

## Jahresrechnung 2016

## BILANZ

	31. Dezember 2016		31. Dezember 2015	
	CHF	%	CHF	%
<b>AKTIVEN</b>				
<b>Flüssige Mittel</b>				
Kassen	31'832.95	0.10%	32'634.75	0.10%
Postcheckguthaben	58'426.35	0.19%	71'347.17	0.22%
Bankguthaben	1'481'065.12	4.75%	2'140'861.14	6.66%
	<b>1'571'324.42</b>	<b>5.04%</b>	<b>2'244'843.06</b>	<b>6.98%</b>
<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>				
gegenüber Dritten	1'057'344.71	3.39%	983'855.45	3.06%
./. Delkredere	-52'610.00	-0.17%	-49'400.00	-0.15%
	<b>1'004'734.71</b>	<b>3.22%</b>	<b>934'455.45</b>	<b>2.91%</b>
<b>Übrige Forderungen</b>				
Darlehen, Vorschüsse	20'000.00	0.06%	22'660.75	0.07%
Kontokorrent RHB AG	404'668.08	1.30%	522'541.94	1.63%
Verrechnungssteuer	-	0.00%	1.05	0.00%
	<b>424'668.08</b>	<b>1.36%</b>	<b>545'203.74</b>	<b>1.70%</b>
<b>Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen</b>				
Warenvorräte	153'220.00	0.49%	160'010.00	0.50%
	<b>153'220.00</b>	<b>0.49%</b>	<b>160'010.00</b>	<b>0.50%</b>
<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>73'573.20</b>	<b>0.24%</b>	<b>21'473.45</b>	<b>0.07%</b>
<b>UMLAUFVERMÖGEN</b>	<b>3'227'520.41</b>	<b>10.35%</b>	<b>3'905'985.70</b>	<b>12.15%</b>
<b>Finanzanlagen</b>				
Beteiligungen	211'000.00	0.68%	211'000.00	0.66%
	<b>211'000.00</b>	<b>0.68%</b>	<b>211'000.00</b>	<b>0.66%</b>
<b>Mobile Sachanlagen</b>				
Büromaschinen / Informatik	82'392.70	0.26%	118'914.35	0.37%
Fahrzeuge	9'934.00	0.03%	12'417.00	0.04%
Feste Einrichtungen / Installationen	1'065'712.77	3.42%	1'384'842.50	4.31%
Maschinen / Apparate	41'383.85	0.13%	34'598.65	0.11%
Mobilien / Mobiliar	130'401.95	0.42%	44'402.65	0.14%
	<b>1'329'825.27</b>	<b>4.27%</b>	<b>1'595'175.15</b>	<b>4.96%</b>
<b>Immobilie Sachanlagen</b>				
Geschäftsliegenschaft inkl. Grundstück	24'981'343.75	80.12%	25'368'992.00	78.92%
Techn. Anlagen HLSK	1'429'540.85	4.58%	1'065'357.00	3.31%
	<b>26'410'884.60</b>	<b>84.71%</b>	<b>26'434'349.00</b>	<b>82.23%</b>
<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>	<b>27'951'709.87</b>	<b>89.65%</b>	<b>28'240'524.15</b>	<b>87.85%</b>
<b>Total AKTIVEN</b>	<b>31'179'230.28</b>	<b>100%</b>	<b>32'146'509.85</b>	<b>100%</b>

