

## BERICHT DER REVISIONSSTELLE

an die Mitgliederversammlung des  
**Ostschweizer Vereins zur Schaffung und zum Betrieb  
von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte  
(OVWB)**  
Brauerstrasse 96  
9016 St. Gallen

28. März 2018 / bkk

Sehr geehrte Damen und Herren

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des **Ostschweizer Vereins zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte (OVWB)**, bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang, für das am **31. Dezember 2017** abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht nicht der ordentlichen Prüfpflicht der Revisionsstelle.

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21) und den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Vorstand für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

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

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21) und entspricht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

## **Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften**

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR und Art. 11 RAG) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Freundliche Grüsse

*Treviso Revisions AG*



Markus Bürki  
Revisionsexperte  
(leitender Revisor)



Peter Leuzinger  
Revisionsexperte

- Jahresrechnung 2017 (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)
- Spartenrechnung 2017
- Leistungsbericht / Leistungsaufträge 2017

**OVWB - Otschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9016 St. Gallen**

**BILANZ PER 31. DEZEMBER**  
(in Schweizer Franken)

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>AKTIVEN</b>		
<b>UMLAUFVERMÖGEN</b>		
Flüssige Mittel	3'334'168.75	3'007'392.21
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'892'064.17	2'584'378.46
Übrige kurzfristige Forderungen	49'329.66	44'602.75
Warenvorräte	29'300.00	29'300.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen	62'287.05	0.00
<b>Total Umlaufvermögen</b>	<b><u>5'367'149.63</u></b>	<b><u>5'665'673.42</u></b>
<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>		
Finanzanlagen -		
Übrige Finanzanlagen	3'800.00	1'200.00
Mobile Sachanlagen -		
Mobilien	210'816.00	229'958.40
Werkstätte Imbodehuus	264'972.00	331'213.00
Immobilie Sachanlagen -		
Werk- und Tagesstätte Movero Walenstadt	1'624'959.00	1'706'196.00
Liegenschaft Quimby Huus	2'285'230.00	2'513'526.00
Liegenschaft Bürocenter Quimby Huus	1'173'565.00	1'235'304.00
Liegenschaft Haus Selun	4'835'816.00	5'179'792.00
Liegenschaften im Bau	466'692.10	0.00
Immaterielle Anlagen -		
Gründungskosten Movero	137'835.00	165'401.00
<b>Total Anlagevermögen</b>	<b><u>11'003'685.10</u></b>	<b><u>11'362'590.40</u></b>
<b>Total Aktiven</b>	<b><u><u>16'370'834.73</u></u></b>	<b><u><u>17'028'263.82</u></u></b>

**OVWB - Ostschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9016 St. Gallen**

**BILANZ PER 31. DEZEMBER**  
(in Schweizer Franken)

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>PASSIVEN</b>		
<b>KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	202'364.81	115'185.60
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	301'066.70	21'382.80
Passive Rechnungsabgrenzungen	132'040.00	104'049.45
Passive Rechnungsabgrenzung Betriebsbeiträge	8'209.80	0.00
Passive Rechnungsabgrenzung Investitionszuschläge	128'909.40	140'081.20
Passive Rechnungsabgrenzung Überauslastung	1'668.30	648'943.65
<b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>774'259.01</b>	<b>1'029'642.70</b>
<b>LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>		
Langfristige Finanzverbindlichkeiten -		
Hypothekendarlehen	6'768'000.00	6'899'000.00
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten -		
Baubeiträge	5'606'974.87	6'020'149.59
Langfristige Rückstellungen -		
Rückstellung Pensionskasse	267'591.50	354'040.00
<b>Total langfristiges Fremdkapital</b>	<b>12'642'566.37</b>	<b>13'273'189.59</b>
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>13'416'825.38</b>	<b>14'302'832.29</b>
<b>ZWECKGEBUNDENES FONDSKAPITAL</b>		
Fondskapital -		
Zweckgebundene Spendenfonds	45'636.60	80'201.20
Schwankungsfonds -		
Schwankungsreserven Bestand 2012	1'387'142.00	1'387'142.00
Schwankungsreserven Wohnen	590'020.20	440'020.20
Schwankungsreserven Tagesstruktur ohne Lohn	461'418.87	341'418.87
Schwankungsreserven Tagesstruktur mit Lohn	36'532.72	0.00
<b>Total zweckgebundenes Fondskapital</b>	<b>2'520'750.39</b>	<b>2'248'782.27</b>
<b>ORGANISATIONSKAPITAL</b>		
Fondskapital -		
Freier Spendenfonds	368'222.85	411'913.15
Organisationskapital / Eigenkapital -		
Vereinskapital	32'028.11	31'728.11
Freie Reserven / Freies Kapital	33'008.00	33'008.00
Überschuss / Fehlbetrag	0.00	0.00
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>433'258.96</b>	<b>476'649.26</b>
<b>Total Fonds-/Organisationskapital</b>	<b>2'954'009.35</b>	<b>2'725'431.53</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>16'370'834.73</b>	<b>17'028'263.82</b>

