

An den Stiftungsrat der

Stiftung Solvita

Grubenstrasse 3
8902 Urdorf

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung 2022

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. bis 31.12.2022)

29. März 2023
21122712/PDF/PS/MBE

BERICHT DER REVISIONSSTELLE

An den Stiftungsrat der Stiftung Solvita, Urdorf

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Stiftung Solvita (die Stiftung) - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Betriebsrechnung, der Rechnung über die Veränderung des Kapitals und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden - geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Nach unserer Beurteilung vermittelt die beigefügte Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stiftung zum 31. Dezember 2022 sowie deren Ertragslage und Geldflüsse für das dann endende Jahr in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten sowie den Richtlinien des kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich in der Fassung vom 1. Januar 2019.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Stiftung unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Der Stiftungsrat ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten des Stiftungsrates für die Jahresrechnung

Der Stiftungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung, die in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten sowie den Richtlinien des kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich in der Fassung vom 1. Januar 2019 ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt, und für die internen Kontrollen, die der Stiftungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist der Stiftungsrat dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Stiftung zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit - sofern zutreffend - anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Stiftungsrat beabsichtigt, entweder die Stiftung zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse: <http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 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.

Zürich, 29. März 2023

BDO AG

Peter Stalder

Zugelassener Revisionsexperte

Marco Beffa

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage
Jahresrechnung

Jahresrechnung 2022

in CHF

Bilanz per 31. Dezember		2022	2021
Aktiven			
Flüssige Mittel	A1	3'814'850.47	2'620'927.02
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	A2	1'937'908.13	2'697'845.70
Übrige kurzfristige Forderungen	A3	11'944.45	2'202.75
Vorräte	A4	74'200.00	67'200.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen	A5	88'072.90	86'865.72
Abgrenzung Betriebsbeiträge Kantone	A6	1'384'268.78	889'582.47
Umlaufvermögen		7'311'244.73	6'364'623.66
Finanzanlagen	A7	85'203.88	85'209.43
Sachanlagen	A8	10'168'867.00	11'038'612.00
Anlagevermögen		10'254'070.88	11'123'821.43
Total Aktiven		17'565'315.61	17'488'445.09
Passiven			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	B1	481'633.46	296'697.72
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	B2	592'704.70	432'003.52
Übrige kurzfristige Rückstellungen	B3	169'000.00	35'199.50
Passive Rechnungsabgrenzungen	B4	64'051.96	82'622.76
Kurzfristiges Fremdkapital		1'307'390.12	846'523.50
Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	B5	4'850'000.00	4'850'000.00
Langfristige Rückstellungen	B5	-	-
Langfristiges Fremdkapital		4'850'000.00	4'850'000.00
Fondskapital	B6	880'059.39	650'441.48
Fremdkapital und Fondskapital		7'037'449.51	6'346'964.98
Grundkapital		7'128'035.00	7'128'035.00
Gebundenes Kapital		913'304.17	996'639.51
Freies Kapital		2'486'526.93	3'016'805.60
Organisationskapital	B7	10'527'866.10	11'141'480.11
Total Passiven		17'565'315.61	17'488'445.09

Jahresrechnung 2022

in CHF

Betriebsrechnung (konsolidiert)

2022

2021

Ertrag			
Freie Spenden		283'297.27	157'514.85
Zweckgebundene Spenden		634'425.55	31'108.04
Ertrag aus Zuwendungen	C1	917'722.82	188'622.89
Ertrag Sonderschule		265'582.40	2'813'114.61
Leistungsabgeltung berufliche Massnahmen		1'349'249.40	1'441'312.85
Leistungsabgeltung innerkantonale Klienten		6'053'974.09	5'991'956.68
Leistungsabgeltung ausserkantonale Klienten		2'068'962.70	2'059'972.32
Produktionsertrag		2'029'473.87	2'116'901.67
Betriebsbeiträge Kanton Zürich		14'345'301.60	11'658'582.47
Übrige Erträge		366'020.49	391'006.50
Ertrag aus erbrachten Leistungen	C2	26'478'564.55	26'472'847.10
Total Betriebsertrag		27'396'287.37	26'661'469.99
Betriebsaufwand			
Personalaufwand Angestellte		21'465'921.97	20'877'691.80
Personalaufwand Betreute		1'283'775.75	1'284'748.20
Medizin, Lebensmittel, Haushalt		928'432.27	935'777.25
Unterhalt und Reparaturen Sachanlagen		1'166'811.94	1'094'411.65
Miet- und Leasingzinsen		521'988.95	522'829.90
Energie und Wasser		420'481.55	320'209.31
Schulung, Ausbildung, Freizeitgestaltung Betreute		38'182.29	40'395.95
Büro und Verwaltung		221'148.89	239'838.39
Werkzeug- und Materialaufwand		394'697.29	370'995.02
Auslagen für Betreute (via Spenden)		236'264.88	234'436.22
Übriger Sachaufwand		404'464.68	374'307.15
Abschreibungen		791'401.24	786'763.67
Total Betriebsaufwand	D1	27'873'571.70	27'082'404.51
Betriebsergebnis		-477'284.33	-420'934.52
Finanzergebnis		-56'711.77	-61'868.21
Ausserordentliches Ergebnis	D2	150'000.00	307'877.64
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital		-383'996.10	-174'925.09
Veränderung des Fondskapitals		-229'617.91	51'215.05
Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital		-613'614.01	-123'710.04
Veränderung gebundenes Kapital		83'335.34	98'296.29
Veränderung freies Kapital		530'278.67	25'413.75
		0.00	0.00

Jahresrechnung 2022

in CHF

2022

2021

Geldflussrechnung

Jahresergebnis vor Veränderungen Organisationskapital	-613'614.01	-123'710.04
Veränderung des Fondskapitals	229'617.91	-51'215.05
Abschreibungen	791'401.24	786'763.67
Veränderungen kurzfristige Rückstellungen	133'800.50	-144'102.90
Veränderungen langfristige Rückstellungen	0.00	-8'142.10
Veränderungen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	759'937.57	-185'078.55
Veränderungen übrige kurzfristige Forderungen	-9'741.70	-623.40
Veränderungen Vorräte	-7'000.00	19'400.00
Veränderungen aktiver Rechnungsabgrenzungen	-1'207.18	-36'065.07
Veränderungen Betriebsbeiträge Kantone	-494'686.31	-297'979.29
Veränderungen Finanzanlagen (Mietkautionen)	5.55	16.55
Veränderungen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	184'935.74	-126'772.65
Veränderungen übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	160'701.18	11'124.04
Veränderungen passiver Rechnungsabgrenzungen	-18'570.80	-32'668.00
<i>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</i>	<i>1'115'579.69</i>	<i>-189'052.79</i>
Investitionen in Sachanlagen	-428'176.24	-866'979.67
Investitionsbeiträge	506'520.00	552'484.00
<i>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</i>	<i>78'343.76</i>	<i>-314'495.67</i>
Veränderungen langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
<i>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Veränderung der Flüssigen Mittel	1'193'923.45	-503'548.46
Bestand der flüssigen Mittel am 1. Januar	2'620'927.02	3'124'475.48
Bestand der flüssigen Mittel am 31. Dezember	3'814'850.47	2'620'927.02
Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel	1'193'923.45	-503'548.46

