%
Total Fondskapital		**5'654**	**5'738**	**–85**	**–1%**
Fremdkapital inkl. Fondskapital		**54'522**	**72'373**	**–17'851**	**–25%**
Organisationskapital					
Grundkapital		134'735	134'735	0	0%
Gebundenes Kapital	17	8'053	7'946	107	1%
Freies Kapital		1'539	6'498	–4'959	–76%
Bilanzgewinn (+)/-verlust (–)	18	–3'087	–4'852	1'765	–36%
Total Organisationskapital		**141'240**	**144'327**	**–3'087**	**–2%**
Total Passiven		**195'761**	**216'700**	**–20'938**	**–10%**

CHF 1'000	Anhang Ziffer	2019	2018	Abweichung	% Abweichung
Ertrag aus Leistungserbringung	19	83'458	80'922	2'536	3%
Übrige betriebliche Erträge	20	4'099	4'091	8	0%
Auflösung bedingt rückzahlbare Subventionen	21	1'054	910	143	16%
Total Betriebsertrag		**88'611**	**85'924**	**2'687**	**3%**
Waren- und Materialaufwand	22	3'252	3'244	8	0%
Personalaufwand	23	68'434	67'474	960	1%
Übriger betrieblicher Aufwand	24	12'885	13'030	–146	–1%
Abschreibungen Sachanlagen	25	7'281	6'817	464	7%
Abschreibungen Immaterielle Anlagen	26	35	14	21	150%
Total Betriebsaufwand		**91'887**	**90'580**	**1'307**	**1%**
Betriebliches Ergebnis		**–3'276**	**–4'656**	**1'380**	**–30%**
Finanzertrag	27	147	6	141	2254%
Finanzaufwand	27	159	369	–210	–57%
Total Finanzergebnis		**–12**	**–363**	**351**	**97%**
Ausserordentlicher Ertrag	28	116	34	82	243%
Total ausserordentliches Ergebnis		**116**	**34**	**82**	**243%**
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		**–3'172**	**–4'985**	**1'813**	**–36%**
Bildung Fonds	29	–172	–293	121	–41%
Auflösung Fonds	30	257	426	–169	–40%
Total Fondsergebnis		**85**	**133**	**–48**	**–36%**
Jahresergebnis	31	**–3'087**	**–4'852**	**1'765**	**–36%**

Geldflussrechnung

CHF 1'000	2019	2018	Abweichung	% Abweichung
Jahresergebnis	**–3'087**	**–4'852**	**1'765**	**–36%**
Veränderung Fondskapital	–85	–133	48	36%
Abschreibungen Sachanlagen	7'281	6'817	464	7%
Abschreibungen Immaterielle Werte	35	14	21	150%
Sonstige fondsunwirksame Aufwände und Erträge	0	0	0	0%
Veränderung Forderungen aus Lieferung und Leistung	–94	8'950	–9'044	–101%
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	–432	–15	–417	2861%
Veränderung Vorräte	20	–24	44	–181%
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	3'659	–9'035	12'694	140%
Auflösung bedingt rückzahlbare Subventionen	–1'054	–910	–143	16%
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	–1'321	–1'311	–10	–1%
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	–1'420	846	–2'266	–268%
Veränderung Vorauszahlung von Kantonen	–4'352	–1'048	–3'304	315%
Gewinn aus Abgängen des Anlagevermögens	–116	0	–116	100%
Veränderung kurzfristige Rückstellungen	38	137	–98	–72%
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	3'791	24	3'767	15576%
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	**2'864**	**–541**	**3'405**	**–629%**
Investitionen in Immobilien	–2'497	–7'643	5'146	67%
Desinvestitionen aus Immobilien	1'069	0	1'069	100%
Investitionen in Mobile Sachanlagen	–830	–1'103	273	25%
Desinvestitionen aus Mobilen Sachanlagen	67	0	67	100%
Investitionen in Immaterielle Anlagen	–455	–37	–417	–1114%
Veränderung Finanzanlagen	7	–169	176	104%
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	**–2'638**	**–8'952**	**6'315**	**71%**
Erhalt bedingt rückzahlbare Subventionen	4'230	3'401	829	24%
Veränderung kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	–1'040	0	–1'040	–100%
Rückzahlung von langfristigen Finanzverbindlichkeiten	–16'640	–1'040	–15'600	1500%
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**–13'450**	**2'361**	**–15'811**	**–670%**
Veränderung flüssige Mittel	**–13'224**	**–7'133**	**–6'091**	**85%**
Nachweis:				
Bestand flüssige Mittel 1. Januar	38'010	45'143	–7'133	–16%
Bestand flüssige Mittel 31. Dezember	24'786	38'010	–13'224	–35%
Veränderung flüssige Mittel	**–13'224**	**–7'133**	**–6'090**	**85%**

Rechnung über die Veränderung des Organisationskapitals

CHF 1'000	Grund-kapital	Gebundenes Kapital	Freies Kapital	Jahres-ergebnis	Total Organisations-kapital
1. Januar 2018	**134'735**	**11'030**	**6'735**	**–3'167**	**149'334**
Gewinnverwendung Vorjahr					
Ergebnis aus nicht beitragsberechtigten Angeboten	0	0	–326	326	0
Ergebnis aus beitragsberechtigten Angeboten	0	0	–211	211	0
Ergebnis aus Immobilien	0	–2'930	0	2'930	0
Ergebnis aus Verwendung Schwankungsfonds	0	0	0	0	0
Ergebnis aus Wertberichtigungen / Risiken	0	0	300	–300	0
Jahresergebnis Berichtsjahr					
Ergebnis aus nicht beitragsberechtigten Angeboten	0	0	0	–646	–646
Ergebnis aus beitragsberechtigten Angeboten	0	0	0	0	0
Ergebnis aus Immobilien	0	0	0	107	107
Ergebnis aus periodenfremdem Ertrag	0	0	0	34	34
Ergebnis aus Wertberichtigungen / Risiken	0	0	0	–4'347	–4'347
Entnahme für Mieterausbau Vertigo	0	–155	0	0	–155
31. Dezember 2018	**134'735**	**7'946**	**6'498**	**–4'852**	**144'327**

