

Anhang

Anmerkungen zum Einzelabschluss der Stiftung Pro Senectute Appenzell A.Rh.

Grundlagen der Rechnungslegung

Der Einzelabschluss 2017 der Stiftung Pro Senectute Appenzell A. Rh. wurde in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER erstellt. Er vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage und entspricht dem schweizerischen Gesetz, den Statuten und den Richtlinien der Stiftung ZEWO (Fachstelle für gemeinnützige, spendensammelnde Organisationen).

Transaktionen mit nahestehenden Organisationen

Als "nahestehende Organisationen" im Sinne von FER 15 können die kantonalen/interkantonalen Pro Senectute Organisationen bezeichnet werden. Wo nötig, ist in den folgenden Anmerkungen jeweils vermerkt, welcher Anteil auf diese Organisationen entfällt.

E1 Flüssige Mittel

Die Kassabestände, Postcheck- und Bankguthaben sind zu Nominalwerten bilanziert.

E2 Wertschriften

Die Wertschriften sind zu Kurswerten am Bilanzstichtag bilanziert.

E3 Forderungen

Debitoren
Gemeinwesen: Bund
Dritte
Total

| | Bilanz per 31.12.2016 | | Bilanz per 31.12.2017 | |
|-------------|--------------------------|-------------|--------------------------|--|
| SFr. | 37'136.40 | SFr. | 83'377.05 | |
| SFr. | 92'077.65 | SFr. | 3'426.77 | |
| SFr. | 127'799.08 | SFr. | 14'512.75 | |
| SFr. | 257'013.13 | SFr. | 101'316.57 | |

Die Forderungen sind zu Nominalwerten bilanziert.

Aufteilung der Forderungen in "Forderungen aufgrund von Lieferungen und Leistungen" und "übrige Forderungen"

Forderungen aufgrund von Lieferungen und Leistungen
Übrige Forderungen
Total

| | Bilanz per 31.12.2016 | | Bilanz per 31.12.2017 | |
|-------------|--------------------------|-------------|--------------------------|--|
| SFr. | 40'376.40 | SFr. | 83'377.05 | |
| SFr. | 216'636.73 | SFr. | 17'939.52 | |
| SFr. | 257'013.13 | SFr. | 101'316.57 | |

E4 Vorräte

Die Vorräte (Büromaterial/Flyer) wurden auf Null abgeschrieben.

E5 Aktive Rechnungsabgrenzung

Vorauszahlungen für Leistungen 2018 und offene Guthaben für Leistungen 2017.

| E6 Sachanlagespiegel 2016 | | Bilanz per 31.12.2016 | Zugänge 2017 | Abgänge 2017 | Bilanz per 31.12.2017 |
|----------------------------------|-------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| Anschaffungswerte | | | | | |
| Mobiliar | SFr. | 31'267.25 | 0 | SFr. - | SFr. 31'267.25 |
| Büromaschinen | SFr. | 4'099.65 | 0 | SFr. - | SFr. 4'099.65 |
| Immobilien | SFr. | 1'312'308.45 | 0 | SFr. - | SFr. 1'312'308.45 |
| | SFr. | 1'347'675.35 | 0 | SFr. - | SFr. 1'347'675.35 |
| Kumulierte Abschreibungen | | | | | |
| Mobiliar | SFr. | 31'265.25 | 0 | SFr. - | SFr. 31'265.25 |
| Büromaschinen | SFr. | 4'098.65 | 0 | SFr. - | SFr. 4'098.65 |
| Immobilien | SFr. | 858'808.45 | 0 | SFr. 17'450.00 | SFr. 876'258.45 |
| | SFr. | 894'172.35 | 0 | SFr. 17'450.00 | SFr. 911'622.35 |
| Total Sachanlagen | SFr. | 453'503.00 | 0 | SFr. -17'450.00 | SFr. 436'053.00 |
| Sachanlagespiegel 2015 | | | | | |
| | | Bilanz per 31.12.2015 | Zugänge 2016 | Abgänge 2016 | Bilanz per 31.12.2016 |
| Anschaffungswerte | | | | | |
| Mobiliar | SFr. | 31'267.25 | 0 | SFr. - | SFr. 31'267.25 |
| Büromaschinen | SFr. | 4'099.65 | 0 | SFr. - | SFr. 4'099.65 |
| Immobilien | SFr. | 1'312'308.45 | 0 | SFr. - | SFr. 1'312'308.45 |
| | SFr. | 1'347'675.35 | 0 | SFr. - | SFr. 1'347'675.35 |
| Kumulierte Abschreibungen | | | | | |
| Mobiliar | SFr. | 31'265.25 | 0 | SFr. - | SFr. 31'265.25 |
| Büromaschinen | SFr. | 4'098.65 | 0 | SFr. - | SFr. 4'098.65 |
| Immobilien | SFr. | 841'358.45 | 0 | SFr. 17'450.00 | SFr. 858'808.45 |
| | SFr. | 876'722.35 | 0 | SFr. 17'450.00 | SFr. 894'172.35 |
| Total Sachanlagen | SFr. | 470'953.00 | 0 | SFr. -17'450.00 | SFr. 453'503.00 |