<b>BILANZ</b>	<b>31. Dezember 2016</b>		<b>31. Dezember 2015</b>	
<b>PASSIVEN</b>	CHF	%	CHF	%
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber</b>				
- Dritten	683'865.62	2.19%	591'006.05	1.84%
- Kautionen, Taschengelder	629'455.15	2.02%	754'365.35	2.35%
- Kantonsbeitrag Teilzahlungen	-900'208.00	-2.89%	-450'878.00	-1.40%
	<b>413'112.77</b>	<b>1.32%</b>	<b>894'493.40</b>	<b>2.78%</b>
<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>354'810.70</b>	<b>1.14%</b>	<b>429'786.45</b>	<b>1.34%</b>
<b>KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>	<b>767'923.47</b>	<b>2.46%</b>	<b>1'324'279.85</b>	<b>4.12%</b>
<b>Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten</b>				
Hypotheken	6'652'500.00	21.34%	7'167'500.00	22.30%
Kassenobligationen	10'758'000.00	34.50%	10'798'000.00	33.59%
Anleihe 2005-2015	-	0.00%	50'000.00	0.16%
Darlehen	225'909.40	0.72%	233'886.80	0.73%
	<b>17'636'409.40</b>	<b>56.56%</b>	<b>18'249'386.80</b>	<b>56.77%</b>
<b>Langfristige unverzinsliche Finanzverbindlichkeiten</b>				
Darlehen	1'700'343.40	5.45%	1'689'798.00	5.26%
	<b>1'700'343.40</b>	<b>5.45%</b>	<b>1'689'798.00</b>	<b>5.26%</b>
<b>Rückstellungen</b>				
Diverse Rückstellungen	4'548'181.85	14.59%	4'817'840.30	14.99%
	<b>4'548'181.85</b>	<b>14.59%</b>	<b>4'817'840.30</b>	<b>14.99%</b>
<b>LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>	<b>23'884'934.65</b>	<b>76.61%</b>	<b>24'757'025.10</b>	<b>77.01%</b>
<b>TOTAL FREMDKAPITAL</b>	<b>24'652'858.12</b>	<b>79.07%</b>	<b>26'081'304.95</b>	<b>81.13%</b>
<b>Eigenkapital</b>				
Eigenkapital	5'632'387.57	18.06%	5'541'544.54	17.24%
Eigenkapital aus Spenden/Schenkungen	919'184.12	2.95%	40'340.40	0.13%
Zweckgebundene Spenden	49'574.23	0.16%	48'767.35	0.15%
Zweckgebundene Rücklagen StG	293'477.78	0.94%	378'710.90	1.18%
	<b>6'894'623.70</b>	<b>22.11%</b>	<b>6'009'363.19</b>	<b>18.69%</b>
<b>Bilanzgewinn</b>				
Jahresverlust Stiftung	-437'130.13	-1.40%	50'502.63	0.16%
Jahresgewinn StG	68'878.59	0.22%	5'339.08	0.02%
	<b>-368'251.54</b>	<b>-1.18%</b>	<b>55'841.71</b>	<b>0.17%</b>
<b>EIGENKAPITAL</b>	<b>6'526'372.16</b>	<b>20.93%</b>	<b>6'065'204.90</b>	<b>18.87%</b>
<b>Total PASSIVEN</b>	<b>31'179'230.28</b>	<b>100%</b>	<b>32'146'509.85</b>	<b>100%</b>

**ERFOLGSRECHNUNG**

1.1. - 31.12.2016

1.1. - 31.12.2015

	Fr.	%	Fr.	%
<b>Betriebsertrag aus Lieferungen und Leistungen</b>				
Betriebserträge	10'460'551.85	70.24%	10'961'498.15	72.58%
Kantons-Beitrag	3'778'521.00	25.37%	3'462'172.00	22.92%
Spenden	25'250.00	0.17%	27'500.00	0.18%
Diverser Ertrag	350'034.90	2.35%	340'113.25	2.25%
Erträge Umlagen RHB AG	324'220.30	2.18%	352'675.15	2.34%
	<b>14'938'578.05</b>	<b>100.30%</b>	<b>15'143'958.55</b>	<b>100.27%</b>
<b>Ertragsminderungen</b>	<b>-45'117.45</b>	<b>-0.30%</b>	<b>-40'312.75</b>	<b>-0.27%</b>
<b>BETRIEBSERTRAG</b>	<b>14'893'460.60</b>	<b>100.00%</b>	<b>15'103'645.80</b>	<b>100.00%</b>
<b>Aufwand für Material, Waren und Drittleistungen</b>				
Medizinischer Aufwand	-64'810.70	-0.44%	-57'156.80	-0.38%
Warenaufwand	-972'253.48	-6.53%	-932'179.76	-6.17%
Veränderung Vorräte	-6'790.00	-0.05%	24'550.00	0.16%
	<b>-1'043'854.18</b>	<b>-7.01%</b>	<b>-964'786.56</b>	<b>-6.39%</b>
<b>BRUTTOERGEBNIS 1</b>	<b>13'849'606.42</b>	<b>92.99%</b>	<b>14'138'859.24</b>	<b>93.61%</b>
<b>Personalaufwand</b>				
Besoldungen	-9'420'307.08	-63.25%	-9'110'434.45	-60.32%
Honorare	-175'874.80	-1.18%	-119'896.35	-0.79%
Sozialleistungen/übriger Pers.aufw.	-1'673'245.72	-11.23%	-1'734'732.60	-11.49%
	<b>-11'269'427.60</b>	<b>-75.67%</b>	<b>-10'965'063.40</b>	<b>-72.60%</b>
<b>BRUTTOERGEBNIS 2</b>	<b>2'580'178.82</b>	<b>17.32%</b>	<b>3'173'795.84</b>	<b>21.01%</b>
<b>Betriebsaufwand</b>				
Unterhalt / Reparaturen	-373'360.63	-2.51%	-376'811.79	-2.49%
Kapitalaufwand (Betrieb)	-400'381.57	-2.69%	-477'323.09	-3.16%
Hypothekarzinsen	-165'505.70	-1.11%	-207'679.60	-1.38%
Betriebsaufwand	-268'292.74	-1.80%	-282'247.15	-1.87%
Verwaltungsaufwand	-190'681.78	-1.28%	-186'581.20	-1.24%
Werbung / Marketing	-66'659.24	-0.45%	-123'214.05	-0.82%
Uebriger Sachaufwand	-90'235.20	-0.61%	-91'950.80	-0.61%
Aufwand Umlagen RHB AG	-205'518.30	-1.38%	-209'425.10	-1.39%
Versicherungen / Diverser Sachaufwand	-215'003.85	-1.44%	-174'823.10	-1.16%
	<b>-1'975'639.01</b>	<b>-13.27%</b>	<b>-2'130'055.88</b>	<b>-14.10%</b>
<b>BETRIEBSERGEBNIS 1 (vor Abschreibungen)</b>	<b>604'539.81</b>	<b>4.06%</b>	<b>1'043'739.96</b>	<b>6.91%</b>
<b>Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagevermögens</b>	<b>-972'791.35</b>	<b>-6.54%</b>	<b>-987'898.25</b>	<b>-6.54%</b>
<b>JAHRESVERLUST</b>	<b>-368'251.54</b>	<b>-2.47%</b>	<b>55'841.71</b>	<b>0.37%</b>

