



**Stiftung WBZ, Wohn- und Bürozentrum
für Körperbehinderte, Reinach**

**Bericht der Revisionsstelle
zur konsolidierten Jahresrechnung
an den Stiftungsrat**

Konsolidierte Jahresrechnung 31. Dezember 2018



**KPMG AG
Audit**

Viaduktstrasse 42
CH-4002 Basel

Postfach 3456
CH-4002 Basel

Telefon +41 58 249 91 91
Telefax +41 58 249 91 23
www.kpmg.ch

Bericht der Revisionsstelle an den Stiftungsrat der

Stiftung WBZ, Wohn- und Bürozentrum für Körperbehinderte, Reinach

Bericht der Revisionsstelle zur konsolidierten Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende konsolidierte Jahresrechnung der Stiftung WBZ, bestehend aus konsolidierter Bilanz, konsolidierter Erfolgsrechnung, konsolidierter Geldflussrechnung, konsolidiertem Eigenkapitalnachweis und konsolidiertem Anhang, für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Verantwortung des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat ist für die Aufstellung der konsolidierten Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer konsolidierten Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Verwaltungsrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die konsolidierte Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die konsolidierte Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der konsolidierten 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 konsolidierten 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 konsolidierten 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 konsolidierten Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die konsolidierte Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Verwaltungsrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der konsolidierten Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende konsolidierte Jahresrechnung zu genehmigen.

KPMG AG

Christoph Vonder Mühl
*Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor*

Michael Herzog
Zugelassener Revisionsexperte

Basel, 8. April 2019

Beilage:

- Konsolidierte Jahresrechnung (konsolidierte Bilanz, konsolidierte Erfolgsrechnung, konsolidierte Geldflussrechnung, konsolidierter Eigenkapitalnachweis und konsolidierter Anhang)

Konsolidierte Bilanz der Stiftung WBZ

| Per 31. Dezember | 2018 CHF | 2017 CHF | Erläuterungen siehe Anhang unter Nr. |
|--|-------------------|-------------------|---|
| AKTIVEN | | | |
| Umlaufvermögen | | | |
| Flüssige Mittel | 23'382'240 | 20'510'929 | 1) |
| Wertschriften | 20'019'105 | 19'861'543 | 1) |
| Forderungen aus Arbeitsleistungen und Pensionen (Debitoren) | 1'546'775 | 1'341'978 | 2) |
| Kurzfristige Forderungen an Betriebsbeiträgern Kantone | 606'437 | 716'899 | |
| Übrige kurzfristige Forderungen | 2'101'463 | 2'137'779 | 3) |
| Vorräte | 41'843 | 58'892 | |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | 634'327 | 778'359 | 4) |
| Total Umlaufvermögen | 48'332'190 | 45'406'379 | |
| Anlagevermögen | | | |
| <i>Gebäude (Aumattstrasse 70+72)</i> | <i>924'154</i> | <i>1'386'230</i> | 7a) |
| <i>Gebäude (Aumattstrasse 71)</i> | <i>5'773'001</i> | <i>6'228'107</i> | 7b) |
| <i>Neubau 2020 im Bau</i> | <i>4'293'900</i> | <i>1'336'920</i> | 7c) |
| Immobilien | 10'991'055 | 8'951'257 | |
| Mobilien, Maschinen, EDV-Anlagen | 1'175'887 | 1'380'581 | 7d) |
| Fahrzeuge | 33'755 | 49'696 | 7e) |
| Total Anlagevermögen | 12'200'696 | 10'381'534 | |
| Total Aktiven | 60'532'886 | 55'787'913 | |
| PASSIVEN | | | |
| Fremdkapital | | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 499'937 | 391'498 | |
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten | 395'553 | 241'931 | |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | 180'564 | 85'857 | 4) |
| Kurzfristige Rückstellungen | 321'955 | 606'645 | 5) |
| Kurzfristiges Fremdkapital | 1'398'009 | 1'325'931 | |
| Rückstellung KVG | 679'649 | 0 | 6) |
| Zinsloses Darlehen (Baubeitrag) Kanton ZH | 1'000'000 | 1'000'000 | |
| Langfristiges Fremdkapital | 1'679'649 | 1'000'000 | |
| Zweckgebundenes Fondskapital | 7'241'668 | 2'337'988 | |
| Organisationskapital | | | |
| Grundkapital | 60'000 | 60'000 | |
| Freies Kapital | 50'153'561 | 48'938'370 | |
| Gebundenes Kapital (Wertschwankungsreserve) | 0 | 2'125'624 | |
| Total Organisationskapital | 50'213'561 | 51'123'994 | |
| Total Passiven | 60'532'886 | 55'787'913 | |

