



MEIN ZUHAUSE. MITTENDRIN.

Geschäftsbericht 2019

Inhalt

3	Editorial
4	Bericht der Revisionsstelle
5	Bilanz
6	Betriebsrechnung und Geldflussrechnung
7	Rechnung über die Veränderung des Kapitals
9	Anhang zur Jahresrechnung IWB 2019
15	Weitere Informationen

Editorial

Sternstunden 2019

Jedes IWB-Jahr ist ein besonderes Jahr – so auch das Jahr 2019. Ich freue mich über die vielen Erfolge, die ich hören, miterleben, initiieren, begleiten und erfahren durfte. Allen Mitarbeitenden bringe ich meinen grössten Respekt entgegen. Dass sie jeden Tag den IWB zu dem Machen was es ist – zu einem wunderbaren Ort. Gemeinsam mit den Bewohnerinnen und Bewohnern wird der IWB zu etwas Besonderem. Danke allen, die im Jahr 2019 mitgewirkt haben. Mitgewirkt nicht nur im Menschlichen, sondern auch im Finanziellen. Nach ein paar Jahren mit negativem Ergebnis dürfen wir im Jahr 2019 wieder einen positiven Ertrag verzeichnen – eine grosse Freude! Ein weiterer Erfolg ist die Anstellung von Florian Rennpferd. Ab 1.1.20 wird er die Aufgaben des Geschäftsführers iwB übernehmen und den wunderbaren und besonderen Ort IWB sicher noch ein bisschen einzigartig machen.



Brigitte Warth,
Präsidentin IWB

2019- wegweisend und weichenstellend

Im Jahr 2019 wurden für den IWB wichtige Weichen gestellt.

Sowohl strukturell als auch personell sind Veränderungen umgesetzt worden, die einen bedeutenden Einfluss auf unsere heutige Arbeit haben.

Von aussen am sichtbarsten ist der gelungene Umzug der Geschäftsstelle in die Hohlstrasse 190 und die damit verbundene Reduktion des Mietaufwands.

Non Profit Organisationen wie der IWB sind gehalten besonders sorgfältig mit den ihnen zur Verfügung gestellten Mitteln umzugehen. Darum ist wichtig, immer wieder zu prüfen, wofür die Zuwendungen verwendet werden. In diesem Fall also eine richtige Entscheidung.

Weniger sichtbar, aber dafür umso spürbarer waren personelle Wechsel auf verschiedenen Leitungs- und Kaderpositionen im Jahr 2019. Auch solche Veränderungen gehören dazu und im IWB hat man gelernt damit umzugehen.

Für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, die nun die Verantwortung innehaben, geht es nun darum Stabilität, Sicherheit und Vertrauen weiter zu stärken und gemeinsam mit den Bewohnerinnen und Bewohnern die positive Entwicklung des IWB weiter aktiv zu gestalten.

Für Menschen mit Unterstützungsbedarf ist der IWB ein attraktiver Wohnort. Urban und barrierefrei. Mit geschützter Privatsphäre und Raum für Gemeinschaft. Professionell und menschlich. Diesen Weg gilt es weiter zu gehen.



Florian Rennpferd
Geschäftsführer IWB



Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision

An die Generalversammlung des
Vereins IWB Integriertes Wohnen für Behinderte, Zürich

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Seite 5 bis 17) des Vereins IWB Integriertes Wohnen für Behinderte bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang 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 und den Statuten ist der Vorstand 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 entspricht.

Wir bestätigen zudem, dass die Richtlinien des kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung von Invalideinrichtungen im Erwachsenenbereich (ZH) eingehalten werden.

