

Stiftung **Vivendra**

Geschäftsführung
Stiftungssekretariat
Spitalstrasse 12
Postfach 113
8157 Dielsdorf

Tel. 044 855 55 11
Fax 044 855 55 00

www.vivendra.ch
info@vivendra.ch

Spendenkonto
PC 80-8892-2

Jahresrechnung 2024

Stiftung Vivendra

Spitalstrasse 12
Postfach 113
8157 Dielsdorf

Tel. 044 855 55 11
Fax 044 855 55 00

Bachs

Bachsertalstrasse 2
8164 Bachs

Tel. 043 833 50 11
Fax 043 833 50 12

Niederhasli

Spitzstrasse 20
8155 Niederhasli

Tel. 044 852 54 55
Fax 044 852 54 50

DLAZ

Honeywellplatz 1
8157 Dielsdorf

Tel. 044 855 11 05

Inhalt

1. Bilanz.....	4
2. Betriebsrechnung	5
3. Geldflussrechnung.....	6
4. Rechnung über die Veränderung des Kapitals	7
5. Fondsrechnung	8
6. Anhang.....	9
6.1. Grundsätze der Rechnungslegung	9
6.2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze.....	10
6.3. Anmerkungen	13
6.3.1. Anmerkungen zur Betriebsrechnung.....	13
6.3.2. Anmerkungen zur Bilanz	14
6.3.3. Weitere Anmerkungen	18
7. Spartenrechnung.....	21
8. Leistungsbericht	22
8.1. Zweck	22
8.2. Leitende Organe	23
8.2.1. Stiftungsrat.....	23
8.2.2. Stiftungsausschuss	23
8.2.3. Geschäftsleitung	23
8.3. Angebote	24
8.4. Qualitätsmanagement.....	24
8.5. Leistungsstatistik	25
9. Finanzkennzahlen	26
10. Detail Spartenrechnung für Kantonales Sozialamt	27

Finanzbericht

Im vergangenen Jahr erzielte die Stiftung einen Betriebsertrag von CHF 32.62 Mio. (VJ CHF 29.99 Mio.). Darin enthalten sind Kantonsbeiträge des Kantons Zürich von CHF 12.36 Mio. (VJ CHF 11.87 Mio.) für den Erwachsenenbereich. Der Betriebsbeitrag für die Sonderschule betrug CHF 6.58 Mio. (VJ CHF 4.74 Mio.). Der Betriebsbeitrag für das Internat betrug CHF 2.51 Mio. (VJ CHF 2.69 Mio.) und erfolgte nach der Kosten Übernahmegarantie (KÜG).

Die Betriebsaufwendungen 2024 betragen CHF 33.78 Mio. (VJ 32.06 Mio.). Diese unterteilen sich in CHF 31.51 Mio. für die Leistungserbringung und CHF 2.27 Mio. für die Administration, dies entspricht 6.7% der Aufwendungen. Mit CHF 27.89 Mio. (VJ CHF 26.27 Mio.) ist der Personalaufwand mit Abstand der grösste Ausgabenposten. Der Personalbestand betrug im Berichtsjahr per 31.12.2024 357 Mitarbeiter/Innen, 47 Lernende, 6 Sozialpädagogen und Arbeitsagogen in Ausbildung sowie 1 Praktikant/In und 4 Aushilfen.

Per Ende 2024 bestanden keine unfertigen Bauten.

Folgende Projekte wurden im Jahr 2024 angefangen und werden voraussichtlich 2025 abgeschlossen:

- Küchenerneuerungen WG's
- Gestaltung Park und Eingang Niederhasli
- Medikamentenkühlschränke
- Lichtenanlage Therapiesaal

Die Bilanz weist ein Organisationskapital von CHF 10.49 Mio. (VJ CHF 11.23 Mio.) aus. Dies ergibt einen Eigenfinanzierungsgrad von 45.1 % (VJ 50.1 %). Das Anlagevermögen im Wert von CHF 18.73 Mio. ist mit CHF 18.5 Mio. langfristig zur Verfügung stehenden Finanzmitteln finanziert: CHF 10.49 Mio. Organisations-, CHF 2.65 Mio. Fonds- sowie CHF 5.37 Mio. langfristiges Fremdkapital.

Seit 2011 werden alle Investitionsbeiträge, welche seit 2008 gewährt worden sind, gemäss ihrem Zeitwert aufgeführt. Bilanziert sind Nettobuchwerte.

1. BILANZ

(in CHF)	Anm.	2024 31.12.	2023 31.12.
Flüssige Mittel	4	558'771	1'100'416
Forderungen aus Lieferungen/Leistungen	5	1'187'401	1'253'701
Uebrige Forderungen		3'498	9'622
Vorräte und angefangene Arbeiten		24'066	37'009
Aktive Rechnungsabgrenzung		433'241	1'092'699
Erwartete Betriebsbeiträge		2'333'910	0
Umlaufvermögen		4'540'888	3'493'446
Finanzanlagen	6	53'928	47'307
Mobile Sachanlagen	7	1'002'160	1'075'929
Immobilie Sachanlagen	7	17'039'581	17'656'464
Angefangene Bauten	7	0	0
Angefangene Projekte	7	631'609	158'863
Immaterielle Anlagen	7	0	1
Anlagevermögen		18'727'278	18'938'564
Aktiven		23'268'165	22'432'010
Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen		-2'404'748	-1'932'415
Kurzfristige Finanzverbindlichkeit Bank	8	-1'600'000	0
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		-430'294	-369'737
kurzfristige Rückstellungen		0	
Passive Rechnungsabgrenzung		-329'653	-327'809
Erwartete Betriebsbeiträge		0	-117'797
Fremdkapital kurzfristig		-4'764'696	-2'747'757
Darlehen Kanton und Gemeinden ZH	7	-1'625'613	-2'249'613
Darlehen Stadt Zürich		-300'000	-300'000
Darlehen Reformierte Kirchgemeinden	8	-440'000	-480'000
Hypothekendarlehen ZKB	8	-3'000'000	-3'000'000
Fremdkapital langfristig		-5'365'613	-6'029'613
Fremdkapital		-10'130'309	-8'777'370
Fonds zweckgebunden		-940'361	-896'157
Investitionsreserven IFEG		-773'956	0
Schwankungsfonds Sozialamt		-773'955	-2'415'832
Schwankungsfonds VSA		-161'282	891'112
Fondskapital		-2'649'554	-2'420'877
Fremdkapital inkl. Fondskapital		-12'779'862	-11'198'248
Grundkapital		-10'000	-10'000
Gebundenes Kapital		-1'027'024	-1'027'024
Freies Kapital		-9'451'280	-10'196'739
Organisationskapital		-10'488'303	-11'233'763
Passiven		-23'268'165	-22'432'010

2. BETRIEBSRECHNUNG

		2024	2023
(in CHF)	Anm.	01.01.-31.12	01.01.-31.12
Erhaltene Zuwendungen	2	209'769	95'726
davon zweckgebunden		209'769	95'045
davon frei		0	681
Beiträge Kantone	1	22'798'203	20'592'694
Erträge Wohnen + Tagesstätte		5'902'601	5'766'255
Andere Leistungen		1'926'864	1'829'580
Produktion		633'386	654'106
Dienstleistungen an Betreute		23'725	19'580
Mietertrag		67'814	74'145
Nebenbetrieb (Kindertagesstätte)		489'448	433'969
Erträge aus Leistungen an Personal / Dritte		570'302	529'952
Ertrag aus erbrachten Leistungen		32'412'343	29'900'282
BETRIEBSERTRAG		32'622'113	29'996'009
Personalaufwand	9	-27'892'832	-26'270'364
Sachaufwand		-4'920'762	-5'066'397
Abschreibungen	7	-965'273	-720'272
BETRIEBSAUFWAND		-33'778'867	-32'057'033
BETRIEBSERGEBNIS		-1'156'755	-2'061'024
Finanzertrag		3'070	2'951
Finanzaufwand		-99'033	-66'811
Total Finanzergebnis		-95'963	-63'859
Ausserordentlicher Ertrag	3	829'467	257'374
Ausserordentlicher Aufwand	3	-93'532	-37'016
Total Ausserordentliches Ergebnis		735'935	220'358
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG DES FONDSKAPITALS		-516'782	-1'904'525
Zuweisung zweckgebundene Fonds		-209'769	-95'045
Verwendung zweckgebundene Fonds		165'566	46'524
Zuweisung Investitionsreserven IFEG		-773'956	0
Verwendung Investitionsreserven IFEG		0	0
Einlagen/Entnahmen Schwankungsfonds SA		1'641'877	-148'130
Einlagen/Entnahmen Schwankungsfonds VSA		-1'052'395	619'106
ERGEBNIS (VOR ZUWEISUNG AN ORG-KAP)		-745'460	-1'482'069
Zuweisung Gebundenes Kapital		0	-681
Verwendung Gebundenes Kapital		0	0
Zuweisung Freie Reserve SVA Zürich / IV-Stelle		-12'484	0
Zuweisung Freies Kapital		0	0
Verwendung Freies Kapital		757'943	1'482'751
ERGEBNIS (NACH ZUWEISUNG AN ORG-KAP)		0	0

