

An den Stiftungsrat der

**Stiftung Wisli**  
8180 Bülach

## **Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision der Jahresrechnung 2021**

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2021)

10. Mai 2022  
21114947/Swiss ID/MBE

**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 2021 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 und den Statuten sowie den Richtlinien des kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich in der Fassung vom 1. Januar 2019 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 Statuten sowie den Richtlinien des kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich in der Fassung vom 1. Januar 2019 entspricht.

Zürich, 10. Mai 2022

BDO AG

Marco Beffa  
Leitender Revisor  
Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Marco Blöchliger  
Zugelassener Revisionsexperte

**Beilage**  
Jahresrechnung

# **Jahresrechnung 2021 der Stiftung Wisli**

## INHALTSVERZEICHNIS

1 LAGEBERICHT	2
2 BILANZ PER 31 DEZEMBER	3
3 EROLGSRECHNUNG	4
4 GELDFLUSSRECHNUNG	5
5 RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS	6
6 ANHANG	7
6.1 Grundsätze der Rechnungslegung	7
6.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	8
6.2.1 Flüssige Mittel	8
6.2.2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8
6.2.3 Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	8
6.2.4 Sachanlagen	8
6.2.5 Finanzanlagen	8
6.2.6 Verbindlichkeiten	8
6.2.7 Rückstellungen	8
6.3 Erläuterung zur Bilanz	9
6.4 Erläuterung zur Erfolgsrechnung	13
6.5 Weitere Angaben	15
6.5.1 Angaben zur Personalvorsorge	15
6.5.2 Anzahl Vollzeitstellen	15
6.5.3 Brandversicherungswerte	15
6.5.4 Eigentumsbeschränkungen für eigene Verpflichtungen	15
6.5.4.a Unentgeltlich Zuwendungen / Transaktionen gegenüber Nahestehenden	15
6.5.5 Ausserbilanzgeschäfte	15
6.5.6 Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag	16
6.5.7 Stiftungszweck / Organisation	16
6.5.8 Entschädigungen an die Geschäftsleitung	16
6.5.9 Stiftungsrat	16
6.5.10 Auftrag und Leistungsabrechnung	17
6.5.11 Ausserordentliche Lage	17
6.5.12 Wirkungsmodell	18
7 ERFOLGSRECHNUNG IVSE CURAVIVA	19

## LAGEBERICHT

### Rahmenbedingungen

Das Schweizer Sozialwesen ist immer rascheren gesellschaftlichen Veränderungen und Trends unterworfen. Diese beeinflussen die Stiftung Wisli, wie auch jene Menschen, die deren bedürfnisgerechte Wohn- und Tagesstrukturen sowie deren vielfältiges Arbeits- und Integrationsangebot in Anspruch nehmen. Stiftungsrat und Geschäftsleitung sowie Vertreterinnen und Vertreter des Kaders haben die Herausforderung wahrgenommen, eine innovative Stiftungsstrategie für die Jahre 2020 – 2023 zu erarbeiten. Antrieb und Ziele der Strategiearbeit waren die Schaffung und Förderung von zukunftsgerichteten und kundenbezogenen Angeboten. Diese Ziele fordern ein hohes Mass an Flexibilität, Spezialwissen und Kooperationsfähigkeit der Stiftung Wisli, heute genauso wie in Zukunft. 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.

### Wirtschaftliches Umfeld

Im ersten Halbjahr erwies sich die Aufrechterhaltung des Geschäftsbetriebes als sehr herausfordernd. Die Mindererträge konnten mittels Kurzarbeitsentschädigung etwas abgefangen werden. Im zweiten Halbjahr erholten sich die Produktionserträge und damit das Arbeitsangebot unserer Klienten langsam von der Pandemie.

### Risikobeurteilung

Die Risiken werden in der Geschäftsleitung und im Stiftungsrat regelmässig diskutiert. Allfällige Massnahmen hierzu werden jeweils protokolliert. Finanzielle Risiken werden mit den Quartalsabschlüssen der Geschäftsleitung und dem Stiftungsrat offengelegt.

### Geschäftsjahr

Das Betriebsergebnis ist negativ ausgefallen. Teilweise ist dafür nach wie vor die Pandemie dafür ausschlaggebend. Die Produktionserträge konnten stabilisiert werden, sind jedoch noch nicht auf dem Niveau vor Corona. Um das Ergebnis künftig positiv beeinflussen zu können, werden Stiftungsintern die Prozesse neu dokumentiert und optimiert. Des weiteren ist die Stiftungsleitung in regem Austausch mit den Behörden, um die Finanzierung unseres Angebotes zu sichern. Im Geschäftsjahr wurde die Planung zur Zusammenlegung der verschiedenen Standorte in Bülach mittels einem Provisorium begonnen, was viele Transport- und Informationswege sparen wird. Die Zusammenlegung erfolgt per 2022.

### Zukunft und strategische Ausrichtung

Einige Dienstleistungen, die neu im Jahr 2020 oder 2021 eröffnet wurden, wie die Gärtnerei Bassersdorf und der Restwert Standort Bülach sind nach wie vor noch im Aufbau.

<b>2 BILANZ PER 31. DEZEMBER</b>	<b>Erläuterung</b>	<b>2021 CHF</b>	<b>2020 CHF</b>
Flüssige Mittel	<b>1</b>	2'395'838	2'622'579
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<b>2</b>	1'753'843	1'894'550
Ausstehende Betriebsbeiträge	<b>2a</b>	-	785'662
Übrige kurzfristige Forderungen	<b>3</b>	12'428	14'555
Delkredere		-29'637	-22'572
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	<b>4</b>	179'673	140'560
Aktive Rechnungsabgrenzungen	<b>5</b>	144'606	29'763
<b>UMLAUFVERMÖGEN</b>		<b>4'456'751</b>	<b>5'465'097</b>
Finanzanlagen	<b>6</b>	509'006	460'504
Betriebseinrichtungen	<b>7</b>	296'717	315'826
Mieterausbauten	<b>7</b>	54'015	30'530
Fahrzeuge	<b>7</b>	195'896	249'121
EDV	<b>7</b>	239'695	266'412
Anlage im Bau	<b>7</b>	63'327	-
Immobilien WH9	<b>8</b>	1'500'286	1'566'954
Immobilien Gewerbehäuser	<b>8</b>	1'455'112	1'577'905
Immaterielle Anlagen	<b>9</b>	6'619	70'245
<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>		<b>4'320'673</b>	<b>4'537'497</b>
<b>AKTIVEN</b>		<b>8'777'425</b>	<b>10'002'594</b>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<b>10</b>	306'206	279'709
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	<b>11</b>	510'959	633'599
Passive Rechnungsabgrenzungen	<b>12</b>	349'316	328'704
<b>KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>		<b>1'166'480</b>	<b>1'242'012</b>
Hypothesen	<b>13</b>	3'610'000	3'610'000
Verbindlichkeiten Finanzierungsleasing	<b>13</b>	-	1'388
Darlehensschulden Covid-Kredit (unverzinst)	<b>14</b>	-	500'000
Darlehen Kanton ZH Kauf Gewerbehäuser / Umbau	<b>14</b>	1'465'000	1'465'000
Investitionsbeiträge	<b>14</b>	617'843	673'204
<b>LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>		<b>5'692'843</b>	<b>6'249'592</b>
<b>FREMDKAPITAL</b>		<b>6'859'323</b>	<b>7'491'604</b>
Schwankungsfonds		-	77'750
<b>FONDSKAPITAL</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>77'750</b>
<b>FREMDKAPITAL / FONDSKAPITAL</b>		<b>6'859'323</b>	<b>7'569'354</b>
Stiftungskapital		10'000	10'000
Freies Kapital		1'782'076	2'423'240
Gebundenes Kapital		126'025	-
<b>ORGANISATIONSKAPITAL</b>	<b>16</b>	<b>1'918'101</b>	<b>2'433'240</b>
<b>PASSIVEN</b>		<b>8'777'425</b>	<b>10'002'594</b>

