

Jahresbericht 2019 in 3 Teilen:
Teil 1 **Einblicke 2019**
Teil 2 **Leistungsbericht 2019**
Teil 3 **Jahresrechnung 2019**
wisli.ch/jahresbericht

Jahresbericht 2019

Jahresrechnung 2019 Teil 3

An den Stiftungsrat der

Stiftung wisli

Wislistrasse 12
8180 Bülach

**Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
der Jahresrechnung 2019 nach Swiss GAAP FER**

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2019)

16. April 2020
21114947/Suisse ID/BU/BT

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision

an den Stiftungsrat der

Stiftung wisli, Bülach

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Stiftung wisli für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

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

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

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

Glarus, 16. April 2020

BDO AG

André Burkart

Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

ppa. Thierry Brem

Zugelassener Revisionsexperte

Beilage
Jahresrechnung

1 Bilanz

	Erläuterung	2019		2018	
AKTIVEN		CHF	%	CHF	%
FLÜSSIGE MITTEL	1	1'865'377		2'449'624	
FORDERUNGEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN	2	2'235'231		1'751'977	
Offene Beiträge Kanton ZH ab 2008		740'831		408'094	
ÜBRIGE KURZFRISTIGE FORDERUNGEN	3	740'831		408'094	
Vorräte Werkstätten		98'370		102'800	
VORRÄTE UND NICHT FAKTURIERTE LEISTUNGEN	4	98'370		102'800	
AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		80'119		48'233	
UMLAUFVERMÖGEN		5'019'927	50.4	4'760'728	48.6
Mietzinsdepot		417'079		381'679	
FINANZANLAGEN	5	417'079		381'679	
Fahrzeuge		159'606		116'891	
Betriebseinrichtung/EDV		378'515		480'696	
Anlage im Bau		211'767		-	
Mieterausbauten		40'505		34'897	
MOBILE SACHANLAGEN	6	790'393		632'484	
Gewerbehausliegenschaft		1'559'858		1'478'168	
Wohnheim Wislistrasse 9		2'041'737		2'070'764	
Anlage im Bau		0		315'155	
IMMOBILIEN	7	3'601'595		3'864'088	
SACHANLAGEN		4'391'988		4'496'572	
IMMATERIELLE WERTE (EDV/SW)	8	125'837		161'998	
ANLAGEVERMÖGEN		4'934'905	49.6	5'040'249	51.4
AKTIVEN		9'954'832	100.0	9'800'978	100.0

PASSIVEN	Erläuterung	2019		2018	
		CHF		CHF	
VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN		496'954	%	249'200	%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	9	595'877		395'121	
Geschuldete Beiträge Pro Infirmis		-		76'575	
ÜBRIGE KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN		595'877		471'695	
PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	10	366'414		288'161	
KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL		1'459'245	14.7	1'009'056	10.3
Hypotheken ZKB		3'610'000		3'610'000	
LANGFRISTIGE VERZINSLICHE VERBINDLICHKEITEN	11	3'610'000		3'610'000	
Darlehen Kanton ZH Kauf Gewerbehäus		1'465'000		1'465'000	
Beitrag KT ZH Neubau WH bedingt rückzahl		941'000		941'000	
Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing		6'181		10'504	
Rückstellung Mono Plus AG in Liqu.	12	220'000		220'000	
ÜBRIGE LANGFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN	13	2'632'181		2'636'504	
LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL		6'242'181	62.7	6'246'504	63.7
Schwankungsfonds SVA		145'604		397'814	
Schwankungsfonds KSA		475'652		785'260	
FONDSKAPITAL ZWECKGEBUNDEN	14	621'256	6.2	1'183'073	12.1
Eigenkapital		1'924'162		1'457'049	
Freier Fonds		55'706		-	
Ergebnisvortrag (Bilanzgewinn- verlust)		-347'717		-94'705	
ORGANISATIONSKAPITAL	15	1'632'150	16.4	1'362'344	13.9
PASSIVEN		9'954'832	100.0	9'800'978	100.0

2 BETRIEBSRECHUNG	Erläuterung	2019 CHF	2018 CHF
Beiträge und Spenden		55'706	80'750
Zuweisung Spenden		-55'706	0
Spenden Textwerkstatt		0	11'000
ERHALTENE ZUWENDUNGEN	16	0	91'750
Beiträge Trägerkanton		3'895'738	3'817'094
Kant. Beiträge Wohnkanton IVSE		246'839	267'457
Beiträge der Gemeinden		80'304	97'464
Beiträge vom Bund		191'500	145'860
Beiträge Kantone (Diff. Vorjahre)		0	321
BEITRÄGE DER ÖFFENTLICHEN HAND	17	4'414'381	4'328'195
Beiträge Betreute Taxe		3'753'525	3'512'977
Reintegrationsmassnahmen SVA		5'985'140	5'330'680
Reintegrationsmassnahmen Gemeinde		1'014'832	991'305
Dienstleistungs- und Produktionsertrag		3'715'947	3'523'349
Andere betriebliche Erträge		68'615	45'948
ERLÖSE AUS LIEFERUNG UND LEISTUNGEN		14'538'058	13'404'258
BERTRIEBSERTRAG		18'952'439	17'824'203
Personalaufwand	18	-14'596'219	-13'582'753
Sachaufwand	19	-4'509'638	-4'027'514
Abschreibungen		-393'127	-393'409
BETRIEBSAUFWAND		-19'498'984	-18'003'677
BETRIEBSERGEBNIS		-546'545	-179'474
FINANZERGEBNIS	20	-2'948	-3'280
Liegenschaftsaufwand		-306'174	-277'071
Liegenschaftsertrag ¹⁾		432'345	430'900
LIEGENSCHAFTSERGEBNIS	21	126'171	153'829
<small>1) Saldo setzt sich aus Eigen- und Fremdmiete zusammen</small>			
Ausserordentlicher Aufwand		-5'097	-89'585
Ausserordentlicher Ertrag		80'702	23'804
AUSSERODENTLICHES ERGEBNIS		75'605	-65'781
ZWISCHENERGEBNIS		-347'717	-94'705
Entnahme/Zuweisung zweckgebundene Fonds		636'271	18'913
ERGEBNIS ZWECKGEBUNDENER FONDS		636'271	18'913
JAHRESERGENIS VOR ZUWEISUNG		288'554	-75'792
Zuweisung/Entnahme erarbeitetes freies Kapital			
Entnahme zweckgebundene Fonds		-636'271	-18'913
Zuweisung/Entnahme erarbeitetes freies Kapital		347'717	94'705
JAHRESERGEBNIS		0	0

