

Jahresbericht 2023





Verlässliche Partner – ein Jahr im Zeichen der Kontinuität

Hansjürg Sieber, Vorstand

Ich möchte die Gelegenheit nutzen, allen Kolleginnen und Kollegen aus dem Vereinsvorstand, der Geschäftsleitung und den Bereichsleitungen sowie allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern für die konstruktive Zusammenarbeit herzlich zu danken. Meinen Dank für die wertvolle Unterstützung möchte ich auch allen Gönnerinnen und Gönnern, privaten und staatlichen Organisationen sowie Ämtern aussprechen. Sie alle haben zu einem erfolgreichen Geschäftsjahr 2023 beigetragen.

Mit der Sozialversicherungsanstalt des Kantons Zürich und auch mit dem Kantonalen Sozialamt arbeitet die Institution Barbara Keller seit Jahren Hand in Hand. Sie stehen auf operativer wie auch auf strategischer Ebene als verlässliche Partner an unserer Seite.

Der Vereinsvorstand, in enger Zusammenarbeit mit der Geschäftsleitung und den Bereichsleitungen, wird auch in Zukunft unsere Angebote zum Wohle der uns anvertrauten

Menschen weiterentwickeln und ausbauen. Die Institution Barbara Keller ist dabei für die Realisierung der Projekte weiterhin auf die Unterstützung aller Mitgliederinnen und Mitglieder sowie Gönnerinnen und Gönner angewiesen.

Im Geschäftsjahr 2024 steht ein besonderer Höhepunkt an. Die Institution Barbara Keller darf das besondere **«175 Jahre Jubiläum»** feiern. Ich lade alle Kreise aus der Bevölkerung sowie Unternehmen herzlich ein, mit uns gemeinsam an unseren Standorten in Binz und Küsnacht mitzuwirken.

Ich freue mich, auch zusammen mit Ihrer Unterstützung diesen gemeinsamen Weg weiterhin gehen zu dürfen.

Die IBK ist die älteste Institution der Schweiz, die sich seit der Gründung 1849 für die Förderung von Menschen mit einer Beeinträchtigung in ihrer Entwicklung, Eigenständigkeit und Lebensqualität einsetzt. In unseren beiden Standorten Binz bei Maur und in Küsnacht am Zürichsee wohnen, leben, lernen und arbeiten wir als Gemeinschaft. Das gemeinsame Ziel ist, all unseren Klientinnen und Klienten einen familiären Rahmen für ein möglichst selbstbestimmtes und eigenständiges Leben zu bieten. Unsere Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen haben im vergangenen Jahr hervorragende Arbeit geleistet, um sicherzustellen, dass genau dies mit viel Herz umgesetzt wird.

Das grosse Engagement und die Hingabe aller Mitarbeitenden haben dazu beigetragen, dass unsere Institution ein Ort ist, an dem sich unsere Klienten und Klientinnen wohl und begleitet fühlen. Wir haben 2023 einige Erneuerungen eingeführt, wie zum Beispiel ein erweitertes Freizeitangebot und Wohntraining für möglichst autonomes Wohnen. Für unsere Lernenden haben wir das Kursangebot ausgebaut, um zu gewährleisten, dass sie den bestmöglichen Start in ihrem beruflichen Werdegang erhalten. Und wir haben für alle ein noch inklusiveres Umfeld geschaffen, um unsere Werte und Ziele gemeinsam umzusetzen und zu erreichen.

Wir dürfen im Jahr 2024 das 175-jährige Jubiläum der IBK begehen, deren Fundament 1849 von Barbara Keller mit einer für die damalige Zeit unglaublich modernen Vision und Tatkraft geschaffen wurde: Menschen mit einer Beeinträchtigung individuell zu begleiten, zu fördern und zu befähigen. Das ist bis zum heutigen Tag unser Kernthema und die Herausforderung ist, diese Herzensangelegenheit auf institutioneller Ebene und in stetiger Adaption an die sich verändernden Umstände zu verwirklichen. Wir sind stolz darauf, dass wir auf dem Weg unserer langfristigen Strategie erfolgreich vorangekommen sind und unsere Ziele für das Jahr 2023 erreicht haben.

Am 1. Januar 2024 ist nun das neue Gesetz über den selbstbestimmten Leistungsbezug durch Menschen mit Behinderung (SLBG) in Kraft getreten, mit welchem Menschen mit Behinderung im Kanton Zürich grössere Freiheiten bei der Wahl der Wohn- und Betreuungsformen erhalten. Mit dem SLBG steht ein wichtiger und markanter Systemwechsel bevor: Im Zentrum stehen nun die Menschen mit einer Behinderung. Dies entspricht im Grundsatz genau der Vision von Barbara Keller, welche wir bis heute und auch in Zukunft intern und in enger Zusammenarbeit mit den zuständigen Behörden verwirklichen.

