



Verein Werkstätte Drahtzug, Zürich

Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision
an die Mitgliederversammlung

Jahresrechnung 2020

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an die Mitgliederversammlung der Verein Werkstätte Drahtzug, Zürich

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des Vereins Werkstätte Drahtzug für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

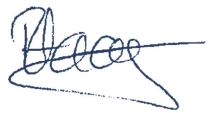
Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der bei der geprüften Einheit vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entspricht.

KPMG AG



Erich Meier
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor



Remo Haag
Zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 16. Februar 2021

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)

BILANZ

| | Referenz Anhang | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-----------------------|---------------------|---------------------|
| AKTIVEN | | | |
| Umlaufvermögen | | | |
| Flüssige Mittel | | 1'253'894.68 | 1'431'519.49 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 2.1 | 456'696.10 | 528'006.60 |
| Sonstige kurzfristige Forderungen | | 3'782.95 | 70.00 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | 2.2 | 319'004.62 | 129'253.93 |
| | | 2'033'378.35 | 2'088'850.02 |
| Anlagevermögen | | | |
| Finanzanlagen | 2.3 | 21'302.60 | 21'301.45 |
| Sachanlagen | 2.4 | 436'218.15 | 571'477.85 |
| Immaterielle Anlagen | 2.5 | 173'686.15 | 205'735.80 |
| | | 631'206.90 | 798'515.10 |
| | | 2'664'585.25 | 2'887'365.12 |
| PASSIVEN | | | |
| Kurzfristiges Fremdkapital | | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 156'274.10 | 224'438.74 |
| Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten und Vorauszahlungen | 2.6 | 174'627.21 | 196'675.89 |
| Kurzfristige Rückstellungen | 2.7 | 276'781.05 | 188'371.00 |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | 2.8 | 176'522.05 | 133'173.15 |
| | | 784'204.41 | 742'658.78 |
| Langfristiges Fremdkapital | | | |
| Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 2.9 | 500'000.00 | 0.00 |
| Langfristige Rückstellungen | 2.10 | 36'000.00 | 36'000.00 |
| | | 536'000.00 | 36'000.00 |
| Fondskapital | 5.1 / 5.2 / 5.3 / 5.4 | 102'157.00 | 214'351.85 |
| Total Fremdkapital (inkl. Fondskapital) | | 1'422'361.41 | 993'010.63 |
| Organisationskapital | | | |
| Gebundenes Kapital | 5.6 | 51'327.36 | 63'969.66 |
| Freies Kapital | 5.7 | 1'190'896.48 | 1'830'384.83 |
| | | 1'242'223.84 | 1'894'354.49 |
| | | 2'664'585.25 | 2'887'365.12 |

BETRIEBSRECHNUNG

| | Referenz Anhang | 2020 | 2019 |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
| BETRIEBSERTRAG | | | |
| Erhaltene Zuwendungen | 3.1 | 35'213.35 | 98'156.00 |
| Beiträge der öffentlichen Hand und Dritter | 3.2 | 6'084'843.00 | 6'292'476.65 |
| Erlöse aus Lieferungen und Leistungen | | 2'117'392.65 | 2'393'060.37 |
| Erlöse Begleitetes Wohnen | 3.3 | 326'218.00 | 341'760.00 |
| Sonstige Erträge | | 15'582.74 | 10'049.67 |
| | | 8'579'249.74 | 9'135'502.69 |
| BETRIEBSAUFWAND | | | |
| Material- und Dienstleistungsaufwand | | -641'083.45 | -730'245.64 |
| Personalaufwand | 3.4 | -6'698'912.64 | -6'867'029.17 |
| Betriebs- und Unterhaltsaufwand | | -824'214.03 | -702'913.39 |
| Raumaufwand | | -757'284.30 | -763'143.20 |
| Verwaltungsaufwand | | -142'295.81 | -99'279.40 |
| Sonstiger betrieblicher Aufwand | | -96'078.45 | -90'446.40 |
| Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens | 4.1 | -194'937.10 | -228'757.10 |
| | | -9'354'805.78 | -9'481'814.30 |
| Betriebsergebnis | | -775'556.04 | -346'311.61 |
| Finanzergebnis | 3.5 | 3'638.54 | 9'127.26 |
| Gewinne aus Veräusserungen von Anlagevermögen | | 7'592.00 | 2'771.08 |
| Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals | | -764'325.50 | -334'413.27 |
| Veränderung des Fondskapitals | | 112'194.85 | 459'130.15 |
| Jahresergebnis vor Zuweisungen / Verwendungen Organisationskapital | | -652'130.65 | 124'716.88 |
| Zuweisungen / Verwendungen | | | |
| Gebundenes Kapital | 5.1 / 5.2 / 5.3 / 5.4 | 12'642.30 | -2'518.05 |
| Freies Kapital | 5.7 | 639'488.35 | -123'342.50 |
| Gewinn- und Verlustvortrag IV-Massnahmen | 5.8 | 0.00 | 1'143.67 |
| Jahresergebnis nach Zuweisungen / Verwendungen | | 0.00 | 0.00 |

