

## BERICHT DER REVISIONSSTELLE

an die Mitgliederversammlung des  
**Ostschweizer Vereins zur Schaffung und zum Betrieb  
von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte  
(OVWB)**  
Bogenstrasse 9  
9000 St. Gallen

30. April 2020 / 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 2019** 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 2019** 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)



Lukas Faust  
Revisionsexperte

- Jahresrechnung 2019 (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)
- Leistungsbericht / Leistungsaufträge 2019

**OVWB - Ostschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für  
Körperbehinderte, 9000 St. Gallen**

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>AKTIVEN</b>		
<b>UMLAUFVERMÖGEN</b>		
Flüssige Mittel	2'406'870.93	3'259'601.73
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2'951'958.81	2'233'913.38
./. Delkredere	-250'000.00	0.00
Übrige kurzfristige Forderungen	61'923.93	58'313.52
Warenvorräte	29'300.00	29'300.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen	103'336.01	73'760.45
<b>Total Umlaufvermögen</b>	<b><u>5'303'389.68</u></b>	<b><u>5'654'889.08</u></b>
<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>		
Finanzanlagen -		
Übrige Finanzanlagen	7'800.00	7'800.00
Mobile Sachanlagen -		
Mobilien / IT / Einrichtungen / Fahrzeuge	414'702.00	267'474.94
Werkstätte Imbodehuus	132'490.00	198'731.00
Werk- und Tagesstätte Movero Walenstadt	1'462'485.00	1'543'722.00
Mieterausbauten Casamea	745'351.50	0.00
Anlagen in Bau	0.00	500'764.45
Immobilien Sachanlagen -		
Liegenschaft Quimby Huus	1'847'395.67	2'059'025.00
Liegenschaft Bürocenter Quimby Huus	1'050'087.00	1'111'826.00
Liegenschaft Haus Selun	4'233'869.00	4'573'185.00
Immaterielle Anlagen -		
Projektkosten Movero	82'703.00	110'269.00
Projektkosten Casamea	145'593.00	163'694.00
<b>Total Anlagevermögen</b>	<b><u>10'122'476.17</u></b>	<b><u>10'536'491.39</u></b>
<b>Total Aktiven</b>	<b><u>15'425'865.85</u></b>	<b><u>16'191'380.47</u></b>

**OVWB - Ostschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9000 St. Gallen**

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>PASSIVEN</b>		
<b>KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	320'118.39	160'987.15
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	443'508.50	209'376.35
Passive Rechnungsabgrenzungen	189'111.40	192'396.49
Passive Rechnungsabgrenzung Betriebsbeiträge	0.00	0.00
Passive Rechnungsabgrenzung Investitionszuschläge	135'226.00	128'608.30
Passive Rechnungsabgrenzung Überauslastung	0.00	71'016.30
<b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b><u>1'087'964.29</u></b>	<b><u>762'384.59</u></b>
<b>LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>		
Langfristige Finanzverbindlichkeiten -		
Hypothekendarlehen	6'506'000.00	6'637'000.00
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten -		
Baubeiträge	4'780'625.43	5'193'800.15
Langfristige Rückstellungen -		
Rückstellung Pensionskasse	81'275.60	267'591.50
<b>Total langfristiges Fremdkapital</b>	<b><u>11'367'901.03</u></b>	<b><u>12'098'391.65</u></b>
<b>Total Fremdkapital</b>	<b><u>12'455'865.32</u></b>	<b><u>12'860'776.24</u></b>
<b>ZWECKGEBUNDENES FONDSKAPITAL</b>		
Fondskapital -		
Zweckgebundene Spendenfonds	66'028.60	67'932.60
Schwankungsfonds -		
Schwankungsfonds Bestand 2012	1'387'142.00	1'387'142.00
Schwankungsfonds Wohnen	572'111.20	572'111.20
Schwankungsfonds Tagesstruktur ohne Lohn	269'759.84	588'888.87
Schwankungsfonds Tagesstruktur mit Lohn	45'388.25	45'388.25
<b>Total zweckgebundenes Fondskapital</b>	<b><u>2'340'429.89</u></b>	<b><u>2'661'462.92</u></b>
<b>ORGANISATIONSKAPITAL</b>		
Fondskapital -		
Freier Spendenfonds	371'766.53	481'186.20
Fonds Berufliche Massnahmen SVA / Versicherungen	189'609.00	120'000.00
Organisationskapital / Eigenkapital -		
Vereinskapital	32'588.11	32'348.11
Freie Reserven / Freies Kapital	35'607.00	35'607.00
Überschuss / Fehlbetrag	0.00	0.00
<b>Total Organisationskapital</b>	<b><u>629'570.64</u></b>	<b><u>669'141.31</u></b>
<b>Total Fonds-/Organisationskapital</b>	<b><u>2'970'000.53</u></b>	<b><u>3'330'604.23</u></b>
<b>Total Passiven</b>	<b><u>15'425'865.85</u></b>	<b><u>16'191'380.47</u></b>