3 Geldflussrechnung

A. BETRIEBSTÄTIGKEIT	2019	2018		
	CHF	CHF		
Jahresergebnis vor Fondsergebnis	-347'717	-94'705		
Abschreibungen auf Sachanlagen	480'094	528'715		
Abschreibungen immaterielle Anlagen	59'553	4'628		
Bildung Rückstellungen	64'456	66'237		
Veränderung Forderungen	-483'254	75'931		
Veränderung Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	4'430	95'239		
Veränderung Vorräte und nicht fakt. Leistungen (Offene Beiträge Kanton)	-332'738	-23'843		
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung (allgemein)	-31'885	-14'560		
Veränderung Finanzanlagen	-35'400	-40'048		
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	247'754	-64'835		
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	200'757	-55'724		
Veränderung übriger kurzfr. Verbindl. (Geschuldete Beiträge Kanton)	-76'575	54'427		
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung (allgemein)	78'253	-63'933		
Verwendung Rückstellungen	-64'456	-66'237		
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	-236'727	401'292		
B. INVESTITIONSTÄTIGKEIT				
Investitionen mobile Sachanlagen	-139'829	-104'265		
Investitionen Anlagen im Bau	-211'767	-169'998		
Investitionen Mieterausbauten	-14'383	-35'488		
Investitionen Fahrzeuge	-126'531	-		
Investitionen Immobilien	-	-		
Investitionen immaterielle Anlagen	-23'392	-148'406		
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-515'902	-458'158		
C. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT				
Gründung Mono Plus AG				
Darlehen Mono Plus AG				
Subvention Kanton Zürich	117'000	-		
Veränderung Fonds	55'706	-		
Veränderung Leasingverbindlichkeiten	-4'324	-3'901		
Aufnahme/Rückzahlung Hypothek				
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	168'382	-3'901		
D. VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-584'247	-60'767		
FONDS FLÜSSIGE MITTEL	Bestand		Veränderung	
	31.12.2019	31.12.2018	2019	2018
	CHF	CHF	CHF	CHF
Flüssige Mittel	1'865'377	2'449'624	-584'247	-60'768

4 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

	Anfangsbestand	Zuweisung	interne Transfers	Verwendung/Auflösung	Endbestand
2019	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
MITTEL AUS FONDSKAPITAL					
Schwankungsfonds (Beitragsreserve Kt. ZH)	785'260	74'453	-	-384'061	475'652
Schwankungsfonds (SVA)	397'814	-	-	-252'210	145'604
	-				
FONDSKAPITAL MIT ZWECKBINDUNG	1'183'073	74'453	-	-636'271	621'256
MITTEL AUS EIGENFINANZIERUNG					
Einbezahltes Stiftungskapital	10'000				10'000
Erarbeitetes freies Kapital	1'352'344	-74'453	288'554		1'566'445
Freier Fonds	-	55'706			55'706
Jahresergebnis		-347'717	347'717	-	0
ORGANISATIONSKAPITAL	1'362'344	-366'465	636'271	-	1'632'150
2018	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
MITTEL AUS FONDSKAPITAL					
Schwankungsfonds (Beitragsreserve Kt. ZH)	803'264	-	-	-18'004	785'260
Schwankungsfonds (SVA)	398'723	-	-	-909	397'814
FONDSKAPITAL MIT ZWECKBINDUNG	1'201'987	-	-	-18'913	1'183'073
MITTEL AUS EIGENFINANZIERUNG					
Einbezahltes Stiftungskapital	10'000				10'000
Erarbeitetes freies Kapital	1'428'136	-	-75'792		1'352'344
Jahresergebnis		-94'705	94'705	-	0
ORGANISATIONSKAPITAL	1'438'136	-94'705	18'913	-	1'362'344

