



WIRTSCHAFTS-
TREUHAND AG

Bericht der Revisionsstelle des

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

zur Jahresrechnung 2020



Bericht der Revisionsstelle
an die Mitgliederversammlung des
Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

Basel, 13. April 2021

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Verein Sonnhalde Gempen bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals, Kostenträger-Rechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr – mit Ausnahme der Kostenträger-Rechnung – geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Verantwortung des Vereinsvorstands

Der Vereinsvorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines Internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Vereinsvorstand für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das Interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.



Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 83b Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Vereinsvorstands ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Wirtschafts-Treuhand AG

Nicolas Streicher
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Jarkko Schäublin
Dipl. Treuhandexperte
Zugelassener Revisionsexperte

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals, Kostenträger-Rechnung und Anhang)

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

Finanzielle Berichterstattung

Geschäftsjahr 2020

Inhalt:

- Bilanz
- Betriebsrechnung
- Geldflussrechnung
- Rechnung über die Veränderung des Kapitals
- Kostenträger-Rechnung
- Anhang zur Jahresrechnung
- Leistungsbericht

Verein Sonnhalde Gempfen, Gempfen

BILANZ	Anhang	31.12.2020 CHF	31.12.2019 CHF
AKTIVEN			
Flüssige Mittel			
Kasse		65'813.40	41'282.09
Postcheckguthaben		988'702.81	1'853'449.74
Banken		1'477'775.01	2'446'341.34
REKA		8'048.00	8'096.00
		2'540'339.22	4'349'169.17
Forderungen aus Leistungen und Lieferungen		4'219'768.60	3'425'166.50
Übrige kurzfristige Forderungen		92'691.59	72'443.94
Vorräte		140'096.43	118'772.63
Aktive Rechnungsabgrenzungen	1	628'815.30	81'745.90
UMLAUFVERMÖGEN		7'621'711.14	8'047'298.14
Finanzanlagen			
Kautionen	2	8'615.44	17'166.90
Wertschriften		400.00	400.00
		9'015.44	17'566.90
Sachanlagen			
Grundstücke und Immobilien	3	14'599'541.35	14'643'774.35
Mobilien und Maschinen		318'863.44	339'096.96
Fahrzeuge		135'306.00	156'702.50
EDV und Kommunikationssysteme		180'737.70	176'891.00
		15'234'448.49	15'316'464.81
Zweckgebundenes Anlagevermögen			
Flüssige Mittel treuhänderisch gehaltene Vermögen		182'528.76	167'222.13
Flüssige Mittel		3'774'737.99	2'397'354.05
Darlehen VFFS	2	154'000.00	155'800.00
Übrige Guthaben		-25'825.62	-11'552.64
Darlehen Dritte Projekt Öpfelsee		-50'000.00	-50'000.00
		4'035'441.13	2'658'823.54
ANLAGEVERMÖGEN		19'278'905.06	17'992'855.25
TOTAL		26'900'616.20	26'040'153.39

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

BILANZ		31.12.2020	31.12.2019
		CHF	CHF
PASSIVEN			
Kurzfristige Verbindlichkeiten			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		727'822.85	813'400.60
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		448'687.19	216'961.89
		1'176'510.04	1'030'362.49
Passive Rechnungsabgrenzungen	4	656'921.84	404'391.44
		1'833'431.88	1'434'753.93
KURZFRISTIGES VERBINDLICHKEITEN			
Langfristig verzinsliche Verbindlichkeiten			
Darlehen Private	5	537'179.80	588'589.80
Hypotheken:			
- UBS		3'770'000.00	3'960'000.00
- Freie Gemeinschaftsbank		2'150'000.00	2'150'000.00
- Raiffeisenbank		4'945'250.00	5'088'250.00
- ABS		2'272'000.00	2'402'000.00
		13'674'429.80	14'188'839.80
Übrige langfristige Verbindlichkeiten			
Treuhänderisch gehaltene Fonds			
Sozialfonds Mitarbeitende	6	131'684.05	120'182.85
Finanzierungsfonds Spezialbetreuung		37'496.00	60'000.00
Corabia Spenden-Fonds		13'649.14	16'907.63
Taschengeld Fonds		37'218.52	30'159.20
Positive Schwankungsfonds		1'759'247.92	2'091'343.79
		1'979'295.63	2'318'593.47
		15'653'725.43	16'507'433.27
LANGFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN			
FONDSKAPITAL			
	7	1'612'483.11	453'916.98
Rücklagen für bauliche Erneuerungen		2'087'031.03	1'934'729.80
Negative Schwankungsfonds		-452'984.34	-446'558.95
Freies Fondskapital		228'857.66	217'806.93
Neubewertungsreserven		92'423.70	92'423.70
Gebundenes Kapital	8	1'955'328.05	1'798'401.48
Freies Kapital		5'845'647.73	5'845'647.73
		7'800'975.78	7'644'049.21
ORGANISATIONKAPITAL			
TOTAL		26'900'616.20	26'040'153.39

Verein Sonnhalde Gempen

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

BETRIEBSRECHNUNG	2020	2019
	CHF	CHF
ERTRAG		
Zweckgebundene Spenden	1'398'137.48	210'683.79
Freie Spenden	18'135.15	26'367.82
Erhaltene Zuwendungen	1'416'272.63	237'051.61
Beiträge Kinder- & Jugendliche Schule	7'159'872.80	6'947'997.45
Beiträge Kinder- & Jugendliche Wohnen	6'489'978.30	6'485'649.10
Beiträge Erwachsene Tagesstätten	6'528'850.25	7'063'039.10
Beiträge Erwachsene Wohnen	9'564'914.00	8'555'856.20
Beiträge berufliche Massnahmen Ausbildung	88'488.95	148'800.00
Beiträge berufliche Massnahmen Wohnen	61'590.00	39'900.00
Beiträge für Schülertransporte	552'353.40	502'362.00
Beiträge der öffentlichen Hand für Leistungsabgeltungen	30'446'047.70	29'743'603.85
Erlöse aus Dienstleistungen, Handel und Produktion	838'380.78	862'371.30
Erlöse aus übrige Dienstleistungen an Betreute	35'000.00	35'000.00
Erlöse aus Leistungen an Personal und Dritte	253'990.00	277'389.00
Mitglieder-Beiträge	1'640.00	1'425.00
Ausserordentliche Erträge	5'009.40	6'120.00
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	1'134'020.18	1'182'305.30
BRUTTO BETRIEBSERTRAG	32'996'340.51	31'162'960.76
Verluste aus Forderungen		-970.00
Übrige Erlösminderungen	-23'420.55	-21'122.15
Erfolg aus Nebenbetrieben	-41'437.60	-40'905.42
Erlösminderungen	-64'858.15	-62'997.57
NETTO BETRIEBSERTRAG	32'931'482.36	31'099'963.19
AUFWAND		
Medizinischer Aufwand und Gesundheitspflege	-57'648.45	-44'870.75
Lebensmittel und Getränke	-850'390.15	-761'520.27
Haushaltsaufwand	-459'232.30	-426'384.18
Mietaufwand	-74'263.00	-103'737.50
Schulung und Ausbildung	-147'950.60	-189'546.92
Werkzeug- und Materialaufwand	-501'270.15	-518'973.70
Direkter Aufwand für Leistungserbringung	-2'090'754.65	-2'045'033.32
Verwendung zweckgebundene Fonds	-239'571.35	-54'179.70
Verwendung Freie Fonds	-6'563.19	-120'080.23
Fondsaufwand für Lager, Ferien, Einzelförderung	-246'134.54	-174'259.93
BETRIEBSERGEBNIS I	30'594'593.17	28'880'669.94

