

stiftungwisli

Wo Zuversicht wächst.

Jahresbericht 2022 in 3 Teilen:

Teil 1 **Einblicke 2022**

Teil 2 **Leistungsbericht 2022**

Teil 3 **Jahresrechnung 2022**

wisli.ch/Jahresbericht

Jahresbericht 2022

Jahresrechnung 2022 Teil 3

INHALTSVERZEICHNIS

1 LAGEBERICHT	3
2 BILANZ PER 31 DEZEMBER	4
3 EROLGSRÉCHNUNG	5
4 GELDFLUSSRECHNUNG	6
5 RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS	7
6 ANHANG	8
6.1 Grundsätze der Rechnungslegung	8
6.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	9
6.2.1 Flüssige Mittel	9
6.2.2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9
6.2.3 Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	9
6.2.4 Sachanlagen	9
6.2.5 Finanzanlagen	9
6.2.6 Verbindlichkeiten	9
6.2.7 Rückstellungen	9
6.3 Erläuterung zur Bilanz	10
6.4 Erläuterung zur Erfolgsrechnung	15
6.5 Weitere Angaben	17
6.5.1 Angaben zur Personalvorsorge	17
6.5.2 Anzahl Vollzeitstellen	17
6.5.3 Brandversicherungswerte	17
6.5.4 Eigentumsbeschränkungen für eigene Verpflichtungen	17
6.5.4.a Unentgeltlich Zuwendungen / Transaktionen gegenüber Nahestehenden	17
6.5.5 Ausserbilanzgeschäfte	17
6.5.6 Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag	18
6.5.7 Stiftungszweck / Organisation	18
6.5.8 Entschädigungen an die Geschäftsleitung	18
6.5.9 Stiftungsrat	18
6.5.10 Auftrag und Leistungsabrechnung	19
6.5.11 Fortführung	19
6.5.12 Wirkungsmodell	20
7 ERFOLGSRECHNUNG IVSE CURAVIVA	21

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 klientenbezogenen 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

Die Auswirkungen der Corona Pandemie waren auch im Geschäftsjahr 2022 noch spürbar. Die Auslastung im Flugverkehr und damit das Catering-Geschäft haben sich langsam erholt. Eine hohe Anzahl von krankheitsbedingten Ausfällen belastet nach wie vor personelle Situation. Die per 1.1.2022 in Kraft getretene IV-Revision führte zu Unsicherheiten in der gesamten Branche und dahingehend einer Neuausrichtung der Angebote. Die Zuweisungen haben dadurch nicht in angestrebtem Ausmass zugenommen. Der Ukrainekrieg hatte nur geringe direkte Auswirkungen auf die Stiftung Wisli. Indirekte Auswirkungen wie Preiserhöhungen sowie Herausforderungen in den Lieferketten sind jedoch auch in der Stiftung spürbar.

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. Dies ist mehreren Umständen geschuldet. Der Bereich Wohnen konnte nicht voll ausgelastet werden. Diesbezüglich wurden umgehend Massnahmen ergriffen. Ein Standort wurde aufgegeben und damit entsprechende Wohnungen und Plätze abgebaut. Zum Ende des Geschäftsjahres hin jedoch beinahe eine Vollausslastung der Plätze erreicht werden. Ein weiterer Grund für das negative Geschäftsergebnis sind die Vorhaltekosten für Plätze von IV-Rentner und Teilnehmer, welche nicht besetzt werden konnten. Des Weiteren konnten nicht alle produktiven Abteilungen die budgetierten Umsätze erreichen.

Zukunft und strategische Ausrichtung

Die Velowerkstatt Wisli zieht am 17.01.2023 in die neue Liegenschaft im Glasi-Areal. Die wesentlich zentralere und präsentere Lage soll zu mehr Laufkundschaft und einer deutlichen Umsatzsteigerung führen. Im Jahr 2024 werden auch weitere acht Standorte in Bülach den Umzug in das Glasi-Areal und damit in den Wisli Campus vollziehen. Ebenfalls befindet sich die Stiftung Wisli in einer Konsolidierungsphase von aktuell vier Standorten zu künftig zwei Standorten in Winterthur. Durch die einheitlichen Standorte in Bülach und Winterthur können künftig die Räume besser ausgenutzt werden sowie diverse Schnittstellen optimiert und Synergien genutzt werden. Beim KSA konnten erfolgreich Tarifierhöhungen für das Jahr 2023 vereinbart werden. Der Teuerungsausgleich gemäss Kanton Zürich von 3.5% für das Jahr 2023 wurden über die Leistungsverträge gewährt.

