

# Jahresrechnung 2018

**PRO  
SENECTUTE**  
GEMEINSAM STÄRKER



# Bilanz

	31.12.2018 CHF	31.12.2017 CHF
<b>Aktiven</b>		
Flüssige Mittel	456'968	508'922
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	594'432	599'529
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30'046	83'377
Übrige Forderungen	18'355	17'940
Nicht fakturierte Dienstleistungen	19'162	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	234	41'047
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>1'119'196</b>	<b>1'250'815</b>
Mobile Sachanlagen		
— Mobiliar, Einrichtungen und Ausbauten	2	2
— EDV-Anlagen	1	1
Liegenschaften	418'600	436'050
<b>Anlagevermögen</b>	<b>418'603</b>	<b>436'053</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>1'537'799</b>	<b>1'686'868</b>
<b>Passiven</b>		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	56'441	80'178
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	46'997	54'617
Passive Rechnungsabgrenzungen	34'300	43'000
Kurzfristige Rückstellungen	2'000	0
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>139'738</b>	<b>177'795</b>
Zweckgebundene Spenden und Legate	116'273	99'112
<b>Zweckgebundenes Fondskapital</b>	<b>116'273</b>	<b>99'112</b>
<b>Fremdkapital (inkl. zweckgebundenes Fondskapital)</b>	<b>256'012</b>	<b>276'908</b>
Stiftungskapital	200'000	200'000
Freiwillige Gewinnreserven		
— Gebundenes Kapital (freie Fonds)	273'984	379'161
— Freies Kapital (Reserven)	830'799	851'274
— Reinverlust	-22'995	-20'475
<b>Organisationskapital (Eigenkapital)</b>	<b>1'281'788</b>	<b>1'409'960</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>1'537'799</b>	<b>1'686'868</b>

# Betriebsrechnung

	2018 CHF	2017 CHF
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	283'980	295'885
Beiträge öffentliche Hand für Dienstleistungen	272'321	252'541
Beiträge gemäss Art. 101bis AHVG (Entgelt gemäss Leistungsvertrag)	428'767	427'867
Beiträge aus ELG (Bundesgesetz Ergänzungsleistungen)	71'340	73'584
Erhaltene Zuwendungen aus Legaten	66'000	106'626
Erhaltene Zuwendungen aus Spenden	90'054	62'994
Betriebsliegenschaften-Ertrag	63'034	62'884
<b>Betriebsertrag</b>	<b>1'275'494</b>	<b>1'282'380</b>
Material- und Dienstleistungsaufwand	-62'020	-67'343
Personalaufwand	-811'954	-824'634
Finanzhilfen aus ELG	-71'340	-73'584
Finanzhilfen aus Stiftungsmitteln	-500	-300
Raumaufwand	-71'653	-71'892
Werbung und PR	-26'021	-36'813
Übriger Sachaufwand	-84'539	-124'147
Betriebsliegenschaften-Aufwand	-14'378	-14'693
Betriebsliegenschaften-Abschreibungen	-17'450	-17'450
<b>Direkter Projektaufwand</b>	<b>-1'159'854</b>	<b>-1'230'855</b>
Personalaufwand	-8'400	-5'563
Übriger Sachaufwand	-19'364	-19'781
<b>Aufwand Mittelbeschaffung (Spenden und Legate)</b>	<b>-27'764</b>	<b>-25'343</b>
Personalaufwand	-147'548	-154'019
Übriger Sachaufwand	-23'069	-3'823
<b>Administrativer Aufwand</b>	<b>-170'617</b>	<b>-157'842</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-82'741</b>	<b>-131'660</b>
Finanzertrag	9'290	36'294
Finanzaufwand	-31'302	-1'642
<b>Finanzerfolg</b>	<b>-22'012</b>	<b>34'651</b>
Periodenfremder Ertrag	0	18'413
Periodenfremder Aufwand	-6'259	-150
<b>Periodenfremdes Ergebnis</b>	<b>-6'259</b>	<b>18'263</b>
<b>Jahresergebnis (vor Veränderung Fonds- und Organisationskapital)</b>	<b>-111'011</b>	<b>-78'746</b>
Fondsentnahmen zweckgebundene Fonds	15'120	4'760
<b>Fondszuweisungen zweckgebundene Fonds</b>	<b>-32'281</b>	<b>-90'000</b>
<b>Fondsergebnis zweckgebundene Fonds</b>	<b>-17'161</b>	<b>-85'240</b>
<b>Jahresergebnis (vor Veränderung Organisationskapital)</b>	<b>-128'172</b>	<b>-163'986</b>
Fondsentnahmen gebundenes Kapital (freie Fonds)	105'177	143'512
<b>Fondsergebnis gebundenes Kapital (freie Fonds)</b>	<b>105'177</b>	<b>143'512</b>
<b>Jahresergebnis (nach Zuweisung an Organisationskapital)</b>	<b>-22'995</b>	<b>-20'475</b>