Zürich, 28. Mai 2020
Grant Thornton AG

			
Dr. Shqiponja Isufi Revisionsexpertin Leitende Revisorin		Tobias Bader Revisionsexperte	

Bilanz per 31. Dezember

Aktiven	2019		2018	
Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel	760'101		844'296	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	283'590		244'430	
Übrige kurzfristige Forderungen	88'933		48'727	
Vorräte	1		1	
Aktive Rechnungsabgrenzung	300'816		150'792	
Total Umlaufvermögen	1'433'441	85%	1'288'246	76%
Anlagevermögen				
Finanzanlagen	58'777		71'224	
Mobile Sachanlagen	80'684		108'691	
Informatik + Kommunikation	6'384		11'201	
Immobilien Sachanlagen	98'598		175'481	
Immaterielle Werte	0		47'755	
Sachanlagen	185'666		343'128	
Total Anlagevermögen	244'443	15%	414'352	24%
Total Aktiven	1'677'884	100%	1'702'598	100%
Passiven				
Kurzfristiges Fremdkapital				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	44'140		86'979	
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	100'896		134'698	
Passive Rechnungsabgrenzung	186'212		125'603	
Total kurzfristiges Fremdkapital	331'248		347'280	
Langfristiges Fremdkapital				
Langfristige Rückstellungen	307'777		365'653	
Total langfristiges Fremdkapital	307'777		365'653	
Fondskapital	0		0	
Total Fremdkapital (inkl. Fondskapital)	639'025	38%	712'933	42%
Organisationskapital				
Freies Kapital	989'665		1'216'965	
Jahreserfolg	49'194		-227'300	
Total Organisationskapital	1'038'859	62%	989'665	58%
Total Passiven	1'677'884	100%	1'702'598	100%

Betriebsrechnung

1. Januar bis 31. Dezember

Ertrag	2019		2018	
Betriebsertrag				
Innerkantonale Abgeltungen	2'851'636		2'596'899	
Ausserkantonale Abgeltungen	1'427'526		1'460'628	
Übrige Erträge	207'860		213'439	
Spenden (nicht zweckgebunden)	130'943		79'112	
Total Betriebsertrag	4'617'965	100%	4'350'078	100%
Aufwand				
Personalaufwand	3'632'643	79%	3'703'539	85%
Abschreibungen	64'578	1%	98'307	2%
Sachaufwand	820'118	18%	795'839	18%
Total betrieblicher Aufwand	4'517'339	98%	4'597'685	106%
Zwischenergebnis 1 (Betriebsergebnis)	100'626	2%	-247'607	-6%
Betriebsfremdes Ergebnis	0		12'234	
Ausserordentliches Ergebnis	-51'432		8'072	
Zwischenergebnis 2 (Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals)	49'194	1%	-227'300	-5%
Veränderung des Fondskapitals	0		0	
Jahresergebnis (vor Zuweisung an Organisationskapital)	49'194	1%	-227'300	-5%
Zuweisung (-) / Verwendung (+) Freies Kapital	-49'194		227'300	
Jahresergebnis	0		0	

Geldflussrechnung

1. Januar bis 31. Dezember

	2019	2018
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	49'194	-227'300
Veränderung des Fondskapitals	0	0
Abschreibungen	64'578	98'307
Ausserordentliche Abschreibungen	120'318	0
Zunahme (-) / Abnahme Forderungen aus L.+L.	-39'160	146'487
Zunahme (-) / Abnahme übrige kurzfristige Forderungen	-40'206	770'515
Zunahme (-) / Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzung	-150'024	-39'758
Zunahme / Abnahme (-) Verbindlichkeiten aus L.+L.	-42'839	30'171
Zunahme / Abnahme (-) übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-33'807	10'533
Zunahme / Abnahme (-) Passive Rechnungsabgrenzung	60'609	-266'819
Zunahme / Abnahme (-) Langfristige Rückstellungen	-47'876	-4'000
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	-59'213	518'136
Investitionen in Sachanlagen	-37'428	-32'368
Devestitionen von Finanzanlagen	12'446	2'997
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-24'982	-29'371
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0
Mittelfluss Organisation	-84'195	488'765
Zu-/Abnahme Flüssige Mittel		
Anfangsbestand Flüssige Mittel	844'296	355'531
Endbestand Flüssige Mittel	760'101	844'296
Veränderung Flüssige Mittel	-84'195	488'765

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2019

Fondskapital	Bestand am 31.12.2018	Zuweisungen	Interne		Bestand am 31.12.2019
			Umbuchung	Verwendungen	
Zweckgebundene Fonds					
Integrations- und Unterstützungsfonds	0	0	0	0	0
Total Fondskapital	0	0	0	0	0