**OVWB - Ostschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9016 St. Gallen**

**BETRIEBSRECHNUNG FÜR DAS AM 31. DEZEMBER  
ABGESCHLOSSENE RECHNUNGSJAHR  
(in Schweizer Franken)**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Betriebsbeiträge	9'406'805.86	9'262'147.28
Betriebserlöse	4'291'876.22	4'091'199.96
Spenden und Mitgliederbeiträge	44'430.20	91'654.44
Übriger Ertrag	182'088.37	149'731.48
<b>Betriebsertrag</b>	<b>13'925'200.65</b>	<b>13'594'733.16</b>
Sachaufwand	-523'613.56	-472'544.78
Sonstige direkte Kosten	-196'728.07	-169'455.23
<b>Subtotal 1</b>	<b>13'204'859.02</b>	<b>12'952'733.15</b>
Personalaufwand	-10'790'181.45	-10'342'182.37
<b>Subtotal 2</b>	<b>2'414'677.57</b>	<b>2'610'550.78</b>
Mietaufwand	-568'898.74	-518'170.60
Leasingaufwand	-33'254.66	-35'321.36
Unterhalt und Reparaturen	-197'033.62	-200'223.10
Fahrzeug- und Transportaufwand	-74'203.75	-39'595.05
Sachversicherung, Abgaben, Gebühren	-28'983.90	-41'613.15
Energie- und Entsorgungsaufwand	-172'180.04	-159'226.79
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-418'045.20	-401'334.30
Werbeaufwand	-29'966.70	-19'355.05
Abschreibungen	-516'931.93	-583'539.83
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>375'179.03</b>	<b>612'171.55</b>
Finanzertrag	91.96	430.61
Finanzaufwand	-123'093.17	-134'569.32
<b>Betriebsergebnis vor Veränderung Fondskapital</b>	<b>252'177.82</b>	<b>478'032.84</b>
Zuweisung zweckgebundene Fonds (Spenden)	-4'909.80	-41'512.65
Verwendung zweckgebundene Fonds (Spenden)	39'474.40	11'267.85
Zuweisung freie Fonds (Spenden)	-39'520.40	-50'141.79
Verwendung freie Fonds (Spenden)	83'210.70	0.00
<b>Jahresergebnis vor Zuweisungen</b>	<b>330'432.72</b>	<b>397'646.25</b>
Zuweisung Abgrenzung Ferien-Guthaben Mitarbeiter	-23'900.00	-85'400.00
Zuweisung Schwankungsfonds Wohnen	-150'000.00	-208'164.15
Zuweisung Schwankungsfonds Tagesstruktur ohne Lohn	-120'000.00	-104'082.10
Zuweisung Schwankungsfonds Tagesstruktur mit Lohn	-36'532.72	0.00
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**OVWB - Ostschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9016 St. Gallen**

