

# Stiftung Discherheim - Wohnen und Arbeiten Solothurn

## Bilanz

Aktiven	Erläuterungen im Anhang	31.12.2021 CHF	%	31.12.2020 CHF	%
<b>Umlaufvermögen</b>					
Flüssige Mittel	1	1'582'795		1'241'051	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	412'329		547'633	
Übrige kurzfristige Forderungen	3	15'968		42'427	
Vorräte	4	43'453		46'846	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	5	16'281		28'057	
		<b>2'070'826</b>	<b>12.9%</b>	<b>1'906'014</b>	<b>11.8%</b>
<b>Anlagevermögen</b>					
Finanzanlagen	6	40'001		49'040	
Sachanlagen	7	13'996'726		14'237'653	
Immaterielle Werte	7	0		0	
		<b>14'036'727</b>	<b>87.1%</b>	<b>14'286'693</b>	<b>88.2%</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>16'107'553</b>	<b>100.0%</b>	<b>16'192'707</b>	<b>100.0%</b>
<b>Passiven</b>					
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8	296'453		484'177	
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	10	496'978		464'553	
Passive Rechnungsabgrenzungen	9	319'454		271'255	
		<b>1'112'885</b>	<b>6.9%</b>	<b>1'219'986</b>	<b>7.5%</b>
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>					
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	10	11'435'000		10'732'500	
		<b>11'435'000</b>	<b>71.0%</b>	<b>10'732'500</b>	<b>66.3%</b>
<b>Fondskapital (zweckgebundene Fonds)</b>					
Fonds für Klientinnen und Klienten		485'931		493'479	
Schwankungsfonds Wohnen (Überschuss)		7'485		312'784	
Schwankungsfonds Tagesstätte (Überschuss)		0		149'223	
Schwankungsfonds Haus Steingruben (Überschuss)		130'120		0	
		<b>623'536</b>	<b>3.9%</b>	<b>955'486</b>	<b>5.9%</b>
<b>Organisationskapital</b>					
Grundkapital		987'267		987'267	
Freies Kapital - Neubewertungsreserve		1'112'732		1'112'732	
Freies Kapital - Gewinnvortrag		1'184'735		1'184'735	
Schwankungsfonds Tagesstätte (Unterdeckung)		-348'601		0	
		<b>2'936'133</b>	<b>18.2%</b>	<b>3'284'734</b>	<b>20.3%</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>16'107'553</b>	<b>100.0%</b>	<b>16'192'707</b>	<b>100.0%</b>

28. März 2022

Für den Stiftungsrat:



Dr. Kurt Altermatt  
Stiftungsratspräsident



Rudolf Steffen  
Vizepräsident des Stiftungsrates

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	2021 CHF	%	2020 CHF	%
Ertrag Wohnheim		12'609'654		12'360'827	
Ertrag Tagesstätte		474'801		471'343	
Ertrag aus Produktion		8'454		10'838	
Übrige Erträge		140'999		151'869	
Erlösminderungen		-900		-11'049	
Spenden (zweckgebunden)		32'171		38'071	
<b>Betriebsertrag</b>	11	<b>13'265'178</b>	100.00%	<b>13'021'899</b>	100.0%
Personalaufwand	12	-11'047'102	83.28%	-10'503'644	80.7%
Medizinischer Bedarf		-180'840		-141'437	
Lebensmittel und Getränke		-595'158		-471'033	
Haushalt		-159'360		-164'187	
Unterhalt und Reparaturen		-332'491		-299'096	
Kleinanschaffungen		-56'761		-50'454	
Aufwand für Anlagenutzung		-107'236		-105'901	
Energie und Wasser		-127'370		-108'081	
Schulung, Ausbildung und Freizeit		-41'256		-56'806	
Büro und Verwaltung		-270'327		-283'119	
Werkzeug- und Materialaufwand Tagesstätte		-44'185		-14'803	
Übriger Sachaufwand		-83'351		-91'349	
Sachaufwand	13	-1'998'334	15.06%	-1'786'266	13.7%
Auslagen für Klientinnen und Klienten (zweckgeb.)	14	-39'718	0.30%	-40'703	
Abschreibungen	7	-723'729	5.46%	-602'724	4.6%
<b>Betriebsaufwand</b>		<b>-13'808'883</b>	104.10%	<b>-12'933'337</b>	99.3%
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>-543'704</b>	-4.10%	<b>88'562</b>	0.7%
Finanzaufwand		-136'850		-172'612	
Finanzertrag		2		8	
Finanzergebnis	15	-136'849		-172'604	
<b>Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals</b>		<b>-680'553</b>	-5.13%	<b>-84'042</b>	-0.6%
Veränderung Fondskapital Klientinnen und Klienten		7'548		2'632	
Veränderung Fondskapital Schwankungsfonds (Überschuss)		324'403		81'410	
<b>Ergebnis vor Veränderung des Organisationskapitals</b>		<b>-348'602</b>	-2.63%	<b>0</b>	0.0%
Veränderung gebundenes Kapital					
Veränderung Fondskapital Schwankungsfonds (Unterdeckung)		348'602		0	
Veränderung freies Kapital					
<b>Jahresergebnis</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	

