

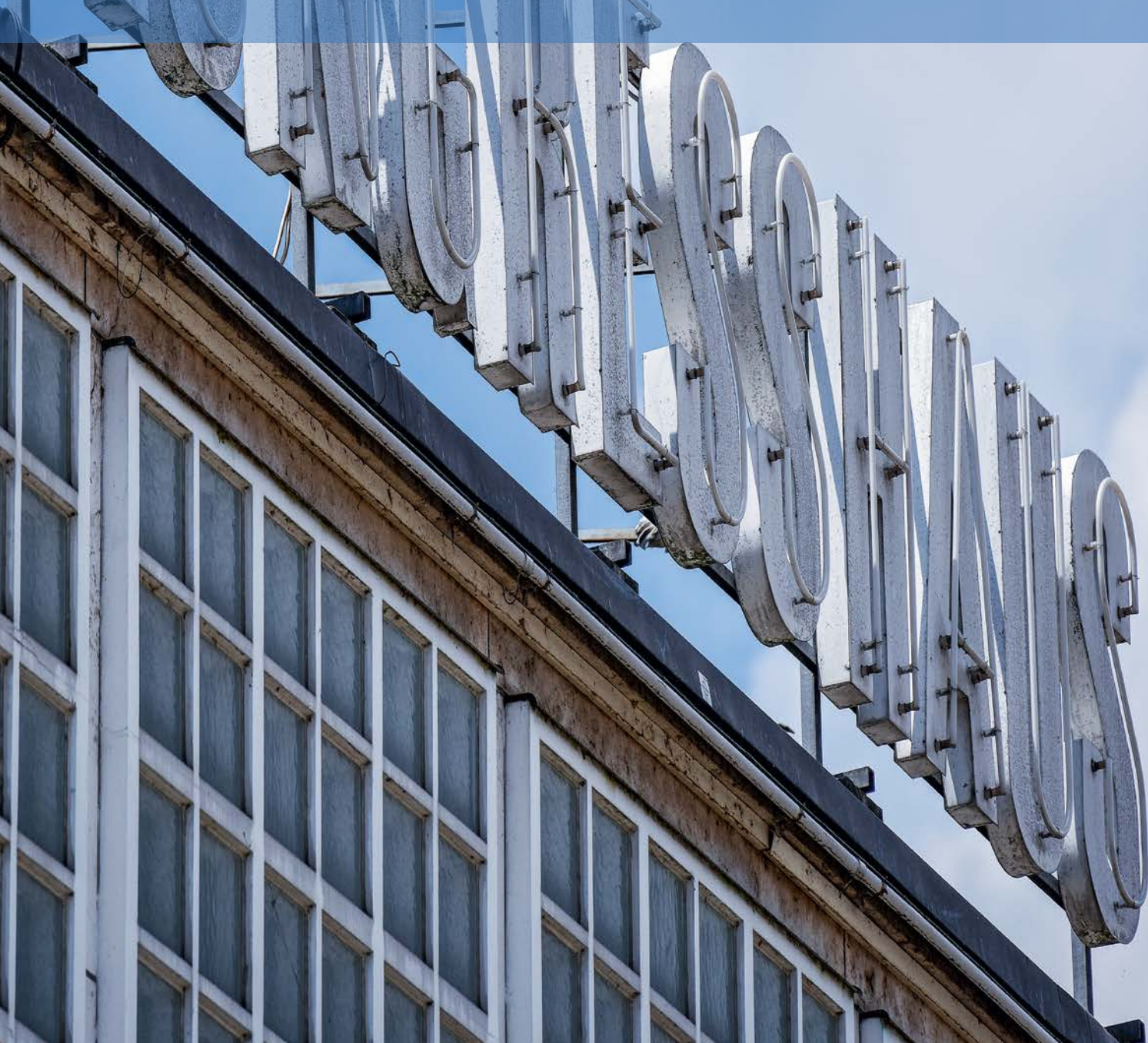


Beilage zu GR Nr. 2021/204

Geschäftsbericht 2020

mit Jahresabschluss

April 2021



Impressum

Herausgeberin

Kongresshaus-Stiftung Zürich
Oberdorfstrasse 2
8001 Zürich

Tel. +41 44 307 79 00
<https://kongresshaus-stiftung-zuerich.ch>

Text

immoclass AG, Zürich

Gestaltung und Layout

Züriblauf, Zürich

Inhaltsverzeichnis

1. Vorwort des Stiftungsratspräsidenten	4
2. Die Highlights des Berichtjahres	6
3. Impressionen	8
4. Kommentar zum Geschäftsverlauf	10
4.1. Geschäftsgang	10
4.2. Veränderung des Ertrags	11
4.3. Herkunft der Erträge	12
4.4. Investitionen Bau bis 2022	14
4.5. Veränderungen der Abschreibungen	15
4.6. Mehrwertsteuer	16
5. Lagebericht	17
5.1. Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	17
5.2. Risikobeurteilung	17
5.3. Internes Kontrollsystem (IKS)	18
5.4. Aussergewöhnliche Ereignisse	18
5.5. Ausblick – Zieldaten	18
5.6. Ausblick – Investitionen	19
6. Jahresrechnung	20
6.1. Revisionsbericht	20
7. Organisation	22
7.1. Zweck der Stiftung	22
7.2. Dotationskapital	23
7.3. Besitzverhältnis	23
7.4. Kapitalveränderungen	23
8. Stiftungsrat	24
8.1. Mitglieder	24
8.2. Ausschüsse	24
8.3. Sitzungen	24
8.4. Vergütungen	24
8.5. Kompetenzen-Regelung	25
8.6. Wahl und Amtszeit	26
8.7. Weitere wesentliche Tätigkeiten und Interessenbindungen	26
9. Geschäftsführung	27
10. Nachhaltigkeit	28
11. Drittmandate	29
11.1. Revisionsgesellschaft	29
11.2. Versicherung	29
Anhang 1	32
Anhang 2	35

1.

Vorwort des Stiftungsratspräsidenten

Der Ausbruch der Corona-Pandemie im Frühling 2020 hat die «Instandstellung von Kongresshaus und Tonhalle» weniger beeinträchtigt als zunächst zu befürchten war. Mit den notwendigen Schutzmassnahmen konnten die Arbeiten auf der Baustelle mit gewissen Einschränkungen ohne Unterbruch fortgesetzt werden. Allerdings musste aufgrund der teilweise engen Platzverhältnisse die Anzahl der eingesetzten Handwerker reduziert werden. Ausserdem gab es Verzögerungen bei einzelnen Materiallieferungen. Bis nach den Sommerferien konnte die Risikoliste weitgehend abgearbeitet werden; sie hatte im Mai 2019 dazu geführt, dass der Stadtrat dem Gemeinderat einen Antrag für eine Krediterhöhung um CHF 9.6 Millionen beantragte.

Am 02.07.2020 informierten die ARGE Boesch Diener und das Amt für Hochbauten, welches mit der Bauherrenvertretung beauftragt ist, den Projektausschuss darüber, dass der Terminplan aufgrund der Corona bedingten Verzögerungen nicht mehr einzuhalten sei und die Bauübergabe deshalb um weitere vier Monate auf Ende April 2021 verschoben werden müsse. Die Übergabe an die Mieter (Kongresshaus Zürich AG und Tonhalle-Gesellschaft Zürich AG) soll spätestens per 01.06.2021 erfolgen, die offizielle Eröffnungsfeier ist am 02.09.2021 geplant.

Gemäss der Kostenprognose per Ende 2020 können die vorhandenen Kostenrisiken mit den bewilligten Krediten abgedeckt werden. Die Ecktermine für die Fertigstellung und die Bauübergabe haben sich seit dem Sommer 2020 nicht mehr verändert.

Der Steuerungsausschuss hat seit Projektbeginn 28 Sitzungen abgehalten, davon drei im Jahr 2020. Beim Projektausschuss sind es insgesamt 47 Sitzungen, sechs davon im Jahr 2020.

Die eidgenössische Steuerverwaltung hat dem Antrag der Kongresshaus-Stiftung Zürich, ihr das volle Vorsteuerabzugsrecht auf den Investitionen zu gewähren, im November 2018 nicht stattgegeben. Am 06.03.2020 hat das Bundesverwaltungsgericht die dagegen eingereichte Beschwerde der Kongresshaus-Stiftung ebenfalls abgelehnt. Mitte Dezember 2020 wurden wir darüber informiert, dass das Bundesgericht unsere Beschwerde gegen das Urteil des Bundesverwaltungsgerichts gutgeheissen hat. Damit kann die Kongresshaus-Stiftung die Vorsteuern der Mehrwertsteuer auf allen Investitionen geltend machen, welche mit dem Dotationskapital von CHF 165 000 000 finanziert wurden.

Der Stiftungsrat der Kongresshaus-Stiftung Zürich hat im Berichtsjahr vier Sitzungen durchgeführt.

