

# ***Jahresrechnung 2018***

**Rechnungslegung:**

SWISS GAAP FER (FER 21, Kern FER 1-6)

**Rechnungsperiode:**

01.01.2018 - 31.12.2018

**Revisionsstelle:**

BDO AG  
Industriestrasse 53  
6312 Steinhausen

**Revision am:**

07. März 2019

**Revisionsbericht vom:**

28. März 2019

**Genehmigung Jahresrechnung durch Stiftungsrat:**

28. März 2019

# Inhaltsverzeichnis Jahresrechnung 2018

	<b>Seite</b>
1. Revisionsbericht BDO AG	3
2. Betriebsrechnung	5
3. Bilanz	8
4. Geldflussrechnung	10
5. Rechnung über die Veränderung des Kapitals	11
6. Anhang	12
6.1 Grundsätze der Rechnungslegung	12
6.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	12
6.3 Risikomanagement	13
6.4 Erklärung über die Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	13
6.5 Anmerkungen	14
6.5.1 Anmerkungen zur Betriebsrechnung	14
6.5.2 Anmerkungen zur Bilanz	16
6.5.3 Anmerkungen zur Geldflussrechnung	17
6.5.4 Anmerkungen zur Rechnung über die Veränderung des Kapitals	17
6.5.5 Weitere Anmerkungen	18
7. Leistungsbericht	19
7.1 Zweck	19
7.2 Organisation und leitende Organe	19
7.2.1 Stiftungsrat	19
7.2.2 Geschäftsleitung	19
7.3 Leistungsangebot	20
7.4 Leistungsziele	20
7.5 Zielgruppe	20
7.6 Qualitätsmanagement	20
7.7 Finanzkennzahlen	21
7.8 Leistungskennzahlen	21

An den Stiftungsrat der

**Stiftung Eichholz**

c/o Advokatur Müller  
Aabachstrasse 4  
6300 Zug

**Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision  
der Jahresrechnung 2018**

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2018)

28. März 2019

**Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision**

an den Stiftungsrat der

**Stiftung Eichholz, Zug**

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Stiftung Eichholz für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der 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 bei der geprüften Einheit vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Steinhausen, 28. März 2019

BDO AG

Michael Bitzi  
Leitender Revisor  
Zugelassener Revisionsexperteppa. Judith Bisang  
Zugelassene RevisionsexpertinBeilage  
Jahresrechnung

## 2. Betriebsrechnung (Werte in CHF)

Konto	Anmerkung Anhang	Ist 2018 1.1.-31.12.	Bud 2018 1.1.-31.12.	Ist 2017 1.1.-31.12.
<b>BETRIEBSERTRAG</b>				
Leistungspauschale Kanton Zug	6.5.1 / 1	-611'079	-483'000	-594'547
Beiträge Bewohner ZG Wohnen		-1'990'290	-1'825'350	-1'852'655
Beiträge BW Zug Aussen-WG	6.5.1 / 2	-71'535	-112'650	-9'705
Beiträge Betreute Hilfflosenentschädigung		-4'236	-4'236	-4'236
Beiträge Bewohner ZG mit Besch.		-63'920	-29'660	-40'148
<b>Total Pensionserträge Kt. ZG</b>		<b>-2'741'059</b>	<b>-2'454'896</b>	<b>-2'501'291</b>
Beiträge Wohnkantone AK Wohnen		-106'411	-635'250	-134'234
Beiträge Wohnkantone AK Aussen-WG	6.5.1 / 2	-19'750	-55'275	-3'314
Beiträge Wohnkantone AK mit Besch.		-129'002	-203'944	-160'113
Beiträge Bewohner AK Wohnen		-352'789	0	-448'341
Beiträge Bewohner AK Aussen-WG	6.5.1 / 2	-40'475	0	-6'751
Beiträge Bewohner AK mit Besch.		-25'122	0	-26'288
<b>Total Pensionserträge AK</b>		<b>-673'549</b>	<b>-894'469</b>	<b>-779'041</b>
Beschäftigungsprojekte (Atelier)		-10'651	-12'000	-11'648
Ertrag Fahrspesen Betreute		-1'256	-900	-391
Übrige Erträge Betreute		-2'754	-1'000	-656
Lagerbeiträge Betreute		-6'600	-9'000	-7'766
Debitorenverluste		0	0	1'830
Zusätzliche Finanzierung Betreuungskosten		0	0	-7'084
Erträge Gartenfest		-3'616	-5'000	-3'667
<b>Total übrige Erträge</b>		<b>-24'877</b>	<b>-27'900</b>	<b>-29'383</b>
Spenden Korporat., Stiftungen, Private		-10'087	-3'500	-4'119
<b>Spenden, Beiträge</b>		<b>-10'087</b>	<b>-3'500</b>	<b>-4'119</b>
<b>TOTAL BETRIEBSERTRAG</b>		<b>-3'449'572</b>	<b>-3'380'765</b>	<b>-3'313'834</b>
<b>BETRIEBSAUFWAND</b>				
<b>PERSONALAUFWAND</b>				
Besoldungen Betreuung	6.5.1 / 3	1'044'051	1'112'500	948'542
Besoldungen Beschäftigung	6.5.1 / 3	173'644	170'000	160'914
Besoldungen Leitung und Verwaltung	6.5.1 / 3	248'690	287'300	260'540
Besoldungen Ökonomie und Hausdienst	6.5.1 / 3	515'221	579'400	558'173
Löhne und Entschädigungen Betreute		4'534	7'000	4'650
Abgrenzung Ferien und Überzeit MA	6.5.1 / 4	852	0	10'417
<b>Total Besoldungen</b>		<b>1'986'992</b>	<b>2'156'200</b>	<b>1'943'235</b>
AHV/IV/EO/ALV/FAK		157'917	166'600	154'676
Pensionskasse (BVG)		230'827	235'800	228'536
Unfallversicherung		10'803	11'500	10'490
Krankentaggeldversicherung		63'204	69'800	64'742
<b>Total Sozialleistungen</b>		<b>462'752</b>	<b>483'700</b>	<b>458'444</b>
Personalsuche		1'912	10'000	3'060
Aus- und Fortbildung		21'522	45'000	29'798
Personalanlässe		5'939	6'500	5'657
Übriger Personalnebenaufwand		4'032	6'000	6'812
<b>Total Personalnebenaufwand</b>		<b>33'406</b>	<b>67'500</b>	<b>45'327</b>