3. GELDFLUSSRECHNUNG

(in CHF)	2024 1.1.-31.12.	2023 1.1.-31.12.
Jahresergebnis (vor Zuweisung an Organisationskapital)	-745'460	-1'482'069
Veränderung des Fondskapitals	228'676	-422'456
Abschreibungen	965'273	720'272
Veränderung Rückstellungen	0	0
Veräusserungsgewinn/-verlust Investitionen	23'184	-11'681
Aktiviertete Eigenleistungen	0	0
Erarbeitete Mittel	471'675	-1'195'934
Veränderung Forderungen aus Lieferungen/Leistungen	66'300	-114'056
Veränderung Übrige Forderungen	6'124	13'154
Veränderung Vorräte und angefangene Arbeiten	12'943	1'779
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung	400'359	89'871
Veränderung Erwartete Betriebsbeiträge	-2'451'708	1'112'970
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	472'334	548'867
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	60'557	184'061
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung	1'845	32'505
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	-959'572	673'217
Investitionen in Finanzanlagen*	-14'117	-61
Desinvestitionen in Finanzanlagen*	7'496	0
Investitionen in Sachanlagen	-1'396'621	-851'831
Aktiviertete Eigenleistungen	0	0
Desinvestition Sachanlagen	2'070	11'681
Investitionsbeitrag öffentliche Hand	259'099	342'800
Investitionen in Immaterielle Anlagen	0	0
Desinvestitionen in Immaterielle Anlagen	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-1'142'072	-497'411
Kurzfr. Bankdarlehen	1'600'000	-725'000
Amort. Darlehen Reformierte Kirchgemeinden	-40'000	-40'000
Hypothekendarlehen langfristig	0	-400'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	1'560'000	-1'165'000
Total Veränderung Flüßige Mittel	-541'644	-989'194
Bestand 01.01.*	1'100'416	2'089'610
Bestand 31.12.*	558'771	1'100'416
Veränderung flüssige Mittel	-541'644	-989'194

4. RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

STIFTUNG VIVENDRA

(in CHF)	Anfangs- bestand	Erfolgs- neutrale Amorti- sationen	Zuwei- sungen (externe)	Interne Fonds- transfers	Verwen- dungen (extern)	Endbestand
01.01. - 31.12.2024						
Fondskapital (zweckgebunden)						
Fonds zweckgebund. Spenden	896'157	0	209'769	0	-165'566	940'361
Fonds Investitionsreserven IFEG **	0	0	0	773'956	0	773'956
Schwankungsfonds Sozialamt*	2'415'832	0	0	-773'956	-867'921	773'955
Schwankungsfonds VSA	-891'112	0	1'052'394	0	0	161'282
Fondskapital	2'420'877	0	1'262'163	0	-1'033'487	2'649'554
Organisationskapital						
Grundkapital (Stiftungskapital)	10'000	0	0	0	0	10'000
Gebundenes Kapital	1'027'023	0	0	0	0	1'027'023
Freies Kapital davon:	10'196'739	0	0	-745'460	0	9'451'280
- Freie Reserven	10'242'674	0	0	-757'943	0	9'484'731
- Freie Reserven SVA Zürich/ IV-Stelle	-45'935	0	0	12'484	0	-33'451
Ergebnis	0	0	0	745'460	-745'460	0
Organisationskapital	11'233'763	0	0	0	-745'460	10'488'303

(in CHF)	Anfangs- bestand	Erfolgs- neutrale Amorti- sationen	Zuwei- sungen (externe)	Interne Fonds- transfers	Verwen- dungen (extern)	Endbestand
01.01. - 31.12.2023						
Fondskapital (zweckgebunden)						
Fonds zweckgebund. Spenden	847'637	0	95'045	0	-46'524	896'157
Schwankungsfonds Sozialamt*	2'267'702	0	148'130	0	0	2'415'832
Schwankungsfonds VSA	-272'006	0	0	0	-619'106	-891'112
Fondskapital	2'843'333	0	243'175	0	-665'631	2'420'877
Organisationskapital						
Grundkapital (Stiftungskapital)	10'000	0	0	0	0	10'000
Gebundenes Kapital	1'026'342	0	681	0	0	1'027'023
Freies Kapital davon:	11'679'490	0	0	-1'482'751	0	10'196'739
- Freie Reserven	11'725'424	0	0	-1'482'751	0	10'242'674
- Freie Reserven SVA Zürich/ IV-Stelle	-45'935	0	0	0	0	-45'935
Ergebnis	0	0	0	1'482'751	-1'482'751	0
Organisationskapital	12'715'832	0	681	0	-1'482'751	11'233'763

* Der Schwankungsfonds Sozialamt (KSA) wird immer erst im Folgejahr angepasst.
Somit entspricht der Saldo immer dem Vorjahr vom KSA.

5. FONDSRECHNUNG

in CHF	Anfangs- bestand 01.01.2024	Zuweisung	Int. Fonds- transfer	Verwendung	Endbestand 31.12.2024
Fonds Liegenschaftserneuerung	372'300	0	0	0	372'300
Fonds Dielsdorf	53'702	0	0	0	53'702
Fonds Tagesstätte Dielsdorf	16'939	0	0	0	16'939
Fonds Niederhasli	11'155	0	0	0	11'155
Fonds Bachs	14'649	0	0	0	14'649
Fonds Sunne-Lade	107'250	0	0	0	107'250
Fonds Kindertagesstätte	9'646	0	0	-5'823	3'823
Fonds Ferienlager	7'532	0	0	-5'393	2'139
Fonds Verschiedenes	302'984	209'769	0	-154'349	358'404
Total zweckgebundene					
Fonds	896'157	209'769	0	-165'566	940'361

in CHF	Anfangs- bestand 01.01.2023	Zuweisung	Int. Fonds- transfer	Verwendung	Endbestand 31.12.2023
Fonds Liegenschaftserneuerung	372'300	0	0	0	372'300
Fonds Dielsdorf	53'702	0	0	0	53'702
Fonds Tagesstätte Dielsdorf	16'939	0	0	0	16'939
Fonds Niederhasli	11'155	0	0	0	11'155
Fonds Bachs	14'649	0	0	0	14'649
Fonds Sunne-Lade	107'150	100	0	0	107'250
Fonds Kindertagesstätte	9'646	0	0	0	9'646
Fonds Ferienlager	7'532	0	0	0	7'532
Fonds Verschiedenes	254'563	94'945	0	-46'524	302'984
Total zweckgebundene					
Fonds	847'637	95'045	0	-46'524	896'157

6. ANHANG

6.1. Grundsätze der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung der Stiftung Vivendra erfolgt in Übereinstimmung mit dem Rechnungslegungsstandard Swiss GAAP FER, insbesondere Swiss GAAP FER 21 „Rechnungslegung für gemeinnützige Nonprofit-Organisationen“ und FER 28 „Zuwendungen der öffentlichen Hand“. Zusätzlich werden die Bestimmungen des Schweizer Rechnungslegungsrechtes (32. Titel des Obligationenrechts) angewendet.