**ANHANG zur Jahresrechnung****2016****2015****1. Organisation der Stiftung****1.1 Zweck gemäss Statuten und Reglement**

Betrieb eines gemeinnützigen Alterswohn- und Pflegeheims, eines gemeinnützigen Heims für seelenpflegebedürftige Menschen auf anthroposophischen Grundlagen; Einrichtungen für pädagogische und kulturelle Zwecke; Soziale Tätigkeiten aller Art; Organisation von Vorträgen und Kursen mit künstlerischen, sozialen und geisteswissenschaftlichen Inhalten und Veranstalten von kulturellen Anlässen.

- Statuten vom 23. November 2011
- Reglement vom 27. Mai 2014

**1.2 Stiftungsrat, Geschäftsleitung und Zeichnungsberechtigung****Stiftungsrat (keine Amtsdauer bestimmt)**

Daniel Maeder, Ittigen	Präsident	kollektiv zu Zweien
Christoph Hug, Bern	Mitglied	kollektiv zu Zweien
Erwin Kämpfer, Worb	Vizepräsident	kollektiv zu Zweien
Elisabeth Clara Salzmann, Worb	Mitglied	kollektiv zu Zweien
Verena Schneider, Bigenthal	Mitglied	kollektiv zu Zweien
Yolanda Jenzer, Zollikofen	Mitglied	kollektiv zu Zweien

Dem Stiftungsrat wird eine Spesenentschädigung von je CHF 2'000.-- entrichtet. Total CHF 12'000.--

**Geschäftsleitung**

Michael Martig, Basel ab 01.04.2015	Geschäftsleiter	kollektiv zu Zweien
Patricia Stübi, Radelfingen	Stv. Geschäftsleiterin	kollektiv zu Zweien

**1.3 Revisionsstelle**

SPIEGEL TREUHAND AG, Rafael Spiegel, Solothurnerstrasse 101, 4600 Olten

**1.4 Veränderung Stiftungskapital****Eigenkapital**

Stand 1.1.2016	5'632'387.57	5'541'544.54
Zuwachs aus Spenden/Schenkungen	919'184.12	40'340.40
Jahresverlust	-437'130.13	50'502.63
<b>Stand 31.12.2016</b>	<b>6'114'441.56</b>	<b>5'632'387.57</b>

**Zweckgebundene Spenden**

Stand 1.1.2016	48'767.35	38'305.05
Spendenzuwachs	23'016.30	23'462.00
Verwendung	-22'209.42	-12'999.70
<b>Stand 31.12.2016</b>	<b>49'574.23</b>	<b>48'767.35</b>