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

BETRIEBSRECHNUNG	2020	2019
	CHF	CHF
Übertrag	30'594'593.17	28'880'669.94
Löhne und Gehälter	-20'362'819.50	-19'619'141.85
Sozialleistungen	-4'161'498.80	-4'028'490.35
Personalnebenaufwand	-236'480.85	-302'494.80
Honorare, Leistungen Dritter	-255'875.70	-227'468.70
Personalaufwand	-25'016'674.85	-24'177'595.70
BETRIEBSERGEBNIS II	5'577'918.32	4'703'074.24
Unterhalt, Serviceverträge Liegenschaften	-1'062'812.14	-666'821.89
Unterhalt, Ersatz Mobilien	-92'854.70	-78'524.46
Unterhalt, Betrieb Fahrzeuge	-87'248.65	-117'576.50
Unterhalt EDV und Kommunikationssystem	-20'782.50	-47'056.35
Energieaufwand	-347'457.95	-361'523.60
Büro- und Verwaltungsaufwand	-450'362.00	-428'670.45
Sachversicherungen, Abgaben	-105'412.50	-103'580.80
Übriger Betriebsaufwand	-952'577.90	-992'423.01
Betriebsaufwand	-3'119'508.34	-2'796'177.06
ERGEBNIS VOR ABSCHREIBUNGEN UND FINANZERFOLG	2'458'409.98	1'906'897.18
Abschreibung Immobilien	-897'394.45	-821'410.95
Abschreibung Betriebseinrichtungen	-139'939.90	-147'515.73
Abschreibung Fahrzeuge	-51'696.50	-46'505.00
Abschreibung EDV und Kommunikationssysteme	-107'317.10	-105'042.10
Abschreibungen	-1'196'347.95	-1'120'473.78
ERGEBNIS VOR FINANZERFOLG	1'262'062.03	786'423.40
Bank- und Postcheckspesen	2'150.46	-2'291.44
Kapitalzinsen (Baurecht)	-72'000.00	-72'000.00
Hypothekarzinsen	-209'203.00	-232'587.70
Zinserträge	387.34	389.70
Finanzergebnis	-278'665.20	-306'489.44
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNGEN FONDS	983'396.83	479'933.96

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

BETRIEBSRECHNUNG	2020	2019
	CHF	CHF
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNGEN FONDSKAPITAL	983'396.83	479'933.96
Veränderung des Fondskapitals	-1'158'566.13	-156'504.09
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNGEN ORGANISATIONSKAPITAL	-175'169.30	323'429.87
Zuweisungen/Entnahme Fonds Rücklagen Bauinvestitionen	-152'301.23	-196'252.32
Veränderung Schwankungsfonds	338'521.26	-221'850.28
Zuweisung/Entnahmen Freie Fonds	-11'050.73	94'672.73
	0.00	0.00

Verein Sonnhalde Gempen

Gempen , 7. April 2021
jor/15-50717-D

Verein Sonnhalde Gempfen, Gempfen

GELDFLUSSRECHNUNG

	2020 TCHF	2019 TCHF
BETRIEBSTÄTIGKEIT		
Jahresergebnis	-175	323
Veränderungen zweckgebundenes Fondskapital	1'159	157
Veränderungen treuh. gehaltene Fonds exkl. positive Schwankungsfonds	-7	16
Abschreibungen Sachanlagen	1'196	1'120
Veränderungen Forderungen Leistungen	-795	171
Veränderungen übrige kurzfristige Forderungen	-20	-2
Veränderungen Vorräte	-21	-18
Veränderungen Aktive Rechnungsabgrenzungen	-547	683
Veränderungen kurzfristige Verbindlichkeiten	146	249
Veränderungen Passive Rechnungsabgrenzungen	253	-146
GELDFLUSS AUS BETRIEBTÄTIGKEIT	1'189	2'553
INVESTITIONSTÄTIGKEIT		
Investitionen in Immobilien	-856	-464
Devestitionen in Immobilien	2	35
Investitionen in Mobiliar	-120	-96
Devestitionen in Mobiliar	0	1
Investitionen in Fahrzeuge	-30	-93
Investitionen in EDV und Kommunikationssysteme	-111	-80
Devestition/Investition Darlehen/Finanzanlagen	10	2
Investition übrige langfristige Guthaben	14	12
GELDFLUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1'091	-683
FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT		
Zu-, Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	-514	-652
GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	-514	-652
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-416	1'218
NACHWEIS ¹		
Anfangsbestand der flüssigen Mittel	6'914	5'696
Endbestand der flüssigen Mittel	6'498	6'914
AB- / ZUNAHME DER FLÜSSIGEN MITTEL	-416	1'218

¹ In den nachgewiesenen flüssigen Mittel sind neben den betrieblichen Mitteln auch die flüssigen Mitteln der Postition "Zweckgebundenes Anlagevermögen" enthalten.

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNGEN DES KAPITALS

Fondskapital (zweckgebunden)

Geschäftsjahr 2020	Bestand 01.01.	Zugang	Interne Transfers	Verwendung	Zuweisung Finanzerfolg	Veränderung	Bestand 31.12.
Fonds für Lager und Ferien	123'155.36	8'865.00		-14'092.35		-5'227.35	117'928.01
Kulturfonds	61'322.34	7'811.07		-4'000.00		3'811.07	65'133.41
Fonds für Einzelunterstützung	30'143.94	8'270.00		-8'137.80		132.20	30'276.14
Baufonds	-9'930.75	2'350.00		-		2'350.00	-7'580.75
Fonds 100er Club	66'145.50	-		-		-	66'145.50
Zuwendungen Bereiche	60'089.52	8'334.90		-		8'334.90	68'424.42
Fonds Kapitalbeschaffung	122'991.07	1'362'506.51		-213'341.20		1'149'165.31	1'272'156.38
Total	453'916.98	1'398'137.48	-	-239'571.35	-	1'158'566.13	1'612'483.11

Organisationskapital

Geschäftsjahr 2020	Bestand 01.01.	Zugang	Interne Transfers	Verwendung	Zuweisung Finanzerfolg	Veränderung	Bestand 31.12.
Gebundenes Kapital							
Rücklagen bauliche Erneuerungen							
- Nettoerfolge	12'110.80				521.23	521.23	12'632.03
Bereich Kinder und Jugendliche							
- Rücklagen Sonderschule	647'586.00	32'578.00				32'578.00	680'164.00
- Rücklagen Internat	314'430.00					-	314'430.00
Bereich Erwachsene							
- Rücklagen Tagesstätten Gempen	273'384.00	54'707.00				54'707.00	328'091.00
- Rücklagen Wohnen Gempen	434'793.00	-				-	434'793.00
- Rücklagen Roderis Wohnen	252'426.00	64'495.00				64'495.00	316'921.00
Total	1'934'729.80	151'780.00	-	-	521.23	152'301.23	2'087'031.03
Negative Schwankungsfonds							
GF Erwachsene							
- Tagesstätten und Wohnheim	-446'558.95			-6'425.39		-6'425.39	-452'984.34
Total	-446'558.95	-	-	-6'425.39	-	-6'425.39	-452'984.34
Freie Fonds							
- Fonds für Fundraising	74'375.39			-449.59		-449.59	73'925.80
- Fonds Innovationen & Projekte	127'470.14	16'608.72		-5'000.00		11'608.72	139'078.86
- Rosa-Kasse-Fonds	15'961.40	1'005.20		-1'113.60		-108.40	15'853.00
- Zinsen Rücklagen Baufonds	-	521.23			-521.23		-
Total	217'806.93	18'135.15	-	-6'563.19	-521.23	11'050.73	228'857.66
Neubewertungsreserven	92'423.70	-		-		-	92'423.70
Total Gebundenes Kapital	1'798'401.48	169'915.15	-	-12'988.58	-	156'926.57	1'955'328.05
Freies Kapital	5'845'647.73						5'845'647.73
Total	7'644'049.21	169'915.15	-	-12'988.58	-	156'926.57	7'800'975.78

Verbuchung Jahresergebnis

Geschäftsjahr 2020	Bestand 01.01.	Zuweisung	Entnahme	Veränderung	Bestand 31.12.
Schwankungsfonds					
- Tagessonderschule	1'011'840.64	8'326.02		8'326.02	1'020'166.66
- Internat	1'077'570.28		-339'772.63	-339'772.63	737'797.65
- Berufliche Ausbildung	1'932.87		-649.26	-649.26	1'283.61
Total positive Schwankungsfonds	2'091'343.79	8'326.02	-340'421.89	-332'095.87	1'759'247.92
- Tagesstätten und Wohnheim	-446'558.95		-6'425.39	-6'425.39	-452'984.34
Total negative Schwankungsfonds	-446'558.95	-	-6'425.39	-6'425.39	-452'984.34
Total	1'644'784.84	8'326.02	-346'847.28	-338'521.26	1'306'263.58