CHF 1'000	Grund-kapital	Gebundenes Kapital	Freies Kapital	Jahres-ergebnis	Total Organisations-kapital
1. Januar 2019	**134'735**	**7'946**	**6'498**	**–4'852**	**144'327**
Gewinnverwendung Vorjahr					
Ergebnis aus nicht beitragsberechtigten Angeboten	0	0	–646	646	0
Ergebnis aus periodenfremdem Ertrag	0	0	34	–34	0
Ergebnis aus Immobilien	0	107	0	–107	0
Ergebnis aus Verwendung Schwankungsfonds	0	0	0	0	0
Ergebnis aus Wertberichtigungen / Risiken	0	0	–4'347	4'347	0
Jahresergebnis Berichtsjahr					
Ergebnis aus nicht beitragsberechtigten Angeboten	0	0	0	–544	–544
Ergebnis aus beitragsberechtigten Angeboten	0	0	0	0	0
Ergebnis aus Immobilien	0	0	0	–2'081	–2'081
Ergebnis aus periodenfremdem Ertrag	0	0	0	–579	–579
Ergebnis aus Wertberichtigungen / Risiken	0	0	0	0	0
Ergebnis aus Verkauf Immobilien	0	0	0	116	116
31. Dezember 2019	**134'735**	**8'053**	**1'538**	**–3'087**	**141'240**

Rechnung über die Veränderung des Fondskapitals: Zweckbestimmte Fonds

CHF 1'000	1. Januar 2018	Bildung	Auflösung	31. Dezember 2018
Liegenschaft Fennergut (Baurecht)	2'516	0	–150	2'366
Fonds Projekt Nachbetreuung	40	156	–65	131
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	230	0	–13	217
Fonds Vertigo	120	30	–150	0
Spendenfonds Heime	515	107	–48	574
Total	**4'936**	**293**	**–426**	**4'802**

CHF 1'000	1. Januar 2019	Bildung	Auflösung	31. Dezember 2019
Liegenschaft Fennergut (Baurecht)	2'366	0	–150	2'216
Fonds Projekt Nachbetreuung	131	26	–69	87
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
Fonds Vertigo	0	0	0	0
Spendenfonds Heime	574	146	–38	683
Total	**4'802**	**172**	**–257**	**4'717**

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 2019 gemäss dem jeweiligen Zweck.

Rechnung über die Veränderung des Fondskapitals: Schwankungsfonds

CHF 1'000	1. Januar 2018	Bildung	Auflösung	31. Dezember 2018
Rosenhügel, Kanton AR	936	0	0	936
Total	**936**	**0**	**0**	**936**

CHF 1'000	1. Januar 2019	Bildung	Auflösung	31. Dezember 2019
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;
– 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 der Geschäftsführerin Frau Tessa Müller.

Der Personalbestand betrug per Ende Berichtsjahr 872 Mitarbeitende bzw. 640 Vollzeitstellen (Vorjahr 878 Mitarbeitende bzw. 626 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 «True and fair view»-Prinzipien 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 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 Aufenthaltstage und Verrechnung der 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 129.9 Mio. Franken (Vorjahr 134.9 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 116.3 Prozent (Vorjahr 114.6 Prozent) aus. Im Berichtsjahr betrug der Vorsorgeaufwand im Personalaufwand 5.6 Mio. Franken (Vorjahr: 5.6 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 2019 betragen inkl. Nebenkosten 179'579 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 – 5 Jahre	über 5 Jahre
Mietverträge mit Laufzeiten über 12 Monate	1'197	3'092	1'493

Offenlegung Vergütungen
Die Entschädigungen an die Stiftungsratsmitglieder inkl. Sozialleistungen betrugen im Berichtsjahr insgesamt 78'896 Franken (Vorjahr 89'089 Franken).
Der Gesamtbetrag aller Vergütungen an die Geschäftsleitungsmitglieder inkl. Sozialleistungen betrug im Berichtsjahr 731'972 Franken (Vorjahr 719'906 Franken).
Das Honorar für die Revisionsstelle KPMG AG für Revisionsdienstleistungen betrug im Berichtsjahr insgesamt 76'831 Franken (Vorjahr 76'831 Franken).

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag
Es sind keine Ereignisse zwischen dem 31. Dezember 2019 und dem Datum der Genehmigung der vorliegenden Jahresrechnung eingetreten, welche eine Anpassung der Buchwerte von Aktiven und Passiven der Stiftung Zürcher Kinder- und Jugendheime per 31. Dezember 2019 zur Folge hätten oder an dieser Stelle offengelegt werden müssten. Der Ausbruch des COVID-19 hat ebenfalls keine Auswirkungen auf die Buchwerte von Aktiven und Passiven der Jahresrechnung 2019. Die Organisation sieht aktuell auch keine Gefährdung der Unternehmensfortführung.
Es ist aber absehbar, dass aufgrund der durch COVID-19 aktuell anspruchsvollen Situation Mehrkosten vor allem im Personalbereich verursacht werden, dessen Finanzierung noch nicht geklärt ist.

Anmerkungen zur Bilanz und Betriebsrechnung

1. Flüssige Mittel

CHF 1'000	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung	% Abweichung
Kasse	255	321	–66	–21%
Postscheck	13'848	31'591	–17'743	–56%
Banken	10'683	6'097	4'586	75%
Total	**24'786**	**38'010**	**–13'224**	**–35%**

2. Forderungen aus Lieferung und Leistung

CHF 1'000	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung	% Abweichung
Forderungen gegenüber auftraggebenden Stellen	11'085	11'370	–285	–3%
Forderungen gegenüber Kantonen	1'330	2'050	–720	–35%
Forderungen aus Restdefizitabrechnungen KTZH	274	283	–9	–3%
Wertberichtigung Forderungen aus LuL	–1'759	–2'867	1'108	–39%
Total	**10'930**	**10'836**	**94**	**1%**

3. Übrige kurzfristige Forderungen

CHF 1'000	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung	% Abweichung
Kautionen und Depotgelder	218	225	–7	–3%
Übrige Forderungen	501	62	439	713%
Total	**719**	**287**	**432**	**150%**

4. Vorräte

CHF 1'000	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung	% Abweichung
Vorräte Brennstoffe	254	287	–33	–12%
Vorräte Werkstätten	241	228	13	6%
Total	**495**	**515**	**–20**	**–4%**

5. Aktive Rechnungsabgrenzung

CHF 1'000	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung	% Abweichung
Provisorische Betriebsbeiträge Kantone	25'574	28'918	–3'344	–12%
Provisorische Beiträge Gemeinden für Krippen und Ateliers	0	68	–68	–100%
Diverse	108	355	–247	–70%
Total	**25'681**	**29'340**	**–3'659**	**–12%**

Die aktiven Rechnungsabgrenzungen sind gegenüber dem Vorjahr deutlich tiefer: Es handelt sich vor allem um im Vorjahr abgegrenzte Kantonsbeiträge, welche nun eingetroffen sind.