Anhang zur Jahresrechnung

5 RECHNUNGSGRUNDLAGEN UND ORGANISATION

5.1 Stiftungszweck

Die Stiftung setzt sich in der Öffentlichkeit und bei einschlägigen Institutionen für mehr Verständnis gegenüber Menschen mit psychischer, physischer oder sozialer Beeinträchtigung ein (z. B. mit Veranstaltungen und politischen Vorstössen). Die Stiftung fördert in geeigneter Weise die Integration von Menschen mit psychischer, physischer oder sozialer Beeinträchtigung durch den Betrieb geeigneter Einrichtungen (z. B. Tagesstätten, geschützten Werkstätten, Betriebe mit Integrationsarbeitsplätzen, Wohnheimen, ambulante Dienste) sowie Fach- und Beratungsstellen, welche die berufliche und soziale Integration fördern. Sie kann die Trägerschaft solcher Einrichtungen übernehmen. Die Stiftung übernimmt per 1.1.2013 die bestehenden Angebote des Vereins für Sozialpsychiatrie Zürcher Unterland (VSPZU) und führt diese in dessen Sinne weiter. Die Stiftung ist im Rahmen der Zwecksetzung im Kanton Zürich mit Fokus auf das Zürcher Unterland tätig. Die Stiftung ist ermächtigt, unter Wahrung der Priorität des Kantons Zürich auch Menschen mit Beeinträchtigung zu berücksichtigen, die steuerrechtlich einen ausserkantonalen Wohnsitz haben. Die Stiftung arbeitet eng mit Institutionen ähnlicher Zielsetzung, mit Gemeinden, Behörden und Versorgern zusammen. Kooperationen und Leistungsverträge sind möglich. Die nähere Bestimmung über die Durchführung des Stiftungszweckes beschliesst der Stiftungsrat; er erlässt hierüber ein Stiftungsreglement. Die Stiftung hat keinen Erwerbzweck und erstrebt keinen Gewinn an.

5.2 Stiftungsurkunde und Reglemente

Stiftungsurkunde vom 20. Juni 2012

Stiftungsreglement vom 1. Juni 2014

5.3 Organe und Zeichnungsberechtigung

<u>Stiftungsrat</u>	<u>Amtszeit</u>	<u>Funktion</u>	<u>Zeichnungsberechtigung</u>	<u>*gem.Legende</u>
Otmar Wäger	Mai 2012	Präsident	kollektiv zu zweien	1)
Thomas Sprecher	Jan. 2017	Mitglied	Einzelunterschrift	3)
Iris Erdös Bisagno	Mai 2012	Mitglied	kollektiv zu zweien	4)
Peter Frehner	Dez. 2012	Mitglied	kollektiv zu zweien	2)
Mark Wisskirchen	Mai 2012	Mitglied	kollektiv zu zweien	3/5)
Natalie Piller	Dez. 2016	Mitglied	kollektiv zu zweien	3)

* Zusammensetzung Stiftungsrat

Vertretern von:

- 1 psychosozialen Berufsfeldern
- 2 Wirtschaft und Gewerbe
- 3 Finanzbranche, Anwaltschaft, Recht
- 4 Gemeinden /Behörden
- 5 Politik

Geschäftsleitung

Martin Bieber	ab 01.01.2018	kollektiv zu zweien
Sara Lozano	ab 01.11.2018	kollektiv zu zweien
Seraina Bracher	ab 15.07.2018	kollektiv zu zweien
Bernhard Städler	ab 01.10.2018	kollektiv zu zweien
Felice Allocca	ab 01.11.2019	kollektiv zu zweien
Ulrike Trinks	bis 31.08.2019	kollektiv zu zweien

Revisionsstelle
BDO AG, Glarus

Aufsichtsbehörde
BVG und Stiftungsaufsicht des Kantons Zürich (BVS)

Subventionsgeber
Kant. Sozialamt, Schaffhauserstrasse 78, 8090 Zürich
Pro Infirmis (BSV), Feldeggstrasse 71, Postfach 1332, 8032 Zürich

5.4 Allgemeines

Die Rechnungslegung der Stiftung Wisli erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER), den Vorschriften der ZEWO sowie den Bestimmungen der Statuten und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view).

Nahestehende Organisationen / Personen / Institutionen

Die Stiftung Wisli übt bei keinen anderen Organisationen einen beherrschenden Einfluss aus.

6 LEISTUNGSBERICHT

6.1 Ausgangslage

Der Leistungsbericht der Stiftung Wisli setzt sich aus dem Jahresbericht und der Jahresrechnung zusammen. Im Rahmen des Leistungsberichts berichtet die Stiftung Wisli über ihre Tätigkeit (Swiss GAAP FER 21 Ziffer 26 und 51). Einen Teil dieser Berichterstattung erfolgt über ein «Wirkungsmodell». Ergänzende Informationen sind im Jahresbericht 2019 der Stiftung Wisli und We-Care zu entnehmen.

7 BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE UND ERLÄUTERUNGEN

Verglichen mit den Vorjahren, haben wir in der Darstellung der Jahresrechnung 2019 einige Änderungen vorgenommen. In unseren Augen treffen wir somit noch klarer die Vorgaben von Swiss GAAP FER und bieten somit noch aussagekräftigere Finanzinformationen für den Betrachter. In der Betriebsrechnung wurde die Darstellung von Umsatzkostenverfahren auf Gesamkostenverfahren geändert.

Für die Jahresrechnung gilt grundsätzlich das Anschaffungs- bzw. Herstellkostenprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. Die wichtigsten Bilanzierungsgrundsätze sind nachfolgend dargestellt.

Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt.