Konsolidierte Betriebsrechnung der Stiftung WBZ

| | 2018 | 2017 | |
|---|--------------------|--------------------|----|
| | CHF | CHF | |
| ERTRAG | | | |
| Zuwendungen aus Erbschaften | 137'368 | 144'686 | |
| Spenden | 402'828 | 335'576 | |
| Zweckgebundene Spenden | 4'946'055 | 789'575 | |
| Erhaltene Zuwendungen | 5'486'250 | 1'269'836 | |
| Bereich Arbeit (Betriebsbeiträge) | 1'893'949 | 2'107'870 | |
| Bereich Tagesgestaltung (Betriebsbeiträge) | 3'793'269 | 1'935'930 | |
| Bereich Wohnen (Betriebs- und Pensionsbeiträge) | 9'509'590 | 10'956'252 | |
| Ertrag aus Kernleistungen | 15'196'808 | 15'000'053 | |
| Produktion und Dienstleistungen | 3'650'522 | 3'721'170 | |
| Verpflegung | 1'128'994 | 1'401'917 | |
| Leistungen der IV für berufliche Massnahmen | 22'800 | 22'500 | |
| Übrige Erträge Bereich Wohnen | 1'569'620 | 553'466 | 6) |
| Erlösminderungen | -146'163 | -125'130 | |
| Ertrag aus übrigen erbrachten Leistungen | 6'225'772 | 5'573'923 | |
| Betriebsertrag | 26'908'830 | 21'843'812 | |
| AUFWAND | | | |
| Löhne Nichtbehinderte | -10'876'880 | -10'722'531 | |
| Löhne Behinderte | -1'696'443 | -1'772'153 | |
| Soziallöhne Behinderte | -187'187 | -195'189 | |
| Soziallasten | -2'482'820 | -2'579'675 | |
| Übriger Personalaufwand | -652'120 | -503'880 | |
| Personalaufwand | -15'895'450 | -15'773'429 | |
| Übrige Ausgaben | -68'285 | -77'886 | |
| Zweckgebundene Ausgaben | -42'375 | -204'825 | |
| Stiftungs-Sachaufwand | -110'660 | -282'711 | |
| Unterhalt & Reparaturen (Immobilien & Einrichtungen) | -715'382 | -738'654 | |
| Lebensmittelaufwand inkl. Restaurant | -613'015 | -676'433 | |
| Produktionsaufwand | -813'867 | -863'744 | |
| Medizinischer Bedarf | -42'501 | -36'724 | |
| Betriebsmaterial Haushalt | -450'099 | -441'404 | |
| Energie und Wasser | -344'937 | -359'242 | |
| Büro- und Verwaltungsaufwand | -452'510 | -360'840 | |
| Aufwand Rückstellung KVG | -679'649 | 0 | 6) |
| Übriger Betriebsaufwand | -690'165 | -467'925 | |
| Sonstiger Sachaufwand | -4'802'125 | -3'944'965 | |
| Abschreibungen und Wertberichtigungen Sachanlagen | -1'409'327 | -1'434'781 | |
| Betriebsaufwand | -22'217'562 | -21'435'887 | |
| Betriebsergebnis | 4'691'268 | 407'925 | |
| Miet- und Kapitalzinsertrag Betrieb | 230'350 | 203'942 | |
| Nettoertrag Wertschriften | 0 | 1'572'899 | |
| Finanzertrag | 230'350 | 1'776'842 | |
| Baurecht- und Mietzinsen | -274'723 | -274'723 | |
| Nettoaufwand Wertschriften | -787'050 | 0 | |
| Finanzaufwand | -1'061'773 | -274'723 | |
| Finanzergebnis | -831'423 | 1'502'118 | |
| Periodenfremder Erfolg | 133'402 | 0 | |
| Betriebsfremder Erfolg | 0 | 108'862 | |
| Betriebsfremdes Ergebnis | 133'402 | 108'862 | |
| Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals | 3'993'247 | 2'018'906 | |
| Zuweisung | -4'946'055 | -789'575 | |
| Verwendungen | 42'375 | 204'825 | |
| Veränderung des Fondskapitals | -4'903'679 | -584'749 | |
| Jahresergebnis (vor Zuweisung an Organisationskapital) | -910'433 | 1'434'157 | |
| Zuweisung (-) / Verwendung (+) von Wertschwankungsreserve | 2'125'624 | -389'800 | |
| Zuweisung (-) / Verwendung (+) an freies Kapital - Jahresergebnis | -1'215'191 | -1'044'356 | |
| | 0 | 0 | |

Erläuterungen siehe Anhang unter Nr.