**OVWB - Ostschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9000 St. Gallen**

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Betriebsbeiträge	10'539'979.90	10'530'394.23
Betriebserlöse	4'664'975.15	4'587'842.07
Spenden	67'361.62	153'058.45
Übriger Ertrag	503'765.92	322'214.75
<b>Betriebsertrag</b>	<b>15'776'082.59</b>	<b>15'593'509.50</b>
Sachaufwand	-545'737.32	-544'278.69
Sonstige direkte Kosten	-187'378.96	-180'570.59
<b>Subtotal 1</b>	<b>15'042'966.31</b>	<b>14'868'660.22</b>
Personalaufwand	-12'726'927.47	-12'056'377.65
<b>Subtotal 2</b>	<b>2'316'038.84</b>	<b>2'812'282.57</b>
Mietaufwand	-831'253.20	-746'570.80
Leasingaufwand	-18'504.27	-35'186.98
Unterhalt und Reparaturen	-373'214.73	-285'537.99
Fahrzeug- und Transportaufwand	-191'872.15	-41'548.65
Sachversicherung, Abgaben, Gebühren	-48'699.10	-24'273.00
Energie- und Entsorgungsaufwand	-166'314.30	-156'514.45
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-498'470.51	-444'123.14
Werbeaufwand	-21'247.74	-21'197.35
Abschreibungen	-577'488.65	-547'760.33
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-411'025.81</b>	<b>509'569.88</b>
Finanzertrag	70.56	154.51
Finanzaufwand	-115'501.05	-115'849.51
<b>Betriebsergebnis vor Veränderung Fondskapital</b>	<b>-526'456.30</b>	<b>393'874.88</b>
Zuweisung zweckgebundene Fonds (Spenden)	-3'400.00	-22'296.00
Verwendung zweckgebundene Fonds (Spenden)	5'304.00	0.00
Zuweisung freie Fonds (Spenden)	-63'961.62	-130'762.45
Verwendung freie Fonds (Spenden)	172'754.49	17'799.10
Zuweisung Fonds Berufliche Massnahmen	-69'609.00	-120'000.00
Auflösung Rückstellung Pensionskasse	166'239.40	0.00
Zuweisung Abgrenzung Ferien-Guthaben Mitarbeiter	0.00	-17'600.00
<b>Jahresergebnis vor Zuweisungen Schwankungsfonds</b>	<b>-319'129.03</b>	<b>121'015.53</b>
Zuweisung Schwankungsfonds Wohnen	0.00	-100'000.00
Verwendung Schwankungsfonds Tagesstruktur ohne Lohn	319'129.03	0.00
Zuweisung Schwankungsfonds Tagesstruktur mit Lohn	0.00	-21'015.53
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**OVWB - Ostschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9000 St. Gallen**