Mit freundlichen Grüssen

Präsident des Stiftungsrates

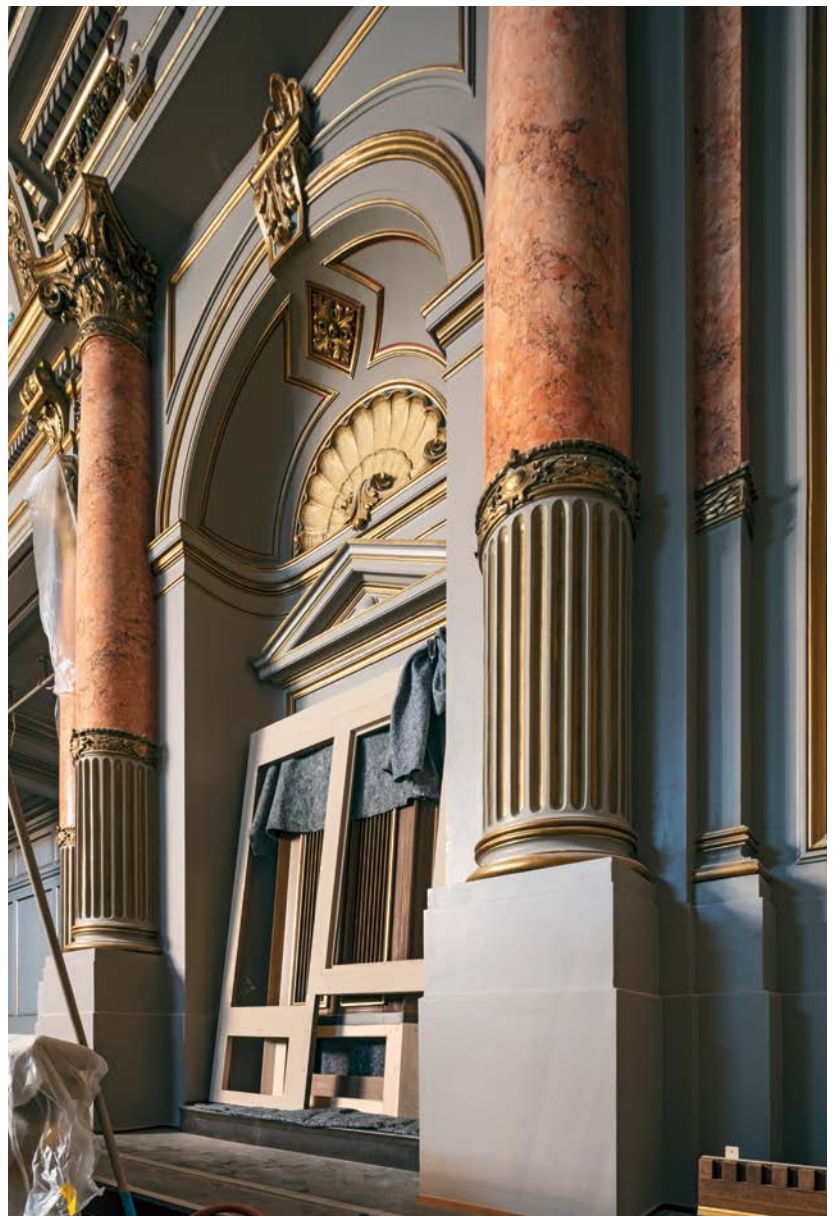


Reto Gugg

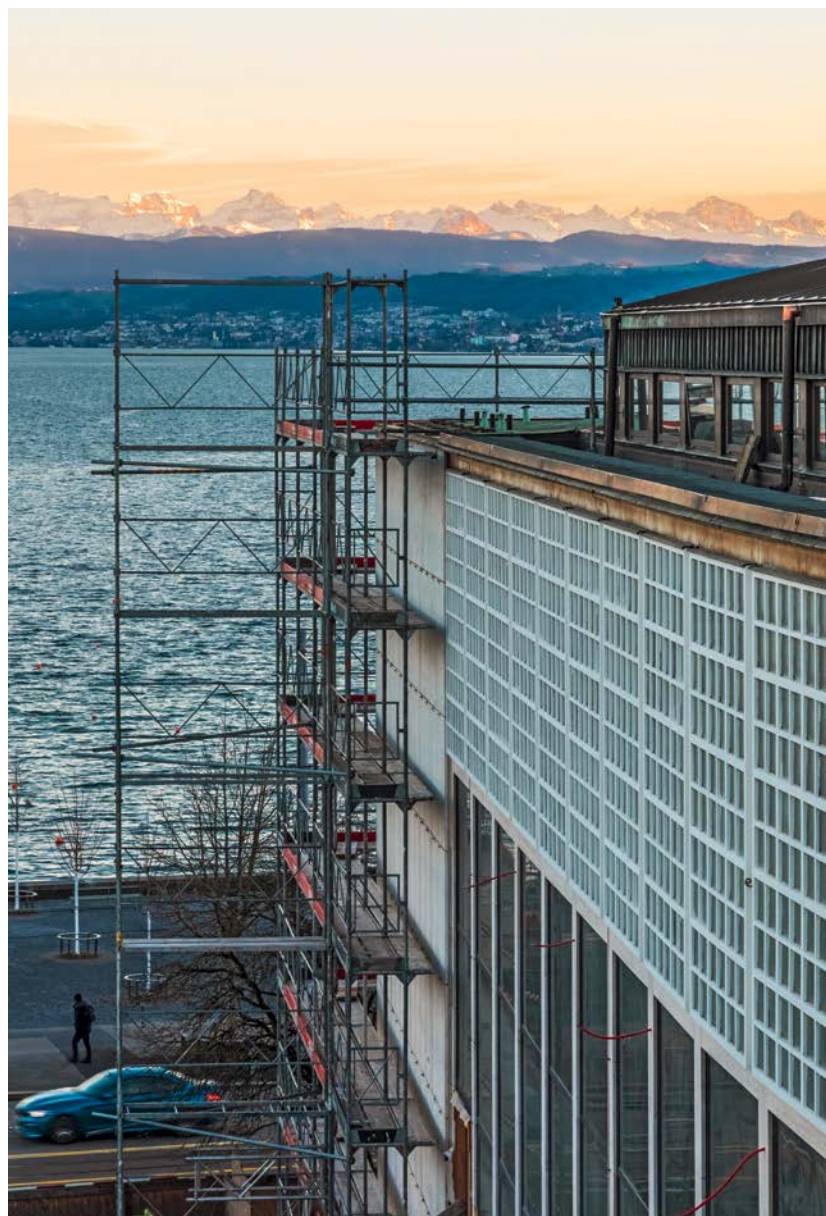
2.

Die Highlights des Berichtjahres

Die Highlights wurden im Berichtsjahr durch die Coronapandemie überschattet. Die Pandemie führte zu Lieferverzögerungen und Einschränkungen, so dass die geplante Eröffnung auf den Sommer 2021 verschoben werden musste. Doch trotz all den Schwierigkeiten konnten wiederum viele Elemente des Projektes abgeschlossen werden und die Übergabe der Liegenschaften an die beiden Mietparteien rückt immer näher. Die grosse Tonhalle ist nun beinahe fertig und der Einbau der Orgel ist weit fortgeschritten. Beides erstrahlt nun wieder im neuen Glanz und wird die zukünftigen Konzertbesucher begeistern.

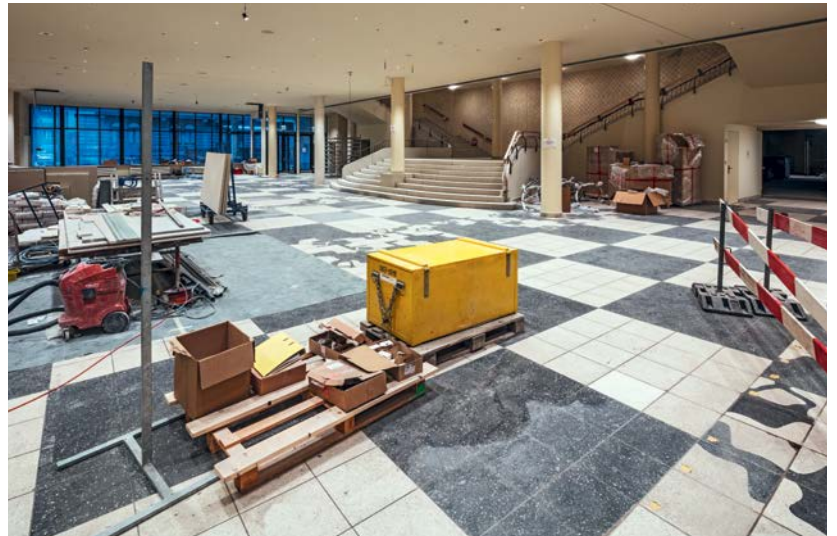


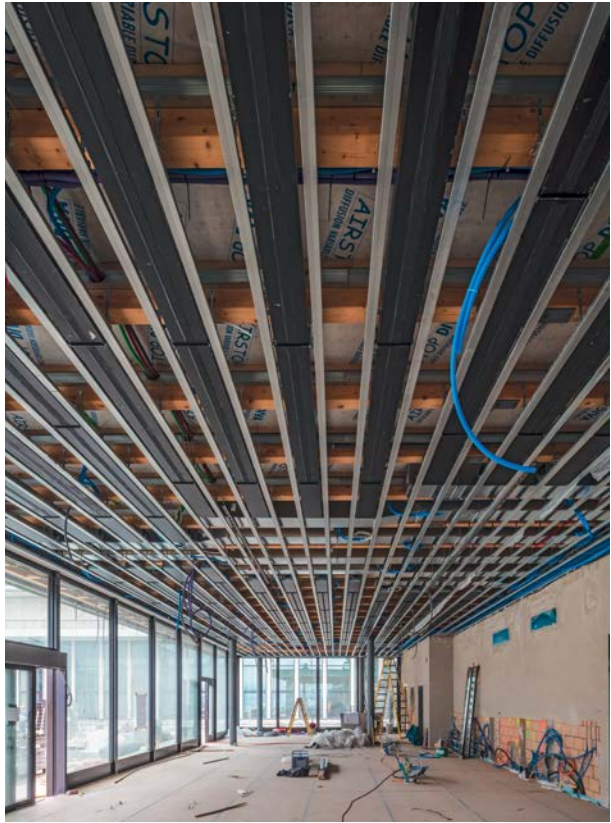
Aufgrund der grossen Nachfrage und der guten Resonanz der Führungen im Kongresshaus und der Tonhalle, hat sich die Kongresshaus-Stiftung Zürich Ende 2019 dazu entschlossen, das Angebot an Führungen bis Ende Juli 2020 zu verlängern. Auch diese Führungen wurden zu einem vollen Erfolg und waren beinahe restlos «ausverkauft». Einige Führungen mussten aufgrund des Lockdowns im Frühjahr allerdings abgesagt werden. Ab August 2020 wurden die Führungen eingestellt. Nach der offiziellen Eröffnung wird die Kongresshaus-Stiftung Zürich keine Gebäudeführungen mehr durchführen, sondern überlässt dies den Mietparteien.



3.

Impressionen





4.

Kommentar zum Geschäftsverlauf

4.1. Geschäftsgang

Auch die Kongresshaus-Stiftung Zürich war im Geschäftsjahr 2020 von den Auswirkungen der Coronapandemie betroffen. So konnte das benötigte Material für den Bau teilweise nicht rechtzeitig geliefert werden und es kam zu Bauverzögerungen in gewissen Bereichen. Es ist geplant, dass die beiden zukünftigen Mietparteien ihre Mietflächen spätestens ab Juni 2021 beziehen können.

4.2. Veränderung des Ertrags

Bereits im Geschäftsjahr 2019 konnte die Kongresshaus-Stiftung Zürich den Jahresverlust reduzieren. Im abgelaufenen Geschäftsjahr 2020 ist ihr dies nun erneut gelungen. Per Ende des Geschäftsjahres resultiert ein Verlust von CHF 417 993.32. Weil die Mietparteien ihre Mietflächen noch nicht beziehen konnten, konnte die Kongresshaus-Stiftung Zürich noch keinen Mietertrag generieren. Die grössten Treiber für die Reduktion des Verlustes lassen sich bei den Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen und der Auflösung von in den vorangehenden Geschäftsjahren gebildeten Rückstellungen finden. Bei den Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen handelt es sich um erhaltene Förderbeiträge und Vergütungen aufgrund von Dienstbarkeitsverträgen. Die totalen Aufwendungen belaufen sich auf CHF 959 466.67, welchen Erträge im Umfang von CHF 541 473.35 gegenüberstehen.