6)

6)

Konsolidierte Geldflussrechnung der Stiftung WBZ

| A) Geschäftstätigkeit | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| | CHF | CHF |
| Jahresergebnis | -910'433 | 1'044'356 |
| Abschreibungen | 1'409'327 | 1'434'781 |
| Rückstellungen | 394'959 | 333'131 |
| Debitoren | -204'798 | -91'378 |
| Debitoren Kantone | 110'462 | -227'209 |
| Übrige Guthaben | 36'316 | 19'216 |
| Lagerbestände | 17'049 | 4'314 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 144'032 | -167'808 |
| Wertschriften | -157'561 | -2'628'150 |
| Kreditoren (Lieferanten) | 108'439 | -51'392 |
| Übrige Kreditoren | 153'621 | 49'463 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 94'707 | -47'806 |
| Cashflow aus Geschäftstätigkeit | 1'196'121 | -328'481 |
| B) Investitionstätigkeit | | |
| Investition Bau 71 | -45'100 | 0 |
| Investition Neubau 2020 im Bau | -2'956'980 | -695'393 |
| Übrige Investitionen | -226'410 | -550'534 |
| Cashflow aus Investitionstätigkeit | -3'228'490 | -1'245'928 |
| C) Finanzierungstätigkeit | | |
| Cashflow aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 |
| D) Veränderung Flüssige Mittel exkl. Fonds | -2'032'369 | -1'574'408 |
| Veränderung zweckgebundene Fonds | 4'903'679 | 584'749 |
| E) Veränderung Flüssige Mittel inkl. Fonds | 2'871'310 | -989'659 |
| Veränderung Wertschwankungsreserve | 0 | 389'800 |
| Veränderung Eigenkapital | 0 | 389'800 |
| F) Veränderungen Flüssige Mittel inkl. Eigenkapital | 2'871'310 | -599'859 |
| Nachweis Fonds Flüssige Mittel | | |
| Bestand 1.1. | 20'510'929 | 21'110'788 |
| Bestand 31.12. | 23'382'240 | 20'510'929 |
| Veränderung Flüssige Mittel | 2'871'310 | -599'859 |

Eigenkapitalnachweis 2018

| Mittel aus Fondskapital | 01.01.2018 | Zuweisung | Transfer | Verwendung | 31.12.2018 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------|----------------|------------------|
| | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF |
| 1) - Fonds Fanny Wirz Stiftung | 56'811 | 15'000 | - | - | 71'811 |
| 2) - Fonds Freizeitkasse | 16'048 | 2'500 | 15'000 | -21'570 | 11'978 |
| 3) - Fonds Ferien Behinderte | 76'645 | 55'000 | - | -20'806 | 110'839 |
| 4) - Fonds Neubau 2020 | 1'426'438 | 4'869'090 | - | - | 6'295'528 |
| 5) - Fonds Markees-Weingartner | 581'891 | - | - | - | 581'891 |
| 6) - Fonds Fründ vom WBZ | 180'157 | 4'465 | -15'000 | - | 169'622 |
| Zweckgebundenes Fondskapital | 2'337'988 | 4'946'055 | - | -42'375 | 7'241'668 |

Kommentar zur Verwendung

- 1) Zuweisung von der Fanny Wirz Stiftung
- 2) Spende
 - Transfer aus Fonds Fründ vom WBZ
 - Verwendung für verschiedene Freizeitaktivitäten wie Teleclub Abo, Zoologischer Garten, Gutscheine für Kulinarisches, Sommernachtsfest, FCB-Spiele, Jahresabschlussfeier.
- 3) Spende der Wolfer Glauser Stiftung für Feienlager
 - Verwendung für Kleingruppenferien in Teneriffa und Güttingen
- 4) Zuweisung aus diversen Spenden
- 6) Zuweisung aus Spenden.
 - Transfer in Fonds Freizeitkasse (Verwendung siehe Punkt 2).