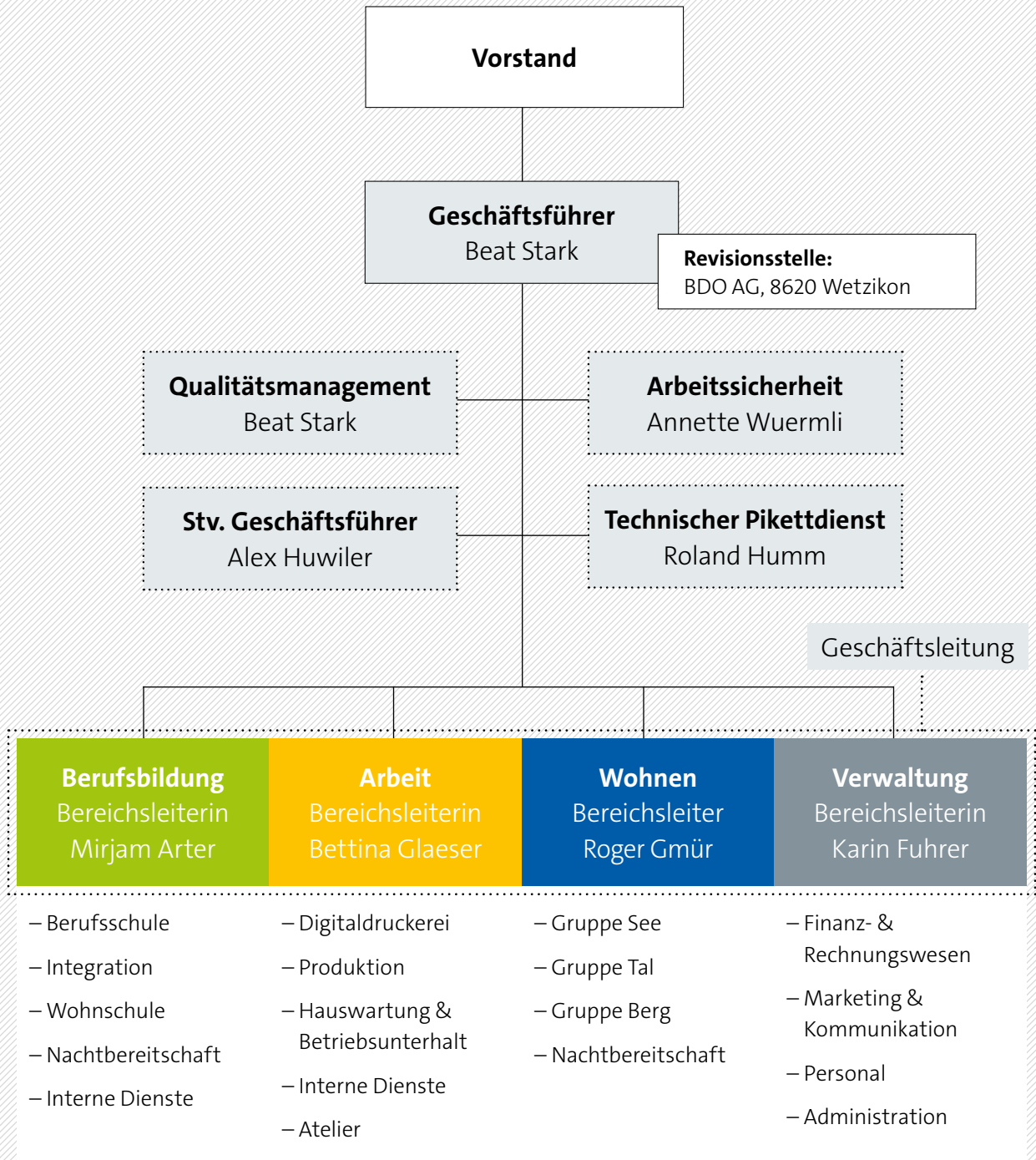
Allen unseren Mitarbeitenden, Mitgliedern und dem Vorstand sei herzlich gedankt für ihren Einsatz und ihre Unterstützung im vergangenen Jahr. Es war ein Gemeinschaftserfolg und wir freuen uns auf ein weiteres Jahr voller Menschlichkeit, Entwicklung und Wirkung.