CHF in 1000

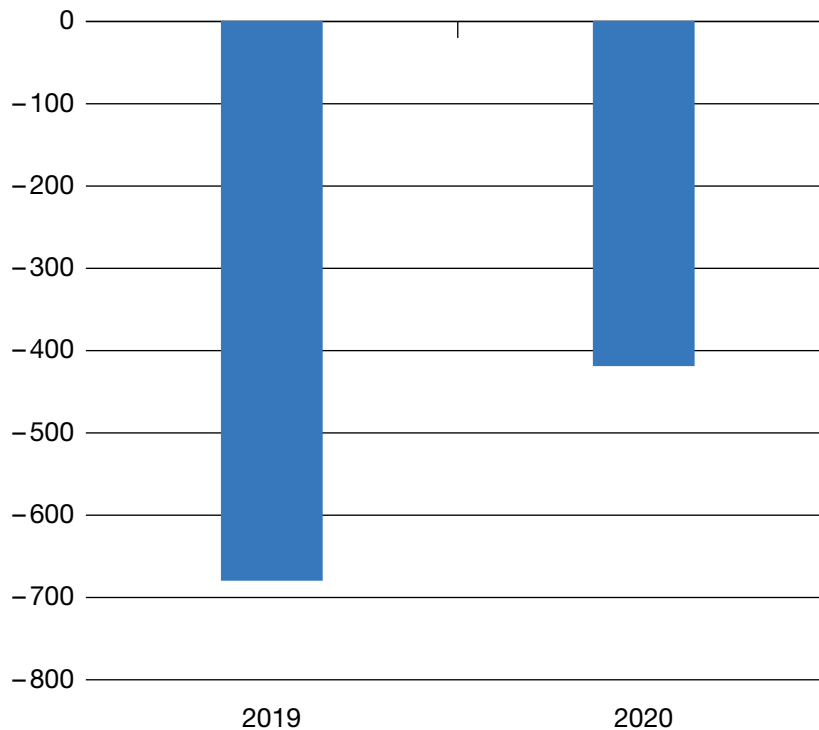


Abbildung 1
Veränderung des Gewinnes über die letzten zwei Geschäftsjahre

4.3. Herkunft der Erträge

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Einnahmen um rund CHF 515 000 gestiegen. Dies entspricht einer Zunahme von 1920 %. Wie in Kapitel 4.2 aufgeführt, haben Vergütungen aus einem Dienstbarkeitsvertrag über CHF 337 500 und die Auflösung von gebildeten Rückstellungen im Umfang von CHF 111 161.55 zu dieser starken Zunahme geführt. Hinzukommt ein Förderbeitrag von CHF 75 100, welcher an die Kongresshaus-Stiftung Zürich ausbezahlt worden ist. Ohne diese obgenannten Erträge wären die Gesamterträge für das Geschäftsjahr 2020 somit unterhalb des Vorjahres gelegen.

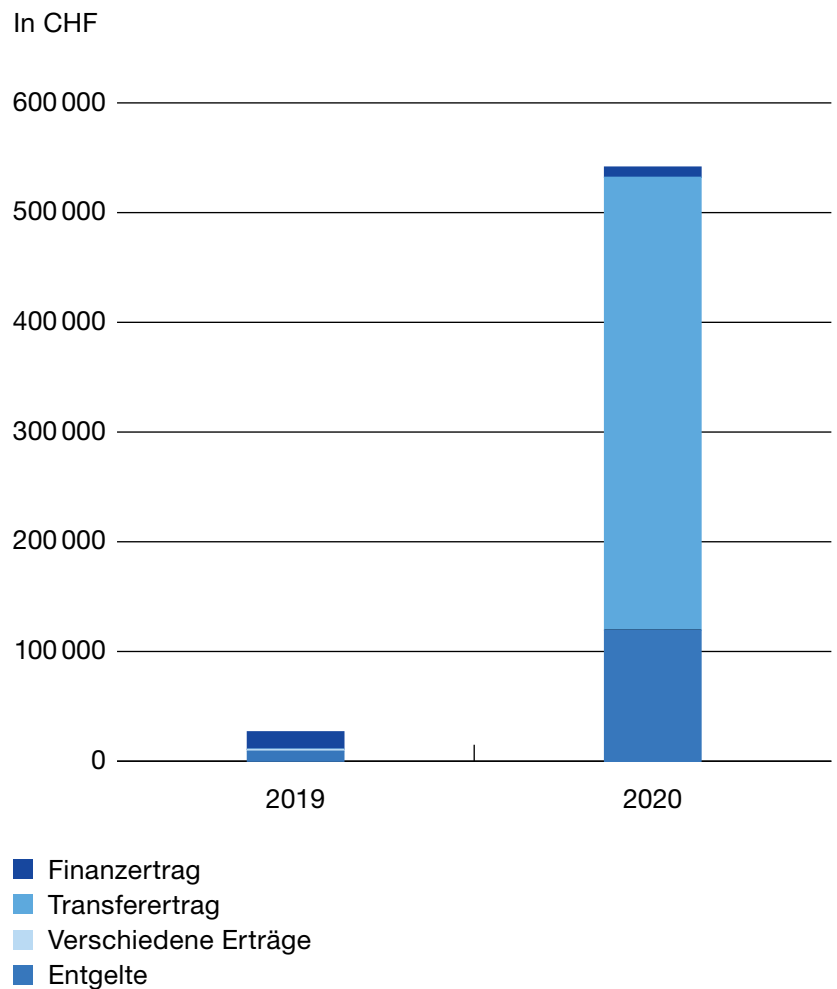


Abbildung 2
Herkunft der Erträge über die letzten zwei Geschäftsjahre

Der befristete Mietvertrag mit der Kongresshaus Zürich AG wurde im Berichtsjahr unterzeichnet. Der Mietvertrag mit der Tonhalle-Gesellschaft Zürich AG soll vor Mietbeginn ebenfalls unterzeichnet werden. Per Ende Geschäftsjahr 2020 sind folgende Mietverhältnisse bekannt:

Mietpartei	Mietobjekt	Mietdauer
Kongresshaus Zürich AG	Teile vom Kongresshaus / Tonhalle im Gesamtausmass von rund 13 750 m ² * sowie Mitbenützungsrechte.	Befristeter Geschäftsmietvertrag für die Zeit vom 01.06.2021 bis 31.05.2028 mit einer echten Verlängerungsoption (Ausübungsfrist bis 31.05.2026) um fünf Jahre.
Tonhalle-Gesellschaft Zürich AG	Teile vom Kongresshaus / Tonhalle im Gesamtausmass von rund 1370 m ² * sowie Mitbenützungsrechte.	Die Mietdauer richtet sich nach dem separat abgeschlossenen Subventionsvertrag der Tonhalle-Gesellschaft Zürich mit der Stadt Zürich. Als Mietbeginn ist vorgesehen: 01.06.2021 Der Mietvertrag ist noch nicht unterzeichnet.
Kongresshaus-Stiftung Zürich	Lager an Thurgauerstrasse 40, 8050 Zürich	Mietbeginn am 16.06.2017. Der Vertrag dauert längstens bis am 31.12.2025. Die Vermieterin ist die Stadt Zürich.

* Die Kongresshaus Zürich AG und die Tonhalle-Gesellschaft Zürich haben zudem gemeinsam genutzte Flächen von insgesamt 6575 m².

4.4. Investitionen Bau bis 2022

Im Geschäftsjahr 2020 wurden Bruttoinvestitionen im Umfang von CHF 48 213 655.51 getätigt. Die getätigten Investitionen sind somit rund CHF 2 200 000 tiefer als budgetiert ausgefallen. Die Investitionen in die Orgel betrugen CHF 774 815.35, sie wird durch einen privaten Sponsor finanziert. Somit ist die Orgel für die Kongresshaus-Stiftung Zürich rechnungsneutral. Im Jahr 2020 hat die Kongresshaus-Stiftung Zürich insgesamt CHF 47 438 840.16 (netto) in die Sanierung und den Umbau des Kongresshauses und der Tonhalle investiert. Bei den Werten für 2021 und 2022 handelt es sich um Prognosen.

CHF in Millionen

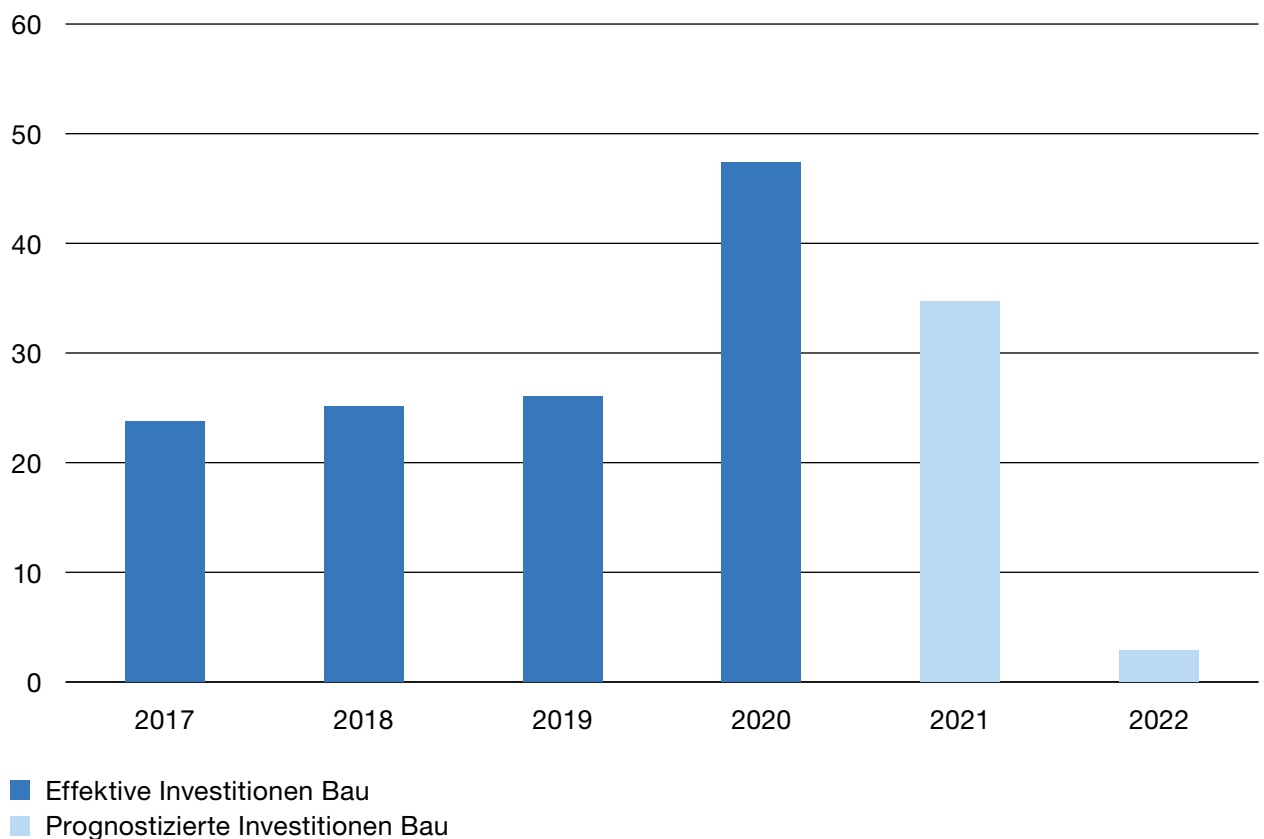


Abbildung 3
Investitionen Bau bis 2022; CHF in Millionen

4.5. Veränderungen der Abschreibungen

Aufgrund der ins Jahr 2021 verschobenen Inbetriebnahme der Liegenschaft sind im Berichtsjahr 2020 noch keine Abschreibungen angefallen. Sobald die Liegenschaft in Betrieb genommen wird, werden die entsprechenden Abschreibungen vorgenommen. Dies wird 2021 das erste Mal der Fall sein.