Jahresrechnung 2022

in CHF

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

	Bestand 01.01.2022	Interner Transfer	Zuweisungen	Verwendung	Bestand 31.12.2022
Zweckgebundenes Fondskapital					
Service Zentrum Fonds	3'600.35	0.00	529.10	0.00	4'129.45
Wohnheim Urdorf Fonds	16'947.30	0.00	7'221.75	0.00	24'169.05
Götschihof-Fonds	74'642.39	0.00	619'157.70	0.00	693'800.09
HPS-Fonds	27'384.80	0.00	7'517.00	0.00	34'901.80
Total Spendenfonds	122'574.84	0.00	634'425.55	0.00	757'000.39
Schwankungsfonds KSA ZH	249'478.00	0.00	0.00	-126'419.00	123'059.00
Rücklagenkapital HPS	217'490.25	0.00	0.00	-217'490.25	0.00
Schwankungsfonds IV (BMI)	60'898.39	0.00	0.00	-60'898.39	0.00
Total Schwankungsfonds	527'866.64	0.00	0.00	-404'807.64	123'059.00
Total zweckgebundenes Fondskapital	650'441.48	0.00	634'425.55	-404'807.64	880'059.39

Organisationskapital

	Bestand 01.01.2021	Interner Transfer	Zuweisungen	Verwendung	Bestand 31.12.2021
Grundkapital					
Grundkapital	7'128'035.00	0.00	0.00	0.00	7'128'035.00
Gebundenes Kapital Götschihof	394'848.30	0.00	0.00	-69'648.99	325'199.31
Gebundenes Kapital HPS	601'791.21	0.00	0.00	-13'686.35	588'104.86
Gebundenes Kapital	996'639.51	0.00	0.00	-83'335.34	913'304.17
Freies Kapital Erbschaft Blum	2'041'150.94	0.00	9'328.35	-29'190.60	2'021'288.69
Freies Kapital Solvita	1'006'064.32	0.00	283'297.27	-152'929.54	1'136'432.05
Freies Kapital (Gewinnverwendung)	-30'409.66	0.00	0.00	-640'784.15	-671'193.81
Freies Kapital	3'016'805.60	0.00	292'625.62	-822'904.29	2'486'526.93
Total Organisationskapital	11'141'480.11	0.00	292'625.62	-906'239.63	10'527'866.10

	Bestand 01.01.2021	Interner Transfer	Zuweisungen	Verwendung	Bestand 31.12.2021
Zweckgebundenes Fondskapital					
Service Zentrum Fonds	2'845.55	0.00	754.80	0.00	3'600.35
Wohnheim Urdorf Fonds	13'596.30	0.00	3'351.00	0.00	16'947.30
Götschihof-Fonds	47'640.15	0.00	27'002.24	0.00	74'642.39
HPS-Fonds	27'384.80	0.00	0.00	0.00	27'384.80
Total Spendenfonds	91'466.80	0.00	31'108.04	0.00	122'574.84
Schwankungsfonds WH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Schwankungsfonds TS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Schwankungsfonds WS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Schwankungsfonds KSA ZH	87'293.00	0.00	162'185.00	0.00	249'478.00
Rücklagenkapital HPS	392'400.00	0.00	0.00	-174'909.75	217'490.25
Schwankungsfonds IV (BMI)	130'496.73	0.00	0.00	-69'598.34	60'898.39
Total Schwankungsfonds	610'189.73	0.00	162'185.00	-244'508.09	527'866.64
Total zweckgebundenes Fondskapital	701'656.53	0.00	193'293.04	-244'508.09	650'441.48

Organisationskapital

	Bestand 01.01.2021	Interner Transfer	Zuweisungen	Verwendung	Bestand 31.12.2021
Grundkapital					
Grundkapital	7'128'035.00	0.00	0.00	0.00	7'128'035.00
Gebundenes Kapital Götschihof	476'111.15	0.00	0.00	-81'262.85	394'848.30
Gebundenes Kapital HPS	618'824.65	0.00	0.00	-17'033.44	601'791.21
Gebundenes Kapital	1'094'935.80	0.00	0.00	-98'296.29	996'639.51
Freies Kapital Erbschaft Blum	2'052'246.49	0.00	15'879.40	-26'974.95	2'041'150.94
Freies Kapital Solvita	999'344.74	0.00	157'514.85	-150'795.27	1'006'064.32
Freies Kapital (Gewinnverwendung)	-9'371.88	0.00	0.00	-21'037.78	-30'409.66
Freies Kapital	3'042'219.35	0.00	173'394.25	-198'808.00	3'016'805.60
Total Organisationskapital	11'265'190.15	0.00	173'394.25	-297'104.29	11'141'480.11

Jahresrechnung 2022

Anhang (in CHF)

1 Angaben zur Stiftung und Rechnungslegungsgrundsätze

1.1 Name und Sitz

Unter dem Namen "Stiftung Solvita" besteht eine mit öffentlicher Urkunde vom 4. September 1974 errichtete, gemeinnützige Stiftung im Sinne von Art. 80 ff. ZGB mit Sitz in Urdorf.

1.2 Organisation- und Rechtsgrundlagen

Statuten, 15. September 2000
Organisations- und Finanzreglement, 15. Mai 2013
Fondsreglement, 01. Januar 2019

1.3 Grundsätze zur Buchführung und Rechnungslegung

Die vorliegende Jahresrechnung wird gemäss den Vorschriften des Schweizerischen Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962), sowie in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (gesamtes Regelwerk) und aufgrund der spezifischen Vorgaben des Sozialamtes des Kantons Zürich erstellt und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens, Finanz- und Ertragslage (true and fair view).

1.4 Bewertungsgrundsätze

Für die Rechnungslegung gilt grundsätzlich das Anschaffungs- bzw. Herstellungskostenprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. In Bezug zur Bewertung der wichtigsten Bilanzpositionen gilt Folgendes:

Flüssige Mittel:	zum Nominalwert
Forderungen:	zum Nominalwert unter Berücksichtigung einer betriebswirtschaftlichen Einzelwertberichtigung. Auf allen nicht einzelwertberichtigten Forderungen wird aus Gründen der Vorsicht eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen (1% des Debitorenbestandes, Vorjahr 1%).
Vorräte:	zu Anschaffungs- oder Herstellkosten. Eine Bewertung zum Marktwert wird vorgenommen, falls der Marktwert unter den Anschaffungs- oder Herstellkosten liegt. Aus Gründen der Vorsicht wird eine Pauschalwertberichtigung von 20% vorgenommen.
Rechnungsabgrenzungen:	zum Nominalwert
Finanzanlagen:	zu Anschaffungswerten
Immobilien und Sachanlagen:	zu Anschaffungswerten Die Abschreibungen erfolgen linear aufgrund der geschätzten betriebswirtschaftlichen Nutzungsdauer.
	Immobilien: Abschreibung auf 14 bis 30 Jahre Aktivierungsgrenze ab CHF 50'000
	Sachanlagen: Abschreibung auf 5 bis 10 Jahre Aktivierungsgrenze ab CHF 3'000
Verbindlichkeiten:	zum Nominalwert
Rückstellungen:	Rückstellungen werden für rechtliche und faktische Verpflichtungen auf Grund eines Ereignisses aus der Vergangenheit gebildet, bei denen das Bestehen bzw. die Verursachung wahrscheinlich, der Betrag ungewiss, aber schätzbar ist. Die Höhe der Rückstellungen basiert auf der bestmöglichen Einschätzung des Stiftungsrates und der Geschäftsleitung und widerspiegelt die per Bilanzstichtag zu erwartenden zukünftigen Aufwendungen.
Übrige Aktiven / Passiven	Die übrigen Aktiven und Passiven werden, sofern nicht anders erwähnt, zu Nominalwerten abzüglich allfällig notwendiger Wertberichtigungen bilanziert.