GELDFLUSSRECHNUNG

| | Referenz Anhang | 2020 | 2019 |
|--|-----------------|--------------------|--------------------|
| Geldfluss aus Betriebstätigkeit | | | |
| Jahresergebnis vor Zuweisung / Verwendung Organisationskapital | | -652'130.65 | 124'716.88 |
| Veränderung des Fondskapitals | | -112'194.85 | -459'130.15 |
| Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens | 4.1 | 194'937.10 | 228'757.10 |
| Veränderung Rückstellungen | | 88'410.05 | -45'429.00 |
| Veränderung Forderungen | | 67'597.55 | -36'648.25 |
| Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen | | -189'750.69 | 126'335.23 |
| Veränderung kurzfristige Verbindlichkeiten | | -90'213.32 | 99'291.78 |
| Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen | | 43'348.90 | -67'747.85 |
| | | -649'995.91 | -29'854.26 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | | | |
| Investitionen in Finanzanlagen | | -1.15 | -2.10 |
| Investitionen in Sachanlagen | | -850.30 | -80'878.15 |
| Devestitionen von Sachanlagen | | 0.00 | 127.00 |
| Investitionen in Immaterielle Anlagen | | -26'777.45 | -198'208.15 |
| | 4.2 | -27'628.90 | -278'961.40 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | | | |
| Veränderung Finanzverbindlichkeiten | | 500'000.00 | 0.00 |
| | | 500'000.00 | 0.00 |
| Veränderung der Flüssigen Mittel | | -177'624.81 | -308'815.66 |
| Bestand Flüssige Mittel per 01.01. | | 1'431'519.49 | 1'740'335.15 |
| Bestand Flüssige Mittel per 31.12. | | 1'253'894.68 | 1'431'519.49 |
| Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel | | -177'624.81 | -308'815.66 |

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

| 2020 | Referenz Anhang | Bestand 1.1.2020 | Zuweisung | Interne Transfers | Verwendung | Total Veränderung | Bestand 31.12.2020 |
|---|--------------------|---------------------|------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| Fondskapital | | | | | | | |
| zweckgebundene Fonds | | | | | | | |
| Schwankungsfonds KSA | 5.1 | 170'262.00 | 0.00 | 0.00 | -102'265.00 | -102'265.00 | 67'997.00 |
| Fonds Bildungsmassnahmen für Mitarbeitende mit Beeinträchtigung | 5.4 | 2'009.85 | 0.00 | 0.00 | -2'009.85 | -2'009.85 | 0.00 |
| Fonds Investitionen | 5.4 | 42'080.00 | 0.00 | 0.00 | -7'920.00 | -7'920.00 | 34'160.00 |
| Total Fondskapital | | 214'351.85 | 0.00 | 0.00 | -112'194.85 | -112'194.85 | 102'157.00 |
| Organisationskapital | | | | | | | |
| Grundkapital | 5.5 | p.m. | | | | | p.m. |
| Gebundenes Kapital | | | | | | | |
| Finanzierung Mobilität | 5.6 | 63'969.66 | 41'117.70 | 0.00 | -53'760.00 | -12'642.30 | 51'327.36 |
| Freies Kapital | 5.7 | 1'830'384.83 | 0.00 | 0.00 | -639'488.35 | -639'488.35 | 1'190'896.48 |
| Total Organisationskapital | | 1'894'354.49 | 41'117.70 | 0.00 | -693'248.35 | -652'130.65 | 1'242'223.84 |

| 2019 | Referenz Anhang | Bestand 1.1.2019 | Zuweisung | Interne Transfers | Verwendung | Total Veränderung | Bestand 31.12.2019 |
|---|--------------------|---------------------|-------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| Fondskapital | | | | | | | |
| zweckgebundene Fonds | | | | | | | |
| Schwankungsfonds KSA | 5.1 | 673'482.00 | 0.00 | 0.00 | -503'220.00 | -503'220.00 | 170'262.00 |
| Fonds Bildungsmassnahmen für Mitarbeitende mit Beeinträchtigung | 5.3 | 0.00 | 12'800.00 | 0.00 | -10'790.15 | 2'009.85 | 2'009.85 |
| Fonds Investitionen | 5.3 | 0.00 | 50'000.00 | 0.00 | -7'920.00 | 42'080.00 | 42'080.00 |
| Total Fondskapital | | 673'482.00 | 62'800.00 | 0.00 | -521'930.15 | -459'130.15 | 214'351.85 |
| Organisationskapital | | | | | | | |
| Grundkapital | 5.4 | p.m. | | | | | p.m. |
| Gebundenes Kapital | | | | | | | |
| Finanzierung Mobilität | 5.5 | 61'451.61 | 44'611.05 | 0.00 | -42'093.00 | 2'518.05 | 63'969.66 |
| Freies Kapital | 5.6 | 1'707'042.33 | 122'198.83 | 1'143.67 | 0.00 | 123'342.50 | 1'830'384.83 |
| Gewinn- und Verlustvortrag IV- Massnahmen | / 5.2 / 5.3 | 1'143.67 | 0.00 | -1'143.67 | 0.00 | -1'143.67 | 0.00 |
| Total Organisationskapital | | 1'769'637.61 | 166'809.88 | 0.00 | -42'093.00 | 124'716.88 | 1'894'354.49 |

ANHANG

ZWECK DES VEREINS WERKSTÄTTE DRAHTZUG

Beim Verein Werkstätte Drahtzug, Zürich, handelt es sich um eine in Vereinsform gemäss ZGB organisierte gemeinnützige Institution. Zweck ist, für Menschen mit psychischen Beeinträchtigungen Geschützte Werkstätten zu führen und ihnen Arbeit sowie ein Zusatzeinkommen zu ermöglichen, Tagesstätten zu führen und ihnen eine Tagesstruktur zu ermöglichen, Wohnmöglichkeiten zu betreiben und Massnahmen beruflicher Art der Invalidenversicherung durchzuführen.

RECHTLICHE GRUNDLAGEN

Die revidierten Statuten wurden am 15. Mai 2018 von der Mitgliederversammlung verabschiedet.

LEITENDE ORGANE

Stand 31.12.2020

Vorstand

| Name | Wohnort | Zeichnungsberechtigung | Funktion |
|---------------------------|-------------------|------------------------|---------------|
| Philippe Merk | Zollikon | Kollektiv zu zweien | Präsident |
| Prof. Dr. Roger Giroud | Erlenbach | Kollektiv zu zweien | Vizepräsident |
| Alexander E. Brunner | Zürich | Kollektiv zu zweien | Mitglied |
| lic. phil. Evelyne Bucher | Thalwil | Kollektiv zu zweien | Mitglied |
| lic. iur. Jürg Gassmann | Illnau-Effretikon | Kollektiv zu zweien | Mitglied |
| Marie-Noëlle Haag | Zürich | Kollektiv zu zweien | Mitglied |
| Kathrin Puhan | Zürich | Kollektiv zu zweien | Mitglied |

Die Amtsdauer beträgt ein Jahr. Wiederwahl ist möglich.