| Mittel aus Eigenfinanzierung | 01.01.2018 | Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals | Umgliederung | 31.12.2018 |
|------------------------------|-------------------|---|--------------|-------------------|
| | CHF | CHF | CHF | CHF |
| Grundkapital | 60'000 | - | - | 60'000 |
| Freies Kapital | 48'938'370 | -910'433 | 2'125'624 | 50'153'561 |
| Wertschwankungsreserve | 2'125'624 | - | -2'125'624 | - |
| Organisationskapital | 51'123'993 | -910'433 | - | 50'213'561 |

Eigenkapitalnachweis 2017

| Mittel aus Fondskapital | 01.01.2017 | Zuweisung | Transfer | Verwendung | 31.12.2017 |
|-------------------------------------|------------------|----------------|----------|-----------------|------------------|
| | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF |
| 1) - Fonds Fanny Wirz Stiftung | 41'811 | 15'000 | - | - | 56'811 |
| 2) - Fonds Freizeitkasse | 1'012 | 20'000 | 16'000 | -20'964 | 16'048 |
| 3) - Fonds Ferien Behinderte | 13'131 | 96'313 | - | -32'800 | 76'645 |
| 4) - Fonds Neubau 2020 | 674'203 | 653'296 | 250'000 | -151'061 | 1'426'438 |
| 5) - Fonds Markees-Weingartner | 831'891 | - | -250'000 | - | 581'891 |
| 6) - Fonds Fründ vom WBZ | 191'191 | 4'965 | -16'000 | - | 180'157 |
| Zweckgebundenes Fondskapital | 1'753'239 | 789'575 | - | -204'825 | 2'337'988 |

| Mittel aus Eigenfinanzierung | 01.01.2017 | Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals | 31.12.2017 |
|------------------------------|-------------------|---|-------------------|
| | CHF | CHF | CHF |
| Grundkapital | 60'000 | - | 60'000 |
| Freies Kapital | 47'894'014 | 1'044'356 | 48'938'370 |
| Wertschwankungsreserve* | 1'735'824 | 389'800 | 2'125'624 |
| Organisationskapital | 49'689'837 | 1'434'156 | 51'123'993 |

ANHANG: zur konsolidierten Jahresrechnung Stiftung WBZ 2018 I

Rechtsform und Stiftungszweck

Die Stiftung WBZ, Wohn- und Bürozentrum für Körperbehinderte in Reinach BL ist eine Stiftung im Sinne von Artikel 80 ff ZGB. Sie bezweckt gemäß der Urkunde vom 11. Dezember 1968 die Gründung und den Unterhalt eines Wohn- und Arbeitsheimes für körperlich Schwerbehinderte und cerebral Gelähmte in Basel oder der Umgebung Basels.

Allgemein

Rechnungslegungsgrundsätze und Erläuterungen zur Bilanz

Die Rechnungslegung erfolgt nach der Fachempfehlung zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21) und entspricht den Bestimmungen des Schweizer Rechnungslegungsrechtes (32. Titel des Obligationenrechts), den Vorschriften der ZEW (Schweizerische Zertifizierungsstelle für gemeinnützige Spenden sammelnde Organisationen) sowie den Bestimmungen der Statuten. Die Jahresrechnung entspricht der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des WBZ. Die wesentlichen angewandten Bewertungsgrundsätze, sind nachfolgend beschrieben.

Um die Aussagekraft zu erhöhen und den Gliederungsvorschriften gerecht zu werden, wurden die Vorjahresangaben in der Erfolgsrechnung angepasst. Aus diesem Grund können Vergleichsinformationen des Vorjahres abweichen.

Konsolidierungsgrundsätze

| Konsolidierungskreis | Beteiligungsquote | | Gesellschaftskapital | | Konsolidierungsart | |
|--|-------------------|------|----------------------|----------|--------------------|------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| WBZ Liegenschaften AG, Sitz: Reinach V = Vollkonsolidiert | 100% | 100% | TCHF 100 | TCHF 100 | V | V |

Konsolidierungsmethode

Die Kapitalkonsolidierung erfolgt nach der Erwerbsmethode. Aktiven und Passiven sowie Aufwand und Ertrag werden bei den vollkonsolidierten Gesellschaften zu 100% erfasst. Alle konzerninternen Transaktionen und Beziehungen zwischen den konsolidierten Gesellschaften werden gegenseitig verrechnet und eliminiert. Allfällige Zwischengewinne auf solchen Transaktionen werden eliminiert.