Unsere Geschichte, unsere Vision

Beat Stark, Geschäftsführer

Die Firmenstruktur



Institution Barbara Keller
 Zürichstrasse 84
 8700 Küsnacht
 T 044 982 15 25
 berufsbildung@barbara-keller.ch

Institution Barbara Keller
 Im Gütsch 2
 8122 Binz
 T 044 982 15 00
 info@barbara-keller.ch

BILANZ per 31.12.2023

Aktiven	31.12.2023 in CHF	31.12.2022 in CHF
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	2'031'761.36	2'219'805.57
Wertschriften	1'764'189.50	735'133.54
Forderungen aus Lieferung und Leistungen	577'536.55	644'937.30
Andere kurzfristige Forderungen	36'389.88	8'087.10
Aktive Rechnungsabgrenzung	268'959.68	38'745.00
Aktive Rechnungsabgrenzung Betriebsbeiträge	231'102.67	134'170.95
Total Umlaufvermögen	4'909'939.64	3'780'879.46
Anlagevermögen		
Immobilien Sachanlagen	13'524'301.61	13'724'917.21
Mobile Sachanlagen	109'342.29	133'055.29
Total Anlagevermögen	13'633'643.90	13'857'972.50
Total Aktiven	18'543'583.54	17'638'851.96
Passiven		
Fremdkapital		
Kurzfristige Verbindlichkeiten	281'442.74	198'972.02
Passive Rechnungsabgrenzung	416'815.99	168'153.26
Passive Rechnungsabgrenzung Betriebsbeiträge	43'485.58	0.00
Kurzfristiges Fremdkapital	741'744.31	367'125.28
Darlehensschulden	1'290'543.00	1'290'543.00
Hypotheken/Schuldverschreibungen	3'000'000.00	4'180'000.00
Langfristiges Fremdkapital	4'290'543.00	5'470'543.00
Total Fremdkapital	5'032'287.31	5'837'668.28
Eigenkapital		
Zweckgebundenes Fondskapital	575'069.51	441'502.01
Organisationskapital	12'936'226.72	11'359'681.67
Total Eigenkapital	13'511'296.23	11'801'183.68
Total Passiven	18'543'583.54	17'638'851.96
	0.00	0.00

ERFOLGSRECHNUNG vom 1.1. – 31.12.2023

Ertrag	2023 in CHF	2022 in CHF
Beiträge Trägerkanton innerkantonal	1'877'446.14	1'946'170.95
Beiträge Klientinnen und Klienten Taxe innerkantonal	1'104'086.40	1'168'290.95
Übrige Erträge aus Leistungsabgeltungen innerkantonal	– 5'858.75	– 16'521.15
Beiträge Wohnkanton ausserkantonal	320'221.30	312'969.35
Beiträge Klientinnen und Klienten Taxe ausserkantonal	168'666.52	166'969.25
Übrige Erträge aus Leistungsabgeltungen ausserkantonal	– 6'820.00	– 3'495.40
Schul- und Kostgeld Erste Berufsausbildung	1'749'249.50	1'533'187.85
Schul- und Kostgeld Allgemeinbildender Unterricht	313'170.00	280'542.15
Wohnschule	791'400.00	752'400.00
Kostgeld- sowie weitere Beiträge anderer Klientinnen und Klienten	166'410.50	17'024.75
Übrige Erträge aus anderen Leistungen	75'625.00	19'000.00
Erträge aus weiteren Dienstleistungen an Klientinnen und Klienten	36'586.07	27'384.96
Ertrag Cafeteria «Kafi Gütsch» und Catering	5'660.67	1'675.42
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	49'680.72	64'366.65
Spenden von Korporationen, Stiftungen und Privaten	150'245.75	31'575.50
Mitgliederbeiträge Verein	9'530.57	10'040.00
Zugänge zweckgebundene Fonds	186'820.00	15'294.31
Betriebsertrag	7'438'894.19	6'730'912.46
Aufwand		
Personalaufwand	– 4'683'174.38	– 4'402'941.53
Sachaufwand	– 402'544.03	– 465'860.08
Abschreibungen	– 110'580.90	– 115'329.65
Total Aufwand Leistungserbringung	– 5'196'299.31	– 4'984'131.26
Personalaufwand	– 962'561.84	– 638'448.95
Sachaufwand	– 583'705.11	– 454'157.02
Abschreibungen	– 166'681.25	– 158'621.20
Total Administrativer Aufwand	– 1'712'948.20	– 1'251'227.17
Total Betriebsaufwand	– 6'909'247.51	– 6'235'358.43
Betriebsergebnis	529'646.68	495'554.03
Finanzertrag	43'156.08	10.25
Finanzaufwand	– 37'041.09	– 147'460.58
Verwendungen zweckgebundene Fonds	– 53'252.50	– 13'347.40
A.o., einmaliger, betriebs-, periodenfremder Ertrag	1'228'226.38	81'753.63
A.o., einmaliger, betriebs-, periodenfremder Aufwand	– 623.00	– 189.00
Finanz- und organisationsfremdes Ergebnis	1'180'465.87	– 79'233.10
Jahresergebnis vor Veränderung Fondskapital	1'710'112.55	416'320.93
Zuweisung / Entnahme zweckgebundene Fonds	– 133'567.50	– 1'946.91
Jahresergebnis nach Veränderung Fondskapital	1'576'545.05	414'374.02
Zuweisung in Organisationskapital und Schwankungsfonds	– 1'576'545.05	– 414'374.02
	0.00	0.00