**GELDFLUSSRECHNUNG**

**1. CASHFLOW RECHNUNG**

	<b>2019 CHF</b>	<b>2018 CHF</b>
Überschuss / Fehlbetrag	0	0
Verwendung / Zuweisung Schwankungsfonds Kanton SG	-319'129	121'016
Zuweisung Fonds Berufliche Massnahmen	69'609	120'000
Abschreibung Anlagevermögen	990'663	960'935
Reduktion Baubeiträge	-413'175	-413'175
Veränderung Rückstellungen	-186'316	0
Zuweisung Spendenfonds (frei und zweckgebunden)	67'362	153'078
Verwendung Spendenfonds (frei und zweckgebunden)	-178'685	-17'799
Nicht liquiditätswirksamer übriger Aufwand/Ertrag	-22'600	0
Veränderung Forderungen aus Lief. und Leist.	-468'046	-341'849
Veränderung Übrige Forderungen	-3'610	-8'984
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen	-29'576	-11'473
Veränderung Schulden aus Lief. und Leist.	159'131	-41'378
Veränderung Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	234'132	-91'690
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	-67'684	121'174
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit (Cash Flow)</b>	<b>-167'923</b>	<b>549'854</b>

**2. INVESTITIONSTÄTIGKEIT**

Investitionen in Übrige Finanzanlagen	0	-4'000
Investitionen in Mobile Sachanlagen	-241'931	-168'948
Investitionen Quimby Huus	-24'638	-9'746
Investitionen Haus Selun	-22'873	-95'847
Investitionen Anlagen in Bau (Casamea)	-264'607	-193'435
Projektkosten Casamea	0	-21'765
<b>Mittelfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-554'048</b>	<b>-493'741</b>

**3. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT**

Amortisation Hypothekendarlehen	-131'000	-131'000
Mitgliederbeiträge (Erhöhung Vereinskapiatal)	240	320
<b>Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-130'760</b>	<b>-130'680</b>

**VERÄNDERUNG DER FLÜSSIGEN MITTEL**

	<b>2019 CHF</b>	<b>2018 CHF</b>
	<b>-852'731</b>	<b>-74'567</b>

Bestand Flüssige Mittel per 01.01.

Bestand Flüssige Mittel per 31.12.

**Nachweis der Veränderung der Flüssigen Mittel**

	<b>2019 TCHF</b>	<b>2018 TCHF</b>
	3'259'602	3'334'169
	2'406'871	3'259'602
	<b>-852'731</b>	<b>-74'567</b>

**OVWB - Ostschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9000 St. Gallen**

**Rechnung über die Veränderung des Kapitals**

	01.01.2019	Zuweisung (extern)	Erträge (intern)	Transfers (intern)	Verwendung (extern)	31.12.2019
Fondskapital - Zweckgebundene Spenden	67'932.60	3'400.00			-5'304.00	66'028.60
Schwankungsfonds (gem. Leistungsvereinb. Kt. SG)	2'593'530.32				-319'129.03	2'274'401.29
<b>Zweckgebundenes Fondskapital</b>	<b>2'661'462.92</b>	<b>3'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-324'433.03</b>	<b>2'340'429.89</b>

	01.01.2019	Zuweisung (extern)	Erträge (intern)	Transfers (intern)	Verwendung (extern)	31.12.2018
Fondskapital - Freier Spendenfonds	481'186.20	63'961.62			-173'381.29	371'766.53
Fonds Berufliche Massnahmen SVA IV / private Versicherungen	120'000.00	69'609.00				189'609.00
Organisationskapital / Eigenkapital						
Vereinskapital	32'348.11		240.00			32'588.11
Freie Reserven	35'607.00					35'607.00
Jahresergebnis	0.00					0.00
<b>Organisationskapital</b>	<b>669'141.31</b>	<b>133'570.62</b>	<b>240.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-173'381.29</b>	<b>629'570.64</b>

<b>TOTAL FONDS- UND ORGANISATIONSKAPITAL</b>	<b>3'330'604.23</b>	<b>136'970.62</b>	<b>240.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-497'814.32</b>	<b>2'970'000.53</b>
--	---------------------	-------------------	---------------	-------------	--------------------	---------------------

Der Fonds Berufliche Massnahmen SVA IV / private Versicherungen bezweckt den Ausgleich von Schwankungen. Aufträge für diese Sparte erfolgen nur auf Mandatsbasis und es bestehen keine Leistungsvereinbarungen. Dies kann zu grösseren Schwankungen führen, welche durch den Fonds ausgeglichen werden.