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNGEN DES KAPITALS

Fondskapital (zweckgebunden)

Geschäftsjahr 2019	Bestand 01.01.	Zugang	Interne Transfers	Verwendung	Zuweisung Finanzerfolg	Veränderung	Bestand 31.12.
Fonds für Lager und Ferien	123'795.76	9'120.35		-9'760.75		-640.40	123'155.36
Kulturfonds	78'130.44	14'577.90		-31'386.00		-16'808.10	61'322.34
Fonds für Einzelunterstützung	29'941.94	5'280.00		-5'078.00		202.00	30'143.94
Baufonds	-11'030.75	1'100.00		-		1'100.00	-9'930.75
Fonds 100er Club	66'145.50	-		-		-	66'145.50
Zuwendungen Bereiche	10'430.00	57'614.47		-7'954.95		49'659.52	60'089.52
Fonds Kapitalbeschaffung	-	122'991.07		-		122'991.07	122'991.07
Total	297'412.89	210'683.79	-	-54'179.70	-	156'504.09	453'916.98

Organisationskapital

Geschäftsjahr 2019	Bestand 01.01.	Zugang	Interne Transfers	Verwendung	Zuweisung Finanzerfolg	Veränderung	Bestand 31.12.
Gebundenes Kapital							
Rücklagen bauliche Erneuerungen							
- Nettoerfolge	11'150.48				960.32	960.32	12'110.80
Bereich Kinder und Jugendliche							
- Rücklagen Sonderschule	615'008.00	32'578.00				32'578.00	647'586.00
- Rücklagen Internat	314'430.00	-				-	314'430.00
Bereich Erwachsene							
- Rücklagen Tagesstätten Gempen	218'677.00	54'707.00				54'707.00	273'384.00
- Rücklagen Wohnen Gempen	391'281.00	43'512.00				43'512.00	434'793.00
- Rücklagen Roderis Wohnen	187'931.00	64'495.00				64'495.00	252'426.00
Total	1'738'477.48	195'292.00	-	-	960.32	196'252.32	1'934'729.80
Negative Schwankungsfonds							
GF Kinder und Jugendliche							
- Sonderschule *	990'987.60		-990'987.60			-990'987.60	-
- Internat *	788'001.97		-788'001.97			-788'001.97	-
GF Erwachsene							
- Berufliche Ausbildung*	6'094.22		-6'094.22			-6'094.22	-
- Tagesstätten und Wohnen	-362'149.23			-84'409.72		-84'409.72	-446'558.95
Total	1'422'934.56	-	-1'785'083.79	-84'409.72	-	-1'869'493.51	-446'558.95
Freie Fonds							
- Fonds für Fundraising	189'089.47			-114'714.08		-114'714.08	74'375.39
- Fonds Innovationen & Projekte	107'470.14	20'000.00				20'000.00	127'470.14
- Rosa-Kasse-Fonds	15'920.05	5'407.50		-5'366.15		41.35	15'961.40
- Zinsen Rücklagen Baufonds	-	960.32			-960.32		-
Total	312'479.66	26'367.82	-	-120'080.23	-960.32	-94'672.73	217'806.93
Neubewertungsreserven	92'423.70	-				-	92'423.70
Total Gebundenes Kapital	3'566'315.40	221'659.82	-1'785'083.79	-204'489.95	-	-1'767'913.92	1'798'401.48
Freies Kapital	5'845'647.73	306'260.00		-306'260.00		-	5'845'647.73
Total	9'411'963.13	527'919.82	-1'785'083.79	-510'749.95	-	-1'767'913.92	7'644'049.21

* Umbuchung vom Organisationskapital an übrige langfristige Verbindlichkeiten. Gemäss den per 1.1.2019 in Kraft gesetzten - Bestimmungen zur Rechnungslegung für soziale und sonderpädagogische Einrichtungen - des Kantons Solothurn sind positive Schwankungsfonds auf Grund des Regressanspruches seitens Kanton dem Fremdkapital zuzuordnen.

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

KOSTENTRÄGER-RECHNUNG

Für die grösstmögliche Kostentransparenz sind alle Institutionen mit sozialem Auftrag wie Sonderschulen, Sonderschulheime, Geschützte Werkstätten, Tagesstätten und Wohnheime verpflichtet eine Kosten-, Leistungsrechnung mit den in der Leistungsvereinbarung definierten Angeboten (Kostenträgern) zu führen.

Grundlagen für die Rechnungslegung der Kosten-, Leistungsrechnung bilden der Kontorahmen für soziale Einrichtungen von curaviva und die Interkantonale Vereinbarung für soziale Einrichtungen (IVSE).

Für die folgenden Leistungsbereiche bestehen zwischen Kanton Solothurn und dem Verein Sonnhalde Gempen Leistungsvereinbarungen:

I	Sonderschule
III	Internat für Kinder
IV	Berufliche Ausbildung/Eingliederung
VI	Tagesstätten
VII	Wohnen Erwachsene

Umlagerungen der Vorkostenstellen

Vorkostenstellen sind Kostenstellen von Dienstleitungen und Infraskturen, deren Kosten auf alle weiteren Kostenstellen, nach einem definierten Schlüssel verrechnet, beziehungsweise umgelagert werden.

Die Umlagerung soll in allen Institutionen einheitlich vorgenommen werden. Ferner gilt das Prinzip der Stetigkeit.

In der Kosten-, Leistungsrechnung der Sonnhalde Gempen werden die Kosten der Vorkostenstellen nach folgenden Schlüsseln umgelagert:

Liegenschaftsaufwand: nach den genutzten m²

Technischer Dienst: nach den genutzten m²

EDV / Kommunikationssysteme: nach Anzahl PC-Workstationen

Transportaufwand: nach den erfassten gefahrenen km

Wäschereiaufwand: nach den erfassten kg Schmutzwäsche

Reinigungsaufwand: Lohnkosten des Reinigungspersonals werden direkt zugewiesen

Medizinische Dienst Kinder- Jugendbereich zu gleichen Teilen auf die Kostenträger I und III

Verwaltung und Zentrumsleitung: %Anteil der Kosten an den Gesamtkosten.

Abweichungen zur Betriebsrechnung

Die Abweichung zwischen dem Ergebnis vor Veränderung Organisationskapital in der Betriebsrechnung und der Summierung der Erfolge von den einzelnen Kostenträgern kommt daher, dass in der Kostenträgerrechnung die Zuweisung an die Fonds nicht abgebildet ist. Ebenso sind die zweckgebundenen und freien Zuwendungen nicht in der Kostenträgerrechnung enthalten. Dies begründet die Differenz der Erträge zwischen Kostenträgerrechnung und Betriebsrechnung.

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

KOSTENTRÄGER-RECHNUNG KINDER UND JUGENDLICHE		2020	2019
I TAGESSONDERSCHULE			
Aufwand	Besoldung Personal	-3'856'504	-3'691'409
	Sozialleistungen	-802'770	-765'983
	übrige Personalnebenkosten	-35'047	-56'084
	Honorare	-42'726	-54'067
	Total Investitionen Personal	-4'737'047	-4'567'543
	Sachkosten	-571'044	-588'362
	Schülertransporte	-543'411	-502'362
	Umlagen Vorkosten	-622'898	-520'407
	Kosten Zentrums- Geschäftsleitung/Verwaltung	-495'137	-420'688
	Total Sachkosten, Vorkosten und Verwaltung	-2'232'490	-2'031'819
	Vollkosten	-6'969'537	-6'599'362
Ertrag	Ertrag Sonderschule / Mittagstisch innerkantonale	2'125'307	1'989'100
	Ertrag Sonderschule / Mittagstisch ausserkantonale	5'034'566	4'930'105
	Ertrag Transporte	552'353	502'362
	Erträge aus übrigen Dienstleitungen an Betreute	35'000	35'000
	übriger Ertrag	34'577	37'985
	Umlagerungen Ertrag / weitere Leistungen		
	an Tagestätten	-26'423	
	an Internat, Sonderpädagogische Tagesbetreuung	-192'738	-257'230
	an Internat, Mittagstisch /-betreuung	-552'200	-584'529
	Total Erträge	7'010'442	6'652'793
Erfolg		40'904	53'431
III INTERNAT KINDER UND JUGENDLICHE			
Aufwand	Besoldung Personal	-4'567'751	-4'369'014
	Sozialleistungen	-890'480	-854'408
	übrige Personalnebenkosten	-39'748	-53'115
	Honorare	-24'555	-24'513
	Total Investitionen Personal	-5'522'534	-5'301'050
	Sachkosten	-971'233	-827'606
	Umlagen Vorkosten	-556'046	-446'797
	Kosten Zentrumsleitung/Verwaltung	-588'540	-487'326
	Total Sachkosten, Vorkosten und Verwaltung	-2'115'819	-1'761'729
	Vollkosten	-7'638'353	-7'062'779
Ertrag	Ertrag Internat innerkantonale	1'861'378	2'113'360
	Ertrag Internat ausserkantonale	4'628'600	4'335'305
	Erlösminderung Debitorenverlust	-	-575
	übriger Ertrag	63'665	62'498
	Umlagerungen Ertrag / weitere Leistungen		
	von Sonderschule, Sonderpäd. Tagesbetreuung	192'738	257'230
	von Sonderschule, Mittagstisch /-betreuung	552'200	584'529
	von Wohnen Erwachsene	-	-
	Total Erträge	7'298'581	7'352'347
Erfolg		-339'773	289'568