Organisationkapital	Bestand am 31.12.2018	Zuweisungen	Interne		Bestand am 31.12.2019
			Umbuchung	Verwendungen	
Gebundenes Kapital					
Dienstaltersgeschenke	0	0	0	0	0
Reserven Betrieb	0	0	0	0	0
Reserven Entwicklung	0	0	0	0	0
Freies Kapital	989'665	49'194	0	0	1'038'859
Total Organisationskapital	989'665	49'194	0	0	1'038'859

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2018

Fondskapital	Bestand am 31.12.2017	Zuweisungen	Interne		Bestand am 31.12.2018
			Umbuchung	Verwendungen	
Zweckgebundene Fonds					
Integrations- und Unterstützungsfonds	0	0	0	0	0
Total Fondskapital	0	0	0	0	0

Organisationkapital	Bestand am 31.12.2017	Zuweisungen	Interne		Bestand am 31.12.2018
			Umbuchung	Verwendungen	
Gebundenes Kapital					
Dienstaltersgeschenke	0	0	0	0	0
Reserven Betrieb	0	0	0	0	0
Reserven Entwicklung	0	0	0	0	0
Freies Kapital	1'216'965	0	0	227'300	989'665
Total Organisationskapital	1'216'965	0	0	227'300	989'665

Anhang zur Jahresrechnung IWB 2019

Allgemeine Angaben

Der Verein IWB Integriertes Wohnen für Behinderte (IWB) hat seinen Sitz in Zürich.
Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr sowie im Vorjahr unter 50.

1 Rechnungslegungsgrundsätze

Allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung erfolgt nach Massgabe der Richtlinien des Kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich vom 16. November 2018, gültig ab 1. Januar 2019, sowie den IVSE-Richtlinien (Interkantonale Vereinbarung für soziale Einrichtungen) zur Leistungsabgeltung und zur Kostenrechnung und den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) und entspricht dem schweizerischen Obligationenrecht (OR).

Aufgrund der Unterschiede bei Swiss GAAP FER (FER) und OR, wird die Betriebsrechnung zum einen nach FER und zum anderen nach OR aufgestellt. Die Darstellung der Bilanz entspricht beidem.

Als kleine Organisation beschränkt sich die Übereinstimmung auf das Rahmenkonzept und die Kern-FER. IWB ist eine Non-Profit-Organisation und wendet deshalb Swiss GAAP FER 21 an.

Zahlen in Klammern () kennzeichnen Zahlen aus dem Vorjahr. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des IWB.

Konsolidierungskreis

Es bestehen weder Tochtergesellschaften noch aktive Partnerinstitutionen, bei denen IWB einen beherrschenden Einfluss ausübt oder aufgrund von gemeinsamer Kontrolle und Führung ausüben könnte. Eine Konsolidierung wird daher nicht vorgenommen.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Sofern bei den nachfolgend angeführten einzelnen Bilanzpositionen nichts anderes aufgeführt wird, erfolgt die Bewertung der Bilanzpositionen zu Nominalwerten am Bilanzstichtag. Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt, wobei die Zahlen ohne Nachkommastelle gezeigt werden.

Die Positionen *Flüssige Mittel* umfasst Kasse, Postkonto und Geldkonto bei der Bank.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren) sind Forderungen gegenüber unseren Bewohnern. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

In den *Transitorischen Aktiven* sind die aus sachlicher und zeitlicher Abgrenzung resultierenden Aktivpositionen der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen enthalten. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Die *Sachanlagen* umfassen Mobilien und Infrastruktur für Informatik und Kommunikation, die IWB für die Leistungserbringung und Verwaltung benötigt. Die Bewertung erfolgt zum Anschaffungswert, abzüglich Abschreibungen. Da sich die immateriellen Werte unerwartet schnell als veraltet erwiesen, wurde der Wert mittels einmaliger Wertberichtigung auf null korrigiert. Einzelanschaffungen unter CHF 3'000 werden nicht aktiviert.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen & Leistungen (Kreditoren) sind zum Nominalwert bilanziert. Verbindlichkeiten gegenüber Quellensteuer oder gegenüber Sozialversicherungen werden als übrige kurzfristige Verbindlichkeiten ausgewiesen.