**Zweckgebundene Rücklagen StG**

Stand 1.1.2016	384'049.98	397'265.25
Zuwachs		0.00
Verwendung	-90'572.20	-18'554.35
Jahresgewinn	68'878.59	5'339.08
<b>Stand 31.12.2016</b>	<b>362'356.37</b>	<b>384'049.98</b>

**ANHANG zur Jahresrechnung****2016****2015****2. Bürgschaften, Garantieverpflichtungen  
und Pfandbestellungen zugunsten Dritter**

Konsortialverpflichtung Coopera Liquiditätsverbund, Ittigen

**0.00****0.00****3. Zur Sicherung eigener Verpflichtungen verpfändete  
oder abgetretene Aktiven sowie unter Eigentumsvorbehalt**

Verpfändete Aktiven (Liegenschaften Rüttihubelbad)

**26'410'884.60****26'434'349.00****4. Leasingverbindlichkeiten**

keine vorhanden

-

-

**5. Betrag, Zinssätze und Fälligkeit der von der  
Stiftung ausgegebenen Anlehensobligationen**

1 - 4% Anlehensobligation, fällig 2017

**0.00****50'000.00****6. Rechnungsabgrenzungen****6.1 Aktive Rechnungsabgrenzung**

Sponsoring Kultur

9'500.00

1'500.00

Mobiliar, Schadenfall Betriebsauto Nissan

3'947.60

0.00

Unterstützung EL-Bezüger/ Frieda Jaus Fonds

44'856.90

0.00

Sponsoring Sensorium

5'000.00

0.00

Wohnungsmiete November und Dezember 2016

2'420.00

0.00

Inserate Jobcloud

3'445.20

0.00

Krankentaggelder

4'403.50

19'973.45

**73'573.20****21'473.45****6.2 Passive Rechnungsabgrenzung**

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

7'012.70

8'607.65

Ferien- und Mehrstunden inkl. Soz.leistungen

251'053.00

325'228.00

Marchzins per 31.08.2017

93'320.00

93'320.00

Darlehenszinsen

1'125.00

0.00

Vorauszahlungen Mieten Jahr 2016

2'300.00

2'630.80

**354'810.70****429'786.45****7. Anlagebuchhaltung****Büromaschinen / Informatik**

Saldo 1.1.

118'914.35

44'147.00

Zugänge

26'329.45

124'601.35

Abschreibungen

-62'851.10

-49'834.00

**Saldo 31.12.****82'392.70****118'914.35****Fahrzeuge**

Saldo 1.1.

12'417.00

14'900.00

Zugänge

0.00

0.00

Abschreibungen

-2'483.00

-2'483.00

**Saldo 31.12.****9'934.00****12'417.00****Feste Einrichtungen / Installationen**

Saldo 1.1.

1'384'842.50

1'392'567.65

Verschiebung Sans Souci 2014 bis 2016 zu Immob.

-90'247.50

Zugänge

91'291.82

272'978.10

Abschreibungen

-320'174.05

-280'703.25

**Saldo 31.12.****1'065'712.77****1'384'842.50**

**ANHANG zur Jahresrechnung**

	2016	2015
<b>Maschinen / Apparate</b>		
Saldo 1.1.	34'598.65	0.00
Zugänge	13'163.20	37'038.65
Abschreibungen	-6'378.00	-2'440.00
<b>Saldo 31.12.</b>	<b>41'383.85</b>	<b>34'598.65</b>
<b>Mobilien / Mobiliar</b>		
Saldo 1.1.	44'402.65	0.00
Zugänge	96'110.30	46'315.65
Abschreibungen	-10'111.00	-1'913.00
<b>Saldo 31.12.</b>	<b>130'401.95</b>	<b>44'402.65</b>
<b>Geschäftsliegenschaft (inkl. Grundstück)</b>		
Saldo 1.1.	25'368'992.00	25'951'240.00
Verschiebung Sans Souci 2014 bis 2016 Einr./Inst.	45'435.50	
Zugänge	116'130.45	46'338.00
Umbuchungen	0.00	0.00
Abschreibungen	-549'214.20	-628'586.00
<b>Saldo 31.12.</b>	<b>24'981'343.75</b>	<b>25'368'992.00</b>
<b>Techn. Anlagen HLSK</b>		
Saldo 1.1.	1'065'357.00	979'828.30
Verschiebung Sans Souci 2014 bis 2016 Einr./Inst.	44'812.00	
Zugänge	340'951.85	107'467.70
Abschreibungen	-21'580.00	-21'939.00
<b>Saldo 31.12.</b>	<b>1'429'540.85</b>	<b>1'065'357.00</b>
<b>Sachanlagevermögen total</b>	<b>27'740'709.87</b>	<b>28'029'524.15</b>
<b>8. Beteiligungen</b>		
Firma: Rüttihubelbad AG		
Sitz: Walkringen		
Zweck: Betrieb der Restauration und Hotellerie		
Aktienkapital: SFr. 200'000.00		
Beteiligungsquote: 100%		
Buchwert:	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>
Firma: Sativa Genossenschaft		
Sitz: Hünibach		
Zweck: Demeter - Saatgut		
Kapital: SFr. 1'000.--		
Beteiligungsquote: -		
Buchwert:	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>
Firma: KITALAND GmbH		
Sitz: Rubigen		
Zweck: Fairmade für Kinder		
Kapital: SFr. 40'000.--		
Beteiligungsquote: 25%		
Buchwert:	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>