1.5 Erfassung von Erträgen

Spenden:	Erfassung im Zeitpunkt des Zahlungseinganges
Leistungsabgeltungen:	Erfassung im Zeitpunkt der Leistungserbringung
Produktionserträge:	Erfassung im Zeitpunkt der Leistungserbringung
Mieterträge:	Erfassung im Zeitpunkt der Leistungserbringung

Jahresrechnung 2022

Anhang (in CHF)

A Erläuterungen zur Bilanz (Aktiven)

A1 Flüssige Mittel	31.12.2022	31.12.2021
Kassenguthaben	100'035.80	77'393.40
Postguthaben	755'149.72	341'478.99
Bankguthaben	2'959'664.95	2'202'054.63
Total Flüssige Mittel	3'814'850.47	2'620'927.02
A2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2022	31.12.2021
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'956'908.13	2'724'845.70
Wertberichtigung	-19'000.00	-27'000.00
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'937'908.13	2'697'845.70
A3 Übrige kurzfristige Forderungen	31.12.2022	31.12.2021
Sonstige geringfügige Forderungen	11'944.45	2'202.75
Total Übrige kurzfristige Forderungen	11'944.45	2'202.75
A4 Vorräte	31.12.2022	31.12.2021
Vorräte aus Produktion	92'700.00	84'000.00
Wertberichtigung	-18'500.00	-16'800.00
Total Vorräte	74'200.00	67'200.00
A5 Aktive Rechnungsabgrenzungen	31.12.2022	31.12.2021
Vorauszahlung Komax (Anschaffung Anlage SZU)	0.00	28'063.17
Kostenabgrenzung Informatik (Lizenzkosten)	19'046.80	19'046.80
Versicherungsschäden und Rechtsschutzversicherung	0.00	10'719.45
EO-Entschädigungen (SUVA, SVA, Allianz)	48'968.30	17'709.60
Kostenabgrenzungen Sonstige	20'057.80	11'326.70
Total Aktive Rechnungsabgrenzungen	88'072.90	86'865.72
A6 Abgrenzung Betriebsbeiträge Kantone	31.12.2022	31.12.2021
Betriebsbeiträge Kantone laufendes Jahr	1'384'268.78	889'582.47
Total Abgrenzung Betriebsbeiträge Kantone (netto)	1'384'268.78	889'582.47
A7 Finanzanlagen	31.12.2022	31.12.2021
Mieterkautionenkonten	85'203.88	85'209.43
Total Finanzanlagen	85'203.88	85'209.43
A8 Sachanlagen	31.12.2022	31.12.2021
Immobilie Sachanlagen (betrieblich)	6'415'005.00	7'304'415.00
Immobilie Sachanlagen (nicht betrieblich aus Legat)	3'356'700.00	3'439'200.00
Mobilie Sachanlagen	339'856.00	210'109.00
Fahrzeuge	57'306.00	84'888.00
Total Sachanlagen	10'168'867.00	11'038'612.00

Die detaillierten Werte sind im Anlagespiegel ersichtlich.

B Erläuterungen zur Bilanz (Passiven)

B1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2022	31.12.2021
Lieferantenkreditoren	481'633.46	296'697.72
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	481'633.46	296'697.72
B2 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2022	31.12.2021
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen	552'227.30	392'036.40
Verbindlichkeiten gegenüber Mehrwertsteuer	39'978.90	39'210.05
Verbindlichkeiten gegenüber sonstige Dritten	498.50	757.07
Total kurzfristige Verbindlichkeiten	592'704.70	432'003.52

Jahresrechnung 2022

Anhang (in CHF)

B3	Übrige kurzfristige Rückstellungen		01.01.2022	Zuführung	Verwendung	31.12.2022
	Rückstellungen für Ferien- und Überzeit		25'100.00	145'800.00	1'900.00	169'000.00
	Rückstellungen BVK Überbrückungszuschuss		10'099.50	0.00	10'099.50	0.00
	Total übrige kurzfristige Rückstellungen		35'199.50	145'800.00	11'999.50	169'000.00
	Übrige kurzfristige Rückstellungen		01.01.2021	Zuführung	Verwendung	31.12.2021
	Rückstellungen für Ferien- und Überzeit		59'700.00	4'000.00	38'600.00	25'100.00
	Rückstellungen BVK Überbrückungszuschuss		44'879.70	14'014.30	48'794.50	10'099.50
	Rückstellung MWST		74'722.70	0.00	74'722.70	0.00
	Total übrige kurzfristige Rückstellungen		179'302.40	18'014.30	162'117.20	35'199.50
B4	Passive Rechnungsabgrenzungen				31.12.2022	31.12.2021
	Abgrenzung Fernwärme Götschihof				24'494.35	61'497.60
	Abgrenzung Stadt Dietikon Gas				20'366.05	0.00
	Abgrenzung Revision BDO				12'000.00	12'000.00
	Abgrenzung für Sonstiges				7'191.56	9'124.96
	Total Passive Rechnungsabgrenzungen				64'051.96	82'622.56
B5	Hypotheken für Liegenschaft	Bank	Zins	Ablauf	31.12.2022	31.12.2021
	Grubenstrasse	ZKB	1.99%	03/2022	0.00	600'000.00
	Grubenstrasse	ZKB	1.32%	03/2023	600'000.00	600'000.00
	Grubenstrasse	ZKB	1.15%	03/2024	500'000.00	500'000.00
	Grubenstrasse	ZKB	0.94%	04/2025	600'000.00	600'000.00
	Grubenstrasse	ZKB	0.90%	03/2026	600'000.00	600'000.00
	Grubenstrasse	ZKB	0.90%	03/2027	600'000.00	600'000.00
	Grubenstrasse	ZKB	1.50%	03/2028	600'000.00	0.00
	Birmensdorferstrasse	ZKB	1.05%	08/2034	1'350'000.00	1'350'000.00
	Total langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten				4'850'000.00	4'850'000.00
	Total Langfristiges Fremdkapital				4'850'000.00	4'850'000.00
B6	Fondskapital			maximal möglicher Plafond	per 1.1.2022	per 1.1.2021
	Schwankungsfonds KSA ZH					
	Anfangsbestand				249'478.00	87'293.00
	Leistungsvereinbarung Wohnen (WH)				-508'195.00	-313'676.00
	Leistungsvereinbarung Werkstätten (WS)				207'000.00	223'076.00
	Leistungsvereinbarung Tagesstruktur (TS)				24'776.00	-60'303.00
	Corona Sonderabgeltung				150'000.00	312'000.00
	Differenz zu Beiträgen aus den Vorjahren				0.00	1'088.00
	Total				2'758'872.00	249'478.00

Die Bestandesänderung wird per 1.1.2022 in der Sparten Rechnung Service Zentrum ausgewiesen.