6. Finanzanlagen

CHF 1'000	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung	% Abweichung
Vorauszahlungen	182	189	–7	–3%
Beteiligungen	481	481	0	0%
Total	**663**	**670**	**–7**	**–1%**

7. Sachanlagen

CHF 1'000	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung	% Abweichung
Anschaffungswerte Immobilien	216'970	216'108	862	0%
Anschaffungswerte Mobilien	7'063	6'499	564	9%
Kumulierte Abschreibungen Immobilien	–87'025	–81'195	–5'831	7%
Kumulierte Abschreibungen Mobilien	–4'983	–4'413	–569	13%
Total	**132'024**	**136'999**	**–4'975**	**–4%**

Anlagespiegel Immobilien siehe Seite 27
Anlagespiegel Mobilien siehe Seite 28

8. Immaterielle Anlagen

CHF 1'000	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung	% Abweichung
Anschaffungswerte Software	889	434	455	105%
Kumulierte Abschreibungen Software	–426	–390	–35	9%
Total	**463**	**44**	**419**	**959%**

Anlagespiegel Immaterielle Anlagen siehe Seite 29

9. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung

CHF 1'000	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung	% Abweichung
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1'698	3'019	-1'321	–44%
Total	**1'698**	**3'019**	**-1'321**	**–44%**

10. Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

CHF 1'000	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung	% Abweichung
Baudarlehen Stadt Zürich (unter 12 Monate)	0	1'040	–1'040	–100%
Total	**0**	**1'040**	**–1'040**	**–100%**

11. Vorauszahlungen von Kantonen

CHF 1'000	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung	% Abweichung
Vorauszahlungen Ausserkantonal	17'881	22'522	–4'641	–21%
Vorauszahlungen Standortkantone (ZH / GR)	228	–61	289	–475%
Verbindlichkeiten aus Restdefizitabrechnungen KTZH	0	0	0	0%
Total	**18'110**	**22'461**	**–4'352**	**–19%**

12. Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

CHF 1'000	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung	% Abweichung
Kontokorrent Stadt Zürich	8	8	0	2%
Übrige Verbindlichkeiten	498	1'955	–1'457	–75%
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	793	755	38	5%
Total	**1'299**	**2'718**	**–1'420**	**–52%**

13. Kurzfristige Rückstellungen

CHF 1'000	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung	% Abweichung
Ferien- und Überzeitguthaben Personal	1'190	1'152	38	3%
Übrige kurzfristige Rückstellungen	65	65	0	0%
Total	**1'255**	**1'217**	**38**	**3%**

14. Passive Rechnungsabgrenzung

CHF 1'000	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung	% Abweichung
Provisorische Betriebsbeiträge Kantone	4'552	734	3'818	520%
Diverse	15	41	–26	–64%
Total	**4'566**	**775**	**3'791**	**489%**

15. Bedingt rückzahlbare Subventionen

CHF 1'000	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung	% Abweichung
Erhaltene Subventionen Immobilien	28'720	24'609	4'110	17%
Erhaltene Subventionen Mobilien	1'245	1'124	121	11%
Auflösung Subventionen Immobilien	–7'084	–6'078	–1'006	17%
Auflösung Subventionen Mobilien	–941	–893	–48	5%
Total	**21'940**	**18'763**	**3'177**	**17%**

16. Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

CHF 1'000	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung	% Abweichung
Baudarlehen Stadt Zürich (über 12 Monate)	0	16'640	–16'640	–100%
Total	**0**	**16'640**	**–16'640**	**–100%**

Das Baudarlehen über 26 Mio. Franken wurde im 2006 von der Stadt Zürich mit einem Zins von 2.0 Prozent p. a. gewährt. Das nach Amortisation verbleibende Darlehen im Umfang von CHF 17.7 Mio. wurde im Berichtsjahr zurückbezahlt.

17. Gebundenes Kapital

CHF 1'000	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung	% Abweichung
Rücklagen für zukünftige Projekte	789	789	0	0%
Rücklagen für Liegenschaften	7'264	7'156	107	1%
Total	**8'053**	**7'946**	**107**	**1%**

18. Bilanzgewinn (+) / -verlust (–)

CHF 1'000	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung	% Abweichung
Ergebnisvortrag	0	0	0	0%
Jahresergebnis	–3'087	–4'852	1'765	–36%
Total	**–3'087**	**–4'852**	**1'765**	**–36%**

19. Ertrag aus Leistungserbringung

CHF 1'000	2019	2018	Abweichung	% Abweichung
Versorgertaxen	35'354	34'327	1'027	3%
Versorgertaxen Trägerkanton	1'973	1'938	36	2%
Erträge aus nicht beitragsberechtigten Angeboten	10'577	10'118	458	5%
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	20'302	20'368	–66	0%
Betriebsbeiträge andere Kantone	8'844	9'381	–538	–6%
Betriebsbeiträge Bundesamt für Justiz	5'749	5'611	138	2%
Betriebsbeiträge der Städte und Gemeinden	1'039	1'156	–117	–10%
Debitorenverluste auf Forderungen aus LuL	–8	–30	22	–73%
Veränderung Wertberichtigung auf Forderungen aus LuL	–371	–1'947	1'576	–81%
Total	**83'458**	**80'922**	**2'536**	**3%**

20. Übrige betriebliche Erträge

CHF 1'000	2019	2018	Abweichung	% Abweichung
Erträge aus Leistungen für Betreute	1'562	1'462	100	7%
Produktionserträge Werkstätten	887	897	–9	–1%
Mietzinserträge	726	681	45	7%
Erträge aus Leistungen an Personal	261	260	1	0%
Erträge aus Leistungen an Dritte	232	229	3	1%
Spenden	258	269	–11	–4%
Zuweisung zweckgebundene Fonds	172	293	–121	–41%
Total	**4'099**	**4'091**	**8**	**0%**

21. Auflösung bedingt rückzahlbare Subventionen

CHF 1'000	2019	2018	Abweichung	% Abweichung
Auflösung Subventionen Immobilien	1'040	870	169	19%
Auflösung Subventionen Mobilien	14	40	–26	–65%
Total	**1'054**	**910**	**143**	**16%**

22. Waren- und Materialaufwand

CHF 1'000	2019	2018	Abweichung	% Abweichung
Medizinischer Bedarf	81	76	5	6%
Lebensmittel	2'155	2'077	78	4%
Haushalt	540	540	0	0%
Lehrlingswerkstätten	476	552	–76	–14%
Total	**3'252**	**3'244**	**8**	**0%**