1) Flüssige Mittel und Wertschriften

Diese Position umfasst Kassen, Postkonten, Geldkonten bei Banken, Wertschriften und wertschriftenähnliches Vermögen.

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | CHF | CHF |
| Flüssige Mittel | 23'382'240 | 20'510'929 |
| Wertschriften | 20'019'105 | 19'861'543 |
| Bilanzwert per 31.12. | 43'401'345 | 40'372'473 |

Die Wertschriften werden zu Marktwerten per 31.12.2018 bewertet. Der Wertschriftenerfolg, bestehend aus realisierten Erträgen und der Bewertung per 31.12.2018, beträgt im Jahr 2018 CHF -787'050. Die Wertschriften werden aufgrund eines vom Stiftungsrat bewilligten Anlagenrelementes durch zwei Banken verwaltet.

Zusammensetzung der Wertschriften gemäss Anlagestrategie

| Anlagekategorien | Bandbreiten (%) | 2018 | | 2017 | |
|-------------------|-----------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | CHF | (%) | CHF | (%) |
| Obligationen CHF | 30 - 47 | 7'972'217 | 40 | 7'589'638 | 38 |
| Obligationen Welt | 10 - 23 | 3'746'236 | 19 | 2'857'985 | 14 |
| Aktien CHF | 15 - 30 | 5'314'006 | 27 | 5'754'667 | 29 |
| Aktien Welt | 5 - 15 | 2'124'816 | 11 | 2'761'204 | 14 |
| Liegenschaften | 2 - 10 | 861'831 | 4 | 898'049 | 5 |
| | | 20'019'105 | 100 | 19'861'543 | 100 |

Die Zusammensetzung enthält ausschliesslich Wertschriften, die vollumfänglich als externes Mandat vergeben sind. Betriebliches Anlagevermögen ist nicht enthalten.

2) Guthaben aus Arbeitsleistungen und Pensionen

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| | CHF | CHF |
| Forderungen | 1'801'775 | 1'489'978 |
| Delkredere | -255'000 | -148'000 |
| Bilanzwert 31.12. | 1'546'775 | 1'341'978 |

Die Bewertung der Guthaben aus Arbeitsleistungen und Pensionen (Debitoren) erfolgen zum Nominalwert.

3) Übrige Guthaben

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| | CHF | CHF |
| Guthaben Prämien Swiss Life | 1'865'906 | 1'942'566 |
| Sonstige Guthaben | 235'556 | 195'213 |
| Total | 2'101'463 | 2'137'779 |

Das WBZ hat eine Vollversicherungslösung bei der Swiss Life; das Risiko einer Unterdeckung besteht nicht.

4) Aktive und Passive Rechnungsabgrenzung

In den aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungen sind die sachlichen und zeitlichen Abgrenzungen der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen enthalten. Die Bewertung erfolgt zu Nominalwerten.

5) Kurzfristige Rückstellungen

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| | CHF | CHF |
| Ferienguthaben | 108'733 | 79'426 |
| Zeitsaldi | 213'222 | 200'986 |
| Sonstiges | 0 | 326'233 |
| Bilanzwert 31.12. | 321'955 | 606'645 |

ANHANG: zur konsolidierten Jahresrechnung Stiftung WBZ 2018 II

6) Erträge aus KVG

Pflegeleistungen werden den Krankenkassen in Rechnung gestellt. Für den Fall einer Rückvergütung wird eine Rückstellung gebildet.

7) Anlagevermögen

Die Bewertung der Anlagen erfolgt zum Anschaffungswert abzüglich der linearen Abschreibungen.