Zur Berechnung der linearen Abschreibungen werden folgende Nutzungsdauern angenommen:

Mobiliar 5 Jahre; Maschinen 5 Jahre

Immobilien 40 Jahre.

Bei der Immobilie handelt es sich um den Sitz der Geschäftsstelle in Herisau. Die Liegenschaft (Stockwerkeigentum) wurde 1997 mit Kosten von CHF 870'000.00 angeschafft. Im Jahr 2006 wurden Aus- und Umbauten über CHF 420'000.00 vorgenommen und aktiviert.

| E7 Verbindlichkeiten (zu Nominalwerten) | | Bilanz per 31.12.2016 | Bilanz per 31.12.2017 |
|--|-------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Bund, MWST | SFr. | 33'280.08 | SFr. 21'986.90 |
| Gemeinwesen: Individuelle Finanzhilfe | SFr. | 1'329.83 | SFr. 1'812.28 |
| Pro Senectute-Organisationen | SFr. | 2'155.00 | SFr. - |
| Dritte | SFr. | 139'974.75 | SFr. 110'996.10 |
| Vorsorgeverpflichtungen | SFr. | - | SFr. - |
| Total | SFr. | 176'739.66 | SFr. 134'795.28 |

Aufteilung der Verbindlichkeiten in "Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen" und "übrige kurzfristige Verbindlichkeiten":

| | | Bilanz per 31.12.2016 | Bilanz per 31.12.2017 |
|--|-------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | SFr. | 112'902.46 | SFr. 80'178.08 |
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten | SFr. | 63'837.20 | SFr. 54'617.20 |
| Total | SFr. | 176'739.66 | SFr. 134'795.28 |

E8 Passive Rechnungsabgrenzung

Davon sind CHF 35'700.00 für die per Ende 2017 aufgelaufenen Überzeit-, Gleitzeit- und Ferienguthaben und Sozialleistungen der Mitarbeiter/-innen von Pro Senectute Appenzell A.Rh. (Vorjahr: CHF30'923.00).

Darin enthalten sind auch CHF 7'300 für geschuldete Aufwände im Jahr 2017 die noch nicht in Rechnung gestellt wurden (Vorjahr: CHF 6'928.15.00).

E10 Fondskapital /Hörmittelfonds Vorderland und Hulda-Bruderer-Fonds Speicher

Einzelheiten finden sich in der "Rechnung über die Veränderung des Kapitals".

Der Hulda-Bruderer-Fonds wurde 2017 aufgrund eines Legats neu errichtet.

E11 Organisationskapital

Einzelheiten finden sich in der "Rechnung über die Veränderung des Kapitals".