Geschäftsleitung

| Name | Wohnort | Zeichnungsberechtigung | Funktion |
|---------------|---------------|------------------------|---|
| Kurt Orlandi | Zürich | Kollektiv zu zweien | Geschäftsleiter |
| Franz Sieber | Ehrendingen | Kollektiv zu zweien | Leiter Betrieb, stv. Geschäftsleiter |
| Nicole Reize | Schwerzenbach | Kollektiv zu zweien | Leiterin Dienste |
| Sandra Kübler | Zürich | Kollektiv zu zweien | Leiterin Integration |

1. RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE

(alle Werte in CHF, Wert in Klammern: Vorjahr)

1.1 Grundlagen der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung des Verein Werkstätte Drahtzug erfolgt per Bilanzstichtag 31. Dezember in Übereinstimmung mit dem Rechnungslegungsstandard Swiss GAAP FER 21. Zusätzlich werden die gemäss Schweizerischem Obligationenrecht verlangten Informationen aufgeführt.

1.2 Bewertungsgrundlage und –grundsätze

Die Buchführung erfolgt in Schweizer Franken (CHF). Die Aktiven und Passiven in Fremdwährungen werden zu Devisenschlusskursen am Bilanzstichtag, Geschäftsvorgänge in Fremdwährungen zum jeweiligen Tageskurs umgerechnet. Per Bilanzstichtag wurden keine Aktiven oder Passiven in Fremdwährungen gehalten. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich basierend auf historischen Werten (zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten abzüglich notwendiger Abschreibungen und Wertberichtigungen) und richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelwertberichtigung von Aktiven und Passiven. Die wichtigsten Bewertungsgrundsätze und Abweichungen von den erwähnten Bewertungsgrundlagen sind nachfolgend bei den entsprechenden Bilanzpositionen erläutert.

2. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

2.1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|----------------|----------------|
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Dritte | 471'877 | 536'676 |
| Delkrederere | -15'181 | -8'669 |
| Total | 456'696 | 528'007 |

2.2 Aktive Rechnungsabgrenzungen

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|----------------|----------------|
| Abgrenzung Beiträge der öffentlichen Hand | 244'425 | 34'928 |
| Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen | 74'579 | 94'326 |
| Total | 319'004 | 129'254 |

2.3 Finanzanlagen

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Mietkaution Lager Zollikon | 11'303 | 11'301 |
| Anteilscheine Raiffeisenbank | 10'000 | 10'000 |
| Total | 21'303 | 21'301 |

2.4 Sachanlagen und 2.5 Immaterielle Anlagen

Leistungsabteilungen des Kantons Zürich für Sachanlagen und Immaterielle Anlagen (Investitionsbeiträge/Sofortabschreibungen) sind aufgrund von Vorgaben des Kantonalen Sozialamtes (KSA) in den Anlagespiegeln separat ausgewiesen.

Die Sach- und Immateriellen Anlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich planmässiger Abschreibungen und Sofortabschreibungen bilanziert. Entsprechend den "Richtlinien des Kantonalen Sozialamtes zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich" ist ab 3'000 pro Anschaffung, bei Immobilien ab 50'000 zwingend eine Aktivierung vorzunehmen. Die Abschreibungssätze für die planmässigen Abschreibungen richten sich nach den geschätzten Nutzungsdauern, welche innerhalb der Vorgaben des KSA liegen. Für die Zugänge siehe 4.2 Geldfluss aus Investitionstätigkeit.

2.4 Sachanlagen 2020

| Anfangsbestand Sachanlagen Nettobuchwert | Immobilie Sachanlagen | Anlagen und Einrichtungen | Fahrzeuge | IT-Hardware | Anlagen im Bau | Total |
|--|--------------------------|------------------------------|--------------|-------------|----------------|-------------------|
| Nutzungsdauer | 20 Jahre | 5 / 10 Jahre | 5 / 10 Jahre | 3 / 5 Jahre | keine Abschr. | |
| Nettobestand 1.1.2020 | 149'573 | 247'853 | 87'143 | 39'751 | 47'158 | 571'478 |
| Sachanlagen Bruttowerte | | | | | | |
| Bestand 1.1.2020 | 412'711 | 1'892'191 | 455'038 | 628'242 | 47'158 | 3'435'340 |
| Zugänge | 0 | 0 | 0 | 0 | 850 | 850 |
| Abgänge | 0 | 0 | -15'036 | 0 | 0 | -15'036 |
| Bestand 31.12.2020 | 412'711 | 1'892'191 | 440'002 | 628'242 | 48'008 | 3'421'154 |
| Kumulierte Wert- berichtigungen Sachanlagen | | | | | | |
| Bestand 1.1.2020 | -263'138 | -1'444'797 | -338'221 | -454'527 | 0 | -2'500'683 |
| Planmässige Abschreibungen | -7'920 | -85'501 | -24'035 | -18'654 | 0 | -136'110 |
| Abgänge | 0 | 0 | 5'911 | 0 | 0 | 5'911 |
| Bestand 31.12.2020 | -271'058 | -1'530'298 | -356'345 | -473'181 | 0 | -2'630'882 |
| Investitionsbeiträge | | | | | | |
| Bestand 1.1.2020 | 0 | -199'541 | -29'674 | -133'964 | 0 | -363'179 |
| Zugänge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abgänge | 0 | 0 | 9'125 | 0 | 0 | 9'125 |
| Bestand 31.12.2020 | 0 | -199'541 | -20'549 | -133'964 | 0 | -354'054 |
| Schlussbestand Sachanlagen Nettobuchwerte | | | | | | |
| Nettobestand 31.12.2020 | 141'653 | 162'352 | 63'108 | 21'097 | 48'008 | 436'218 |