Bei der Rechnungslegung wurden insbesondere die Richtlinien gemäss Swiss GAAP FER 21 für gemeinnützige, soziale Non Profit Organisationen angewandt. Diese bezwecken die Erhöhung der Aussagekraft und Vergleichbarkeit der Jahresrechnungen und der Berichterstattung, und sie bilden die Basis für die Berechtigung das ZEWO-Gütesiegel zu führen.

BILANZ

UMLAUFVERMÖGEN

Im Umlaufvermögen sind ausgehend vom Bilanzstichtag nur kurzfristige Positionen mit einer Laufzeit bis zu zwölf Monaten enthalten.

1. Flüssige Mittel

Diese Position umfasst die Kassenbestände, Post- und Bankguthaben, bewertet zum Nominalwert

	31.12.2019	31.12.2018
	CHF	CHF
Kasse	35'875	30'252
Post	63'796	79'309
Bank	1'765'706	2'340'064
Total	1'865'377	2'449'624

2. Forderungen

Diese Position umfasst diverse Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert. Für Forderungen gegenüber Dritten / Gemeinwesen wurde eine Wertberichtigung in der Höhe von Total rund CHF 7'572 (Vorjahr: CHF 6'929) berücksichtigt.

	31.12.2019	31.12.2018
	CHF	CHF
Forderungen gegenüber Dritten	792'858	568'905
Forderungen gegenüber Gemeinwesen	1'442'373	1'183'072
Total	2'235'231	1'751'977

3. Übrige kurzfristige Forderungen

	31.12.2019	31.12.2018
	CHF	CHF
Offene Beiträge Kanton ZH	740'831	408'094
Darlehen Mono Plus	1'245'899	1'245'899
Wertberichtigung Darlehen Mono Plus AG	-1'245'899	-1'245'899
Total	740'831	408'094

4. Vorräte

Diese Position beinhaltet Vorräte per Inventurstichtag am 31.12.2019. Die Bewertung der Vorräte erfolgte zu Anschaffungswerten oder zu realisierbarem Veräusserungserlös, falls dieser tiefer ausfällt.

	31.12.2019	31.12.2018
	CHF	CHF
Hilfs- und Verbrauchsmaterial	51'398	43'504
Einzelteile/Material für Aufträge	28'569	33'710
Halbfabrikate	18'403	21'586
Angebote we-care	-	4'000
Total	98'370	102'800

5. Finanzanlagen

	31.12.2019	31.12.2018
	CHF	CHF
Beteiligung Mono Plus AG in Liqu.	100'000	100'000
Wertberichtigung Beteiligung Mono Plus AG	-100'000	-100'000
Total	0	0

6. Mobile Sachanlagen

Das mobile Sachanlagevermögen setzt sich wie folgt zusammen:

2019

	Fahrzeuge	Betriebseinrichtungen/EDV	Anzahlungen Anlagen im Bau IT	Mieterausbauten	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Nettobuchwert 31.12.2018	116'891	480'696	0	34'897	632'484
ANSCHAFFUNGSWERTE					
Stand 1.1.2019	651'162	2'970'695	0	35'488	3'657'344
./. Beiträge KSA					0
Stand 1.1.2019 netto	651'162	2'970'695	0	35'488	3'657'344
Zugänge	126'531	139'829	211'767	14'383	492'510
Interner Transfer		17'967			17'967
./. Beiträge KSA	-19'000 1)				-19'000
Abgänge	-61'984	-100'264			-162'248
Stand 31.12.2019	696'709	3'028'226	211'767	49'872	3'986'573
KUMULIERTE WERTBERICHTIGUNG					
Stand 1.1.2019	534'271	2'489'998	0	592	3'024'861
Zugänge	64'816	259'977	0	8'776	333'569
Abgänge	-61'984	-100'264	0		-162'248
Verlust aus AV					0
Stand 31.12.2019	537'102	2'649'711	0	9'368	3'196'181
Nettobuchwert 31.12.2019	159'606	378'515	211'767	40'504	790'392

2018

	Fahrzeuge CHF	Betriebsein- richtungen/EDV CHF	Anzahlungen Anlagen im Bau IT CHF	Mieterausbauten CHF	Total CHF
Nettobuchwert 31.12.2017	173'888	621'774	0	0	795'662
ANSCHAFFUNGSWERTE					
Stand 1.1.2018 netto	651'162	2'855'851	0	0	3'507'013
./.. Beiträge KSA					0
Stand 1.1.2018 netto	651'162	2'855'851	0	0	3'507'013
Zugänge	0	104'265		35'488	139'753
Interner Transfer		34'876			
./.. Beiträge KSA					0
Abgänge		-24'298			-24'298
Stand 31.12.2018	651'162	2'970'694	0	35'488	3'657'344
KUMULIERTE WERTBERICHTIGUNG					
Stand 1.1.2018 netto	477'273	2'234'077	0	0	2'711'350
Zugänge	56'997	280'220	0	592	337'809
Abgänge		-24'298	0		-24'298
Stand 31.12.2018	534'270	2'489'999	0	592	3'024'861
Nettobuchwert 31.12.2018	116'892	480'695	0	34'897	632'484

1)	CHF
Beitrag KSA Ersatzbeschaffung Betriebsfahrzeug 2019	19'000
Total Beiträge KSA	19'000

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungswerten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert. Die Abschreibungen erfolgen linear über die gesamte Nutzungsdauer der Objekte. Die gesamte Lebens- bzw. Abschreibungsdauer beträgt:

Fahrzeuge	3 - 10 Jahre
Einrichtungen	3 - 7 Jahre
EDV Hard- und Software	3 - 5 Jahre
Gate Gourmet (Trowal)	2. 75 Jahre
Mieterausbauten	5 Jahre

7. Immobilien

Die Bewertung der Immobilien erfolgt zum Anschaffungswert abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen. Bei der Gewerbe-Liegenschaft (ohne Grundstück) musste auf Grund einer Neubeurteilung der Liegenschaft die Nutzungsdauer angepasst werden. Seit 2015 wird linear über die Dauer von 25 Jahren seit Kaufdatum abgeschrieben. Das Wohnheim Wislistrasse, (ohne Grundstück) wird nach wie vor auf eine Lebensdauer von 25 Jahren (IVSE-Richtlinie) abgeschrieben. Der zweckgebundene Fonds wurde übertragen. Das Darlehen des Kantons Zürich in Höhe von CHF 941'000 wurde, gemäss Weisung des Kantons Zürich, bei der Abschreibung berücksichtigt.

2019

	Gewerbehau Wislistrasse CHF	Anzahlungen/ Anlagen im Bau CHF	Wohnheim Wislistrasse CHF	Total CHF
Nettobuchwert 31.12.2018	1'478'168	315'155	2'070'764	3'864'087
ANSCHAFFUNGSWERTE				
Stand 1.1.2019	3'174'962	315'155	2'395'954	5'886'071
./.. Beiträge KSA				0
Stand 1.1.2019 netto	3'174'962	315'155	2'395'954	5'886'071
Zugänge				
./.. Beiträge KSA	-98'000 2)			-98'000
Interner Transfer	297'188	-315'155		-17'967
Abgänge				0
Stand 31.12.2019	3'374'150	0	2'395'954	5'770'104
KUMULIERTE WERTBERICHTIGUNGEN				
Stand 1.1.2019	1'696'794		325'189	2'021'983
Zugänge	117'498		29'027	146'525
Abgänge				0
Stand 31.12.2019	1'814'292	0	354'216	2'168'508
Nettobuchwert 31.12.2019	1'559'858	0	2'041'737	3'601'595

2)		CHF
Beitrag KSA Erneuerung des Elektroverteilers		61'000
Beitrag KSA Fenster Wislisstrasse 10/12		37'000
Total Beiträge KSA		98'000

2018	Gewerbehaus Wislisstrasse CHF	Anzahlungen/ Anlagen im Bau CHF	Wohnheim Wislisstrasse CHF	Total CHF
Nettobuchwert 31.12.2017	1'589'074	196'131	2'099'791	3'884'996
ANSCHAFFUNGSWERTE				
Stand 1.1.2018	3'174'962	196'131	2'395'954	5'767'047
./. Beiträge KSA				0
Stand 1.1.2018 netto	3'174'962	196'131	2'395'954	5'767'047
Zugänge		169'997 3)		169'997
Abgänge		-50'973		-50'973
Stand 31.12.2018	3'174'962	315'155	2'395'954	5'886'071
KUMULIERTE WERTBERICHTIGUNGEN				
Stand 1.1.2018	1'585'888	0	296'162	1'882'050
Zugänge	110'906	50'974 6)	29'027	190'907
Abgänge		-50'974		-50'974
Stand 31.12.2018	1'696'794	0	325'189	2'021'983
Nettobuchwert 31.12.2018	1'478'168	315'155	2'070'764	3'864'087

3)
Die Anlage im Bau beinhalten u.a. die Projekte Fenster Wislisstrasse 10/12 sowie die Erneuerung des Elektroverteilers. Hier sind die Abrechnungen bereits erstellt worden, die Verfügung des Kant. Sozialamtes sind definitiv.

6)
Ausserplanmässige Abschreibung von CHF 50'974 betreffen die Anlage im Bau (Aufstockung des Gewerbehauses)

8. Immaterielle Anlagen

Das immaterielle Anlagevermögen setzt sich wie folgt zusammen:

2019	EDV SW CHF
Nettobuchwert 31.12.2018	161'998.00
ANSCHAFFUNGSWERT	
Stand 1.1.2019	396'289.58
	0.00
Stand 1.1.2019 netto	396'289.58
Zugänge	23'392
Interner Transfer (VJ)	
Abgänge	
Stand 31.12.2019	419'682
KUMULIERTE WERTBERICHTIGUNG	
Stand 1.1.2019	234'291.48
Zugänge	59'553.35
Abgänge	
Stand 31.12.2019	293'844.83
Nettobuchwert 31.12.2019	125'837.20
2018	EDV SW CHF
Nettobuchwert 31.12.2017	53'096.00
ANSCHAFFUNGSWERT	
Stand 1.1.2018	343'334.00
	0.00
Stand 1.1.2018 netto	343'334.00
Zugänge	148'406
Interner Transfer (VJ)	-34'876
Abgänge	-60'575
Stand 31.12.2018	396'289
KUMULIERTE WERTBERICHTIGUNG	
Stand 1.1.2018	290'238.00
Zugänge	4'628.00
Abgänge	-60'575.00
Stand 31.12.2018	234'291.00
Nettobuchwert 31.12.2018	161'998.00

KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL

Die Bewertung erfolgt zu Nominalwerten.

9. Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

	31.12.2019	31.12.2018
	CHF	CHF
Verbindlichkeiten gegenüber MWST	52'039	47'313
Verbindlichkeiten gegenüber Gemini Sammelstiftung (PK)	274'373	126'307
Verbindlichkeiten gegenüber SVA (AHV)	178'080	113'738
Verbindlichkeiten gegenüber SUVA	1'081	11'296
Verbindlichkeiten gegenüber ElipsLife (UVG/KTG)	33'164	43'751
Verbindlichkeiten gegenüber Quellensteuer	17'226	16'855
Verbindlichkeiten allg.	39'914	35'861
Total	595'878	395'121

10. Passive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2019	31.12.2018
	CHF	CHF
Abgrenzungen Ferien/Überzeit	302'007	240'144
Allgemeine Rechnungsabgrenzungen	64'406	48'016
Total	366'414	288'160

LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL

Die Bewertung erfolgt historisch zu Nominalwerten.

11. Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	Laufzeit	Sicherheiten	Zins	31.12.2019	31.12.2018
				CHF	CHF
ZKB Hypothek auf Wohnheim	31.08.2018	Schuldbriefe	1.485%	-	500'000
ZKB Hypothek auf Gewerbehäus	19.12.2022	Schuldbriefe	1.410%	600'000	600'000
ZKB Hypothek auf Wohnheim	01.09.2023	Schuldbriefe	1.170%	500'000	500'000
ZKB Hypothek auf Wohnheim	05.11.2024	Schuldbriefe	1.788%	300'000	300'000
ZKB Hypothek auf Gewerbehäus	16.12.2024	Schuldbriefe	1.649%	600'000	600'000
ZKB Hypothek auf Wohnheim	12.02.2026	Schuldbriefe	1.770%	460'000	460'000
ZKB Hypothek auf Wohnheim	31.08.2026	Schuldbriefe	1.485%	500'000	-
ZKB Hypothek auf Gewerbehäus	14.12.2027	Schuldbriefe	1.553%	650'000	650'000
Total				3'610'000	3'610'000

12. Mono Plus AG

Die Mono Plus AG ist in Liquidation; diese soll im Geschäftsjahr 2020 abgeschlossen werden. Im Geschäftsjahr 2019 betragen die aufgelaufenen Kosten im Zusammenhang mit der Liquidierung der Mono Plus AG CHF 65'456. Im Rahmen des Abschlusses wurden die Rückstellungen für die noch zu erwartenden Kosten bis Ende Abschluss des Liquidationsverfahrens auf Neu CHF 220'000 festgelegt.

Rückstellungen Mono Plus	2019	2018
	CHF	CHF
Anfangsbestand	220'000	220'000
Restkaufpreis/Solidarhaftung		
Abdeckung übrige Risiken		
Anwaltskosten (Verwendung/Bildung)	-65'456	-66'237
Bildung Rückstellung	65'456	66'237
Endbestand	220'000	220'000

2019	CHF
Kosten im Zusammenhang mit der Liquidierung Mono Plus AG	65'456
Verwendung Rückstellung	65'456
Neubildung Rückstellung	65'456
Total erfolgswirksam	65'456

2018	CHF
Kosten im Zusammenhang mit der Liquidierung Mono Plus AG	66'237
Verwendung Rückstellung	66'237
Neubildung Rückstellung	66'237
Total erfolgswirksam	66'237

13. Übrige Langfristige Verbindlichkeiten

			31.12.2019	31.12.2018
	Sicherheiten	Zins	CHF	CHF
Darlehen Kanton ZH - Gewerbehaus	Schuldbriefe	zinslos	665'000	665'000
Darlehen Kanton ZH - Umbau Gewerbehaus	keine	zinslos	800'000	800'000
Kanton ZH -Staatsbeitrag mit bed. Rückzahlungspflicht	keine	zinslos	941'000	941'000
Finanzierungsleasing ZKB		9.1154%	3'607	6'384
Finanzierungsleasing ZKB		12.5610%	2'573	4'120
Rückstellung Mono Plus AG (Ziff.5)			220'000	220'000
Total			2'632'181	2'636'504

EIGENKAPITAL

14. Fondskapital

Die zweckgebundenen Fonds können für zukünftige Defizitdeckungen verwendet werden

	2019	2018
	CHF	CHF
Schwankungsfonds KSA	475'652	785'259
Schwankungsfonds SVA	145'604	397'814
Total	621'256	1'183'073

15. Organisationskapital

Das Organisationskapital weist die Mittel aus Eigenfinanzierung ohne externe Verfügungseinschränkung aus (siehe "Rechnung über die Veränderung des Kapitals").

Gemäss Verfügung vom 25. November 2019 der Sicherheitsdirektion Kanton Zürich beträgt die Zuweisung in den Schwankungsfonds CHF 56'129. Im Berichtsjahr 2018 wurde CHF 18'324 dem Schwankungsfonds entnommen. Es musste deshalb eine Korrektur von CHF 74'453 vorgenommen werden. Der voraussichtliche Verlust (KSA Produkte) von CHF 384'061 gemäss Jahresabschluss 2019 wird im aktuellen Geschäftsjahr verbucht und dem Schwankungsfonds KSA zugewiesen.

Der Verlust We-Care von CHF 252'210 für das aktuelle Geschäftsjahr wird dem Schwankungsfonds SVA zugewiesen.