**GELDFLUSSRECHNUNG**

	<b>2017 CHF</b>	<b>2016 CHF</b>
<b>1. CASHFLOW RECHNUNG</b>		
Überschuss / Fehlbetrag	0	0
Zuweisung Schwankungsreserven	306'533	312'246
Abschreibung Anlagevermögen	930'107	996'715
Reduktion Baubeiträge	-413'175	-413'175
Veränderung Rückstellungen	-86'449	0
Zuweisung Spendenfonds (frei und zweckgebunden)	44'430	91'654
Verwendung Spendenfonds (frei und zweckgebunden)	-122'685	-11'268
Veränderung Forderungen aus Lief. und Leist.	692'314	-413'100
Veränderung Übrige Forderungen	-4'727	272
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen	-62'287	0
Veränderung Schulden aus Lief. und Leist.	87'179	-114'701
Veränderung Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	279'684	-194'535
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	-622'247	654'099
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit (Cash Flow)</b>	<b>1'028'678</b>	<b>908'207</b>
<b>2. INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>		
Investitionen in Übrige Finanzanlagen	-2'600	0
Investitionen in Mobile Sachanlagen	-80'809	-74'766
Investitionen Quimby Huus	-7'370	-8'277
Investitionen Haus Selun	-13'730	0
Investitionen Anlagen in Bau (Casamea)	-466'692	0
<b>Mittelfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-571'201</b>	<b>-83'043</b>
<b>3. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</b>		
Veränderung Hypothekendarlehen	-131'000	-131'000
Mitgliederbeiträge (Erhöhung Vereinskaptal)	300	200
<b>Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-130'700</b>	<b>-130'800</b>
<b>VERÄNDERUNG DER FLÜSSIGEN MITTEL</b>	<b>326'777</b>	<b>694'365</b>
	<b>2017 TCHF</b>	<b>2017 TCHF</b>
Bestand Flüssige Mittel per 01.01.	3'007'392	2'313'028
Bestand Flüssige Mittel per 31.12.	3'334'169	3'007'392
<b>Nachweis der Veränderung der Flüssigen Mittel</b>	<b>326'777</b>	<b>694'365</b>

**OVWB - Ostschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9016 St. Gallen**

**Rechnung über die Veränderung des Kapitals**

	01.01.2017	Zuweisung (extern)	Erträge (intern)	Transfers (intern)	Verwendung (extern)	31.12.2017
Fondskapital - Zweckgebundene Spenden	80'201.20	4'909.80			-39'474.40	45'636.60
Schwankungsfonds (gem. Leistungsvereinb. Kt. SG)	2'168'581.07	306'532.72				2'475'113.79
<b>Zweckgebundenes Fondskapital</b>	<b>2'248'782.27</b>	<b>311'442.52</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-39'474.40</b>	<b>2'520'750.39</b>

	01.01.2017	Zuweisung (extern)	Erträge (intern)	Transfers (intern)	Verwendung (extern)	31.12.2017
Fondskapital - Freier Spendenfonds	411'913.15	39'520.40			-83'210.70	368'222.85
Organisationskapital / Eigenkapital						
Vereinskapital	31'728.11		300.00			32'028.11
Freie Reserven	33'008.00					33'008.00
Jahresergebnis						0.00
<b>Organisationskapital</b>	<b>476'649.26</b>	<b>39'520.40</b>	<b>300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-83'210.70</b>	<b>433'258.96</b>

<b>TOTAL FONDS- UND ORGANISATIONSKAPITAL</b>	<b>2'725'431.53</b>	<b>350'962.92</b>	<b>300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-122'685.10</b>	<b>2'954'009.35</b>
--	---------------------	-------------------	---------------	-------------	--------------------	---------------------

Durch die pauschale Leistungsabgeltung gemäss Leistungsvereinbarung mit dem Kanton St. Gallen und den gesetzlichen Vorgaben (Gesetz über die soziale Sicherung und Integration von Menschen mit Behinderung (BehG)) ist die OVWB verpflichtet einen Schwankungsfonds (zweckgebunden) einzurichten.  
Der Ausweis, die Gruppierung und die Zuweisungen erfolgen gemäss den Vorgaben des Kantons.

Die Freien Reserven betreffen SUVA-Überschüsse, welche dem Verein zustehen und nicht Bestandteil der Schwankungsfonds sind.

**OVWB - Ostschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9016 St. Gallen**

**ANHANG DER JAHRESRECHNUNG 2017  
(in Schweizer Franken)**

**1. Grundsätze zur Buchführung und Rechnungslegung**

Die Rechnungslegung des Vereins OVWB erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER 21 und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (Prinzip true and fair view).