28. März 2022

Für den Stiftungsrat:



Dr. Kurt Altermatt  
Stiftungsratspräsident



Rudolf Steffen  
Vizepräsident des Stiftungsrates

# Stiftung Discherheim - Wohnen und Arbeiten Solothurn

## Geldflussrechnung (Fonds flüssige Mittel)

	2021 CHF	2020 CHF
<b>Jahresergebnis vor Zuweisung an Fondskapital</b>	<b>-680'553</b>	<b>0</b>
Veränderung des Fondskapital	-331'951	-600'042
Fondskapital Klienten	-7'548	
Schwankungsfonds Wohnen	-305'300	
Schwankungsfonds Tagesstätte	-149'224	
Schwankungsfonds Haus Steingruben	130'120	
Veränderung Eigenkapital	-348'602	
Schwankungsfonds Tagesstätte Unterdeckung	-348'602	
Abschreibungen	723'729	602'724
<b>Zwischentotal</b>	<b>43'175</b>	<b>2'681</b>
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	135'303	526'071
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	26'459	-26'631
Veränderung Vorräte	3'393	-13'439
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen	11'776	-12'569
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-187'724	-188'124
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	48'199	4'883
<b>Veränderung Umlaufvermögen/kurzfr. Fremdkapital</b>	<b>37'406</b>	<b>290'191</b>
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>80'581</b>	<b>292'873</b>
Investitionen Finanzanlagen	0	-40'000
Desinvestitionen Finanzanlagen	11'688	9'274
Investitionen Sachanlagen	-485'450	-1'062'314
Desinvestition Sachanlagen	0	516'900
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-473'762</b>	<b>-576'140</b>
Aufnahme von langfristigen Finanzverbindlichkeiten	825'000	0
Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-90'075	-300'308
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>734'925</b>	<b>-300'308</b>
<b>Veränderung der flüssigen Mittel</b>	<b>341'744</b>	<b>-583'576</b>
Anfangsbestand Flüssige Mittel 1.1.	1'241'051	1'824'627
Endbestand Flüssige Mittel 31.12.	1'582'795	1'241'051
<b>Nachweis Veränderung der flüssigen Mittel</b>	<b>341'744</b>	<b>-583'576</b>

28. März 2022

Für den Stiftungsrat:



Dr. Kurt Altermatt  
Stiftungsratspräsident



Rudolf Steffen  
Vizepräsident des Stiftungsrates

# Stiftung Discherheim - Wohnen und Arbeiten Solothurn

## Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2021

Fondskapital / Zweckgebundene Fonds	Bilanz per	Interne		Zuweisung	Total	Bilanz per	
	01.01.2021	Zuweisung	Transfers	Verwendung	Finanzergebnis	Veränderung	31.12.2021
Fonds für bauliche Erneuerungen	0	0	0	0	0	0	0
Fonds für Klienten	493'479	32'171	0	-39'499	-219	-7'548	485'931
Schwankungsfonds Wohnen (Überdeckung)	312'785	0	0	-305'300	0	-305'300	7'485
Schwankungsfonds Tagesstätte (Überdeckung)	149'224	0	0	-149'224	0	-149'224	0
Schwankungsfonds Haus Steingruben (Überdeckung)	0	130'120	0	0	0	130'120	130'120
<b>Total zweckgebundene Fonds</b>	<b>955'488</b>	<b>162'291</b>	<b>0</b>	<b>-494'023</b>	<b>-219</b>	<b>-331'952</b>	<b>623'536</b>

Organisationskapital	Bilanz per	Interne		Zuweisung	Total	Bilanz per	
	01.01.2021	Zuweisung	Transfers	Verwendung	Finanzergebnis	Veränderung	31.12.2021
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
Schwankungsfonds Tagesstätte (Unterdeckung)	0	0	0	-348'601	0	0	-348'601
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>3'284'734</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-348'601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'936'133</b>

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 (Überdeckung)	11'975	300'810	0	0	0	300'810	312'785
Schwankungsfonds Tagesstätte (Überdeckung)	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>

### Erläuterungen zu den zweckgebundenen Fonds

#### 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.

28. März 2022

Für den Stiftungsrat:



Dr. Kurt Altermatt  
Stiftungsratspräsident



Rudolf Steffen  
Vizepräsident des Stiftungsrates