2.4 Sachanlagen 2019

| Anfangsbestand Sachanlagen Nettobuchwert | Immobilie Sachanlagen | Anlagen und Einrichtungen | Fahrzeuge | IT-Hardware | Anlagen im Bau | Total |
|--|--------------------------|------------------------------|--------------|-------------|----------------|-------------------|
| Nutzungsdauer | 20 Jahre | 5 / 10 Jahre | 5 / 10 Jahre | 3 / 5 Jahre | keine Abschr. | |
| Nettobestand 1.1.2019 | 157'493 | 307'723 | 118'131 | 66'003 | 0 | 649'350 |
| Sachanlagen Bruttowerte | | | | | | |
| Bestand 1.1.2019 | 412'711 | 1'864'440 | 455'038 | 628'242 | 0 | 3'360'431 |
| Zugänge | 0 | 33'720 | 0 | 0 | 47'158 | 80'878 |
| Abgänge | 0 | -5'969 | 0 | 0 | 0 | -5'969 |
| Bestand 31.12.2019 | 412'711 | 1'892'191 | 455'038 | 628'242 | 47'158 | 3'435'340 |
| Kumulierte Wert- berichtigungen Sachanlagen | | | | | | |
| Bestand 1.1.2019 | -255'218 | -1'357'176 | -307'233 | -428'275 | 0 | -2'347'902 |
| Planmässige Abschreibungen | -7'920 | -93'463 | -30'988 | -26'252 | 0 | -158'623 |
| Abgänge | 0 | 5'824 | 0 | 0 | 0 | 5'824 |
| Bestand 31.12.2019 | -263'138 | -1'444'797 | -338'221 | -454'527 | 0 | -2'500'683 |
| Investitionsbeiträge | | | | | | |
| Bestand 1.1.2019 | 0 | -199'541 | -29'674 | -133'964 | 0 | -363'179 |
| Zugänge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abgänge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand 31.12.2019 | 0 | -199'541 | -29'674 | -133'964 | 0 | -363'179 |
| Schlussbestand Sachanlagen Nettobuchwerte | | | | | | |
| Nettobestand 31.12.2019 | 149'573 | 247'853 | 87'143 | 39'751 | 47'158 | 571'478 |

2.5 Immaterielle Anlagen 2020

| Anfangsbestand Immaterielle Anlagen Nettobuchwert | IT-Software | Anlagen im Bau | Total |
|---|-------------|----------------|------------------|
| Nutzungsdauer | 3 / 5 Jahre | keine Abschr. | |
| Nettobestand 1.1.2020 | 97'809 | 107'927 | 205'736 |
| Immaterielle Anlagen Bruttowerte | | | |
| Bestand 1.1.2020 | 897'163 | 107'927 | 1'005'090 |
| Zugänge | 0 | 26'777 | 26'777 |
| Abgänge | 0 | 0 | 0 |
| Bestand 31.12.2020 | 897'163 | 134'704 | 1'031'867 |
| Kumulierte Wertberichtigungen Immaterielle Anlagen | | | |
| Bestand 1.1.2020 | -715'448 | 0 | -715'448 |
| Planmässige Abschreibungen | -58'827 | 0 | -58'827 |
| Abgänge | 0 | 0 | 0 |
| Bestand 31.12.2020 | -774'275 | 0 | -774'275 |
| Investitionsbeiträge | | | |
| Bestand 1.1.2020 | -83'906 | 0 | -83'906 |
| Zugänge | 0 | 0 | 0 |
| Abgänge | 0 | 0 | 0 |
| Bestand 31.12.2020 | -83'906 | 0 | -83'906 |
| Schlussbestand Immaterielle Anlagen Nettobuchwert | | | |
| Nettobestand 31.12.2020 | 38'982 | 134'704 | 173'686 |

2.5 Immaterielle Anlagen 2019

| Anfangsbestand Immaterielle Anlagen Nettobuchwert | IT-Software | Anlagen im Bau | Total |
|---|-------------|----------------|------------------|
| Nutzungsdauer | 3 / 5 Jahre | keine Abschr. | |
| Nettobestand 1.1.2019 | 77'662 | 0 | 77'662 |
| Immaterielle Anlagen Bruttowerte | | | |
| Bestand 1.1.2019 | 806'882 | 0 | 806'882 |
| Zugänge | 90'281 | 107'927 | 198'208 |
| Abgänge | 0 | 0 | 0 |
| Bestand 31.12.2019 | 897'163 | 107'927 | 1'005'090 |
| Kumulierte Wertberichtigungen Immaterielle Anlagen | | | |
| Bestand 1.1.2019 | -645'314 | 0 | -645'314 |
| Planmässige Abschreibungen | -70'134 | 0 | -70'134 |
| Abgänge | 0 | 0 | 0 |
| Bestand 31.12.2019 | -715'448 | 0 | -715'448 |
| Investitionsbeiträge | | | |
| Bestand 1.1.2019 | -83'906 | 0 | -83'906 |
| Zugänge | 0 | 0 | 0 |
| Abgänge | 0 | 0 | 0 |
| Bestand 31.12.2019 | -83'906 | 0 | -83'906 |
| Schlussbestand Immaterielle Anlagen Nettobuchwert | | | |
| Nettobestand 31.12.2019 | 97'809 | 107'927 | 205'736 |

2.6 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten und Vorauszahlungen

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|----------------|----------------|
| Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtung | 89'024 | 83'950 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen und staatlichen Stellen | 71'112 | 93'241 |
| Vorauszahlungen | 14'491 | 19'485 |
| Total | 174'627 | 196'676 |