**2. Bewertungsgrundsätze**

Für die Rechnungslegung gilt grundsätzlich das Anschaffungs- bzw. Herstellungskostenprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. In Bezug auf Bewertung der wichtigsten Bilanzpositionen gilt Folgendes:

Flüssige Mittel	zum Nominalwert
Forderungen	zum Nominalwert
Warenvorräte	zum Einstandspreis oder tieferen Marktwert
Finanzanlagen	zum Nominalwert
Immobilien	zum Anschaffungswert gemäss Baukostenabrechnung abzüglich Abschreibungen
Sachanlagen	zum Anschaffungswert abzüglich Abschreibungen
Bankverbindlichkeiten	zum Nominalwert
Übrige Verbindlichkeiten	zum Nominalwert
Baubeiträge	zum Nominalwert (gem. definitiver Baukostenabrechnung) abzüglich einer jährlichen Auflösung über 25 Jahre

**3. Erläuterungen zur Jahresrechnung**

<b>3.1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
	<u>1'892'064.17</u>	<u>2'584'378.46</u>
Forderungen Bewohner und Übrige	662'587.94	616'012.76
Forderungen Kantone	1'229'476.23	1'968'365.70

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beinhalten die monatliche Verrechnung der Leistungen an die Bewohnerinnen und Bewohner sowie Leistungen des Begleiteten Wohnens. Ebenfalls enthalten sind die Leistungsforderungen aus der Leistungsabteilung der Kantone.

<b>3.2 Übrige Forderungen</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
	<u>49'329.66</u>	<u>44'602.75</u>
Mieterkautionen	48'821.46	44'374.65
Guthaben Verrechnungssteuer	193.00	228.10
Durchlaufkonto Wohnen	315.20	0.00



**OVWB - Ostschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9016 St. Gallen**

**ANHANG DER JAHRESRECHNUNG 2017  
(in Schweizer Franken)**

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>3.3 Warenvorräte</b>	<u>29'300.00</u>	<u>29'300.00</u>
In den Warenvorräten ist ausschliesslich das Material- und Lebensmittellager der Institutionsküchen bilanziert.		
<b>3.4 Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<u>62'287.05</u>	<u>0.00</u>
Betriebsbeiträge Kantone und Betriebs Erlöse Klienten	53'323.75	0.00
Vorausbezahlte Aufwendungen / Nebenkosten	8'963.30	0.00

**3.5 Abschreibungssätze Anlagevermögen**

	<b>linear</b>	<b>in %</b>
Liegenschaften	25 Jahre	4%
Mobiliar / Einrichtungen	5 Jahre	20%
Informatikmittel	3 Jahre	33%
Betriebseinrichtungen	5 Jahre	20%
Fahrzeuge	5 Jahre	20%
Gründungskosten	10 Jahre	10%

Die Abschreibungen auf dem Anlagevermögen erfolgen linear über die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen geschätzte Nutzungsdauer (gemäss den Maximalsätzen IVSE). Die Umbauten und Einrichtungen für die Werkstätte Imbodehuus werden über die Laufzeit des Mietvertrages (10 Jahre) linear abgeschrieben.

**3.6 Sachanlagen (Mobilien)**

	<b>Mobile Sachanlagen</b>	<b>Werkstätte Imbodehuus</b>
Anschaffungswert per 1.1.	1'797'894	662'419
Zugänge	80'809	0
Abgänge	-49'752	0
<b>Endbestand per 31.12.</b>	<u>1'828'952</u>	<u>662'419</u>
Kum. Abschreibungen per 1.1.	-1'567'936	-331'206
Zugänge	-100'379	-66'241
Abgänge	50'180	0
<b>Kum. Abschreibungen per 31.12.</b>	<u>-1'618'136</u>	<u>-397'447</u>
<b>Nettowerte per 31.12.2017</b>	<b>210'816</b>	<b>264'972</b>

**OVWB - Ostschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9016 St. Gallen**

**ANHANG DER JAHRESRECHNUNG 2017  
(in Schweizer Franken)**

**3.7 Sachanlagen (Immobilien)**

		<b>Bürocenter</b>		<b>Werk-/Tages- stätte Movero</b>
	<b>Quimby Huus</b>	<b>Quimby Huus</b>	<b>Haus Selun</b>	
Anschaffungswert per 1.1.	5'887'422	1'543'478	8'938'337	2'030'948
Zugänge	7'370	0	13'730	0
Abgänge	0	0	0	0
<b>Endbestand per 31.12.</b>	<b>5'894'792</b>	<b>1'543'478</b>	<b>8'952'067</b>	<b>2'030'948</b>
Kum. Abschreibungen per 1.1.	-3'373'896	-308'174	-3'758'545	-324'752
Zugänge	-235'666	-61'739	-357'706	-81'237
Abgänge	0	0	0	0
<b>Kum. Abschreibungen per 31.12.</b>	<b>-3'609'562</b>	<b>-369'913</b>	<b>-4'116'251</b>	<b>-405'989</b>
<b>Nettowerte per 31.12.2017</b>	<b>2'285'230</b>	<b>1'173'565</b>	<b>4'835'816</b>	<b>1'624'959</b>

**Sicherung eigener Verpflichtungen**

Der Buchwert der zur Sicherung von Bankverbindlichkeiten und Hypotheken verpfändeten Sachanlagen (Immobilien) beträgt CHF 10'386'262 (Vorjahr CHF 10'634'818).