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

KOSTENTRÄGER-RECHNUNG ERWACHSENE		2020	2019
IV BERUFLICHE AUSBILDUNG			
Aufwand	Besoldung Personal	-93'116	-122'146
	Sozialleistungen	-20'078	-26'533
	übrige Personalnebenkosten	-912	-1'997
	Honorare	-329	-438
	Total Investitionen Personal	-114'435	-151'114
	Sachkosten	-19'229	-30'114
	Umlagen Vorkosten	-18'242	-20'015
	Kosten Zentrumsleitung/Verwaltung	-12'743	-15'023
	Total Sachkosten, Vorkosten und Verwaltung	-50'213	-65'152
Vollkosten		-164'648	-216'266
Ertrag	Ertrag berufliche Massnahmen	150'079	188'700
	Ertrag aus Produktion	13'160	22'293
	übriger Ertrag	760	1'112
	Total Ertrag	163'999	212'105
Erfolg		-649	-4'161

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

KOSTENTRÄGER-RECHNUNG GESCHÄFTSFELD ERWACHSENE		2020	2019
VI TAGESSTÄTTEN			
Aufwand	Besoldung Personal	-3'774'094	-3'621'653
	Sozialleistungen	-796'506	-774'619
	übrige Personalnebenkosten	-36'358	-53'286
	Honorare	-20'334	-11'681
	Total Investitionen Personal	-4'627'292	-4'461'239
	Sachkosten	-961'817	-1'059'644
	Umlagen Vorkosten	-570'782	-517'523
	Kosten Zentrumsleitung/Verwaltung	-514'246	-447'457
	Total Sachkosten, Vorkosten und Verwaltung	-2'046'845	-2'024'624
	Vollkosten	-6'674'137	-6'485'863
Ertrag	Ertrag Tagesstätten / Wohnheim innerkantonal	1'789'404	1'982'116
	Ertrag Tagesstätten / Wohnheim ausserkantonal	4'739'447	5'080'924
	Ertrag aus Produktion	757'196	774'612
	Erlösminderung / Debitorenverlust	-	-
	übriger Ertrag	49'341	54'330
	von Tagessonderschule	26'423	28'792
	Total Ertrag	7'361'811	7'920'774
Erfolg		687'675	1'434'911
VII WOHNEN ERWACHSENE			
Aufwand	Besoldung Personal	-5'682'257	-5'666'308
	Sozialleistungen	-1'172'661	-1'167'057
	übrige Personalnebenkosten	-84'076	-100'024
	Honorare	-20'668	-34'535
	Total Investitionen Personal	-6'959'661	-6'967'924
	Sachkosten	-1'561'075	-1'556'285
	Umlagen Vorkosten	-903'366	-803'724
	Kosten Zentrumsleitung/Verwaltung	-786'693	-691'279
	Total Sachkosten, Vorkosten und Verwaltung	-3'251'134	-3'051'288
	Vollkosten	-10'210'795	-10'019'212
Ertrag	Ertrag Tagesstätten / Wohnheim innerkantonal	2'805'330	2'583'346
	Ertrag Tagesstätten / Wohnheim ausserkantonal	6'759'584	5'972'511
	Ertrag aus Produktion	-	-
	Erlösminderung / Debitorenverlust	-	-
	übriger Ertrag	70'983	69'765
	von Internat		36'984
	Total Ertrag	9'635'897	8'662'605
Erfolg		-574'898	-1'356'607
	Erfolg Tagesstätten und Wohnen	112'777	78'304

Anhang zur Jahresrechnung 2020

Grundsätze der Rechnungslegung

Die vorliegende Jahresrechnung des Verein Sonnhalde Gempen wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962), den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER 21 sowie den ab 1.1.2019 geltenden Bestimmungen zur Rechnungslegung für soziale und sonderpädagogische Einrichtungen des Kantons Solothurn erstellt. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (True and Fair View). Die Grundsätze der Rechnungslegung sind Vollständigkeit, Klarheit, Vorsicht, Stetigkeit in der Darstellung, der Offenlegung, und der Bewertung sowie das Bruttoprinzip.

Bewertungsgrundsätze

Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel beinhalten die Kassen-, Post- und Bankguthaben und werden zum Nominalwert bewertet

Forderungen

Die Bilanzierung der Forderungen für Leistungen und Lieferungen erfolgt zu Nominalwerten. Risikobehaftete Forderungen von Bedeutung werden Einzel beurteilt und gegebenenfalls wertberichtigt.

Vorräte

Die Bewertung der eingekauften Vorräte erfolgt zu Anschaffungskosten. Fertigprodukte umfassen die Material- und Fertigungskosten. Da die Absetzbarkeit Schwankungen unterliegt, wird eine Wertberichtigung von 40% vorgenommen.

Finanzanlagen

Die Finanzanlagen werden zum Kurswert abzüglich allfälliger Wertberichtigungen bewertet.

Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungskosten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Wertberichtigungen.

Die Abschreibungen erfolgen linear zu folgenden Abschreibungssätzen:

Grundstücke	Keine Abschreibungen
Immobilien im Bau	Keine Abschreibungen
Immobilien	4.00% (25 Jahre)
Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	20.00% (5 Jahre)
Informatik, Kommunikation	33.33% (3 Jahre)
Fotovoltaik	5.00% (20 Jahre)
Gewächshäuser	6.67% (15 Jahre)

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bilanziert.

Rückstellungen

Lassen vergangene Ereignisse einen Mittelabfluss in künftigen Geschäftsjahren erwarten, werden nach objektiven und betriebswirtschaftlichen Grundsätzen Rückstellung zulasten der Betriebsrechnung gebildet.

Erläuterungen zur Bilanz

1. Aktive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2020	31.12.2019
Forderungen aus ausstehenden Kostengutsprachen	74'854	14'722
Übriger vorausbezahlter Aufwand	553'961	67'024
Total	628'815	81'746

2. Finanzanlagen

Der Verein Sonnhalde besitzt bei der Freien Gemeinschaftsbank Anteilscheine im Wert von Franken 32'200. Mit diesen Anteilscheinen ist der Verein, unabhängig von einer Geschäftsbeziehung, Genossenschafter bei der Freien Gemeinschaftsbank. Die Anteilscheine haben keinen Rückkaufwert und werden deshalb nicht als Finanzanlagen in der Bilanz geführt. Die Anteilscheine können an eine beliebige natürliche oder juristische Person, deren Einverständnis vorausgesetzt, übertragen werden.

Der Verein Freunde Ferienhaus Sonnhalde (VFFS) schuldet dem Verein Sonnhalde Gempen ein Darlehen. Das Darlehen beträgt per 31.12.2020 CHF 154'000. Das Darlehen wurde 2003 aus Mitteln des Spendenfonds zum Erwerb des Ferienhauses gewährt. Die letzte Anpassung des Vertrages erfolgte 2017. Seither ist das Darlehen zinslos gewährt mit einer jährlichen Amortisationspflicht von mindestens 1.00% der Darlehenssumme. Das Darlehen kann jederzeit unter Einhaltung einer Frist von sechs Monaten gekündigt werden.