ERFOLGSRECHNUNG**16. Erhaltene Zuwendungen**

	2019	2018
	CHF	CHF
Beiträge und Spenden	55'706	80'750
Zuweisung Spenden	-55'706	-
Spenden Textwerkstatt	-	11'000
Total	-	91'750

17. Beiträge Bund, Kantone und Gemeinden

Die Beiträge von Kanton und Gemeinden setzen sich wie folgt zusammen:

	CHF	CHF
Kanton Zürich für laufendes Jahr	3'895'738	3'817'094
übrige Kantone laufendes Jahr	246'839	267'457
Beiträge der Gemeinden	80'304	97'464
Differenz aus Abgrenzungen Vorjahr	-	320
Beitrag BSV für laufendes Jahr	191'500	145'860
Total	4'414'381	4'328'195

Nicht bilanzierte Verbindlichkeiten BSV

Der IV-Beitrag für Leistungen nach Art. 74 IVG ist zweckgebunden. Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses war noch nicht ersichtlich, ob und in welchem Umfang Mittel in einen Fonds Art. 74 IVG eingelegt werden müssen.

18. Vorsorgeeinrichtung (definitive Zahlen noch nicht verfügbar)

Die Angestellten sind bei der GEMINI Sammelstiftung, Vertrags-Nr. 91022 22 versichert. Die Arbeitgeberbeiträge betragen im Jahre 2019 CHF 952'504 (Vorjahr CHF 913'039).

Vorsorgeverpflichtung FER 16	2019	2018
	in %	in %
Deckungsgrad Gesamtstiftung Gemini (2019 prov.)	107	100

Wirtschaftlicher Nutzen/ wirtschaftliche Verpflichtung und Vorsorgeaufwand in CHF	Über- deckung	Wirtschaftlicher Anteil der Organisation		Veränderung zum VJ bzw. erfolgswirksam im GJ	Auf die Periode abgegrenzte Beiträge	Vorsorgeaufwand im Personal- aufwand	
		31.12.2019	31.12.2018			2019	2018
Vorsorgepläne mit Überdeckung	<i>n.a.</i>	-	-	-	-	952'504	913'039

Wirtschaftlicher Nutzen/ wirtschaftliche Verpflichtung und Vorsorgeaufwand in CHF	Über- deckung	Wirtschaftlicher Anteil der Organisation		Veränderung zum VJ bzw. erfolgswirksam im GJ	Auf die Periode abgegrenzte Beiträge	Vorsorgeaufwand im Personal- aufwand	
		31.12.2018	31.12.2017			2018	2017
Vorsorgepläne mit Überdeckung	913'039	-	-	-	-	913'039	867'062

19. Ausfinanzierung BVK

Im Zusammenhang mit der Ausfinanzierung der BVK besteht eine Verbindlichkeit für Verzugszinsen von CHF 10'000.00, welche per 31.12.2018 transitorisch abgegrenzt wurde. Der Fall wurde gemäss Urteil des Bundesgerichtes am 25.01.2019 abgeschlossen. Die Schlussrechnung über Fr. 10'025 wurde per 21.02.2019 beglichen.

20. Finanzerfolg

Das Finanzergebnis resultiert aus folgenden Faktoren:

	2019	2018
	CHF	CHF
Zinsertrag Bankkontokorrent	-	48
Zins- und Spesenaufwand Bankkontokorrent/Skonti	-2'050	-2'076
Zins Finanzierungsleasing	-898	-1'321
Total	-2'948	-3'348

21. Nichtbetriebserfolg

	2019	2018
	CHF	CHF
Eigenmiete Werkstatt	113'651	115'445
Eigenmiete Wohnheim	152'570	152'750
Eigenmiete Tagesstätte	35'950	34'686
Total Eigenmiete	302'171	302'881

GELDFLUSSRECHNUNG

Die Geldflussrechnung als Fondsrechnung zeigt die Veränderung der „**Flüssigen Mittel**“. Die getroffenen Selbstfinanzierungs-, Fremdfinanzierungs- und Investitionsvorgänge werden aufgezeigt. Die Investitionen sowie die effektiven Finanzbewegungen werden brutto gezeigt.

7 WEITERE ANGABEN

Alle weiteren Angaben zum Anhang gemäss FER, welche nicht direkt aus der Jahresrechnung und den Erläuterungen hervorgehen, werden nachfolgend ergänzt.

Entschädigungen an den Stiftungsrat

Im Berichtsjahr wurden Spesen für Stiftungsrats-Sitzungen (Sitzungsgelder) von CHF 13'500 ausgerichtet. Die Total aufgewendeten Stunden des Stiftungsratsausschusses betragen 1'000 Stunden. Im Vorjahr wurden Spesen für Stiftungsrats-Sitzungen (Sitzungsgelder) von CHF 5'950 ausgerichtet. Die Total aufgewendeten Stunden des Stiftungsratsausschusses betragen 1'000 Stunden.

Entschädigungen an die Geschäftsleitung

Im Berichtsjahr wurden für die Geschäftsleitung Lohn- und Weiterbildungskosten von Total CHF 726'982 aufgewendet.

Im Vorjahr wurden Lohn- und Weiterbildungskosten von Total CHF 699'149 aufgewendet.