**Anlagen in Bau**

In den Anlagen in Bau sind per 31.12.2017 die aktuellen Bau- und Projektkosten für das neue Angebot Casamea in Rapperswil-Jona in der Höhe von CHF 466'692 enthalten. Die Aktivierung als Anlagekosten und Projektkosten erfolgt im Jahr 2018 nach Vorliegen der entsprechenden Schlussabrechnungen.

**3.8 Immaterielle Anlagen (Gründungs- und Projektkosten)**

	<b>Movero</b>
Anschaffungswert per 1.1.	275'665
Zugänge	0
Abgänge	0
<b>Endbestand per 31.12.</b>	<b>275'665</b>
Kum. Abschreibungen per 1.1.	-110'264
Zugänge	-27'566
Abgänge	0
<b>Kum. Abschreibungen per 31.12.</b>	<b>-137'830</b>
<b>Nettowerte per 31.12.2017</b>	<b>137'835</b>

Die Gründungskosten für die Tagestätte für Hirnverletzte in Walenstadt (Movero) werden seit Inbetriebnahme im Jahr 2013 linear über 10 Jahre abgeschrieben.

**OVWB - Ostschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9016 St. Gallen**

**ANHANG DER JAHRESRECHNUNG 2017  
(in Schweizer Franken)**

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>3.9 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen</b>	<u>109'514.15</u>	<u>165.70</u>
Die Verbindlichkeiten gegenüber der Pensionskasse der Stadt St. Gallen sind in den sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten bilanziert.		
<b>3.10 Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<u>270'827.50</u>	<u>893'074.30</u>
Mehrwertsteuer / Revisionsstelle / Diverse Abgrenzungen	22'740.00	18'649.45
Abgrenzungen Ferien-Guthaben Mitarbeitende	109'300.00	85'400.00
Abgrenzungen Rückerstattungen Bewohner/Kantone	8'209.80	0.00
Abgrenzungen Investitionszuschläge ausserkantonale Klienten	128'909.40	140'081.20
Abgrenzungen Überauslastung / Rückerstattung Kanton SG	1'668.30	648'943.65
<b>3.11 Hypothekarschulden</b>	<u>6'768'000.00</u>	<u>6'899'000.00</u>
Hypotheken Quimby Huus	1'607'500.00	1'607'500.00
Hypotheken Haus Selun	4'000'000.00	4'100'000.00
Hypotheken Bürocenter Quimby Huus	600'000.00	600'000.00
Hypotheken Movero	560'500.00	591'500.00
<b>Angaben zu den Fälligkeiten der Hypothekarschulden</b>		
Hypothekarschulden mit Fälligkeiten < 5 Jahre	6'768'000.00	6'899'000.00
Hypothekarschulden mit Fälligkeiten >5 Jahre	0.00	0.00
<b>3.12 Baubeiträge</b>	<u>5'606'974.87</u>	<u>6'020'149.59</u>
Baubeiträge Quimby Huus	988'417.80	1'111'970.05
Baubeiträge Haus Selun	2'624'373.50	2'811'829.00
Baubeiträge Tagesstätte Imbodehuus	269'687.52	283'881.60
Baubeiträge Tagesstätte Quimby Huus	664'275.25	699'237.10
Baubeiträge Tagesstätte Movero	1'060'220.80	1'113'231.84

Die Baubeiträge sind während 25 Jahren nach Auszahlung geschuldet und werden deshalb jährlich um 1/25 des ursprünglichen Betrags reduziert. In der Betriebsrechnung sind die Abschreibungen um die Reduktion der Baubeiträge vermindert. In der Geldflussrechnung sind Abschreibungen und die jährliche Reduktion der Betriebsbeiträge brutto ausgewiesen.