## 2. Betriebsrechnung (Werte in CHF)

Konto	Anmerkung Anhang	Ist 2018 1.1.-31.12.	Bud 2018 1.1.-31.12.	Ist 2017 1.1.-31.12.
Sold Zivildienstleistende		15'334	12'000	14'228
Personalmiete (ohne Sozialleistungen)	6.5.1 / 3	86'006	30'500	17'021
Qualitätssicherung	6.5.1 / 5	30'316	13'950	8'724
Supervisionen		4'535	10'670	8'346
Workshops Personal		11'438	11'200	4'800
<b>Total Honorare und Leistungen Dritter</b>		<b>147'628</b>	<b>78'320</b>	<b>53'119</b>
Personalverpflegung		-19'603	-22'000	-17'871
Schul- und Kursgelder		0	0	0
Ertrag Wäscherei Personal		-456	-500	-430
Übrige Nebenerlöse		-10	0	0
<b>Total Erträge aus Leistungen an Personal</b>		<b>-20'069</b>	<b>-22'500</b>	<b>-18'301</b>
<b>TOTAL PERSONALAUFWAND</b>		<b>2'610'708</b>	<b>2'763'220</b>	<b>2'481'824</b>
<b>SACHAUFWAND</b>				
Medikamente	6.5.1 / 6	2'366	3'000	3'143
<b>Total Medizinischer Bedarf</b>		<b>2'366</b>	<b>3'000</b>	<b>3'143</b>
Lebensmittel und Getränke		160'551	175'950	149'514
<b>Total Lebensmittel und Getränke</b>		<b>160'551</b>	<b>175'950</b>	<b>149'514</b>
Textilien und Textilersatz		10'108	12'500	7'053
Haushaltartikel		11'525	19'500	16'424
Wasch- und Reinigungsmittel		12'634	17'500	15'226
<b>Total Haushalt</b>		<b>34'267</b>	<b>49'500</b>	<b>38'703</b>
Unterhalt und Reparaturen immobile Sachanlagen		60'713	68'000	48'337
Unterhalt Aussenanlagen		1'673	1'000	16
Unterhalt und Reparaturen mobile Sachanlagen		20'634	25'000	20'730
Unterhalt Informatik (Hardware)		17'821	18'000	15'369
Unterhalt und Betrieb Fahrzeuge		4'970	3'000	2'585
<b>Total Unterhalt, Reparaturen und Ersatz</b>		<b>105'811</b>	<b>115'000</b>	<b>87'037</b>
Mietzinse		27'600	42'000	6'900
<b>Total Aufwand für Anlagenutzung</b>		<b>27'600</b>	<b>42'000</b>	<b>6'900</b>
Abschreibungen immobile Sachanlagen	6.5.1 / 7	814'208	16'400	36'347
Abschreibungen mobile Sachanlagen		15'999	27'800	17'854
Abschreibungen Fahrzeuge		0	0	106
Abschreibungen Informatik		24'413	27'300	23'144
<b>Total Abschreibungen</b>		<b>854'620</b>	<b>71'500</b>	<b>77'451</b>
Strom		17'732	26'000	17'489
Gas		25'332	24'000	26'109
Wasser		5'319	7'000	6'660
<b>Total Energie und Wasser</b>		<b>48'382</b>	<b>57'000</b>	<b>50'258</b>
Veranstaltungen		7'882	8'000	8'350
Freizeit, Ausflüge und Besichtigungen		9'693	10'800	7'684
Lager (Bewohnerferien)		12'262	15'000	11'108
<b>Total Schulung, Ausbildung und Freizeit</b>		<b>29'838</b>	<b>33'800</b>	<b>27'142</b>

## 2. Betriebsrechnung (Werte in CHF)

Konto	Anmerkung Anhang	Ist 2018 1.1.-31.12.	Bud 2018 1.1.-31.12.	Ist 2017 1.1.-31.12.
Büromaterial und Drucksachen		8'389	10'000	8'575
Kommunikation und Porti		9'999	8'800	9'306
Zeitungen und Fachliteratur		2'862	5'200	2'656
Spesen		4'993	3'000	2'384
Unterhalt Informatik (Software)		19'629	20'000	20'358
Sitzungspauschalen Stiftungsorgane		20'350	22'200	21'600
Marketingaufwand	6.5.1 / 8	10'677	0	7'930
Beratungen und Rechnungsrevision		7'951	7'500	6'890
Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand		7'131	8'000	7'701
<b>Total Büro-/Verwaltungsaufwand</b>		<b>91'982</b>	<b>84'700</b>	<b>87'399</b>
Material für Werken		3'994	6'000	5'092
Werkzeuge		122	1'000	204
<b>Total Werkzeug- und Materialaufwand Werkstatt</b>		<b>4'117</b>	<b>7'000</b>	<b>5'296</b>
Prämien Sachversicherungen und Haftpflicht		15'283	16'000	15'299
Gebühren und Abgaben		5'085	5'000	4'313
Entsorgung und Abwasser		8'198	8'000	9'408
Auslagen für Betreute		3'671	4'000	4'378
Übriger Sachaufwand		2'077	1'500	1'722
<b>Total übriger Sachaufwand</b>		<b>34'313</b>	<b>34'500</b>	<b>35'120</b>
<b>TOTAL SACHAUFWAND</b>		<b>1'393'846</b>	<b>673'950</b>	<b>567'963</b>
<b>TOTAL PERSONAL- UND SACHAUFWAND</b>		<b>4'004'555</b>	<b>3'437'170</b>	<b>3'049'787</b>
<b>DAVON ADMINISTRATIVER AUFWAND</b>	6.5.1 / 9	<b>-413'831</b>	<b>-473'100</b>	<b>-419'797</b>
<b>TOTAL DIREKTER LEISTUNGSaufwand</b>		<b>3'590'724</b>	<b>2'964'070</b>	<b>2'629'989</b>
Bank- und Postkontospesen		379	500	341
Hypothekarzinsen		1'513	1'500	3'025
Zinsaufwand Geräte im Leasing		24	0	0
<b>Total Finanzaufwand</b>		<b>1'916</b>	<b>2'000</b>	<b>3'366</b>
Zinsertrag		-20	0	-20
<b>Total Finanzertrag</b>		<b>-20</b>	<b>0</b>	<b>-20</b>
<b>FINANZERGEBNIS</b>		<b>1'896</b>	<b>2'000</b>	<b>3'346</b>
Ausserord. Periodenfremder Aufwand	6.5.1 / 10	6'059	0	0
<b>TOTAL AUSSERORDN. PERIODENFREMDEr AUFWAND</b>		<b>6'059</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ABSCHLUSS</b>				
<b>Jahresergebnis vor Fondsergebnis</b>		<b>562'938</b>	<b>58'405</b>	<b>-260'702</b>
Zuweisung Fondskapital (Spenden)		10'087	0	4'119
<b>Zuweisung Reserve aus Leistungsvereinbarung</b>		<b>31'156</b>	<b>0</b>	<b>256'842</b>
<i>davon Anteil Kanton Zug</i>		<i>21'186</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>davon Anteil Ausserkantonale</i>		<i>9'970</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Entnahme Fondskapital (Spenden)		-259	0	-259
Entnahme Reserve aus LV		-6'059	0	0
Entnahme Erneuerungsfonds	6.5.1 / 7	-597'863	0	0
<b>Jahresergebnis vor Zuweisung Entnahme/Organisationskapital</b>		<b>0</b>	<b>58'405</b>	<b>0</b>
Zuweisung Organisationskapital		0	0	0
Entnahme Organisationskapital		0	0	0
<b>Jahresergebnis</b>		<b>0</b>	<b>58'405</b>	<b>0</b>