Gemäss kantonaler Regelung zum Schwankungsfonds sind nur positive Beträge aller Schwankungsfondszuweisungen und -entnahmen in der Finanzbuchhaltung zu verbuchen. Falls die Summe aller Schwankungsfondszuweisungen und -entnahmen über alle Leistungsvereinbarungen im Betriebsabrechnungsbogen einen negativen Betrag ergibt, muss dieser nur im Anhang zur Jahresrechnung aufgeführt werden. In der untenstehenden Tabelle sind die Schwankungsfondssaldi per 1.1. aufgeführt. Die Schwankungsfonds sind nach oben und unten plafoniert. Die Plafonds werden nach den Richtlinien des Kantonalen Sozialamtes berechnet. Der konsolidierte Schwankungsfondsaldo ist positiv und wird daher verbucht und passiviert.

Wir erhielten rückwirkend für das Geschäftsjahr 2020 und 2021 eine "Corona" - Entschädigung für entgangene Umsätze und grössere Leerstände in den Wohnheimen.

Jahresrechnung 2022

Anhang (in CHF)

Rücklagenkapital HPS	maximal möglicher Plafond	per 31.12.2022	per 31.12.2021
Bestand	369'200.00	0.00	217'490.25

Gemäss Leistungsvertrag mit dem kantonalen Volksschulamt werden allfällige Überschüsse / Defizite über die zweckgebunden Rücklagen HPS gebucht. Im laufenden Geschäftsjahr muss die Rücklage von CHF 217'490.25 aufgelöst werden.

Schwankungsfonds IV (BMI)	per 31.12.2022	per 31.12.2021
Bestand	0.00	60'898.39

Der Leistungsauftrag mit der kantonalen IV-Stelle Zürich verlangt keinen Schwankungsfonds IV mehr. Folglich konnte der Fonds im Geschäftsjahr aufgelöst werden.

Spenden mit einer Zweckbestimmung werden dem entsprechenden Fonds zugewiesen.

Die detaillierten Veränderungen sind in der Tabelle Rechnung über die Veränderung des Kapitals ersichtlich.

B7 Organisationskapital

Die detaillierten Veränderungen sind in der Tabelle Rechnung über die Veränderung des Kapitals ersichtlich.

C Erläuterungen zur Betriebsrechnung

	2022	2021
C1 Ertrag aus Zuwendungen		
Freie Spenden	283'297.27	157'514.85
Zweckgebundene Spenden	634'425.55	31'108.04
Total Ertrag aus Zuwendungen	917'722.82	188'622.89

Die freien und zweckgebunden Spenden von Privaten, Erbschaften und Unternehmungen und Kooperationen werden dem freien Kapital, respektive dem Fondskapital zugewiesen.

C2 Ertrag aus erbrachten Leistungen	2022	2021
Leistungsabteilung innerkantonale Klienten	6'053'974.09	5'991'956.68
Leistungsabteilung ausserkantonale Klienten	2'068'962.70	2'059'972.32
Leistungsabteilung berufliche Massnahmen	1'349'249.40	1'441'312.85
Ertrag Sonderschule	265'582.40	2'813'114.61
Produktionsertrag	2'029'473.87	2'116'901.67
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	14'345'301.60	11'658'582.47
Übrige Erträge	366'020.49	391'006.50
Total Ertrag aus erbrachten Leistungen	26'478'564.55	26'472'847.10

Die Leistungsabteilungen im Erwachsenenbereich berechnen sich nach Massgabe des individuellen Betreuungsbedarf (IBB-Rating). Sämtliche Klienten sind nach ihrem Betreuungsbedarf mittels IBB-Punkten eingestuft. Je höher der nachgewiesene Betreuungsaufwand, desto höher auch die Leistungsabteilungen. Die Höhe der Erträge wird über die Auslastung der Wohn- und Arbeitsplätze beeinflusst. Die übrigen Erträge beinhalten Mieterträge und Einnahmen aus Personalverpflegung und Cafeteria.

Gegenüber dem Vorjahr konnte der Produktionsertrag nicht gehalten werden. Die Auslastung der Arbeitsplätze war gut. Leider hatten wir im Wohnbereich einige Leerstände.

Die Leistungsabteilung inner- und ausserkantonalen Klienten beinhaltet nebst den Pensionstaxen der Klienten auch die Betriebsbeiträge der entsprechenden Wohnkantone.

Die beruflichen Massnahmen und die Anzahl der Lehrlinge konnte gegenüber dem Vorjahr nicht gehalten werden.

Die Auslastung in der HPS entspricht im wesentlichen dem Vorjahr.

Jahresrechnung 2022

Anhang (in CHF)

D1 Betriebsaufwand	2022	2021
Personalaufwand	22'749'697.72	22'162'440.00
Sachaufwand	4'332'472.74	4'133'200.84
Abschreibungen	791'401.24	786'763.67
Total Betriebsaufwand	27'873'571.70	27'082'404.51
davon:		
<i>Personalaufwand Administration</i>	<i>1'198'408.11</i>	<i>1'208'317.10</i>
<i>Sachaufwand Administration</i>	<i>549'575.04</i>	<i>507'946.90</i>
<i>Abschreibungen Administration</i>	<i>67'529.00</i>	<i>70'229.90</i>
Total Administration	1'815'512.15	1'786'493.90

Der Anteil administrativer Kosten wurde aufgrund der Kostenstellenrechnung ausgewiesen.

Mit der Erweiterung des Angebots im Bereich der Beruflichen Massnahmen & Integration sowie längeren krankheitsbedingten Ausfällen im Heim- und Schulbereich begründen.

Der Sachaufwand konnte dank einer guten Budgetdisziplin gehalten werden. Die Mehraufwände lassen sich auf die gestiegenen Energiekosten und höheren Betriebsunterhalt begründen.

Die Stiftung macht kein aktives Fundraising und Werbung. Dementsprechend erfolgt auch keine weitere Aufteilung des Betriebsaufwands (Fundraising und allgemeiner Werbeaufwand).

D2 Ausserordentliches Ergebnis

Ausserordentlicher Aufwand	2022	2021
VSA Ausbuchung Betriebsbeitrag 2020	0.00	14'655.34
Kanton ZH, Schlussrechnung 2020	0.00	0.00
Korrektur VSA Abrechnung 2019 / 2018	0.00	0.00
Korrektur Betriebsbeitrag Kanton AG 2018 /2019/ 2020	0.00	44'268.00
Total ausserordentlicher Aufwand	0.00	58'923.34
Ausserordentlicher Ertrag		
Kanton ZH, KSA Corona Vergütung 2021 // 2020	150'000.00	312'000.00
Kanton ZH, Schlussrechnung 2020	0.00	14'563.78
Auflösung RKST MWSt-Revision 2014 - 2018	0.00	40'237.20
Total ausserordentlicher Ertrag	150'000.00	366'800.98
Total ausserordentliches Ergebnis	150'000.00	-307'877.64

2 Weitere Angaben

Anzahl Mitarbeitende	2022	2021
Anzahl Mitarbeiter/-innen	300	296
Anzahl Vollzeitstellen	209.4	208.1

Verbindlichkeiten gegenüber Personalfürsorgeeinrichtungen	31.12.2022	31.12.2021
BVK Personalvorsorge Kanton Zürich	305'821.90	265'265.40

Entschädigung an leitende Organe	2022	2021
Mitglieder Stiftungsrat-Ausschuss; Honorar und Spesen	21'171.70	19'740.00
Die Mitglieder des Stiftungsrates erhalten lediglich eine Spesenentschädigung	4'880.00	3'360.00

Es ist nur eine Person mit der Geschäftsführung betraut, deshalb wird auf den Ausweis der Vergütung des Geschäftsführers verzichtet.