2.7 Kurzfristige Rückstellungen

| 2020 | Bestand 1.1.2020 | Bildung / Zugang | Auflösung / Abgang | Bestand 31.12.2020 |
|---|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Rückstellung Ferien und Mehrstunden | 136'753 | 206'351 | -136'753 | 206'351 |
| Rückstellung Überbrückungszuschüsse Pensionskasse | 51'618 | 70'430 | -51'618 | 70'430 |
| | 188'371 | 276'781 | -188'371 | 276'781 |

| 2019 | Bestand 1.1.2019 | Bildung / Zugang | Auflösung / Abgang | Bestand 31.12.2019 |
|---|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Rückstellung Ferien und Mehrstunden | 164'400 | 136'753 | -164'400 | 136'753 |
| Rückstellung Überbrückungszuschüsse Pensionskasse | 69'400 | 51'618 | -69'400 | 51'618 |
| | 233'800 | 188'371 | -233'800 | 188'371 |

Rückstellung Überbrückungszuschüsse Pensionskasse: Dieses Rückstellungsgefäss dient dazu, den Arbeitgeberanteil für Überbrückungszuschüsse bei frühzeitigen Pensionierungen rechtzeitig bereit zu stellen.

2.8 Passive Rechnungsabgrenzungen

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|----------------|----------------|
| 2. Dezemberlohnlauf Mitarbeitende mit Beeinträchtigung | 30'962 | 30'781 |
| Abgrenzung Beiträge der öffentlichen Hand | 31'500 | 3'742 |
| Übrige Passive Rechnungsabgrenzungen | 114'060 | 98'650 |
| Total | 176'522 | 133'173 |

2.9 Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Zur Liquiditätssicherung ist in 2020 ein verbürgter COVID-19-Kredit von total 500'000 in Anspruch genommen worden. Die Verzinsung ist 0%. Der Kredit hat eine Laufzeit von max. 8 Jahren.

2.10 Langfristige Rückstellungen

Für die ab 2018 gemieteten Räume Hedwigstrasse 25 in Zürich besteht ein langfristiger, befristeter Mietvertrag mit einer Laufzeit von 10 Jahren nach Mietantritt und einer Verlängerungsoption von zweimal 5 Jahren. Der Innenausbau wurde durch Drahtzug finanziert. Bei Beendigung des Mietverhältnisses muss Drahtzug die Kosten für den Rückbau tragen, welche auf 36'000 geschätzt werden.

3. ERLÄUTERUNGEN ZUR BETRIEBSRECHNUNG

3.1 Erhaltene Zuwendungen

| | 2020 | 2019 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Zweckgebundene Zuwendungen | 0 | 62'940 |
| Freie Zuwendungen | 32'513 | 32'366 |
| Mitgliederbeiträge | 2'700 | 2'850 |
| Total | 35'213 | 98'156 |

Die zweckgebundenen Zuwendungen sind in der "Rechnung über die Veränderung des Kapitals" in den Fonds Bildungsmassnahmen für Mitarbeitende mit Beeinträchtigung, Investitionen und Soziale Anlässe ersichtlich. Durch die Fonds wird sichergestellt, dass die Zuwendungen zweckgemäss verwendet werden.

3.2 Beiträge der öffentlichen Hand und Dritter (Leistungsabteilungen)

Der Verein Werkstätte Drahtzug ist im Besitz einer vom KSA am 26. April 2018 per 1. Mai 2018 verfügten unbefristeten Betriebsbewilligung (gemäss dem Gesetz über Invalideinrichtungen für erwachsene Personen IEG §6) sowie einer Beitragsberechtigung für die Bedarfsplanungsperiode 2020 - 2022 (gemäss IEG § 7 Abs. 1).

In den Leistungsvereinbarungen zwischen dem KSA Zürich (gemäss IEG § 14) und dem Verein Werkstätte Drahtzug sind die Bereiche begleitete Arbeitsplätze/Werkstätte (170 Plätze) und Externe begleitete Arbeitsplätze (10 Plätze) sowie Tagesstätte (20 Plätze) festgehalten.

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Akonto Leistungsabteilungen Kanton Zürich Werkstätte | 3'659'000 | 3'893'000 |
| Abgrenzung Leistungsabteilungen Kanton Zürich Werkstätte | 144'216 | -3'742 |
| Leistungsabteilungen andere Wohnkantone | 94'084 | 96'242 |
| Zwischentotal Werkstätte | 3'897'300 | 3'985'500 |
| Akonto Leistungsabteilungen Kanton Zürich Tagesstätte | 584'000 | 583'000 |
| Abgrenzung Leistungsabteilungen Kanton Zürich Tagesstätte | 65'000 | 28'718 |
| Leistungsabteilungen andere Wohnkantone | 0 | 482 |
| Zwischentotal Tagesstätte | 649'000 | 612'200 |
| Akonto Leistungsabteilungen Kanton Zürich Externe begleitete Arbeitsplätze | 92'000 | 80'000 |
| Abgrenzung Leistungsabteilungen Kanton Zürich Externe begleitete Arbeitsplätze | 447 | 6'210 |
| Leistungsabteilungen andere Wohnkantone | 3'053 | 4'590 |
| Zwischentotal Extern begleitete Arbeitsplätze | 95'500 | 90'800 |
| IV-Beitrag Art. 74 IVG / Begleitetes Wohnen/Kurse | 215'700 | 209'000 |
| Zwischentotal Art. 74 IVG | 215'700 | 209'000 |
| IV-Eingliederungsbeiträge | 1'096'227 | 1'291'481 |
| Beiträge Gemeinden und Dritter | 167'804 | 99'764 |
| Rückzahlungen Gemeinden und Dritter | -8'763 | -15'540 |
| Zwischentotal Gemeinden und Dritter | 159'041 | 84'224 |
| Abweichungen Abgrenzungen Leistungsabteilungen Vorjahr | -27'925 | 19'272 |
| Total | 6'084'843 | 6'292'477 |

Für die Werkstätte wurde ein Beitragsdach für 2020 von 4'491'100 bei 170 Plätzen (4'486'700) gesprochen. Die vereinbarte Leistung kann aufgrund der in der Anwendungssoftware für Betriebsbeiträge (ASBB, Erfassungssystem für Einrichtungen im Kanton Zürich) erfassten Auslastung der Werkstätte voraussichtlich zu rund 86.78% (88.83%) erreicht werden. Diese Kürzung wurde entsprechend in der Jahresrechnung berücksichtigt.