<b>3 BETRIEBSRECHNUNG</b>	<b>Erläuterung</b>	<b>2021 CHF</b>	<b>2020 CHF</b>
Spenden		126'025	397'788
<b>ERTRÄGE AUS SPENDEN</b>	<b>17</b>	<b>126'025</b>	<b>397'788</b>
Beiträge Bund		244'985	209'300
Beiträge Kanton ZH		3'889'938	3'904'614
Beiträge Kanton (Diff. Vorjahr)		192'586	82'309
Beiträge ausserkantonale (IVSE)		535'980	435'647
Reintegrationsmassnahmen Gemeinde		1'016'380	775'504
Reintegrationsmassnahmen SVA		6'296'680	5'733'049
<b>BEITRÄGE DER ÖFFENTLICHEN HAND</b>	<b>18</b>	<b>12'176'550</b>	<b>11'140'423</b>
Erträge Wohnen		4'308'774	3'982'455
Dienstleistungs- und Produktionsertrag		2'674'078	2'478'770
Andere betriebliche Erträge		91'472	58'389
<b>ERTRÄGE AUS LIEFERUNG UND LEISTUNGEN</b>	<b>19</b>	<b>7'074'323</b>	<b>6'519'613</b>
<b>TOTAL BETRIEBSERTRAG</b>		<b>19'376'898</b>	<b>18'057'825</b>
Personalaufwand	<b>20/23/24</b>	-14'842'658	-14'214'631
Sachaufwand	<b>21/23/24</b>	-4'925'631	-4'684'696
Abschreibungen	<b>22/23</b>	-390'392	-354'679
<b>BETRIEBSAUFWAND</b>		<b>-20'158'681</b>	<b>-19'254'006</b>
<b>BETRIEBSERGEBNIS</b>		<b>-781'783</b>	<b>-1'196'181</b>
Finanzertrag		14	45
Finanzaufwand		-4'680	-3'387
<b>FINANZERGEBNIS</b>	<b>25</b>	<b>-4'666</b>	<b>-3'342</b>
Liegenschaftsertrag		427'443	430'640
Liegenschaftsaufwand		-264'153	-291'131
<b>LIEGENSCHAFTSERGEBNIS</b>	<b>26</b>	<b>163'290</b>	<b>139'509</b>
<b>ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>		<b>-623'159</b>	<b>-1'060'015</b>
Ausserordentlicher Ertrag		186'510	1'421'191
Ausserordentlicher Aufwand		-156'240	-103'592
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>27</b>	<b>30'270</b>	<b>1'317'599</b>
<b>ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG DES FONDSKAPITALS</b>		<b>-592'889</b>	<b>257'584</b>
Veränderung Schwankungsfonds		77'750	543'506
<b>Fondsergebnis</b>		<b>77'750</b>	<b>543'506</b>
<b>JAHRESERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG DES ORGANISATIONSKAPITALS</b>		<b>-515'139</b>	<b>801'090</b>
Veränderung gebundenes Kapital		126'025	-
Veränderung freies Kapital		-641'164	-801'090
		<b>0</b>	<b>0</b>

**4 GELDFLUSSRECHNUNG****2021**  
**CHF****2020**  
**CHF****A. BETRIEBSTÄTIGKEIT**

Jahresergebnis vor Fondsergebnis	269'483	801'090
Veränderung des Fondskapitals	-862'372	-543'506
Abschreibungen auf Sachanlagen	326'767	287'477
Abschreibungen immaterielle Anlagen	63'626	67'202
Abschreibungen auf Immobilien	144'800	132'300
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	140'707	333'691
Veränderung ausstehende Betriebsbeiträge	785'662	-44'830
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	2'128	-1'489
Veränderung Delkredere	7'065	15'000
Veränderung Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	-39'113	-42'190
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung (allgemein)	-114'843	51'852
Veränderung Finanzanlagen	-48'502	-43'425
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	26'496	-217'245
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-122'640	33'184
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung (allgemein)	20'611	-33'173
Veränderung Rückstellungen	-	-220'000
<b>GELDFLUSS AUS BETRIEBSTÄTIGKEIT</b>	<b>599'873</b>	<b>575'938</b>

**B. INVESTITIONSTÄTIGKEIT**

Investitionen Betriebseinrichtungen	-141'192	-65'930
Investitionen Mieterausbauten	-40'344	-
Investitionen Fahrzeuge	-20'125	-149'213
Investitionen EDV	-60'239	-131'189
Investitionen immaterielle Anlagen	-	-11'610
Investitionen Anlagen im Bau	-63'327	-
<b>GELDFLUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>	<b>-325'227</b>	<b>-357'942</b>

**C. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT**

Veränderung Leasingverbindlichkeiten	-1'387	-4'793
Darlehen (Covid)	-500'000	500'000
Investitionsbeiträge	-	44'000
<b>GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</b>	<b>-501'387</b>	<b>539'207</b>

**TOTAL VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL****-226'741****757'202****D. NACHWEIS**

Flüssige Mittel netto zu Jahresbeginn	2'622'579	1'865'377
Flüssige Mittel netto am Jahresende	2'395'838	2'622'579
<b>VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL</b>	<b>-226'741</b>	<b>757'202</b>



## 5 RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

	Bestand 1.1.	Jahresgewinn	Zuweisung	Interner Transfer	Verwendung	Bestand 31.12.
2021	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Schwankungsfonds (KSA)	20'338				- 20'338	-
Schwankungsfonds (SVA)	57'412				- 57'412	-
<b>FONDSKAPITAL</b>	<b>77'750</b>				<b>- 77'750</b>	<b>-</b>

2021	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Stiftungskapital	10'000					10'000
Freies Kapital	2'423'240	269'483		- 126'025	- 784'622	1'782'076
Gebundenes Kapital	-		126'025			126'025
Projekt- und Entwicklungsfonds	-		126'025			-
<b>ORANGISATIONSKAPITAL</b>	<b>2'433'240</b>	<b>269'483</b>	<b>126'025</b>	<b>- 126'025</b>	<b>- 784'622</b>	<b>1'918'101</b>

2020	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Schwankungsfonds (KSA)	475'652				- 455'314	20'338
Schwankungsfonds (SVA)	145'604				- 88'192	57'412
<b>FONDSKAPITAL</b>	<b>621'256</b>				<b>- 543'506</b>	<b>77'750</b>

2020	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Stiftungskapital	10'000					10'000
Freies Kapital	1'622'150	801'090				2'423'240
Gebundenes Kapital	-					-
<b>ORANGISATIONSKAPITAL</b>	<b>1'632'150</b>	<b>801'090</b>				<b>2'433'240</b>

## ANHANG

### **6.1. Grundsätze der Rechnungslegung**

Die Rechnungslegung der Stiftung Wisli erfolgt nach den Grundsätzen der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER insbesondere KERN FER und FER 21. Zudem werden die Bestimmungen im Obligationenrecht (Art. 957 bis 962) eingehalten. Sie vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage (true & fair view).