4.6. Mehrwertsteuer

Im Jahre 2017 stellte die Kongresshaus-Stiftung Zürich der eidgenössischen Steuerverwaltung den Antrag, ihr das volle Vorsteuerabzugsrecht auf den Investitionen im Umfang von CHF 165 000 000 zu gewähren. Die Steuerverwaltung lehnte diesen Antrag mit der Begründung, dass es sich beim Dotationskapital um eine Subvention der Stadt Zürich handle, ab.

Die Kongresshaus-Stiftung holte bei der SwissVAT AG, einer in Mehrwertsteuerfragen erfahrenen Kanzlei, eine «Second Opinion» ein. Die SwissVAT AG empfahl der Kongresshaus-Stiftung, eine erneute Eingabe zu machen und für den Fall einer Ablehnung eine formale Verfügung zu verlangen, welcher zur Einsprache genutzt werden kann. SwissVAT legte dar, warum es sich beim Dotationskapital um eine Einlage in ein Unternehmen handle, die bezüglich Vorsteuerabzug darum nicht als Subvention zu qualifizieren sei.

Im November 2018 hat die eidgenössische Steuerverwaltung diese Eingabe erneut abgelehnt. Dagegen hat die Kongresshaus-Stiftung Zürich Mitte Januar 2019 beim Bundesverwaltungsgericht eine Beschwerde eingereicht. Das Bundesverwaltungsgericht hat darauf hin im März 2020 die Beschwerde ebenfalls abgewiesen.

Die Kongresshaus-Stiftung Zürich hat SwissVAT beauftragt, das Urteil des Bundesverwaltungsgerichts beim Bundesgericht anzufechten. Das Bundesgericht hiess die Beschwerde der Kongresshaus-Stiftung Zürich bezüglich dem Vorsteuerabzugsrecht auf den Investitionen im Umfang von CHF 165 000 000 gut. Grund dafür ist, dass das Dotationskapital der Stadt Zürich über CHF 165 000 000 im Sinne von Art. 18 Abs. 2 lit. e MWSTG als Einlage in ein Unternehmen zu qualifizieren ist und somit zu keiner Vorsteuerkürzung führt. Die Kongresshaus-Stiftung Zürich kann damit die Vorsteuern auf allen Investitionen geltend machen, die mit dem Dotationskapital von CHF 165 000 000 finanziert werden. Das Vorsteuerguthaben aus den bisher getätigten Investitionen ist in der Jahresrechnung 2020 enthalten.

5.

Lagebericht

Der Lagebericht stellt den Geschäftsverlauf und die wirtschaftliche Lage der Stiftung am Ende des Geschäftsjahres unter Gesichtspunkten dar, die in der Jahresrechnung nicht zum Ausdruck kommen.

5.1. Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

Die Kongresshaus-Stiftung Zürich beschäftigte mit Ausnahme der Tourguides für die Baustellungführungen kein eigenes Personal. Die Führungen wurden jedoch per Juli 2020 eingestellt, wodurch die Tourguides nicht mehr für die Kongresshaus-Stiftung Zürich tätig sind. Somit beschäftigt die Kongresshaus-Stiftung Zürich per Ende 2020 kein eigenes Personal.

5.2. Risikobeurteilung

Da die Kongresshaus-Stiftung Zürich zu 100 % durch das Dotationskapital der Stadt Zürich finanziert ist, stellen mögliche Zinsschwankungen kein wesentliches Risiko für die Kongresshaus-Stiftung dar. Hingegen spielen die Renovations- und Instandsetzungskosten eine wichtige Rolle.

Das Risiko von weiteren, nicht finanzierbaren Mehrkosten konnte mit der Bewilligung des Zusatzkredites durch den Zürcher Gemeinderat mittlerweile stark vermindert werden. Allerdings zeigen die Kostenprognosen, dass die Renovations- und Umbauarbeiten mit geringen Mehrkosten fertiggestellt werden können. Der Terminplan ist zwar nach wie vor knapp, alle Projektbeteiligten sind Stand heute jedoch optimistisch, dass der gesetzte Terminplan entsprechend eingehalten werden kann.

Nach den abgeschlossenen Arbeiten liegen die Risiken in den laufenden Instandhaltungsmassnahmen und den Mieteinnahmen.

Die Coronapandemie wird diesbezüglich ebenfalls zu Herausforderungen und Planungsunsicherheiten führen. Die Situation wird jedoch laufend analysiert und die Planung an die aktuellen Gegebenheiten angepasst. Es ist jedoch davon auszugehen, dass die Pandemie im späteren Betrieb Folgen für die Durchführung von Veranstaltungen haben wird.

5.3. Internes Kontroll- system (IKS)

Das Interne Kontrollsystem (IKS) umfasst alle Massnahmen, um einen ordnungsgemässen Ablauf der Geschäftsprozesse sicherzustellen. Dem Stiftungsrat wird der aktuelle Stand des IKS jeweils an jeder Stiftungsratssitzung vorgestellt. Um die internen Kontrollen noch weiter zu verbessern, hat die Kongresshaus-Stiftung Zürich im Geschäftsjahr 2019 ein IKS-Konzept erstellt. Das IKS-Konzept beinhaltet Leitlinien zur Umsetzung und Ausgestaltung des IKS. Die einzelnen Bestandteile des IKS respektive die resultierende Checkliste wird laufend aktualisiert und ergänzt.

5.4. Aussergewöhn- liche Ereignisse

Im Berichtsjahr 2020 war sicherlich die Coronapandemie das aussergewöhnlichste Ereignis. Dieses hatte ebenfalls Auswirkungen auf den Bau und führte in gewissen Bereichen zu Lieferverzögerungen und somit auch zu Verzögerungen des Baus. Weitere aussergewöhnliche Ereignisse gab es im abgelaufenen Geschäftsjahr 2020 nicht.

5.5. Ausblick – Zielfdaten

Das Kapital für die Instandstellung von Kongresshaus und Tonhalle wird vollständig von der Stadt Zürich zur Verfügung gestellt. Somit ist die Stiftung komplett eigenfinanziert. Bis jetzt werden keine Kredite in Anspruch genommen. Die Kongresshaus-Stiftung Zürich wird auch zukünftig alles Mögliche unternehmen, um nicht auf Kredite angewiesen zu sein.

Die Übergabe der Mietflächen an die Mieter erfolgt mit der Abnahme des Bauwerks und ist für Juni 2021 geplant. Allenfalls kann dieser Termin noch um rund einen Monat vorverschoben werden, so dass die Mietparteien noch eigene Ausbauten vornehmen können. Der neue Eröffnungstermin ist auf September 2021 festgesetzt.

5.6. Ausblick – Investitionen

Für das Geschäftsjahr 2021 wurden Investitionen im Umfang von rund CHF 34 000 000 budgetiert. Diese Investitionen verteilen sich gemäss Budget und Liquiditätsplanung über die nachfolgend aufgeführten Positionen:

- Gebäude
- Betriebseinrichtungen
- Umgebung
- Baunebenkosten
- Schadenfälle
- Ausstattung

6.

Jahresrechnung

6.1.

Revisionsbericht



Tel. +41 44 444 35 55
Fax +41 44 444 35 35
www.bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

An die Vorsteherchaft der Kongresshaus-Stiftung Zürich

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Kongresshaus-Stiftung Zürich bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherchaft

Die Vorsteherchaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherchaft für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11).

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.



Tel. +41 44 444 35 55
Fax +41 44 444 35 35
www.bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und den Leumund (§ 145 Gemeindegesetz (GG), 131.1) sowie die Unabhängigkeit (§ 146 Gemeindegesetz (GG), 131.1) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 19. Februar 2021

BDO AG

Renzo Ferretti

Zugelassener Revisionsexperte

Marc Kuratli

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.

7.

Organisation

7.1. Zweck der Stiftung

Die Kongresshaus-Stiftung ist eine Institution des öffentlichen Rechts mit Sitz in Zürich. Der Zweck der Stiftung lautet wie folgt: «Zweck der Stiftung ist die Bereitstellung und der Betrieb eines Kongress- und Konzertgebäudes am General-Guisan-Quai. Das Gebäude dient als Kongresshaus und als Tonhalle. Es wird insbesondere zur Durchführung von Kongressen und von Konzerten auf erstklassigem Niveau genutzt. Soweit die Erfüllung des Zwecks dies erfordert, kann die Stiftung Liegenschaften kaufen, verkaufen, mieten oder vermieten und Baurechte erwerben oder vergeben. Die Stiftung verfolgt keine Gewinnabsicht.»

7.2. Dotationskapital

Das Dotationskapital der Stiftung beträgt CHF 165 000 000.00. Per Ende des Berichtsjahres betragen die noch offenen Verbindlichkeiten des Finanzdepartements der Stadt Zürich gegenüber der Kongresshaus-Stiftung Zürich CHF 39 021 433.90.

7.3. Besitzverhältnis

Die Kongresshaus-Stiftung Zürich ist eine öffentlich-rechtliche Anstalt der Stadt Zürich.

7.4. Kapital- veränderungen

Seit der Errichtung der Stiftung gab es keine Veränderung des Dotationskapitals.

8.

Stiftungsrat

8.1. Mitglieder

- Reto Gugg (seit Gründung), Präsident des Stiftungsrates
Vertreter der Stadt Zürich
- Hans Syz (seit Gründung), Vizepräsident des Stiftungsrates
Vertreter der Tonhalle-Gesellschaft Zürich AG
- Martina Glaser (seit Gründung), Mitglied des Stiftungsrates
Stellvertretende Leiterin Projektstab Stadtrat und Vertreterin
der Stadt Zürich
- Ilona Schmiel (seit Gründung), Mitglied des Stiftungsrates
Vertreterin der Tonhalle-Gesellschaft Zürich AG
- Martin Luchsinger (seit 10.10.2018), Mitglied des Stiftungsrates
Departementssekretär im Finanzdepartement der Stadt Zürich
und Vertreter der Stadt Zürich

8.2. Ausschüsse

Der Stiftungsrat der Kongresshaus-Stiftung Zürich verfügt über keine speziellen Ausschüsse.