2 BILANZ PER 31. DEZEMBER	Erläuterung	2022	2021
		CHF	CHF
Flüssige Mittel	1	1'923'927	2'395'838
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	1'875'413	1'753'843
Ausstehende Betriebsbeiträge	2a	244'654	-
Übrige kurzfristige Forderungen	3	61'115	12'428
Delkredere		-28'890	-29'637
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	4	309'187	179'673
Aktive Rechnungsabgrenzungen	5	94'997	144'606
UMLAUFVERMÖGEN		4'480'403	4'456'751
Finanzanlagen	6	511'867	509'006
Betriebseinrichtungen	7	376'140	296'717
Mieterausbauten	7	137'882	54'015
Fahrzeuge	7	146'652	195'896
EDV	7	237'016	239'695
Anlage im Bau	7	395'341	63'327
Immobilien WH9	8	1'433'619	1'500'286
Immobilien Gewerbehäuser	8	1'332'319	1'455'112
Immaterielle Anlagen	9	3'738	6'619
ANLAGEVERMÖGEN		4'574'575	4'320'673
AKTIVEN		9'054'978	8'777'425
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10	404'291	306'206
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	11	745'265	510'958
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten (verzinslich)	11a	14'264	-
Passive Rechnungsabgrenzungen	12	511'751	349'316
KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL		1'675'570	1'166'480
Hypotheken	13	4'510'000	3'610'000
Darlehen Kanton ZH Kauf Gewerbehäuser / Umbau	14	800'000	1'465'000
Investitionsbeiträge	14	604'063	617'843
LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL		5'914'063	5'692'843
FREMDKAPITAL		7'589'633	6'859'323
Fonds Campus		101'837	-
Fonds Velowerk		40'507	-
Schwankungsfonds		-	-
FONDSKAPITAL	15	142'344	-
FREMDKAPITAL / FONDSKAPITAL		7'731'977	6'859'323
Stiftungskapital		10'000	10'000
Freies Kapital		1'071'999	1'782'077
Gebundenes Kapital		241'002	126'025
ORGANISATIONSKAPITAL	16	1'323'001	1'918'101
PASSIVEN		9'054'978	8'777'425

STIFTUNG WISLI		JAHRESRECHNUNG 2022	
3 BETRIEBSRECHUNG	Erläuterung	2022 CHF	2021 CHF
Freie Spenden		114'977	126'025
Zweckgebundene Spenden		142'344	-
ERTRÄGE AUS SPENDEN	17	257'321	126'025
Beiträge Bund		210'860	244'985
Beiträge Kanton ZH		3'954'654	3'889'938
Beiträge Kanton (Diff. Vorjahr)		682'365	192'586
Beiträge ausserkantonale (IVSE)		419'413	535'980
Reintegrationsmassnahmen Gemeinde		1'106'624	1'016'380
Reintegrationsmassnahmen SVA		6'032'132	6'296'680
BEITRÄGE DER ÖFFENTLICHEN HAND	18	12'406'048	12'176'550
Erträge Wohnen		4'191'275	4'308'774
Dienstleistungs- und Produktionsertrag		3'483'274	2'674'078
Andere betriebliche Erträge		82'260	91'472
ERTRÄGE AUS LIEFERUNG UND LEISTUNGEN	19	7'756'809	7'074'323
TOTAL BETRIEBSERTRAG		20'420'178	19'376'898
Personalaufwand	20/23/24	-16'160'396	-14'842'658
Sachaufwand	21/23/24	-5'150'824	-4'925'631
Abschreibungen	22/23	-366'081	-390'392
BETRIEBSAUFWAND		-21'677'301	-20'158'681
BETRIEBSERGEBNIS		-1'257'122	-781'783
Finanzertrag		17	14
Finanzaufwand		-5'143	-4'680
FINANZERGEBNIS	25	-5'126	-4'666
Liegenschaftsertrag		459'365	427'443
Liegenschaftsaufwand		-277'081	-264'153
LIEGENSCHAFTSERGEBNIS	26	182'284	163'290
ORDENTLICHES ERGEBNIS		-1'079'963	-623'159
Ausserordentlicher Ertrag		665'000	186'510
Ausserordentlicher Aufwand		-37'792	-156'240
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	27	627'208	30'270
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG DES FONDSKAPITALS		-452'756	-592'889
Veränderung Schwankungsfonds		-	77'750
Veränderung Fonds		-142'344	-
Fondsergebnis		-142'344	77'750
JAHRESERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG DES ORGANISATIONSKAPITALS		-595'100	-515'139
Veränderung gebundenes Kapital		114'977	126'025
Veränderung freies Kapital		-710'077	-641'164

4 GELDFLUSSRECHNUNG**2022****2021****CHF****CHF****A. BETRIEBSTÄTIGKEIT**

Jahresergebnis vor Veränderung des Organisationskapitals	-595'100	-515'139
Veränderung des Fondskapitals	142'344	-77'750
Abschreibungen auf Sachanlagen	329'091	326'767
Abschreibungen immaterielle Anlagen	36'990	63'626
Abschreibungen auf Immobilien	144'799	144'800
Abschreibung Anlage im Bau	643	-
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-121'570	140'707
Veränderung ausstehende Betriebsbeiträge	-244'654	785'662
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	-48'687	2'128
Veränderung Delkredere	-746	7'065
Veränderung Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	-129'514	-39'113
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung (allgemein)	49'609	-114'843
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	98'085	26'496
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	234'306	-122'640
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung (allgemein)	162'435	20'611
Veränderung Erlass Darlehen KSA	-665'000	-
GELDFLUSS AUS BETRIEBSTÄTIGKEIT	-606'968	648'375

B. INVESTITIONSTÄTIGKEIT

Investitionen Betriebseinrichtungen	-255'225	-141'192
Investitionen Mieterausbauten	-123'327	-40'344
Investitionen Fahrzeuge	-4'850	-20'125
Investitionen EDV	-97'482	-60'239
Investitionen immaterielle Anlagen	-4'803	-
Investitionen Anlagen im Bau	-332'657	-63'327
Veränderung Finanzanlagen	-2'860	-48'502
GELDFLUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-821'205	-373'729

C. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT

Veränderung Leasingverbindlichkeiten	-	-1'387
Veränderung Covid-Kredit	-	-500'000
Veränderung Hypothek	900'000	-
Investitionsbeiträge	42'000	-
Darlehen Mieterausbauten	25'000	-
Rückzahlung Darlehen Mieterausbauten	-10'737	-
GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	956'263	-501'387

TOTAL VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL**-471'910****-226'741****C. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT****D. NACHWEIS**

Flüssige Mittel netto zu Jahresbeginn	2'395'838	2'622'579
Flüssige Mittel netto am Jahresende	1'923'927	2'395'838
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-471'910	-226'741

5 RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

	Bestand 1.1.	Jahresergebnis	Zuweisung	Verwendung	Bestand 31.12.
2022	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Fonds Velowerk	-		40'507	-	40'507
Fonds Campus	-		101'837	-	101'837
Schwankungsfonds (KSA)	-			-	-
Schwankungsfonds (SVA)	-			-	-
FONDSKAPITAL	-		142'344	-	142'344

2022	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Stiftungskapital	10'000				10'000
Freies Kapital	1'782'076	-595'100		-114'977	1'071'999
<i>Gebundenes Kapital</i>					
Projekt- und Entwicklungsfonds	126'025		114'977		241'002
ORANGISATIONSKAPITAL	1'918'101	-595'100	114'977	-114'977	1'323'001

2021	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Schwankungsfonds (KSA)	20'338			-20'338	-
Schwankungsfonds (SVA)	57'412			-57'412	-
FONDSKAPITAL	77'750			-77'750	-

2021	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Stiftungskapital	10'000				10'000
Freies Kapital	2'423'240	-515'139		-126'025	1'782'076
<i>Gebundenes Kapital</i>					
Projekt- und Entwicklungsfonds	-		126'025		126'025
ORANGISATIONSKAPITAL	2'433'240	-515'139	126'025	-126'025	1'918'101

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 31.01.2023.

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

1 Flüssige Mittel	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Kasse	50'554	53'929
Post	166'423	161'885
Bank	1'706'950	2'180'024
Total	1'923'927	2'395'838

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

2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Forderungen gegenüber Dritten	539'216	659'449
Forderungen gegenüber Gemeinwesen	1'336'197	1'094'394
Total	1'875'413	1'753'843

2a Ausstehende Betriebsbeiträge	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Ausstehende Betriebsbeiträge	244'654	-
Total	244'654	-

3 Übrige kurzfristige Forderungen

Diese beinhalten Lohnvorschüsse, Vorausbezahlte Mieten, sowie Guthaben der Frankiermaschinen.

4 Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Hilfs- und Verbrauchsmaterial	94'926	91'272
Einzelteile/Material für Aufträge	45'554	28'336
Halbfabrikate	155'536	38'191
Nicht fakturierte Dienstleistungen	-	-
Heizöl	13'171	21'874
TOTAL VORRÄTE UND NICHT FAKTURIERTE DL	309'187	179'673

Die Position beinhaltet Vorräte per 31.12.2022. 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 Überwinterung der Gärtnerei Bassersdorf, Aus- und Weiterbildungskosten sowie ausbezahlte Essensgelder.

6 Finanzanlagen	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Mietkautionen	511'867	509'006
TOTAL FINANZANLAGEN	511'867	509'006

7 Mobile Sachanlagen 2022	Fahrzeuge	Betriebseinrichtungen	EDV	Anlagen im Bau	Mieterausbauten	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
ANSCHAFFUNGSWERTE 01.01.2022	885'047	2'562'789	1'069'404	63'327	90'215	4'670'782
Zugänge	4'850	229'989	95'426	359'950	123'327	813'541
Abgänge						
Interner Transfer		25'237	2'057	-27'293		0
./. Direktabschreibung				-643		-643
Stand 31.12.2022	889'897	2'818'014	1'166'886	395'341	213'542	5'483'680
KUM. WERTBERICHTIGUNG 01.01.2022	689'151	2'266'072	829'710	-	36'201	3'821'134
Zugänge	54'094	175'803	100'160		39'460	369'517
Abgänge						
./. Direktabschreibung						
./. Abschreibung KSA	-1'900		-8'800			
Interner Transfer	1'900		8'800			
Stand 31.12.2022	743'245	2'441'875	929'871		75'661	4'190'651
Nettobuchwert 31.12.2022	146'652	376'140	237'017	395'341	137'883	1'293'029

7 Mobile Sachanlagen 2021	Fahrzeuge	Betriebseinrichtungen	EDV	Anlagen im Bau	Mieterausbauten	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
ANSCHAFFUNGSWERTE 01.01.2021	864'922	2'421'597	1'009'165	-	49'871	4'345'555
Zugänge	20'125	141'192	60'239	63'327	40'344	325'227
Abgänge						
Interner Transfer						-
./. Direktabschreibung						
Stand 31.12.2021	885'047	2'562'789	1'069'404	63'327	90'215	4'670'782
KUM. WERTBERICHTIGUNG 01.01.2021	615'801	2'105'771	742'754	-	19'342	3'483'668
Zugänge	73'350	160'301	86'956		16'859	337'467
Abgänge						
./. Direktabschreibung						
./. Abschreibung KSA	-1'900		-8'800			
Interner Transfer	1'900		8'800			
Stand 31.12.2021	689'151	2'266'072	829'710		36'201	3'821'134
Nettobuchwert 31.12.2021	195'896	296'717	239'695	63'327	54'015	849'648