Grundlage der Jahresrechnung bildet der geprüfte Einzelabschluss der Stiftung Vivendra. Es bestehen weder Beteiligungen an Tochtergesellschaften, noch unterliegen andere Organisationen beherrschendem Einfluss der Stiftung Vivendra.

Die Rechnungslegung erfordert von der Geschäftsleitung und dem Stiftungsrat Einschätzungen und Annahmen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualschulden, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen. Die effektiven Ergebnisse können von diesen Schätzungen abweichen.

Die Jahresrechnung wird vom Stiftungsrat am 12. Mai 2025 verabschiedet.

Bilanzstichtag der Stiftung Vivendra ist der 31. Dezember.

Die Grundlagen der Rechnungslegung und Berichterstattung für die Jahresrechnung sind:

- Fortführung der Tätigkeit (Going Concern)
- Wesentlichkeit (Materiality)

Aufwand und Ertrag werden grundsätzlich nach dem Entstehungszeitpunkt periodengerecht abgegrenzt (Accrual Basis).

Die tatsächlichen wirtschaftlichen Gegebenheiten gehen der rechtlichen Form vor. Weitere Grundsätze der Jahresrechnung sind:

- Vollständigkeit
- Klarheit
- Vorsicht
- Stetigkeit der Darstellung, Offenlegung und Bewertung
- Bruttoprinzip.

Die in den Tabellen aufgeführten Werte sind auf Schweizerfranken gerundet. Bei Additionen können sich daraus möglicherweise Rundungs-Differenzen ergeben.

6.2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Flüssige Mittel und Wertschriften

Flüssige Mittel umfassen Kassenbestände, Post- und Bankguthaben sowie Reka-Checks, bewertet zu Nominalwerten. Wertschriften des Umlaufvermögens werden zum Marktwert per Bilanzstichtag bewertet. Liegt dieser nicht vor, werden sie höchstens zu Anschaffungskosten abzüglich allfälliger Wertbeeinträchtigungen bewertet.

Forderungen

Die Bewertung von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen erfolgt zum Nominalwert abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen. Die Berechnung der Wertberichtigung (Delkredere) wird nachfolgendem Verfahren vorgenommen:
Einzelwertberichtigung aufgrund spezifischer Bonitäts- und Altersrisiken.

Vorräte

Die Bewertung der Vorräte erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten oder - falls dieser tiefer ist - zum Netto-Marktwert (Niederstwertprinzip).

Sachanlagen

Sachanlagen, die zur Nutzung für die Herstellung von Gütern oder die Erbringung von Dienstleistungen bestimmt sind, werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich notwendiger Abschreibungen bilanziert. Dabei beträgt die Aktivierungsgrenze bei den mobilen Sachgütern CHF 3'000.- und bei den Immobilien CHF 50'000.-. Die Abschreibungen erfolgen linear über die folgende wirtschaftliche Nutzungsdauer des Anlagegutes:

	max. Anzahl Jahre
Grundstücke.....	keine Abschreibung
Bauten und Installationen.....	25
Maschinen.....	5
Mobiliar, Werkzeuge und Geräte.....	5
Fahrzeuge.....	5
IT-Anlagen und Software.....	3

Bei den subventionierten Investitionsgütern richtet sich die Nutzungsdauer nach den Vorgaben der Subventionsbehörden.

Zinsaufwendungen während der Realisierungsphase werden nicht aktiviert.

Beiträge der öffentlichen Hand für Immobilien werden gemäss Swiss GAAP FER 28 einerseits als Darlehen separat ausgewiesen und andererseits als Investitionsbeiträge zusammen mit den Anlagegütern bilanziert. Der resultierende Nettowert der Immobilie dient als Abschreibungsbasis. Im Anlagespiegel werden die Darlehen der öffentlichen Hand summarisch aufgeführt.

Finanzanlagen

Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten unter Abzug allfälliger Wertbeeinträchtigungen bewertet.

Wertbeeinträchtigungen (Impairment)

Bei allen Aktiven wird auf jeden Bilanzstichtag geprüft, ob Anzeichen dafür bestehen, dass der Buchwert des Aktivums den erzielbaren Wert übersteigt (Wertbeeinträchtigung). Falls eine Wertbeeinträchtigung vorliegt, wird der Buchwert auf den erzielbaren Wert reduziert, wobei die Wertbeeinträchtigung dem Periodenergebnis belastet wird.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten werden in der Bilanz in der Regel zum Nominalwert erfasst.

Rückstellungen

Rückstellungen stellen rechtliche oder faktische Verpflichtungen dar. Sie werden auf jeden Bilanzstichtag auf Basis der wahrscheinlichen Mittelabflüsse bewertet.

Zweckgebundene Fonds

Die Stiftung Vivendra unterhält die folgenden Fonds:

- **Schwankungsfonds Sozialamt**
Dieser Schwankungsfonds dient zum Ausgleich von Betriebsergebnissen des Bereichs Erwachsene. Die Handhabung ist in den Richtlinien des Kantonalen Sozialamtes über die Gewährung von Betriebsbeiträgen an Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich geregelt.
- **Schwankungsfonds Volksschulamt**
Dieser Schwankungsfonds dient zum Ausgleich von Betriebsergebnissen des Schulbereichs. Die Handhabung ist in den Richtlinien des Kantonalen Amtes geregelt.
- **Fonds zweckgebundene Spenden**
Diese Fonds sind für zweckgebundene Zuwendungen Dritter bestimmt. Solche Mittel werden bis zu deren bestimmungsgemässen Verwendung im Fonds ausgewiesen.

Gemäss Fondsreglement der Stiftung Vivendra werden folgende zweckgebundene Fonds geführt:

- | | |
|-------------------------|-----------------------------|
| - Ferienlager | - Schule und Heim Dielsdorf |
| - Tagesstätte Dielsdorf | - Kindertagesstätte |
| - Wohnheim Bachs | - Liegenschaftserneuerung |
| - Wohnheim Niederhasli | - Verschiedenes |
| - Sonne-Lade | |

Freie Fonds

- **Freier Fonds (Gebundenes Kapital)**

Dieser Fonds dient der Finanzierung von Vorhaben, die nicht durch anderweitige Erträge finanziert werden können.

Aeufnung: Allgemeine, nicht zweckgebundene Spenden und Legate zugunsten der Stiftung Vivendra.

Erträge und Aufwendungen

Beiträge der öffentlichen Hand werden aufgrund der massgeblichen Bestimmungen geschätzt und periodengerecht erfasst.

Fondsveränderungen

Fondsveränderungen werden in der Betriebsrechnung brutto gezeigt. Sie werden deshalb sowohl unter den entsprechenden Ertrags- bzw. Aufwandsarten als auch als Fondszugänge bzw. -verwendungen gebucht.

6.3. Anmerkungen

6.3.1. Anmerkungen zur Betriebsrechnung

Anmerkung 1: Betriebsbeiträge

(in CHF)	Anm.	2024	2023
Betriebsbeitrag Schule Kt. ZH (VSA)		6'584'653	4'737'035
Betriebsbeitrag Internat Kt. ZH (AJB)		2'517'687	2'688'073
Betriebsbeitrag Erwachsene Kt. Zürich		12'360'527	11'866'492
Betriebsbeitrag Erwachsene ausserkantonale		1'335'337	1'301'094
Total		22'798'203	20'592'694

Anmerkung 2: Fundraising

(in CHF)	2024	2023
Spenden	209'769	95'726
Personalaufwand	-43'176	-13'680
Nettoeinnahmen	166'594	82'046

Anmerkung 3: Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg

(in CHF)	2024	2023
Ausserordentlicher Ertrag	829'467	257'374
Ausserordentlicher Aufwand	-93'532	-37'016
Nettoerfolg	735'935	220'358

Der ausserordentliche Ertrag umfasst eine Sonderabgeltung VSA für die Mehrkosten im Schulbereich (aus 2023).

Der ausserordentliche Aufwand umfasst die Korrektur der erwarteten Betriebsbeiträge aus dem Vorjahr und dem Verlust aus einem Landtausch.