**OVWB - Ostschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9016 St. Gallen**

**ANHANG DER JAHRESRECHNUNG 2017  
(in Schweizer Franken)**

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>3.13 Rückstellungen Pensionskasse</b>	<u>267'591.50</u>	<u>354'040.00</u>

Mit dem Wechsel vom Leistungs- zum Beitragsprimat der PK der Stadt St. Gallen wird den Mitarbeitern ab Jahrgang 1956 und älter eine Besitzstandswahrung gewährt. Diese Kosten (Zusatzgutschriften zu Gunsten der Versicherten) werden vom OVWB im vollen Umfang übernommen. Für diese Kosten wurden gemäss Vorstandsbeschluss entsprechend Rückstellungen geäufnet. Für 2017 wurden für zwei Versicherte Zusatzgutschriften an die Pensionskasse bezahlt und die Rückstellung wurde entsprechend vermindert.

**3.14 Schwankungsreserven**

Mit der Leistungsabgeltung durch eine Pauschale je Leistungseinheit gemäss Art. 18 BehG entstehen aufgrund von Schwankungen bei der Auslastung oder bei den Kosten und/oder den Erträgen Überschüsse und/oder Defizite. Art. 21 BehG verpflichtet die Einrichtung deshalb zur Errichtung von zweckgebundenen Schwankungsfonds.

**3.15 übrige Erträge / Abteilung Ergotherapie Haus Selun**

Die folgenden Ertrags- und Aufwandspositionen für die Abteilung Ergotherapie (inkl. externe Therapien) des Hauses Selun wurden in der Betriebsrechnung verrechnet und netto im übrigen Ertrag ausgewiesen:

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Ertrag Ergotherapie	149'020.60	149'097.50
Ertrag Therapien	43'442.00	23'100.00
Aufwand Ergotherapie (Löhne und Sozialleistungen)	-142'862.35	-125'867.70
Aufwand Ärzte/Therapien (externe Therapien)	-43'442.81	-46'304.85
<b>Überschuss (im übrigen Ertrag ausgewiesen)</b>	<u><b>6'157.44</b></u>	<u><b>24.95</b></u>

**4. Risikobeurteilung**

Der Verein OVWB verfügt über ein implementiertes Risk Management, das im Rahmen der ISO-Zertifizierung erarbeitet wurde. Ausgehend von einer periodisch durchgeführten, systematischen Risikoidentifikation werden die für die Gesellschaft wesentlichen Risiken bewertet und auf ihre Eintrittswahrscheinlichkeit und deren Auswirkungen beurteilt. Der Vorstand hat - wo erforderlich - Massnahmen beschlossen und umgesetzt, die die wesentlichen Risiken vermeiden, vermindern oder überwälzen. Es findet eine laufende Überwachung statt.

**OVWB - Ostschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9016 St. Gallen**

**ANHANG DER JAHRESRECHNUNG 2017  
(in Schweizer Franken)**

**5. Weitere Angaben**

**5.1 Vollzeitstellen**

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

<b>5.2 Honorar der Revisionsstelle</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Revisionsdienstleistungen	11'556.00	12'760.20
Andere Dienstleistungen	0.00	0.00

**5.3 Unentgeltlich erhaltene Zuwendungen / Freiwilligenarbeit**

Im Jahr 2017 wurden insgesamt 2'201 Stunden (Vorjahr 2'152 Stunden) unentgeltliche Arbeit von freiwilligen Helferinnen und Helfer geleistet.

Im Jahr 2017 wurden insgesamt 936 Dienstage (Vorjahr 951) durch Zivildienstleistende im OVWB geleistet.

**5.4 Entschädigung an die leitenden Organe**

Die Vorstandsmitglieder arbeiten ehrenamtlich und erhalten keine Entschädigungen.

Der OVWB verfügt nur über einen Geschäftsführer. Die Institutionsleitungen sind Mitglieder der erweiterten Geschäftsleitung und gemäss Strukturkonzept OVWB sind Sie lediglich ein beratendes Organ des Geschäftsleiters. Auf eine Offenlegung der Vergütungen wird gemäss FER 21/45 verzichtet.