Es wurden keine unentgeltlichen Leistungen von Dritten bezogen.

Nahestehende Personen

Die Stiftung Solvita übt keinen bedeutenden Einfluss auf andere Organisationen aus. Im Geschäftsjahr 2021 und 2022 gab es keine Transaktionen mit nahestehenden Personen oder Organisationen.

Jahresrechnung 2022

Anhang (in CHF)

Honorare der Revisionsstelle	31.12.2022	31.12.2021
Revisionsdienstleistungen	23'000.00	20'800.00
Andere Dienstleistungen	2'600.00	3'800.00

Liegenschaften / Hypotheken / Schuldbriefe	31.12.2022	31.12.2021
Buchwert aller Liegenschaften	9'771'705.00	10'743'615.00
Hinterlegte Schuldbriefe (Registerschuldbriefe)	7'350'000.00	7'350'000.00
Davon belastet mit Hypotheken	4'850'000.00	4'850'000.00

Baurechtsvertrag vom 13. Januar 1988 mit einer Laufzeit von 100 Jahren

Grundeigentümerin: Stiftung Schweizerische Nationalspende, Effingerstrasse 55. Bern
Momentaner Baurechtszins pro Jahr CHF 5'304.70

Eventualverpflichtungen

Bausubventionen des Kantons Zürich, die nach 20 Jahren eingehaltener Zweckbestimmung auf Gesuch hin erlassen werden:

	Ablauf	31.12.2022	31.12.2021
Grubenstrasse 3, Urdorf	01 / 2023	900'000.00	900'000.00

Bausubventionen des Kantons Zürich: Die Eventualverpflichtungen reduzieren sich bei Einhaltung der Zweckbestimmung jährlich.

	31.12.2022	31.12.2021
Restwert Kanton Zürich (Diverse Projekte)	3'862'446.00	3'503'150.00

Bausubventionen des Bundes (IV): Die Eventualverpflichtungen reduzieren sich bei Einhaltung der Zweckbestimmung pro Jahr um 4%:

	Ablauf	31.12.2022	31.12.2021
Umbau und Renovation Grubenstrasse, Urdorf	04/2033	885'649.00	971'357.00
Restwert Bund		885'649.00	971'357.00

Personalvorsorge

Die Mitarbeiter der Stiftung Solvita sind bei der BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich versichert. Der Deckungsgrad der BVK beträgt per 31. Dezember 2022 97.6% (VJ 111.6%). Die anteilige Unterdeckung beträgt per 31. Dezember 2022 CHF 1'771'481.20. Es besteht im Moment keine Sanierungsverpflichtung. Eine allfällige Sanierungsverpflichtung entsteht erst bei einem Deckungsgrad unter 90%.

	2022	2021
Die Leistungen sind nach dem Beitragsprimat versichert		
Vorsorgeaufwand	2'043'672.80	1'978'100.10

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gab keine wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag vom 31. Dezember 2022, welche zusätzliche Angaben oder Anpassungen der Jahresrechnung erfordern würden.

Der Stiftungsrat-Ausschuss hat die Jahresrechnung 2022 am 29. März 2023 dem Stiftungsrat zur Abnahme empfohlen.

Leistungsbericht

Bezüglich der Erstellung des Leistungsberichtes verweisen wir auf den Geschäftsbericht, welcher auf der Homepage der Stiftung Solvita publiziert wird.

Anlagespiegel 2022

Liegenschaften		Urdorf, Birmensdorf- erstr. 126 + 128	Urdorf, Gruben- strasse 3/5	Urdorf, Wissen- fluestr. 9	Aeugster- tal, Götschihof	Dietikon, HPS, Vogel- austr. 30	Total
Erstellungsjahr		Kauf / Erbschaft	1978/Renov. 08	1979/Anbau 95	1988 (Baurecht)	1982/Renov. 10/11	
kumulierte Anschaffungswerte bis	2021	3'691'939.30	18'250'305.87	12'157'901.81	17'014'190.92	8'264'418.20	59'378'756.10
kumulierte Abschreibungen bis	2021	-252'739.30	-4'860'069.87	-2'482'763.81	-6'026'093.92	-1'523'451.20	-15'145'118.10
kum. Investitionsbeitr. öffentliche Hand, Spenden	2021	0.00	-9'426'816.00	-8'267'010.00	-9'889'847.00	-5'906'350.00	-33'490'023.00
Buchwert 1.1.2022		3'439'200.00	3'963'420.00	1'408'128.00	1'098'250.00	834'617.00	10'743'615.00
Investitionen	2022	0.00	40'173.50	0.00	38'033.35	0.00	78'206.85
Investitionsbeitr. öffentliche Hand, Spenden	2022	0.00	-242'480.00	-39'000.00	-151'040.00	0.00	-432'520.00
Abschreibungen	2022	-82'500.00	-325'058.50	-90'789.00	-62'420.35	-56'829.00	-617'596.85
Buchwert am 31.12.2022		3'356'700.00	3'436'055.00	1'278'339.00	922'823.00	777'788.00	9'771'705.00
Gebäudeversicherungswert 01.01.2023		2'156'548.00	16'967'639.00	10'737'757.00	16'184'969.00	6'614'635.00	52'661'548.00

Mobile Sachanlagen (inkl. IT und Komm.Systeme)

		Verwaltung Urdorf	Service- Zentrum Urdorf	Wohnheim Urdorf	Götschihof Aeugstertal	HPS Dietikon	Total
kumulierte Anschaffungswerte bis	2021	689'688.01	1'114'302.83	869'307.45	1'130'809.45	230'944.40	4'035'052.14
kumulierte Abschreibungen bis	2021	-604'388.01	-875'984.83	-851'062.45	-1'012'324.45	-149'387.40	-3'493'147.14
kum. Investitionsbeitr. öffentliche Hand, Spenden	2021	-28'800.00	-190'430.00	0.00	-54'000.00	-58'566.00	-331'796.00
Buchwert 1.1.2022		56'500.00	47'888.00	18'245.00	64'485.00	22'991.00	210'109.00
Investitionen	2022	0.00	349'969.39	0.00	0.00	0.00	349'969.39
Investitionsbeitr. öffentliche Hand, Spenden	2022	0.00	-74'000.00	0.00	0.00	0.00	-74'000.00
Abschreibungen	2022	-53'089.00	-36'852.39	-13'644.00	-33'558.00	-9'079.00	-146'222.39
Buchwert am 31.12.2022		3'411.00	287'005.00	4'601.00	30'927.00	13'912.00	339'856.00

Fahrzeuge

		Verwaltung Urdorf	Service- Zentrum Urdorf	Wohnheim Urdorf	Götschihof Aeugstertal	HPS Dietikon	Total
kumulierte Anschaffungswerte bis	2021	0.00	168'631.70	107'098.00	403'651.56	94'727.95	774'109.21
kumulierte Abschreibungen bis	2021	0.00	-138'084.70	-51'130.00	-318'012.56	-18'702.95	-525'930.21
kum. Investitionsbeitr. öffentliche Hand, Spenden	2021	0.00	-16'823.00	-55'968.00	-18'000.00	-72'500.00	-163'291.00
Buchwert 1.1.2022		0.00	13'724.00	0.00	67'639.00	3'525.00	84'888.00
Investitionen	2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeitr. öffentliche Hand, Spenden	2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen	2022	0.00	-5'376.00	0.00	-20'681.00	-1'525.00	-27'582.00
Buchwert am 31.12.2022		0.00	8'348.00	0.00	46'958.00	2'000.00	57'306.00