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, 9000 St. Gallen**

**ANHANG DER JAHRESRECHNUNG 2019  
(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
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

**31.12.2019                      31.12.2018**

**3. Erläuterungen zur Jahresrechnung**

**3.1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

	<u>2'701'958.81</u>	<u>2'233'913.38</u>
Forderungen Bewohner und Übrige	874'643.10	501'771.50
Forderungen Kantone	2'077'315.71	1'732'141.88
Delkredere	-250'000.00	0.00

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

Im Zuge der Neuorganisationen des Rechnungswesen ergaben sich einige Unklarheiten bei der korrekten Verbuchung der Forderungen. Die entsprechenden Bereinigungen sind noch im Gange. Aus diesem Grund wurde ein Delkredere in Höhe von CHF 250'000 gebildet.



**OVWB - Ostschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9000 St. Gallen**

**ANHANG DER JAHRESRECHNUNG 2019  
(in Schweizer Franken)**

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>3.2 Übrige Forderungen</b>	<u>61'923.93</u>	<u>58'313.52</u>
Mieterkautionen	61'853.93	52'588.57
Vorschüsse Mitarbeiter	70.00	5'367.75
Durchlaufkonto Wohnen	0.00	357.20
<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>103'336.01</u>	<u>73'760.45</u>
Betriebsbeiträge Kantone und Betriebserlöse Klienten	51'527.21	0.00
Erträge für Leistungen berufliche Massnahmen	36'250.00	52'500.00
Vorausbezahlte Aufwendungen / Nebenkosten	9'877.30	15'260.45
Erträge für Dienstleistungen OSAB	2'000.00	6'000.00
Diverse Abgrenzungen	3'681.50	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%
Werkstätte Imbodehuus	10 Jahre	10%
Werk- und Tagesstätte Movero	25 Jahre	4%
Mieterausbauten Casamea	25 Jahre	4%
Gründungs- / Projektkosten	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, die Umbauten und Einrichtungen der Werk- /Tagesstätte Movero und die Mieterausbauten Casamea werden über die Laufzeit des Mietvertrages (10 Jahre, bzw. 25 Jahre) linear abgeschrieben.

**OVWB - Ostschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9000 St. Gallen**

**ANHANG DER JAHRESRECHNUNG 2019  
(in Schweizer Franken)**

**3.6 Sachanlagen (Mobilien)**

	<b>Mobile Sachanlagen</b>	<b>Werkstätte Imbodehuus</b>	<b>Werk-/Tages- stätte Movero</b>	<b>Mieterausbau Casamea</b>
Anschaffungswert per 1.1.	1'997'900	662'419	2'030'948	0
Zugänge	241'931	0	0	264'607
Umgliederungen aus Anl. in Bau	0	0	0	500'764
Abgänge	0	0	0	0
<b>Endbestand per 31.12.</b>	<b>2'239'831</b>	<b>662'419</b>	<b>2'030'948</b>	<b>765'371</b>
Kum. Abschreibungen per 1.1.	-1'730'425	-463'688	-487'226	0
Zugänge	-117'304	-66'241	-81'237	-20'019
Abgänge / Korrekturen	22'600	0	0	0
<b>Kum. Abschreibungen per 31.12.</b>	<b>-1'825'129</b>	<b>-529'929</b>	<b>-568'463</b>	<b>-20'019</b>
<b>Nettowerte per 31.12.2019</b>	<b>414'702</b>	<b>132'490</b>	<b>1'462'485</b>	<b>745'352</b>

