

# Stiftung Discherheim - Wohnen und Arbeiten Solothurn

## Bilanz

Aktiven	Erläuterungen im Anhang	31.12.2020 CHF	%	31.12.2019 CHF	%
<b>Umlaufvermögen</b>					
Flüssige Mittel	1	1'241'051		1'824'627	
Debitoren		557'633		1'084'504	
Delkredere		-10'000		-10'800	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	547'633		1'073'704	
Übrige kurzfristige Forderungen	3	42'427		15'796	
Vorräte	4	46'846		33'407	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	5	28'057		15'489	
		<b>1'906'014</b>	<b>11.8%</b>	<b>2'963'023</b>	<b>17.0%</b>
<b>Anlagevermögen</b>					
Finanzanlagen	6	49'040		121'875	
Sachanlagen	7	14'237'653		14'329'362	
Immaterielle Werte	7	0		0	
		<b>14'286'693</b>	<b>88.2%</b>	<b>14'451'237</b>	<b>83.0%</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>16'192'707</b>	<b>100.0%</b>	<b>17'414'260</b>	<b>100.0%</b>
<b>Passiven</b>					
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8	484'177		672'301	
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	10	464'553		299'470	
Passive Rechnungsabgrenzungen	9	271'255		266'372	
		<b>1'219'986</b>	<b>7.5%</b>	<b>1'238'144</b>	<b>7.1%</b>
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>					
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	10	10'732'500		11'335'852	
		<b>10'732'500</b>	<b>66.3%</b>	<b>11'335'852</b>	<b>65.1%</b>
<b>Fondskapital (zweckgebundene Fonds)</b>					
Fonds für bauliche Erneuerungen		0		516'000	
Fonds für Klienten		493'479		496'111	
Schwankungsfonds Wohnen (Überschuss)		312'784		11'975	
Schwankungsfonds Tagesstätte (Überschuss)		149'223		531'444	
		<b>955'486</b>	<b>5.9%</b>	<b>1'555'530</b>	<b>8.9%</b>
<b>Organisationskapital</b>					
Grundkapital		987'267		987'267	
Freies Kapital		2'297'467		2'297'467	
		<b>3'284'734</b>	<b>20.3%</b>	<b>3'284'734</b>	<b>18.9%</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>16'192'707</b>	<b>100.0%</b>	<b>17'414'260</b>	<b>100.0%</b>

Aufgrund von Rundungen können sich im vorliegenden Bericht bei Summenbildungen und bei der Berechnung von Prozentangaben geringfügige Abweichungen ergeben.

# Stiftung Discherheim - Wohnen und Arbeiten Solothurn

## Betriebsrechnung

	Erläuterungen im Anhang	2020 CHF	%	2019 CHF	%
Ertrag Wohnheim		12'360'827		12'618'185	
Ertrag Tagesstätte		471'343		566'455	
Ertrag aus Produktion		10'838		28'162	
Übrige Erträge		151'869		160'537	
Erlösminderungen		-11'049		10'985	
Spenden (zweckgebunden)		38'071		116'361	
<b>Betriebsertrag</b>	11	<b>13'021'899</b>	100.0%	<b>13'500'685</b>	100.0%
Personalaufwand	12	-10'503'644	80.7%	-10'475'304	77.6%
Medizinischer Bedarf		-141'437		-134'469	
Lebensmittel und Getränke		-471'033		-433'847	
Haushalt		-164'187		-148'779	
Unterhalt und Reparaturen		-299'096		-341'900	
Kleinanschaffungen		-50'454		-57'758	
Aufwand für Anlagenutzung		-105'901		-102'284	
Energie und Wasser		-108'081		-107'389	
Schulung, Ausbildung und Freizeit		-56'806		-79'789	
Büro und Verwaltung		-283'119		-155'824	
Werkzeug- und Materialaufwand Tagesstätte		-14'803		-16'125	
Übriger Sachaufwand		-91'349		-84'192	
Sachaufwand	13	-1'786'266	13.7%	-1'662'354	12.3%
Auslagen für Klienten (zweckgebunden)	14	-40'703		-159'933	
Abschreibungen	7	-602'724	4.6%	-530'832	3.9%
<b>Betriebsaufwand</b>		<b>-12'933'337</b>	99.3%	<b>-12'828'424</b>	95.0%
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>88'562</b>	0.7%	<b>672'261</b>	5.0%
Finanzaufwand		-172'612		-172'421	
Finanzertrag		8		8	
Finanzergebnis	15	-172'604		-172'413	
<b>Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals</b>		<b>-84'042</b>	-0.6%	<b>499'847</b>	3.7%
Veränderung Fondskapital Klienten (Fondsabnahme)		2'632		43'572	
Veränderung Fondskapital Schwankungsfonds		81'410		-543'419	
<b>Jahresergebnis</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	

