

Stiftung Discherheim - Wohnen und Arbeiten Solothurn

Bilanz

Aktiven	Erläuterungen im Anhang	31.12.2022 CHF	%	31.12.2021 CHF	%
Umlaufvermögen					
Flüssige Mittel	1	1'722'039		1'582'795	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	592'951		412'329	
Übrige kurzfristige Forderungen	3	16'928		15'968	
Vorräte	4	34'450		43'453	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	5	32'037		16'281	
		2'398'406	15.1%	2'070'826	12.9%
Anlagevermögen					
Finanzanlagen	6	40'001		40'001	
Sachanlagen	7	13'386'246		13'996'726	
Immaterielle Werte	7	10'541		0	
		13'436'788	84.9%	14'036'727	87.1%
Total Aktiven		15'835'194	100.0%	16'107'553	100.0%
Passiven					
Kurzfristiges Fremdkapital					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8	502'735		296'453	
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	10	335'000		496'978	
Passive Rechnungsabgrenzungen	9	292'552		319'454	
		1'130'287	7.1%	1'112'885	6.9%
Langfristiges Fremdkapital					
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	10	11'100'000		11'435'000	
		11'100'000	70.1%	11'435'000	71.0%
Fondskapital (zweckgebundene Fonds)					
Fonds für bauliche Erneuerungen		134'000		0	
Fonds für Klientinnen und Klienten		471'743		485'931	
Schwankungsfonds Wohnen (Überschuss)		0		107'272	
Schwankungsfonds Tagesstätte (Überschuss)		0		0	
Schwankungsfonds Haus Steingruben (Überschuss)		8'829		130'120	
		614'572	3.9%	723'323	4.5%
Organisationskapital					
Grundkapital		987'267		987'267	
Freies Kapital - Neubewertungsreserve		1'112'732		1'112'732	
Freies Kapital - Gewinnvortrag		967'123		967'123	
Schwankungsfonds Wohnen (Unterdeckung)		-36'221		0	
Schwankungsfonds Tagesstätte (Unterdeckung)		-40'566		-230'776	
		2'990'334	18.9%	2'836'346	17.6%
Total Passiven		15'835'194	100.0%	16'107'553	100.0%

Für den Stiftungsrat:



Dr. Kurt Altermatt
Stiftungsratspräsident

27. März 2023



Rudolf Steffen
Vizepräsident des Stiftungsrates

Stiftung Discherheim - Wohnen und Arbeiten Solothurn

Betriebsrechnung

	Erläuterungen im Anhang	2022 CHF	%	2021 CHF	%
Ertrag Wohnheim		13'306'031		12'609'654	
Ertrag Tagesstätte		598'830		474'801	
Ertrag aus Produktion		18'137		8'454	
Übrige Erträge		158'264		140'999	
Erlösminderungen		-700		-900	
Spenden (zweckgebunden)		48'344		32'171	
Betriebsertrag	11	14'128'906	100.00%	13'265'178	100.0%
Personalaufwand	12	-11'279'186	79.83%	-11'047'102	83.3%
Medizinischer Bedarf		-172'949		-180'840	
Lebensmittel und Getränke		-548'043		-595'158	
Haushalt		-153'346		-159'360	
Unterhalt und Reparaturen		-296'112		-332'491	
Kleinanschaffungen		-39'625		-56'761	
Aufwand für Anlagenutzung		-116'648		-107'236	
Energie und Wasser		-160'608		-127'370	
Schulung, Ausbildung und Freizeit		-53'076		-41'256	
Büro und Verwaltung		-226'758		-270'327	
Werkzeug- und Materialaufwand Tagesstätte		-54'018		-44'185	
Übriger Sachaufwand		-78'272		-83'351	
Sachaufwand	13	-1'899'458	13.44%	-1'998'334	15.1%
Auslagen für Klientinnen und Klienten (zweckgeb.)	14	-62'532	0.44%	-39'718	
Abschreibungen	7	-719'606	5.09%	-723'729	5.5%
Betriebsaufwand		-13'960'783	98.81%	-13'808'883	104.1%
Betriebsergebnis		168'123	1.19%	-543'704	-4.1%
Finanzaufwand		-122'892		-136'850	
Finanzertrag		8		2	
Finanzergebnis	15	-122'885		-136'849	
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		45'238	0.32%	-680'553	-5.1%
Veränderung Fonds für bauliche Erneuerungen		-134'000		0	
Veränderung Fondskapital Klientinnen und Klienten		14'188		7'548	
Veränderung Fondskapital Schwankungsfonds (Überschuss)		228'563		224'616	
Ergebnis vor Veränderung des Organisationskapitals		153'989	1.09%	-448'389	-3.4%
Veränderung Freies Kapital - Neubewertungsreserve		0		0	
Veränderung freies Kapital - Gewinnvortrag		0		217'612	
Veränderung Fondskapital Schwankungsfonds (Unterdeckung)		-153'989		230'777	
Jahresergebnis		0		0	