Weitere Angaben	31.12.2019	31.12.2018
Eigentumsbeschränkungen für eigene Verpflichtungen		
Grundstück und Gebäude Buchwert	3'601'595	3'864'088
- bestehende Grundpfandrechte	6'350'000	6'350'000
- bestehende Grundpfandverschreibung	670'000	670'000
- davon belehnt:		
Hypothek ZKB	3'610'000	3'610'000
Darlehen Kanton Zürich	665'000	665'000
Darlehen Kanton Zürich	800'000	800'000
Brandversicherungswerte der Sachanlagen		
- Mobilien und Einrichtungen	2'798'000	2'798'000
- Gebäude Wislistrasse 9, 10-12 GVZ	6'928'800	6'928'800
- Gebäude / Umbau-Bauzeitversicherung	-	-
Vollzeitstellen		
Anzahl Vollzeitstellen am Stichtag im Durchschnitt *	125	115
<small>* Wechsel auf Jahresdurchschnittswert</small>		
Ausserbilanzgeschäfte FER 5		
Mittel- bis langfristige feste Mietverträge	1'825'287	2'270'012
- davon kurzfristig fällig 01.01.2019 - 31.12.2019	-	444'724
- davon kurzfristig fällig 01.01.2020 - 31.12.2020	488'833	-
- davon mittelfristig fällig 01.01.2019 - 31.12.2022	-	1'365'944
- davon mittelfristig fällig 01.01.2020 - 31.12.2023	1'165'729	-
- davon langfristig fällig 01.01.2020 - 31.12.2023	-	459'344
- davon langfristig fällig 01.01.2024 - 31.12.2025	170'725	-
Unentgeltlich erhaltene Zuwendungen FER 21.23	keine	keine
Eventualverpflichtungen nach FER5 / 3		
Total immobilie Sachanlagen	p.m.	p.m.
Total mobile Sachanlagen	p.m.	p.m.
Total gegenüber Mono GmbH	p.m.	p.m.

Sowohl für Immobilien, Mobilien und Fahrzeuge wurde von den Subventionsgebern Investitionsbeiträge ausbezahlt. Diese Investitionsbeiträge können vom Subventionsgeber anteilmässig zurückgefordert werden, wenn

- Die Bauten, Einrichtungen und Fahrzeuge, an welche Beiträge ausgerichtet wurden, für einen anderen Zweck als den ursprünglich vorgesehen verwendet werden
- Die Bauten, Einrichtungen und Fahrzeuge auf einen anderen Rechtsträger übertragen bzw. veräußert werden
- Die Bewilligung oder Staatsbeitragsberechtigung des Rechtsträger entzogen wird oder verfällt.

	2019 CHF	2018 CHF
Transaktionen an nahe stehende Organisationen FER 21.25		
- Mono Plus AG (siehe Ziffer 5)	-	-
Gesatzkostenverfahren FER 21.22		
- Total Personalaufwand	14'596'219	13'582'753
- Total Abschreibungen (inkl. Liegenschaften)	539'652	533'343
- Total Wertberichtigung und Rückstellungen Mono Plus AG	65'456	66'237
- Total Fundraisingaufwand	-	-
Administrativer Aufwand (inkl. Personalaufwand)		
- Total Geschäftstelle	2'658'753	1'974'181
- Total Stiftung	91'436	115'540
- Total Bürozentren	1'122'924	1'050'449
Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag FER 6		
- Genehmigung der Jahresrechnung durch den SR-Ausschuss	16.03.2020	14.03.2019

Aufgrund der «Corona-Krise», dem Lock-Down durch die Behörden und dem damit einhergehendem starken Rückgang von Flugbewegungen, ist mit einem deutlichen Rückgang der Produktionserträge in unseren flugnahen Abteilungen für das Geschäftsjahr 2020 zu rechnen (v.a. Wisli Gate Catering und Mailing). Auch in weiteren Bereichen ist mit gewissen Produktions- und Dienstleistungsertragseinbussen zu rechnen. Die Stiftung Wisli und die von ihren Fachmitarbeitenden erbrachten Leistungen gehören zur «Grundversorgung» unseres Landes und der Geschäftsbetrieb soll so weit wie möglich aufrechterhalten bleiben, damit die Menschen die sich der Stiftung Wisli anvertrauen auch weiterhin auf die professionelle Unterstützung unserer Fachmitarbeitenden zählen können. Entsprechend können die zu erwartenden Ertragseinbussen nicht oder nur sehr bedingt durch Kosteneinsparungen kompensiert werden. Wir sind mit unseren Auftraggebern und Leistungspartnern im Gespräch und sind zuversichtlich, dass wir die nötigen finanziellen Unterstützungen erhalten werden um allfällige Ertrags- bzw. Liquiditätsausfälle kompensieren zu können.

Stiftung Wisli – wo Zuversicht wächst

Die Stiftung Wisli mit Sitz in Bülach engagiert sich seit über 35 Jahren für die soziale und berufliche Integration von Menschen mit einer psychischen Beeinträchtigung. Sie bietet eine breite Palette von Dienstleistungen in den Bereichen Wohnen, Arbeit und Arbeitsintegration. Das Angebot setzt sich zusammen aus unterschiedlich betreuten und begleiteten Wohnformen, psychiatrischer Spitex, geschützten Arbeits- und Beschäftigungsplätzen sowie dem Kompetenzzentrum für Arbeitsintegration «We-Care».

Unser Spendenkonto

ZKB 80-151-4
IBAN CH36 0070 0110 0041 0267 5

Stiftung Wisli
Wislistrasse 12
Tel. 043 411 45 45
8180 Bülach
info@wisli.ch
wisli.ch



Impressum:

Redaktion: Stiftung Wisli
Konzept / Layout / DTP: atelierheller.ch
© Stiftung Wisli