## Für den Stiftungsrat:

Dr. Kurt Altermatt  
Stiftungsratspräsident

Rudolf Steffen  
Vizepräsident des Stiftungsrates

## Stiftung Discherheim - Wohnen und Arbeiten Solothurn

### Geldflussrechnung (Fonds flüssige Mittel)

	2020 CHF	2019 CHF
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	0	0
Veränderung des Fondskapital	-600'042	-424'153
Abschreibungen	602'724	530'832
<b>Zwischentotal</b>	<b>2'681</b>	<b>106'679</b>
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	526'071	91'635
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	-26'631	21'447
Veränderung Vorräte	-13'439	3'609
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen	-12'569	3'798
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-188'124	535'063
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	4'883	41'354
<b>Veränderung Umlaufvermögen/kurzfr. Fremdkapital</b>	<b>290'191</b>	<b>696'906</b>
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>292'873</b>	<b>803'585</b>
Investitionen Finanzanlagen	-40'000	-121'874
Desinvestitionen Finanzanlagen	9'274	0
Investitionen Sachanlagen	-1'062'314	-4'666'269
Desinvestition Sachanlagen	516'900	924'000
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-576'140</b>	<b>-3'864'143</b>
Aufnahme von langfristigen Finanzverbindlichkeiten	0	1'907'822
Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-300'308	-285'000
Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten		-250'000
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-300'308</b>	<b>1'372'822</b>
<b>Veränderung der flüssigen Mittel</b>	<b>-583'576</b>	<b>-1'687'736</b>
Anfangsbestand Flüssige Mittel 1.1.	1'824'627	3'512'363
Endbestand Flüssige Mittel 31.12.	1'241'051	1'824'627
<b>Nachweis Veränderung der flüssigen Mittel</b>	<b>-583'576</b>	<b>-1'687'736</b>

# Stiftung Discherheim - Wohnen und Arbeiten Solothurn

## Rechnung über die Veränderung des Kapitals

### 2020

Fondskapital / Zweckgebundene Fonds	Bilanz per		Interne		Zuweisung		Total	Bilanz per
	01.01.2020	Zuweisung	Transfers	Verwendung	Finanzergebnis	Veränderung	31.12.2020	
Fonds für bauliche Erneuerungen	516'000	0	0	-516'000	0	-516'000	0	
Fonds für Klienten	496'111	38'071	0	-40'451	-252	-2'632	493'479	
Schwankungsfonds Wohnen (Überschuss)	11'975	300'810	0	0	0	300'810	312'785	
Schwankungsfonds Tagesstätte (Überschuss)	531'444	0	0	-382'220	0	-382'220	149'224	
<b>Total zweckgebundene Fonds</b>	<b>1'555'530</b>	<b>338'881</b>	<b>0</b>	<b>-938'671</b>	<b>-252</b>	<b>-600'042</b>	<b>955'488</b>	

Organisationskapital	Bilanz per		Interne		Zuweisung		Total	Bilanz per
	01.01.2020	Zuweisung	Transfers	Verwendung	Finanzergebnis	Veränderung	31.12.2020	
Grundkapital (Stiftungskapital)	987'267	0	0	0	0	0	987'267	
Freies Kapital-Neubewertungsreserve	1'112'732	0	0	0	0	0	1'112'732	
Freies Kapital-Gewinnvortrag	1'184'735	0	0	0	0	0	1'184'735	
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>3'284'734</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'284'734</b>	