### 3. Bilanz (Werte in CHF)

Konto	Anmerkung Anhang	2018 1.1.-31.12.	2017 1.1.-31.12.
<b>AKTIVEN</b>			
<b>UMLAUFVERMÖGEN</b>			
Kasse		6'498	10'390
Kasse Aussen-Wohngruppe		384	597
ZKB Kontokorrent		826'729	878'943
ZKB Spendenkonto 77-150.768-02		56'137	56'197
ZKB Sparkonto 77-195.094-02 (Hypothek)		712'399	823'892
<b>Total flüssige Mittel</b>		<b>1'602'147</b>	<b>1'770'020</b>
Forderungen gegenüber Dritten		278'085	289'962
<b>Total Forderungen gegenüber Dritten</b>		<b>278'085</b>	<b>289'962</b>
Vorräte		31'120	35'655
<b>Total Vorräte</b>		<b>31'120</b>	<b>35'655</b>
Aktive Rechnungsabgrenzung	6.5.2 / 11	138'423	122'191
<b>Total aktive Rechnungsabgrenzung</b>		<b>138'423</b>	<b>122'191</b>
<b>TOTAL UMLAUFVERMÖGEN</b>		<b>2'049'775</b>	<b>2'217'828</b>
<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>			
Mobilien und Betriebseinrichtungen		264'831	264'831
Wertberichtigung Mobilien und Betriebseinrichtungen		-232'841	-216'954
<b>Total Mobilien und Betriebseinricht.</b>		<b>31'989</b>	<b>47'876</b>
Geräte im Leasing		6'693	0
Wertberichtigung Geräte im Leasing		-112	0
<b>Total Geräte im Leasing</b>		<b>6'581</b>	<b>0</b>
Fahrzeuge		6'430	6'430
Wertberichtigung Fahrzeuge		-6'429	-6'429
<b>Total Fahrzeuge</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
Informatik (PC und Software)		218'984	211'682
Wertberichtigung Informatik		-211'696	-187'283
<b>Total Informatik</b>		<b>7'289</b>	<b>24'400</b>
<b>Total mobile Sachanlagen</b>		<b>45'860</b>	<b>72'277</b>
Immobilien		1	1
<b>Total Immobilien</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
Büroanbau		282'801	282'801
Wertberichtigung Büroanbau		-282'800	-267'801
<b>Total Büroanbau</b>		<b>1</b>	<b>15'000</b>
Brandschutz		25'256	25'256
Wertberichtigung Brandschutz		-25'255	-23'910
<b>Total Brandschutz</b>		<b>1</b>	<b>1'347</b>
Bauprojekt Stiftung Eichholz		876'773	676'111
Wertberichtigung Bauprojekt Stiftung Eichholz		-876'773	-78'909
<b>Total Bauprojekt Stiftung Eichholz</b>		<b>0</b>	<b>597'201</b>



### 3. Bilanz (Werte in CHF)

Konto	Anmerkung Anhang	2018 1.1.-31.12.	2017 1.1.-31.12.
Bauprojekt neue Infrastruktur		33'365	0
Wertberichtigung neue Infrastruktur		0	0
<b>Total Bauprojekt neue Infrastruktur</b>		<b>33'365</b>	<b>0</b>
<b>Total immobiles Anlagevermögen</b>		<b>33'368</b>	<b>613'549</b>
<b>TOTAL ANLAGEVERMÖGEN</b>	<b>6.5.2 / 12</b>	<b>79'228</b>	<b>685'826</b>
<b>TOTAL AKTIVEN</b>		<b>2'129'003</b>	<b>2'903'654</b>
<b>PASSIVEN</b>			
<b>KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte		-92'036	-202'458
<b>Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte</b>		<b>-92'036</b>	<b>-202'458</b>
Verbindlichkeiten Sozialversicherungen		-41'099	-37'630
Hypothekarschulden	6.5.2 / 13	0	-110'000
Durchlaufkonto Mitarbeiterspesen		-90	-70
Leasingverbindlichkeiten		-1'339	0
<b>Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten</b>		<b>-42'527</b>	<b>-147'700</b>
Passive Rechnungsabgrenzung	6.5.2 / 14	-37'552	-38'912
<b>Total passive Rechnungsabgrenzung</b>		<b>-37'552</b>	<b>-38'912</b>
<b>LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>			
Leasingverbindlichkeiten		-5'243	0
<b>Total Leasingverbindlichkeiten</b>		<b>-5'243</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL FREMDKAPITAL</b>		<b>-177'357</b>	<b>-389'071</b>
<b>FONDSKAPITAL</b>			
<b>Reserve aus Leistungsvereinbarung</b>		<b>-1'760'400</b>	<b>-1'735'302</b>
davon Anteil Kanton Zug		-1'197'072	0
davon Anteil Ausserkantonale		-563'328	0
Erneuerungsfonds	6.5.1 / 7	-2'137	-600'000
Spenden zweckgebunden		-76'102	-66'274
Spenden neue Infrastruktur		-50'000	-50'000
<b>Total Fondskapital</b>		<b>-1'888'638</b>	<b>-2'451'576</b>
<b>ORGANISATIONSKAPITAL</b>			
Stiftungsvermögen		-34'008	-34'008
Neubewertungsreserven		-29'000	-29'000
<b>Total freies Fondskapital</b>		<b>-63'008</b>	<b>-63'008</b>
<b>TOTAL KAPITAL</b>		<b>-1'951'646</b>	<b>-2'514'583</b>
<b>TOTAL PASSIVEN</b>		<b>-2'129'003</b>	<b>-2'903'654</b>
<b>ERGEBNIS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4. Geldflussrechnung (Werte in CHF)

	Anmerkung Anhang	2018 1.1.-31.12.	2017 1.1.-31.12.
<b>Jahresergebnis vor Zuweisung Reserve aus Leistungsvereinbarung</b>		<b>-572'766</b>	<b>256'842</b>
+ Abschreibungen mobile Sachanlagen		40'412	41'104
+ Abschreibungen immobile Sachanlagen		814'208	36'347
+ Zunahme von fondswirksamem Ertrag und Aufwand		9'828	3'860
+ Abnahme von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		11'878	-9'837
+ Abnahme von Vorräten		4'535	5'345
- Zunahme von übrigen Forderungen und akt. Rechnungsab.		-16'232	-103'801
- Abnahme von Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leist.		-110'423	25'873
+ Zunahme von übrigen Verbindl. und pass. Rechnungsab.		2'128	-106'426
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (operativer Cashflow)</b>		<b>183'568</b>	<b>149'306</b>
- Auszahlungen für Investitionen (Kauf) von Sachanlagen		-7'302	-30'343
- Auszahlungen für Investitionen (Kauf) von immobilien Anlagen		-234'027	-306'723
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-241'329</b>	<b>-337'065</b>
- Rückzahlungen von kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten		-110'112	0
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>-110'112</b>	<b>0</b>
<b>Veränderung der flüssigen Mittel</b>		<b>-167'873</b>	<b>-187'759</b>
Anfangsbestand der flüssigen Mittel (01. Januar)		1'770'020	1'957'779
<b>Endbestand der flüssigen Mittel (31. Dezember)</b>		<b>1'602'147</b>	<b>1'770'020</b>