Die Grundlagen der Rechnungslegung und Berichterstattung für die Jahresrechnung sind, die Fortführung der Tätigkeit und Wesentlichkeit. Aufwand und Ertrag werden grundsätzlich nach dem Entstehungszeitpunkt periodengerecht abgegrenzt.

Weitere Grundsätze sind: Vollständigkeit, Klarheit, Vorsicht, Stetigkeit der Darstellung, Offenlegung und Bewertung, sowie das Bruttoprinzip.

Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt. Bilanzstichtag ist der 31. Dezember.

Die Zahlen in der Jahresrechnung werden gerundet dargestellt, was zu kleinen Rundungsdifferenzen auf einzelne Positionen führen kann.

## **6.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

### **6.2.1 Flüssige Mittel**

Kassenbestände, Post- und Bankguthaben werden zum Nominalwert bewertet.

### **6.2.2. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

Die Bewertung von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen erfolgt zum Nominalwert, abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Einzelwertberichtigungen. Auf den übrigen Debitoren wird ein pauschales Delkredere von 5% gebildet, Zahlungen berücksichtigt bis 28.02.2022.

### **6.2.3 Vorräte und nicht fakturierten Dienstleistungen**

Die Vorräte und nicht fakturierten Dienstleistungen werden einmal pro Jahr physisch erfasst. Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungskosten / Herstellungskosten oder – falls diese tiefer sind zum Marktwert (Niederwertprinzip).

### **6.2.4 Sachanlagen**

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen. Die Abschreibungen werden nach den Richtlinien des Kantonalen Sozialamtes vorgenommen. Die Aktivierungsgrenze beträgt auf mobile Sachanlagen CHF 3'000. Bei Immobilien beträgt die Aktivierungsgrenze CHF 50'000. Auf aktivierte Grundstücke wird keine Abschreibung vorgenommen. Die Abschreibungen erfolgen linear über folgende Nutzungsdauer.

- Immobilien max. 25 Jahre
- Mieterausbauten max. 10 Jahre
- Betriebseinrichtungen max. 7 Jahre
- Mobilien max. 5 Jahre
- Fahrzeuge max. 10 Jahre
- EDV max. 5 Jahre

### **6.2.5 Finanzanlagen**

Die Mietzinsdepots werden zum Nominalwert bewertet.

### **6.2.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden in der Bilanz zum Nominalwert erfasst.

### **6.2.7 Rückstellungen**

Rückstellungen stellen rechtlich oder faktische Verpflichtungen dar. Sie werden auf jeden Bilanzstichtag auf Basis der wahrscheinlichen Mittelabflüsse bewertet.

### 6.3 Erläuterung zur Bilanz

<b>1 Flüssige Mittel</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
Kasse	53'929	35'652
Post	161'885	160'307
Bank	2'180'024	2'426'620
<b>Total</b>	<b>2'395'838</b>	<b>2'622'579</b>

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

<b>2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
Forderungen gegenüber Dritten	659'449	231'041
Forderungen gegenüber Gemeinwesen	1'094'394	1'663'509
<b>Total</b>	<b>1'753'843</b>	<b>1'894'550</b>

<b>2a Ausstehende Betriebsbeiträge</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
Ausstehende Betriebsbeiträge	-	785'662
<b>TOTAL AUSSTEHENDE BETRIEBSBEITRÄGE</b>	<b>-</b>	<b>785'662</b>

Die ausstehenden Betriebsbeiträge aus dem Vorjahr beziehen sich auf das Geschäftsjahr 2019/2020. Das Restguthaben 2019 von CHF 415'048 wurde am 26.01.2021 und das Restguthaben 2020 von CHF 374'940 wurde am 17.11.2021 ausbezahlt. Im Geschäftsjahr 2021 besteht eine Verbindlichkeit von CHF 10'061, welche in den kurzfristigen Verbindlichkeiten enthalten ist.

### 3 Übrige kurzfristige Forderungen

Diese beinhalten Lohnvorschüsse sowie Guthaben der Frankiermaschinen.

<b>4 Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
Hilfs- und Verbrauchsmaterial	91'272	68'464
Einzelteile/Material für Aufträge	28'336	24'183
Halbfabrikate	38'191	25'709
Nicht fakturierte Dienstleistungen	-	22'204
Heizöl	21'874	-
<b>TOTAL VORRÄTE UND NICHT FAKTURIERTE DL</b>	<b>179'673</b>	<b>140'560</b>

Die Position beinhaltet Vorräte per 31.12.2021. Die Bewertung der Vorräte erfolgte zu Anschaffungswerten oder zu realisierbarem Veräusserungserlös, falls dieser tiefer ausfällt. Die nicht fakturierten Dienstleistungen werden zu Herstellungskosten bewertet.

### 5 Aktive Rechnungsabgrenzungen

Die aktiven Rechnungsabgrenzungen beinhalten unter anderem die Vorauszahlung für das Ferienlager 2022, Aus- und Weiterbildungskosten sowie ausbezahlte Essensgelder.

<b>6 Finanzanlagen</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
Mietkautionen	509'006	460'489
<b>TOTAL FINANZANLAGEN</b>	<b>509'006</b>	<b>460'489</b>

7 Mobile Sachanlagen 2021	Fahrzeuge CHF	Betriebseinrichtungen CHF	EDV CHF	Anlagen im Bau CHF	Mieterausbauten CHF	Total CHF
<b>ANSCHAFFUNGSWERTE 01.01.2021</b>	<b>864'922</b>	<b>2'421'597</b>	<b>1'009'165</b>	<b>-</b>	<b>49'871</b>	<b>4'345'555</b>
Zugänge	20'125	141'192	60'239	63'327	40'344	325'227
Abgänge						
Interner Transfer						-
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>885'047</b>	<b>2'562'789</b>	<b>1'069'404</b>	<b>63'327</b>	<b>90'215</b>	<b>4'670'782</b>
<b>KUM. WERTBERICHTIGUNG 01.01.2021</b>	<b>615'801</b>	<b>2'105'771</b>	<b>742'754</b>	<b>-</b>	<b>19'342</b>	<b>3'483'668</b>
Zugänge	73'350	160'301	86'956		16'859	337'467
Abgänge						
./. Abschreibung KSA	-1'900		-8'800			
Interner Transfer	1'900		8'800			
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>689'151</b>	<b>2'266'072</b>	<b>829'710</b>		<b>36'201</b>	<b>3'821'134</b>
<b>Nettobuchwert 31.12.2021</b>	<b>195'896</b>	<b>296'717</b>	<b>239'695</b>	<b>63'327</b>	<b>54'015</b>	<b>849'648</b>
7 Mobile Sachanlagen 2020	Fahrzeuge CHF	Betriebseinrichtungen CHF	EDV CHF	Anlagen im Bau CHF	Mieterausbauten CHF	Total CHF
<b>ANSCHAFFUNGSWERTE 01.01.2020</b>	<b>715'709</b>	<b>2'273'549</b>	<b>754'676</b>	<b>211'767</b>	<b>49'871</b>	<b>4'005'572</b>
Zugänge	149'213	65'930	131'188			346'331
Abgänge						
Interner Transfer		82'118	123'301	-205'419		-
./. Direktabschreibung				-6'348		-6'348
<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>864'922</b>	<b>2'421'597</b>	<b>1'009'165</b>	<b>-</b>	<b>49'871</b>	<b>4'345'555</b>
<b>KUM. WERTBERICHTIGUNG 01.01.2020</b>	<b>537'895</b>	<b>1'987'478</b>	<b>662'232</b>	<b>-</b>	<b>9'366</b>	<b>3'196'971</b>
Zugänge	77'906	118'292	80'522		9'975	286'695
Abgänge						
./. Abschreibung KSA	-1'900		-3'667			-5'567
Interner Transfer	1'900		3'667			5'567
<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>615'800</b>	<b>2'105'770</b>	<b>742'753</b>	<b>-</b>	<b>19'341</b>	<b>3'483'665</b>
<b>Nettobuchwert 31.12.2020</b>	<b>249'121</b>	<b>315'826</b>	<b>266'412</b>	<b>-</b>	<b>30'530</b>	<b>861'890</b>