8.3. Sitzungen

Die Sitzungen des Stiftungsrates dauerten zwischen einer und zweieinhalb Stunden. Im Geschäftsjahr 2020 fanden insgesamt fünf Stiftungsratssitzungen statt, wovon aufgrund der Coronapandemie drei via Videokonferenz durchgeführt wurden. Lediglich an zwei Sitzungen waren ein oder zwei Mitglieder des Stiftungsrates verhindert und konnten deshalb an der Sitzung nicht teilnehmen.

8.4. Vergütungen

Den Mitgliedern des Stiftungsrates wurden im Berichtsjahr gesamthaft Entschädigungen für Ihre Tätigkeit im Stiftungsrat in der Höhe von CHF 34 000.00 (Brutto) ausgerichtet. Diese Entschädigungen setzen sich wie folgt zusammen:

- | | | |
|---------------------------------|--------|-----------|
| – Präsident des Stiftungsrates | CHF | 14 000.00 |
| – Mitglieder des Stiftungsrates | je CHF | 5 000.00 |

Die Vergütungen an die Tourguides beliefen sich 2020 auf gesamthaft CHF 3475 (Brutto).

8.5. Kompetenzen- Regelung

Der Stiftungsrat ist oberstes Aufsichts- und Gestaltungsorgan der Stiftung. Gemäss Organisations- und Geschäftsreglement hat der Stiftungsrat folgende unübertragbare Aufgaben und Kompetenzen:

- Dem Stiftungsrat kommen gemäss Artikel 10 Absatz 1 der Statuten folgende Aufgaben zu.
 - Er unterhält und betreibt das Gebäude der Stiftung, soweit er den Betrieb nicht ganz oder teilweise vertraglich auf Dritte überträgt.
 - Er beschliesst über Anträge und Statutenänderungen.
 - Er regelt die Vertretungs- und Unterschriftsberechtigung für die Stiftung.
 - Er beschliesst über Budget und Jahresrechnung und nimmt Kenntnis vom Revisionsbericht.
 - Er erstellt den Tätigkeitsbericht.
 - Er kann Reglemente erlassen, insbesondere über die Vermietung und Benützung der einzelnen Gebäudeteile und über Einzelheiten der Organisation.
- Im Übrigen kommen dem Stiftungsrat gemäss Artikel 10 Absatz 2 der Statuten alle Kompetenzen zu, die nicht einem anderen Organ übertragen worden sind.
- Zusätzlich zu den Aufgaben und Kompetenzen gemäss Artikel 10 der Statuten obliegt dem Stiftungsrat
 - die Festlegung der Anlagestrategie und die Vergabe von Vermögensverwaltungsmandaten.
 - die Genehmigung von Budgetveränderungen (Zusatzkredite, Krediterhöhungen)
 - die Genehmigung des Geschäftsführungs-Vertrags sowie von weiteren Verträgen von Bedeutung.
 - die Genehmigung von Mietverträgen für die Geschäftsräumlichkeiten der Stiftung.
 - die Bestimmung von Ausschüssen des Stiftungsrats sowie von deren Aufgaben, Kompetenzen und Entschädigungen.
 - die Kommunikationsmassnahmen
 - die Behandlung von Rekursen gegen Anordnungen, soweit diese nicht einem anderen Verfahrensweg unterstehen.

Der Stiftungsrat hat für die Regelung der Organisation- und Geschäftsführung am 02.12.2016 ein Reglement erlassen, welches die Organisation und die Geschäftsführung im Detail regelt. Dieses Reglement ist nach wie vor in Kraft.

8.6. Wahl und Amtszeit

Der Stiftungsrat besteht aus fünf Mitgliedern, die durch den Stadtrat gewählt werden. Der Tonhalle-Gesellschaft Zürich AG steht das Recht zu, zwei Mitglieder vorzuschlagen. Die Amtsdauer der Mitglieder des Stiftungsrats beträgt vier Jahre (bis 2020). Eine Wiederwahl ist möglich. Die Wahlen sind für das Geschäftsjahr 2021 vorgesehen.

8.7. Weitere wesent- liche Tätigkeiten und Interessen- bindungen

- Ilona Schmiel ist gleichzeitig Intendantin der Tonhalle-Gesellschaft Zürich AG, welche nach den Renovations- und Instandsetzungsarbeiten Flächen im Kongresshaus mieten wird.
- Hans Syz ist Vizepräsident des Verwaltungsrates der Tonhalle-Gesellschaft Zürich AG. Diese wird nach den Instandsetzungs- und Renovationsarbeiten wieder Mieterin im Kongresshaus Zürich sein.

9.

Geschäftsführung

Auf Mandatsbasis wurde die immoclass AG, mit Sitz in Zürich, mit der Geschäftsführung sowie der kaufmännischen Bewirtschaftung beauftragt. Für das Rechnungswesen wurde eine Zusammenarbeit mit der OBT AG, mit Sitz in Zürich, abgeschlossen. Beide Parteien sind seit der Gründung der Kongresshaus-Stiftung Zürich mit dem entsprechenden Mandat beauftragt. Der Sitz der Stiftung befindet sich an der Oberdorfstrasse 2, 8001 Zürich.

10.

Nachhaltigkeit

Das Thema Nachhaltigkeit ist für die Kongresshaus-Stiftung Zürich ein zentraler Punkt im täglichen Geschäft. Unter anderem wurde beim Abschluss des Stromliefervertrages mit dem Elektrizitätswerk der Stadt Zürich (ewz) darauf geachtet, dass der Strom, welcher später im Gebäude verbraucht wird, aus 100 % Schweizer Wasserkraft stammt. Dafür ist die Kongresshaus-Stiftung Zürich, sowie auch ihre beiden Mietparteien bereit, einen entsprechenden Aufpreis zu bezahlen. Doch auch die beiden zukünftigen Mietparteien achten auf die Nachhaltigkeit. So ist beispielsweise die Kongresshaus Zürich AG im späteren Betrieb klimaneutral unterwegs und kompensiert die durch Anlässe verursachten Emissionen.

Während den laufenden Umbau- und Renovationsarbeiten im Kongresshaus und der Tonhalle wurde ebenfalls viel Wert auf die Nachhaltigkeit gelegt. Dies führte dazu, dass die Kongresshaus-Stiftung Zürich aufgrund von neusten Techniken Energie einsparen wird und sich dadurch der Verbrauch weiter reduzieren wird. Dafür wurde die Stiftung ebenfalls mit Förderbeiträgen unterstützt.

Ferner befindet sich in der Liegenschaft eine sogenannte Seewasserzentrale. Eine dort bestehende Wärmepumpe produziert aus dem Seewasser anschliessend die entsprechende Energie, welche für das Heizen oder Kühlen der Liegenschaft verwendet wird. Das Heizen und Kühlen im Kongresshaus und der Tonhalle ist somit nahe zu klimaneutral.

11.

Drittmandate

11.1. Revisions- gesellschaft

BDO AG, Schiffbaustrasse 2, 8031 Zürich (seit Gründung)
Die Summe des Revisionshonorars inkl. Sachbereichsrevision beträgt ca. CHF 18 000. Zusätzliche Honorare wurden keine vergütet.

11.2. Versicherung

Sämtliche Versicherungen sind bei der Zürich Versicherungs-Gesellschaft AG, Mythenquai 2, 8002 Zürich.

Zürich, 7. April 2021

Kongresshaus-Stiftung Zürich

Präsident des Stiftungsrates

Vizepräsident des Stiftungsrates

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Gugg'.

Reto Gugg

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'ILH'.

Hans Syz

Beilagen

- Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2020, BDO AG, dat. 19.02.2021, beinhaltend:
 - Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung
 - Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften
- Formularsatz zur Jahresrechnung der Kongresshaus-Stiftung Zürich, dat. 26.01.2021

Anhang 1



Tel. +41 44 444 35 55
Fax +41 44 444 35 35
www.bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

An die Vorsteherschaft der

Kongresshaus-Stiftung Zürich

Oberdorfstrasse 2
8001 Zürich

**Bericht der finanztechnischen Prüfstelle
zur Jahresrechnung 2020**

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2020)

19. Februar 2021
2112 1261/pdf/REF/MKU

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.



Tel. +41 44 444 35 55
Fax +41 44 444 35 35
www.bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

An die Vorsteherchaft der Kongresshaus-Stiftung Zürich

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Kongresshaus-Stiftung Zürich bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherchaft

Die Vorsteherchaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherchaft für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11).

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.



Tel. +41 44 444 35 55
Fax +41 44 444 35 35
www.bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und den Leumund (§ 145 Gemeindegesetz (GG), 131.1) sowie die Unabhängigkeit (§ 146 Gemeindegesetz (GG), 131.1) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 19. Februar 2021

BDO AG

Renzo Ferretti

Zugelassener Revisionsexperte

Marc Kuratli

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.

Kongresshaus-Stiftung Zürich
8001 Zürich

Jahresrechnung 2020

Ablieferung an Anstaltsvorstand (Stiftungsrat)	19.01.2021
Abnahmeabschluss Anstaltsvorstand (Stiftungsrat)	26.01.2021
Ablieferung an Revisionsstelle	26.01.2021
Abnahmeabschluss Revisionsstelle	05.02.2021
Veröffentlichung	Juni 2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht des Anstaltvorstands	5
2 Beschluss des Anstaltvorstands	6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	7
4 Vollständigkeitserklärung	8
Jahresrechnung - Finanzbericht	9
5 Finanzierung	10
6 Erfolgsrechnung	11
8 Investitionsrechnungen	12
9 Bilanz	13
10 Geldflussrechnung	15
11 Anhang	16
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	16
Angewandtes Regelwerk	16
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	16
Organisationseinheiten	17
Finanzinformationen	18
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	18
Eventualforderungen	keine
Anlagenpiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenpiegel Verwaltungsvermögen	19
Beteiligungsspiegel	keine

	Seite
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	keine
Leasingverträge	keine
Rückstellungsspiegel	23
Eigenkapitalnachweis	25
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	keine
Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	26
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	keine
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	keine
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	27
12	Erfolgsrechnung	28
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	30
14	Investitionsrechnung	33
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	34
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
16	Bilanz	36

Kontakt

Kongresshaus-Stiftung Zürich
Oberdorfstrasse 2
8001 Zürich

Präsident:

Reto Guggi

Rechnungsführer:

Thomas Stocker

Telefon
E-Mail

044 307 79 07

thomas.stocker@immodass.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Anstaltvorstands

- a. *Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung*
Das Jahresergebnis 2020 schliesst mit einem Aufwandüberschuss in der Höhe von CHF 417'993.32 ab. Der Aufwandüberschuss liegt damit deutlich unterhalb des budgetierten Wertes. Insgesamt wurden Investitionen in die Anlagen im Bau in der Höhe von CHF 56'143'479.85 getätigt, wodurch die budgetierten Ausgaben um rund CHF 6 Mio überschritten worden sind. Grund dafür sind Investitionen, welche im Jahr 2019 nicht angefallen sind, diese wurden nun im Geschäftsjahr 2020 getätigt.
- b. *Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr*
Die Planungs- und Bauarbeiten für das Umbau- und Renovationsvorhaben schreiten voran, jedoch musste der Eröffnungstermin auf Juni 2021 verschoben werden.
Die Kongresshaus-Stiftung Zürich hat sich freiwillig der MWST unterstellt, um von Vorsteuerabzügen zu profitieren. Die freiwillige Unterstellung unter die Mehrwertsteuer ist möglich, sofern auf den späteren Mietzinseinnahmen ebenfalls die MWST abgerechnet werden kann. Das Bundesgericht hat nun entschieden, dass das Dotationskapital der Stadt Zürich als Einlage klassifiziert werden kann und die Kongresshaus-Stiftung Zürich somit auf den CHF 165 Mio. 100% vorsteuerabzugsberechtigt ist. Die Kongresshaus-Stiftung Zürich ist somit nun berechtigt, die bisher angefallenen Vorsteuern geltend zu machen. Im Jahresabschluss 2020 wurde dies bereits entsprechend berücksichtigt.
- c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget*
Die wesentlichen Abweichungen im Vergleich zum Budget betreffen vor allem das Bauvorhaben und die damit verbundenen Investitionen. Ferner wurden die beanstandeten Punkte der Revision in der Führung der Buchhaltung für das Geschäftsjahr 2020 entsprechend berücksichtigt. Da diese Punkte bei der Erstellung des Budgets 2020 noch nicht bekannt gewesen sind, wurden diese in der Erstellung des Budgets 2020 noch nicht berücksichtigt. Dies führt teilweise zu grösseren Abweichungen gegenüber den budgetierten Werten.