Abschreibungssätze (vom Anschaffungswert)

| | 2018 | 2017 |
|---------------------|------|------|
| Gebäude | 3% | 3% |
| Mobiliar, Maschinen | 10% | 10% |
| EDV-Anlagen | 25% | 25% |
| Fahrzeuge | 10% | 10% |

a) Gebäude (Aumattstrasse 70+72)

| | Abschr. | CHF | Abschr. | CHF |
|--|----------|-------------|----------|-------------|
| Anschaffungskosten 1.1. | | 22'672'434 | | 22'672'434 |
| Investitionen | | 0 | | 0 |
| Abgänge | | 0 | | 0 |
| Anschaffungskosten 31.12. | | 22'672'434 | | 22'672'434 |
| Wertberichtigung | -564'128 | -21'544'178 | -564'128 | -20'980'049 |
| Subventionen | | -9'917'736 | | -9'917'736 |
| Wertberichtigung Subventionen | 100'791 | 9'735'474 | 100'791 | 9'634'682 |
| Zweckgebundene Fonds | | -42'000 | | -42'000 |
| Wertberichtigung zweckgebundene Fonds | 1'260 | 20'160 | 1'260 | 18'900 |
| Bilanzwert (Aumattstrasse. 70+72) 31.12. | | -462'077 | | 924'154 |
| | | | | -462'077 |
| | | | | 1'386'230 |

b) Gebäude (Aumattstrasse 71)

| | | | | |
|---------------------------------------|----------|-------------|----------|-------------|
| Anschaffungskosten 1.1. | | 32'042'944 | | 32'042'944 |
| Investitionen | | 45'100 | | 0 |
| Anschaffungskosten 31.12. | | 32'088'044 | | 32'042'944 |
| Wertberichtigung | -959'365 | -21'045'147 | -958'012 | -20'085'782 |
| Subventionen | | -15'284'490 | | -15'285'466 |
| Wertberichtigung Subventionen | 459'159 | 10'014'594 | 458'564 | 9'556'411 |
| Bilanzwert (Aumattstrasse. 71) 31.12. | | -500'206 | | 5'773'001 |
| | | | | -499'448 |
| | | | | 6'228'107 |

c) Neubau 2020 im Bau

| | | | | |
|---------------------------|--|-----------|--|-----------|
| Anschaffungskosten 1.1. | | 1'336'920 | | 641'526 |
| Investitionen | | 2'956'980 | | 695'393 |
| Anschaffungskosten 31.12. | | 4'293'900 | | 1'336'920 |

Bilanzwert 31.12. Gebäude Total

| | | | | |
|--|----------|------------|----------|-----------|
| | -962'283 | 10'991'054 | -961'525 | 8'951'257 |
|--|----------|------------|----------|-----------|

d) Mobiliar, Maschinen, IT-Anlagen

| | | | | |
|---------------------------------------|----------|------------|----------|------------|
| Anschaffungskosten 1.1. | | 6'120'237 | | 5'694'935 |
| Investitionen | | 232'681 | | 550'534 |
| Abgänge Anlagen | | -470'592 | | -125'233 |
| Anschaffungskosten 31.12. * | | 5'882'325 | | 6'120'237 |
| Wertberichtigung | -433'501 | -4'696'276 | -486'567 | -4'727'097 |
| Subventionen | | -418'540 | | -445'162 |
| Wertberichtigung Subventionen | | 418'540 | 26'706 | 445'162 |
| Zweckgebundene Fonds | | -23'973 | | -23'973 |
| Wertberichtigung zweckgebundene Fonds | 2'397 | 13'811 | 2'397 | 11'414 |
| Bilanzwert 31.12. | | -431'104 | | 1'175'887 |
| | | | | -457'464 |
| | | | | 1'380'581 |
| * davon Anlagen im Bau | | 41'704 | | 43'258 |

e) Fahrzeuge

| | | | | |
|---------------------------------------|---------|----------|---------|----------|
| Anschaffungskosten 1.1. | | 397'812 | | 397'812 |
| Investitionen | | 0 | | 0 |
| Abgänge | | 0 | | 0 |
| Anschaffungskosten 31.12. | | 397'812 | | 397'812 |
| Wertberichtigung | -22'334 | -344'877 | -22'334 | -322'542 |
| Zweckgebundene Fonds | | -63'935 | | -63'935 |
| Wertberichtigung zweckgebundene Fonds | 6'393 | 44'754 | 6'542 | 38'361 |
| Bilanzwert 31.12. | | -15'941 | | 33'755 |
| | | | | -15'792 |
| | | | | 49'696 |

Summe

| | | | | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | -1'409'327 | 12'200'696 | -1'434'781 | 10'381'534 |
|--|------------|------------|------------|------------|