Für den Stiftungsrat:

27. März 2023



Dr. Kurt Altermatt
Stiftungsratspräsident



Rudolf Steffen
Vizepräsident des Stiftungsrates

Stiftung Discherheim - Wohnen und Arbeiten Solothurn

Geldflussrechnung (Fonds flüssige Mittel)

	2022 CHF	2021 CHF
Jahresergebnis vor Zuweisung an Fondskapital	45'238	-680'553
Veränderung des Fondskapital	-108'751	-331'951
Fonds für bauliche Erneuerungen	134'000	
Fondskapital Klienten	-14'188	
Schwankungsfonds Wohnen	-107'272	
Schwankungsfonds Tagesstätte	0	
Schwankungsfonds Haus Steingruben	-121'291	
Veränderung Eigenkapital	153'989	-348'602
Veränderung Freies Kapital - Gewinnvortrag	0	
Schwankungsfonds Wohnen Unterdeckung	-36'221	
Schwankungsfonds Tagesstätte Unterdeckung	190'210	
Abschreibungen	719'606	723'729
Zwischentotal	764'845	43'175
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-180'622	135'303
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	-960	26'459
Veränderung Vorräte	9'003	3'393
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen	-15'757	11'776
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	206'282	-187'724
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	-26'902	48'199
Veränderung Umlaufvermögen/kurzfr. Fremdkapital	-8'956	37'406
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	755'889	80'581
Investitionen Finanzanlagen	0	0
Desinvestitionen Finanzanlagen	161'978	11'688
Investitionen Sachanlagen	-281'645	-485'450
Desinvestition Sachanlagen	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-119'667	-473'762
Aufnahme von langfristigen Finanzverbindlichkeiten	0	825'000
Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-496'978	-90'075
Veränderung sonstige langfristige Verbindlichkeiten	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-496'978	734'925
Veränderung der flüssigen Mittel	139'244	341'744
Anfangsbestand Flüssige Mittel 1.1.	1'582'795	1'241'051
Endbestand Flüssige Mittel 31.12.	1'722'039	1'582'795
Nachweis Veränderung der flüssigen Mittel	139'244	341'744

Für den Stiftungsrat:

27. März 2023



Dr. Kurt Altermatt
Stiftungsratspräsident



Rudolf Steffen
Vizepräsident des Stiftungsrates

Stiftung Discherheim - Wohnen und Arbeiten Solothurn

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2022

Fondskapital / Zweckgebundene Fonds	Bilanz per 01.01.2022		Interne		Zuweisung		Total	Bilanz per
	Zuweisung	Transfers	Verwendung	Finanzergebnis	Veränderung	31.12.2022		
Fonds für bauliche Erneuerungen	0.00	134'000.00	0.00	0.00	0.00	134'000.00	134'000.00	
Fonds für Klienten	485'931.22	48'344.30	0.00	-62'339.55	-192.83	-14'188.08	471'743.14	
Schwankungsfonds Wohnen (Überdeckung)	107'271.77	0.00	0.00	-107'271.77	0.00	-107'271.77	0.00	
Schwankungsfonds Tagesstätte (Überdeckung)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Schwankungsfonds Haus Steingruben (Überdeckung)	130'120.00	0.00	0.00	-121'290.79	0.00	-121'290.79	8'829.21	
Total zweckgebundene Fonds	723'322.99	182'344.30	0.00	-290'902.11	-192.83	-108'750.64	614'572.35	