6.3.2. Anmerkungen zur Bilanz

Anmerkung 4: Flüssige Mittel

(in CHF)	2024 31.12.	2023 31.12.
Kassa	21'080	26'304
REKA Checks	6'640	7'700
Postcheckguthaben	33'573	13'307
Bankguthaben	497'478	1'053'105
Total Flüssige Mittel	558'771	1'100'416

Anmerkung 5: Forderungen aus Lieferungen/Leistungen

Der bilanzierte Betrag von CHF 1.19 Mio. (VJ CHF 1.25 Mio.) enthält Forderungen gegenüber Betreuten und deren Vertreterinnen und Vertretern sowie gegenüber Kundinnen und Kunden des Dienstleistungs- und Ausbildungszentrums.

(in CHF)	2024 31.12.	2023 31.12.
Forderungen ggü. Betreuten	1'099'060	1'128'896
Forderungen aus Barauslagen für Betreute	0	0
Uebrigere Forderungen aus Lieferung/Leistung	88'341	124'805
Total Forderungen aus Lieferung/Leistung	1'187'401	1'253'701

Anmerkung 6: Finanzanlagen

In den Finanzanlagen sind nur Mietkautionen enthalten.

(in CHF)	2024 31.12.	2023 31.12.
Mietkaution AWG, Geerenstr. 7, Dielsdorf	0	5'945
Mietkaution BWG 2, Geissackerstr. 8, Dielsdorf	0	1'544
Mietkaution BWG 1, Früeblistrasse 1, Dielsdorf	5'272	5'260
Mietkaution Bahnhofstrasse 1, Dielsdorf (Sonne)	34'631	34'557
Mietkaution Geerenstr. 9a, Dielsdorf (AWG)	14'025	0
Total	53'928	47'307

Anmerkung 7: Anlagespiegel

(in CHF)	Grundstücke	Immobilie Sachanlagen	Angefangene Bauten	Mobile Sachanlagen	Immaterielle Werte	Angefangene Projekte	Total Sachanlagen
Anschaffungswert Stand 1. 1. 2024	6'714'718	55'462'247	0	5'696'048	68'640	158'863	61'385'798
Zugänge	20	593'230	0	287'438	0	515'952	1'396'621
Abgänge	-25'254	-649'254	0	-87'201	-68'640	0	-805'095
Reklassifikationen	0	43'207	0	0	0	-43'207	0
Stand 31. 12. 2024	6'689'484	55'449'429	0	5'896'286	0	631'609	61'977'324
Investitionsbeiträge							
Stand 1. 1. 2024	0	-13'182'008	0	-1'461'331	0	0	-14'643'339
Zugänge	0	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	34'617	0	0	34'617
Reklassifikationen	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeiträge							
Stand 31. 12. 2024	0	-13'182'008	0	-1'426'714	0	0	-14'608'722
Kum. Wertberichtig.							
Stand 1. 1. 2024	0	4'480'347	0	1'190'911	0	0	5'671'258
Wertberichtigung	0	543'728	0	43'902	0	0	587'630
Abgänge	0	0	0	-34'615	0	0	-34'615
Stand 31. 12. 2024	0	5'024'075	0	1'200'198	0	0	6'224'273
Investitionsbeiträge							
Stand 31.12.2024	0	-8'157'933	0	-226'517	-	0	-8'384'449
Kum. Wertberichtig.							
Spendenverwendg.							
Stand 1. 1. 2024	0	-8'192'167	0	-295'670	0	0	-8'487'837
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0
Spendenverwendg.	0	0	0	0	0	0	0
Stand 31.12.2024	0	-8'192'167	0	-295'670	0	0	-8'487'837
Kumulierte Abschreibungen							
Stand 1. 1. 2024	0	-20'911'956	0	-4'054'029	-68'639	0	-25'034'623
Abschreibungen erfolgswirksam	0	-604'065	0	-361'208	-1	0	-965'273
Abschreibungen erfolgsneutral	0	0	0	-2	0	0	-2
Abschr. Subv. Anlagen erfolgsn.	0	-543'728	0	-43'902	0	0	-587'630
Zugänge	0	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	87'201	68'640	0	155'840
Umklassierungen	0	0	0	0	0	0	0
Stand 31. 12. 2024	0	-22'059'749	0	-4'371'939	0	0	-26'431'688
Nettobuchwert Stand							
31.12.2024	6'689'484	17'039'581	0	1'002'160	0	631'609	18'673'350
Darlehen Total							
Stand 1. 1. 2024	0	-2'249'613	0	0	0	0	-2'249'613
Abgänge	0	624'000	0	0	0	0	624'000
Stand 31. 12. 2024	0	-1'625'613	0	0	0	0	-1'625'613

(in CHF)	Grundstücke	Immobilie Sachanlagen	Angefangene Bauten	Mobile Sachanlagen	Immaterielle Werte	Angefangene Projekte	Total Sachanlagen
Anschaffungswert Stand 1. 1. 2023	6'714'718	54'580'906	69'525	5'210'145	68'640	948'343	60'877'559
Zugänge	0	131'222	0	561'747	0	158'863	851'831.66
Abgänge	0	0	0	-343'593	0	0	-343'593.05
Reklassifikationen	0	750'119	-69'525	267'750	0	-948'343	0
Stand 31. 12. 2023	6'714'718	55'462'247	0	5'696'048	68'640	158'863	61'385'798
Investitionsbeiträge							
Stand 1. 1. 2023	0	-12'715'109	0	-1'326'331	0	0	-14'041'440
Zugänge	0	-466'899	0	-135'000	0	0	-601'899
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0
Reklassifikationen	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeiträge							
Stand 31. 12. 2023	0	-13'182'008	0	-1'461'331	0	0	-14'643'339
Kum. Wertberichtig.							
Stand 1. 1. 2023	0	3'954'610	0	1'155'083	0	0	5'109'693
Wertberichtigung	0	525'738	0	35'828	0	0	561'565
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0
Stand 31. 12. 2023	0	4'480'347	0	1'190'911	0	0	5'671'258
Investitionsbeiträge							
Stand 31.12.2023	0	-8'701'661	0	-270'421	-	0	-8'972'081
Kum. Wertberichtig.							
Spendenverwendg.							
Stand 1. 1. 2023	0	-8'192'167	0	-295'670	0	0	-8'487'837
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0
Spendenverwendg.	0	0	0	0	0	0	0
Stand 31.12.2023	0	-8'192'167	0	-295'670	0	0	-8'487'837
Kumulierte Abschreibungen							
Stand 1. 1. 2023	0	-19'912'218	0	-4'126'966	-57'194	0	-24'096'379
Abschreibungen erfolgswirksam	0	-474'000	0	-234'827	-11'445	0	-720'272
Abschreibungen erfolgsneutral	0	0	0	-1	0	0	-1
Abschr. Subv. Anlagen erfolgsn.	0	-525'738	0	-35'828	0	0	-561'565
Zugänge	0	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	343'593	0	0	343'593
Umklassierungen	0	0	0	0	0	0	0
Stand 31. 12. 2023	0	-20'911'956	0	-4'054'029	-68'639	0	-25'034'623
Nettobuchwert Stand							
31.12.2023	6'714'718	17'656'464	0	1'075'929	1	158'863	18'891'257
Darlehen Total							
Stand 1. 1. 2023	0	-2'249'613	0	0	0	0	-2'249'613
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0
Stand 31. 12. 2023	0	-2'249'613	0	0	0	0	-2'249'613

Die seit dem 01.01.2008 gewährten Investitionsbeiträge werden gemäss ihrem Zeitwert aufgeführt. Bilanziert sind die Nettobuchwerte. Die Darlehen bis 2008 werden in der Bilanz als Passivposten ohne Wertberichtigung geführt. Die Abschreibung erfolgt auf den Nettobuchwerten abzüglich Darlehen.