8 Immobilien 2021	Gewerbehaus Wislistrasse CHF	Wohnheim Wislistrasse CHF	Total CHF
<b>ANSCHAFFUNGSWERTE 01.01.2021</b>	<b>3'518'150</b>	<b>2'395'954</b>	<b>5'914'104</b>
Zugänge			
Abgänge			
Interner Transfer			
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>3'518'150</b>	<b>2'395'954</b>	<b>5'914'104</b>
<b>KUM. WERTBERICHTIGUNGEN 01.01.2021</b>	<b>1'940'244</b>	<b>829'000</b>	<b>2'769'244</b>
Zugänge	122'793	66'667	189'460
Abgänge			
./. Abschreibung KSA	-7'020	-37'640	-44'659
Interner Transfer	7'020	37'640	44'660
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>2'063'038</b>	<b>895'667</b>	<b>2'958'705</b>
<b>Nettobuchwert 31.12.2021</b>	<b>1'455'112</b>	<b>1'500'286</b>	<b>2'955'399</b>
8 Immobilien 2020	Gewerbehaus Wislistrasse CHF	Wohnheim Wislistrasse CHF	Total CHF
<b>ANSCHAFFUNGSWERTE 01.01.2020</b>	<b>3'518'150</b>	<b>2'395'954</b>	<b>5'914'104</b>
Zugänge			
Abgänge			
Interner Transfer			
<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>3'518'150</b>	<b>2'395'954</b>	<b>5'914'104</b>
<b>KUM. WERTBERICHTIGUNGEN 01.01.2020</b>	<b>1'829'952</b>	<b>762'379</b>	<b>2'592'331</b>
Zugänge	110'292	66'621	176'913
Abgänge			
./. Abschreibung KSA	-7'001	-37'614	-44'615
Interner Transfer	7'001	37'614	44'615
<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>1'940'244</b>	<b>829'000</b>	<b>2'769'244</b>
<b>Nettobuchwert 31.12.2020</b>	<b>1'577'905</b>	<b>1'566'954</b>	<b>3'144'860</b>

9 Immaterielle Anlagen 2021						EDV SW CHF
ANSCHAFFUNGSWERT 01.01.2021						431'292
Zugänge						-
Abgänge						
Stand 31.12.2021						431'292
KUM. WERTBERICHTIGUNG 01.01.2021						361'047
Zugänge						63'626
Abgänge						
Stand 31.12.2021						424'673
Nettobuchwert 31.12.2021						6'619
9 Immaterielle Anlagen 2020						EDV SW CHF
ANSCHAFFUNGSWERT 01.01.2020						419'682
Zugänge						11'610
Abgänge						
Stand 31.12.2020						431'292
KUM. WERTBERICHTIGUNG 01.01.2020						293'845
Zugänge						67'201
Abgänge						
Stand 31.12.2020						361'046
Nettobuchwert 31.12.2020						70'245

## 10 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Diese setzen sich aus unbezahlten Lieferantenrechnungen bis zum Bilanzstichtag zusammen.

11 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2021 CHF	31.12.2020 CHF
Verbindlichkeiten gegenüber MWST	45'771	26'973
Verbindlichkeiten gegenüber Gemini Sammelstiftung (PK)	152'545	140'244
Verbindlichkeiten gegenüber SVA (AHV)	163'754	208'260
Verbindlichkeiten gegenüber UVG / KTG	34'063	47'225
Verbindlichkeiten gegenüber Quellensteuer	28'521	26'924
Verbindlichkeiten allg.	42'054	139'772
Verbindlichkeiten Pro Infirmis*	34'190	44'200
Verbindlichkeit (Restschuld KSA 2021)	10'062	-
<b>TOTAL ÜBRIGE KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN</b>	<b>510'959</b>	<b>633'599</b>

### \*Verbindlichkeiten Pro Infirmis

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. Aus dem Leistungsvertrag wurden uns Total CHF 253'500 ausbezahlt. Aus Gründen der Vorsicht wurden CHF 34'190 betreffend die Jahre 2020 / 2021 als Abgrenzung, für die noch nicht geleistete Stunden stehen gelassen.

12 Passive Rechnungsabgrenzungen	31.12.2021 CHF	31.12.2020 CHF
Abgrenzungen Ferien/Überzeit	307'079	273'190
Allgemeine Rechnungsabgrenzungen	42'237	55'514
<b>TOTAL PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN</b>	<b>349'316</b>	<b>328'704</b>

Die allgemeinen Rechnungsabgrenzungen setzten sich aus dem noch nicht in Rechnung gestelltem Revisionshonorar, bereits ausbezahlten Taschengeldern sowie Gutscheinen für die Fachmitarbeiter zusammen.

13 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	Laufzeit	Sicherheiten	Zins	31.12.2021 CHF	31.12.2020 CHF
Finanzierungsleasing ZKB	28.02.2021	-	9.12%	-	567
Finanzierungsleasing ZKB	31.05.2021	-	12.56%	-	821
Hypothek Gewerbehaus	19.12.2022	Schuldbriefe	1.410%	600'000	600'000
Hypothek Wohnheim	01.09.2023	Schuldbriefe	1.170%	500'000	500'000
Hypothek Wohnheim	05.11.2024	Schuldbriefe	1.788%	300'000	300'000
Hypothek Gewerbehaus	16.12.2024	Schuldbriefe	1.649%	600'000	600'000
Hypothek Wohnheim	12.02.2026	Schuldbriefe	1.770%	460'000	460'000
Hypothek Wohnheim	31.08.2026	Schuldbriefe	1.485%	500'000	500'000
Hypothek Gewerbehaus	14.12.2027	Schuldbriefe	1.553%	650'000	650'000
<b>TOTAL LANGFRISTIGE VERZINSLICHE VERBINDLICHKEITEN</b>				<b>3'610'000</b>	<b>3'611'388</b>

14 Übrige langfristige Verbindlichkeiten	Laufzeit	Sicherheiten	Zins	31.12.2021 CHF	31.12.2020 CHF
Darlehen Gewerbehaus	31.12.2021	Schuldbriefe	zinslos	665'000	665'000
Darlehen Gewerbehaus Umbau	21.04.2024	keine	zinslos	800'000	800'000
Verbürgter COVID-19-Kredit*	29.02.2028	keine	zinslos	-	500'000
Investitionsbeiträge Wohnheim	-	keine	zinslos	457'584	495'224
Investitionsbeiträge Gewerbehaus	-	keine	zinslos	114'318	121'339
Investitionsbeiträge EDV	-	keine	zinslos	31'533	40'333
Investitionsbeiträge Fahrzeuge	-	keine	zinslos	14'408	16'308
<b>TOTAL ÜBRIGE LANGFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN</b>				<b>2'082'843</b>	<b>2'638'204</b>

\*Zur Liquiditätssicherung hat die Stiftung Wisli im Jahr 2020 einen verbürgten COVID-19-Kredit von total CHF 0.5 Mio. zu 0% in Anspruch genommen. Die Zinskonditionen können jeweils per 31. März, erstmals per 31. März 2021 aufgrund der Vorgaben des Eidg. Finanzdepartements an die Marktentwicklungen angepasst werden. Dieser wurde am 17.11.2021 vollumfänglich zurückbezahlt und per 01.04.2022 gekündigt. Eine Wiederauszahlung des Covid-19-Kredit ist ausgeschlossen. Zusätzlich wurde der Covid-19 - Kredit-Plus beantragt und genehmigt (die Kreditlimite betrug per Ende 2020 CHF 1'395'243. Ab dem Jahr 2021 reduzierte sich die jährlich Kreditlimite um CHF 350'000, gemäss Kreditvertrag. Die zu Verfügung gestellte Limite per 31.12.2021 beläuft sich auf CHF 1'045'000), welche jedoch nicht beansprucht wurde.