Beschluss des Anstaltsvorstands

Der Anstaltsvorstand hat die Jahresrechnung der Kongresshaus-Stiftung Zürich am 26.01.2021 genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	959'466.67
	Gesamtertrag	Fr.	541'473.35
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-417'993.32
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	48'213'655.51
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	774'815.35
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	47'438'840.16
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	219'878'653.55

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 214'023'671.55

8001 Zürich, 26. Januar 2021
Kongresshaus-Stiftung Zürich

Präsident


Reid Gugg

Protokollführer


Thomas Stocker

Kurzbericht der Revisionsstelle

Kurzbericht der Revisionsstelle wird in einem separaten Bericht erfasst.

8031 Zürich,
BDO AG

Prüfungsleitung

Prüfende/r

Vollständigkeitserklärung

Der Präsident und der Leiter Finanzen bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussens bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8001 Zürich, 26. Januar 2021
Kongresshaus-Stiftung Zürich

Präsident


Reto Gugg

Rechnungsführer


Thomas Stocker

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	417'993.32	1'589'541.75	417'993.32	1'589'541.75	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	275'041.75	0.00	275'041.75	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-417'993.32	-1'314'500.00	-417'993.32	-1'314'500.00	0.00	0.00
J. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	47'438'840.16	50'425'000.00	47'438'840.16	50'425'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-47'856'833.48	-51'739'500.00	-47'856'833.48	-51'739'500.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-1%	-3%	-1%	-3%	#DIV/0!	#DIV/0!

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	71'910.85	117'000.00	78'270.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	887'555.82	1'199'600.00	627'290.39
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	275'041.75	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	959'466.67	1'591'641.75	705'560.39
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Eingelte	119'441.55	3'000.00	9'069.99
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	1'650.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	412'716.80	0.00	48.70
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	532'158.35	3'000.00	10'768.99
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-427'308.32	-1'588'641.75	-694'791.40
34	Finanzaufwand	0.00	20'000.00	0.00
44	Finanzertrag	9'315.00	19'100.00	16'012.50
	Ergebnis aus Finanzierung	9'315.00	-900.00	16'012.50
	Operatives Ergebnis	-417'993.32	-1'589'541.75	-678'778.90
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-417'993.32	-1'589'541.75	-678'778.90
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	959'466.67	1'611'641.75	705'560.39
	Total Ertrag	541'473.35	22'100.00	26'781.49

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	48'213'655.51	50'425'000.00	27'141'048.95
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalen	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		48'213'655.51	50'425'000.00	27'141'048.95
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückstellungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	774'815.35	0.00	1'145'306.35
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		774'815.35	0.00	1'145'306.35
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		48'213'655.51	50'425'000.00	27'141'048.95
Total Investitionseinnahmen		774'815.35	0.00	1'145'306.35
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-47'438'840.16	-50'425'000.00	-25'995'742.60
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		
101	Forderungen	3'868'766.89	3'485'879.03
102	Kurzfristige Finanzanlagen	88'633'090.05	46'873'524.79
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	586'562.80	4'543.75
	Umlaufvermögen	93'088'419.74	50'363'947.57
107	Finanzanlagen	210'550.00	216'745.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	210'550.00	216'745.00
	Total Finanzvermögen	93'298'969.74	50'580'692.57
140	Sachanlagen VW	121'859'120.82	169'297'960.98
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	121'859'120.82	169'297'960.98
	Total Verwaltungsvermögen	121'859'120.82	169'297'960.98
	Total Aktiven	215'158'090.56	219'878'653.55
	* Total Anlagevermögen	122'069'670.82	169'514'705.98

Bilanz

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	582'070.89	52'860.95
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	23'193.25	5'802'121.05
205	Kurzfristige Rückstellungen	111'161.55	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	716'425.69	5'854'982.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	716'425.69	5'854'982.00
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	214'441'664.87	214'023'671.55
	Zweckfreies Eigenkapital	214'441'664.87	214'023'671.55
	Total Eigenkapital	214'441'664.87	214'023'671.55
	Total Passiven	215'158'090.56	219'878'653.55

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - Indirekte Methode		Rechnung 2020	Rechnung 2019
Geldflussrechnung - Indirekte Methode			
+	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandsüberschuss (-)		
+/-	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-411'983.32	-878'778.80
+/-	Abnahme / Zunahme Abgabe Rechnungsabgrenzungen	-7'837'228.19	-2'418.00
+/-	Zunahme / Abnahme langfristige Aktivposten	25'709.85	-31'253.40
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen / Rückstellungen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-6'185.00	-11'820.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquidierte Erwerbs- und Verkaufsbeobachtungen FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme laufende Verbindlichkeiten	-529'209.94	413'424.74
+/-	Zunahme / Abnahme laufende Rechnungsabgrenzungen	7'050.52	-1'965.35
+/-	Bildung / Auflösung Rücklagen der Erfolgsrechnung	-111'165.55	111'165.55
+/-	Einlagen / Entnahmen FondsSpezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-8'868'021.60	-200'480.36
Geldfluss aus Investitions- und Anlagestätigkeit			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen		
-	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	-48'213'655.51	-27'141'048.95
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	774'815.35	1'146'306.35
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen - ins Finanzvermögen	-47'438'840.16	-25'895'742.60
+/-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme langfristige Vermögensgegenstände IR	555'325.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme langfristige Vermögensgegenstände IR	5771'871.85	-555'308.40
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
+/-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
-	Aktiviert Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagestätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-41'111'659.71	-26'551'952.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagestätigkeit ins Finanzvermögen			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente		
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-6'185.00	88'180.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	11'520.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Nicht liquidierte Erwerbs- und Verkaufsbeobachtungen FV	0.00	0.00
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen - ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagestätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	100'000.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagestätigkeit			
		-41'111'659.71	-26'451'952.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagestätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten (Kontokorrentschulden)	49'598'793.45	25'863'742.60
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	49'598'793.45	25'863'742.60
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen			
		-352'887.86	-987'785.76
Stand Flüssige Mittel per 1.1.			
		3'865'766.89	4'836'556.65
Stand Flüssige Mittel per 31.12.			
		3'485'878.03	3'865'766.89
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-382'887.86	-987'785.76

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG, LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View-Prinzip“) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandsminderungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veraussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss des Anstaltsvorstands Nr. 16 vom 15.05.2019). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Anhang

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss des Anstaltsvorstands vom 06.11.2019 1.0%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kongresshaus-Stiftung Zürich gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Anstalt gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Gemäss Beschluss des Stiftungsrates vom 11.11.2020 verfügt die Kongresshaus-Stiftung Zürich derzeit über keine solchen Geschäftsfälle.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Anstalt grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich den Sonderrechnungen.

Nicht in der Rechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Anstalt ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Folgende Organisationen, an denen die Anstalt zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

- Keine

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
1070	Aktien und Anteilsscheine			
	2000 Anteile-AAH CHF-Swisscanto (CH) Bond Fund Corporate (Valor 70090)	2'10'550.00	6'195.00	2'16'745.00
	200 Anteilssch. Schweizer Lunch-Check Genossenschaft (Valor 229404)			2'10'340.00
	5 Namen-Akt Kongresshaus Zuerich AG (Valor 151450)			200.00
				6'205.00

Anhang

Anlagevermögen - Verwaltungsvermögen

Gesamtschau	Anlagevermögen		Verwaltungsvermögen		Anlagevermögen		Verwaltungsvermögen		Anlagevermögen		Verwaltungsvermögen	
	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand 31.12.2020	Umglieder- ungen (-/+)	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand 31.12.2020	Umglieder- ungen (-/+)	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand 31.12.2020	Umglieder- ungen (-/+)
Sachanlagen												
1400 Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401 Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402 Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403 Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404 Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405 Wäldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406 Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407 Anlagen im Bau VV	121'855'120.82	47'438'840.16	169'297'960.98	0.00	121'855'120.82	47'438'840.16	169'297'960.98	0.00	121'855'120.82	47'438'840.16	169'297'960.98	0.00
1408 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	121'855'120.82	47'438'840.16	169'297'960.98	0.00	121'855'120.82	47'438'840.16	169'297'960.98	0.00	121'855'120.82	47'438'840.16	169'297'960.98	0.00
Immaterielle Anlagen												
1420 Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421 Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	2.00	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429 Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen	2.00	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00
Darlehen												
1440 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442 Öffentliche Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444 Öffentliche Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445 Private Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang**Anlagevermögen - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anlagevermögen			Anlagevermögen			Anlagevermögen			Anlagevermögen			Anlagevermögen			Anlagevermögen		
	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umpl. (-/+)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Plan Abschrieb.	Kumulierte Abschreibungen Abschrieb. / NW	Stand 31.12.2020	Umpl. (-/+)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Plan Abschrieb.	Kumulierte Abschreibungen Abschrieb. / NW	Stand 31.12.2020	Umpl. (-/+)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Plan Abschrieb.
Beteiligungen, Grundkapitalien																		
1450 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge																		
1460 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	121'859'122.82	47'438'840.16	0.00	169'297'962.98	-2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2.00	0.00	0.00	169'297'960.98	0.00	-2.00	169'297'958.98	0.00