23. Personalaufwand

CHF 1'000	2019	2018	Abweichung	% Abweichung
Löhne	56'802	55'599	1'203	2%
Honorare für Leistungen Dritter	1'086	943	143	15%
Sozialleistungen	10'725	10'467	258	2%
Personalnebenaufwand	1'162	1'464	–302	–21%
Taggelder aus KTGV, UVG, EO	–1'340	–998	–342	34%
Total	**68'434**	**67'474**	**960**	**1%**

24. Übriger betrieblicher Aufwand

CHF 1'000	2019	2018	Abweichung	% Abweichung
Unterhalt und Reparaturen	3'623	3'460	163	5%
Kleinanschaffungen	357	422	–65	–15%
Mietzinsen	1'880	2'001	–121	–6%
Energie und Wasser	1'091	1'087	4	0%
Betreuung, Schule, Ausbildung	1'464	1'571	–108	–7%
Büro und Verwaltung	1'873	1'868	5	0%
Übriger Sachaufwand	2'340	2'194	146	7%
Verwendung Fonds	257	426	–169	–40%
Total	**12'885**	**13'030**	**–146**	**–1%**

25. Abschreibungen auf Sachanlagen

CHF 1'000	2019	2018	Abweichung	% Abweichung
Abschreibungen auf Immobilien	6'513	6'156	357	6%
Abschreibungen auf Mobilien	768	660	107	16%
Total	**7'281**	**6'817**	**464**	**7%**

Anlagespiegel Immobilien siehe Seite 27
Anlagespiegel Mobilien siehe Seite 28

26. Abschreibungen auf immaterielle Anlagen

CHF 1'000	2019	2018	Abweichung	% Abweichung
Abschreibungen auf Software	35	14	21	150%
Total	**35**	**14**	**21**	**150%**

Anlagespiegel Immaterielle Anlagen siehe Seite 29

27. Finanzergebnis

CHF 1'000	2019	2018	Abweichung	% Abweichung
Finanzertrag	147	6	141	2254%
Finanzaufwand	159	369	–210	–57%
Total	**–12**	**–363**	**351**	**–97%**

28. Ausserordentliches Ergebnis

CHF 1'000	2019	2018	Abweichung	% Abweichung
Ausserordentlicher Ertrag	116	34	82	243%
Total	**116**	**34**	**82**	**243%**

29. Bildung Fonds

CHF 1'000	2019	2018	Abweichung	% Abweichung
Bildung Zweckbestimmte Fonds	–172	–293	121	–41%
Bildung Schwankungsfonds	0	0	0	0%
Total	**–172**	**–293**	**121**	**–41%**

30. Auflösung Fonds

CHF 1'000	2019	2018	Abweichung	% Abweichung
Auflösung Zweckbestimmte Fonds	257	426	–169	–40%
Auflösung Schwankungsfonds	0	0	0	0%
Total	**257**	**426**	**–169**	**–40%**

31. Jahresergebnis

CHF 1'000	2019	2018	Abweichung	% Abweichung
Jahresergebnis aus nicht beitragsberechtigten Angeboten	–544	–646	102	–16%
Jahresergebnis aus beitragsberechtigten Angeboten	0	0	0	0%
Jahresergebnis aus Immobilien	–2'081	107	–2'188	–2039%
Jahresergebnis aus periodenfremdem Ertrag	–579	34	–613	–1804%
Jahresergebnis aus Wertberichtigungen/Risiken	0	–4'347	4'347	–100%
Jahresergebnis aus Verkauf Immobilien	116	0	116	100%
Total	**–3'087**	**–4'852**	**1'765**	**–36%**

Anlagespiegel Immobilien

CHF 1'000	1. Januar 2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31. Dezember 2018
Anschaffungswerte					
Unbebaute Grundstücke	6'930	0	0	0	6'930
Bebaute Grundstücke	33'989	0	0	0	33'989
Liegenschaften	162'227	7'032	0	5'192	174'451
Neu-/Umbauten in Arbeit	5'339	591	0	–5'192	738
Total	**208'485**	**7'623**	**0**	**0**	**216'108**
Kumulierte Abschreibungen					
Unbebaute Grundstücke	0	0	0	0	0
Bebaute Grundstücke	1'753	0	0	0	1'753
Liegenschaften	73'285	6'156	0	0	79'441
Neu-/Umbauten in Arbeit	0	0	0	0	0
Total	**75'038**	**6'156**	**0**	**0**	**81'195**
Total Netto	**133'447**	**1'466**	**0**	**0**	**134'913**

CHF 1'000	1. Januar 2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31. Dezember 2019
Anschaffungswerte					
Unbebaute Grundstücke	6'930	0	0	0	6'930
Bebaute Grundstücke	33'989	0	0	0	33'989
Liegenschaften	174'451	594	–1'402	0	173'643
Neu-/Umbauten in Arbeit	738	1'903	–233	0	2'407
Total	**216'108**	**2'497**	**–1'635**	**0**	**216'970**
Kumulierte Abschreibungen					
Unbebaute Grundstücke	0	0	0	0	0
Bebaute Grundstücke	1'753	0	0	0	1'753
Liegenschaften	79'441	6'513	–682	0	85'272
Neu-/Umbauten in Arbeit	0	0	0	0	0
Total	**81'195**	**6'513**	**–682**	**0**	**87'025**
Total Netto	**134'913**	**-4'017**	**–953**	**0**	**129'944**

Anlagespiegel Mobilien

CHF 1'000	1. Januar 2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31. Dezember 2018
Anschaffungswerte					
Betriebseinrichtungen	2'910	611	–444	0	3'076
Werkstatteinrichtungen	560	11	–5	0	566
Fahrzeuge	1'304	103	–160	0	1'247
Hardware	1'356	378	–124	0	1'610
Total	**6'129**	**1'103**	**–733**	**0**	**6'499**
Kumulierte Abschreibungen					
Betriebseinrichtungen	1'954	354	–417	0	1'890
Werkstatteinrichtungen	328	68	–5	0	391
Fahrzeuge	810	92	–77	0	824
Hardware	1'261	147	–100	0	1'308
Total	**4'352**	**660**	**–599**	**0**	**4'413**
Total Netto	**1'777**	**443**	**–134**	**0**	**2'086**