# Geldflussrechnung

<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>2018 CHF</b>	<b>2018 CHF</b>	<b>2017 CHF</b>	<b>2017 CHF</b>
Jahresergebnis vor Veränderung Fonds- und Organisationskapital	-111'011		-78'746	
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen Anlagevermögens	17'450		17'450	
<b>Cashflow, bezogen auf das Netto-Umlaufvermögen</b>		<b>-93'561</b>		<b>-61'296</b>
<b>Veränderung des Netto- Umlaufvermögens</b>				
Zunahme (-) / Abnahme (+)				
— Kurzfristig gehaltene Aktiven	5'097		-208'704	
— Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	53'331		198'697	
— Übrige Forderungen	-415		-43'001	
— Nicht fakturierte Dienstleistungen	-19'162		0	
— Aktive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Guthaben	40'813		433	
Zunahme (+) / Abnahme (-)				
— Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-23'737		-32'724	
— Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-7'620		-9'220	
— Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen	-6'700		5'149	
<b>Veränderung des Netto-Umlaufvermögens</b>		<b>41'607</b>		<b>-89'370</b>
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>		<b>-51'955</b>		<b>-150'666</b>
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Netto-Geldfluss insgesamt</b>		<b>-51'955</b>		<b>-150'666</b>
<b>Geld und geldnahe Mittel</b>				
Bestand an Geld und geldnahen Mitteln am 1. Januar	508'922		659'588	
Bestand an Geld und geldnahen Mitteln am 31. Dezember	456'968		508'922	
<b>Veränderung Bestand Geld und geldnahe Mittel</b>		<b>-51'955</b>		<b>-150'666</b>

# Veränderung des Kapitals

Geschäftsjahr 2018	Anfangs- bestand CHF	Zuweisungen + CHF	Verwendung - CHF	Interer Transfer CHF	Endbestand CHF
<b>Mittel aus Fondskapital</b>					
Hörmittelfonds Vorderland	13'872	0	0	0	13'872
Hulda Bruderer Fonds	85'240	30'000	-15'120	0	100'120
Weitere Fonds mit eingeschränkten Zweckbindungen	0	2'281	0	0	2'281
<b>Fondskapital</b>	<b>99'112</b>	<b>32'281</b>	<b>-15'120</b>	<b>0</b>	<b>116'273</b>

<b>Mittel aus Eigenfinanzierung</b>					
Stiftungskapital	200'000	0	0	0	200'000
Gebundenes Kapital (freie Fonds)					
— Organisation- und Personalentwicklungsfonds	148'004	0	0	0	148'004
— Projektentwicklungsfonds	83'500	0	0	0	83'500
— Ausgleichsfonds	147'656	0	-105'177	0	42'479
Freies Kapital (Reserven)					
— Ausgleichsreserve	851'274			-20'475	830'799
Reingewinn	-20'475		-22'995	20'475	-22'995
<b>Organisationskapital (Eigenkapital)</b>	<b>1'409'960</b>	<b>0</b>	<b>-128'172</b>	<b>0</b>	<b>1'281'788</b>

Geschäftsjahr 2017	Anfangs- bestand CHF	Zuweisungen + CHF	Verwendung - CHF	Interer Transfer CHF	Endbestand CHF
<b>Mittel aus Fondskapital</b>					
Hörmittelfonds Vorderland	13'872	0	0	0	13'872
Hulda Bruderer Fonds	0	90'000	-4'760	0	85'240
<b>Fondskapital</b>	<b>13'872</b>	<b>90'000</b>	<b>-4'760</b>	<b>0</b>	<b>99'112</b>
<b>Mittel aus Eigenfinanzierung</b>					
Stiftungskapital	200'000	0	0	0	200'000
Gebundenes Kapital (freie Fonds)					
— Organisation- und Personalentwicklungsfonds	152'942	0	-4'938	0	148'004
— Projektentwicklungsfonds	90'000	0	-6'500	0	83'500
— Ausgleichsfonds	279'730	0	-132'074	0	147'656
Freies Kapital (Reserven)					
— Ausgleichsreserve	870'132			-18'858	851'274
Reingewinn	-18'858		-20'475	18'858	-20'475
<b>Organisationskapital (Eigenkapital)</b>	<b>1'573'946</b>	<b>0</b>	<b>-163'986</b>	<b>0</b>	<b>1'409'960</b>

# Anhang zur Jahresrechnung

**Inhalt**

**Stiftungszweck**

**Rechtsgrundlagen**

**Organisation**

**Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

**Erläuterungen zur Bilanz**

**Erläuterungen zur Betriebsrechnung**

**Weitere Offenlegungen**

# Stiftungszweck

Die Stiftung ist das für den Kanton Appenzell Ausserrhoden zuständige Kantonalkomitee der schweizerischen Stiftung "Pro Senectute - Für das Alter". Sie übernimmt alle damit verbundenen Rechte und Pflichten.