Die Darlehen wurden für den Kauf bzw. den Umbau des Gewerbehäuses gewährt. Für das Darlehen Gewerbehäuser wurde im Geschäftsjahr 2021 ein Gesuch, beim Kanton Zürich um Erlass gestellt. Bei den Darlehen handelt es sich um unverzinsliche Darlehen vom Kanton Zürich und der Stadt Zürich, welche nicht rückzahlbar sind und in der Regel nach 20 Jahren vom Regierungsrat erlassen werden. Sowohl für Immobilien, Mobiliar, Fahrzeuge und EDV wurde von den Subventionsgebern Investitionsbeiträge ausbezahlt. Die Investitionsbeiträge können vom Subventionsgeber anteilmässig zurückgefordert werden, wenn. Die Bauten, Einrichtungen, Fahrzeuge und EDV, an welche Beiträge ausgerichtet wurden, für einen anderen Zweck als den ursprünglich vorgesehen verwendet werden.

- Die Bauten, Einrichtungen, Fahrzeuge und EDV, auf einen anderen Rechtsträger übertragen bzw. veräussert werden.
- Die Bewilligung oder Staatsbeitragsberechtigung des Rechtsträger entzogen wird oder verfällt.

Die Investitionsbeiträge werden linear über die Laufzeit abgeschrieben.

Im Berichtsjahr 2021 resultiert durch die Entnahme des Schwankungsfonds KSA ein negativer Saldo. In der Bilanz wird dieser nicht gebucht, jedoch im Anhang der Jahresrechnung aufgeführt. Dieser Negativsaldo wird auf der Fortführungstabelle weitergeführt. Mögliche zukünftige Gewinne werden mit dem Negativsaldo verrechnet.

Der Schwankungsfonds KSA sind nach oben und unten plafoniert. Der Plafond wird nach den Richtlinien des Kantonalen Sozialamtes berechnet. Gemäss Verfügung vom 08. Oktober 2021 (Betriebsjahr 2020) der Sicherheitsdirektion Kanton Zürich beträgt die Entnahme aus dem Schwankungsfonds Total CHF 354'930. Im Berichtsjahr 2020 wurde dem Schwankungsfonds CHF 519'498 entnommen. Es erfolgt eine Korrektur von CHF 164'568. Für das Betriebsjahr 2021 erfolgt eine provisorische Entnahme von CHF 683'459. Dies führte zu einem neuen Bestand von CHF -498'553. Da der Schwankungsfonds negativ ist, wurde dieser nicht mehr bilanziert.

Aus den vereinbarten Leistungsabgeltungen sollen grundsätzlich ausgeglichene Rechnungsabschlüsse resultieren. Führen Veränderungen der Auslastung, der Betriebskosten und/oder der Erlöse etc. zu Überschüssen oder Defiziten, ist der Leistungserbringer zur Errichtung eines Schwankungsfonds SVA verpflichtet. Der Schwankungsfonds SVA wird so benannt und dient ausschliesslich dem Ausgleich des Betriebsergebnisses des SVA-Leistungsbereichs. Für das Betriebsjahr 2021 erfolgt eine Entnahme von CHF 343'481. Dies führte zu einem neuen Bestand von CHF -286'069. Da der Schwankungsfonds negativ ist, wurde dieser nicht mehr bilanziert.

15 Schwankungsfonds 2021	01.01.2021 CHF	Verwendung	31.12.2021 CHF
Schwankungsfonds KSA	20'338	-518'891	-498'553
Schwankungsfonds SVA	57'412	-343'481	-286'069
<b>TOTAL SCHWANKUNGSFONDS</b>	<b>77'750</b>	<b>-862'372</b>	<b>-784'622</b>

15 Schwankungsfonds 2020	01.01.2020 CHF	Verwendung	31.12.2020 CHF
Schwankungsfonds KSA	475'652	-455'314	20'338
Schwankungsfonds SVA	145'604	-88'192	57'412
<b>TOTAL SCHWANKUNGSFONDS</b>	<b>621'256</b>	<b>-543'506</b>	<b>77'750</b>

16 Organisationskapital 2021	01.01.2021 CHF	Jahresergebnis	Zuweisung	Interner Transfer	Verwendung	31.12.2021 CHF
Stiftungskapital	10'000					10'000
Freies Kapital	2'423'240	269'483		-126'025	-784'622	1'782'076
Gebundenes Kapital	-		126'025			126'025
Projekt- und Entwicklungsfonds	-		126'025			-
<b>TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL</b>	<b>2'433'240</b>	<b>269'483</b>	<b>126'025</b>	<b>-126'025</b>	<b>-784'622</b>	<b>1'918'101</b>

16 Organisationskapital 2020	01.01.2020 CHF	Jahresergebnis	Zuweisung	Interner Transfer	Verwendung	31.12.2020 CHF
Stiftungskapital	10'000					10'000
Freies Kapital	1'622'150	801'090				2'423'240
Gebundenes Kapital	-					-
<b>TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL</b>	<b>1'632'150</b>	<b>801'090</b>				<b>2'433'240</b>

Der Projekt- und Entwicklungsfonds bezweckt die Förderung, Unterstützung und Koordination von Projekten, Investitionen und Entwicklungsaufgaben, die der Stiftung Wisli zugutekommen. Der Fonds wird mit allen und freien und diesem Fonds direkt zugewiesenen Spenden und Legate geäußnet. Der Projekt- und Entwicklungsfonds tritt per 01. Januar 2021 in Kraft.

## 6.4 Erläuterung zur Erfolgsrechnung

<b>17 Erträge aus Spenden</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
Spenden	126'025	207'788
Zweckgebundene Spende 1)	-	40'000
A Fonds perdu 2)	-	150'000
<b>TOTAL ERTRÄGE AUS SPENDEN</b>	<b>126'025</b>	<b>397'788</b>

1) Wurde entsprechend für das Projekt Restwert gespendet. Die zweckgebundene Spende wurde vollumfänglich verwendet.