Organisationskapital	Bilanz per 01.01.2022		Interne		Zuweisung		Total	Bilanz per
	Zuweisung	Transfers	Verwendung	Finanzergebnis	Veränderung	31.12.2022		
Grundkapital (Stiftungskapital)	987'266.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	987'266.60	
Freies Kapital-Neubewertungsreserve	1'112'732.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'112'732.00	
Freies Kapital-Gewinnvortrag	967'123.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	967'123.21	
Schwankungsfonds Wohnen (Unterdeckung)	0.00	0.00	0.00	-36'220.93	0.00	0.00	-36'220.93	
Schwankungsfonds Tagesstätte (Unterdeckung)	-230'776.30	190'209.91	0.00	0.00	0.00	0.00	-40'566.39	
Total Organisationskapital	2'836'345.51	190'209.91	0.00	-36'220.93	0.00	0.00	2'990'334.49	

2021

Fondskapital / Zweckgebundene Fonds	Bilanz per 01.01.2021		Interne		Zuweisung		Total	Bilanz per
	Zuweisung	Transfers	Verwendung	Finanzergebnis	Veränderung	31.12.2021		
Fonds für bauliche Erneuerungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Fonds für Klienten	493'478.83	32'170.78	0.00	-39'499.19	-219.20	-7'547.61	485'931.22	
Schwankungsfonds Wohnen (Überdeckung)	312'785.03	0.00	0.00	-205'513.26	0.00	-205'513.26	107'271.77	
Schwankungsfonds Tagesstätte (Überdeckung)	149'223.70	0.00	0.00	-149'223.70	0.00	-149'223.70	0.00	
Schwankungsfonds Haus Steingruben (Überdeckung)	0.00	130'120.00	0.00	0.00	0.00	130'120.00	130'120.00	
Total zweckgebundene Fonds	955'487.56	162'290.78	0.00	-394'236.15	-219.20	-232'164.57	723'322.99	

Organisationskapital	Bilanz per 01.01.2021		Interne		Zuweisung		Total	Bilanz per
	Zuweisung	Transfers	Verwendung	Finanzergebnis	Veränderung	31.12.2021		
Grundkapital (Stiftungskapital)	987'266.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	987'266.60	
Freies Kapital-Neubewertungsreserve	1'112'732.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'112'732.00	
Freies Kapital-Gewinnvortrag	1'184'735.21	0.00	0.00	-217'612.00	0.00	-217'612.00	967'123.21	
Schwankungsfonds Tagesstätte (Unterdeckung)	0.00	0.00	0.00	-230'776.30	0.00	-230'776.30	-230'776.30	
Total Organisationskapital	3'284'733.81	0.00	0.00	-448'388.30	0.00	-448'388.30	2'836'345.51	

Erläuterungen zu den zweckgebundenen Fonds

Fonds für bauliche Erneuerungen

Gemäss Regierungsratsbeschluss können jährlich 2 % bis maximal 20 % des Gebäudeversicherungswertes der bereits abgeschriebenen Gebäude zurückgestellt werden. Als Basis dient die Netto-Investition, in unserem Fall 6.7 Mio., was eine maximale Rücklage in den Fonds von Fr. 1'340'000 möglich macht. Im Berichtsjahr wurden 10 % des möglichen Maximalwertes verbucht.

Fonds für Klienten

Der Fonds deckt Auslagen für Klientinnen und 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.

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. Ein ausgewiesener Verlust wird mit dem positiven Schwankungsfonds verrechnet. Verbleibt danach eine Unterdeckung im Schwankungsfonds, wird der Betrag als negativer Schwankungsfonds im Organisationskapital ausgewiesen.

Für den Stiftungsrat:

27. März 2023



Dr. Kurt Altermatt
Stiftungsratspräsident



Rudolf Steffen
Vizepräsident des Stiftungsrates