Anmerkung 8: Verzinsliche Verbindlichkeiten

Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	2024	2023
(in CHF)	31.12.	31.12.
Festvorschüsse ZKB	1'600'000	0
Total kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	1'600'000	0

Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	2024	2023
(in CHF)	31.12.	31.12.
Darlehen Reformierte Kirchgemeinden	440'000	480'000
Hypothekardarlehen ZKB	3'000'000	3'000'000
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	3'440'000	3'480'000

Fälligkeitsstruktur

	2024	2023
(in CHF)	31.12.	31.12.
Bis fünf Jahre	3'200'000	3'200'000
Über fünf Jahre	240'000	280'000
Total	3'440'000	3'480'000

6.3.3. Weitere Anmerkungen

Anmerkung 9: Vorsorgeeinrichtung

Die Stiftung Vivendra ist der Servisa angeschlossen. Es handelt sich um einen Beitragsprimatplan, einzig im Risikoteil besteht ein Leistungsprimat. Der Deckungsgrad beträgt per 31. Dezember 2024 108.7 % (VJ 103.1 %).

Vorsorgeaufwand

Der Vorsorgeaufwand ist Bestandteil des Personalaufwands.

(in CHF)	2024	2023
Pensionskasse Servisa	1'465'322	1'396'250
Total	1'465'322	1'396'250

Anmerkung 10: Nicht bilanzierte Verbindlichkeiten

(in CHF)	2024 31.12.	2023 31.12.
Betriebsräumlichkeiten	6'697'583	6'764'274
Wohnungen	1'265'000	1'207'800
Baurechtszins KiTa	17'400	18'600
Total	7'979'983	7'990'674
unter 1 Jahr	750'577	669'234
1-5 Jahre	3'368'394	3'246'240
über 5 Jahre	3'861'011	4'075'200

CHF 6.06 Mio. entfallen auf den 20-jährigen Mietvertrag (seit 01.01.2018) für das Dienstleistung-Ausbildungszentrum (DLAZ).

Zusätzliche CHF 0.64 Mio. entfallen auf die drei 10-jährigen Mietverträge im „Sunnehus“ für die Räumlichkeiten des Restaurants, den Schulräumen für das Sonderschul-Projekt SS15+ und dem Ladenlokal (Laufzeit 01.10.2018 – 30.09.2028).

Der Baurechtsvertrag KITA hat eine Laufzeit von 25 Jahren (2014-2039).

CHF 1.27 Mio. entfallen auf den 20-jährigen Mietvertrag AWG (2024-2044).

Anmerkung 11: Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendete Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

Die zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verpfändeten Aktiven belaufen sich auf TCHF 15'249 (Immob. Sachanlagen und Mobiliar). Es handelt sich dabei um Sicherstellungen für verzinsliche Verbindlichkeiten. Als Sicherheiten für die Hypotheken/Kredite dienen:

- CHF 1'250'000 Inhaberschuldbrief ZKB, Liegenschaft Bachs
- CHF 750'000 Inhaberschuldbrief ZKB, Liegenschaft Bachs
- CHF 9'650'000 Registerschuldbrief ZKB, Liegenschaft Dielsdorf
- CHF 2'600'000 Registerschuldbrief ZKB, Liegenschaft Niederhasli
- CHF 1'100'000 Inhaberschuldbrief Stadt Zürich, Liegenschaft Niederhasli
- CHF 1'000'000 Inhaberschuldbrief ref. Kirchgemeinde, Grundstück Dielsdorf
- CHF 300'000 Namensschuldbrief Stadt Zürich, Grundstück Dielsdorf
- CHF 150'000 Registerschuldbrief Stadt Opfikon, Grundstück Dielsdorf

Es stehen keine Aktiven unter Eigentumsvorbehalt.

Anmerkung 12: Eventualverbindlichkeiten

Die Zürcher Kantonalbank hat per 18. Dezember 2017 unbefristet eine Eventualverbindlichkeit im Betrag von CHF 220'000 gegenüber der Vermieterin der Liegenschaft Honeywellplatz 1, Dielsdorf ausgestellt. Dies betrifft den Mietvertrag ab 1. Januar 2018 mit der SGI City Immobilien AG, Zürich.

Anmerkung 13: Transaktionen mit nahestehenden Organisationen / Personen / Projekten / Institutionen

In der Berichtsperiode wurden mit Mitgliedern des Stiftungsrates sowie des Stiftungsausschusses bzw. mit ihnen nahestehenden Unternehmen keine Transaktionen getätigt.

Anmerkung 14: Administrativer Aufwand

Zu den administrativen Bereichen zählen: Geschäftsführer, Finanzen / Controlling, Administration, IT, Qualitätsmanagement, Personalleitung, Personaladministration, Ausbildungs koordinatoren und Fundraising. Der administrative Aufwand betrug im Jahr 2024 inkl. Sozialleistungen CHF 2.27 Mio. (VJ CHF 2.01 Mio.) bei 15.41 Vollzeitstellen (VJ 14.37).

Anmerkung 15: Interner Ertrag

Wie bereits im Jahr 2023 wurde auch im Geschäftsjahr 2024 der Interne Ertrag mit dem internen Aufwand konsolidiert.

Anmerkung 16: Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

(in CHF)	2024	2023
Stiftungsrat Präsidium	32'626	0
Stiftungsrat (inkl. Präsidium)	111'431	1'651
Geschäftsleitung (2024: 6.0 PE / 2023: 6.8 PE)	1'163'962	1'274'431
Total	1'275'393	1'276'081

Anmerkung 17: Unentgeltliche Leistungen

(in Std.)	2024	2023
Stiftungsrat, Stiftungsausschuss	0	484
Sonstige	0	0
Total	0	484

Anmerkung 18: Durchschnittliche Vollzeitstellen

	2024	2023
Ø Vollzeitstellen Mitarbeiter	288	283
Ø Vollzeitstellen KlientInnen	66	60
TOTAL	354	343

Anmerkung 19: Honorar der Revisionsstelle

(in CHF)	2024	2023
Honorar für Revisionsdienstleistungen	18'918	18'848
Total	18'918	18'848

Anmerkung 20: Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2024 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

7. SPARTENRECHNUNG

Die in der Beilage zum Anhang dargestellte Sparten-Betriebsrechnung erbringt den Nachweis der Einhaltung des IVSE-Kontenplanes (ARTISET).