**5.5 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2017 beeinflussen könnten.

**OVWB - Ostschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9016 St. Gallen**

**SPARTENRECHNUNG FÜR DAS AM 31. DEZEMBER 2017  
ABGESCHLOSSENE GESCHÄFTSJAHR**

	<b>IVSE Betriebe</b>	<b>Begleitetes Wohnen</b>	<b>Verein</b>	<b>Overhead / Gesch.stelle</b>	<b>OVWB Total</b>
Betriebsbeiträge	9'353'105.86	53'700.00	-	-	<b>9'406'805.86</b>
Betriebs Erlöse	4'198'144.62	93'731.60	-	-	<b>4'291'876.22</b>
Spenden	43'430.20	-	1'000.00	-	<b>44'430.20</b>
Übriger Ertrag	179'188.37	-	-	2'900.00	<b>182'088.37</b>
<b>Nettoerlös</b>	<b>13'773'869.05</b>	<b>147'431.60</b>	<b>1'000.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>13'925'200.65</b>
Sachaufwand	-523'578.66	-	-	-34.90	<b>-523'613.56</b>
Sonstige direkte Kosten	-196'862.22	144.00	-	-9.85	<b>-196'728.07</b>
<b>Subtotal 1</b>	<b>13'053'428.17</b>	<b>147'575.60</b>	<b>1'000.00</b>	<b>2'855.25</b>	<b>13'204'859.02</b>
Personalaufwand	-9'998'695.20	-137'072.12	-	-654'414.13	<b>-10'790'181.45</b>
<b>Subtotal 2</b>	<b>3'054'732.97</b>	<b>10'503.48</b>	<b>1'000.00</b>	<b>-651'558.88</b>	<b>2'414'677.57</b>
Mietaufwand	-530'098.74	-8'410.00	-	-30'390.00	<b>-568'898.74</b>
Leasingaufwand	-29'858.90	-	-	-3'395.76	<b>-33'254.66</b>
Unterhalt, Rep. Betrieb	-188'507.77	-3'283.80	-	-5'242.05	<b>-197'033.62</b>
Fahrzeug- und Transportaufwand	-69'129.05	-5'074.70	-	-	<b>-74'203.75</b>
Sachvers., Abgaben, Gebühren	-10'638.40	-	-	-18'345.50	<b>-28'983.90</b>
Energie- und Entsorgungsaufwand	-168'401.99	-	-	-3'778.05	<b>-172'180.04</b>
Verwaltungs- und Informatikaufw.	-224'515.25	-10'875.50	-	-182'654.45	<b>-418'045.20</b>
Werbeaufwand	-5'409.05	-773.60	-	-23'784.05	<b>-29'966.70</b>
Abschreibungen	-489'230.93	-1'708.00	-	-25'993.00	<b>-516'931.93</b>
<b>Zwischenergebnis 1</b>	<b>1'338'942.89</b>	<b>-19'622.12</b>	<b>1'000.00</b>	<b>-945'141.74</b>	<b>375'179.03</b>
Finanzertrag	-	-	-	91.96	<b>91.96</b>
Finanzaufwand	-120'769.75	-	-	-2'323.42	<b>-123'093.17</b>
<b>Zwischenergebnis 2</b>	<b>1'218'173.14</b>	<b>-19'622.12</b>	<b>1'000.00</b>	<b>-947'373.20</b>	<b>252'177.82</b>
Zuweisung zweckgebundene Fonds	-4'909.80	-	-	-	<b>-4'909.80</b>
Verwendung zweckgebundene Fonds	39'474.40	-	-	-	<b>39'474.40</b>
Zuweisung freie Fonds	-38'520.40	-	-1'000.00	-	<b>-39'520.40</b>
Verwendung freie Fonds	83'210.70	-	-	-	<b>83'210.70</b>
<b>Zwischenergebnis 3</b>	<b>1'297'428.04</b>	<b>-19'622.12</b>	<b>0.00</b>	<b>-947'373.20</b>	<b>330'432.72</b>
Umlage Geschäftsstelle	-966'995.32	19'622.12	-	947'373.20	<b>0.00</b>
Zuweisung Abgrenzung Ferientage MA	-23'900.00	-	-	-	<b>-23'900.00</b>
Zuweisung Schwankungsreserven	-306'532.72	-	-	-	<b>-306'532.72</b>
<b>Überschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## LEISTUNGSBERICHT 2017

### ZWECK DER ORGANISATION

Der Verein bietet verschiedene Angebote zur Förderung, Betreuung und Rehabilitation für Menschen mit einer körperlichen Behinderung oder Hirnverletzung an. Der Verein hat ausschliesslich gemeinnützigen Zweck und ist politisch und konfessionell neutral.

