

## Anhang

### Anmerkungen zum Einzelabschluss der Stiftung Pro Senctute Appenzell A.Rh.

#### Grundlagen der Rechnungslegung

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).

#### 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

	Bilanz per		Bilanz per	
	31.12.2015		31.12.2016	
Debitoren	SFr.	71'252.10	SFr.	37'136.40
Gemeinwesen: Bund	SFr.	10'430.55	SFr.	92'077.65
Dritte	SFr.	4'262.15	SFr.	127'799.08
<b>Total</b>	<b>SFr.</b>	<b>85'944.80</b>	<b>SFr.</b>	<b>257'013.13</b>

Die Forderungen sind zu Nominalwerten bilanziert.

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

	Bilanz per		Bilanz per	
	31.12.2015		31.12.2016	
Forderungen aufgrund von Lieferungen und Leistungen	SFr.	78'242.20	SFr.	40'376.40
Übrige Forderungen	SFr.	7'702.60	SFr.	216'636.73
<b>Total</b>	<b>SFr.</b>	<b>85'944.80</b>	<b>SFr.</b>	<b>257'013.13</b>

#### E4 Vorräte

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

#### E5 Aktive Rechnungsabgrenzung

Vorauszahlungen für Leistungen 2017 und offene Guthaben für Leistungen 2016.

<b>E6 Sachanlagespiegel 2016</b>		<b>Bilanz per 31.12.2015</b>	<b>Zugänge 2016</b>	<b>Abgänge 2016</b>	<b>Bilanz per 31.12.2016</b>
<b>Anschaffungswerte</b>					
Mobilien	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
	<b>SFr.</b>	<b>1'347'676.35</b>	<b>0 SFr.</b>	<b>- SFr.</b>	<b>1'347'676.35</b>
<b>Kumulierte Abschreibungen</b>					
Mobilien	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
	<b>SFr.</b>	<b>876'722.35</b>	<b>0 SFr.</b>	<b>17'450.00 SFr.</b>	<b>894'172.35</b>
<b>Total Sachanlagen</b>	<b>SFr.</b>	<b>470'953.00</b>	<b>0 SFr.</b>	<b>-17'450.00 SFr.</b>	<b>453'503.00</b>
<b>Sachanlagespiegel 2015</b>					
		<b>Bilanz per 31.12.2014</b>	<b>Zugänge 2015</b>	<b>Abgänge 2015</b>	<b>Bilanz per 31.12.2015</b>
<b>Anschaffungswerte</b>					
Mobilien	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
	<b>SFr.</b>	<b>1'347'676.35</b>	<b>0 SFr.</b>	<b>- SFr.</b>	<b>1'347'676.35</b>
<b>Kumulierte Abschreibungen</b>					
Mobilien	SFr.	31'265.25	0 SFr.	- SFr.	31'265.25
Büromaschinen	SFr.	4'098.65	0 SFr.	- SFr.	4'098.65
Immobilien	SFr.	823'908.45	0 SFr.	17'450.00 SFr.	841'358.45
	<b>SFr.</b>	<b>859'272.35</b>	<b>0 SFr.</b>	<b>17'450.00 SFr.</b>	<b>876'722.35</b>
<b>Total Sachanlagen</b>	<b>SFr.</b>	<b>488'404.00 SFr.</b>	<b>- SFr.</b>	<b>-17'450.00 SFr.</b>	<b>470'953.00</b>

Zur Berechnung der linearen Abschreibungen werden folgende Nutzungsdauern angenommen:

Mobilien 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.

<b>E7 Verbindlichkeiten (zu Nominalwerten)</b>		<b>Bilanz per 31.12.2015</b>	<b>Bilanz per 31.12.2016</b>
Bund, MWST	SFr.	2'905.24 SFr.	33'280.08
Gemeinwesen: Individuelle Finanzhilfe	SFr.	- SFr.	1'329.83
Pro Senectute-Organisationen	SFr.	- SFr.	2'155.00
Dritte	SFr.	54'028.55 SFr.	139'974.75
Vorsorgeverpflichtungen	SFr.	- SFr.	-
<b>Total</b>	<b>SFr.</b>	<b>56'933.79 SFr.</b>	<b>176'739.66</b>

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

		<b>Bilanz per 31.12.2015</b>	<b>Bilanz per 31.12.2016</b>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	SFr.	56'933.79 SFr.	112'902.46
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	SFr.	- SFr.	63'837.20
<b>Total</b>	<b>SFr.</b>	<b>56'933.79 SFr.</b>	<b>176'739.66</b>

#### **E8 Passive Rechnungsabgrenzung**

Davon sind CHF 30'923.00 für die per Ende 2016 aufgelaufenen Überzeit-, Gleitzeit- und Ferienguthaben der Mitarbeiter/-innen von Pro Senectute Appenzell A.Rh. (Vorjahr: CHF 16'521.00).

Darin enthalten sind auch CHF 6'928.15 für geschuldete Aufwände im Jahr 2016 die noch nicht in Rechnung gestellt wurden (Vorjahr: CHF 10'400.00).

#### **E10 Fondskapital /Hörmittelfonds Vorderland**

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

**E11 Organisationskapital**

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

**E12 Dienstleistungsertrag / Warenertrag**

Davon mit Pro Senectute-Organisationen CHF 8595.- (Intercompany), im Vorjahr CHF 1'000.-

**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 (2016: CHF 502'249.62 / 2015: CHF 499'242.08)

**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).

		<b>Projekt- aufwand</b>		<b>admin. Aufwand / Fundraising</b>		<b>Total</b>
Personalaufwand	SFr.	816'822.40	SFr.	164'462.95	SFr.	981'285.35
Sachaufwand	SFr.	343'926.75	SFr.	39'998.75	SFr.	383'925.50
Abschreibungen	SFr.	-	SFr.	-	SFr.	-
<b>Total 2016</b>	<b>SFr.</b>	<b>1'160'749.15</b>	<b>SFr.</b>	<b>204'461.70</b>	<b>SFr.</b>	<b>1'365'210.85</b>
Total 2015	SFr.	1'092'673.06	SFr.	197'995.70	SFr.	1'290'668.76
Total administrativer Aufwand (inkl. Mittelbeschaffung) in % des gesamten Aufwands für die Leistungserbringung				<b>2015</b>		<b>2016</b>
				<b>15%</b>		<b>15%</b>

**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 2017 SFr. 4'264.00  
im Jahr 2018 SFr. 2'132.00

### 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

31.12.2016  
0

Wirtschaftlicher Anteil Pro Senectute (Sanierungsverpflichtung)		Veränderung zum Vorjahr	Auf die Periode abgegrenzte Beiträge	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand	
31.12.2016	31.12.2015			2016	2015
0		0	0	SFr. 55'789.20	SFr. 51'799.00

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

Im Jahr 2016 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 10 521 Stunden geleistet.

### Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine Ereignisse bekannt geworden, welche die Rechnung 2016 wesentlich beeinflussen könnten.