2 Erläuterungen zu Bilanzpositionen

2.1 Umlaufvermögen

Flüssige Mittel

Per Bilanzstichtag weisen die Flüssigen Mittel eine Abnahme im Vergleich zum Vorjahr aus. Die Flüssigen Mittel belaufen sich auf CHF 760'101 im Vergleich zu CHF 844'296 im Vorjahr.

Übrige Kurzfristige Forderungen

Die übrigen kurzfristigen Forderungen bestehen aus Guthaben gegenüber Sozial- und Personenversicherungen für das Geschäftsjahr 2019.

Forderungen gegenüber nahestehenden Organisationen oder Personen bestehen keine.

Warenvorrat

Beim Warenvorrat handelt es sich um Verbrauchsmaterial und Esswaren, die im laufenden Betrieb benötigt werden. Der Bestand wird, wie in den Vorjahren, mit einem pro Memoria Franken bilanziert.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Im Vergleich zum Vorjahr sank diese Position insgesamt um CHF 150'024.

Die Posten sind wie im Vorjahr hauptsächlich Vorauszahlungsrechnungen für Versicherungsprämien und Wartungsverträge, die das Geschäftsjahr 2020 betreffen sowie noch ausstehende Betriebsbeiträge des Kantons für das Geschäftsjahr 2019.

2.2 Anlagevermögen

Finanzanlagen	2019	2018
Mietkautionen	20'300	32'746
ABZ Konto	18'000	12'500
Darlehen	20'477	25'978
Total	58'777	71'224

Die Mietkaution wird jährlich verzinst.

Beim ABZ Konto handelt es sich um einen Anteilsschein an der Genossenschaft ABZ, bei der der Betrieb Lommisweg eingemietet ist. Er wurde im Jahr 2019 um CHF 5'500 erhöht und wird nicht verzinst.

Beim Darlehen handelt es sich um ein Debitorenguthaben, welches seit 2015 in Raten abbezahlt wird.

Mobile Sachanlagen und Informatik + Kommunikation

Die Mobilien Sachanlagen werden indirekt über die Erfolgsrechnungskonti 446x abgeschrieben. Die Mobilien Sachanlagen (inklusive Informatik + Kommunikation) werden über eine Nutzungsdauer von fünf Jahren auf null abgeschrieben. Nach vollständiger Abschreibung werden die Anlagen ausgebucht.

Immobilien Sachanlagen

Immobilien Sachanlagen werden indirekt über die Erfolgsrechnungskonti 445x abgeschrieben. Es wird linear über 25 Jahre abgeschrieben. Aufgrund des Umzuges der Geschäftsstelle von der Förrlibuckstrasse an die Hohlstrasse im Jahr 2019, wurden die bilanzierten immobilien Werte mittels einmaliger Wertberichtigung auf null korrigiert.

Immaterielle Werte

IWB hat im Jahr 2017 eine neue Internetseite lanciert und das Corporate Design angepasst. Aufgrund technischer Alterung und veränderter Gewohnheiten der Nutzer erwies sich die Internetseite unerwartet schnell als veraltet und wurde im Jahr 2019 mittels einmaliger, ausserordentlicher Wertberichtigung auf null korrigiert.

Jahr 2019 Anlagekonten

Anschaffungswerte	Bilanz Anfang Jahr	Anschaffungen	Auf Null abgeschriebene	Anschaffungswert Bilanz Ende Jahr
Immob. SA F110	148'529	0	148'529	0
Immob. SA TIE	237'380	0	0	237'380
Mobile SA 15 J Tie	26'400	0	0	26'400
Mobile SA 5J GES	8'591	22'500	4'952	26'139
Mobile SA 5J FAB	62'357	5'417	2'665	65'109
Mobile SA 5J LOM	33'103	4'758	18'935	18'926
Mobile SA 5J TIE	126'923	4'753	59'658	72'018
Informatik + Komm. Systeme	30'348	0	5'258	25'090
Immateriellen Werte	79'591	0	79'591	0
Total	753'223	37'428	319'588	471'063