CHF 1'000	1. Januar 2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31. Dezember 2019
Anschaffungswerte					
Betriebseinrichtungen	3'076	521	–153	0	3'444
Werkstatteinrichtungen	566	72	–68	0	569
Fahrzeuge	1'247	190	0	0	1'438
Hardware	1'610	44	–41	0	1'613
Total	**6'499**	**827**	**–263**	**0**	**7'063**
Kumulierte Abschreibungen					
Betriebseinrichtungen	1'890	408	–117	–76	2'105
Werkstatteinrichtungen	391	52	–48	20	415
Fahrzeuge	824	113	0	153	1'090
Hardware	1'308	193	–31	–96	1'373
Total	**4'413**	**765**	**–196**	**0**	**4'983**
Total Netto	**2'086**	**62**	**–67**	**0**	**2'080**

Anlagespiegel Immaterielle Anlagen

CHF 1'000	1. Januar 2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31. Dezember 2018
Anschaffungswerte					
Software	423	37	–26	0	434
Anzahlung für Lizenzen	0	0	0	0	0
Total	**423**	**37**	**–26**	**0**	**434**
Kumulierte Abschreibungen					
Software	402	12	–24	0	390
Anzahlung für Lizenzen	0	0	0	0	0
Total	**402**	**12**	**–24**	**0**	**390**
Total Netto	**20**	**25**	**–2**	**0**	**44**

CHF 1'000	1. Januar 2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31. Dezember 2019
Anschaffungswerte					
Software	434	455	0	0	889
Total	**434**	**455**	**0**	**0**	**889**
Kumulierte Abschreibungen					
Software	390	35	0	0	426
Total	**390**	**35**	**0**	**0**	**426**
Total Netto	**44**	**419**	**0**	**0**	**463**

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

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 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.
In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Verantwortung des Stiftungsrates

Der Stiftungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und 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, soweit 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 2019 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

Alessandro Anzolut

Zürich, 8. April 2020

Nachdem im Vorjahr Grundlagen für das Rechnungswesen neu erarbeitet wurden, standen im Berichtsjahr diverse Umsetzungsarbeiten an. Die Geschäftsleitung hat zusammen mit dem Stiftungsrat die wichtigsten Unternehmensrisiken identifiziert und entsprechende Massnahmen und Verantwortlichkeiten bestimmt. Ein wichtiger Schritt hin zu Transparenz wurde durch die Implementierung einer Spartenrechnung, mittels unserer neuen Planungs- und Reporting-Software LucaNet, erreicht.

Im Mai 2019 hat der neue Leiter Finanzen die Verantwortung für Finanzen und ICT übernommen. Diese Position war bereits seit April 2018 vakant und wurde zwischenzeitlich durch die Geschäftsführerin übernommen. Auch der langjährige Leiter Rechnungswesen ging im Februar 2019 in Pension. Diese Situation mit vernachlässigten Prozessen und grossem Wissensverlust machte den Einstieg für den neuen Leiter Rechnungswesen und CFO anspruchsvoll.

Im Sommer wurde die Bargeldversorgung der Institutionen neu geregelt. Neu erfolgt diese mit EC-Karten der Zürcher Kantonalbank mittels Bargeldbezügen am Schalter oder Automaten. Dies ist gegenüber der bisherigen Handhabung günstiger und für die Institutionen flexibler.

Die flüssigen Mittel betrugen per Ende Berichtsjahr 24.8 Mio. Franken (Vorjahr: 38.0 Mio.). Die Veränderung in Höhe von –13.2 Mio. Franken (Vorjahr: –7.1 Mio.) ist überwiegend auf die Rückzahlung eines Darlehens im Umfang von 17.7 Mio. zurückzuführen. Seit Herbst 2019 werden seitens ZKB Negativzinsen belastet. Durch konsequentes Cash-Management werden diese möglichst minimiert.

Die Stiftung zkj weist für das Geschäftsjahr 2019 ein betriebliches Ergebnis von –3.3 Mio. Franken aus (Vorjahr –4.7 Mio.). Unter Berücksichtigung des Finanz- und Fondsergebnisses liegt das Jahresergebnis bei –3.1 Mio. Franken (Vorjahr: –4.9 Mio.).

Mit 88.6 Mio. Franken hat der Betriebsertrag gegenüber dem Vorjahr um 2.7 Mio. Franken zugenommen (Vorjahr 85.9 Mio.).

Die Erträge aus den Gemeinden des Kantons Zürich (Versorgertaxen) haben gegenüber dem Vorjahr leicht zugenommen (33.9 Mio. Franken gegenüber 32.9 Mio.). Die Auslastung aller beitragsberechtigten Angebote hat von 87.3 % im Jahr 2018 auf 90.1 % im Berichtsjahr zugenommen. In den Schulheimen (Kanton Zürich) ist die Auslastung gegenüber 2018 gestiegen (von 89.7 % auf 94.1 %).

Der Betriebsaufwand liegt im Berichtsjahr bei 91.9 Mio. Franken, dies entspricht einer Steigerung um rund 1.3 Mio. Franken oder 1 % gegenüber 2018. Treiber sind einerseits höhere Personalkosten (Lohnrunde, Angebotsausbau Intermezzo und Vertigo sowie Besetzung der Leitung des zentralen HR), anderseits höhere Abschreibungen im Bereich Immobilien.

Es wurden Wertberichtigungen für ausstehende Forderungen (0.8 Mio. Franken), für mögliche Kürzungen in der Betriebsrechnung 2018 (0.5 Mio. Franken) und Betriebsrechnung 2019 (0.5 Mio. Franken) vorgenommen. Der Bestand des Delkredere beträgt somit 1.8 Mio. Franken, dies ist eine Reduktion von 1.1 Mio. Franken gegenüber dem Vorjahr.

Die Abschreibungen auf Immobilien sind im Berichtsjahr 2019 auf 6.5 Mio. Franken angestiegen (Vorjahr 6.2 Mio.). Die Zuschreibungen auf Bau-/Staatsbeiträge sind gegenüber dem Vorjahr von 0.9 Mio. Franken auf 1.0 Mio. Franken angestiegen.

Mit der Einführung der in der Zwischenzeit wieder zurückgenommenen Kostenmiete im Jahr 2017 wurden die Abschreibungsdauern gemäss gültigen und fachlich akzeptierten Standards angepasst. Die daraus folgende Mietzinserhöhung wurde und wird von der Bildungsdirektion des Kantons Zürich nach wie vor nicht akzeptiert. Deshalb schreibt die Stiftung zkj im Jahr 2019 zulasten des Stiftungskapitals Immobilienkosten (Abschreibungen) in der Höhe von 2.3 Mio. Franken ab.