3. Sachanlagen

Anlagen im Bau werden im Rechnungsjahr bei den Zugängen erfasst. Die Abschreibungen erfolgen jedoch erst nach Vollendung und definitiver Erfassung in der Anlagenbuchhaltung.

Entwicklung Sachanlagen Anlagespiegel 2020	Grundstücke Immobilien	Mobiliar	Fahrzeuge	EDV	TOTAL
Anschaffungswerte per 1.1.	45'838'177.74	1'592'784.65	719'884.70	608'574.85	48'759'421.94
Zugänge	855'520.80	119'706.40	30'300.00	111'163.80	1'116'691.00
Abgänge	-2'359.35				-2'359.35
Anschaffungswert per 31.12.	46'691'339.19	1'712'491.05	750'184.70	719'738.65	49'873'753.59
Bau- Investitionsbeiträge					
Bund	9'870'368.00				9'870'368.00
Kanton	4'914'460.00				4'914'460.00
Zuwendungen	1'925'000.00				1'925'000.00
Total Beiträge / Zuwendungen	16'709'828.00	0.00	0.00	0.00	16'709'828.00
Netto Anschaffungswert	29'981'511.19	1'712'491.05	750'184.70	719'738.65	33'163'925.59
Abschreibungen					
Kumulierte Abschreibungen	14'484'575.39	1'253'687.71	563'182.20	431'683.85	16'733'129.15
Abschreibungen	897'394.45	139'939.90	51'696.50	107'317.10	1'196'347.95
Abschreibungen Total	15'381'969.84	1'393'627.61	614'878.70	539'000.95	17'929'477.10
Buchwert per 31.12.	14'599'541.35	318'863.44	135'306.00	180'737.70	15'234'448.49

Entwicklung Sachanlagen Anlagespiegel 2019	Grundstücke Immobilien	Mobiliar	Fahrzeuge	EDV	TOTAL
Anschaffungswerte per 1.1.	45'409'844.79	1'497'943.95	627'309.70	528'161.90	48'063'260.34
Zugänge	463'742.95	95'509.70	92'575.00	80'412.95	732'240.60
Abgänge	-35'410.00	-669.00			-36'079.00
Anschaffungswert per 31.12.	45'838'177.74	1'592'784.65	719'884.70	608'574.85	48'759'421.94
Bau- Investitionsbeiträge					
Bund	9'870'368.00				9'870'368.00
Kanton	4'914'460.00				4'914'460.00
Zuwendungen	1'925'000.00				1'925'000.00
Total Beiträge / Zuwendungen	16'709'828.00	0.00	0.00	0.00	16'709'828.00
Netto Anschaffungswert	29'128'349.74	1'592'784.65	719'884.70	608'574.85	32'049'593.94
Abschreibungen					
Kumulierte Abschreibungen	13'663'164.44	1'106'171.96	516'677.20	326'641.75	15'612'655.35
Abschreibungen	821'410.95	147'515.73	46'505.00	105'042.10	1'120'473.78
Abschreibungen Total	14'484'575.39	1'253'687.69	563'182.20	431'683.85	16'733'129.13
Buchwert per 31.12.	14'643'774.35	339'096.96	156'702.50	176'891.00	15'316'464.81

4. Passive Rechnungsabgrenzungen

	31.12.2020	31.12.2019
Rückstellungen Ferien und Überstunden	272'366	232'433
Honorare Revision	25'000	25'000
Übrige ausstehende Verbindlichkeiten	359'556	176'958
Total	656'922	404'391

5. Langfristig verzinsliche Verbindlichkeiten

	31.12.2020	31.12.2019
Hypotheken mit Fälligkeiten ein bis fünf Jahre	9'864'430	10'288'840
Hypotheken mit Fälligkeit nach fünf Jahren	3'810'000	3'900'000
Total	13'674'430	14'188'840

6. Treuhändisch verwaltetes Vermögen

Als administrative Dienstleistung stellt die Sonnhalde Gempen ihre juristische Persönlichkeit zur Führung von Konten Dritten zur Verfügung. Das treuhänderisch verwaltete Vermögen wird lediglich buchhalterisch verwaltet. Über den Verwendungszweck hat die Sonnhalde Gempen keine Befugnis. Die Treuhandvermögen werden aktiviert und in gleicher Höhe in den Passiven ausgewiesen.

7. Fondskapital (zweckgebunden)

Die Fonds werden aus zweckgebundenen Zuwendungen Dritter gespeist. Die Spendenkommission des Verein Sonnhalde Gempen verwaltet gemäss dem Spendenreglement die Fonds. Diese Fonds sind finanzielle Verpflichtungen für einen bestimmten Verwendungszweck.

8. Gebundenes Kapital

Freie Fonds

Die Freien Fonds werden gespeist durch Zuwendungen Dritter ohne Zweckbestimmung. Die Spendenkommission des Verein Sonnhalde Gempen verwaltet gemäss dem Spendenreglement die Fonds.

Rücklagen für Bauinvestitionen

Bei diesem Fonds handelt es sich um eine Weisungen des Kantons Solothurn zur Budgetierung und Rechnungsführung. Im Sinne von Abschreibungen auf Wiederbeschaffungswerten können auf bereits abgeschriebene Immobilien zusätzliche Rücklagen bis maximal 20% des Brandversicherungswertes getätigt werden. Die Rücklagen müssen separat ausgewiesen werden und sind ausschliesslich für Bauinvestitionen zu verwenden.

Schwankungsfonds

Bei diesem Fonds handelt es sich um einen Bestandteil der Leistungsvereinbarung mit dem Kanton Solothurn und den Vorgaben zur Führung der Betriebsrechnung.

Schliesst die Sonnhalde Gempen dank einer guten Auslastung und einer ökonomischen Betriebsführung das Rechnungsjahr mit einem Gewinn ab, kann dieser dem Schwankungsfonds zugewiesen werden.

Gemäss den per 1.1.2019 in Kraft getretenen Bestimmungen zur Rechnungslegung für soziale und sonderpädagogische Einrichtungen des Kantons Solothurn ist der positive Schwankungsfonds, der aus Gewinnen entsteht, auf Grund des Regressanspruches seitens des Kantons, als Fremdkapital auszuweisen. Die Mittel eines positiven Schwankungsfonds dienen in erster Linie der Deckung von künftigen Verlusten des betreffenden Leistungsbereichs und stehen der Einrichtung nicht zur freien Verfügung.

Allfällige negative Schwankungsfonds die sich aus Verlusten ergeben gehen zu Lasten des Organisationskapitals und sind dort gesondert auszuweisen.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

9. Kapitalzinsen (Baurecht) und langfristige Mietverträge

Der Verein Sonnhalde Gempen hat mit der Stiftung "Edith Maryon" einen Baurechtsvertrag für die Parzelle GB Dornach Nr. 2238 "Öpfelsee" abgeschlossen. Das Baurecht läuft bis zum 13. Dezember 2111. Der jährliche Zins plus Annuität beträgt während der ersten 28 Jahre je CHF 72'000.00 und anschliessend je CHF 18'000.00.

Per 1. Oktober 2019 wurde mit dem Verein Klinisch-Therapeutisches Institut, 4144 Arlesheim ein fester Mietvertrag für 10 Jahre für die Liegenschaft Auf der Höhe 10, 4144 Arlesheim abgeschlossen. Der jährliche Mietzins beträgt CHF 30'000.00.

10. Entschädigung an Mitglieder der obersten Leitung

	31.12.2020	31.12.2019
Sitzungsgelder Vorstand	4'200	6'800
Löhne Geschäftsleitungen	428'999	380'249
Total	433'199	387'049

11. Entschädigung Revisionsstelle

	31.12.2020	31.12.2019
Honorare Revisoren	25'000	25'000

Ergänzende Erläuterungen und Angaben

12. Eventualverbindlichkeiten

Diverse Bauten der Sonnhalde Gempen wurden durch das Bundesamt für Sozialversicherung und den Kanton Solothurn mit Bau- und Einrichtungsbeiträgen subventioniert. Würden die Bauten zweckentfremdet oder veräussert, müssten die ausbezahlten Subventionen teilweise (pro rata auf 25 Jahre) zurückbezahlt werden.

	31.12.2020	31.12.2019
Eventualverbindlichkeiten gegenüber BSV	1'810'125	2'131'221

13. Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

Die Anzahl der Vollzeitstellen liegt in beiden Geschäftsjahren zwischen 50 und 250.