8 Immobilien 2022	Gewerbehaus Wislistrasse	Wohnheim Wislistrasse	Total
	CHF	CHF	CHF
ANSCHAFFUNGSWERTE 01.01.2022	3'518'150	2'395'954	5'914'104
Zugänge			
Abgänge			
Interner Transfer			
Stand 31.12.2022	3'518'150	2'395'954	5'914'104
KUM. WERTBERICHTIGUNGEN 01.01.2022	2'063'037	895'667	2'958'704
Zugänge	122'793	66'667	189'460
Abgänge			
./. Abschreibung KSA	-7'020	-37'640	
Interner Transfer	7'020	37'640	
Stand 31.12.2022	2'185'830	962'334	3'148'165
Nettobuchwert 31.12.2022	1'332'320	1'433'619	2'765'939

8 Immobilien 2021	Gewerbehaus Wislistrasse	Wohnheim Wislistrasse	Total
	CHF	CHF	CHF
ANSCHAFFUNGSWERTE 01.01.2021	3'518'150	2'395'954	5'914'104
Zugänge			
Abgänge			
Interner Transfer			
Stand 31.12.2021	3'518'150	2'395'954	5'914'104
KUM. WERTBERICHTIGUNGEN 01.01.2021	1'940'244	829'000	2'769'244
Zugänge	122'793	66'667	189'460
Abgänge			
./. Abschreibung KSA	-7'020	-37'640	
Interner Transfer	7'020	37'640	
Stand 31.12.2021	2'063'037	895'667	2'958'704
Nettobuchwert 31.12.2021	1'455'113	1'500'286	2'955'400

9 Immaterielle Anlagen 2022					EDV SW
					CHF
ANSCHAFFUNGSWERT 01.01.2022					431'292
Zugänge					4'803
Abgänge					
Stand 31.12.2022					436'095
KUM. WERTBERICHTIGUNG 01.01.2022					424'673
Zugänge					7'684
Abgänge					
Stand 31.12.2022					432'357
Nettobuchwert 31.12.2022					3'738
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

10 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Diese setzen sich aus unbezahlten Lieferantenrechnungen bis zum Bilanzstichtag zusammen.

11 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Verbindlichkeiten gegenüber MWST	53'366	45'771
Verbindlichkeiten gegenüber Gemini Sammelstiftung (PK)	165'069	152'545
Verbindlichkeiten gegenüber SVA (AHV)	271'307	163'754
Verbindlichkeiten gegenüber UVG / KTG	54'585	34'063
Verbindlichkeiten gegenüber Quellensteuer	19'909	28'521
Verbindlichkeiten Pro Infirmis*	76'830	34'190
Verbindlichkeit (Restschuld KSA 2021)	-	10'062
Verbindlichkeiten allg.	60'142	42'054
Vorauszahlungen	44'057	-
TOTAL ÜBRIGE KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN	745'265	633'599

*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 76'830 betreffend die Jahre 2020 – 2022 als Abgrenzung, für die noch nicht geleistete Stunden stehen gelassen.

11a Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten (verzinslich)	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Verbindlichkeit Darlehen Musik Hug	14'265	-

12 Passive Rechnungsabgrenzungen	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Abgrenzungen Ferien/Überzeit	361'029	307'079
Allgemeine Rechnungsabgrenzungen	150'722	42'237
TOTAL PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN	511'751	349'316

Die allgemeinen Rechnungsabgrenzungen setzten sich aus dem noch nicht in Rechnung gestelltem Revisionshonorar, bereits ausbezahlten Taschengeldern, rückwirkende IV Renten, welche den Gemeinden zurückerstatten werden müssen.

13 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	Laufzeit	Sicherheiten	Zins	31.12.2022	31.12.2021
				CHF	CHF
Hypothek Gewerbehaus	19.12.2022	Schuldbriefe	1.410%	-	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
Rollover Hypothek Wohnheim (Sanor)	Unbefristet	Schuldbriefe	1.644%	900'000	-
Rollover Hypothek Gewerbehaus (Sanor)	Unbefristet	Schuldbriefe	1.639%	600'000	-
TOTAL LANGFRISTIGE VERZINSLICHE VERBINDLICHKEITEN				4'510'000	3'610'000

14 Übrige langfristige Verbindlichkeiten	Laufzeit	Sicherheiten	Zins	31.12.2022	31.12.2021
				CHF	CHF
Darlehen Gewerbehaus	31.12.2021	Schuldbriefe	zinslos	-	665'000
Darlehen Gewerbehaus Umbau	21.04.2024	keine	zinslos	800'000	800'000
Investitionsbeiträge Wohnheim	-	keine	zinslos	419'944	457'584
Investitionsbeiträge Gewerbehaus	-	keine	zinslos	107'298	114'318
Investitionsbeiträge EDV	-	keine	zinslos	22'733	31'533
Investitionsbeiträge Fahrzeuge	-	keine	zinslos	12'508	14'408
Investitionsbeiträge Umbau Gewerbehaus (Phase 1)	-	keine	zinslos	41'580	-
TOTAL ÜBRIGE LANGFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN				1'404'063	2'082'843

Der Covid 19 – Kredit Plus wurde im Jahre 2021 beantragt und genehmigt. Ab dem Jahr 2021 reduzierte sich die jährlich Kreditlimite um CHF 350'000, gemäss Kreditvertrag. Die zu Verfügung gestellte Limite per 31.12.2022 beläuft sich auf CHF 695'243, welche jedoch nicht beansprucht wurde.