2) Zahlung der Stadt Kloten / Bülach je 75'000.-

<b>18 Beiträge Bund, Kantone und Gemeinden</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
Beiträge Bund*	244'985	209'300
Beiträge Kantone	3'889'938	3'904'614
Beiträge Kanton (Diff. Vorjahr)	192'586	82'309
Beiträge ausserkantonale	535'980	435'647
Reintegrationsmassnahmen Gemeinde	1'016'380	775'504
Reintegrationsmassnahmen SVA	6'296'680	5'733'049
<b>TOTAL BEITRÄGE DER ÖFFENTLICHEN HAND</b>	<b>12'176'550</b>	<b>11'140'423</b>

<b>19 Erträge aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
Betreute Taxen innerkantonale	3'996'965	3'804'143
Betreute Taxen ausserkantonale	311'808	178'312
Produktionsertrag Werkstatt	2'189'434	1'986'354
Produktionsertrag Tagesstätte	61'569	119'458
Dienstleistungsertrag Personalverleih (IAP)	189'680	165'017
Dienstleistungsertrag Spitex	233'395	207'940
Andere betriebliche Erträge	91'472	58'389
<b>TOTAL ERTRÄGE AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN</b>	<b>7'074'323</b>	<b>6'519'613</b>

<b>20 Personalaufwand</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
Besoldungen Wohnen	2'654'856	2'199'353
Besoldungen Leitung und Verwaltung	1'201'691	2'196'857
Besoldungen Technischer Dienst	-	133'670
Besoldungen Werkstatt und Tagesstätte	6'802'999	5'768'602
Sozialleistungen	2'012'420	1'995'956
Übriger Personalnebenaufwand	134'794	110'352
Honorare für Leistungen Dritter	50'144	96'291
<b>TOTAL PERSONALAUFWAND</b>	<b>12'856'905</b>	<b>12'501'082</b>

<b>21 Sachaufwand</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
Medizinischer Bedarf	13'847	18'085
Lebensmittel	575'393	551'783
Haushalt	134'522	106'846
Unterhalt und Reparaturen Immobilien/Mobilien	195'729	192'563
Mietaufwand	2'140'672	2'017'017
Energie und Wasser	57'315	56'143
Schulung, Ausbildung und Freizeit	84'037	81'860
Büro und Verwaltung	381'710	283'773
Materialaufwand für Werkstätten und Beschäftigungsstätten	466'161	464'894
Übriger Sachaufwand	135'907	182'162
Spendenverwendung laufendes Jahr	1'200	3'200
<b>TOTAL SACHAUFWAND</b>	<b>4'186'493</b>	<b>3'958'325</b>



<b>22 Abschreibungen</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
Abschreibungen Anlage im Bau	-	6348
Abschreibungen Betriebseinrichtungen	155'742	105'624
Abschreibungen Mieterausbauten	16'859	7'099
Abschreibungen Fahrzeuge	67'002	72'561
Abschreibungen Immaterielle Anlangen	56'328	41'116
Abschreibungen EDV	54'235	47'210
<b>TOTAL ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>350'168</b>	<b>279'958</b>

<b>22a Dienstleistungsaufwand</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
<b>TOTAL DIENSTLEISTUNGSaufwand</b>	<b>17'393'565</b>	<b>16'739'363</b>

<b>23 Administrativer Aufwand</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
Personalaufwand	1'937'905	1'673'163
Sachaufwand	703'449	698'102
Abschreibungen Betriebseinrichtungen	4'558	12'668
Abschreibungen Mieterausbauten	-	2'876
Abschreibungen Fahrzeuge	4'448	3'445
Abschreibungen Immaterielle Anlangen	7'298	26'085
Abschreibungen EDV	23'921	29'646
<b>TOTAL ADMINISTRATIVER aufwand</b>	<b>2'681'578</b>	<b>2'445'986</b>

Der administrative Aufwand umfasst die IT, das HR, die Finanzen, QM und FM.

<b>24 Fundraising- und allg. Werbeaufwand</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
Personalaufwand	47'849	40'386
Sachaufwand	35'689	28'269
<b>TOTAL FUNDRAISING-UND ALLG. WERBEaufwand</b>	<b>83'538</b>	<b>68'655</b>

Es wurden auf die Umlagen von Abschreibungen auf dem Fundraising- und allg. Werbeaufwand aufgrund der Wesentlichkeit verzichtet. Die Aufteilung der Kosten auf dem Dienstleistungsaufwand, dem administrativen Aufwand und dem Fundraising und allg. Werbeaufwand erfolgt nach der ZEWO-Methode.

## 25 Finanzergebnis

Im Finanzaufwand sind Bank- und Postspesen sowie Zinsaufwand für Finanzierungsleasing inkludiert. Im Finanzertrag sind Kapitalzinsen ausgewiesen.

<b>26 Liegenschaftsergebnis</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
Mieteinnahmen (Eigenmiete)	297'076	300'521
Mieteinnahmen (Dritte)	130'367	130'119
Liegenschaftsaufwand	-119'353	-158'832
Abschreibungen	-144'800	-132'299
<b>TOTAL LIEGenschaftSERGEBNIS</b>	<b>163'290</b>	<b>139'509</b>

## 27 Ausserordentlicher Ertrag / Aufwand

Im aktuellen Berichtsjahr hatte die Stiftung eine MWST-Revision. Es erfolgte eine Nachbelastung, aufgrund eines falsch abgerechneten Pauschalsteuersatzes aus den Jahren 2016 – 2020, was sich im ausserordentlichen Aufwand widerspiegelt. Im ausserordentlichen Ertrag ist unter anderem eine einmalige Mietreduktion durch den Vermieter der Gärtnerei Bassersdorf, sowie eine Korrektur der Kurzarbeitsentschädigung 2020 enthalten.

## 6.5 Weitere Angaben

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

### 6.5.1 Personalvorsorge

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	
	31.10.2021	31.12.2021	31.12.2020			2021	2020
Vorsorgepläne mit Überdeckung	2'590'294	-	-	-	-	1'014'973	979'303

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	
	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019			2020	2019
Vorsorgepläne mit Überdeckung	1'852'332	-	-	-	-	979'303	952'504

Die Zahlen per 31.12.2021 sind im Zeitpunkt der Erstellung der Jahresrechnung noch nicht verfügbar. Der Deckungsgrad (Stand Oktober 2021) der Gesamtstiftung Gemini liegt bei 115.98% (Vorjahr per 31.12.2020 111.72%).

6.5.2 Anzahl Vollzeitstellen	31.12.2021	31.12.2020
Anzahl Vollzeitstellen am Stichtag im Durchschnitt	139	130

6.5.3 Brandversicherungswerte	31.12.2021 CHF	31.12.2020 CHF
Gebäude	6'928'800	6'928'800
Möbiliar und Einrichtungen	4'200'000	4'200'000

6.5.4 Eigentumsbeschränkung für eigene Verpflichtungen	31.12.2021 CHF	31.12.2020 CHF
Liegenschaft zu Buchwert	3'144'859	3'144'859
Bestehende Grundpfandrechte	6'350'000	6'350'000
Bestehende Grundpfandverschreibung	670'000	670'000

### 6.5.4a Unentgeltlich erhaltene Zuwendungen / Transaktionen gegenüber nahestehenden

Die Stiftung Wisli hat keine unentgeltlichen Zuwendungen in Form von Sachen, Dienstleistungen oder Freiwilligenarbeit erhalten. Transaktionen und daraus resultierenden Guthaben und/oder Verpflichtungen gegenüber Nahestehenden, rechtlich selbständigen Organisationen und Personen gab es im 2021 sowie im 2020 nicht.

6.5.5 Ausserbilanzgeschäfte	31.12.2021 CHF	31.12.2020 CHF
Mietverträge 01.01.2021 - 31.12.2021	683'352	
Mietverträge 01.01.2022 - 31.12.2025	1'308'749	
Mietverträge 01.01.2026 - 31.12.2026	-	
Mietverträge 01.01.2020 - 31.12.2020		614'984
Mietverträge 01.01.2021 - 31.12.2024		1'140'087
Mietverträge 01.01.2025 - 31.12.2026		45'600
<b>TOTAL AUSSERBILANZGESCHÄFTE</b>	<b>1'992'101</b>	<b>1'800'671</b>

Die Stiftung Wisli ist einen langfristigen Mietvertrag (Glasi-Areal in Bülach) eingegangen. Der Mietvertrag erstreckt sich über eine Laufzeit von 2024 – 2039. Der Bruttomietzins beläuft sich jährlich auf CHF 996'000. Durch die Zentralisierung der verschiedenen Standorte, werden mit dem Einzug ins Glasi -Areal diverse Mietverhältnisse wegfallen.