Anhang**Anlagevermögen - Verwaltungsvermögen**

Allgemeiner Haushalt	Stand 01.01.2020	Anschaffungswerte Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Kumulierte Abschreibungen Planm. Ausserplanm. Abschr. / WB	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Buchwert 31.12.2020
Sachanlagen VV								
1400.0 Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.0 Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.0 Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.0 Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404.0 Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405.0 Wäldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.0 Mobilen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.0 Anlagen im Bau VV	121'859'120.82	47'438'940.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	169'297'960.98
1408.0 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	121'859'120.82	47'438'940.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	169'297'960.98
Immaterielle Anlagen								
1420.0 Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.0 Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	2.00	0.00	0.00	-2.00	0.00	0.00	-2.00	0.00
1422.0 Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.0 Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total immaterielle Anlagen	2.00	0.00	0.00	-2.00	0.00	0.00	-2.00	0.00
Darlehen								
1440.0 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.0 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.0 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.0 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.0 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.0 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.0 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.0 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.0 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte		Kumulierte Abschreibungen		Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Buchwert 31.12.2020
	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib. Abschreib. / WB			
Beteiligungen, Grundkapitalien							
1450 0 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451 0 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452 0 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453 0 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454 0 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455 0 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456 0 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457 0 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458 0 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge							
1460 0 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461 0 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462 0 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463 0 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464 0 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465 0 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466 0 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467 0 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468 0 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	121'859'122.82	47'438'840.16	0.00	169'297'962.98	-2.00	0.00	169'297'960.98

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2020	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2020	Begründung
2050	Mehrlösungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	111'161.55	0.00	0.00	-111'161.55	0.00	0.00	A
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		111'161.55	0.00	0.00	-111'161.55	0.00	0.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Auflösung der Rückstellung aufgrund Entscheid Bundesgericht i.S. MwSt.	4290.00
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2020	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2020	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2020
A	Beschreibung Sachverhalt		
			0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen																
	Stand 01.01.2020	Umbuchung Neubewertung*	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente		Jahresergebnis	Stand 31.12.2020
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertrag/L.	Aufw./U.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00											0.00	0.00
Rückzahlung MwSt. 1. Q. 2018 alte Stiftung	0.00	0.00	0.00	0.00											0.00	0.00
2910 Fonds im Eigenkapital	0.00														0.00	0.00
xxx	0.00				0.00	0.00									0.00	0.00
...	0.00				0.00	0.00									0.00	0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00														0.00	0.00
Rücklage A	0.00						0.00	0.00							0.00	0.00
...	0.00						0.00	0.00							0.00	0.00
2930 Vorfinanzierungen	0.00														0.00	0.00
Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00					0.00	0.00
xxx, Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00					0.00	0.00
...	0.00								0.00	0.00					0.00	0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00														0.00	0.00
Aufwertungsreserve*	0.00										0.00	0.00			0.00	0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00	0.00									0.00	0.00			0.00	0.00
Aufwertungsreserve xxx	0.00	0.00									0.00	0.00			0.00	0.00
...	0.00														0.00	0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*	0.00														0.00	0.00
2981 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00												0.00		0.00	0.00
2990 Jahresergebnis	-578'778.50	678'778.90													-417'953.32	-417'953.32
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	215'120'443.77	-678'778.90													214'441'654.87	214'441'654.87
Total	214'441'654.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-417'953.32	214'023'677.55

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Richtwerte
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde A	0	0	0	
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde B	0	0	0	
Total Einwohner der Trägergemeinden	0	0	0	
Selbstfinanzierungsgrad				
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	-1%	-3%	-3%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil				
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0	Allgemeine Verwaltung			
	Kurz und bindig Buchprüfungskosten durch Prüfstelle, Rechnungsprüfung durch den Bezirksrat			
Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
3290.3000.00	37'500.00	100'000.00	62'500.00	Die Entschädigung der Behörden sowie die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals wurden intumlicherweise gesamthaft im Kto 3290.3000.00 budgetiert. Aufgrund der Revision der Jahresrechnung 2019 wurde dies entsprechend bemerkt und in der Jahresrechnung 2020 berücksichtigt.
3290.3010.00	34'784.95	0.00	-34'784.95	Die Entschädigung der Behörden sowie die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals wurden intumlicherweise gesamthaft im Kto 3290.3000.00 budgetiert. Für das Konto 3290.3010.00 wurde kein Betrag budgetiert. Aufgrund der Revision der Jahresrechnung 2019 wurde dies entsprechend bemerkt und in der Jahresrechnung 2020 berücksichtigt.
3290.3102.00	0.00	11'000.00	11'000.00	Aufgrund der Eröffnungsverschiebung sind keine Ausgaben für Drucksachen und Publikationen im abgeschlossenen Geschäftsjahr angefallen.
3290.3111.00	0.00	100'000.00	100'000.00	Aufgrund der Eröffnungsverschiebung sind im abgeschlossenen Geschäftsjahr keine Ausgaben für die Anschaffung von Alptraktoren, Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und Werkzeugen angefallen.
3290.3118.00	15'000.00	0.00	-15'000.00	Die Kongresshaus-Stiftung Zürich hat sich an den Kosten für eine Software, welche im späteren Betrieb der Liegenschaft benötigt wird, beteiligt.
3290.3130.00	22'431.19	300'000.00	277'568.81	Aufgrund der Revision der Jahresrechnung 2019 wurden Änderungen in der Verbuchung der Konten 3290.3130.00 & 3290.3131.00 & 3290.3132.00 vorgenommen. Diese Veränderungen waren bei der Erstellung des Budgets 2020 noch nicht bekannt.

3290.3130.02	0.00	170'000.00	170'000.00	Aufgrund der Verschiebung der Eröffnung sind noch keine Kosten für die Eröffnungsfest angefallen.
3290.3131.00	23'514.50	0.00	-23'514.50	Aufgrund der Revision der Jahresrechnung 2019 wurden Änderungen in der Verbuchung der Konten 3290.3130.00 & 3290.3131.00 & 3290.3132.00 vorgenommen. Diese Veränderungen waren bei der Erstellung des Budgets 2020 noch nicht bekannt.
3290.3132.00	598'377.17	500'000.00	-99'377.17	Aufgrund der Revision der Jahresrechnung 2019 wurden Änderungen in der Verbuchung der Konten 3290.3130.00 & 3290.3131.00 & 3290.3132.00 vorgenommen. Diese Veränderungen waren bei der Erstellung des Budgets 2020 noch nicht bekannt.
3290.3134.00	74'347.85	50'000.00	-24'347.85	Aufgrund der Verlängerung der Bauzeit musste die Bauplatzversicherung verlängert werden. Diese Aufwendungen wurden nicht budgetiert.
3290.3199.00	105'698.61	1'000.00	-104'698.61	Aufgrund des Entscheides des Bundesgerichtes i. S. Mehrwertssteuer der Kongresshaus-Stiftung Zürich muss mit einer Vorsteuerkürzung für Betriebsaufwendungen der Jahre 2017-2020 gerechnet werden. Diese mutmassliche Vorsteuerkürzung wurde auf dem Konto 3290.3199.00 entsprechend verbucht, wurde aber im Budget 2020 nicht budgetiert, da der Entscheid des Bundesgerichtes und dessen Vorinstanzen noch ausstehend war.
3290.3300.60	0.00	275'041.75	275'041.75	Es wurde noch kein Mobilar angeschafft, welches abgeschrieben werden muss.
3290.4290.00	118'161.55	0.00	-118'161.55	Die Auflösung der Rückstellungen (3290.2052.00) führte zu einem Erfolg. Die Auflösung wurde dabei über das Konto übrige Engpässe verbucht, was so aber nicht budgetiert worden war. Ferner erhielt die Kongresshaus-Stiftung Zürich eine Parteienentschädigung aufgrund des Urteils des Bundesgerichtes.
3290.4614.00	412'600.00	0.00	-412'600.00	Aufgrund des Dienstbarkeitsvertrages erhielt die Kongresshaus-Stiftung Zürich eine Entschädigung des EWZ für die Siewasserüberabestation. Ferner erhielt die Kongresshaus-Stiftung Zürich einen Förderbeitrag. Beide Entschädigungen wurden nicht budgetiert.

9

Finanzen und Steuern Kurz und bündig

Dieser Bereich umfasst die Zinsen auf flüssigen Mitteln und Finanzanlagen, sowie die Dividenden.

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz
9610.4402.00	0.00	15'000.00	15'000.00
9690.3440.00	0.00	20'000.00	20'000.00

Zu hoch budgetiert.

Positive Wertanpassung der Wertschriften in der Berichtsperiode

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	21'870.00	0.00	30'600.00	0.00	18'290.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	937'596.67	532'041.55	1'561'041.75	3'000.00	687'270.39	10'720.29
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	9'431.80	20'000.00	19'100.00	0.00	16'061.20
Total Aufwand / Ertrag		959'466.67	541'473.35	1'611'641.75	22'100.00	705'560.39	26'781.49
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	417'993.32	0.00	1'589'541.75	0.00	678'778.90
Total		959'466.67	959'466.67	1'611'641.75	1'611'641.75	705'560.39	705'560.39

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Erlag	Aufwand	Erlag	Aufwand	Erlag
0 Allgemeine Verwaltung						
Nebenergebnis	-21'870.00	-21'870.00	30'600.00	0.00	18'250.00	0.00
01 Legatsäle und Exekutive						
Nebenergebnis	-21'870.00	-21'870.00	30'600.00	0.00	18'250.00	0.00
011 Legatsäle						
Nebenergebnis	-21'870.00	-21'870.00	30'600.00	0.00	18'250.00	0.00
0110 Legatsäle						
Nebenergebnis	-21'870.00	-21'870.00	30'600.00	0.00	18'250.00	0.00
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Baukosten)	300.00		600.00		300.00	
3132.01 Buchprüfungsstellen der Prüfzelle	21'870.00		30'000.00		17'950.00	
3 Kultur, Sport und Freizeit						
Nebenergebnis	937'596.67	532'041.55	1'561'041.75	3'000.00	687'270.39	10'720.29
32 Kultur, Jugend						
Nebenergebnis	937'596.67	532'041.55	1'561'041.75	3'000.00	687'270.39	10'720.29
329 Kultur, Jugend						
Nebenergebnis	937'596.67	532'041.55	1'561'041.75	3'000.00	687'270.39	10'720.29
3290 Kultur, Jugend						
Nebenergebnis	937'596.67	532'041.55	1'561'041.75	3'000.00	687'270.39	10'720.29
3290.01 Sachleistungen Behörden und Kommissionen	37'500.00		100'000.00		29'750.00	
3290.02 AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'700.00		70'000.00		29'750.00	
3290.03 AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'893.65		0.00		8'866.50	
3290.04 AG Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtvers.	-6'898.15		0.00		0.00	
3290.05 Übertrag Personalaufwand	1'551.20		1'000.00		1'258.80	
3290.06 Sonstige Personalaufwendungen	0.00		1'000.00		0.00	
3290.07 Anschaffung Apparat-, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		100'000.00		0.00	
3290.08 Anschaffung immaterielle Anlagen	15'000.00		0.00		0.00	
3290.09 Ver- und Erhaltung übrige nicht aktivierbare Anlagen	0.00		10'000.00		0.00	
3290.10 Ver- und Erhaltung Liegenschaften IV	9'232.55		11'000.00		8'082.75	
3290.11 Erhaltung übrige	22'119.00		30'000.00		57'592.75	
3290.12 Planungen und Projektierungen Dritter	23'514.50		170'000.00		0.00	
3290.13 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	999'377.17		500'000.00		0.00	
3290.14 Sachverständigenleistungen	74'410.45		50'000.00		477'004.18	
3290.15 Miete und Pacht Liegenschaften	0.00		0.00		47'000.00	
3290.16 Miete und Pacht Apparat-, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'336.00		12'000.00		7'016.50	
3290.17 Abgang von Rechten	5'018.00		3'000.00		0.00	
3290.18 Abgang von Rechten	105'180.00		0.00		0.00	
3290.19 Prämienpayouts	0.00		0.00		1'902.00	
3290.20 Prämienpayouts	0.00		275'041.75		0.00	
4240.00 Verkäufe	1'380.00		0.00		0.00	
4250.00 Verkäufe	0.00		3'000.00		9'069.99	
4260.00 Übertrag Betriebsertrag	118'761.55		0.00		0.00	
4270.00 Übertrag Betriebsertrag	0.00		0.00		1'850.00	
4280.00 Übertrag Betriebsertrag	0.00		0.00		0.00	
4290.00 Einbringung von öffentlichen Unternehmungen	412'600.00		0.00		0.00	