ANHANG: zur konsolidierten Jahresrechnung Stiftung WBZ 2018 III

Weitere Angaben

Entschädigung an Mitglieder der leitenden Organe

Der gesamte Stiftungsrat arbeitet unentgeltlich. Im Jahr 2018 wurden weder Spesen noch Sitzungsgelder entrichtet. Insgesamt leistete der Stiftungsrat für die ordentliche Leitung 214 Stunden (2017 = 233 Stunden). Zusätzlich wurden im Rahmen vom Neubau 2020 von der Baukommission 200 Std. (2017 = 83 Std.), vom Patronatsausschuss 55 Stunden (2017 = 50 Stunden) und vom Patronatskomitee unzählige weitere Stunden geleistet.

Der Gesamtbetrag aller Vergütungen an die Geschäftsleitung betrug im Jahr 2018 CHF 439'903.

Aufnahmekommission

Die Ärzte der Aufnahmekommission arbeiten unentgeltlich. Die Sitzungsvorbereitung nimmt ca. 1 Stunde pro Arzt in Anspruch. Im Jahr 2018 wurde 2 Sitzungen durchgeführt. Alle Ärzte zusammen leisteten im Jahr 2018 für das WBZ 34 Stunden (2017 = 40 Stunden).

Rechnet man diese Stunden mit dem Krankenkassentarif von CHF 250 pro Stunde, ergäbe diese Leistung einen Wert von CHF 8'500.

Freiwilligenarbeit für div. Freizeitaktivitäten

Die Betreuung hat im Jahr 2018 diverse Assistenzen, Begleitungen und Freizeitaktivitäten durchgeführt. Dabei wurde die Abteilung durch freiwillige Helferinnen und Helfer unterstützt. Insgesamt wurden so in 274 Einsätzen 532 Stunden Freiwilligenarbeit erbracht (2017 = 953 Stunden).

| | |
|---|----------|
| Fahrten durch freiwillige Helferinnen und Helfer | 193 Std. |
| Begleitungen und Assistenzen durch freiwillige Helferinnen und Helfer | 339 Std. |

| Aufwand für Fundraising | 2018 | 2017 |
|---|----------------|---------------|
| | CHF | CHF |
| Personalaufwand | 116'302 | 26'462 |
| Direkte Fundraising Massnahmen | 243'908 | 39'712 |
| Indirekter Sachaufwand | 35'420 | 22'778 |
| Direkte Erträge Fundraising | 0 | -7 |
| Totaler Aufwand für Fundraising | 395'629 | 88'945 |
| Verhältnis (Aufwand/Ertrag aus Fundraisingaktivitäten*) | 7.04% | 14.43% |

* Spenden und Erbschaften

| Kosten für die Leistungserbringung | Administration | Projekte | Total |
|---|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <i>gemässe ZEWO-Methode</i> | CHF | CHF | CHF |
| Personalaufwand | 1'586'778 | 14'308'672 | 15'895'450 |
| Reise- und Repräsentationsaufwand | 39'761 | 28'030 | 67'791 |
| Sachaufwand | 690'020 | 3'683'513 | 4'373'532 |
| Unterhaltskosten | 32'843 | 670'265 | 703'108 |
| Abschreibungen | 35'961 | 1'373'366 | 1'409'327 |
| Total | 2'385'363 | 20'063'846 | 22'449'209 |
| Anteile (%) 2018 | 10.6% | 89.4% | 100% |
| Anteile (%) 2017 | 9.7% | 90.3% | 100% |

Nahestehende Organisationen / Personen / Institutionen

Folgende Organisationen und Institutionen werden als nahe stehend betrachtet.

Stiftung Flohmarkt für Behinderte

Die Stiftung bezweckt die Förderung und Unterstützung von Menschen mit körperlichen Beeinträchtigungen in der Schweiz. Dazu unterstützen sie das WBZ und weitere Institutionen.

Stiftung Fanny Wirz

Die Stiftung ist u.a. darauf ausgerichtet, Unterstützungsleistungen an kranke oder behinderte Mitarbeitende, Bewohnerinnen und Bewohner des WBZ zu leisten.