MITTELFLOSSRECHNUNG 2023

	2023 in CHF	2022 in CHF
Jahresergebnis	1'576'545.05	414'374.02
+ / – Veränderung zweckgebundene und freie Fonds	133'636.80	2'166.35
+ Abschreibungen	277'262.15	273'950.85
– Erlasse von langfristigen Schuldverschreibungen	– 1'180'000.00	0.00
– Zu- / + Abnahme Forderungen	39'097.97	– 139'995.90
– Zu- / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzung	– 230'214.68	– 6'644.00
– Zu- / + Abnahme aktive Abgrenzung Betriebsbeiträge	– 96'931.72	224'767.29
– Zu- / + Abnahme Kursgewinn Wertschriften	– 39'249.96	119'270.48
+ Zu- / – Abnahme Verbindlichkeiten	82'470.72	– 60'745.15
+ Zu- / – Abnahme passive Rechnungsabgrenzung	248'662.73	40'571.79
+ Zu- / – Abnahme passive Abgrenzung Betriebsbeiträge	43'485.58	0.00
Mittelfluss aus Betriebstätigkeit	854'764.64	867'715.73
– Investitionen in Wertschriften	– 989'806.00	10'387.55
– Investitionen in Immobilien, Sach- und Finanzanlagen	– 53'002.85	– 56'030.30
– Investitionen in Neubau Im Gütsch, Maur	0.00	39'571.90
Mittelfluss aus Investitionstätigkeit	– 1'042'808.85	– 6'070.85
+ Zu- / – Abnahme Darlehen / Hypotheken	0.00	0.00
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
Zunahme flüssige Mittel	– 188'044.21	861'644.88
Bestand flüssige Mittel 01.01.	2'219'805.56	1'358'160.68
Bestand flüssige Mittel 31.12.	2'031'761.35	2'219'805.56
Veränderung flüssige Mittel	– 188'044.21	861'644.88
	0.00	0.00

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

	Bestand 01.01.2023 in CHF	Veränderungen (intern) 2023 in CHF
Zweckgebundenes Fondskapital		
Fonds Berufsbildung	65'894	
Fonds Produktion	15'895	
Fonds Wohnen	76'101	
Fonds Umbau WC-Anlage Wohnen	2'135	
Fonds HHD Alters-Pflege / -Beschäftigung	265'927	
Fonds Sozialkonto	12'449	
Fonds Jubiläum 175 Jahre	794	
Fonds Heizung Binz		
Fonds Mitarbeiter IBK	2'307	
Total zweckgebundenes Fondskapital	441'502	
Organisationskapital		
Eigenkapital Verein	10'945'308	
Jahresergebnis Verein und Betriebe	414'374	1'576'545
Total Organisationskapital	11'359'682	1'576'545

BETRIEBSRECHNUNG

	Gesamt 2023 in CHF	Berufsbildung 2023 in CHF	Wohnen Berufs- bildung 2023 in CHF
Betriebsertrag	7'438'894	2'303'797	799'368
Personalaufwand	- 5'645'736	- 1'654'080	- 448'268
Sachaufwand	- 986'249	- 331'275	- 115'291
Abschreibungen	- 277'262	- 126'300	- 18'915
Betriebsaufwand	- 6'909'248	- 2'111'655	- 582'474
Betriebsergebnis	529'647	192'143	216'894
Finanzertrag	43'156	1'127	379
Finanzaufwand	- 37'041	- 8'757	- 2'908
Verwendungen zweckgebundene Fonds	- 53'253	- 2'514	
A.o., einmaliger, betriebs-, periodenfremder Ertrag	1'228'226	7'716	1'980
A.o., einmaliger, betriebs-, periodenfremder Aufwand	- 623	- 102	- 34
Finanz- und organisationsfremdes Ergebnis	1'180'466	- 2'530	- 582
Jahresergebnis vor Veränderung Fondskapital	1'710'113	189'613	216'312
Zuweisung / Entnahme zweckgebundene Fonds	- 133'568	- 133'652	- 5'779
Jahresergebnis nach Veränderung Fondskapital	1'576'545	55'961	210'533

Die Jahresrechnung 2023 nach Swiss GAAP FER (Bilanz, Betriebsrechnung, Mittelflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals, Anhang) wurde von der Revisionsstelle BDO AG, Pappelstrasse 12, 8620 Wetzikon geprüft und ohne Einschränkung zur Abnahme empfohlen.