Im Bereich Immobilien wurden im Berichtsjahr 2.5 Mio. Franken (ohne Unterhalt und Reparaturen) investiert. Aktivierungen von fertiggestellten Umbauten erfolgten im Berichtsjahr in der Höhe von 0.6 Mio. Franken.

Im Bereich Mobilien/Immaterielles Anlagevermögen wurden 1.3 Mio. Franken investiert (Vorjahr 1.1 Mio.). Darin enthalten sind auch Kosten für das Projekt Integra im Umfang von 0.5 Mio. Franken.

Die beitragsberechtigten Angebote verfügten im Berichtsjahr über 482 Plätze. Mit 156'780 Aufenthaltstagen (Vorjahr 155'168) verzeichnete die Belegung im Berichtsjahr eine leichte Zunahme. In der Jahresrechnung 2019 geht die Stiftung zkj davon aus, dass zusätzlich zu den vorgenommenen Wertberichtigungen keine weiteren Kürzungen durch den Kanton erfolgen werden. Die nicht beitragsberechtigten Angebote weisen einen Verlust von 0.54 Mio. Franken auf. Um das Stiftungskapital auf längere Sicht nicht weiter zu belasten, wird angestrebt, dass diese Angebote in den nächsten Jahren kostendeckend sein sollen.

Der Personalbestand belief sich auf 640 Vollzeitstellen (Vorjahr 626). Die Zunahme ist vor allem auf den Ausbau beim Vertigo, beim Intermezzo Hard und bei der Krippe Rötel zurückzuführen. Die Anzahl der Mitarbeitenden betrug per 31. Dezember 872 Mitarbeitende (Vorjahr 878). Der Personalaufwand ist um knapp 1.0 Mio. angestiegen (68.4 Mio. zu 67.4 Mio. im Vorjahr). Es wurde ein Teuerungsausgleich von 1 % und eine Lohnrunde von 0.6 % der Lohnsumme gewährt (Aufwand 1.1 Mio. Franken), zusätzlich 0.2 % als Einmalzahlungen vergeben (Aufwand 0.1 Mio. Franken).

Roger Lörtscher
Leiter Finanzen & ICT

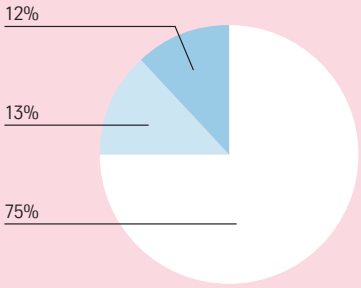
Jahresrechnungen der Institutionen

CHF 1'000	Altenhof	Burghof	Dialogweg	DSW	Eichbühl
Betriebsrechnung 2019					
Personalaufwand					
Saläraufwand	687	4'970	1'216	1'798	615
Sozialleistungen	131	983	209	395	111
Personalnebenaufwand	4	165	–30	48	81
Total Personalaufwand	**822**	**6'118**	**1'395**	**2'241**	**807**
Sachaufwand					
Medizinischer Bedarf	1	27	1	2	1
Lebensmittel	44	191	75	59	30
Haushalt	24	52	8	30	11
Unterhalt und Reparaturen	41	433	47	67	26
Aufwand für Anlagenutzung	88	414	183	194	97
Energie und Wasser	20	147	20	25	9
Betreuung, Schule, Ausbildung	20	227	28	16	33
Büro und Verwaltung	56	362	97	142	55
Aufwand Lehrlingswerkstätten	0	272	0	0	0
Übriger Sachaufwand	51	167	66	56	30
Total Sachaufwand	**344**	**2'290**	**525**	**592**	**291**
Ertrag					
Erträge einweisende Stellen ZH	711	2'358	1'403	420	585
Erträge einweisende Stellen AK	0	–119	0	288	0
Erträge nicht beitragsberechtigte Angebote	0	0	0	0	0
Erträge Produktion	0	282	0	–1	0
Übrige Erträge inklusive Spenden	47	266	65	52	29
Beiträge Kanton ZH	247	1'670	180	920	344
Beiträge übrige Kantone	–4	2'911	0	767	140
Beiträge Bund	165	1'040	272	387	0
Total Ertrag	**1'166**	**8'408**	**1'920**	**2'833**	**1'098**
Operatives Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Periodenfremdes Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Betriebsergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Belegung					
Total Aufenthaltstage	2'904	11'772	5'726	2'527	2'747
Total Belegung in %	100.8%	81.8%	99.4%	78.0%	95.4%

Fennergut	Gfellergut	Heimgarten	Heizenholz	Intermezzo	Obstgarten	Riesbach	Ringlikon
1’634	4’416	4’054	6’413	1’832	2’303	2’668	4’065
282	866	792	1’185	376	425	488	776
74	142	119	124	113	–1	–2	83
1’989	**5’424**	**4’965**	**7’722**	**2’321**	**2’728**	**3’153**	**4’923**
3	23	1	4	0	1	2	3
84	164	114	419	67	140	101	128
17	33	38	58	50	27	18	18
159	329	302	307	73	114	149	464
206	554	434	730	384	555	198	641
22	48	64	124	19	74	37	91
50	406	101	77	23	17	42	122
135	344	299	549	137	155	198	299
0	162	0	0	0	0	0	0
82	371	77	306	165	205	61	123
758	**2’434**	**1’431**	**2’575**	**918**	**1’288**	**805**	**1’888**
1’042	3’754	3’330	4’515	2’232	1’515	1’956	3’465
0	–179	0	197	0	–24	0	1
365	763	0	1’682	162	1’382	0	10
0	198	–1	0	0	0	0	0
83	213	68	373	7	375	44	21
820	1’619	2’175	2’242	838	269	1’389	2’717
79	815	823	78	0	88	60	599
272	774	0	1’066	0	337	508	0
2’660	**7’956**	**6’396**	**10’154**	**3’240**	**3’942**	**3’959**	**6’812**
–87	**98**	**0**	**–143**	**0**	**–73**	**0**	**0**
0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
–87	**98**	**0**	**–143**	**0**	**–73**	**0**	**0**
4’432	15’746	12’708	21’121	13’131	6’360	5’690	13’123
82.1%	87.0%	88.3%	86.5%	98.6%	88.3%	79.0%	101.3%