## 5. Rechnung über die Veränderung des Kapitals (Werte in CHF)

Per 31. Dezember 2017	Anmerkung Anhang	Anfangs- bestand	Zuweisung	Entnahme	End- bestand
<b>Fondskapital (zweckgebunden)</b>					
Spenden Freizeitgestaltung (2310)		20'719			20'719
Spenden zweckgebunden (2330)		41'695	4'119	259	45'555
Spenden Neubau (2350)		50'000			50'000
Erneuerungsfonds (2210)		600'000			600'000
Reserve aus Leistungsvereinbarung (2190)	6.5.4 / 15	1'478'460	256'842		1'735'302
<b>Total Fondskapital</b>		<b>2'190'874</b>	<b>260'961</b>	<b>259</b>	<b>2'451'576</b>
<b>Organisationskapital (freie Fonds)</b>					
Stiftungsvermögen (2200)		34'008			34'008
Neubewertungsreserven (2150)		29'000			29'000
<b>Total Organisationskapital</b>		<b>63'008</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63'008</b>
<b>Bestand Kapital per 31. Dezember 2017</b>		<b>2'253'881</b>	<b>260'961</b>	<b>259</b>	<b>2'514'583</b>
<hr/>					
Per 31. Dezember 2018	Anmerkung Anhang	Anfangs- bestand	Zuweisung	Entnahme	End- bestand
<b>Fondskapital (zweckgebunden)</b>					
Spenden Freizeitgestaltung (2310)		20'719			20'719
Spenden zweckgebunden (2330)		45'555	10'087	259	55'383
Spenden Neubau (2350)		50'000			50'000
Erneuerungsfonds (2210)	6.5.1 / 7	600'000		597'863	2'137
<b>Reserve aus Leistungsvereinbarung (2190)</b>	<b>6.5.4 / 15</b>	<b>1'735'302</b>	<b>31'156</b>	<b>6'059</b>	<b>1'760'400</b>
<i>davon Anteil Kanton Zug</i>			<i>21'186</i>		<i>1'197'072</i>
<i>davon Anteil Ausserkantonale</i>			<i>9'970</i>		<i>563'328</i>
<b>Total Fondskapital</b>		<b>2'451'576</b>	<b>41'243</b>	<b>604'181</b>	<b>1'888'638</b>
<b>Organisationskapital (freie Fonds)</b>					
Stiftungsvermögen (2200)		34'008			34'008
Neubewertungsreserven (2150)		29'000			29'000
<b>Total Organisationskapital</b>		<b>63'008</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63'008</b>
<b>Bestand Kapital per 31. Dezember 2018</b>		<b>2'514'583</b>	<b>41'243</b>	<b>604'181</b>	<b>1'951'646</b>

## 6. Anhang *(Werte in CHF)*

### 6.1 Grundsätze der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung der Stiftung Eichholz erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung nach SWISS GAAP FER (FER 21, Kern-FER 1-6) und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Bilanzstichtag ist der 31. Dezember. Die wichtigsten Bilanzierungsgrundsätze sind nachfolgend dargestellt.

Die Jahresrechnung wird jeweils im Frühling des Folgejahres vom Stiftungsrat verabschiedet.

Die Grundlagen der Rechnungslegung und Berichterstattung für die Jahresrechnung sind:

- Fortführung der Tätigkeit (Going Concern)

Durch die abgeschlossene Leistungsvereinbarung für die Jahre 2017-2019, die erhaltene Betriebsbewilligung ab 01.01.2014 sowie die jährlich durchgeführte Risikobeurteilung ist die Fortführung der Tätigkeit gegeben.

Aufwand und Ertrag werden grundsätzlich nach dem Entstehungszeitpunkt periodengerecht abgegrenzt (Accrual Basis).

Grundsätze der Jahresrechnung sind:

- Vollständigkeit
- Klarheit
- Vorsicht
- Stetigkeit der Darstellung, Offenlegung und Bewertung
- Bruttoprinzip

### 6.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

#### Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel enthalten Kassabestände und Bankguthaben. Diese sind zu Nominalwerten bewertet.

#### Forderungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die übrigen Forderungen werden zu Nominalwerten, abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen, ausgewiesen. Grundlage für die Berechnung der Wertberichtigung (Delkredere) ist die Einzelwertberichtigung (spezifische Bonitäts- und Altersrisiken). Eine Pauschalwertberichtigung wird nicht vorgenommen.

#### Vorräte

Die am Bilanzstichtag vorhandenen Vorräte sind zu Einkaufspreisen bewertet.

#### Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten, abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert. Die Abschreibungen erfolgen grundsätzlich linear von den Anschaffungswerten über die betriebswirtschaftlich geschätzte Nutzungsdauer. Die geschätzte Nutzungsdauer und die Aktivierungsgrenze der Anlagen betragen:

Anlage	Nutzungsdauer	Aktivierungsgrenze
Informatik	3 Jahre	CHF 3'000.00
Möbilien und Betriebseinrichtungen	5 Jahre	CHF 3'000.00
Fahrzeuge	5 Jahre	CHF 3'000.00
Immobilien	25 Jahre	CHF 50'000.00

#### Rückstellungen / Passive Rechnungsabgrenzung

Rückstellungen werden für bestehende oder wirtschaftlich verursachte Verpflichtungen gebildet. Die Höhe basiert auf der Einschätzung der zu erwartenden zukünftigen Aufwendungen.

## Übriges kurz- und langfristiges Fremdkapital

Das übrige kurz- und langfristige Fremdkapital wird zu Nominalwerten dargestellt.

## Zweckgebundene Fonds

Die Stiftung Eichholz unterhält folgende zweckgebundenen Fonds:

### 1. Reserve aus Leistungsvereinbarung (2190)

Der im Rahmen dieser Leistungsvereinbarung erwirtschaftete Ertragsüberschuss ist in der Bilanz der Stiftung Eichholz in einem Konto «Reserve aus Leistungsvereinbarung» zu passivieren. Diese Reserve ist im Sinne der Leistungsvereinbarung, insbesondere zur Deckung allfälliger zukünftiger Aufwandüberschüsse, zu verwenden. Sie kann mit Zustimmung der Direktion des Innern zur Angebotsverbesserung und zur Finanzierung von Investitionen, die mit der vereinbarten Leistungserbringung verbunden sind, eingesetzt werden.

### 2. Erneuerungsfonds (2210)

Der Erneuerungsfonds wurde vor Abschluss der Leistungsvereinbarung geäuft. Dieser dient zur Finanzierung von baulichen Erweiterungen und erhaltenden baulichen Massnahmen.

### 3. Spenden zweckgebunden (2330), Spenden Freizeitgestaltung (2310)

Diese Fonds enthalten Spendengelder, welche nur für die Freizeitgestaltung und die Bewohnerferien unserer Bewohnerinnen und Bewohnern genutzt werden dürfen.

### 4. Spenden neue Infrastruktur (2350)

Dieser Fonds enthält zweckgebundene Spendengelder für die neue Infrastruktur.