Anlagespiegel 2021

Liegenschaften		Urdorf, Birmensdorf- erstr. 126 + 128	Urdorf, Gruben- strasse 3/5	Urdorf, Wissen- fluestr. 9	Aeugster- tal, Götschihof	Dietikon, HPS, Vogel- austr. 30	Total
Erstellungsjahr		Kauf / Erbschaft	1978/Renov. 08	1979/Anbau 95	1988 (Baurecht)	1982/Renov. 10/11	
kumulierte Anschaffungswerte bis	2020	3'550'000.00	17'817'586.97	12'092'950.96	16'821'811.40	8'264'418.20	58'546'767.53
kumulierte Abschreibungen bis	2020	-173'200.00	-4'539'920.97	-2'391'246.96	-5'964'608.40	-1'466'622.20	-14'535'598.53
kum. Investitionsbeitr. öffentliche Hand, Spenden	2020	0.00	-9'268'816.00	-8'159'604.00	-9'746'253.00	-5'762'866.00	-32'937'539.00
Buchwert 1.1.2021		3'376'800.00	4'008'850.00	1'542'100.00	1'110'950.00	1'034'930.00	11'073'630.00
Investitionen	2021	141'939.30	432'718.90	64'950.85	192'379.52	0.00	831'988.57
Investitionsbeitr. öffentliche Hand, Spenden	2021	0.00	-158'000.00	-107'406.00	-143'594.00	-143'484.00	-552'484.00
Abschreibungen	2021	-79'539.30	-320'148.90	-91'516.85	-61'485.52	-56'829.00	-609'519.57
Buchwert am 31.12.2021		3'439'200.00	3'963'420.00	1'408'128.00	1'098'250.00	834'617.00	10'743'615.00
Gebäudeversicherungswert 01.01.2022		1'956'160.00	15'391'000.00	9'740'000.00	14'681'055.00	6'000'000.00	47'768'215.00

Mobile Sachanlagen (inkl. IT und Komm.Systeme)		Verwaltung Urdorf	Service- Zentrum Urdorf	Wohnheim Urdorf	Götschihof Aeugstertal	HPS Dietikon	Total
kumulierte Anschaffungswerte bis	2020	689'688.01	1'114'302.83	869'307.45	1'130'809.45	230'944.40	4'035'052.14
kumulierte Abschreibungen bis	2020	-549'038.01	-848'522.83	-830'997.45	-971'929.45	-139'498.40	-3'339'986.14
kum. Investitionsbeitr. öffentliche Hand, Spenden	2020	-28'800.00	-190'430.00	0.00	-54'000.00	-58'566.00	-331'796.00
Buchwert 1.1.2021		111'850.00	75'350.00	38'310.00	104'880.00	32'880.00	363'270.00
Investitionen	2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeitr. öffentliche Hand, Spenden	2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen	2021	-55'350.00	-27'462.00	-20'065.00	-40'395.00	-9'889.00	-153'161.00
Buchwert am 31.12.2021		56'500.00	47'888.00	18'245.00	64'485.00	22'991.00	210'109.00

Fahrzeuge		Verwaltung Urdorf	Service- Zentrum Urdorf	Wohnheim Urdorf	Götschihof Aeugstertal	HPS Dietikon	Total
kumulierte Anschaffungswerte bis	2020	0.00	168'631.70	107'098.00	368'660.46	94'727.95	739'118.11
kumulierte Abschreibungen bis	2020	0.00	-132'708.70	-51'130.00	-300'830.46	-17'177.95	-501'847.11
kum. Investitionsbeitr. öffentliche Hand, Spenden	2020	0.00	-16'823.00	-55'968.00	-18'000.00	-72'500.00	-163'291.00
Buchwert 1.1.2021		0.00	19'100.00	0.00	49'830.00	5'050.00	73'980.00
Investitionen	2021	0.00	0.00	0.00	34'991.10	0.00	34'991.10
Investitionsbeitr. öffentliche Hand, Spenden	2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen	2021	0.00	-5'376.00	0.00	-17'182.10	-1'525.00	-24'083.10
Buchwert am 31.12.2021		0.00	13'724.00	0.00	67'639.00	3'525.00	84'888.00

Betriebsrechnung 2022

in CHF

Verwaltung / IT	2022	2021
Betriebsertrag		
Freie Spenden	283'297.27	157'514.85
Zweckgebundene Spenden	0.00	0.00
Ertrag aus Zuwendungen	283'297.27	157'514.85
Produktionsertrag	63'704.05	23'468.46
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	109'207.48	0.00
Übrige Erträge	119'027.94	105'340.69
Ertrag aus erbrachten Leistungen	291'939.47	128'809.15
Total Betriebsertrag	575'236.74	286'324.00
Betriebsaufwand		
Personalaufwand Angestellte	1'275'704.59	1'208'317.10
Personalaufwand Betreute	64'213.80	0.00
Medizin, Lebensmittel, Haushalt	599.48	404.60
Unterhalt und Reparaturen	367'942.52	323'103.62
Miet- und Leasingzinsen	56'440.00	56'440.00
Ernergie und Wasser	14'178.60	7'568.30
Schulung, Ausbildung Betreute	0.00	0.00
Büro und Verwaltung	100'213.89	106'151.73
Übriger Sachaufwand	34'756.00	29'033.35
Abschreibungen	150'029.50	149'769.20
Umlage Verwaltung auf Betriebseinheiten	-1'768'624.68	-1'757'002.41
Total Betriebsaufwand	295'453.70	123'785.49
Betriebsergebnis	279'783.04	162'538.51
Finanzergebnis	-16'348.02	-16'119.21
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital	263'435.02	146'419.30
Veränderung des Fondskapital	0.00	0.00
Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital	263'435.02	146'419.30
<i>Veränderung gebundenes Kapital</i>	0.00	0.00
<i>Veränderung freies Kapital</i>	-263'435.02	-146'419.30
	0.00	0.00

Betriebsrechnung 2022

in CHF

BMI	2022	2021
Betriebsertrag		
Freie Spenden	0.00	0.00
Zweckgebundene Spenden	0.00	0.00
<i>Ertrag aus Zuwendungen</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Leistungsabgeltung berufliche Massnahmen	1'349'249.40	1'441'312.85
Erträge aus Dienstleistungen	19'135.61	13'176.11
<i>Ertrag aus erbrachten Leistungen</i>	<i>1'368'385.01</i>	<i>1'454'488.96</i>
Total Betriebsertrag	1'368'385.01	1'454'488.96
Betriebsaufwand		
Personalaufwand Angestellte	1'254'758.43	1'250'987.05
Personalaufwand Betreute	48'237.80	59'055.40
Medizin, Lebensmittel, Haushalt	35'600.00	30'012.25
Unterhalt und Reparaturen	4'690.50	7'076.53
Miet- und Leasingzinsen	35'690.00	35'690.00
Schulung, Ausbildung Betreute	2'576.65	4'522.40
Büro und Verwaltung	9'136.61	10'022.35
Übriger Sachaufwand	0.00	6'192.05
Abschreibungen	6'859.00	5'553.00
Umlage Verwaltung auf Betriebseinheiten	120'046.16	114'976.27
Total Betriebsaufwand	1'517'595.15	1'524'087.30
Betriebsergebnis	-149'210.14	-69'598.34
Finanzergebnis	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital	-149'210.14	-69'598.34
Veränderung des Fondskapital	60'898.39	69'598.34
Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital	-88'311.75	0.00
<i>Veränderung gebundenes Kapital</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Veränderung freies Kapital</i>	<i>88'311.75</i>	<i>0.00</i>
	0.00	0.00