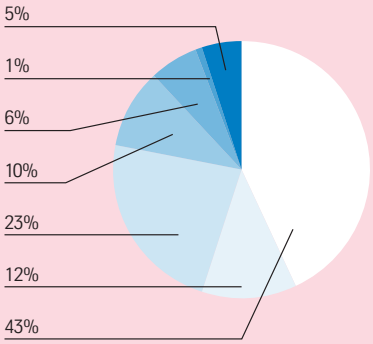
Rosenhügel	Rötel	Schulinternat Aathal	Schulinternat Flims	Schulinternat Redlikon	Vertigo	WG Sternen
2’955	3’141	3’802	1’431	3’114	2’209	650
544	638	709	259	613	398	117
21	70	204	51	49	28	14
3’520	**3’849**	**4’715**	**1’742**	**3’776**	**2’635**	**781**
4	1	2	1	1	1	3
81	22	128	51	116	107	29
16	129	46	12	27	48	5
136	131	362	137	354	146	35
262	211	307	108	187	260	37
52	36	131	21	73	47	9
73	13	126	35	70	25	9
198	239	292	113	228	208	49
0	0	0	0	0	137	0
54	42	89	64	94	102	34
877	**824**	**1’483**	**542**	**1’149**	**1’080**	**211**
1’936	0	2’349	131	2’195	799	339
449	0	0	1	0	–1	0
0	4’713	714	0	0	1’874	0
0	–3	–2	0	0	406	0
39	31	98	20	110	149	32
1’973	0	1’679	1’767	1’277	268	89
0	0	767	366	1’071	0	283
0	0	408	0	272	0	248
4’397	**4’741**	**6’013**	**2’284**	**4’926**	**3’495**	**991**
0	**67**	**–185**	**0**	**0**	**–220**	**0**
0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
0	**67**	**–185**	**0**	**0**	**–220**	**0**
7’048	0	10’337	5’732	10’750	2’627	2’299
103.0%	0.0%	90.0%	99.5%	93.3%	90.7%	79.8%

Kostenstruktur



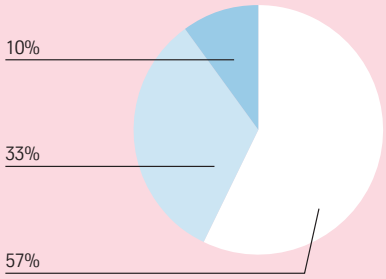
- Personalaufwand
- Liegenschaftenaufwand
- Übriger Sachaufwand

Finanzierung



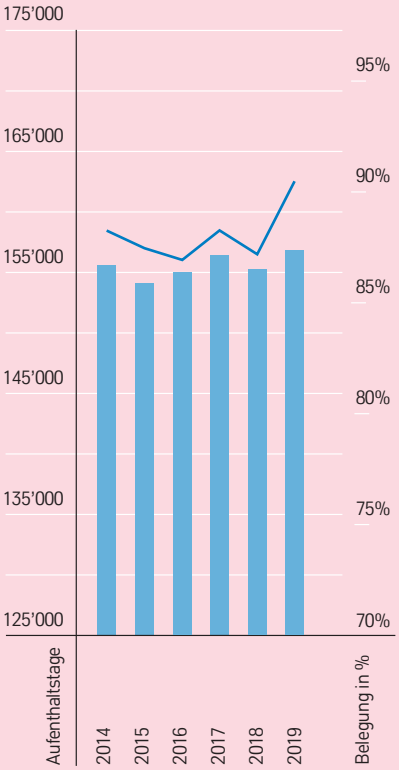
- Versorgertaxen
- Erträge aus nicht beitragsberechtigten Angeboten
- Betriebsbeiträge Kanton Zürich
- Betriebsbeiträge andere Kantone
- Betriebsbeiträge Bundesamt für Justiz
- Betriebsbeiträge Städte und Gemeinden
- Weitere Erträge

Herkunft der betreuten Kinder und Jugendlichen



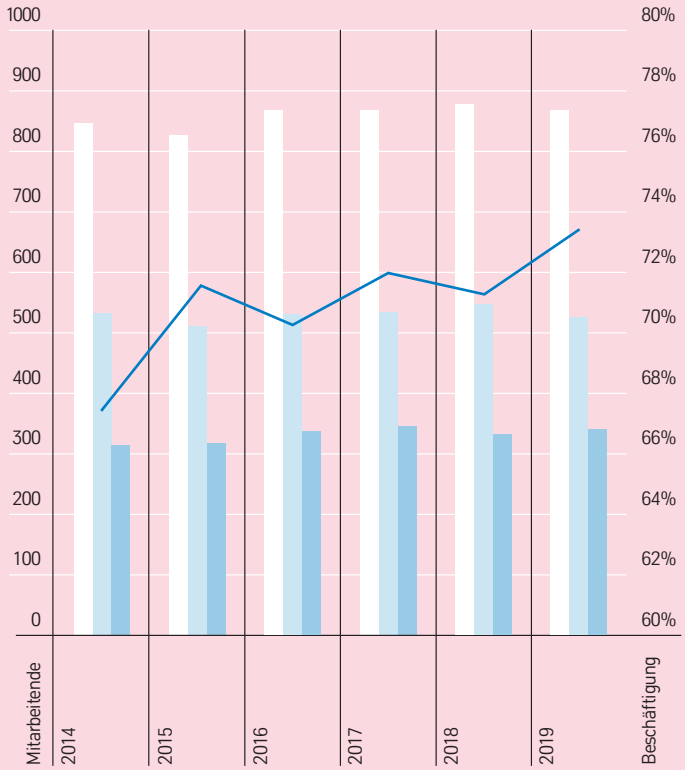
- Stadt Zürich
- Kanton Zürich (ohne Stadt Zürich)
- Übrige Kantone

Belegung beitragsberechtigte Angebote



- Aufenthaltstage
- Belegung in Prozent

Personalbestand



- Mitarbeitende
- Frauen
- Männer
- ∅ Beschäftigungsgrad in Prozent

Spenden 2019

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.