Spartenrechnung	JR 2023	Budget 24	Jahresabschluss 2024									
			Total	Stiftung	Betrieb Total	Schule VSA	Schulinternat AJB	Erwachsene IEG	Ausbildung & Integration IV	Kindertagesstätte	Sonne	
Erhaltene Zuwendungen	95726	70'000	209'770	209'770	-	-	-	-	-	-	-	-
davon zweckgebunden	95045	70'000	209'769	209'769	-	-	-	-	-	-	-	-
davon frei	681	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-
Betriebsbeiträge Erziehungsdirektion AJB	2687922	2896217	2517687	-	2517687	-	-	2517687	-	-	-	-
Betriebsbeiträge Erziehungsdirektion VSA	4737035	6758246	6584652	-	6584652	6584652	-	-	-	-	-	-
Betriebsbeiträge Sozialamt ZH	11866494	13'111'250	12'360'527	-	12'360'527	-	-	12'360'527	-	-	-	-
Betriebsbeiträge übrige Kantone	1'301'094	1'388'050	1'335'337	-	1'335'337	-	-	1'335'337	-	-	-	-
Gemeindebeiträge	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erträge Wohnen + Tagesstätte	5766255	5077470	5902601	520	5902081	21'500	-	51'908	5828674	-	-	-
Andere Leistungen	1'343'623	1'678'093	1'312'863	234'370	1'078'493	490'871	3677	-	42	529'939	1'715	52'249
Produktion extern	653'652	723'808	632'998	-	632'998	-	-	-	632'998	-	-	-
Produktion intern	250275	458722	396560	57'009	339'550	32'378	34'336	259'971	45	99'927	2'893	-
Ertrag interne Verrechnung	4037087	3755781	4080209	-	4080209	-	-	4080209	-	-	-	-
Produktion	4941014	4938311	5'109'767	57'009	5'052'758	32'378	34'336	4'973'179	45	99'927	2'893	-
Dienstleistungen an Betreute	355'128	353'773	433'591	-	433'591	-	1'225	432'366	-	-	-	-
Meterertrag	104'965	89'860	101'800	55'570	46'230	3'222	2'384	9'118	25	31'461	20	-
Erträge aus Nebenbetrieben	433'969	502'392	489'448	-	489'448	-	-	-	-	489'448	-	-
Erträge aus Leistungen an Personal / Dritte	655'963	687'598	679'581	28'469	651'113	8'527	4'886	296'450	1'487	764	338'999	-
Ertrag aus erbrachten Leistungen	34'193'464	37'481'260	36'827'853	375'938	36'451'915	7'141'150	2'616'104	25'235'691	531'496	533'314	394'161	-
BETRIEBSERTRAG	34'289'190	37'551'260	37'037'623	585'708	36'451'915	7'141'150	2'616'104	25'235'691	531'496	533'314	394'161	-
Personalaufwand	-29'034'874	-30'451'550	-30'716'848	-282'336	-30'434'513	-5'951'860	-2'128'527	-20'986'017	-47'3679	-534'171	-360'258	-
Sachaufwand	-6'595'068	-6'721'547	-6'512'256	-185'988	-6'326'268	-783'334	-423'076	-4'795'349	-47'720	-58'161	-218'629	-
Abschreibungen	-720'272	-770'640	-965'273	-210'312	-754'961	-149'475	-55'219	-479'274	-2'926	-28'079	-39'988	-
BETRIEBSAUFWAND	-36'350'214	-37'943'738	-38'194'378	-678'636	-37'515'742	-6'884'669	-2'606'822	-26'260'640	-524'325	-620'410	-618'875	-
BETRIEBSERGEBNIS	-2'061'024	-392'477	-1'156'755	-92'928	-1'063'827	256'481	9'281	-1'024'949	7'170	-87'097	-224'714	-
Finanzertrag	2'951	-	3'070	1'025	2'045	524	205	1'266	19	12	20	-
Finanzaufwand	-66'811	-55'000	-99'033	-1'146	-97'886	-24'327	-9'486	-59'453	-882	-551	-3'187	-
Total Finanzergebnis	-63'859	-55'000	-95'963	-122	-95'841	-23'803	-9'281	-58'186	-863	-539	-3'168	-
Ausserordentlicher Ertrag	257'374	-	829'467	819'717	9750	-	-	8'250	-	750	750	-
Ausserordentlicher Aufwand	-370'16	-	-93'532	-93'532	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Ausserordentliches Ergebnis	220'358	-	735'935	726'185	9750	-	-	8'250	-	750	750	-
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG DES FONDSKAPITALS	-1'904'525	-447'477	-516'782	633'136	-1'149'918	232'678	0	-1'074'886	6'307	-86'886	-227'131	-
Zuweisung zweckgebundene Fonds	-95'045	-	-209'769	-209'769	-	-	-	-	-	-	-	-
Verwendung zweckgebundene Fonds	46'524	-	165'566	165'566	-	-	-	-	-	-	-	-
Zuweisung Investitionsreserven IFEG	-	-	-773'956	-	-773'956	-	-	-773'956	-	-	-	-
Verwendung Investitionsreserven IFEG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen/Entnahmen Schwankungsfonds SA	-148'130	-	1'641'877	-	1'641'877	-	-	1'641'877	-	-	-	-
Einlagen/Entnahmen Schwankungsfonds VSA	619'106	-	-1'052'395	-819'717	-232'678	-232'678	-	-	-	-	-	-
ERGEBNIS (VOR ZUWEISUNG AN ORG-KAP)	-1'482'069	-447'477	-745'460	-230'785	-514'675	-0	0	-206'965	6'307	-86'886	-227'131	-
Zuweisung Gebundenes Kapital	-681	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verwendung Gebundenes Kapital	1'482'750.65	447'477.47	745'459.63	230'784.77	514'674.86	0.00	-0.00	206'964.78	-6'307.19	86'885.87	227'131.39	-
Zuweisung an Freies Kapital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ERGEBNIS (NACH ZUWEISUNG AN ORG-KAP)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8. LEISTUNGSBERICHT

8.1. Zweck

Auszug aus der aktuell geltenden Stiftungs-Urkunde vom 21. Juni 2021:

„Die Stiftung bezweckt den Bau und den Betrieb von Wohnheimen, eines Schulheimes (heilpädagogische Sonderschule und Schulinternat) samt heilpädagogischem Kindergarten und Kinderkrippe, einer Tagesstätte sowie geschützten Werkstätten und Beschäftigungsmöglichkeiten in Dielsdorf und anderen Standorten für Menschen mit cerebralen Bewegungsstörungen und Wohnsitz im Kanton Zürich. Es können auch Menschen mit anderen Behinderungen aufgenommen werden. Die Stiftung ergreift hierzu alle notwendigen Massnahmen, im Besonderen solche zur Schulung, Förderung, Eingliederung und dauernden Beschäftigung.

Die Stiftung kann zur Betreuung und Förderung von Menschen mit Behinderung weitere Heime und andere Einrichtungen errichten und betreiben. Die Stiftung ergreift alle Massnahmen, um auch die Aufgabe des Familienersatzes für ältere Menschen mit Behinderung zu erfüllen.

Die Stiftung ist ermächtigt, unter Wahrung der Priorität des Kantons Zürich auch Menschen mit Behinderung zu berücksichtigen, die steuerrechtlich einen ausserkantonalen Wohnsitz haben.

Die Stiftung Vivendra wurde 1965 von Vertretern der Regionalgruppe Zürich der Schweizerischen Vereinigung zugunsten cerebral gelähmte Kinder gegründet. Ihren operativen Betrieb nahm die Stiftung im Sommer des Jahres 1970 mit der Eröffnung des Standortes Dielsdorf auf. Das aktuelle Stiftungsreglement ist gültig seit 28.11.2021 und das Fondsreglement seit 01.01.2014.

Es ist der Auftrag der Stiftung, Menschen mit einer Behinderung in ihrem Lebens-, Arbeits- und Wohnraum zu begleiten. Wir fördern, unterstützen, begleiten, betreuen, beschäftigen und ermöglichen umfangreiche Therapien. Um diesen Auftrag erfüllen zu können, bieten wir an verschiedenen Standorten 104 Wohnplätze in diversen Wohnformen an. Weiter stehen für Menschen mit Behinderung 88 Tagesstätten- sowie 61 Arbeitsplätze im Geschützten Rahmen zur Verfügung. Per 31.12.2024 waren 14 Plätze im Angebot Berufliche Ausbildungsmassnahmen durch die SVA belegt.

In der heilpädagogischen Sonderschule und Sonderschule 15plus unterrichtet die Stiftung bis zu 55 Kinder, zusätzlich besuchten im Jahr 2024 durchschnittlich 7 Regelschüler aus der Region den integrativ geführten Kindergarten. Das Schulinternat ist ein Wocheninternat mit bis zu 18 Plätzen.

Die Kindertagesstätte Vivendra bietet 24 Plätze und nimmt Kinder ab 3 ½ Monaten auf. Sie rundet das Angebot der Stiftung Vivendra ab. Ein allfälliges Defizit wird zu Lasten der Stiftungsrechnung verbucht.