## Organisationskapital

Unter freie Fonds werden folgende Fonds geführt:

### 1. Stiftungsvermögen (2200)

Das Stiftungsvermögen wurde vor Abschluss der Leistungsvereinbarung geäuft. Seit Abschluss der Leistungsvereinbarung ist die Institution verpflichtet, sämtliche Überschüsse dem Konto "Reserve aus Leistungsvereinbarung" gutzuschreiben. Der Zweck für die Verwendung des Stiftungsvermögens kann vom Stiftungsrat selbst bestimmt werden.

### 2. Neubewertungsreserven (2150)

Aus der Erstanwendung der Rechnungslegung nach SWISS GAAP FER per 01.01.2013 resultierten Neubewertungsreserven im Umfang von CHF 29'000 (erstmalige Inventur Warenlager).

## Fondsveränderungen

Fondsveränderungen werden in der Betriebsrechnung brutto gezeigt. Sie werden deshalb sowohl unter den entsprechenden Ertrags- bzw. Aufwandsarten, als auch als Fondszuweisung bzw. -entnahme gebucht.

## 6.3 Angaben zur Durchführung einer Risikobeurteilung

Die Geschäftsleitung hat im Jahr 2018 laufend die vorhandenen Risiken beurteilt. Dabei wurden die ihrer Ansicht nach wichtigsten Risiken erfasst und entsprechende Massnahmen zur Steuerung und Überwachung der Risiken definiert und über deren Umsetzung entschieden.

Die Risikobeurteilung wurde von der Institutionsleitung erstellt und vom Stiftungsrat verabschiedet.

## 6.4 Erklärung über die Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

	2018	2017
Durchschnittliche Vollzeitstellen:	25.28	23.94
Total Vollzeitstellen per 31.12.:	25.25	24.55

Die Erhöhung der durchschnittlichen Vollzeitstellen gegenüber 2017 war geplant, liegt aber immer noch unter dem Budget von 26.75 Vollzeitstellen.

## 6.5 Anmerkungen

### 6.5.1 Anmerkungen zur Betriebsrechnung

#### Anmerkung 1: Leistungspauschale Kanton Zug

Aus der Leistungsvereinbarung:

In den folgenden Fällen kann es zu einer Anpassung der Leistungspauschale kommen:

- Veränderung der Anzahl der Betreuten respektive der verrechenbaren Tage gegenüber der geplanten Anzahl;
- Anpassung der pauschalen Eigenleistung (EL/HE) oder Abwesenheitsreduktion von Betreuten mit Wohnsitz im Kanton Zug gegenüber den geplanten Pauschalen.

Die effektiv verrechneten Tage müssen jeweils pro Angebot per Anfang Januar des Folgejahres der Abteilung Soziale Einrichtungen gemeldet werden. Fallweise prüft diese eine entsprechende Rückzahlung oder Zusatzfinanzierung.

<b>Abrechnung 2018:</b>	<b>Ist 2018</b>	<b>Bud 2018</b>	<b>Ist 2017</b>
Leistungspauschale Kanton Zug	611'079	483'000	594'547

Die Anzahl der Betreuten mit Wohnsitz im Kanton Zug hat sich gegenüber der geplanten Anzahl per 31.12.2018 um durchschnittlich 2-3 Personen erhöht. Zudem waren die absolvierten Tagesstrukturtage unserer Bewohnerinnen und Bewohner massiv höher (14.29%) als budgetiert. Daraus ergibt sich für den Kanton Zug eine Nachzahlungspflicht im Betrag von CHF 128'078.70. Dieser Betrag wurde transitorisch abgegrenzt und ist in der oben erwähnten Leistungspauschale enthalten.

#### Anmerkung 2: Erträge Aussen-Wohngruppe

Bis am 30.09.2018 waren nur 2 von 3 Plätzen in der Aussen-Wohngruppe besetzt. Seit dem 01.10.2018 sind nun alle Plätze belegt.

#### Anmerkung 3: Besoldungen

Der budgetierte Stellenplan in der Betreuung wurde nicht vollumfänglich ausgeschöpft. Zudem haben wir aufgrund von längeren Krankheitsausfällen Unfall- und Krankentaggelder zurückerstattet erhalten. Im Bereich Ökonomie und Hausdienst musste der Ausfall mit einem temporären Mitarbeiter kompensiert werden. Die entsprechenden Aufwände sowie die Kosten für die Auszubildenden Küche und Hauswirtschaft (angestellt über das Bildungsnetz Zug) sind unter dem Konto "Personalmiete (ohne Sozialleistungen)" verbucht.

#### Anmerkung 4: Abgrenzung Ferienguthaben und Überzeit MA

Das Konto zeigt nur die Veränderung gegenüber dem Vorjahr. Total Abgrenzung Ferien- und Überzeit: CHF 28'688.00.

#### Anmerkung 5: Qualitätssicherung

Nicht budgetierte Kosten: Überprüfung und Einholung Benchmark der im Lohnreglement definierten Funktionsstufen und Lohnbänder durch die Firma Klingler Consultants AG sowie die Durchführung eines IT-Sicherheitschecks durch die Firma Neo One AG. Weiter sind die Kosten für die Mitarbeiter- und Bewohnerbefragung sowie das Aufrechterhaltungsaudit höher ausgefallen als budgetiert.

#### Anmerkung 6: Medikamente

Dabei handelt es sich um Medikamente für unsere Hausapotheke, welche ohne Rezepte abgegeben werden dürfen. Die rezeptpflichtigen Medikamente unserer Bewohnerinnen und Bewohner werden über deren Krankenkasse abgerechnet.

#### Anmerkung 7: Abschreibungen immobile Sachanlagen

##### Projekt "Neubau Stiftung Eichholz"

Nachdem der Stiftungsrat im Sommer 2018 entschieden hat, das Neubauprojekt aufgrund von zu hohen Kosten und dem derzeitigen Trend weg von Leistungserbringungen mit zentraler Infrastruktur im klassischen Sinn eines Heims in der geplanten Grösse (Umsetzung des kantonalen Projektes «InBeZug») zu stoppen, wurde bei der Direktion des Innern des Kantons Zug der Antrag gestellt, die aufgelaufenen Projektierungskosten über CHF 797'863.10 der Reserve aus Leistungsvereinbarung zu entnehmen. Die Direktion des Innern hat die Befugnis, nach Rücksprache mit der Finanzdirektion, über Entnahmen aus der Reserve aus Leistungsvereinbarung für Beträge unter CHF 500'000 selbst zu entscheiden. Höhere Ent-

nahmen müssen durch den Regierungsrat genehmigt werden. In einem ersten Mail hat uns die Direktion des Innern mitgeteilt, dass wir den Betrag von CHF 497'863.10 der Reserve aus Leistungsvereinbarung entnehmen können. Damit wir die Verbuchung entsprechend vornehmen können, benötigen wir aber noch eine definitive schriftliche Bestätigung der Direktion des Innern. Bis zum Revisionsdatum, 07.03.2019, haben wir diese noch nicht erhalten.