### 6.5.6 Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

### 6.5.7 Stiftungszweck / Organisation

Die Stiftungsurkunde bzw. die Stiftungsstatuten vom 12.01.2021 und das Reglement der Stiftung vom 25.11.2020, bilden die rechtliche Grundlage der Stiftung Wisli. Die Stiftung setzt sich in der Öffentlichkeit und bei einschlägigen Institutionen für mehr Verständnis gegenüber Menschen mit psychischer, physischer oder sozialer Beeinträchtigung ein. Die Stiftung fördert in geeigneter Weise die Integration dieser Menschen 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. Sie 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 Erwerbszweck und erstrebt keinen Gewinn an.

6.5.8 Geschäftsleitung	Amtszeit	Funktion	Zeichnungsberechtigung
Martin Bieber	Jan 2018	Geschäftsführer	Kollektiv zu zweien
Sara Lozano	Nov 2018	Bereichsleiterin We-Care	Kollektiv zu zweien
Seraina Bracher	Juli 2018 - Dez 2021	Bereichsleiterin Arbeit	Kollektiv zu zweien
Felice Allocca	Nov 2019	Bereichsleiter Wohnen	Kollektiv zu zweien
Andrea Katirci	Jan 2021	Bereichsleiter F&S	Kollektiv zu zweien
Ivar Martin	Nov 2021	Bereichsleiter Arbeit	Kollektiv zu zweien

Im Berichtsjahr wurden für die Geschäftsleitung Lohn- und Weiterbildungskosten von CHF 710'954 (Bruttolohn) aufgewendet. Im Vorjahr wurden Lohn- und Weiterbildungskosten von CHF 750'273 (Bruttolohn) aufgewendet.

6.5.9 Stiftungsrat	Amtszeit	Funktion	Zeichnungsberechtigung
Mark Wisskirchen*	Mai 2012	Präsident	Kollektiv zu zweien
Iris Erdös Bisagno	Mai 2012	Vizepräsidentin	Kollektiv zu zweien
Peter Frehner	Dez 2012	Quästor	Kollektiv zu zweien
Ottmar Wäger	Mai 2012	Mitglied	Kollektiv zu zweien
Claude Egger	Nov 2020	Mitglied	Kollektiv zu zweien
Natalie Piller	Dez 2016 - Dez 2021	Mitglied	Kollektiv zu zweien
Angie Romero	Nov 2020 - Nov 2021	Mitglied	Kollektiv zu zweien
Gioia Biber	Nov 2020 - Nov 2021	Mitglied	Kollektiv zu zweien

\* Neu Präsident seit dem 04.01.2021

Das Oberste Organ der Stiftung ist der Stiftungsrat. Er besteht aus minimal 5 und maximal 9 Mitgliedern, die für eine Amtsdauer von 4 Jahren gewählt werden. Eine Wiederwahl ist möglich. Der Stiftungsrat ist verantwortlich für die Wahrung des Stiftungszweckes und die Durchsetzung der von ihm erlassenen Reglemente und genehmigten Konzepte und übt die entsprechende Aufsicht aus. Er trägt gegenüber den staatlichen Organen und der Öffentlichkeit die Verantwortung für die Betriebsführung und die Weiterentwicklung. Er erlässt für die Organisation sowie für die Aufgaben und Kompetenzen des Stiftungsrates und seiner Mitglieder ein Organisationsreglement, das insbesondere auch die Kompetenzabgrenzung des Stiftungsrates zur Geschäftsleitung beinhaltet.

Präsident, Vizepräsidentin und Quästor vertreten die Stiftung mit Kollektivunterschrift zu zweien. Sie sind im Handelsregister entsprechend eingetragen. Im Berichtsjahr wurden Spesen für Stiftungsrats-Sitzungen von CHF 29'000 ausgerichtet. Im Vorjahr wurden Spesen für Stiftungsrats-Sitzungen von CHF 21'300 ausgerichtet.

### 6.5.10 Auftrag und Leistungsabrechnung

Die Stiftung erfüllt ihre Aufgaben des kantonalen Sozialamtes Zürich. Sie wird dafür gemäss Leistungsvereinbarung entschädigt. Für die Finanzierung des Gesamtaufwandes der Stiftung Wisli tragen nebst den Betriebsbeiträgen des Kantons Zürich, die Pensionseinnahmen der betreuten Menschen, die Beiträge der ausserkantonalen Verbindungsstellen sowie die Erträge aus Werkstätten und Tagesstätten. Für alle ausserkantonal betreuten Menschen bestehen interkantonale Vereinbarungen (IVSE). Zudem bestehen Tarifvereinbarungen mit der SVA für die Finanzierung der Reintegrationsmassnahmen. Die Erfassung der Leistungsdaten erfolgt über ein Klienteninformationssystem (ASBB) des Kantonalen Sozialamtes Zürich. Mit diesem können die Betriebsbeiträge für das aktuelle Geschäftsjahr berechnet und entsprechend abgegrenzt werden. Das definitive Gesuchformular ist bis spätestens Ende Mai des nächsten Jahres dem Kantonalen Sozialamt Zürich einzureichen. Daraus werden auch die Tarife für die Bewohnerinnen und Bewohner mit ausserkantonalem gesetzlichem Wohnsitz berechnet. Die Kosten für Bewohnerinnen und Bewohner mit Wohnsitz ausserhalb des Kantons Zürich werden über die Verbindungsstellen mit dem jeweiligen Kanton abgerechnet. Die Stiftung Wisli rechnete mit acht ausserkantonalen Verbindungsstellen ab.

### 6.5.11 Ausserordentliche Lage

Die Coronapandemie hatte im Jahr 2020 und im ersten Halbjahr 2021 enorme finanzielle, personelle und organisatorische Auswirkungen. Der Umsatzeinbruch in einigen Abteilungen war teils ausserordentlich. Gleichzeitig konnte mit personellen Massnahmen nicht sofort reagiert werden, sukzessive regulierte sich die Personalsituation durch eine Einsatzplanung in Abteilungen mit Bedarf oder durch die Besetzung von offenen Stellen mit internen Mitarbeitenden. Das hatte zur Folge, dass innerbetrieblich eine bessere Vernetzung ermöglicht wurde oder auch dass Entwicklungsmöglichkeiten für unser Personal angeboten werden konnten.

Weitere finanzielle Massnahmen waren, dass wir die Kurzarbeit bis Ende Juli 2021 weiterführten und auch sind wir in stetem Kontakt mit dem Kanton betreffend Leistungsverträgen und der Relativierung der Auswirkungen mittels finanzieller Hilfestellung.