8.2. Leitende Organe

8.2.1. Stiftungsrat

Name	Vertretung	Amtszeit
Andreas Baumann (Präsident)	Privatperson	2023 - 2025
Dr. Sabine Strunz-Keller	Privatperson	bis 14.10.2024
Rolf Heidelberger	Privatperson	2024 - 2025
Dr. Adrian Plüss	Vereinigung Cerebral Zürich	2023 - 2025
Willy Theilacker	Vereinigung Cerebral Zürich	2023 - 2025
Sabrina Resegatti	Stadt Zürich	2023 - 2025
Barbara Dittli	Gemeinde Dielsdorf	2023 - 2025
Andrea Blaser Mühlhaupt	Privatperson	2023 - 2025
Jeannette Heiniger (Vizepräsidentin)	Privatperson	2023 - 2025
Alexandra Naef	Privatperson	2023 - 2025
Beatrice Erni	GZ Dielsdorf	2023 - 2025
Jeannine Meyer	Gemeinde Bachs	2023 - 2025
Karin Rogala-Kahlhöfer	Gemeinde Niederhasli	2023 - 2025

8.2.2. Stiftungsausschuss

Name	Amtszeit
Andreas Baumann (Präsident)*	2023 - 2025
Dr. Sabine Strunz-Keller	bis 14.10.2024
Rolf Heidelberger (Kassier)*	2023 - 2025
Andrea Blaser Mühlhaupt	2023 - 2025
Jeannette Heiniger (Vizepräsidentin)	2023 - 2025
Alexandra Naef	2023 - 2025
Dr. Adrian Plüss	2023 - 2025

8.2.3. Geschäftsleitung

Karin Bögli (Geschäftsführerin) ab 14.10.2024
Nicole Illa-Peguero*
Alexander Stillner*
Urs Vetsch*
Jasmine Progin*

*zeichnungsberechtigt kollektiv zu zweien

8.3. Angebote

Die Stiftung Vivendra umfasst folgende Betriebe:

- Tagessonderschule, Schule 15plus und Schulinternat Dielsdorf (für Kinder und Jugendliche)
- Tagesstätte Dielsdorf (für Erwachsene)
- Wohnheim Dielsdorf (für Erwachsene)
- Wohnheim mit Beschäftigung Niederhasli (für Erwachsene)
- Wohnheim mit Beschäftigung Bachs (für Erwachsene)
- Geschützte Arbeitsplätze Dienstleistungs- und Ausbildungszentrum Dielsdorf
- Geschützte Arbeitsplätze (interne Arbeit)
- Leistungsvertrag mit der SVA für Ausbildungen im geschützten Rahmen (INSOS PrA und EBA)
- Kindertagesstätte Vivendra (Dielsdorf)

8.4. Qualitätsmanagement

Die Stiftung Vivendra verfügt über ein zertifiziertes Managementsystem, welches die Richtlinien der Sozialdirektorenkonferenz Ost erfüllt.

Im Rahmen des Qualitätsmanagements werden in Zusammenarbeit mit dem Statistischen Amt des Kantons Zürich alternierend jedes Jahr Befragungen durchgeführt, ausgewertet und die erforderlichen Verbesserungsmassnahmen umgesetzt.

2018: Befragung der Klient/-innen

2019: Mitarbeiter/innen Dialog

2020: Befragung der Klient/-innen

2021: Befragung Mitarbeiter/-innen

2022: Befragung der Klient/-innen / Mitarbeiter/-innen Dialog

2023: Befragung der Klient/-innen und Mitarbeiter/-innen / Mitarbeiter/-innen Dialog

2024: Befragung der Klient/-innen

8.5. Leistungsstatistik

	2024		2023	
	Angebot	Belegung	Angebot	Belegung
Kinder & Jugendliche				
Internat: Belegung am 31.12.	18	18	18	19
Aufenthaltstage Internat		2'545		2'705
Sonderschule (inkl. 15plus) Belegung am 31.12.	55	56	55	54
Kindergarten Belegung am 31.12.	7	5	7	7
Aufenthaltstage Sonderschule		9'145		8'789
Erwachsene Wohnen				
Dielsdorf: Belegung am 31.12.	50	46	50	47
Niederhasli: Belegung am 31.12.	32	32	32	30
Bachs: Belegung am 31.12.	22	21	22	21
Anwesenheitstage (Nächte) Total		32'098		31'892
Erwachsene Tagesstätten				
Tagesstätte Diesdorf: Belegung am 31.12.	50	45	50	46
Tagesstätte Niederhasli: Belegung am 31.12.	28	31 ¹⁾	28	29
Tagesstätte Bachs: Belegung am 31.12.	12	13	12	12
Präsenztage Total		20'395		20'329
Erwachsene Arbeit				
Standort DLAZ: Belegung am 31.12.	40	62 ²⁾	40	56
Standort Sonne: Belegung am 31.12.	11	6 ³⁾	11	8
Übrige Standorte: Belegung am 31.12.	10	9 ⁴⁾	10	9
Kindertagesstätte				
KiTa: Belegung am 31.12.	24	23	24	26
Betreuungstage		3'376		3'164
Therapieeinheiten				
Kinder & Jugendliche				
Physiotherapie		1'896		2'236
Ergotherapie		1'026		2'007
Logopädie		1'837		631
Erwachsene				
Physiotherapie		3'485		2'615
Ergotherapie		60		125
Ausbildung und Integration				
Auszubildende PrA per 31.12.		12		10
Auszubildende EBA per 31.12.		2		4
Auszubildende BeVo per 31.12.		0		0

1) inkl. Seniorengruppe Kristall

2) Belegung in FTE 2024: 50.5

3) Belegung in FTE: 4.4

4) Belegung in FTE: 8.3

9. FINANZKENNZAHLEN

		2024	2023
		31.12.	31.12.
Wirtschaftlichkeit:			
Anteil Administration	%	6.7%	6.3%
Anteil Personal	%	82.6%	81.9%
Anteil kollektiv.+indiv.Leistungen	%	70.0%	68.9%
Betriebsergebnis-Marge	%	-3.5%	-6.9%
Kapitalumschlag	x	1.4	1.3
Liquidität:			
Liquiditätsgrad II	%	36.6%	85.7%
Nettoumlaufvermögen	TCHF	-224	746
Verschuldungsfaktor	x	- 5.8	7.9
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	TCHF	-960	673
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	TCHF	-1'142	-497
Veränderung der flüssigen Mittel	TCHF	-542	-989
Sicherheit:			
Eigenfinanzierungsgrad	%	45.1%	50.1%
Fremdfinanzierungsgrad	%	54.9%	49.9%
Anlagedeckungsgrad II	%	89.7%	95.9%
Nettoverschuldung	TCHF	5'613	5'321
Innenfinanzierungsgrad der Investitionen	%	-84.0%	135.3%
Zinsdeckungsfaktor	x	- 8.7	11.1

10. DETAIL SPARTENRECHNUNG FÜR KANTONALES SOZIALAMT

(Darstellung Kantonales Sozialamt inkl. Interne Verrechnungen)