Alder Martina
Anne C. Neuenschwander Erben, Zollikon
B. B. Gastro GmbH, Erlenbach
Broger Stiftung, Vaduz
CH Gemeinnützige Gesellschaft, Zürich
Chalet Waldegg GmbH, Matzingen
Evangelische Kirchgemeinde, Schönengrund
Frau Eidenbrand
Frau Maag
Furter-Rengel Susanne, Uitikon Waldegg
Gemeinde Küsnacht
Gemeinnütziger Frauenverein, Küsnacht
Gerber Mark, Embrach
Glückskette
Habitat 8000 AG, Zürich
Hersberger Martin, Küsnacht
Impuls Event GmbH, Schindellegi
Kirchgemeinde, Erlenbach
Kurt Zuber AG, Küsnacht
MC Thors
Müller Rosa, Embrach
Oetiker Martina
Oetiker Werner, Uitikon Waldegg
Reformierte Kirche, Küsnacht
ROKJ Pfannenstiel, Meilen
Rothacher Edwin, Wettswil
Schiller und Stutz Schiller, Hedingen
St. Nikolaus, Küsnacht
Stiftung SOS Beobachter, Zürich
Wüst Hans-Jürg und Boss Wüst Marlise
Zangger Weber Alfred und Bertha, Uster

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 2019)	
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

Thomas Bachofen (bis 31.12.2019)
Leiter Sozialzentrum Albisriederhaus
Stadt Zürich

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 (seit 1.1.2020)
Direktorin Soziale Dienste Stadt Zürich

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

Bruno Schaerli[1]
dipl. Wirtschaftsprüfer, Greifensee

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

Verena Steiger
Leiterin Personelles / Ausbildung,
Genossenschaft Migros Zürich

Geschäftsleitung

Tessa Müller
Geschäftsführerin

Kurt Huwiler, Dr. phil.
Leiter Schulische Angebote

Claudia Kaiser (seit 1.9.2019)
Leiterin Personalmanagement

Roger Lörtscher (seit 1.5.2019)
Leiter Finanzen & ICT

Benjamin Wäfler
Leiter Immobilienmanagement

[1] Mitglied Stiftungsratsausschuss mit Kollektivunterschrift zu zweien

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: Martin Wagner (bis 30.4.2020)
Richard Herger (seit 1.5.2020)
(Dialogweg / Eichbühl / Fennergut)

Eichbühl
Polyvalente Sozialpädagogik für Kinder
und Jugendliche
Eichbühlstrasse 15, 8004 Zürich
044 385 59 60
www.eichbühl.ch
Leitung: Franziska Lüdin
Gesamtleitung: Martin Wagner (bis 30.4.2020)
Richard Herger (seit 1.5.2020)
(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: Danny Koopman

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 Kinder und Familien
Rötelstrasse 53, 8037 Zürich
044 368 55 11
www.roetel.ch
Gesamtleitung: Aaron Steinmann

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: Martin Wagner (bis 30.4.2020)
Richard Herger (seit 1.5.2020)
(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: Patrick Isler-Wirth

Schulinternat Aathal
Sackrain 5, 8607 Aathal-Seegräben
044 933 63 63
www.schulinternat-aathal.ch
Gesamtleitung: Urs Hofmann

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

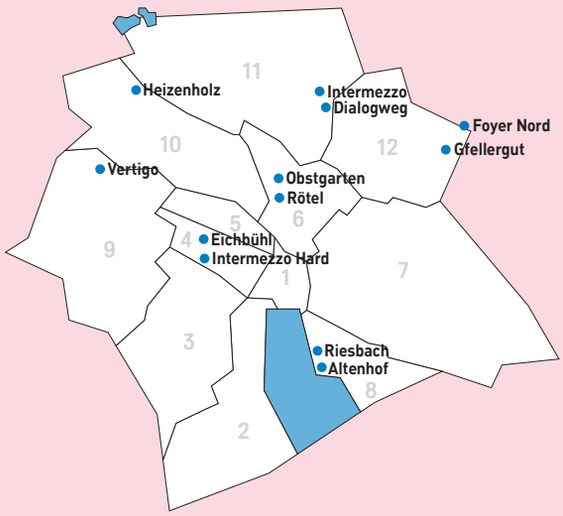
WG Sternen
Sozialpädagogische Wohngruppe
Seestrasse 565, 8706 Meilen
044 923 00 18
www.wgsternen.ch
Leitung: Natalie Lehmann (bis 30.4.2020)
Tanja Bartholdi (seit 1.5.2020)
Gesamtleitung: Regula Grob
(Altenhof / Obstgarten / WG Sternen)

Institutionen in der übrigen Schweiz

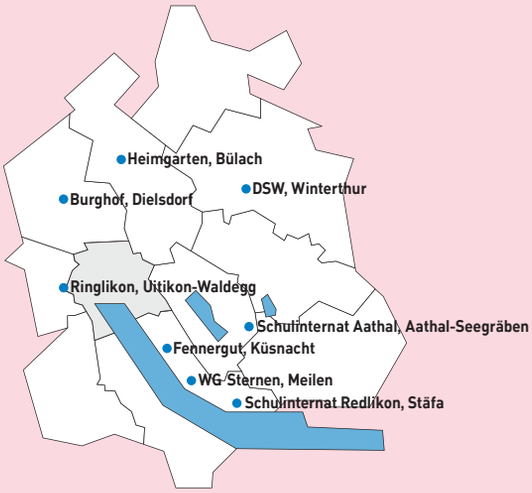
Rosenhügel
Heilpädagogisches Schulinternat
Tüfenbergstrasse 24, 9107 Urnäsch
071 365 68 18
www.rosenhuegel.ch
Gesamtleitung: Dietmar Messmer

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

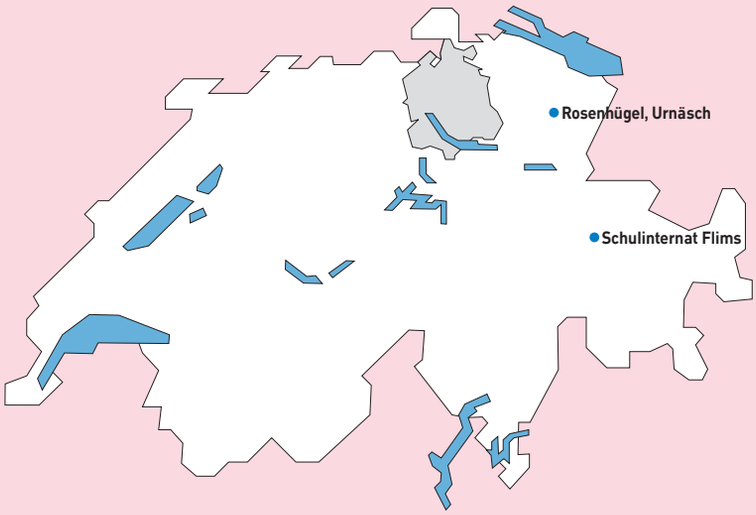
Stadt Zürich



Kanton Zürich



Übrige Schweiz



Impressum

Herausgeberin
Stiftung Zürcher Kinder- und Jugendheime

Mitarbeit und Redaktion
Tessa Müller, Dr. Kurt Huwiler, Heidi Fuchs

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

Fotos
Zsigmond Toth, Zürich
www.zsigmondtoth.ch

Druckvorstufe
Mediaviso AG, Zürich
www.mediaviso.ch

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