Wertberichtigungen

	Bilanz Anfang Jahr	Abschreibungen	Auf Null abgeschriebene	Bilanz Ende Jahr
WB Immob. SA	210'428	4'320	75'966	138'782
WB Mobile SA.	148'685	55'441	76'215	127'910
WB Informatik + Komm. Systeme	19'147	4'817	5'258	18'706
WB Immaterielle Werte	31'836	0	31'836	0
Total	410'095	64'578	189'275	285'398
Anlagewert Netto	343'128			185'666

Jahr 2018 Anlagekonten

Anschaffungswerte	Bilanz Anfang Jahr	Anschaffungen	Auf Null abgeschriebene	Anschaffungswert Bilanz Ende Jahr
Immob. SA F110	148'529	0	0	148'529
Immob. SA TIE	237'380	0	0	237'380
Mobile SA 15 J Tie	26'400	0	0	26'400
Mobile SA 5J GES	21'818	3'640	16'866	8'591
Mobile SA 5J AUF	0	0	0	0
Mobile SA 5J FAB	104'987	8'891	51'521	62'357
Mobile SA 5J LOM	34'381	3'530	4'807	33'103
Mobile SA 5J TIE	110'616	16'307	0	126'923
Informatik + Komm. Systeme	30'348	0	0	30'348
Immaterielle Werte	79'591	0	0	79'591
Total	794'050	32'368	73'194	753'223

Wertberichtigungen

	Bilanz Anfang Jahr	Abschreibungen	Auf Null abgeschriebene	Bilanz Ende Jahr
WB Immob. SA	196'750	13'678	0	210'428
WB Mobile SA.	159'265	62'614	73'194	148'685
WB Informatik + Komm. Systeme	13'050	6'097	0	19'147
WB Immaterielle Werte	15'918	15'918	0	31'836
Total	384'983	98'307	73'194	410'095
Anlagewert Netto	409'067			343'128

2.3 Fremdkapital

Kurzfristiges Fremdkapital

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Im Vergleich zum Vorjahr sank der Betrag der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um CHF 42'839.

Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

Die Position enthält hauptsächlich noch nicht beglichene Rechnungen, die das Geschäftsjahr 2019 betreffen sowie Vorauszahlungen von Betreuten in der Höhe von CHF 55'756. Zudem besteht eine Verbindlichkeit gegenüber der Pensionskasse in Höhe von CHF 31'903.

Passive Rechnungsabgrenzung

Die Position hat um CHF 60'609 zugenommen. Dies resultiert hauptsächlich aus einer Zunahme für die Abgrenzung für Ferien / Mehrzeit von Mitarbeitenden.

Langfristiges Fremdkapital

Langfristige Rückstellungen

Für den Investitionsbeitrag des Kantons Zürich von CHF 100'000 für die Erweiterung besteht eine Rückzahlungspflicht während 25 Jahren. Dieser Betrag wird mit 4% jährlich über die ausserordentlichen Erträge abgebaut und beträgt per Ende 2019 CHF 52'000 (CHF 56'000).

Bei Pensionierung vor dem AHV-Alter ist IWB reglementarisch verpflichtet einen Überbrückungsanteil zu übernehmen. Der Bestand von CHF 285'990 basiert auf dieser Voraussetzung mit Stand per 31.12.2013. Nachdem diese Rückstellung in den letzten Jahren nur einmal in einem geringen Umfang beansprucht wurde hat der Vorstand für den Jahresabschluss 2014 entschieden, diese Rückstellung nicht mehr weiter zu erhöhen, da die laufenden Schwankungen durch Ein- und Austritte den Personalaufwand verfälschen.

Der Bestand per 31.12.2019 beträgt CHF 245'777 (CHF 245'777).

Die Rückstellung für Rückbauverpflichtung wurde im Jahr 2019 aufgelöst, da der Umzug der Geschäftsstelle erfolgt ist und sämtliche Verpflichtungen in diesem Zusammenhang im Jahr 2019 beglichen wurden. Zudem wurde eine Rückstellung für Mietrückbauten in Höhe von CHF 10'000 für den neuen Sitz der Geschäftsstelle gebildet.

2.4 Fondskapital/ Organisationskapital

Fondskapital

Im Geschäftsjahr 2019 wurden dem IWB keine zweckgebundenen Spenden ausgerichtet. Spenden wurden in der Betriebsrechnung verbucht.