Spartenrechnung		Jahresabschluss 2024								
Leitung		Total	Stiftung	Betrieb Total	Schule VSA	Internat AJB	Erwachsene IEG	Ausbildung & Integration	Kinder-tagesstätte	Sonne
Konto	Bezeichnung									
3	Personalaufwand	-30'716'848	-282'336	-30'434'513	-5'951'860	-2'128'527	-20'986'017	-473'679	-534'171	-360'258
3000	Besoldung Ausbildung	-3512233	0	-3512233	-3508003	0	0	0	-150	-4080
3100	Besoldung Betreuung	-9507886	-1	-9507886	540	-1351435	-7453513	-291772	-411263	-442
3200	Besoldung Therapie	-970414	0	-970414	-676878	0	-293537	0	0	0
3300	Besoldung Leitung und Verwaltung	-1'868'062	-36'052	-1'832'010	-451'367	-186481	-1'148'110	-16'380	-12'795	-16'878
3400	Besoldung Ökonomie und Hausdienst	-220'107	0	-220'107	0	0	0	0	0	-220'107
3500	Besoldung Techn. Dienste/Transport	-907495	-211'169	-696327	-49'001	-33468	-584572	-12'218	-15'605	-1463
3600	Besoldung Werkstatt/Beschäftigung Produktion	-2'123'241	0	-2'123'241	0	0	-2'123'241	0	0	0
3620	Besoldung Werkstatt/Beschäftigung Betreuung	-3'718'365	0	-3'718'365	0	0	-3'706'123	0	0	-12'242
3650	Besoldung KlientInnen	-575'740	0	-575'740	0	0	-496755	-78985	0	0
3700	Sozialleistungen	-3'459'218	-34'112	-3'425'106	-738449	-227840	-2'314'666	-60473	-46'211	-37468
3800	Personalnebenaufwand	-519'269	-967	-518'302	-125'397	-52'912	-309981	-13'824	-10'460	-5'727
3900	Honorare für Leistungen Dritter	-397'698	-8	-397'691	-90'346	-62	-262'772	-6	-4	-44'501
3999	Interne Verrechnung Personalkosten	-2'937'119	-28	-2'937'091	-312'960	-276'330	-2'292'747	-22	-37'683	-17'350
4	Sachaufwand	-7'576'562	-397'447	-7'179'116	-957'136	-487'781	-5'334'075	-51'528	-86'791	-261'804
4000	Medizinischer Bedarf	-26'859	0	-26'859	-2'440	0	-24'327	0	-91	0
4100	Lebensmittel und Getränke	-166'314	-31	-166'284	-1'917	-173	-73485	-13	-80	-90'615
4199	Lebensmittel Interne Verrechnung	-1'042'608	-14	-1'042'595	-99'283	-103'974	-793'229	-1'050	-36'097	-8'962
4200	Haushalt	-13'698	-369	-13'329	-1'193	-319	-4'242	-1'855	-531	-5'188
4299	Haushalt Interne Verrechnung	-415'168	-429	-414'740	-36'569	-40'502	-334'065	-76	-750	-2'777
4300	URE Sachanlagen	-1'080'611	-74'987	-1'005'625	-146'068	-90'740	-723'942	-7'385	-9'009	-28'480
4399	URE Interne Verrechnung	-1'152	-1	-1'151	-167	-16	-916	0	0	-52
4400	Mietzinsen	-787'453	-15'683	-771'770	-84'960	-3'863	-616'383	-17'896	-1'021	-47'647
4420	Kapitalzinsen, Bank- und PC-Spesen	-99'033	-1'146	-97'886	-24'327	-9'486	-59'453	-882	-551	-3'187
4499	Mietzinsen intern	-31'436	0	-31'436	-31'436	0	0	0	0	0
4450	Abschreibungen auf immobile Sachanlagen	-604'065	-191'548	-412'517	-102'413	-38'578	-237'642	-1'197	-26'315	-6'371
4460	Abschreibungen auf mobile Sachanlagen	-152'994	-2873	-150'121	-4'696	-35	-112'854	-4	-529	-32'004
4470	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-44'950	-13'380	-31'569	-969	-662	-29'306	-242	-309	-82
4480	Abschreibungen Informatik- + Kommunikation	-163'264	-2'511	-160'753	-41'396	-15'944	-99'472	-1'484	-926	-1'532
4485	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	-1	0	-1	0	0	-1	0	0	0
4490	Abschreibungen Maschinen und Anlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4495	Abschreibung Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4500	Energie und Wasser	-402'632	-12'292	-390'340	-55'767	-39'859	-276'659	-1'510	-817	-15'729
4600	Schulung, Ausbildung und Freizeit	-188'137	-45'375	-142'762	-43'863	-28'285	-66'961	-1'933	-1'720	0
4600	Schulung, Ausbildung und Freizeit intern	-60'823	0	-60'823	-41'791	-19'032	0	0	0	0
4700	Büro und Verwaltung	-865'824	-16'129	-849'695	-210'137	-81'181	-530'521	-12'460	-5'986	-9'410
4799	Büromaterial u. Drucksachen interne Verrechnung	-30'609	-673	-29'936	-6'051	-2'232	-17'988	-2'372	-220	-1'074
4800	Aufwand für Werkstätten	-1'180'237	0	-1'180'237	0	0	-1'180'237	0	0	0
4899	Material und Werkzeug Produktion (intern)	-7'886	0	-7'886	0	0	-1'708	0	0	-6'178
4900	Übriger Sachaufwand	-208'998	-20'004	-188'995	-21'561	-12'831	-149'992	-612	-1'486	-2'514
4999	Übriger Sachaufwand (intern)	-1'811	-5	-1'806	-130	-70	-693	-557	-352	-3
TOTAL AUFWAND		-38'293'411	-679'782	-37'613'629	-6'908'996	-2'616'308	-26'320'093	-525'207	-620'962	-622'062
6	Betriebsbeitrag	37'040'693	586'733	36'453'960	7'141'674	2'616'308	25'236'957	531'515	533'326	394'181
6000	Betriebsbeiträge Kt. ZH (VSA)	6'584'652	0	6'584'652	6'584'652	0	0	0	0	0
6001	Betriebsbeiträge Kt. ZH (Sozialamt)	12'394'058	0	12'394'058	0	0	12'394'058	0	0	0
60050	Kompensation HE Beiträge Betreute ZH	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6002	Betriebsbeiträge Kt. ZH (AJB)	2'517'687	0	2'517'687	0	2'517'687	0	0	0	0
6010	Beiträge Gemeinden kantonal	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6020	Beiträge Versorger/Eltern kantonal	86'610	520	86'090	21'500	64'590	0	0	0	0
6030	Beiträge Betreute Taxe kantonal	5'348'006	0	5'348'006	0	0	5'348'006	0	0	0
6035	Beiträge Betreute Taxen Rückerstattung kantonal	-64'449	0	-64'449	0	0	-64'449	0	0	0
6040	Beiträge Betreute HE kantonal	52'943	0	52'943	0	0	52'943	0	0	0
6041	Beiträge Betreute HE kantonal Pensionierte	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6045	Beiträge Betreute HE Rückerstattung kantonal	-33'332	0	-33'332	0	0	-33'332	0	0	0
6099	Erlösminderungen aus Leistungsabg. Innerkant.	-22'661	0	-22'661	0	-12'683	-9'978	0	0	0
6101	Betriebsbeiträge ausserkantonal Erwachsene	1'335'337	0	1'335'337	0	0	1'335'337	0	0	0
6130	Beiträge Betreute Taxe ausserkantonal	522'214	0	522'214	0	0	522'214	0	0	0
6135	Beiträge Betreute Taxen Rückerstattung ausserkantonal	-11'515	0	-11'515	0	0	-11'515	0	0	0
6140	Beiträge Betreute HE ausserkantonal	32'406	0	32'406	0	0	32'406	0	0	0
6145	Beiträge Betreute HE Rückerstattung ausserkantonal	-7'621	0	-7'621	0	0	-7'621	0	0	0
6199	Erlösminderungen aus Leistungsabg. ausserkantonal	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6200	Ausbildungsbeiträge berufliche Massnahme	844'787	0	844'787	0	0	844'787	0	0	0
6201	Kostengeldbeiträge berufliche Massnahme	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6240	Kostgeld- sowie weitere Beiträge	468'076	234'370	233'706	490'871	3'677	42	-314'848	1'715	52'249
6300	Ertrag geschützte Produktion (extern)	632'998	0	632'998	0	0	632'998	0	0	0
6399	Interne Verrechnung	4'476'769	57'009	4'419'760	32'378	34'336	4'340'180	45	9'927	2'893
6500	Ertrag übrige Dienstleistungen	433'591	0	433'591	0	1'225	432'366	0	0	0
6599	Ertrag übrige Dienstleistungen intern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6600	Mietzinsertrag	67'814	54'470	13'344	3'222	2'384	7'676	25	24	13
6650	Kapitalzinsertrag	3'070	1'025	2'045	524	205	1'266	19	12	20
6699	Mietzinsertrag intern	33'986	1'101	32'885	0	0	1'442	0	31'436	7
6700	Erträge KITA	489'448	0	489'448	0	0	489'448	0	0	0
6800	Erträge a/Leistungen an Personal/Dritte	661'724	28'469	633'255	8'527	4'886	294'537	1'487	764	323'054
6899	Erträge aus Verpflegung intern	17'858	0	17'858	0	0	1'913	0	0	15'945
6910	Korrektur Betriebsbeiträge Vorperiode (Sozialamt)	-33'531	0	-33'531	0	0	-33'531	0	0	0
6770	Spendenertrag	209'770	209'770	0	0	0	0	0	0	0
7	Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	735'935	726'185	9'750	0	0	8'250	0	750	750
7000	Ausserordentlicher Aufwand	-93'532	-93'532	0	0	0	0	0	0	0
7060	Ausserordentlicher Ertrag	829'467	819'717	9'750	0	0	8'250	0	750	750
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG FONDS		-516'782	633'136	-1'149'918	232'678	0	-1'074'886	6'307	-86'886	-227'131
9	Veränderung Fonds	-228'677	-863'921	635'243	-232'678	0	867'921	0	0	0
ERGEBNIS NACH VERÄNDERUNG FONDS		-745'460	-230'785	-514'675	0	0	-206'965	6'307	-86'886	-227'131