Die Darlehen wurden für den Kauf bzw. den Umbau des Gewerbehauses gewährt. Für das Darlehen Gewerbehaus 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 2022 resultiert durch die Entnahme des Schwankungsfond 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 Schwankungsfond KSA ist nach oben und unten plafoniert. Der Plafond wird nach den Richtlinien des Kantonalen Sozialamtes berechnet. Gemäss Verfügung vom 29. November 2022 (Betriebsjahr 2021) der Sicherheitsdirektion Kanton Zürich beträgt die Zuweisung in den Schwankungsfonds (unter Berücksichtigung der Corona Sonderabgeltung von CHF 646'366) Total CHF 85'535. Im Berichtsjahr 2021 wurde dem Schwankungsfonds CHF 683'459 entnommen was zu einem – nicht bilanzierten - negativen Bestand von CHF -498'553 führte. Es erfolgte eine Korrektur auf Basis der Verfügung für das Jahr 2021 insbesondere aufgrund der Berücksichtigung von Corona Sonderabgeltungen - von CHF 768'995. Für das Betriebsjahr 2022 erfolgt eine provisorische Entnahme von CHF 1'032'046 Dies führte zu einem neuen Bestand von CHF -761'604. Da der Schwankungsfond negativ ist, wurde dieser nicht bilanziert.

Den Schwankungsfond SVA existiert ab dem 01.01.2022 nicht mehr und ist daher nicht mehr zu führen.

15 Schwankungsfonds 2022	01.01.2022	Verwendung	31.12.2022
	CHF		CHF
Schwankungsfonds KSA	-498'553	-263'051	-761'604
TOTAL SCHWANKUNGSFONDS	-498'553	-263'051	-761'604

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

STIFTUNG WISLI **JAHRESRECHNUNG 2022**

15 Fondskapital 2022	01.01.2022	Verwendung	31.12.2022
	CHF		CHF
Fonds Campus	-	101'837	101'837
Fonds Velowerk	-	40'507	40'507
TOTAL FONDSKAPITAL	-	142'344	142'344

15 Fondskapital 2021	01.01.2021	Verwendung	31.12.2021
	CHF		CHF
Fonds Campus	-	-	-
Fonds Velowerk	-	-	-
TOTAL FONDSKAPITAL	-	-	-

16 Organisationskapital 2022	01.01.2022	Jahresergebnis	Zuweisung	Verwendung	31.12.2022
	CHF				CHF
Stiftungskapital	10'000				10'000
Freies Kapital	1'782'076	-595'100		-114'977	1'071'999
<i>Gebundenes Kapital</i>	-				-
Projekt- und Entwicklungsfonds	126'025		114'977		241'002
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	1'918'101	-595'100	114'977	-114'977	1'323'001

16 Organisationskapital 2021	01.01.2021	Jahresergebnis	Zuweisung	Verwendung	31.12.2021
	CHF				CHF
Stiftungskapital	10'000				10'000
Freies Kapital	2'423'240	-515'139		-126'025	1'782'076
<i>Gebundenes Kapital</i>	-				-
Projekt- und Entwicklungsfonds	-		126'025		126'025
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	2'433'240	-515'139	126'025	-126'025	1'792'076

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 geäufnet. Der Projekt- und Entwicklungsfonds tritt per 01. Januar 2021 in Kraft.

6.4 Erläuterung zur Erfolgsrechnung

17 Erträge aus Spenden	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Freie Spenden	114'977	126'025
Zweckgebundene Spenden	142'344	-
TOTAL ERTRÄGE AUS SPENDEN	257'321	126'025

18 Beiträge Bund, Kantone und Gemeinden	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Beiträge Bund	210'860	244'985
Beiträge Kantone	3'954'654	3'889'938
Beiträge Kanton (Diff. Vorjahr)	682'365	192'586
Beiträge ausserkantonal	419'413	535'980
Reintegrationsmassnahmen Gemeinde	1'106'624	1'016'380
Reintegrationsmassnahmen SVA	6'032'132	6'296'680
TOTAL BEITRÄGE DER ÖFFENTLICHEN HAND	12'406'048	12'176'550

19 Erträge aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Betreute Taxen innerkantonal	4'013'500	3'996'965
Betreute Taxen ausserkantonal	177'775	311'808
Produktionsertrag Werkstatt	2'957'099	2'189'434
Produktionsertrag Tagesstätte	96'922	61'569
Dienstleistungsertrag Personalverleih (IAP)	205'078	189'680
Dienstleistungsertrag Spitex	224'175	233'395
Andere betriebliche Erträge	82'260	91'472
TOTAL ERTRÄGE AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN	7'756'809	7'074'323

20 Personalaufwand	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Besoldungen Wohnen	2'786'251	2'654'856
Besoldungen Leitung und Verwaltung	1'427'048	1'201'691
Besoldungen Werkstatt und Tagesstätte	7'294'676	6'802'999
Sozialleistungen	2'127'593	2'012'420
Übriger Personalnebenaufwand	164'021	134'794
Honorare für Leistungen Dritter	101'098	50'144
TOTAL PERSONALAUFWAND	13'900'688	12'856'905