Interessenverbindungen der Leitungsorgane

Die Interessenverbindungen finden Sie auf unserer Website unter: <https://www.wbz.ch/uber-uns/organisation-menschen>

Wertschwankungsreserve

Für die Wertschwankungsreserve wurden folgende Bewertungssätze angewandt:

| | |
|----------------------|-----|
| Obligationen Schweiz | 5% |
| Obligationen Ausland | 10% |
| Aktien Schweiz | 15% |
| Aktien Ausland | 20% |
| Liegenschaften | 5% |

Der Stiftungsrat hat am 8.4.2019 entschieden, die im Wertschriften-Anlagereglement erwähnte Wertschwankungsreserve per 2018 zugunsten des Stiftungskapitals aufzulösen. Die Anpassung des Wertschriften-Anlagereglementes erfolgt im Jahr 2019.

ANHANG: zur konsolidierten Jahresrechnung Stiftung WBZ 2018 IV

Baurechtszinsen

Ab Rechnungsjahr 2018 bis zum Ablauf der Baurechtsverträge, laufen Total CHF 11'067'308 Kosten für Baurechtszinsen auf.

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------|------------|-----------|
| | CHF | CHF |
| Fälligkeit bis 1 Jahr | 217'783 | 217'783 |
| Fälligkeit ab 1 - 5 Jahre | 968'531 | 871'133 |
| Fälligkeit > 5 Jahre | 9'880'995 | 6'803'479 |
| Total | 11'067'308 | 7'892'395 |

Verpfändete Aktiven

Es bestehen Grundpfandtitel zur Absicherung der Baurechtszinsen und Darlehen über Total CHF 1'632'416.50 (wie Vorjahr).

Vollzeitstellen

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr sowie im Vorjahr nicht über 250.

Ereignisse nach Bilanzstichtag

Es fanden keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag vom 31.12.2018 statt.

Abnahme der Jahresrechnung durch den Stiftungsrat

Die Jahresrechnung 2018 wird per 8.4.2019 vom Stiftungsrat abgenommen.

Informationen zu den Geschäftsbereichen "WBZ Liegenschaften AG", "Betrieb" und "Stiftung"

Der Geschäftsbereich "Betrieb" beinhaltet unser Angebot für begleitete Arbeit, Wohnen und übrige Dienstleistungen.

Der Geschäftsbereich "Stiftung" zeigt die Trägerschaft, die unser Defizit mittels Zuwendungen und Finanzerträgen ausgleicht.

Der Geschäftsbereich "WBZ Liegenschaften AG" ist im Betrieb enthalten

| | Betrieb | Stiftung | Summiert | Betrieb | Stiftung | Summiert |
|--|-----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 2018 | 2018 | 2018 | 2017 | 2017 | 2017 |
| | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF |
| Ertrag aus Zuwendungen | - | 5'486'250 | 5'486'250 | - | 1'269'836 | 1'269'836 |
| Ertrag Bereich Arbeit | 1'893'949 | - | 1'893'949 | 2'107'870 | - | 2'107'870 |
| Ertrag Bereich Tagesgestaltung | 3'793'269 | - | 3'793'269 | 1'935'930 | - | 1'935'930 |
| Ertrag Bereich Wohnen | 9'509'590 | - | 9'509'590 | 10'956'252 | - | 10'956'252 |
| Ertrag aus erbrachten Leistungen | 6'225'772 | - | 6'225'772 | 5'573'923 | - | 5'573'923 |
| Betriebsertrag | 21'422'580 | 5'486'250 | 26'908'830 | 20'573'976 | 1'269'836 | 21'843'812 |
| Personalaufwand | -15'895'450 | - | -15'895'450 | -15'773'429 | - | -15'773'429 |
| Sachaufwand | -6'211'452 | -110'660 | -6'322'112 | -5'379'747 | -282'711 | -5'662'458 |
| Betriebsaufwand | -22'106'902 | -110'660 | -22'217'562 | -21'153'176 | -282'711 | -21'435'887 |
| Betriebsergebnis | -684'322 | 5'375'590 | 4'691'268 | -579'199 | 987'125 | 407'925 |
| Finanzergebnis | -44'374 | -787'050 | -831'423 | -70'781 | 1'572'899 | 1'502'118 |
| Betriebsfremdes Ergebnis | 133'402 | - | 133'402 | 108'862 | - | 108'862 |
| Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals und Wertschwankungsreserve | -595'294 | 4'588'541 | 3'993'247 | -541'118 | 2'560'024 | 2'018'906 |