Veränderung Organisationskapital

Das Organisationskapital hat sich um den Gewinn aus dem Geschäftsjahr 2019 erhöht.

Verwendung des ausgewiesenen Erfolgs

Das Jahresergebnis wird mit dem Freien Kapital verrechnet.

Schwankungsfonds gemäss Beitragsberechnungsbogen des Kantons Zürich

Durch den Verlust im Geschäftsjahr 2016 wurde der Plafonds für die Schwankungsrückstellung erreicht. Im Jahr 2019 erfolgte keine Zuweisung an den Schwankungsfonds.

Fondsschwankungsrechnung 2019

Provisorisch

	Total	Wohnen	Tagesstruktur
Bestand Anfang 2018 nach Fondsausgleich	-473'143		
Anrechenbarer Ertragsüberschuss (+) / Verlust (-) Anfangsbestand Schwankungsfonds inkl. anrechenbarem Ertragsüberschuss / Verlust	-274'685	214'986	-489'671
Plafond Schwankungsfonds	445'741		
Schwankungsfondsbestand neu per Anfang 2019	-473'143		
Anrechenbarer Ertragsüberschuss (+) / Verlust (-) Anfangsbestand Schwankungsfonds inkl. anrechenbarem Ertragsüberschuss / Verlust	0	0	0
Plafond Schwankungsfonds	-473'143		
Schwankungsfondsbestand neu per Anfang 2020	-473'143		

3. Erläuterungen zur Betriebsrechnung

Die Betriebsrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt.

Im laufenden Betriebsertrag und Betriebsaufwand sind die üblichen Vorgänge im Verlaufe des Jahres erfasst worden.

Die Belegung der Wohnplätze ist praktisch identisch mit dem Vorjahr. Im abgelaufenen Jahr wurden 11'016 (10'982) Belegungstage erzielt. Dies entspricht einer Auslastung von 87% (87%).

IWB hat im Jahr CHF 130'943 (CHF 79'112) Mitgliederbeiträge, Spenden und Gönnerzahlungen erhalten, die in der Betriebsrechnung verbucht sind. Die Spenden waren für keinen besonderen Zweck vorgesehen.

Ausserordentliche Positionen

Nicht zum kantonalen Rechnungskreis zählender Aufwand und Ertrag für Mieter (nichtbehinderte BewohnerInnen am Lommisweg) wird neu über die Kontoklasse 66 (bisher 70) gebucht.

Im ausserordentlichen Ertrag ist die Verrechnung der jährlichen Amortisation des Darlehens des Kantons verbucht.

Der ausserordentliche Aufwand enthält im Wesentlichen sämtliche Wertberichtigungen (a. o. Abschreibungen CHF 120'318, Auflösung Rückstellung für Rückbauverpflichtung CHF 63'876) im Zusammenhang mit dem Umzug der Geschäftsstelle sowie Neubewertung der immateriellen Werte (Internetseite).

4. Zusätzliche Angaben

Ausserbilanzgeschäfte und Eventualverbindlichkeiten

Die Mietverpflichtungen, die nicht innerhalb von zwölf Monaten gekündigt werden können belaufen sich per 31.12.2019 auf CHF 169'650 (488'796). Diese Mietverpflichtungen können frühestens per 30.06.2024 gekündigt werden.

Es bestehen per 31.12.2019 und 31.12.2018 keine weiteren Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, oder erkennbare Risiken.

Risikobeurteilung

IWB hat eine Risikobeurteilung vorgenommen. Notwendige Änderungen, Ergänzungen oder Neubeurteilungen werden anlässlich der Vorstandssitzungen besprochen.

Leistungsbericht

Der Leistungsbericht wird mit dem Jahresbericht abgedeckt.

Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

Die Arbeiten im Zusammenhang mit den Aufgaben als Vorstand werden von den Mitgliedern des Vereinsvorstandes ehrenamtlich und unentgeltlich geleistet. Als pauschale Spesenabgeltung wurde den Mitgliedern des Vereinsvorstandes die Summe von CHF 1'750 ausgerichtet. Bei der IWB ist nur eine Person mit der Geschäftsführung betraut, deshalb wird auf die Offenlegung verzichtet.