21 Sachaufwand	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Medizinischer Bedarf	9'987	13'847
Lebensmittel	546'829	575'393
Haushalt	142'592	134'522
Unterhalt und Reparaturen Immobilien/Mobilien	249'797	195'729
Mietaufwand	2'255'269	2'140'672
Energie und Wasser	35'132	57'315
Schulung, Ausbildung und Freizeit	59'519	84'037
Büro und Verwaltung	459'839	381'710
Materialaufwand für Werkstätten und Beschäftigungsstätten	441'473	466'161
Übriger Sachaufwand	126'433	135'907
Spendenverwendung laufendes Jahr	-	1'200
TOTAL SACHAUFWAND	4'326'871	4'186'493

22 Abschreibungen	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Abschreibungen Betriebseinrichtungen	160'697	155'742
Abschreibungen Mieterausbauten	31'318	16'859
Abschreibungen Fahrzeuge	49'555	67'002
Abschreibungen Immaterielle Anlangen	6'617	56'328
Abschreibungen EDV	60'987	54'235
TOTAL ABSCHREIBUNGEN	309'174	350'168

22a Dienstleistungsaufwand	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
TOTAL DIENSTLEISTUNGSaufwand	18'536'733	17'393'565

23 Administrativer Aufwand	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Personalaufwand	2'214'539	1'937'905
Sachaufwand	782'600	703'449
Abschreibungen Betriebseinrichtungen	15'106	4'558
Abschreibungen Mieterausbauten	7'722	-
Abschreibungen Fahrzeuge	2'639	4'448
Abschreibungen Immaterielle Anlangen	30'373	7'298
Abschreibungen EDV	1'067	23'921
TOTAL ADMINISTRATIVER aufwand	3'054'045	2'681'578

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

24 Fundraising- und allg. Werbeaufwand	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Personalaufwand	45'169	47'849
Sachaufwand	41'354	35'689
TOTAL FUNDRAISING-UND ALLG. WERBEaufwand	86'523	83'538

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 Im Finanzertrag sind Kapitalzinsen ausgewiesen.

26 Liegenschaftsergebnis	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Mieteinnahmen (Eigenmiete)	304'870	297'076
Mieteinnahmen (Dritte)	154'495	130'367
Liegenschaftsaufwand	-132'281	-119'353
Abschreibungen	-144'800	-144'800
TOTAL LIEGenschaftSERGEBNIS	182'284	163'290

27 Ausserordentlicher Ertrag / Aufwand

Im ausserordentlichen Aufwand sind Differenzlöhne Klienten UVG 2021, sowie eine Rückerstattung an die Gemeinde bezüglich eines Klienten, welcher rückwirkend eine IV Rente aus den Jahren 2017 – 2018 erhalten hat. Im ausserordentlichen Ertrag ist, ein von der Finanzdirektion des Kantons Zürich erlassenes Darlehen verbucht worden.

Im Berichtsjahr 2021 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	
		31.12.2022	31.12.2021			2022	2021
Vorsorgepläne mit Überdeckung	30.09.2022 1'005'778	31.12.2022	-	-	-	1'090'321	984'542
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	
		31.12.2021	31.12.2020			2021	2020
Vorsorgepläne mit Überdeckung	31.12.2021 2'612'073	31.12.2021	-	-	-	984'542	979'303

Die Zahlen per 31.12.2022 sind im Zeitpunkt der Erstellung der Jahresrechnung noch nicht verfügbar. Der Deckungsgrad (Stand September 2022) der Gesamtstiftung Gemini liegt bei 105.22% (Vorjahr per 31.12.2021 115.91%).

6.5.2 Anzahl Vollzeitstellen	31.12.2022	31.12.2021
Anzahl Vollzeitstellen am Stichtag im Durchschnitt	142	139

6.5.3 Gebäudeversicherungswert	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
Gebäude	7'638'554	6'928'800

6.5.4 Eigentumsbeschränkung für eigene Verpflichtungen	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
Liegenschaft zu Buchwert	2'765'939	3'144'859
Bestehende Grundpfandrechte	7'580'000	6'350'000
Bestehende Grundpfandverschreibung	-	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 2022 sowie im 2021 nicht.

6.5.5 Ausserbilanzgeschäfte	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
zu zahlende Mieten 01.01.2022 - 31.12.2022		605'038
zu zahlende Mieten 01.01.2023 - 31.12.2025		945'494
zu zahlende Mieten 01.01.2026 - 31.12.2026		13'674
zu zahlende Mieten 01.01.2023 - 31.12.2023	801'248	
zu zahlende Mieten 01.01.2024 - 31.12.2026	2'898'549	
zu zahlende Mieten 01.01.2027 - 31.12.2039	13'416'050	
TOTAL AUSSERBILANZGESCHÄFTE	17'115'847	1'564'206

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	hungs-berechtigung
Martin Bieber	Jan 2018	Geschäftsführer	Kollektiv zu zweien
Sara Lozano	Nov 2018	Bereichsleiterin We-Care	Kollektiv zu zweien
Felice Allocca	Nov 2019	Bereichsleiter Wohnen	Kollektiv zu zweien
Andrea Katirci	Jan. 2021 - Okt. 2022	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 735'882 (Bruttolohn) aufgewendet. Im Vorjahr wurden Lohn- und Weiterbildungskosten von CHF 710'954 (Bruttolohn) aufgewendet.