Für 2020 wird kein Einbehalt erwartet.

Bei der Tagesstätte beträgt das Beitragsdach für 2020 649'500 bei 20 Plätzen (649'500). Die vereinbarte Leistung kann voraussichtlich zu rund 100% (94.27%) erreicht werden. Es muss keine Kürzung in der Jahresrechnung berücksichtigt werden.

Für die Externen begleiteten Arbeitsplätze beträgt das Beitragsdach für 2020 152'500 (152'300). Die vereinbarte Leistung kann voraussichtlich nur zu rund 62.67% (59.67%) erreicht werden. Diese Kürzung wurde entsprechend in der Jahresrechnung berücksichtigt.

Vom vereinbarten Beitragsdach KSA fliessen je nach Auslastung des Vorjahres zwischen 60-90% als Akontozahlung in die laufende Rechnung. Eine allfällige Auszahlung des Rests des vereinbarten Betrages erfolgt bei Erlangung der vereinbarten Leistungen im folgenden Jahr nach Genehmigung des Beitragsgesuchs durch das KSA. Eine allfällige Rückzahlung wird ebenfalls im folgenden Jahr nach Prüfung des Gesuchs fällig.

Bei den Abweichungen Abgrenzungen Leistungsabteilungen Vorjahr handelt es sich um Abweichungen zwischen den abgegrenzten Leistungsabteilungen und den effektiv erhaltenen.

Der Verein Werkstätte Drahtzug ist zudem der Interkantonalen Vereinbarung für Soziale Einrichtungen (IVSE) unterstellt. Dies erlaubt über die IVSE-Verbindungsstelle des KSA Gesuche um Kostenübernahme an andere Wohnortkantone von Mitarbeitenden mit Beeinträchtigung zu richten.

Über das Begleitete Wohnen und Kurse (Art. 74 IVG) wird mit Pro Infirmis als Dachorganisation abgerechnet. Für das Geschäftsjahr 2020 sind Leistungen im Umfang von 209'000 (209'000) für das Begleitete Wohnen und die Kurse berücksichtigt. Für die Abrechnungsperiode 2015 – 2019 wurde in 2020 zusätzlich eine Auszahlung aus dem Ausgleichsfonds Art. 74 IVG von 6'700 überwiesen.

Über die IV-Eingliederungsbeiträge bestand eine per 1. August 2019 und aktuell besteht eine per 1. September 2020 mit der Sozialversicherungsanstalt (SVA) abgeschlossene Tarifvereinbarung. Es erfolgt eine nachfrageorientierte, den intern vorhandenen Ressourcen angepasste Umsetzung beruflicher Massnahmen und Ausbildungen.

Bei den Beiträgen Gemeinden und Dritter handelt es sich um Kostengutsprachen für beeinträchtigte Menschen ohne oder mit beantragter IV-Rente.

3.3 Erlöse Begleitetes Wohnen

Es handelt sich um Betreuungsvereinbarungen und Untermietverträge, welche zwischen Bewohnerinnen und Bewohnern und dem Verein Werkstätte Drahtzug abgeschlossen wurden.

3.4 Personalaufwand

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Löhne und Arbeitgeberleistungen an Mitarbeitende mit Beeinträchtigung | 839'770 | 855'751 |
| Löhne und Arbeitgeberleistungen an das Fachpersonal | 5'770'733 | 6'056'707 |
| Veränderung Rückstellungen nicht bezogene Ferien und Mehrstunden | 69'598 | -27'647 |
| Veränderung Rückstellung Überbrückungszuschuss | 18'812 | -17'782 |
| Total | 6'698'913 | 6'867'029 |

Der Verein Werkstätte Drahtzug hat im Geschäftsjahr 2020 aufgrund der Auswirkung der Covid-19 Pandemie Kurzarbeitsentschädigungen in Höhe von TCH 194 erhalten. Diese sind mit dem Personalaufwand verrechnet worden.

3.5 Finanzergebnis

| | 2020 | 2019 |
|---------------|--------------|--------------|
| Finanzertrag | 7'587 | 10'032 |
| Finanzaufwand | -3'949 | -905 |
| Total | 3'639 | 9'127 |

4. ERLÄUTERUNGEN ZUR GELDFLUSSRECHNUNG

Der Geldabfluss aus Betriebstätigkeit sowie aus Investitionstätigkeit ergibt eine Verringerung der Flüssigen Mittel. Dagegen steht der Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit mit der Aufnahme eines COVID-19-Kredits im Umfang von 500'000.

4.1 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens

2020 sind in den 194'937 (228'757) ausschliesslich planmässige Abschreibungen enthalten.

4.2 Geldfluss aus Investitionstätigkeit

Der Netto-Geldabfluss aus Investitionstätigkeit von 27'629 (278'961) nahm um 251'332 gegenüber dem Vorjahr ab (Abnahme 394'949). Bei den 27'629 handelt es sich um Ersatzinvestitionen im IT-Bereich.

5. ERKLÄRUNGEN ZUR RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

Die Rechnung über die Veränderung des Kapitals zeigt die Entwicklungen des Fonds- und Organisationskapitals.