8

Die vollständige Jahresrechnung 2023 nach Swiss GAAP FER (FER 21) ist auf der Website des Vereins Institution Barbara Keller (www.barbara-keller.ch) abrufbar oder kann auf Antrag zugestellt werden.

Zugänge (extern) 2023 in CHF	Verwendungen (extern) 2023 in CHF	Interne Transfers 2023 in CHF	Bestand 31.12.2023 in CHF	
119'000	- 2'514		182'380	
	- 58		15'836	
10'600	- 1'212		85'490	
			2'135	
	- 42'096		223'831	
	- 7'372		5'076	
220			1'014	
55'000			55'000	
2'000			4'307	
186'820	- 53'253		575'070	
		414'374	11'359'682	
		- 414'374	1'576'545	
			12'936'227	

Produktion 2023 in CHF	Atelier 2023 in CHF	Wohnen 2023 in CHF	Facility Management 2023 in CHF	Trägerschaft (Verein) 2023 in CHF
971'387	633'356	2'489'403	85'555	156'026
- 766'272	- 643'648	- 1'893'422	- 225'655	- 14'391
- 120'921	- 59'531	- 477'211	119'554	- 1'575
- 42'300	- 15'857	- 61'720	- 12'170	
- 929'493	- 719'036	- 2'432'352	- 118'271	- 15'966
41'894	- 85'679	57'051	- 32'716	140'060
451	342	1'311	147	39'399
- 3'545	- 2'620	- 10'047	- 1'123	- 8'043
- 58	- 4'179	- 46'501		
2'353	1'784	6'843	765	1'206'785
- 41	- 31	- 318	- 13	- 84
- 840	- 4'703	- 48'712	- 225	1'238'058
41'054	- 90'383	8'339	- 32'941	1'378'118
- 6'808	- 1'028	15'931	- 2'232	
34'246	- 91'411	24'270	- 35'172	1'378'118

Impressum

Herausgeberin: Institution Barbara Keller, Zürichstr. 84, 8700 Küsnacht, Tel. 044 982 15 00, info@barbara-keller.ch, www.barbara-keller.ch

Konzept/Gestaltung: Konzentrat, Zürich, www.konzentrat.ch **Bilder:** Fotostudio Alex, Uster, www.fotostudio-alex.ch, Icons: www.flaticon.com

Druck: Institution Barbara Keller, Küsnacht, www.barbara-keller.ch **Copyright:** Nachdruck der Texte und Bilder nur mit ausdrücklicher Genehmigung

BERICHT DER REVISIONSSTELLE

An die Mitgliederversammlung des Verein Institution Barbara Keller, Küsnacht (ZH)

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Verein Institution Barbara Keller- bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, dem Eigenkapitalnachweis und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden - geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfpflicht der Revisionsstelle

Nach unserer Beurteilung vermittelt die beigelegte Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2023 sowie deren Ertragslage und Geldflüsse für das dann endende Jahr in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstiger Sachverhalt

Die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2022 endende Jahr wurde eingeschränkt geprüft.

Sonstige Informationen

Der Vorstand ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht. Der Geschäftsbericht wird uns voraussichtlich nach dem Datum dieses Berichtes zur Verfügung gestellt.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Verantwortlichkeiten des Vorstandes für die Jahresrechnung

Der Vorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung, die in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und den gesetzlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt, und für die internen Kontrollen, die der Vorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist der Vorstand dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit

der Fortführung der Geschäftstätigkeit - sofern zutreffend - anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Vorstand beabsichtigt, entweder die Gesellschaft zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse: <http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

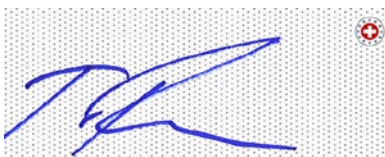
Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 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.

Wetzikon, 16. April 2024

BDO AG



Thomas Bucherer
Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte



Urs Schmidheiny
Zugelassener Revisionsexperte

Institution Barbara Keller · Zürichstrasse 84 · 8700 Küsnacht
Telefon 044 982 15 00 · info@barbara-keller.ch
www.barbara-keller.ch