### 2019

Fondskapital / Zweckgebundene Fonds	Bilanz per		Interne		Zuweisung		Total	Bilanz per
	01.01.2019	Zuweisung	Transfers	Verwendung	Finanzergebnis	Veränderung	31.12.2019	
Fonds für bauliche Erneuerungen	1'440'000	0	0	-924'000	0	-924'000	516'000	
Fonds für Klienten	539'683	116'361	0	-159'720	-213	-43'572	496'111	
Schwankungsfonds Wohnen (Überschuss)	0	11'975	0	0	0	11'975	11'975	
Schwankungsfonds Tagesstätte (Überschuss)	0	531'444	0	0	0	531'444	531'444	
<b>Total zweckgebundene Fonds</b>	<b>1'979'683</b>	<b>659'780</b>	<b>0</b>	<b>-1'083'720</b>	<b>-213</b>	<b>-424'153</b>	<b>1'555'530</b>	

Organisationskapital	Bilanz per		Interne		Zuweisung		Total	Bilanz per
	01.01.2019	Zuweisung	Transfers	Verwendung	Finanzergebnis	Veränderung	31.12.2019	
Grundkapital (Stiftungskapital)	987'267	0	0	0	0	0	987'267	
Freies Kapital-Neubewertungsreserve	1'112'732	0	0	0	0	0	1'112'732	
Freies Kapital-Gewinnvortrag	1'184'735	0	0	0	0	0	1'184'735	
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>3'284'734</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'284'734</b>	

### Erläuterungen zu den zweckgebundenen Fonds

#### Fonds für bauliche Erneuerungen

Gemäss Regierungsratsbeschluss können jährlich 2% bis maximal 20% des Gebäudeversicherungswertes der bereits abgedeckten Gebäude zurückgestellt werden. Der Wert des Altbaus wurde vom Amt für soziale Sicherheit (ASO) auf CHF 7.2 Mio. festgelegt. Somit können maximal CHF 1.44 Mio. unter diesem Titel gebildet werden. Im laufenden Jahr 2019 wurden an den Gebäuden A, B, C (alle Altbau) mit aufwändige Sanierungsarbeiten begonnen. Gemäss den Weisungen vom Kanton Solothurn ist in diesem Fall die Verwendung des Fonds zwingend. Im Jahr 2019 wurde für bereits abgeschlossene Arbeiten CHF 924'000 des Fonds für bauliche Erneuerungen verwendet. Nach der Fertigstellung der Arbeiten im Frühjahr 2020 wurde der restliche Betrag des Fonds für bauliche Erneuerungen von CHF 516'000 verwendet.

#### Fonds für Klienten

Der Fonds deckt Auslagen für Klienten, die durch die Betriebsrechnung nicht finanziert werden können, wie z.B. Geschenke, Ausflüge oder Ferien.

#### Fondskapital / Freies Kapital

Per 01.01.2019 hat der Kanton Solothurn eine neue Bestimmung zur Rechnungslegung für soziale und sonderpädagogische Einrichtungen veröffentlicht. Diese hat einen wesentlichen Einfluss auf die Ausweisung des Gewinnvortrages. Der Gewinnvortrag wird ab dem 01.01.2019 neu dem Schwankungsfonds zugewiesen und gilt als zweckgebundener Fonds.

Der Gewinn aus dem Jahr 2019 wird auf den Schwankungsfonds übertragen. Das Jahresergebnis 2020 wird direkt dem entsprechenden Schwankungsfonds zugewiesen.

**Schwankungsfonds:** Gemäss kantonalen Richtlinien müssen die erwirtschafteten Gewinne neu dem Schwankungsfonds zugewiesen werden.

Diese Mittel dienen in erster Linie zur Deckung allfälliger zukünftiger Verluste und stehen deshalb nicht direkt zur freien Verfügung.

Der Schwankungsfonds (Gewinnvortrag) wird deshalb neu als Fremdkapital und nicht wie in den vorderen Jahren als Organisationskapital ausgewiesen.

#### Neubewertungsreserve

Die Jahresrechnung 2016 wurde erstmals in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen Swiss GAAP FER 21 erstellt. Per 1.1.2016 wurde eine Überleitung vom Obligationenrecht zu Swiss GAAP FER vorgenommen und in der Neubewertungsreserve verbucht.