**3.7 Sachanlagen (Immobilien)**

	<b>Quimby Huus</b>	<b>Bürocenter Quimby Huus</b>	<b>Haus Selun</b>
Anschaffungswert per 1.1.	5'904'538	1'543'478	9'047'914
Zugänge	24'638	0	22'873
Abgänge	0	0	0
<b>Endbestand per 31.12.</b>	<b>5'929'176</b>	<b>1'543'478</b>	<b>9'070'787</b>
Kum. Abschreibungen per 1.1.	-3'845'513	-431'652	-4'474'729
Zugänge	-236'267	-61'739	-362'189
Abgänge	0	0	0
<b>Kum. Abschreibungen per 31.12.</b>	<b>-4'081'780</b>	<b>-493'391</b>	<b>-4'836'918</b>
<b>Nettowerte per 31.12.2019</b>	<b>1'847'396</b>	<b>1'050'087</b>	<b>4'233'869</b>

**Sicherung eigener Verpflichtungen**

Der Buchwert der zur Sicherung von Bankverbindlichkeiten und Hypotheken verpfändeten Sachanlagen (Immobilien) beträgt CHF 7'131'352 (Vorjahr CHF 7'744'036).

**OVWB - Ostschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9000 St. Gallen**

**ANHANG DER JAHRESRECHNUNG 2019  
(in Schweizer Franken)**

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

	<b>Movero</b>	<b>Casamea</b>
Anschaffungswert per 1.1.	275'665	181'128
Zugänge	0	0
Abgänge	0	0
<b>Endbestand per 31.12.</b>	<b>275'665</b>	<b>181'128</b>
Kum. Abschreibungen per 1.1.	-165'396	-17'434
Zugänge	-27'566	-18'101
Abgänge	0	0
<b>Kum. Abschreibungen per 31.12.</b>	<b>-192'962</b>	<b>-35'535</b>
<b>Nettowerte per 31.12.2019</b>	<b>82'703</b>	<b>145'593</b>

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

Die Gründungskosten für das Wohn- und Tagesstrukturangebot (Casamea) werden seit Inbetriebnahme im Jahr 2018 linear über 10 Jahre abgeschrieben.

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>3.9 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen</b>	<u>128'311.60</u>	<u>165.70</u>

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Pensionskasse der Stadt St. Gallen sind in den übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten bilanziert.

<b>3.10 Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<u>324'337.40</u>	<u>392'021.09</u>
MWST / Revisionsstelle / Baurechtszinsen / Div. Abgrenzungen	47'311.40	65'496.49
Abgrenzungen Ferien-Guthaben Mitarbeitende	141'800.00	126'900.00
Abgrenzungen Rückerstattungen Bewohner/Kantone	0.00	0.00
Abgrenzungen Investitionszuschläge ausserkantonale Klienten	135'226.00	128'608.30
Abgrenzungen Überauslastung / Rückerstattung Kanton SG	0.00	71'016.30

**OVWB - Otschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9000 St. Gallen**

**ANHANG DER JAHRESRECHNUNG 2019  
(in Schweizer Franken)**

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>3.11 Hypothekarschulden</b>	<u>6'506'000.00</u>	<u>6'637'000.00</u>
Hypotheken Quimby Huus (Raiffeisen)	1'607'500.00	1'607'500.00
Hypotheken Haus Selun (Raiffeisen)	3'800'000.00	3'900'000.00
Hypotheken Bürocenter Quimby Huus (SGKB)	600'000.00	600'000.00
Hypotheken Movero (SGKB)	498'500.00	529'500.00
<b>Angaben zu den Fälligkeiten der Hypothekarschulden</b>		
Hypothekarschulden mit Fälligkeiten < 5 Jahre	6'506'000.00	6'637'000.00
Hypothekarschulden mit Fälligkeiten >5 Jahre	0.00	0.00
<b>3.12 Baubeiträge</b>	<u>4'780'625.43</u>	<u>5'193'800.15</u>
Baubeiträge Quimby Huus	741'313.30	864'865.55
Baubeiträge Haus Selun	2'249'462.50	2'436'918.00
Baubeiträge Tagesstätte Imbodehuus	241'299.36	255'493.44
Baubeiträge Tagesstätte Quimby Huus	594'351.55	629'313.40
Baubeiträge Tagesstätte Movero	954'198.72	1'007'209.76

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.