### ANGABEN ZUM VEREIN

Vereinsmitglieder	- 32 - 2	Einzelmitglieder Kollektivmitglieder
Vereinsorgane	- - -	Vereinsversammlung Vorstand Rechnungsrevisoren (Revisionsstelle)
Mitglieder Vorstand	- 7	
Mitgliedschaften	- - - -	INSOS / Soziale Institutionen Schweiz VISG / Verein INSOS Kanton St. Gallen CURAVIVA / Heimverband Schweiz OdA GS St. Gallen / Organisation der Arbeitswelt
Managementsystem	- -	ISO 9001 : 2008 BNPO-Label Management Excellence
Handelsregisternummer	-	CHE-110.528.272
Revisionsstelle	-	Treviso Revisions AG, St. Gallen

Institution	IMBODEHUUS	QUIMBY HUUS	HAUS SELUN	MOVERO	CASAMEA	CAVERE
<b>Angebot</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Wohnen</li> <li>- selbständiges Wohnen mit Assistenz (Heim ohne Betten)</li> <li>- Tagesstruktur ohne Lohn für Menschen mit einer körperlichen Behinderung oder Hirnverletzung</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Wohnen</li> <li>- Wohntraining</li> <li>- Tagesstruktur ohne Lohn für Menschen mit einer körperlichen Behinderung oder Hirnverletzung</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Wohnen: Sozial- und Langzeitrehabilitation für Menschen mit einer Hirnverletzung</li> <li>- Ferien-/Entlastungsplatz für Menschen mit einer Hirnverletzung/Körperbehinderung</li> <li>- Ergotherapie</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Tagesstruktur ohne Lohn für Menschen mit einer Hirnverletzung, körperlichen Beeinträchtigung</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Wohnen</li> <li>- Tagesstruktur ohne Lohn für Menschen mit einer körperlichen Behinderung oder Hirnverletzung</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Begleitetes Wohnen</li> <li>- Begleitetes Arbeiten im ersten Arbeitsmarkt für Menschen mit einer Hirnverletzung oder körperlichen Behinderung</li> </ul>
<b>Anzahl Plätze</b>	21 Wohnen 24 Tagesstruktur ohne Lohn 3 Heim ohne Betten	12 Wohnen 36 Tagesstruktur ohne Lohn	22 Wohnen 1 Ferien-/Entlastungsplatz 22 Tagesstruktur ohne Lohn	22 Tagesstruktur ohne Lohn	7 Wohnen 7 Tagesstruktur ohne Lohn	12 Begleitetes Wohnen 22 Begleitetes Arbeiten
<b>Öffnungszeiten</b>	365 Tage Wohnangebot 260 Tage Tagesstruktur ohne Lohn	365 Tage Wohnangebot 260 Tage Tagesstruktur ohne Lohn	365 Tage Wohnangebot 260 Tage Tagesstruktur ohne Lohn	260 Tage Tagesstruktur ohne Lohn	365 Tage Wohnangebot 260 Tage Tagesstruktur ohne Lohn	max. 4 Std. pro Woche Begleitetes Wohnen 260 Tage Begleitete Arbeit
<b>Stellenplan</b>	33.4 Vollzeitstellen	25 Vollzeitstellen	30 Vollzeitstellen	7 Vollzeitstellen	9.7 Vollzeitstellen	3.7 Vollzeitstellen
<b>Fachpersonal</b>	Pflege HF/FH Sozialpädagogik HF/FH Soziokult. Animation FH Arbeitsagogik Dipl. FaGe/FaBe	Pflege HF/FH Sozialpädagogik HF/FH Arbeitsagogik Dipl. FaGe/FaBe Ergotherapie FH	Pflege HF/FH Sozialpädagogik HF/FH Ergotherapie FH Arbeitsagogik Dipl. Aktivierungsfachfrau/-mann HF FaGe/FaBe	Arbeitsagogik Dipl. Pädagogische MA Kunst- und Gestaltungstherapie Aktivierungsfachfrau/-mann HF	Pflege HF/FH Sozialpädagogik HF/FH Soziokult. Animation FH Arbeitsagogik Dipl. FaGe/FaBe	Sozialarbeit FH Sozialpädagogik HF/FH Arbeitsagogik Job Coach