Die Stiftung fördert und erhält das Wohl älterer Menschen im Kanton Appenzell Ausserrhoden. Sie hält sich dabei an die Richtlinien der schweizerischen Stiftung "Pro Senectute – Für das Alter".

Die Stiftung kann auch zum Wohl anderer Bevölkerungsgruppen beitragen.

Die Stiftung steht unter der Aufsicht der Stiftungsaufsicht von Appenzell Ausserrhoden.

# Rechtsgrundlagen

- Stiftungsurkunde	7. August 1996
- Organisationsreglement	30. Mai 2012
- Anlagereglement	25. August 2016
- Entschädigungsreglement	27. November 2013

# Organisation

## Stiftungsrat

	<i>Funktion</i>	<i>Zeichnungsberechtigung</i>
Eugster, Regula, Trogen	Präsidentin	kollektiv
Müller, Hanspeter, Trogen	Vizepräsident	kollektiv
Schittli, Barbara, Speicher	Mitglied	ohne
Dettwiler, Rodolphe, Teufen AR	Mitglied	ohne
Looser, Susanne, Herisau	Mitglied	ohne
Gmür, Markus, Rehetobel	Mitglied	ohne
Joos, Annette, Herisau	Mitglied	ohne
Tischhauser, Elvira, Teufen AR	Mitglied	ohne

## Geschäftsstelle

Gmür, Markus, Rehetobel	Geschäftsführer	kollektiv
Hollenstein Fahrni, Myrta, von Mosnang, in Trogen	Finanzen	kollektiv

# Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

## Rechnungslegungsstandard

Der Einzelabschluss 2016 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).

## Bewertungsgrundsätze

Für Bilanzpositionen, welche im Folgenden nicht explizit aufgeführt und beschrieben werden, erfolgt die Bewertung zu Nominalwerten.

<b>Bilanzposition</b>	<b>Bewertung</b>
Flüssige Mittel	zu Nominalwerten
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	zu Kurswerten per Stichtag
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	zu Nominalwerten abzüglich notwendiger Wertberichtigungen
Nicht fakturierte Dienstleistungen	zu Nominalwerten abzüglich notwendiger Wertberichtigungen
Mobile Sachanlagen	Zu Anschaffungskosten abzüglich linearer Abschreibungen
Liegenschaften	Zu Anschaffungskosten abzüglich linearer Abschreibungen
Verbindlichkeiten	zu Nominalwerten
Rückstellungen	auf Basis wahrscheinlicher Mittelabflüsse

Für mobile Sachanlagen gelten folgende betriebswirtschaftliche Nutzungsdauern:

Mobiliar, Einrichtungen	10 Jahre
EDV Anlagen	4 Jahre
Liegenschaft betrieblich	40 Jahre
Liegenschaft nicht betrieblich	50 Jahre



# Erläuterungen zur Bilanz

## Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs

Anlagekategorie	2018		2017	
	CHF	%	CHF	%
Appenzeller Zedel und Anteilsscheine	17'000	3	17'000	3
Obligationen CHF	343'212	58	347'008	58
Aktien Schweiz	134'530	23	140'094	23
Aktien Welt	65'091	11	72'063	12
Alternative Anlagen (Gold ETF)	34'600	6	23'364	4
<b>Total Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>594'433</b>	<b>100</b>	<b>599'529</b>	<b>100</b>

## Forderungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Gegenüber	2018		2017	
	CHF	%	CHF	%
Dritten	30'046	100	83'377	100
<b>Total Forderungen</b>	<b>30'046</b>	<b>100</b>	<b>83'377</b>	<b>100</b>

Übrige Forderungen Gegenüber	2018		2017	
	CHF	%	CHF	%
Dritten	14'513	79	14'513	81
Gemeinwesen, Bund	3'842	21	3'427	19
<b>Total Übrige Forderungen</b>	<b>18'355</b>	<b>100</b>	<b>17'940</b>	<b>100</b>

## Sachanlagen

Anlagenspiegel 2018	Möbiliar und Einrichtungen	Büromaschinen	Liegenschaften	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF
<b>Nettobuchwert 1.1.</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>436'050</b>	<b>436'053</b>
<b>Anschaffungswerte</b>				
Stand 1.1.	31'267	4'100	1'312'308	1'347'675
Zugänge	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0
Reklassifikationen	0	0	0	0
<b>Stand 31.12.</b>	<b>31'267</b>	<b>4'100</b>	<b>1'312'308</b>	<b>1'347'675</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>				
Stand 1.1.	31'265	4'099	876'258	911'622
Planmässige Abschreibungen	0	0	17'450	17'450
Abgänge	0	0	0	0
Reklassifikationen	0	0	0	0
<b>Stand 31.12.</b>	<b>31'265</b>	<b>4'099</b>	<b>893'708</b>	<b>929'072</b>
<b>Nettobuchwert 31.12.</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>418'600</b>	<b>418'603</b>