5.1 Schwankungsfonds KSA

Der Schwankungsfonds KSA ist gesamthaft für die durch das KSA finanzierten Produkte zu führen. Es handelt sich um einen Ausgleichsfonds, der je nach Ergebnis der Produkte Werkstätte, Tagesstätte und Extern begleitete Arbeitsplätze geäuftnet werden muss oder aus dem Mittel entnommen werden können, um künftige Verluste aus diesen drei Produkten zu decken. Aufgrund dieser Vorgabe des Kantons sind gemäss Beitragsabrechnung Geschäftsjahr 2019 dem Schwankungsfonds KSA 102'265 zu entnehmen (503'220). Die Verbuchung erfolgt immer mit einem Jahr Verzögerung, da diese erst nach Vorliegen der Verfügung des Kantons erfolgt. Der Schwankungsfonds wird gemäss der Interkantonalen Vereinbarung über soziale Einrichtungen (IVSE-Nettoaufwand) plafoniert. Ist der Plafonds erreicht, werden 50% der den Plafonds überschreitenden Gewinne vom Kanton zurückbehalten. Im Jahr 2019 handelte es sich um einen Verlust von 102'265, welcher im Geschäftsjahr 2020 dem Fonds entnommen wurde.

Veränderung Schwankungsfonds KSA

| 2020 | Bestand 1.1.2020 | Zuweisung (+) / Entnahme (-) | Bestand 31.12.2020 | Plafonds | Abweichung zum Plafonds |
|-----------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|
| Schwankungsfonds KSA | 170'262 | -102'265 | 67'997 | 840'519 | 772'522 |
| 2019 | Bestand 1.1.2019 | Zuweisung (+) / Entnahme (-) | Bestand 31.12.2019 | Plafonds | Abweichung zum Plafonds |
| Schwankungsfonds KSA | 673'482 | -503'220 | 170'262 | 908'044 | 737'782 |

5.2 Schwankungsfonds Art. 74 IVG

Der IV-Beitrag für Leistungen nach Art 74 IVG ist zweckgebunden. Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses war noch nicht ersichtlich, ob und in welchem Umfang Mittel in einen Fonds Art. 74 IVG eingelegt werden müssen. Auf eine Verbuchung eines negativen Schwankungsfonds wird gemäss Rundschreiben 1/17 Art. 74 IVG verzichtet.

Der gebuchte Endjahressaldo liegt bei 0. Die darüber hinaus gehende Entnahme im Geschäftsjahr 2020 basiert auf der Kostenrechnung/Deckungsbeitragsrechnung BSV für das Geschäftsjahr 2019 und wird nur als Negativ-Saldo im Anhang aufgeführt.

Veränderung Schwankungsfonds Art. 74 IVG

| | Ausweis Buchhaltung | | | Ausweis BSV | | |
|-------------|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| | Bestand 1.1.2020 Buchhaltung | Zuweisung (+) / Entnahme (-) | Bestand 31.12.2020 Buchhaltung | Bestand 1.1.2020 BSV | Zuweisung (+) / Entnahme (-) | Bestand 31.12.2020 BSV |
| 2020 | 0 | 0 | 0 | -59'609 | -9'697 | -69'306 |
| 2019 | 0 | 0 | 0 | -49'021 | -10'588 | -59'609 |

5.3 Schwankungsfonds für Massnahmen der IV

Aus den vereinbarten Leistungsabteilungen sollen grundsätzlich ausgeglichene Rechnungsabschlüsse resultieren. Führen Veränderungen der Auslastung, der Betriebskosten und/oder der Erlöse etc. zu Überschüssen oder Defiziten, ist der Leistungserbringer zur Errichtung eines Schwankungsfonds IV verpflichtet. Der Schwankungsfonds IV wird so benannt und dient ausschliesslich dem Ausgleich des Betriebsergebnisses des IV-Leistungsbereichs. Der Schwankungsfonds IV ist als zweckgebundenes Fondskapital dem Fremdkapital zuzuordnen.

Auf eine Verbuchung eines negativen Schwankungsfonds wird verzichtet.

Der gebuchte Endjahressaldo liegt bei 0. Die darüber hinaus gehende Entnahme im Geschäftsjahr 2020 basiert auf der Kostenrechnung «BERUFLICHE MASSNAHMEN» für das Geschäftsjahr 2019 und wird nur als Negativ-Saldo im Anhang aufgeführt.

Veränderung Schwankungsfonds für Massnahmen der IV

| | Ausweis Buchhaltung | | | Ausweis SVA | | |
|-------------|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| | Bestand 1.1.2020 Buchhaltung | Zuweisung (+) / Entnahme (-) | Bestand 31.12.2020 Buchhaltung | Bestand 1.1.2020 SVA | Zuweisung (+) / Entnahme (-) | Bestand 31.12.2020 SVA |
| 2020 | 0 | 0 | 0 | -263'410 | -329'037 | -592'447 |
| 2019 | 0 | 0 | 0 | 1'144 | -264'554 | -263'410 |

5.4 Fonds Bildungsmassnahmen für Mitarbeitende mit Beeinträchtigung / Fonds Investitionen / Fonds Soziale Anlässe

Durch diese Fonds wird sichergestellt, dass die Spenden zweckgemäss verwendet werden. Beim Fonds Bildungsmassnahmen für Mitarbeitende mit Beeinträchtigung werden auch die Parkplatzmietserträge der Mitarbeitenden mit Beeinträchtigung zugewiesen.

5.5 Grundkapital

Die Höhe des einbezahlten Kapitals kann nicht mehr eruiert werden, darum wird dieses mit p.m. angegeben.

5.6 Gebundenes Kapital / Finanzierung Mobilität

Die Finanzierung Mobilität wird v.a. durch die Parkplatzmietserträge Angestellte und die Arbeitnehmeranteile ZVV-Bonuspass geüfnet. Er dient zur Finanzierung von Massnahmen unter dem Aspekt einer CO²-Reduktion wie z.B. ZVV-Bonuspässe. Im Geschäftsjahr 2020 erfolgte eine Entnahme aus dem Fonds «Finanzierung Mobilität» von 12'642 (Zuweisung 2'518).