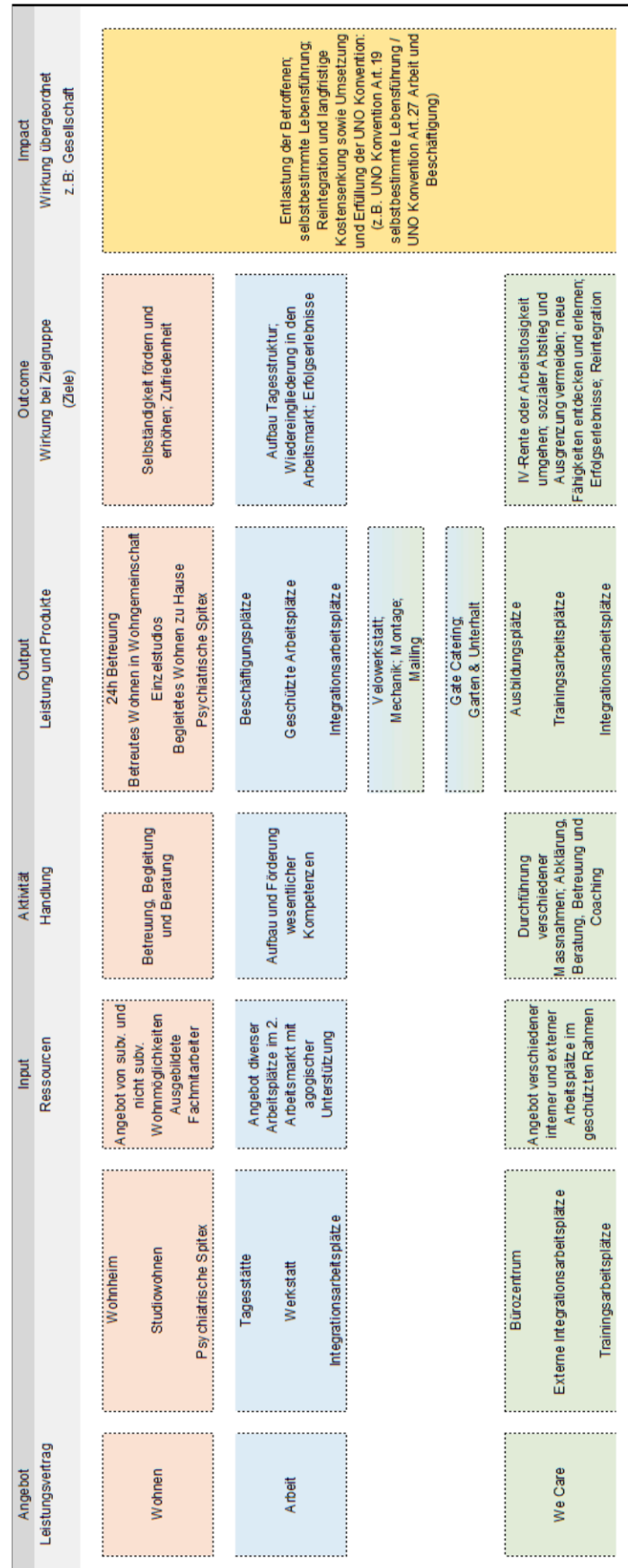
Zusätzlich arbeiten wir fortwährend an neuen Geschäftsmöglichkeiten. Wir eröffneten im Jahr 2021 einen neuen Standort in Bülach für die Abteilung Restwert, was uns einen Ausbau des kaufmännischen Angebots ermöglicht. Die im Jahre 2020 übernommene Gärtnerei Bassersdorf ist weiterhin in guter Entwicklung.

Trotz all der getroffenen Massnahmen ist das Endergebnis nicht befriedigend. Denn wären die Hilfezahlungen wie die Corona Sonderzahlung von CHF 188'260 durch den Kanton nicht genehmigt oder die Mietreduktion von CHF 21'000 nicht gutgesprochen oder auch Kurzarbeitsentschädigung von ca. CHF 204'000 nicht abgerechnet worden, so würde sich das Endergebnis entsprechend verschlechtern.

Unser vielseitiges Arbeits- und Betreuungsangebot bietet eine weitläufige Verteilung der Geschäftsrisiken. Trotzdem müssen die Angebote immer wieder in den Prozessen auf Effizienz sowie auch auf ihre Marktnähe und Attraktivität geprüft werden. Die finanziellen und wirtschaftlichen Auswirkungen der Pandemie haben uns getroffen. Die schweizerische Wirtschaftslage hat sich jedoch mehrheitlich schnell erholt. Weiterhin ist das Fluggeschäft in einer Erholungsphase und die Auswirkungen hierzu für das kommende Jahr 2022 werden spürbar bleiben.

Zurzeit kann die Fortführungsfähigkeit der Stiftung Wisli als nicht gefährdet betrachtet werden.

## 6.5.12 Wirkungsmodell



<b>7 ERFOLGSRECHNUNG (IVSE CURAVIVA)</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
Besoldungen Betreuung	-2'654'856	-2'199'353
Besoldungen Leitung und Verwaltung	-2'587'509	-3'578'838
Besoldungen Technische Dienste	-160'666	-133'670
Besoldungen WS u. integr. Beschäftigung	-6'818'044	-5'768'602
Sozialleistungen	-2'322'396	-2'271'241
Personalnebenaufwand	-215'826	-164'004
Honorare für Leistungen Dritter	-83'362	-98'923
<b>PERSONALAUFWAND</b>	<b>-14'842'658</b>	<b>-14'214'631</b>
Medizinischer Bedarf	-24'684	-36'240
Lebensmittel und Getränke	-584'015	-558'259
Haushalt	-139'847	-110'176
Unterhalt/Reparaturen Immobilien/Mobilen	-314'425	-474'943
Mietaufwand	-2'220'603	-2'082'965
Finanzaufwand	-4'680	-3'387
Abschreibungen	-390'392	-354'679
Energie und Wasser ohne Abwasser	-59'042	-57'860
Schulung, Ausbildung und Freizeit	-84'064	-81'860
Büro und Verwaltung	-847'061	-595'137
Werkzeug- und Materialaufwand WS/BS	-467'439	-465'011
Übriger Sachaufwand	-183'250	-219'045
Verwendung Spenden	-1'200	-3'200
<b>SACHAUFWAND</b>	<b>-5'320'703</b>	<b>-5'042'762</b>
<b>TOTAL AUFWAND</b>	<b>-20'163'361</b>	<b>-19'257'393</b>
Erträge aus Leistungsabgeltungen innerkantonale	7'723'975	7'529'328
Erträge aus Leistungsabgeltungen ausserkantonale	847'789	613'959
Erträge aus anderen Leistungen	7'913'560	6'979'591
<b>LEISTUNGSABGELTUNGEN KANTONE UND KLIENTEN</b>	<b>16'485'323</b>	<b>15'122'878</b>
Erträge aus Produktion	2'455'722	2'287'506
Übrige Dienstleistungen für Klienten	247'869	218'600
Debitorenverluste	-6'960	-21'463
Kapitalzinsertrag	14	45
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	68'919	52'515
Erträge aus Spenden	126'025	397'788
<b>ÜBRIGER ERTRAG</b>	<b>2'891'589</b>	<b>2'934'992</b>
<b>TOTAL ERTRAG</b>	<b>19'376'912</b>	<b>18'057'870</b>
Liegenschaftenertrag	427'443	430'640
Liegenschaftsaufwand	-264'153	-291'132
<b>LIEGENSCHAFTSERGEBNIS</b>	<b>163'290</b>	<b>139'508</b>
<b>ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-623'159</b>	<b>-1'060'015</b>
Ausserordentlicher Ertrag	186'510	1'421'191
Ausserordentlicher Aufwand	-156'240	-103'592
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>30'270</b>	<b>1'317'599</b>
Veränderung Schwanungskfonds	-77'750	-543'506
Veränderung Organisationskapital	-515'139	801'090
<b>JAHRESERGEBNIS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>