**ANHANG zur Jahresrechnung****2016****2015****9. Eventualverpflichtungen**

Die Bauten für das Alterswohn- und Pflegeheim und die sozialtherapeutische Gemeinschaft wurden durch das Bundesamt für Sozialversicherung subventioniert. Würden die Bauten zweckentfremdet oder würde die Rechtsträgerin wechseln, müssten die ausbezahlten Subventionen teilweise zurückbezahlt werden. Der sich jährlich reduzierende Betrag ist unten aufgeführt.

Geschuldete Subventionen

Alterswohn- und Pflegeheim

**511'974.40****639'968.00**

Sozialtherapeutische Gemeinschaft

**901'866.60****1'082'239.92****10. Anzahl Vollzeitstellen**

Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

**121****115**

Weitere gesetzliche Angaben im Sinne von Art. 959c OR bestehen nicht.

<b>MITTELFLUSSRECHNUNG</b>	<b>01.01.2016</b> <b>- 31.12.2016</b> CHF	<b>01.01.2015</b> <b>- 31.12.2015</b> CHF
<b>UMSATZBEREICH</b>		
Jahresverlust / -gewinn	-368'251.54	55'841.71
Abschreibungen	972'791.35	987'898.25
Spendenzuwachs	942'200.42	63'802.40
-Spendenverwendung	-112'781.62	-31'554.05
Erhöhung/Verminderung der Rückstellungen	-269'658.45	-184'038.40
<b>Cashflow vor Veränderung des Nettoumlaufvermögens</b>	<b>1'164'300.16</b>	<b>891'949.91</b>
<b>VERÄNDERUNG NETTOUMLAUFVERMÖGEN</b>		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-70'279.26	-61'000.20
Übrige kurzfr. Forderungen, Forderungen ggü. Nahestehenden und aktive Rechnungsabgrenzung	68'435.91	153'679.99
Vorräte und angefangene Arbeiten	6'790.00	-24'550.00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-481'380.63	269'375.35
Übrige kurzfr. Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung	-74'975.75	41'073.60
<b>Zu- / Abnahme Nettoumlaufvermögen</b>	<b>-551'409.73</b>	<b>378'578.74</b>
<b>Nettomittelfluss aus Geschäftstätigkeit</b>	<b>612'890.43</b>	<b>1'270'528.65</b>
<b>INVESTITIONSBEREICH</b>		
Investitionen / Devestitionen in Finanzanlagen	0.00	0.00
Investitionen / Devestitionen in Beteiligungen		
Investitionen / Devestitionen in Fahrzeugen		
Investitionen / Devestitionen in mobile Sachanlagen	-226'894.77	-438'513.65
Investitionen / Devestitionen in immobile Sachanlagen	-457'082.30	-196'225.80
Investitionen in immaterielle Werte	0.00	0.00
<b>Nettomittelfluss für Investitionstätigkeit</b>	<b>-683'977.07</b>	<b>-634'739.45</b>
<b>FINANZIERUNGSBEREICH</b>		
Zu-/Abnahme langfristige finanzielle Verbindlichkeiten	-602'432.00	-723'041.90
Dividendenzahlung	0.00	0.00
<b>Nettomittelfluss für Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-602'432.00</b>	<b>-723'041.90</b>
<b>ABNAHME DER FLÜSSIGEN MITTEL</b>	<b>-673'518.64</b>	<b>-87'252.70</b>
<b>NACHWEIS</b>		
Anfangsbestand der flüssigen Mittel	2'244'843.06	2'332'095.76
Endbestand der flüssigen Mittel	1'571'324.42	2'244'843.06
<b>ABNAHME DER FLÜSSIGEN MITTEL</b>	<b>-673'518.64</b>	<b>-87'252.70</b>