14. Aufwand Administration, Spendenwesen und Fundraising

Der administrative Aufwand setzt sich zusammen aus den Gehältern der Institutionsleitung, dem Personal der Verwaltung und für Öffentlichkeitsarbeit und Spendenwesen. Weitere Kostenarten sind Büro- und Verwaltungsaufwand, Sachversicherungsprämien, Abgaben, Gebühren und Abschreibungen.

Administrativer Aufwand	31.12.2020	31.12.2019
Personalaufwand	1'514'644	1'318'644
Sachaufwand	620'199	525'207
Total	2'134'843	1'843'850
davon Öffentlichkeitsarbeit, Werbeaufwand und Spendenwesen	96'190	103'545
Personalaufwand	70'875	70'069
Sachaufwand	25'315	33'476

Fundraising

2019 lancierte der Verein Sonnhalde Gempen für die Beschaffung der erforderlichen Eigenmittel zur Finanzierung der Bauprojekte Kindergarten/Tagessonderschule (Ersatzbau für die Schulbaracken) und für ein Begegnungszentrum eine Kapitalbeschaffungskampagne.

Gemäss den *Bestimmungen zur Rechnungslegung für soziale und sonderpädagogische Einrichtungen* des Kantons Solothurn sind die Aufwendungen für das Fundraising über die Spendenerträge zu finanzieren und im Anhang entsprechend zu erläutern (Artikel 6.9 der Bestimmungen).

Der Vorstand des Verein Sonnhalde Gempen hat für die Konzeptionierung und Aufgleisung der Kampagne im Sinne einer Vorfinanzierung entsprechende Mittel aus dem Fonds für Fundraising freigegeben.

Aufwand Fundraising	31.12.2020	31.12.2019
Total	213'341	114'334
Personalaufwand Projektleitung	83'370	47'060
Honorare Externe Beratung	81'048	46'410
Übriger Aufwand für Dienstleistungen und Sachaufwände	48'923	20'864

Die Finanzierung erfolgte 2019 über den Spendenfonds *Fonds für Fundraising*. Nachweis: Rechnung über die Veränderung des Kapitals, Organisationskapital – Abschnitt Freie Fonds.

Die Mittel sollen, bei entsprechendem Erfolg der Kampagne, wieder an den Fonds zurückfliessen.

15. Vorsorgeeinrichtung

	31.12.2020	31.12.2019
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtung	201'429	93'229
Total Arbeitgeberbeiträge	1'854'609	1'781'107

Der Verein Sonnhalde führt eine eigene teilautonome Personalvorsorgestiftung mit Beitragsprimat. Der Deckungsgrad der Personalvorsorge beträgt per 31. Dezember 2020 rund 125% (Prognose) und für das Vorjahr per 31.12.2019 128%.

16. Zur Sicherung eigener Verpflichtungen verpfändete Aktiven

	31.12.2020	31.12.2019
Immobilien	12'751'118	13'614'183
Kautionen für gemietete Objekte	8'615	17'167
Total	12'759'733	13'631'350

17. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag 31.12.2020 bis zur Prüfung der Jahresrechnung sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Jahresrechnung 2020 massgeblich beeinträchtigen könnten und an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

Leitende Organe

Vorstand

Barbara Schneider

Funktion

Präsidentin

Ressort

Öffentlichkeitsarbeit, Krisenmanagement,
Ombudsstelle

Siegfried Bongartz

Krisenmanagement, Ombudsstelle,
Kontaktperson Gemeinde Gempen

Brigitta Fankhauser

Geschäftsfeld Erwachsene

Niklaus Hottinger

Geschäftsfeld Kinder- und Jugendliche

Christof Biedermann

Personal, Organisationsentwicklung,
Qualitätssicherung

Beat Wyss

Finanzen, Personalvorsorge, Spendenwesen

Gesamtleitung

Henner Kurth

Geschäftsleitung Kinder- und Jugendliche

Kuno Walter

Geschäftsleitung Erwachsene

Josef Reichmann

Geschäftsleitung Finanzen und Dienste

Bereichs- Schulleitungen

Christine Furrer

Schulleitung Tagessonderschule

Jens Hug ¹

Bereichsleitung Wohnen Kinder- und Jugendliche

Michael Suffenplan

Bereichsleitung Wohnen Kinder- und Jugendliche

Ruth Füchslin Ott

Bereichsleitung Wohnen Erwachsene Gempen, AWG Aesch und
WG Klostersgasse Dornach

Victoria Connolly ²

Bereichsleitung Tagesstätten Gempen

Marta Rutkowska ³

Bereichsleitung Tagesstätten Gempen

Simon Esslinger

Bereichsleitung Roderis

Raffaella Tanner

Bereichsleitung Wohnen im Öpfelsee

¹seit Februar 2020, ²bis 31. Mai 2020, ³ seit Juni 2020

Ärzte

Dr. med. Karola Pflüger (Kinder und Jugendliche)

Dr. med. Peer Schleyerbach (Erwachsene)

Dr. med. Karin Ruegsegger (Roderis)

Dr. med. Felix Walder (Kinder- und Jugendpsychiatrische Beratung)

Dr. med. Manon Bader (Kinder- und Jugendpsychiatrische Beratung)

Dr. med. Henry Malach (Kinder- und Jugendpsychiatrische Beratung)

Ombudsstelle

Dody Loew

Revisionsstelle

Wirtschafts-Treuhand AG, Basel

Platzangebot im Überblick

Kinder und Jugendliche

Gemäss Leistungsvereinbarung mit dem Volksschulamt Kanton Solothurn (VSA) 73 -75 Plätze Tagessonderschule und 40 - 45 Plätze Internat.

Schule

73 – 75 Plätze für Kinder und Jugendliche

- Vorschule / Integrativer Kindergarten: 3 – 5 Kinder im Kindergarten der Gemeinde Gempen
- Grundschule: ca. 35 Schülerinnen und Schüler, Tagessonderschule für Kinder von 7 – 14 Jahre
- Werkschule: ca. 35 Schülerinnen und Schüler, Tagessonderschule für Jugendliche von 14 – 20 Jahren

Wohnen Kinder und Jugendliche

40 – 45 Plätze auf verschiedenen Wohngruppen

- Diverse Wohngruppen, Gempen
- Jugendwohngruppe Auf der Höhe 10, Arlesheim
- Wohngruppe Im Gässli, Hochwald

Erwachsene

Gemäss Betriebsbewilligung vom Amt für Soziale Sicherheit (ASO) des Kantons Solothurn, 80 Wohnplätze und 110 Tagesstättenplätze und maximal 12 Plätze für Berufliche Massnahmen gemäss Leistungsvereinbarung mit der IV-Stelle Solothurn.

Tagesstätten Gempen

- 72 Plätze in den Arbeitsbereichen Bäckerei, Forst, Gärtnerei, Küche, Töpferei, Weberei, Umgebungspflege, Wäscherei, Nähatelier und Werkatelier
- 6 Plätze für erstmalige berufliche Ausbildungen

Wohnen Gempen

- 22 Plätze Haus Eichenhof
- 6 Plätze Haus Ahorn

Sonnhalde Roderis

- 20 Plätze Wohnen
- 23 Plätze Tagesstätten

Wohne im Öpfelsee Dornach

- 20 Plätze Wohnen
- 20 Plätze Tagesstätten

Aussenwohngruppe Aesch

- 11 Plätze Wohnen

Wohngruppe Klostersgasse Dornach

- 4 Plätze Wohnen

Allgemeiner Geschäftsverlauf

Organisation

Das Jahr 2020 war bekanntlich stark von den Herausforderungen rund um COVID 19 geprägt. Für eine Organisation, die Leistungen für Menschen mit einer Behinderung erbringt stellten sich in dem Zusammenhang neue bisher nicht bekannte Herausforderungen. In der personenbezogenen Arbeit mit Menschen deren Leben schon von Wahrnehmung- Verarbeitungsstörungen geprägt ist, mussten Lösungen für Abgrenzungen, Quarantänen, Isolationen, das Tragen von Masken, Abstand halten usw. gefunden werden.