Anlagenspiegel 2017	Möbiliar und Einrichtungen	EDV	Liegenschaften	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF
<b>Nettobuchwert 1.1.</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>453'500</b>	<b>453'503</b>
<b>Anschaffungswerte</b>				
Stand 1.1.	31'267	4'100	1'312'308	1'347'675
Zugänge	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0
Reklassifikationen	0	0	0	0
<b>Stand 31.12.</b>	<b>31'267</b>	<b>4'100</b>	<b>1'312'308</b>	<b>1'347'675</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>				
Stand 1.1.	31'265	4'099	858'808	894'172
Planmässige Abschreibungen	0	0	17'450	17'450
Abgänge	0	0	0	0
Reklassifikationen	0	0	0	0
<b>Stand 31.12.</b>	<b>31'265</b>	<b>4'099</b>	<b>876'258</b>	<b>911'622</b>
<b>Nettobuchwert 31.12.</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>436'050</b>	<b>436'053</b>

Die Liegenschaft wurde in früheren Jahren als *nicht betriebliche* Liegenschaft dargestellt. Aufgrund der tatsächlichen Nutzung wird diese im Geschäftsjahr als betrieblich klassifiziert. Die Erträge und Aufwände aus dieser Liegenschaft sind in der Erfolgsrechnung offen ausgewiesen, das Vorjahr wurde entsprechend angepasst.

## Verbindlichkeiten

	2018		2017	
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>CHF</b>	<b>%</b>	<b>CHF</b>	<b>%</b>
<b>Gegenüber</b>				
Dritten	43'555	77	56'379	70
Bund, Gemeinwesen	12'278	22	21'987	27
Individuelle Finanzhilfe, Gemeinwesen	609	1	1'812	2
<b>Total Verbindlichkeiten</b>	<b>56'441</b>	<b>100</b>	<b>80'178</b>	<b>100</b>

	2018		2017	
<b>Übrige Verbindlichkeiten</b>	<b>CHF</b>	<b>%</b>	<b>CHF</b>	<b>%</b>
<b>Gegenüber</b>				
Dritten	46'997	100	54'617	100
<b>Total Übrige Verbindlichkeiten</b>	<b>46'997</b>	<b>100</b>	<b>54'617</b>	<b>100</b>

## Passive Rechnungsabgrenzung

	2018		2017	
<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>CHF</b>	<b>%</b>	<b>CHF</b>	<b>%</b>
Ferien- und Überzeitenabgrenzung	27'300	80	35'700	83
noch nicht erhaltene Rechnungen	7'000	20	7'300	17
<b>Total Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>34'300</b>	<b>100</b>	<b>43'000</b>	<b>100</b>

## Rückstellungen

Es müssen CHF 2000 für Pro Senectute Schweiz bzw. BSV zurückgestellt werden, da in einem Leistungsbereich das Sollziel, auf welches sich die Subvention gemäss USV bezieht, 2018 nicht erreicht wurde.

# Erläuterungen zur Betriebsrechnung

## Beiträge öffentliche Hand

Es handelt sich im Wesentlichen um Entgelte gemäss Leistungsvertrag mit dem Bund sowie auch Individuelle Finanzhilfe gemäss Artikel 10/11 ELG.

## Aufwand für Leistungserbringung

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

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

# Weitere Offenlegungen

## Langfristige Mietverträge

Aus langfristigen Mietverträgen bestehen folgende Verpflichtungen gegenüber Dritten:

Fällig innert 1 -5 Jahre CHF 24'850 (Vorjahr 24'850)

## 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.

	Deckungsgrad	Wirtschaftlicher Anteil Pro Senectute	Auf Periode abgegrenzte Beiträge	Vorsorgeaufwand 2017	Vorsorgeaufwand 2018
	%	CHF	CHF	CHF	CHF
<b>Personalvorsorgeeinrichtung Helvetia</b>	<b>103.3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61'352</b>	<b>58'165</b>

## **Entschädigung an die Mitglieder des leitenden Organs und der Geschäftsführung**

Im Jahr 2018 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 670 Stunden ehrenamtlich gearbeitet. Übrige ehrenamtliche Mitglieder und Freiwillige haben insgesamt 9021 Stunden geleistet.

## **Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**

Es sind keine Ereignisse bekannt geworden, welche die Rechnung 2018 wesentlich beeinflussen könnten.

Die Jahresrechnung wurde vom Stiftungsrat am 6. März 2019 genehmigt.