Da das Neubauprojekt im Jahr 2018 gestoppt wurde, mussten nach der Rechnungslegung SWISS GAAP FER die aufgelaufenen Projektierungskosten von CHF 797'863.10 zwingend im Jahr 2018 abgeschrieben werden. Nach Absprache mit der Revisionsstelle wurde entschieden, CHF 597'863.10 dem Erneuerungsfonds zu entnehmen und CHF 200'000 zu Lasten der Zuweisung an Reserve aus Leistungsvereinbarung zu verbuchen. Nach Erhalt der definitiven Bestätigung von der Direktion des Innern für die Entnahme von CHF 497'863.10 aus der Reserve aus Leistungsvereinbarung, wird dieser Betrag dem Erneuerungsfonds zugewiesen. Der Erneuerungsfonds erreicht danach eine Höhe von CHF 500'000.

#### Projekt "Neue Infrastruktur Stiftung Eichholz"

Nach dem Entscheid, einen Neubau nicht weiterzuverfolgen, hat der Stiftungsrat beschlossen, die Verhandlungen mit der zuerst nur als Provisorium angedachten Mietlösung voranzutreiben. Der definitive "Vorvertrag zum Abschluss eines Geschäftsmietvertrags" liegt uns zur Unterschrift vor. Das Objekt soll für eine Dauer von 15 Jahren gemietet werden. Vor der Vertragsunterzeichnung wird nun der Stiftungsrat an der Sitzung vom 28.03.2019 definitiv über das weitere Vorgehen und den Vorvertrag entscheiden. Die Finanzierung für den Umbau der neuen Infrastruktur wird entweder über einen Investitionsbeitrag des Kantons Zug oder über die Aufnahme einer Hypothek sichergestellt.

Betreffend die bestehende Infrastruktur ist noch nicht geregelt, wie es nach unserem Umzug weitergehen wird. Wir haben einen gültigen Baurechtsvertrag bis ins Jahr 2069. Da der An- und Umbau im Jahr 1998 durch die Zuger Gemeinden und den Kanton Zug finanziert wurde, sind gemäss ersten Informationen noch ca. CHF 300'000 in den Büchern des Kantons Zug. Das weitere Vorgehen muss noch mit dem Kanton Zug verhandelt werden.

#### Anmerkung 8: Marketingaufwand

Der Marketingaufwand wurde bisher unter Honorare und Leistungen Dritter verbucht. Neu werden diese Aufwände auf ein separates Konto (4770) verbucht, welches aber für die LV 2017-2019 nicht budgetiert wurde.

#### Anmerkung 9: Administrativer Aufwand

	2018	2017
Personalaufwand	269'040	282'140
Reise- und Repräsentationsaufwand	4'993	2'384
Sachaufwand	55'961	55'485
Unterhaltskosten	43'425	38'684
Sammelaufwand/Fundraisingaufwand	0	0
Abschreibungen	40'412	41'104
<b>Total Administrativer Aufwand</b>	<b>413'831</b>	<b>419'797</b>

#### Anmerkung 10: Ausserord. Periodenfremder Aufwand

Bei der Abrechnung der Leistungsvereinbarung und Berechnung der Nachzahlung für das Jahr 2017 hat sich ein Fehler eingeschlichen. Der per 31.12.2017 abgegrenzte Betrag muss wie folgt nach unten korrigiert werden:

Abgrenzung per 31.12.2017:	CHF	111'547.20
./. Nächstträgliche Korrektur:	CHF	3'688.90
<b>Korrigierter Betrag für die Nachzahlung:</b>	<b>CHF</b>	<b>107'858.30</b>

Zudem wurden den Klienten im Jahr 2017 zu viele Eigenleistungen von CHF 2'370.00 (79 Abwesenheitstage à CHF 30.00) in Rechnung gestellt. Diese mussten den Klienten zurückbezahlt werden.

Beide Beträge (Total CHF 6'058.90) wurden im Jahr 2018 als ausserordentlicher periodenfremder Aufwand verbucht und hatten eine Reduktion der Reserve aus Leistungsvereinbarung zur Folge. Der Stand der Reserve aus Leistungsvereinbarung per 31.12.2017 beträgt neu CHF 1'729'243.31.

## 6.5.2 Anmerkungen zur Bilanz

### Anmerkung 11: Aktive Rechnungsabgrenzung

Folgende Beträge wurden abgegrenzt:

- Vorauszahlungen für das Jahr 2019	CHF	10'344
- Nachzahlung aus Leistungsvereinbarung 2018	CHF	128'079
<b>Total</b>	<b>CHF</b>	<b>138'423</b>

### Anmerkung 12: Details zum Anlagevermögen

<b>Mobile Sachanlagen</b>	<b>01.01.2017</b>	<b>Zugänge</b>	<b>Abgänge</b>	<b>31.12.2017</b>
Mobilien und Betriebseinrichtungen	237'944	26'887	0	264'831
Fahrzeuge	6'430	0	0	6'430
Informatik PC und Software	208'226	3'456	0	211'682
<b>Anschaffungswerte</b>	<b>452'600</b>	<b>30'343</b>	<b>0</b>	<b>482'943</b>
Mobilien und Betriebseinrichtungen	-199'100	0	-17'854	-216'954
Fahrzeuge	-6'323	0	-106	-6'429
Informatik PC und Software	-164'138	0	-23'144	-187'283
<b>Kumulierte Abschreibungen</b>	<b>-369'562</b>	<b>0</b>	<b>-41'104</b>	<b>-410'666</b>
<b>Immobilies Anlagevermögen</b>	<b>01.01.2017</b>	<b>Zugänge</b>	<b>Abgänge</b>	<b>31.12.2017</b>
Immobilien	1	0	0	1
Büroanbau	282'801	0	0	282'801
Brandschutz	25'256	0	0	25'256
Bauprojekt Neubau	369'388	306'723	0	676'111
<b>Anschaffungswerte</b>	<b>677'446</b>	<b>306'723</b>	<b>0</b>	<b>984'169</b>
Immobilien	0	0	0	0
Büroanbau	-252'801	0	-15'000	-267'801
Brandschutz	-22'563	0	-1'347	-23'910
Bauprojekt Neubau	-58'909	0	-20'000	-78'909
<b>Kumulierte Abschreibungen</b>	<b>-334'273</b>	<b>0</b>	<b>-36'347</b>	<b>-370'620</b>
<b>Nettobuchwert per 31.12.2017</b>	<b>426'212</b>	<b>337'065</b>	<b>-77'451</b>	<b>685'826</b>
<b>Mobile Sachanlagen</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>Zugänge</b>	<b>Abgänge</b>	<b>31.12.2018</b>
Mobilien und Betriebseinrichtungen	264'831	0	0	264'831
Geräte im Leasing	0	6'693	0	6'693
Fahrzeuge	6'430	0	0	6'430
Informatik PC und Software	211'682	7'302	0	218'984
<b>Anschaffungswerte</b>	<b>482'943</b>	<b>13'995</b>	<b>0</b>	<b>496'938</b>
Mobilien und Betriebseinrichtungen	-216'954	0	-15'887	-232'841
Geräte im Leasing	0	0	-112	-112
Fahrzeuge	-6'429	0	0	-6'429
Informatik PC und Software	-187'283	0	-24'413	-211'696
<b>Kumulierte Abschreibungen</b>	<b>-410'666</b>	<b>0</b>	<b>-40'412</b>	<b>-451'078</b>
<b>Immobilies Anlagevermögen</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>Zugänge</b>	<b>Abgänge</b>	<b>31.12.2018</b>
Immobilien	1	0	0	1
Büroanbau	282'801	0	0	282'801
Brandschutz	25'256	0	0	25'256
Bauprojekt Neubau	676'111	200'662	0	876'773
Bauprojekt neue Infrastruktur	0	33'365	0	33'365
<b>Anschaffungswerte</b>	<b>984'169</b>	<b>234'027</b>	<b>0</b>	<b>1'218'196</b>
Immobilien	0	0	0	0
Büroanbau	-267'801	0	-14'999	-282'800
Brandschutz	-23'910	0	-1'346	-25'255
Bauprojekt Neubau	-78'909	0	-797'863	-876'773
Bauprojekt neue Infrastruktur	0	0	0	0
<b>Kumulierte Abschreibungen</b>	<b>-370'620</b>	<b>0</b>	<b>-814'208</b>	<b>-1'184'828</b>
<b>Nettobuchwert per 31.12.2018</b>	<b>685'826</b>	<b>248'022</b>	<b>-854'620</b>	<b>79'228</b>