		Rechnung 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Erlöge	Aufwand	Erlöge
9	Finanzen und Steuern Nettobetrags	0,00	427'425,12	20'000,00	16'038'841,75
			427'425,12		15'988'841,75
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettobetrags	0,00	9'315,00	20'000,00	19'100,20
			9'315,00		-500,00
961	Zinsen Nettobetrags	0,00	3'120,00	0,00	19'100,20
			3'120,00		19'100,20
9610	Zinsen Nettobetrags	0,00	3'120,00	0,00	19'100,20
			3'120,00		19'100,20
4400 20	Zinsen fiktive Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00
4402 20	Zinsen Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4403 20	Dividenden FV	0,00	3'120,00	0,00	4'192,50
869	Finanzverträge Junges Nettobetrags	0,00	6'165,00	20'000,00	0,00
			6'165,00		-20'000,00
9690	Finanzvermögens Junges Nettobetrags	0,00	6'165,00	20'000,00	0,00
			6'165,00		-20'000,00
3440 00	Wertberichtigung Wertschriften FV	0,00	0,00	20'000,00	0,00
3442 00	Markterwartungen Wertschriften FV	0,00	6'165,00	0,00	0,00
37	Rückstellungen Nettobetrags	0,00	116,80	0,00	0,00
			116,80		0,00
971	Rückvermutungen aus CO ₂ -Abgabe Nettobetrags	0,00	116,80	0,00	0,00
			116,80		0,00
18'9710	Rückvermutung aus CO ₂ -Abgabe Nettobetrags	0,00	116,80	0,00	0,00
			116,80		0,00
4459 10	Rückvermutung CO ₂ -Abgabe Nettobetrags	0,00	116,80	0,00	0,00
			116,80		0,00
99	Nicht aufgetragene Proben Nettobetrags	0,00	417'963,32	0,00	1'589'541,75
			417'963,32		1'589'541,75
9999	Abschluss Nettobetrags	0,00	417'963,32	0,00	1'589'541,75
			417'963,32		1'589'541,75
99999	Abschluss Nettobetrags	0,00	417'963,32	0,00	1'589'541,75
			417'963,32		1'589'541,75
9001 00	Erfolgüberschuss Aufwandsüberschuss	0,00	417'963,32	0,00	1'589'541,75
			417'963,32		1'589'541,75

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3

Kultur, Sport und Freizeit Kurz und bündig

Zweck der Stiftung ist die Bereitstellung und der Betrieb eines Kongress- und Konzertgebäudes am General-Guisan-Quai. Das Gebäude dient als Kongresshaus und als Tonhalle. Es wird insbesondere zur Durchführung von Kongressen und von Konzerten auf erstklassigem Niveau genutzt. Soweit die Erfüllung des Zwecks dies erfordert, kann die Stiftung Liegenschaften kaufen, verkaufen, mieten oder vermieten und Baurechte erwerben oder vergeben. Die Stiftung verfolgt keine Gewinnabsicht.

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz
3290.5040.00	47'438'840.16	48'856'532.00	1'417'691.84 Nicht getätigte Investitionen im 2019 wurden im 2020 teilweise nachgeholt. Diese Investitionen waren nicht budgetiert, respektive tiefer budgetiert. Ferner führten die Rückforderungen der Vorsteuern zu einer entsprechenden Reduktion der Investitionen.
3290.5040.01	774'815.35	0.00	-774'815.35 Die Orgel ist durch Private finanziert (vgl. Kto 3290.6360.00) und wurde rechnungsneutral budgetiert.
3290.5060.00	0.00	1'568'468.00	1'568'468.00 Aufgrund der Verschiebung der Eröffnung sind noch keine Ausgaben für Ausstattungen angefallen.
3290.6360.00	774'815.35	0.00	-774'815.35 Die Orgel ist durch Private finanziert und wurde rechnungsneutral budgetiert

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	48'213'655.51	774'815.35	50'425'000.00	0.00	27'141'048.95	1'145'306.35
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		48'213'655.51	774'815.35	50'425'000.00	0.00	27'141'048.95	1'145'306.35
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	47'438'840.16	0.00	50'425'000.00	0.00	25'995'742.60
Total		48'213'655.51	48'213'655.51	50'425'000.00	50'425'000.00	27'141'048.95	27'141'048.95

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	48'213'655.51	774'815.35 -47'438'840.16	50'425'000.00	0.00 -50'425'000.00	27'141'048.95	1'145'306.35 -25'995'742.60
32	Kultur, übrige Nettoergebnis	48'213'655.51	774'815.35 -47'438'840.16	50'425'000.00	0.00 -50'425'000.00	27'141'048.95	1'145'306.35 -25'995'742.60
329	Kultur, übriges Nettoergebnis	48'213'655.51	774'815.35 -47'438'840.16	50'425'000.00	0.00 -50'425'000.00	27'141'048.95	1'145'306.35 -25'995'742.60
3290	Kultur, übriges Nettoergebnis	48'213'655.51	774'815.35 -47'438'840.16	50'425'000.00	0.00 -50'425'000.00	27'141'048.95	1'145'306.35 -25'995'742.60
5040.00	Sanierung / Umbau Kongresshaus						
5040.01	Orgel	47'438'840.16		48'856'532.00		25'995'742.60	
5060.00	Ausstattung (Möbel, Beleuchtungskörper, usw.)	774'815.35		0.00		1'145'306.35	
6360.00	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00	774'815.35	1'568'468.00	0.00	0.00	1'145'306.35
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	47'438'840.16 47'438'840.16	0.00	50'425'000.00 50'425'000.00	0.00	25'995'742.60 25'995'742.60
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	47'438'840.16 47'438'840.16	0.00	50'425'000.00 50'425'000.00	0.00	25'995'742.60 25'995'742.60
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	47'438'840.16 47'438'840.16	0.00	50'425'000.00 50'425'000.00	0.00	25'995'742.60 25'995'742.60
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	47'438'840.16 47'438'840.16	0.00	50'425'000.00 50'425'000.00	0.00	25'995'742.60 25'995'742.60
5900.00	Passivierung Einnahmen						
6900.00	Aktivierung Ausgaben	0.00	47'438'840.16	0.00	50'425'000.00	0.00	25'995'742.60

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
1	Aktiven	215'158'090.56	219'978'651.55
10	Finanzvermögen	93'298'965.74	59'580'692.57
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'368'765.89	3'465'875.03
1002	Bank	3'368'765.89	3'465'875.03
1002.00	ZKB CH60 0070 0110 0064 1016 4		
1002.01	Raiffeisenbank CH87 8080 8009 8071 4327 1	3'698'774.34	2'315'941.88
1002.02	Migros Bank CH10 0840 1000 0647 8265 4	169'992.55	169'937.15
		0.00	10'000'000.00
101	Forderungen	88'633'090.05	48'873'524.79
1011	Kontokorrente mit Dritten		
1011.00	Kontokorrent mit AHB Stadt Zürich	88'618'227.35	39'021'433.90
		88'618'227.35	39'021'433.90
1019	Übrige Forderungen	14'862.70	7'852'090.89
1019.20	MWST-Vorsteuerguthaben ER	14'862.70	7'852'090.89
104	Aktive Rechnungsabgrenzung (RA)	586'562.80	4'543.75
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	31'253.40	4'543.75
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	31'253.40	4'543.75
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	555'309.40	0.00
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	555'309.40	0.00
107	Finanzanlagen	210'550.00	216'745.00
1070	Aktien und Anteilscheine	210'550.00	216'745.00
1070.00	Aktien	210'550.00	216'745.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	121'859'120.82	169'237'960.98
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	121'859'120.82	169'237'960.98
1407	Anlagen im Bau VV		
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	121'859'120.82	169'237'960.98
142	Immaterielle Anlagen	121'859'120.82	169'237'960.98
		0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00
1421.00	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte allgemeiner Haushalt		
1421.03	WB Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte allgemeiner Haushalt	2.00	2.00
		2.00	2.00

Bilanz

Passiven	01.01.2020	31.12.2020
2 Passiven	215'153'090.56	219'878'653.55
20 Fremdkapital	716'425.69	5'854'192.00
200 Laufende Verbindlichkeiten	582'070.89	52'860.95
2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	582'070.89	52'860.95
2000.00 Kreditoren Sammelkonto	582'070.89	52'860.95
204 Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	23'193.25	5'802'121.05
2040 Passive RA Personalaufwand	193.25	4'250.00
2040.00 Passive RA Personalaufwand	193.25	4'250.00
2041 Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'000.00	26'000.00
2041.00 Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'000.00	26'000.00
2046 Passive RA Investitionsrechnung	0.00	5'771'871.05
2046.00 Passive RA Investitionsrechnung	0.00	5'771'871.05
205 Kurzfristige Rückstellungen	111'161.55	0.00
2052 Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	111'161.55	0.00
2052.00 Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	111'161.55	0.00
29 Eigenkapital	214'441'664.87	214'023'671.55
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	214'441'664.87	214'023'671.55
2990 Jahresergebnis	-678'776.90	-417'993.32
2990.00 Jahresergebnis	-678'776.90	-417'993.32
2998 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	215'120'443.77	214'441'664.87
2998.01 Dotationskapital	165'000'000.00	165'000'000.00
2998.02 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	50'120'443.77	49'441'664.87

Kongresshaus-Stiftung Zürich
Oberdorfstrasse 2
8001 Zürich
Tel. +41 44 307 79 00