Die Verantwortlichen der verschiedenen Standorte waren gefordert mit Konzepten, Regelungen und transparenter Kommunikation für Orientierung und Sicherheit zu sorgen. Am Standort Gempen, bedingt durch die Grösse und die verschiedenen Bereich für die Kinder, Jugendlichen und Erwachsenen war die Situation besonders herausfordernd. Es wurde ein drei Stufenplan entwickelt, welcher je nach Eskalationsstufe angewendet wurde.

Es ist eindrücklich wie souverän die Menschen mit einer Beeinträchtigung die Herausforderungen meisterten. Die Mitarbeitenden haben mit einem enormen zusätzlichen Engagement für die Bewältigung entscheidend beigetragen. Neben all dem Beachten der Hygiene- und Verhaltensmassnahmen war immer auch das nötige Quäntchen gesunder Menschenverstand erforderlich, um das Leben möglichst sozialverträglich zu gestalten.

Im Rechnungsjahr 2020 wurde intensiv an der Ausarbeitung der Vorprojekte für die beiden grossen Bauvorhaben *Ersatzneubauten Kindergarten/Tagessonderschule* und *Begegnungszentrum* gearbeitet. Die Vorprojekte wurden im September 2020 dem Vorstand präsentiert. An dieser Sitzung wurden vom Vorstand für beide Projekte verbindliche Kostendächer beschlossen. Für das Vorhaben Begegnungszentrum bedeutete dies, dass das Projekt nochmals vollständig überarbeitet werden muss. Bis zum Frühjahr 2021 soll ein überarbeitetes Vorprojekt vorliegen. Danach soll für beide Projekte parallel die Baueingabe ausgearbeitet werden. Die Eingabe ist auf den Herbst 2021 anvisiert. Die für die Finanzierung aufgegleiste Kapitalkampagne ist trotz den widrigen Umständen erfolgreich angelaufen. Bis zum 31. Dezember 2020 konnten bereits fast 1.5 Millionen Franken gesammelt werden.

An der Novembersitzung des Vorstandes wurde auf Antrag der Gesamtleitung eine weitere Anpassung des im Juli 2017 eingeführten Lohnreglements beschlossen. Die Funktionslöhne der Sozialpädagogen*innen sollten angehoben werden. Das Anliegen für diese Lohnanpassungen ist, dass die Löhne in der Sonnhalde noch besser dem Marktvergleich standhalten. Dieser Schritt ist nur mit einer Umlagerung der Lohnsumme erreichbar. Eine Aufstockung der Lohnsumme ist wirtschaftlich nicht tragbar. Der Vorstand beschloss, dass die Bedarf- und Soziallohnzulagen, sprich die von der Sonnhalde zusätzlich ausbezahlen Kinder- und Ausbildungszulagen und der Privatschulbeitrag aus dem Lohnreglement gestrichen werden, respektive die dafür eingesetzten Mittel für die Verbesserung der Funktionslöhne bei den Sozialpädagogen*innen verwendet werden sollen.

Finanzen und wirtschaftliche Lage

Die Leistungsvereinbarungen regeln das Leistungsangebot, den Leistungsumfang, die gesetzlichen und institutionellen Rahmenbedingungen für das Personal, die Finanzierung, die Qualität und die Kontrolle. Im Rahmen der Vereinbarungen und auf der Grundlage der Interkantonalen Vereinbarung für Soziale Einrichtungen (IVSE) wird die Sonnhalde Gempen für ihre Leistungen entschädigt.

Das Geschäftsjahr 2020 schliesst ab mit einem Verlust von 338'521 Franken. Auf das Geschäftsfeld der Kinder und Jugendlichen, insbesondere auf den Bereich Internat, entfallen rund 98% dieses Verlustes. Der Verlust wird getragen vom positiven Schwankungsfonds des Geschäftsfeldes, welcher per 1. Januar 2020 ein Guthaben von rund 2,1 Millionen Franken aufwies. Auf das Geschäftsfeld Erwachsene entfällt ein Verlust von rund 7'000 Franken. Dieser wird auf den bereits negativen Schwankungsfonds des Geschäftsfeldes verbucht. Dieser beläuft sich nun auf rund 450'000 Franken. Die Herausforderung muss nun angegangen werden, diesen negativen Schwankungsfonds auszugleichen.

Insbesondere im Bereich der immobilien Sachanlagen wurden ausserordentliche zusätzliche Auslagen getätigt. Für rund 60'000 Franken wurden zwei neue Parkfelder für insgesamt 21 Parkplätze realisiert. Dadurch wird das Parkierungschaos auf dem Gelände wesentlich entschärft. Im Rahmen des Grossküchenumbaus, sowie im Hinblick auf den Energiebedarf des Begegnungszentrums musste eine neue leistungsstärkere Elektrozuleitung und ein neues Elektrotabelleau realisiert werden. Die Kosten dafür betragen rund 95'000 Franken. Für den Ersatz des Jugendhauses Stollenrain in Arlesheim konnte ebenfalls in Arlesheim an der Adresse - Auf der Höhe - eine Liegenschaft langfristig gemietet werden. Die für den Nutzungszweck und für eine Betriebsbewilligung erforderlichen baulichen Anpassungen kosteten rund 124'000 Franken.

Ein weiterer Faktor für den Verlust besteht darin, dass im Leistungsfeld Internat 2020 lediglich eine Auslastung von 93% erreicht wurde. Auch bei den Entlastungstagen liegt die Auslastung im Vergleich zum Vorjahr einiges tiefer. Die Situation rund um Covid19 hat sicherlich dazu beigetragen, dass weniger Entlastungstage in Anspruch genommen wurden.

Die Covid19-Situation hatte für die Sonnhalde Gempen nur eine gering wirtschaftliche Auswirkung. Bei den Erträgen mussten Einbusse von rund 19'000 Franken verzeichnet werden. Die zusätzlichen Ausgaben für Schutzmaterial etc. betragen rund 60'000 Franken. Dies wurde jedoch von den geringeren Ausgaben zum Beispiel bei den Weiterbildungen und den Freizeitaktivitäten auf Grund der Einschränkungen ausgeglichen. Welche Auswirkungen Corona auf die Personalaufwendungen hatte muss erst noch genauer analysiert werden.

Die wirtschaftliche Situation der Sonnhalde Gempen ist trotz des Verlustes nach wie vor stabil auch wenn die *Flüssigen Mittel* im Geschäftsjahr 2020 um rund 400'000 Franken abnahmen. Demgegenüber stehen Zunahmen bei den Forderungen von rund 795'000 Tausend Franken zu 2019. Die *Langfristigen Verbindlichkeiten* wurden im Jahr 2020 um rund 514'000 Franken verringert. Die Amortisationen werden aus den Abschreibungen finanziert. Ein weiterer Teil der Abschreibungen wird verwendet für Re-Investitionen. Im vergangenen Geschäftsjahr wurden rund 195'000 Franken für den Küchenumbau verwendet. Diese Handhabung entspricht den kantonalen Vorgaben wie die Mittel aus den Abschreibungen verwendet werden dürfen.

Auslastung

Eine stabile Auslastung von rund 97% wird zunehmend ein zentraler Faktor für die wirtschaftliche Tragfähigkeit in den einzelnen Kostenträgern.

Geschäftsfeld Kinder & Jugendliche Auslastung Geschäftsjahr 2020

Die Zahlen PLAN Pauschalen pro Jahr (p.a.) bei den Angeboten Tagessonderschule und Internat basieren auf den gemäss Leistungsvereinbarung bewilligten maximalen Plätzen. Die Zahlen bei den Entlastungstagen entsprechen kalkulatorischen Annahmen.

Tagessonderschule	PLAN Pauschalen p.a.	900	IST	906	101%
Internat	PLAN Pauschalen p.a.	540	IST	502	93%
Entlastungstage	PLAN Pauschalen p.a.	400	IST	298	75%

Geschäftsfeld Erwachsene Auslastung Geschäftsjahr 2020

Die Zahlen PLAN Pauschalen pro Jahr (p.a.) bei den Angeboten Tagesstätten und Wohnheim basieren auf den gemäss Leistungsvereinbarung bewilligten maximalen Plätzen. Die Zahlen bei den Beruflichen Massnahmen entsprechen dem leistbaren Angebot.