#### Anmerkung 13: Hypotheken

Die bestehende Hypothek über CHF 110'000.00 bei der Zuger Kantonalbank wurde per 30.06.2018 amortisiert.

#### Anmerkung 14: Passive Rechnungsabgrenzung

Folgende Beträge wurden abgegrenzt:

- Abgrenzung Ferienguthaben und Überzeit per 31.12.2018	CHF	28'688
- Abgrenzung Sozialleistungen Ferienguthaben und Überzeit per 31.12.2018	CHF	3'572
- Rückstellung Revision 2018	CHF	5'000
- Nicht verrechnete Leistungen Lieferanten	CHF	292
<b>Total passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>CHF</b>	<b>37'552</b>

#### 6.5.3 Anmerkungen zur Geldflussrechnung

Keine Anmerkungen

#### 6.5.4 Anmerkungen zur Rechnung über die Veränderung des Kapitals

##### Anmerkung 15:

Der im Rahmen dieser Leistungsvereinbarung erwirtschaftete Ertragsüberschuss ist in der Bilanz der Stiftung Eichholz in einem Konto «Reserve aus Leistungsvereinbarung» zu passivieren. Diese Reserve ist im Sinne der Leistungsvereinbarung, insbesondere zur Deckung allfälliger zukünftiger Aufwandüberschüsse, zu verwenden. Sie kann mit Zustimmung der Direktion des Innern zur Angebotsverbesserung und zur Finanzierung von Investitionen, die mit der vereinbarten Leistungserbringung verbunden sind, eingesetzt werden.

Sind die vereinbarten Leistungen nicht oder nicht vollständig erbracht worden, so ist der gesamte mit den nicht erbrachten Leistungen zusammenhängende Ertragsüberschuss dem Kanton Zug zurückzubezahlen.

Bei Neuverhandlungen wird der Saldo der "Reserve aus Leistungsvereinbarung" bei der Festsetzung der Vergütung berücksichtigt.

Wird das Vertragsverhältnis aufgelöst oder nach Ablauf der Vertragsdauer nicht weitergeführt oder fällt die Anerkennung weg, so ist der Saldo der "Reserve aus Leistungsvereinbarung" dem Kanton Zug zurückzuerstatten. Ein Aufwandüberschuss wird nur übernommen, wenn er durch die pflichtgemässe Erfüllung der vertraglichen Pflichten entstanden ist und nicht aus einer Haftung der Auftragnehmerin resultiert.

##### Neuerung per 31.12.2018:

Die Finanzdirektion des Kantons Zug hat entschieden, dass der Kanton Zug neu nur noch den Teil der Reserve bilanziert, der aus Beiträgen resp. Überschüssen des Kantons Zug alimentiert wurde. Die Direktion des Innern hat den Anteil des Kantons Zug aufgrund unserer Kennzahlentabelle der letzten Jahre rekonstruiert und den Anteil auf 68% festgelegt. Die Reserve aus Leistungsvereinbarung muss in der Jahresrechnung neu separat ausgewiesen werden (Anteil Kanton Zug, Anteil Ausserkanton).

## 6.5.5 Weitere Anmerkungen

### Anmerkung 1: Brand- und Gebäudeversicherungswerte

	31.12.2018	31.12.2017
Gebäudeversicherungswert	6'058'000	6'058'000
Brandversicherungswert Mobiliar, Waren und Einrichtungen	828'000	828'000

### Anmerkung 2: Vorsorgeeinrichtung

Die Stiftung Eichholz ist der Zuger Pensionskasse angeschlossen. Es handelt sich um einen Beitragsprimatplan.

	2018	2017
Vorsorgeaufwand	230'827	228'536
Deckungsgrad Zuger Pensionskasse (2018: per 30.11.2018)	105.7%	107.6%

### Anmerkung 3: Transaktionen mit nahe stehenden Organisationen, Personen, Projekten, Institutionen

	2018	2017
Total Leistungspauschale Kanton Zug	611'079	594'547

Die Stiftung Eichholz steht in einer Leistungsvereinbarung mit dem Kanton Zug, handelnd durch die Direktion des Innern. Die Leistungsvereinbarung wird alle 3 Jahre neu ausgehandelt und basiert auf dem von der Stiftung Eichholz erstellten Budget. Für die im Rahmen der Leistungsvereinbarung erbrachten Aufgaben leistet der Kanton Pauschalbeträge, welche quartalsweise ausbezahlt werden. Aktuelle Laufzeit der Leistungsvereinbarung: 2017 - 2019.

### Anmerkung 4: Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

	2018	2017
Stiftungsrat	20'350	21'600
Pauschalen	15'000	15'000
Sitzungsgelder	5'350	6'600
Geschäftsleitung	365'863	354'140
<b>Total</b>	<b>386'213</b>	<b>375'740</b>
Durchschnittliche Stellen Geschäftsleitung	3.25	3.00

Per 1. Oktober 2018 wurde Cornelia Berthoud, Abteilungsleiterin Hauswirtschaft, zur Bereichsleiterin Hauswirtschaft und Küche und somit Mitglied der Geschäftsleitung befördert.

### Anmerkung 5: Genehmigung der Jahresrechnung

Der Stiftungsrat hat die Jahresrechnung am 28. März 2019 genehmigt.

## 7. Leistungsbericht *(Werte in CHF)*

### 7.1 Zweck

Die Trägerschaft bildet die Stiftung Eichholz, die 1968 als Stiftung Männerheim Eichholz von den Einwohner- und Bürgergemeinden des Kantons Zug gegründet wurde. Der heutige Betrieb der Stiftung wird auf den Grundlagen der IVSE-Anerkennung geführt und über eine Leistungsvereinbarung mit dem Kanton Zug geregelt. Unsere Angebote unterstützen unsere Bewohnerinnen und Bewohner, ihre persönliche, soziale und psychische Situation zu verbessern und ihren Platz in der Gesellschaft zu finden.