<b>3.13 Rückstellungen Pensionskasse</b>	<u>81'275.60</u>	<u>267'591.50</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

**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.

**OVWB - Ostschweizer Verein zur Schaffung und zum Betrieb von Wohnmöglichkeiten für Körperbehinderte, 9000 St. Gallen**

**ANHANG DER JAHRESRECHNUNG 2019  
(in Schweizer Franken)**

**3.15 übrige Erträge**

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

<b>Ergotherapie Haus Selun</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Ertrag Ergotherapie	135'932.20	175'741.30
Ertrag Therapien	3'011.00	16'728.00
Aufwand Ergotherapie (Löhne und Sozialleistungen)	-145'931.55	-172'061.25
Aufwand Ärzte/Therapien (externe Therapien)	-34'314.85	-16'728.00
<b>Ergebnis (im übrigen Ertrag ausgewiesen)</b>	<b><u>-41'303.20</u></b>	<b><u>3'680.05</u></b>

**Sparte Berufliche Massnahmen IV / Vers.**

Die Erträge für Sparte Berufliche Massnahmen IV / private Versicherungen sind ebenfalls in den übrigen Erträgen enthalten.

In der Sparte Berufliche Massnahmen werden Klienten in der Arbeitsintegration begleitet (Beratung, Betreuung, Jobcoaching). Die OVWB wird für diese Leistungen von den Invalidenversicherungen oder von privaten Versicherungen einzeln mandatiert und entschädigt.

Es bestehen keine Leistungsvereinbarungen mit den Versicherungen. Um zukünftige Schwankungen bei diesen Aufträgen auszugleichen wird ein entsprechender Fonds geäufnet.

Im aktuellen Jahr wurden CHF 69'609 in den Fonds eingelegt (Vorjahr CHF 120'000). Die Einlage in den Fonds errechnete sich aus den Einnahmen Beruflichen Massnahmen, abzüglich den Direkten Kosten Berufliche Massnahmen (Löhne, Betriebsaufwand, usw.) und einem Verwaltungskosten-Anteil (Geschäftsführung, Buchhaltung, usw.).

**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, 9000 St. Gallen**

**ANHANG DER JAHRESRECHNUNG 2019  
(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>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Revisionsdienstleistungen	14'108.70	11'686.30
Andere Dienstleistungen	4'841.15	0.00

**5.3 Unentgeltlich erhaltene Zuwendungen / Freiwilligenarbeit**

Im Jahr 2019 wurden insgesamt 2'736 Stunden (Vorjahr 2'230 Stunden) unentgeltliche Arbeit von freiwilligen Helferinnen und Helfer geleistet.

Im Jahr 2019 wurden insgesamt 657 Dienstage (Vorjahr 942) durch Zivildienstleistende im OVWB geleistet.

**5.4 Entschädigung an die leitenden Organe / Transaktionen mit Nahestehenden**

Die Vorstandsmitglieder arbeiten ehrenamtlich und enthalten 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 der Geschäftsleiterin. Auf eine Offenlegung der Vergütungen wird gemäss FER 21/45 verzichtet.

Dem baufachkundigen Vereinspräsident Hans-Peter Jahn wurde für die Bauleitung und Wahrung der Bauherrschaftsinteressen für das Projekt Casamea im 2019 ein Honorar von CHF 20'462 (Vorjahr CHF 9'693) vergütet.

**5.5 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2019 beeinflussen könnten.

## LEISTUNGSBERICHT 2019

### 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	- 23 - 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 oder psychosozialen 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 38 Tagesstruktur ohne Lohn	22 Wohnen 1 Ferien-/Entlastungsplatz 22 Tagesstruktur ohne Lohn	26 Tagesstruktur ohne Lohn	10 Wohnen 10 Tagesstruktur ohne Lohn	12 Begleitetes Wohnen 33 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	25.7 Vollzeitstellen	30 Vollzeitstellen	8 Vollzeitstellen	12.7 Vollzeitstellen	5.7 Vollzeitstellen
<b>Profil 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