Betriebsrechnung 2022

in CHF

Service-Zentrum Urdorf	2022	2021
Betriebsertrag		
Zweckgebundene Spenden	529.10	754.80
<i>Ertrag aus Zuwendungen</i>	<i>529.10</i>	<i>754.80</i>
Leistungsabgeltung ausserkantonale Klienten	446'705.40	413'987.20
Produktionsertrag	1'647'589.27	1'780'642.71
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	2'512'228.60	2'593'357.26
Übrige Erträge	205'264.49	217'473.05
<i>Ertrag aus erbrachten Leistungen</i>	<i>4'811'787.76</i>	<i>5'005'460.22</i>
Total Betriebsertrag	4'812'316.86	5'006'215.02
Betriebsaufwand		
Personalaufwand Angestellte	2'504'426.19	2'466'725.40
Personalaufwand Betreute	801'416.15	858'001.60
Medizin, Lebensmittel, Haushalt	20'879.41	24'926.13
Unterhalt und Reparaturen Sachanlagen	219'218.20	176'088.21
Miet- und Leasingzinsen	55'799.40	53'727.00
Energie und Wasser	148'811.65	105'896.35
Büro und Verwaltung	42'818.32	43'089.88
Werkzeug- und Materialaufwand	353'784.31	333'090.41
Auslagen für Betreute (via Spenden)	40'020.55	43'659.00
Übriger Sachaufwand	27'719.85	25'164.55
Abschreibungen	345'987.39	332'554.00
<i>Direkter Leistungsaufwand</i>	<i>4'560'881.42</i>	<i>4'462'922.53</i>
<i>Administrativer Aufwand (Umlage Verwaltung)</i>	<i>262'686.31</i>	<i>259'177.16</i>
Total Betriebsaufwand	4'823'567.73	4'722'099.69
Betriebsergebnis	-11'250.87	284'115.33
Finanzergebnis	-40'363.75	-45'749.00
Ausserordentliches Ergebnis	20'000.00	114'302.10
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital	-31'614.62	352'668.43
Veränderung des Fondskapital	125'889.90	-162'939.80
Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital	94'275.28	189'728.63
<i>Veränderung gebundenes Kapital</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Veränderung freies Kapital</i>	<i>-94'275.28</i>	<i>-189'728.63</i>
	0.00	0.00

Betriebsrechnung 2022

in CHF

Wohnheim Urdorf	2022	2021
Betriebsertrag		
Zweckgebundene Spenden	7'221.75	3'351.00
<i>Ertrag aus Zuwendungen</i>	<i>7'221.75</i>	<i>3'351.00</i>
Leistungsabgeltung innerkantonale Klienten	3'570'083.76	3'413'353.18
Leistungsabgeltung ausserkantonale Klienten	440'125.50	395'294.37
Produktionsertrag	53'927.23	39'936.04
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	3'169'717.67	3'252'527.80
Übrige Erträge	122'829.90	144'939.30
<i>Ertrag aus erbrachten Leistungen</i>	<i>7'356'684.06</i>	<i>7'246'050.69</i>
Total Betriebsertrag	7'363'905.81	7'249'401.69
Betriebsaufwand		
Personalaufwand Angestellte	5'554'134.38	5'434'885.70
Personalaufwand Betreute	199'740.45	203'977.70
Medizin, Lebensmittel, Haushalt	510'127.27	495'198.34
Unterhalt und Reparaturen Sachanlagen	226'262.62	148'831.10
Miet- und Leasingzinsen	346'434.50	351'782.50
Energie und Wasser	98'447.60	64'194.10
Büro und Verwaltung	26'311.38	26'899.00
Werkzeug- und Materialaufwand	5'423.60	5'752.29
Auslagen für Betreute (via Spenden)	112'908.99	107'136.27
Übriger Sachaufwand	28'816.15	29'015.68
Abschreibungen	104'433.00	111'581.85
<i>Direkter Leistungsaufwand</i>	<i>7'213'039.94</i>	<i>6'979'254.53</i>
<i>Administrativer Aufwand (Umlage Verwaltung)</i>	<i>540'168.10</i>	<i>538'560.97</i>
Total Betriebsaufwand	7'753'208.04	7'517'815.50
Betriebsergebnis	-389'302.23	-268'413.81
Ausserordentliches Ergebnis	65'000.00	124'588.55
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital	-324'302.23	-143'825.26
Veränderung Fondskapital	-7'221.75	-3'351.00
Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital	-331'523.98	-147'176.26
<i>Veränderung gebundenes Kapital</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Veränderung freies Kapital</i>	<i>331'523.98</i>	<i>147'176.26</i>
	0.00	0.00

Betriebsrechnung 2022

in CHF

Götschihof**2022****2021****Betriebsertrag**

Zweckgebundene Spenden	619'157.70	27'002.24
<i>Ertrag aus Zuwendungen</i>	<i>619'157.70</i>	<i>27'002.24</i>
Leistungsabgeltung innerkantonale Klienten	2'483'890.33	2'578'603.50
Leistungsabgeltung ausserkantonale Klienten	1'182'131.80	1'250'690.75
Produktionsertrag	406'719.52	423'900.18
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	4'446'908.71	4'285'243.41
Übrige Erträge	63'765.52	66'841.62
<i>Ertrag aus erbrachten Leistungen</i>	<i>8'583'415.88</i>	<i>8'605'279.46</i>
Total Betriebsertrag	9'202'573.58	8'632'281.70

Betriebsaufwand

Personalaufwand Angestellte	7'209'911.49	6'958'608.58
Personalaufwand Betreute	170'269.55	163'788.50
Medizin, Lebensmittel, Haushalt	323'995.11	338'991.78
Unterhalt und Reparaturen Sachanlagen	248'901.87	294'915.40
Miet- und Leasingzinsen	148'815.95	148'816.40
Energie und Wasser	102'194.25	118'420.30
Büro und Verwaltung	36'151.49	35'144.05
Werkzeug- und Materialaufwand	103'451.03	112'040.57
Auslagen für Betreute (via Spenden)	69'648.99	81'262.85
Übriger Sachaufwand	47'126.75	51'114.50
Abschreibungen	116'659.35	119'062.62
<i>Direkter Leistungsaufwand</i>	<i>8'577'125.83</i>	<i>8'422'165.55</i>
<i>Administrativer Aufwand (Umlage Verwaltung)</i>	<i>559'921.75</i>	<i>562'404.51</i>
Total Betriebsaufwand	9'137'047.58	8'984'570.06

Betriebsergebnis**65'526.00****-352'288.36**

Ausserordentliches Ergebnis

65'000.00

83'642.33

Ergebnis vor Veränderung Fondskapital**130'526.00****-268'646.03**

Veränderung des Fondskapital

-619'157.70

-27'002.24

Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital**-488'631.70****-295'648.27**

