

Jahresrechnung der Stiftung

Bilanz

AKTIVEN	CHF 31.12.2018	CHF 31.12.2017
Flüssige Mittel	140'896	308'666
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	54'490	113'198
Andere kurzfristige Forderungen	67'245	67'863
Angefangene Arbeiten	164'205	65'800
Aktivierte Projektkosten	2'863'465	7'029'571
Aktive Rechnungsabgrenzungen	63'187	184'523
Umlaufvermögen	3'353'489	7'769'621
Bibliothek, Dokumentation	500'000	500'000
Kunstwerke	11'000	11'000
Mobiliar, Büromaschinen, Apparate	214'041	241'816
Informatik	22'172	27'495
Mobile Sachanlagen	747'214	780'311
Villa Bleuler und Kutscherhaus	18'625'001	18'690'001
Einbauten Villa Bleuler	691'431	706'431
Liegenschaft Rederer-Haus	957'500	968'500
Immobilie Sachanlagen	20'273'932	20'364'932
Anlagevermögen	21'021'146	21'145'243
Total Aktiven	24'374'634	28'914'863

PASSIVEN	Anhang	CHF 31.12.2018	CHF 31.12.2017
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		214'038	135'793
Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	1	235'825	214'061
Vorauszahlungen Projekte		2'930'513	7'951'954
Passive Rechnungsabgrenzungen		99'720	57'394
Kurzfristiges Fremdkapital		3'480'095	8'359'202
Fremdkapital Villa Bleuler			
Rückstellung Unterhalt		1'285'300	1'224'500
Beiträge Bund, Kanton und Stadt Zürich	2	1'024'401	1'239'921
Hypothekendarlehen		500'000	500'000
Übriges Fremdkapital			
Rückstellungen	3	750'200	481'200
Langfristiges Fremdkapital		3'559'901	3'445'621
Stiftungskapital		20'000	20'000
Freies Kapital	2	16'349'806	16'134'286
Schenkung Rederer-Haus		900'000	900'000
Vortrag vom Vorjahr		55'754	77'346
Jahresgewinn/(-verlust)		9'078	-21'592
Freies Kapital		17'334'638	17'110'040
Total Passiven		24'374'634	28'914'863

Erfolgsrechnung

	Anhang	CHF 2018	CHF 2017
Beiträge und Spenden			
Beitrag Verein		200'000	214'000
Spenden		9'000	1'057
Subventionen			
Bund		2'743'100	2'842'400
Kanton Zürich		1'097'240	1'150'000
Stadt Zürich		231'000	231'000
Übrige Kantone, Städte und Gemeinden		18'500	7'500
Erlös aus Arbeiten		2'909'810	2'491'372
Übriger Ertrag		55'992	59'455
Betriebsertrag		7'264'642	6'996'784
Material- und Dienstleistungsaufwand			
Material und Hilfsmittel		142'433	147'401
Honorare und Arbeitsleistungen Dritter		829'711	937'398
Reisekosten/Transportkosten		70'707	46'617
Personalaufwand			
Gehälter und Löhne		4'071'061	4'197'381
Sozialleistungen, übriger Personalaufwand		876'261	882'230
Übriger Betriebsaufwand			
Raumaufwand		117'960	117'960
Unterhalt, Reparaturen		123'799	122'073
Versicherungen		46'066	53'079
Energieaufwand, Reinigung		133'410	109'595
Büro- und Verwaltungskosten		123'772	139'596
Werbung und Spesen		69'230	74'055
Veränderung Rückstellungen		257'000	-221'522
Abschreibungen		84'196	91'096
Sonstiger Betriebsaufwand		100'181	105'096
Betriebsaufwand		7'045'787	6'802'056
Betriebserfolg vor Zinsen und Liegenschaften		218'854	194'728
Finanzertrag		4	4
Finanzaufwand		-1'697	-1'448
Liegenschaftsrechnung Villa Bleuler	4	-206'611	-209'476
Liegenschaftsrechnung Rederer-Haus	4	-1'472	-5'401
Jahresgewinn/(-verlust)		9'078	-21'592

Anhang

FIRMA, RECHTSFORM UND SITZ DES UNTERNEHMENS

Firma oder Name: Stiftung Schweizerisches Institut für Kunstwissenschaft (SIK-ISEA)

Rechtsform: Stiftung

Sitz: Zürich

GRUNDSÄTZE

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung erfolgt in Übereinstimmung mit dem Personenrecht des Zivilgesetzbuches (Zweiter Abschnitt: Die Vereine, Art. 69a und 69b; Dritter Abschnitt: Die Stiftungen, Art. 83a–83c und Art. 87) und dem 32. Titel des Obligationenrechts «Kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung» (Art. 957–962a).

BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE

Umsatzrealisation aus Projektarbeiten

Grundsätzlich besteht die Zielsetzung, dass Projekte bis zum Projektende vollständig aus externen Mitteln finanziert werden. Laufende Geldeingänge werden als Vorauszahlungen ausgewiesen. Laufende Projektkosten werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten über die Position «aktivierete Projektkosten» bilanziert. Jährlich erfolgt eine Beurteilung der Projekte auf Werthaltigkeit. Voraussichtliche Projektverluste werden dabei in der laufenden Jahresrechnung zurückgestellt. Ein Projektgewinn wird erst nach Abschluss des Projektes in der Jahresrechnung realisiert.

Sachanlagen

Anschaffungen werden ab CHF 5000 aktiviert. Sowohl die mobilen als auch die immobilen Sachanlagen werden linear vom Anschaffungswert abgeschrieben. Bei Anzeichen einer Überbewertung werden die Buchwerte überprüft und gegebenenfalls wertberichtigt.

Leasinggeschäfte

Leasing- und Mietverträge werden nach Massgabe des rechtlichen Eigentums bilanziert. Entsprechend werden die Aufwendungen als Leasingnehmerin bzw. als Mieterin periodengerecht im Aufwand erfasst, die Leasing- bzw. Mietgegenstände selber jedoch nicht bilanziert.

ANGABEN ZU BILANZ- UND ERFOLGSRECHNUNG	CHF 2018	CHF 2017
1 Andere kurzfristige Verbindlichkeiten		
Dritte	103'654	149'727
Sozialversicherungen	0	0
Pensionskasse Stadt Zürich	132'171	64'334
Total	235'825	214'061
2 Beiträge Bund, Kanton und Stadt Zürich / Freies Kapital		
Die vom Bund für den Erwerb und den Umbau der Villa Bleuler erhaltenen Subventionen werden nach Absprache mit dem Bund jährlich linear vom Fremdkapital ins freie Eigenkapital transferiert.		
3 Rückstellungen		
Projektrückstellungen(*)	286'000	116'000
übrige Rückstellungen (**)	315'000	228'000
Unterhalt Redererer-Haus	149'200	137'200
Total	750'200	481'200
(*) Aufgrund positiver Projektabschlüsse im 2018 konnten die Rückstellungen erhöht werden.		
(**) Aufgrund möglicher Rechtsstreitigkeiten wurden weitere Rückstellungen gebildet. In der Vergangenheit wurde eine Rückstellung für neue Medien gebildet. Die Auflösung dieser Rückstellung über CHF 13'000 wurde im Jahr 2018 vorgenommen.		
4 Liegenschaftsrechnung		
Mieterträge Villa Bleuler	-18'000	-18'000
Aufwände Villa Bleuler	224'611	227'476
Subtotal Villa Bleuler	206'611	209'476
Mieterträge Redererer-Haus	-29'500	-28'826
Aufwände Redererer-Haus	30'972	34'227
Subtotal Redererer-Haus	1'472	5'401
Total	208'083	214'876

WEITERE ANGABEN	CHF 2018	CHF 2017
Vollzeitstellen		
Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr unter 50.		
Restbetrag der Leasing- und Mietverpflichtungen		
Die Verpflichtungen, die nicht innerhalb von zwölf Monaten auslaufen oder gekündigt werden können, weisen folgende Fälligkeitsstruktur auf:		
bis 1 Jahr	63'000	63'000
über 1 Jahr	3'550	66'550
Total	66'550	129'550
Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven		
Villa Bleuler		
vorhandene Schuldbriefe	9'300'000	9'300'000
Liegenschaft Rederer-Haus		
vorhandene Schuldbriefe	75'000	75'000
Brandversicherungswerte von Sachanlagen		
Villa Bleuler		
Kutscherhaus	2'768'600	2'768'600
Bürogebäude	14'817'000	14'817'000
Bibliothek	7'243'000	7'243'000
Liegenschaft Rederer-Haus		
Archiv, Bibliothek und Einrichtungen	1'040'000	936'200
Informatikeinrichtungen, Fotoausrüstung	21'200'000	21'200'000
	690'000	690'000