E12 Dienstleistungsertrag / Warenertrag

Davon mit Pro Senectute-Organisationen CHF 3'072.25.- (Intercompany), im Vorjahr CHF 8'595.-

E13 Beiträge öffentliche Hand

Es handelt sich im Wesentlichen um Entgelte gemäss Leistungsvertrag mit dem Bund sowie auch Individuelle Finanzhilfe gemäss Artikel 10/11 ELG (2017: CHF 501'450.80 / 2016: CHF 502'249.62)

E15 Total Aufwand für die Leistungserbringung

Entsprechend der ZEWO-Methode zur Evaluation der Kostenstruktur gemeinnütziger Organisationen wird der Aufwand zur Leistungserbringung aufgeteilt in den Projektaufwand und den administrativen Aufwand / Aufwand für die Mittelbeschaffung (Fundraising).

| | Projekt- aufwand | | admin. Aufwand / Fundraising | | Total |
|-------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|-------------------|--------------------------|
| Personalaufwand | SFr. | 824'633.85 | SFr. | 159'581.45 | SFr. 984'215.30 |
| Sachaufwand | SFr. | 374'077.80 | SFr. | 23'604.09 | SFr. 397'681.89 |
| Abschreibungen | SFr. | - | SFr. | - | SFr. - |
| Total 2017 | SFr. | 1'198'711.65 | SFr. | 183'185.54 | SFr. 1'381'897.19 |
| Total 2016 | SFr. | 1'160'749.15 | SFr. | 204'461.70 | SFr. 1'365'210.85 |

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Total administrativer Aufwand (inkl. Mittelbeschaffung) in % | 2016 | 2017 |
| des gesamten Aufwands für die Leistungserbringung | 15% | 13% |

Angewandte Methode zur Berechnung des administrativen Aufwandes

Die Berechnung des administrativen Aufwandes basiert auf einer Kostenstellenrechnung mit Direktverbuchungen und Kostenumlagen. Die Personalkosten werden gemäss Zeitrapportierung umgelegt.

Weitere Angaben

Eventualverbindlichkeiten / Eventualforderungen

Aus langfristigen Mietverträgen bestehen folgende Verpflichtungen gegenüber Dritten:

im Jahr 2018 SFr. 6'760.80
 im Jahr 2019 SFr. 6'760.80

Personalvorsorge

Die Mitarbeitenden von Pro Senectute Appenzell A.Rh. sind bei der Pensionskasse Helvetia gegen die wirtschaftlichen Folgen von Alter, Tod und Invalidität versichert. Es handelt sich um eine von Pro Senectute unabhängige Anstalt mit einem beitragsorientierten Vorsorgeplan, bei welchem Arbeitnehmer und Arbeitgeber fest definierte Beiträge entrichten. Die Arbeitgeberbeiträge werden in der Periode erfasst, in welcher sie entstanden sind. Es gibt keine Arbeitgeberbeitragsreserve.

Wirtschaftlicher Nutzen / wirtschaftliche Verpflichtung und Vorsorgeaufwand :

| | | | | | |
|--|------------|--------------------------------|---|---|----------------|
| Unterdeckung | | | | | |
| 31.12.2017 | | | | | |
| 0 | | | | | |
| Wirtschaftlicher Anteil Pro Senectute (Sanierungsverpflichtung) | | Veränderung zum Vorjahr | Auf die Periode abgegrenzte Beiträge | Vorsorgeaufwand im Personalaufwand | |
| 31.12.2017 | 31.12.2016 | 0 | 0 | 2017 | 2016 |
| 0 | | | | SFr. 61'352.00 | SFr. 55'789.20 |

Entschädigung an die Mitglieder des leitenden Organs und der Geschäftsführung

Im Jahr 2017 wurde den acht Mitgliedern des Stiftungsrates von Pro Senectute Appenzell A.Rh. für Spesen Honorare und Sitzungsgelder insgesamt CHF 11'300.00 ausbezahlt, davon CHF 6'500.00 an die Präsidentin. Da nur eine Person mit der Geschäftsführung betraut ist, wird auf die Offenlegung ihrer Vergütung verzichtet.

Unentgeltliche Leistungen

Die acht Mitglieder des Stiftungsrates haben für Pro Senectute Appenzell A.Rh. insgesamt rund 644 Stunden ehrenamtlich gearbeitet.

Übrige ehrenamtliche Mitglieder/Freiwillige haben insgesamt 6835 Stunden geleistet.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine Ereignisse bekannt geworden, welche die Rechnung 2017 wesentlich beeinflussen könnten.