### 7.2 Organisation und leitende Organe

Die Organisation der Stiftung ergibt sich aus den Statuten sowie dem Geschäftsführungs- und Organisationsreglement vom 11. Dezember 2014.

#### Sitz- und Korrespondenzadresse der Stiftung:

Stiftung Eichholz  
c/o Advokatur Müller  
Aabachstrasse 4  
Postfach 7435  
6302 Zug

#### 7.2.1 Stiftungsrat (Amtsperiode 2015-2018):

Name	Funktion	im Amt seit	Mutationen
Arnet-Vanoni Theres *	Präsidentin	2003	
Arnet-Vanoni Theres	Stiftungsrätin	1997	
Bayer Stefan *	Kassier	2011	
Grabas Ursula Emilia *	Dr. med. FMH Psych.	2015	
Hausheer Andreas *	Stiftungsrat	2015	
Looser Vinka *	Sozialarbeiterin	2009	
Müller Judith *	Rechtsanwältin	2016	

#### Wahlen Amtsperiode 2019-2022

An der Stiftungsratssitzung vom 29. November 2018 haben alle Mitglieder des Stiftungsrates die Bereitschaft bestätigt, sich für die Wiederwahl in den Stiftungsrat für die Amtsperiode 2019-2022 zur Verfügung zu stellen. Mit Verfügung vom 18.12.2018 bestätigt die Gesundheitsdirektion des Kantons Zug die Wiederwahl und die Zusammensetzung des Stiftungsrates für die Amtsperiode 2019-2022.

#### 7.2.2 Geschäftsleitung

Name	Funktion
Wirz Franziska *	Institutionsleiterin
Witschi Peter *	Bereichsleiter Finanzen und Verwaltung / Stv. Institutionsleiter
Resaghi Eigenmann Vivian *	Bereichsleiterin Wohnen
Berthoud Cornelia	Bereichsleiterin Hauswirtschaft und Küche

Per 1. Oktober 2018 wurde Cornelia Berthoud, Abteilungsleiterin Hauswirtschaft, zur Bereichsleiterin Hauswirtschaft und Küche und somit Mitglied der Geschäftsleitung befördert.

\* Diese Personen sind für die Stiftung kollektiv zeichnungsberechtigt und im Handelsregister eingetragen.

### 7.3 Leistungsangebot

Das Leistungsangebot der Stiftung Eichholz umfasst die folgenden Bereiche:

#### **Wohnen**

Vorübergehend oder dauerhaft nutzbare Wohnmöglichkeit, die den Betreuten während 365 Tagen pro Jahr zur Verfügung steht. Für selbstständigere Menschen gibt es eine Aussen-Wohngruppe.

#### **Tagesstruktur Beschäftigung**

Tagesstrukturierendes Begegnungs- und Beschäftigungsangebot für extern und/oder intern wohnhafte Personen.

Die oben genannten Angebotsbereiche können einzeln oder in Kombination genutzt werden.

### 7.4 Leistungsziele

Die Leistungsziele basieren grundsätzlich auf § 1 SEG (Gesetz über soziale Einrichtungen), wonach Personen mit besonderen Betreuungsbedürfnissen durch geeignete Unterstützung, Betreuung und Beschäftigung in der sozialen Integration gefördert werden sollen.

### 7.5 Zielgruppe

Die Angebote der Stiftung Eichholz richten sich gemäss § 4 SEG (Gesetz über soziale Einrichtungen) an Personen mit besonderen Betreuungsbedürfnissen. In der Regel sind dies erwachsene Personen ab achtzehn Jahren.

Die Angebote stehen Personen mit zivilrechtlichem Wohnsitz im Kanton Zug und gemäss IVSE-Regelung Personen aus anderen Kantonen zur Verfügung. Die Aufnahme erfolgt nach geklärter Finanzierung und einem klar definierten Aufnahmeverfahren.

Die Stiftung Eichholz richtet das Angebot insbesondere an Menschen mit folgender Beeinträchtigung:

- Psychische Beeinträchtigung
- Abhängigkeitsstörung (legale Substanzen)

### 7.6 Qualitätsmanagement

Die Stiftung Eichholz verfügt seit dem 13. Juni 2014 über ein zertifiziertes Managementsystem, das die Anforderungen der Norm ISO 9001:2008 erfüllt. Im Jahr 2017 wurde die Rezertifizierung nach der neuen Norm ISO 9001:2015 erfolgreich durchgeführt. Das Aufrechterhaltungsaudit 2018 wurde erfolgreich abgeschlossen.

Die Zufriedenheit der Bewohnerinnen und Bewohner wird wie folgt ermittelt:

- Rückmeldungen an Standortgesprächen
- Bewohnerversammlungen
- Bewohnerbriefkasten
- Bewohnerbefragung durch das Statistische Amt Zürich

Die Rückmeldungen werden in der Qualitätsmanagementsoftware "easy process" erfasst und ausgewertet.

## 7.7 Finanzkennzahlen

<b>Wirtschaftlichkeit:</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Anteil Administrationsaufwand am Gesamtaufwand	%	10.3%	13.8%
Anteil Personalaufwand am Gesamtaufwand	%	65.2%	81.6%
Anteil Sachaufwand am Gesamtaufwand	%	34.8%	18.4%
Anteil Pauschalbeiträge LV Kanton Zug an den Pensionserträgen	%	17.9%	18.1%

<b>Liquidität:</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Liquiditätsgrad 2	%	1092.4%	529.5%
Liquiditätsgrad 3	%	1190.9%	570.0%
Veränderung der flüssigen Mittel	CHF	-167'873	-187'759

<b>Sicherheit:</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Eigenfinanzierungsgrad (ohne Fondskapital)	%	3.2%	2.5%
Fremdfinanzierungsgrad	%	9.1%	15.5%
Ø Debitorenfrist	Tage	29.94	31.82

## 7.8 Leistungskennzahlen

<b>Stiftung Eichholz Wohnen:</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Platzangebot (31. Dezember)	Anzahl	39	39
Betreute Personen (31. Dezember)	Anzahl	39	39
Maximal verrechenbare Tage	Tage	14'235	14'235
Total verrechnete Tage	Tage	14'150	14'026
davon Kanton Zug	Tage	11'526	10'697
davon Ausserkantonale	Tage	2'624	3'329
Auslastung	%	99.4%	98.5%
Personalstellen	Anzahl	25.25	24.55

<b>Stiftung Eichholz Aussen-Wohngruppe:</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Platzangebot (31. Dezember)	Anzahl	3	3
Betreute Personen (31. Dezember)	Anzahl	3	2
Maximal verrechenbare Tage	Tage	1'095	183
Total verrechnete Tage	Tage	822	122
davon Kanton Zug	Tage	457	61
davon Ausserkantonale	Tage	365	61
Auslastung	%	75.1%	66.7%

<b>Beschäftigung ohne Lohn (Atelier):</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Verfügbare Plätze im Atelier (31. Dezember)	Anzahl	8	8
Auslastung Atelier	%	73.2%	82.0%