Tagessstätten	PLAN Pauschalen p.a.	1320	IST	1290	98%
Wohnheim	PLAN Pauschalen p.a.	960	IST	944	98%
Berufliche Massnahmen					
Wohnen	PLAN Pauschalen p.a.	24	IST	5	21%
Ausbildung	PLAN Pauschalen p.a.	72	IST	19	26%

Statistik Leistungsbereiche Mehrjahresvergleich		2016	2017	2018	2019	2020
verrechnete Monatspauschalen						
Kinder und Jugendliche						
	Sonderschule	886	907	889	911	906
	Internat	532	533	542	513	502
	Schulinternat	239	243	239	232	204
	Jahresinternat	294	290	303	281	310
	Entlastungstage	142	180	329	427	298
Erwachsene						
	Berufliche Massnahmen	73	147	107	38	24
	Wohnen	22	53	40	7	5
	Ausbildung	51	94	67	31	19
	Erwachsene	2'182	2'075	2'090	2'138	2'234
	Wohnen	925	888	888	905	944
	Tagesstätten	1'257	1'187	1'202	1'233	1'290

Personal

Soziale pädagogische Arbeit ist Beziehungsarbeit. Die Qualität der sozialen Beziehungsdienstleistung ist abhängig von den handelnden Personen. Die Mitarbeitenden bilden die zentrale Basis für die Arbeit. Auf dieser Grundlage reden wir in der Folge nicht von Personalkosten sondern von Personalinvestitionen.

Ab 1.1.2020 trat das neue Personalreglement in Kraft. Eine Neuerung die in gewissen Bereichen eine organisatorische Neuauftellung erforderte war, dass in allen Bereichen die 42h Woche, bei 100% Beschäftigungsgrad, verbindlich umzusetzen war. In den Wohnangeboten bestand vielfach noch die Regel von angeordneten Mehrstunden von bis zu 3h pro Woche, welche dann mit Kompensationstagen abgegolten wurden. Ein Ziel dieser Massnahme ist, dass die oft sehr herausfordernde Tätigkeit auf eine Wochenarbeitszeit gesetzt wird, welche als Förderlicher für die Gesundheit erachtet wird. Für den erholenden Ausgleich zur Arbeit wurde der Ferienanspruch auch von vier Wochen um eine Woche auf fünf Wochen erhöht. Der Ferienanspruch ab dem 50 Lebensjahr beträgt neu sechs Wochen und ab dem 60 Lebensjahr sieben Wochen.

Finanzkennzahlen Personal

Total Personalinvestitionen - Anteil an Vollkosten	2018		2019		2020	
in Tausend CHF						
Vollkosten	29'910		30'446		31'702	
Personal direkte Leistungserbringung	20'638	69.0%	20'544	67.5%	21'028	66.3%
Geschäftsleitung, Verwaltung, Ökonomie und Technischer Dienst	3'238	10.8%	3'633	11.9%	3'989	12.6%
Personalinvestitionen Gesamt	23'875	79.8%	24'178	79.4%	25'017	78.9%

Gegenüber dem Vorjahr ist auffallend, dass die Lohnsumme um fast 900'000 Franken gestiegen ist. Dies begründet sich einerseits in den Lohnerhöhungen die auf 1.1.2020 umgesetzt wurden und im wachsenden Personalbedarf, durch die immer herausfordernden Betreuten, insbesondere im Geschäftsfeld Kinder und Jugendliche. Ferner wurden bei den Vorkosten Technischer Dienst und Reinigung durch den wachsenden Bedarf erforderliche Aufstockung vorgenommen. Der Prozentsatz der Personalaufwendungen im Verhältnis zu den Vollkosten liegt jedoch leicht unter dem des Vorjahres.

Aus- und Weiterbildung

Laut kantonaler Budgetweisung dürfen für Aus- und Weiterbildungen rund 1.25% vom Personalaufwand plus Sozialleistungen eingesetzt werden. Gemäss Betriebsrechnung 2020 wurden lediglich 0.9% dafür eingesetzt. Bedingt durch Corona fanden viel weniger Möglichkeiten für Fort- und Weiterbildungen statt. So wurde auch die interne Weiterbildungswoche 2020 nicht durchgeführt.

Personalinvestitionen	2018		2019		2020	
Total Personalinvestitionen in Tausend CHF	23'111	100%	23'648	100%	24'424	100%
- Bruttolöhne	19'254	83%	19'619	83%	20'263	83%
- Sozialleistungen	3'857	17%	4'028	17%	4'161	17%

Ausgaben für Aus- und Weiterbildungen	2018	2019	2019
Total Investitionen in Aus- Weiterbildung in Tausend CHF	240	251	209
Quote an Personalinvestitionen	1.0%	1.1%	0.9%
Anzahl Mitarbeitende	399	387	388
Investitionen Aus- Weiterbildung pro Mitarbeitende in CHF	601	650	538

Quoten Personalinvestitionen

Die gesamten Personalinvestitionen setzen sich in der Kostenträgerrechnung aus vier Kostengruppen zusammen – Personalaufwand – Sozialleistungen – Personalnebenaufwand – Honorare Leistungen Dritter. In der folgenden Darstellung sind die Kostenarten Aus- und Weiterbildungen in der Kostenart Personalnebenaufwand integriert.

Quoten Personalinvestitionen (Tausend CHF)	2018		2019		2020	
Personalinvestitionen Gesamt	23'875	100.0%	24'178	100.0%	25'017	100.0%
Bruttolöhne	19'524	81.8%	19'619	81.1%	20'363	81.4%
Sozialleistungen (AG-Beiträge)	3'857	16.2%	4'028	16.7%	4'161	16.6%
Personalnebenaufwände	302	1.3%	302	1.3%	236	0.9%
Honorare Leistungen Dritter	192	0.8%	227	0.9%	256	1.0%

Markant ist hier der Zuwachs bei den Bruttolöhnen, analog dazu auch die Erhöhung bei den Sozialleistungen. Die grosse Steigerung zu den Lohnsummen des Vorjahres ist weiter oben bereits begründet.

Soziale Kennzahlen Personal

Anzahl Vollzeitstellen (VZS)	2018	2019	2020
<i>Praktikanten/-innen und Auszubildende sind zu 50% gewichtet</i>	200	200	210
Mitarbeitende inkl. Praktikanten/-innen und Auszubildende	399	387	388
- Anteil Frauen	171 43%	217 56%	221 57%
- Anteil Männer	228 57%	170 44%	167 43%
Profil Voll- Teilzeitstellen	2018	2019	2020
Vollzeitstellen (90 - 100%)	91	85	82
- Quote Frauen	35 38%	32 38%	33 40%
- Quote Männer	56 62%	53 62%	49 60%
Teilzeitstellen (< 90%)	308	302	306
- Quote Frauen	193 63%	185 61%	188 61%
- Quote Männer	115 37%	117 39%	118 39%
Auszubildende und Praktikum	2018	2019	2020
	32	34	28
- Anteil Frauen	15 47%	19 56%	15 54%
- Anteil Männer	17 53%	15 44%	13 46%
Altersstruktur Mitarbeitende	2018	2019	2020
- bis 25 Jahre	36 9%	22 6%	29 7%
- 26 bis 35 Jahre	93 23%	80 21%	85 22%
- 36 bis 45 Jahre	78 20%	81 21%	82 21%
- 46 bis 55 Jahre	98 25%	101 26%	90 23%
- 56 bis 65 Jahre	94 24%	96 25%	97 25%
- über 65 Jahre	0 0%	7 2%	5 1%
Anteil Frauen in den obersten Leitungsfunktionen	2018	2019	2020
Personen in Vorstand, Geschäfts- und Bereichsleitungen	16.0	16.0	16.0
Anteil Frauen in Vorstand, Geschäfts- und Bereichsleitung	6.0 38%	6.0 38%	6.0 38%

Risikobeurteilung

Die Beurteilung und das Management der betrieblichen Risiken innerhalb der Sonnhalde Gempen basieren auf einer spezifisch für den Betrieb entwickelten Risikotabelle. Der Vorstand wird regelmässig orientiert.

Für das Finanzcontrolling wurde 2019 das Interne Kontroll-System (Financel IKS) neu definiert und 2020 nochmals ergänzt. Von der Revisionsstelle der Sonnhalde Gempen wird diese Form des Financel IKS als für das Unternehmen angemessen beurteilt.