6.5.9 Stiftungsrat	Amtszeit	Funktion	hungs-berechtigung
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
Otmar Wäger	Mai 2012	Mitglied	Kollektiv zu zweien
Frauke Böni	Aug 2022	Mitglied	Kollektiv zu zweien
Claude Egger	Nov 2022	Mitglied	Kollektiv zu zweien

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 28'100 ausgerichtet. Für den Stiftungsratspräsidenten sind davon CHF 10'400 ausgerichtet worden. Im Vorjahr wurden Spesen für Stiftungsrats-Sitzungen von CHF 29'000 (Stiftungsratspräsident CHF 7'500) 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 Fortführung

Die Umsatzsteigerung nach dem Ende der Corona Pandemie erfolgte nicht in dem angestrebten Ausmass. Verunsicherungen und fehlende Zuweisungen aufgrund der IV-Revision, welche zu einer Neuausrichtung der Angebote geführt hat, beeinträchtigten ebenfalls das budgetierte Umsatzwachstum. Die Auslastung des Bereichs Wohnen war über weite Teile des Geschäftsjahres 2022 unter Budget, konnte jedoch gegen Ende des Jahres auf nahezu Vollauslastung gesteigert werden.

Die Stiftung Wisli arbeitet kontinuierlich an neuen Geschäftsmöglichkeiten sowie Effizienzsteigerungen. Im Jahr 2022 erfolgte am Standort Schützenmattstrasse eine erste Zusammenführung von zwei inzwischen aufgegebenen Mietliegenschaften. Im Jahr 2024 soll die Zusammenführung der meisten Standorte im Raum Bülach im sogenannten Wisli Campus im Glasi-Areal zu einer Bereinigung von Schnittstellen und einer deutlich besseren Nutzung von Synergien führen. Am Standort Winterthur wird auf Ende Geschäftsjahr 2023 eine ähnliche Konsolidierung von aktuell vier auf neu zwei Standorte weitere positive Effekte hervorbringen.

Trotz all der getroffenen Massnahmen ist das Endergebnis nicht befriedigend. Dank der Corona Sonderabgeltung von CHF 646'336 durch den Kanton und ein erlassenes Kantonsdarlehen in der Höhe von CHF 665'000 konnte das Endergebnis entsprechend verbessert werden.

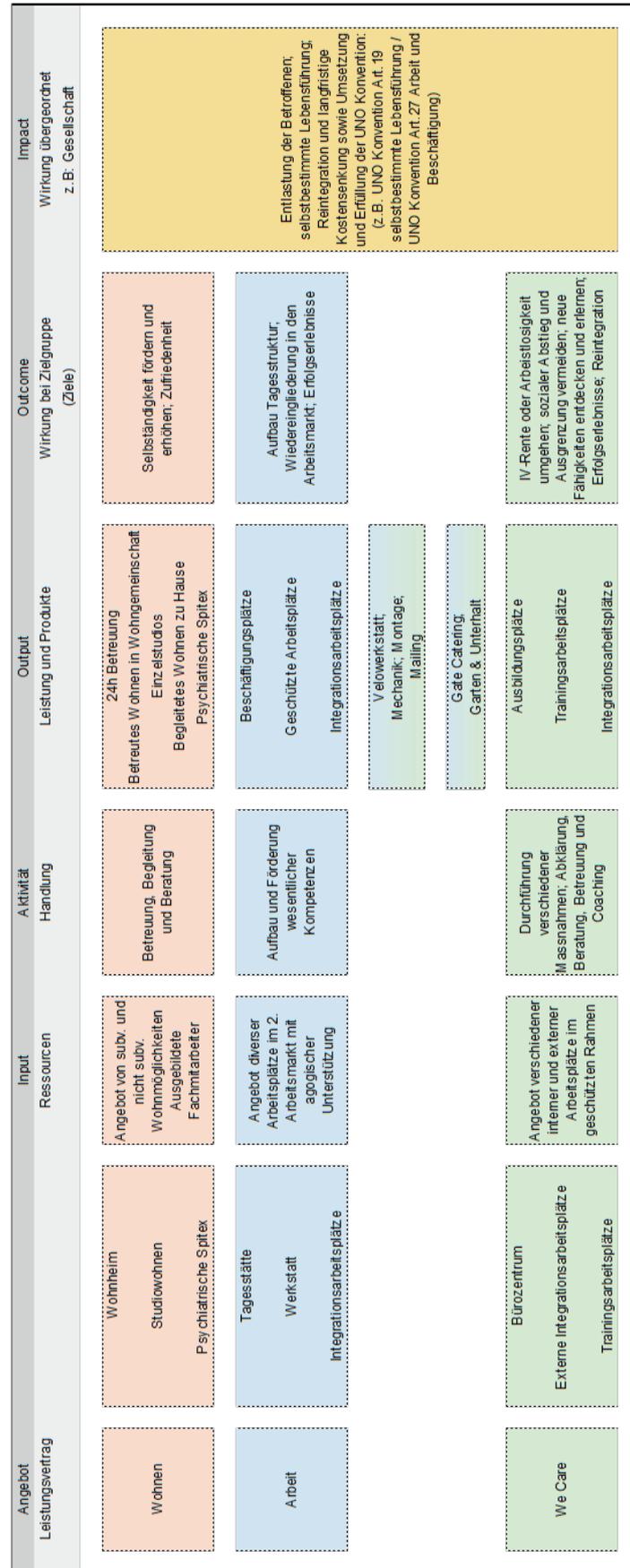
Der Stiftungsrat und die Geschäftsleitung haben Massnahmen ergriffen, um die Liquidität sicherzustellen. Sie haben beschlossen, diverse geplante Investitionen an der Wislistrasse 9 und 10/12 bis auf weiteres auszusetzen. Zudem wurde ein weiterer Büro-Standort gekündigt, woraus ebenfalls Kosteneinsparungen resultieren.