Veränderung gebundenes Kapital

69'648.99

81'262.85

Veränderung freies Kapital

418'982.71

214'385.42

0.00**0.00**

Betriebsrechnung 2022

in CHF

HPS Limmattal	2022	2021
Betriebsertrag		
Zweckgebundene Spenden	7'517.00	0.00
<i>Ertrag aus Zuwendungen</i>	<i>7'517.00</i>	<i>0.00</i>
Schulgeld-Ertrag Gemeinden	265'582.40	2'813'114.61
Übriger Sonderschul-Ertrag	11'317.23	12'830.31
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	4'107'239.14	1'527'454.00
<i>Ertrag aus erbrachten Leistungen</i>	<i>4'384'138.77</i>	<i>4'353'398.92</i>
Total Betriebsertrag	4'391'655.77	4'353'398.92
Betriebsaufwand		
Personalaufwand Angestellte	3'678'035.89	3'569'106.47
Medizin, Lebensmittel, Haushalt	77'539.05	81'094.85
Unterhalt und Reparaturen Sachanlagen	127'400.63	173'454.99
Miet- und Leasingzinsen	34'739.10	32'304.00
Energie und Wasser	56'849.45	24'130.26
Schulung, Ausbildung, Freizeitgestaltung Schüler/innen	35'605.64	35'873.55
Büro und Verwaltung	18'498.70	25'722.88
Auslagen für besondere Anlässe (via Spenden)	13'686.35	2'378.10
Übriger Sachaufwand	268'895.73	236'495.17
Abschreibungen	67'433.00	68'243.00
<i>Direkter Leistungsaufwand</i>	<i>4'378'683.54</i>	<i>4'248'803.27</i>
<i>Administrativer Aufwand (Umlage Verwaltung)</i>	<i>285'802.36</i>	<i>281'883.50</i>
Total Betriebsaufwand	4'664'485.90	4'530'686.77
Betriebsergebnis	-272'830.13	-177'287.85
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	-14'655.34
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital	-272'830.13	-191'943.19
Veränderung des Fondskapital	209'973.25	174'909.75
Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital	-62'856.88	-17'033.44
<i>Veränderung gebundenes Kapital</i>	<i>13'686.35</i>	<i>17'033.44</i>
<i>Veränderung freies Kapital</i>	<i>49'170.53</i>	<i>0.00</i>
	0.00	0.00

Jahresrechnung 2022

in CHF

Erfolgsrechnung IVSE CURAVIVA (gem. Kontenplan 2015)

2022

2021

Pos.	Ertrag		
69	Freie Spenden	283'297.27	157'514.85
69	Zweckgebundene Spenden	634'425.55	31'108.04
	Ertrag aus Zuwendungen	917'722.82	188'622.89
6000	Betriebsbeiträge Kanton Zürich	14'345'301.60	11'658'582.47
6030	Steuern innerkantonalen Klienten	5'840'212.39	5'782'359.48
6040	HE-Erträge innerkantonalen Klienten	206'585.85	202'421.35
6041	HE-Erträge nicht halbiert	7'175.85	7'175.85
60	Total Leistungsabgeltung innerkantonale Klienten	20'399'275.69	17'650'539.15
6100/6190	Beiträge Wohnkantone inkl. Investitionszuschlägen	1'405'298.80	1'407'770.30
6130	Steuern ausserkantonalen Klienten	612'516.50	600'083.10
6140	HE-Erträge ausserkantonalen Klienten	51'147.40	52'118.92
61	Total Leistungsabgeltung ausserkantonale Klienten	2'068'962.70	2'059'972.32
62	Erträge Sonderschule	265'582.40	2'813'114.61
62	IV-Erträge berufliche Massnahmen	1'349'249.40	1'441'312.85
63	Produktionsertrag	2'029'473.87	2'116'901.67
65	Erträge aus übrigen Dienstleistungen	23'424.00	16'384.60
67	Erträge Cafeteria	53'000.99	57'986.56
68	Erträge aus Leistungen an Personal (Verpflegung)	136'702.71	162'003.54
69	Übrige Erträge und Mieterträge	152'892.79	154'631.80
	Ertrag aus erbrachten Leistungen	26'478'564.55	26'472'847.10
	Total Betriebsertrag	27'396'287.37	26'661'469.99

Erfolgsrechnung IVSE CURAVIVA (gem. Kontenplan 2015)

2022

2021

Pos.	Aufwand		
30	Besoldungen Ausbildung	1'048'582.60	1'293'005.10
31	Besoldungen Betreuung	8'236'487.15	7'808'839.59
32	Besoldungen Therapie	269'211.90	328'669.50
33	Besoldungen Leitung und Verwaltung	2'331'576.35	2'222'872.15
34	Besoldungen Ökonomie und Hausdienst	1'797'159.40	1'734'977.96
35	Besoldungen Technische Dienste	161'976.20	159'074.60
36 o. 3650	Besoldungen Beschäftigung und Werkstätten	3'810'435.25	3'632'333.70
30-36	Total Besoldungen Angestellte	17'655'428.85	17'179'772.60
37 o. 3780	Sozialleistungen Angestellte	3'533'554.95	3'480'585.30
38 o. 3811	Personalnebenaufwand	209'605.07	160'911.65
39	Honorare für Leistungen Dritter	67'333.10	56'422.25
3650	Löhne Betreute	1'145'360.30	1'129'564.50
3780	Sozialleistungen Betreute	124'223.50	135'650.35
3811	Aus- und Fortbildung Betreute	14'191.95	19'533.35
	Total Lohn-, Sozialleistungs- & Nebenaufwand Betreute	1'283'775.75	1'284'748.20
	Total Personalaufwand	22'749'697.72	22'162'440.00
40	Medizinischer Bedarf	28'157.58	43'928.78
41	Lebensmittel und Getränke	744'346.32	737'714.70
42	Haushalt	155'928.37	154'133.77
43	Unterhalt und Reparaturen Sachanlagen	1'166'811.94	1'094'411.65
4400	Mietzinsen	521'988.95	522'829.90
4450	Abschreibungen auf immobilien Sachanlagen	617'596.85	609'519.57
4460	Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	93'133.39	97'811.00
4470	Abschreibungen auf Fahrzeugen	27'582.00	24'083.10
4470	Abschreibungen auf Informatik- und Kommunikationssysteme	53'089.00	55'350.00
44	Total Aufwand für Anlagenutzung	1'313'390.19	1'309'593.57
45	Energie und Wasser	420'481.55	320'209.31
46	Schulung, Ausbildung, Freizeitgestaltung	38'182.29	40'395.95
47	Büro- und Verwaltung	221'148.89	239'838.39
48	Werkzeug- und Materialaufwand	394'697.29	370'995.02
49 o. 4950	Übriger Sachaufwand	404'464.68	374'307.15
4950	Auslagen für Betreute (via Spenden)	236'264.88	234'436.22
	Total Betriebsaufwand	27'873'571.70	27'082'404.51
	Betriebsergebnis	-477'284.33	-420'934.52
	Finanzergebnis	-56'711.77	-61'868.21
	Ausserordentliches Ergebnis	150'000.00	307'877.64
	Ergebnis vor Veränderung Fondskapital	-383'996.10	-174'925.09
	Veränderung des Fondskapitals	-229'617.91	51'215.05
	Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital	-613'614.01	-123'710.04
	Veränderung gebundenes Kapital	83'335.34	98'296.29
	Veränderung freies Kapital	530'278.67	25'413.75
		0.00	0.00