5.7 Freies Kapital

Dem Freien Kapital wurde der Verlust 2020 im Betrag von 639'488 (Gewinn 122'199) entnommen. Im Vorjahr wurde weiter das Freie Kapital durch den internen Transfer des Gewinn- und Verlustvortrags IV-Massnahmen in der Höhe von 1'144 verändert.

5.8 Gewinn- und Verlustvortrag IV-Massnahmen

Der Gewinn- und Verlustvortrag IV-Massnahmen wurde aufgrund der früheren Leistungsvereinbarung mit der Eidgenössischen Invalidenversicherung, vertreten durch die SVA Zürich, IV-Stelle, gebildet. Die Verbuchung erfolgte jeweils um ein Jahr verzögert. Die Zuweisung entsprach dem Ergebnis der Produkterrechnung "BERUFLICHE MASSNAHMEN". Aufgrund der veränderten Allgemeinen Vertragsbedingungen der SVA Zürich, IV-Stelle wird ab Geschäftsjahr 2019 das Ergebnis der Kostenrechnung «BERUFLICHE MASSNAHMEN» dem unter Punkt 5.3 beschriebenen Schwankungsfonds für Massnahmen der IV zugewiesen.

6. WEITERE ANGABEN

6.1 Entschädigung an das leitende Organ (Vereinsvorstand)

Keine Entschädigung im Berichts- und Vorjahr.

6.2 Entschädigung an die Geschäftsleitung

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Summe der Jahresgrundbesoldung | 460'640 | 426'919 |
| Summe ausbezahlter Überstunden | 0 | 37'880 |
| Total | 460'640 | 464'799 |

Die Geschäftsleitung wurde per 1.11.2020 um eine Person erweitert.

6.3 Transaktionen gegenüber nahestehenden Personen

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|--------------|----------|
| Anwaltsleistungen (Vorstandsmitglied) | 1'163 | 0 |
| Total | 1'163 | 0 |

Die Transaktionen mit nahestehenden Personen wurden zu Konditionen durchgeführt, wie sie auch für Dritte zur Anwendung gelangen.

6.4 ZEWO-Methode

| Mittelbeschaffungsaufwand nach der Methodik der ZEWO vom 1.1.2018 | 2020 | 2019 |
|--|---------------|---------------|
| Personalaufwand für Fundraisingkampagnen | 9'369 | 16'766 |
| Sachaufwand für Fundraisingkampagnen | 1'631 | 2'040 |
| Total | 11'000 | 18'806 |

| Administrativer Aufwand nach der Methodik der ZEWO vom 1.1.2018 | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Personalaufwand für Geschäftsleitung und Finanzen | 550'846 | 555'607 |
| Sachaufwand für Revision | 15'617 | 15'617 |
| Sachaufwand für Finanzielle Jahresberichterstattung | 5'556 | 5'388 |
| Sachaufwand für Netzwerktätigkeiten / Mitgliedschaften in Verbänden | 14'978 | 15'227 |
| Total | 586'997 | 591'839 |

| Nicht zuordenbare Gemeinkosten beider Aufwandarten | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| Raumkosten | 13'066 | 13'046 |
| Materialkosten | 910 | 1'214 |
| Informatikkosten | 22'590 | 16'794 |
| Abschreibungen | 2'924 | 3'431 |
| Steuern, Versicherungen, Gebühren | 1'036 | 986 |
| Total | 40'526 | 35'471 |
| Gesamttotal | 638'523 | 646'116 |

Die Aufwendungen für Raumkosten, Materialkosten sowie Abschreibungen sind im Verhältnis der genutzten Bürofläche durch die Angestellten Geschäftsleitung und Finanzen zur gesamten Fläche des Drahtzug aufgeschlüsselt.

Unter der Position Steuern, Versicherungen, Gebühren sind die Kosten direkt zugewiesen. Bei den Aufwendungen für Informatik wurde ein Schlüssel gewählt, welcher die dem obigen Personalaufwand entsprechenden Angestellten zum gesamten Stellenwert aller Angestellten ins Verhältnis setzt.

6.5 Anzahl Angestellte (Fachpersonal)

| Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt | 2020 | 2019 |
|---|------------|------------|
| Bis zehn Vollzeitstellen | | |
| > 10 bis 50 Vollzeitstellen | | |
| > 50 bis 250 Vollzeitstellen | zutreffend | zutreffend |
| > 250 Vollzeitstellen | | |

6.6 Nicht bilanzierte Verpflichtungen mit Restlaufzeit grösser 1 Jahr

Für die gemieteten Räume Drahtzugstrasse 72, 74, 76, 78 und Hammerstrasse 88 in Zürich besteht ein langfristiger, unkündbarer Mietvertrag mit einer Restlaufzeit bis 30.4.2029 mit einer bis 30.4.2024 jährlichen Jahresmiete über 454'792. Ab 1.5.2024 beträgt die Jahresmiete 464'792.

Für die gemieteten Räume Hedwigstrasse 25 in Zürich besteht ein langfristiger, befristeter Mietvertrag mit einer Laufzeit von 10 Jahren nach Mietantritt (bis 31.1.2028) und einer Verlängerungsoption von zweimal 5 Jahren mit einer Jahresmiete über 153'400.

6.7 Eventualverpflichtungen

Investitionsbeiträge (siehe 2.4 Sachanlagen und 2.5 Immaterielle Anlagen) können vom Leistungsabgelter gemäss "Richtlinien des Kantonalen Sozialamts über die Gewährung von Investitionsbeiträgen an Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich" unter bestimmten Bedingungen anteilmässig zurückgefordert werden.

6.8 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Keine