Mit unserem fortlaufend ausgebautem, dem Marktbedürfnis entsprechendem Angebot werden die Geschäftsrisiken minimiert.

Die Fortführungsfähigkeit der Stiftung Wisli ist aus heutiger Sicht nicht gefährdet.

Vorbehalten bleibt die Auswirkung der momentanen Teuerung und das Erreichen der im Budget geplanten Auslastungen in allen Bereichen.

6.5.12 Wirkungsmodell



7 ERFOLGSRECHNUNG (IVSE CURAVIVA)	2022	2021
	CHF	CHF
Besoldungen Betreuung	-2'786'251	-2'654'856
Besoldungen Leitung und Verwaltung	-2'959'528	-2'587'509
Besoldungen Technische Dienste	-195'268	-160'666
Besoldungen WS u. integr. Beschäftigung	-7'294'676	-6'818'044
Sozialleistungen	-2'456'683	-2'322'396
Personalnebenaufwand	-279'898	-215'826
Honorare für Leistungen Dritter	-188'091	-83'362
PERSONALAUFWAND	-16'160'396	-14'842'658
Medizinischer Bedarf	-11'266	-24'684
Lebensmittel und Getränke	-554'638	-584'015
Haushalt	-156'518	-139'847
Unterhalt/Reparaturen Immobilien/Mobilien	-374'144	-314'425
Mietaufwand	-2'336'892	-2'220'603
Finanzaufwand	-5'143	-4'680
Abschreibungen	-366'081	-390'392
Energie und Wasser ohne Abwasser	-35'872	-59'042
Schulung, Ausbildung und Freizeit	-59'519	-84'064
Büro und Verwaltung	-994'434	-847'061
Werkzeug- und Materialaufwand WS/BS	-450'158	-467'439
Übriger Sachaufwand	-177'383	-183'250
Verwendung Spenden	0	-1'200
SACHAUFWAND	-5'522'049	-5'320'703
TOTAL AUFWAND	-21'682'444	-20'163'361
Erträge aus Leistungsabgeltungen innerkantonale	8'457'811	7'723'975
Erträge aus Leistungsabgeltungen ausserkantonale	597'188	847'789
Erträge aus anderen Leistungen	7'542'323	7'913'560
LEISTUNGSABGELTUNGEN KANTONE UND KLIENTEN	16'597'323	16'485'323
Erträge aus Produktion	3'261'848	2'455'722
Übrige Dienstleistungen für Klienten	240'280	247'869
Debitorenverluste	-8'733	-6'960
Kapitalzinsertrag	17	14
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	72'140	68'919
Erträge aus Spenden	257'321	126'025
ÜBRIGER ERTRAG	3'822'873	2'891'589
TOTAL ERTRAG	20'420'197	19'376'912
Liegenschaftenertrag	459'365	427'443
Liegenschaftsaufwand	-277'081	-264'153
LIEGENSCHAFTSERGEBNIS	182'284	163'290
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1'079'964	-623'159
Ausserordentlicher Ertrag	665'000	186'510
Ausserordentlicher Aufwand	-37'792	-156'240
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	627'208	30'270
Veränderung Schwanungskfonds		-77'750
Veränderung Organisationskapital	-452'756	-515'139

An den Stiftungsrat der

Stiftung Wisli

Wislistrasse 12
8180 Bülach

**Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
der Jahresrechnung 31.12.2022**

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. bis 31.12.2022)

3. Mai 2023
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 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

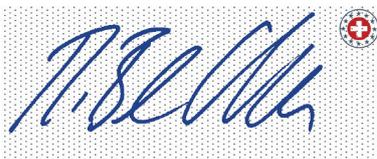
Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten sowie den Richtlinien des kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich in der Fassung vom 1. Januar 2019 ist der Stiftungsrat verantwortlich, 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 beim geprüften Unternehmen 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 dem schweizerischen Gesetz und den Statuten sowie den Richtlinien des kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich in der Fassung vom 1. Januar 2019 entspricht.

Zürich, 3. Mai 2023

BDO AG



Marco Beffa

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte



ppa. Marco Blöchlinger

Zugelassener Revisionsexperte

Beilage
Jahresrechnung

In Bülach entsteht Grosses, das Ihre Unterstützung braucht!

Wir sind dringend auf Ihre Unterstützung angewiesen. Noch fehlen uns 2 Mio. Franken, um die 280 Arbeitsplätze für Klientinnen und Klienten sowie Fachpersonal im neuen Wisli-Campus bereitstellen zu können. Helfen Sie mit und machen Sie sich gemeinsam mit uns stark für Menschen mit psychischen Erkrankungen!

Unser Spendenkonto: IBAN CH36 0070 0110 0041 0267 5

Spenden per Banküberweisung



QR-Code Banking-App

Herzlichen Dank für Ihre wertvolle Spende.



Martin Bieber

Martin Bieber, Geschäftsführer