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gab keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag.

5. Weitere Informationen

Da die Betriebsrechnung im vorderen Teil sich auf die Darstellung nach Swiss GAAP FER bezieht, wird nachfolgend die Darstellung gemäss OR abgebildet.

Zudem sind die Konten des Kantonalen Rechnungskreises nach Curaviva IVSE separat dargestellt.

Darstellung Erfolgsrechnung nach OR

	2019	2018
Innerkantonale Abgeltungen	2'851'636	2'596'899
Innerkantonale Abgeltungen VJ	60'352	0
Ausserkantonale Abgeltungen	1'427'526	1'460'628
Übrige Erträge	81'395	211'166
Spenden	130'943	79'112
Mietzinseinnahmen	66'114	64'305
Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	4'617'965	4'412'110
Medizinischer Bedarf	9'256	10'263
Essen + Trinken	138'175	137'037
Materialaufwand / Essen + Getränke	-147'431	-147'300
Bruttogewinn 1	4'470'534	4'264'810
Personalaufwand	-3'632'643	-3'703'539
Bruttogewinn 2	837'891	561'271
Haushalt + Reinigung	30'266	26'884
URE / Sicherheit	102'817	87'703
Mieten	388'167	416'724
Strom / Heizung	22'226	24'242
Freizeitgestaltung	1'663	3'639
Büro Verwaltung	108'420	115'319
Material Werken	0	364
Versicherungen / Gebühren	7'804	9'959
Entsorgung	5'473	4'832
Übriger Aufwand	5'317	10'611
Übriger betrieblicher Aufwand	-672'152	-700'278
EBITDA	165'739	-139'007
Abschreibungen auf Positionen des Anlagevermögens	-64'578	-98'307
EBIT	101'161	-237'314
Finanzaufwand	-536	-331
Finanzertrag	1	2'273
Betriebliches Ergebnis	100'626	-235'372
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	-55'432	-1'179
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	4'000	9'251
Jahresgewinn / Jahresverlust	49'194	-227'300

Konten des Kantonalen Rechnungskreises nach Curaviva IVSE

	2019	2018
Ertrag		
Total 60 Innerkantonale Abgeltungen	-2'851'636	-2'596'899
Total 61 Ausserkantonale Abgeltungen	-1'427'526	-1'460'628
Total 62 Erträge aus anderen Leistungen	-44'637	-195'908
Total 63 aus DL, Handel, Produktion	-1'153	24'028
Total 66 Miet- + Kapitalzinsen	-66'115	-2'273
Total 68 Personal + Dritte	-35'603	-39'286
Total 69 Übrige Erlöse	-191'295	-79'112
Total Ertrag	-4'617'965	-4'350'078
Betriebsaufwand		
Total 31-34 Besoldungen	2'820'307	3'008'489
Total 37 Sozialleistungen	562'356	558'232
Total 38 Personalnebenaufwand	92'293	-29'467
Total 39 Honorare Leistungen Dritter	157'687	166'285
Total Personalaufwand	3'632'643	3'703'539
Sachaufwand		
Total 40 Medizinischer Bedarf	9'256	10'263
Total 41 Lebensmittel + Getränke	138'175	130'135
Total 42 Haushalt	30'266	25'346
Total 43 URE Sachanlagen	102'817	80'784
Total 44 Anlagennutzung	453'281	485'812
Total 45 Energie + Wasser	22'226	22'404
Total 46 Schulung, Ausbildung, Freizeit	1'663	3'639
Total 47 Büro + Verwaltung	108'420	114'149
Total 48 Werkzeug- + Material Werkstätten/Beschäftigung	0	364
Total 49 Übriger Sachaufwand	18'593	21'249
Total Sachaufwand	884'697	894'145
Total 70 AO Aufwand	55'432	1'179
Total 71 AO Ertrag	-4'000	-9'251
Total 72 Nebenprodukte	0	0
Total AO Aufwand / Ertrag	51'432	-12'234
Total Betriebsaufwand	4'568'772	4'577'378
Gewinn (-) / Verlust (+)	-49'194	227'300