

Bilanz nach FER

Aktiven	Anhang	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
		CHF	CHF
Flüssige Mittel	1)	4'466'500	3'905'914
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2)	1'703'019	1'788'295
Sonstige kurzfristige Forderungen		47'754	4'777
Vorräte		15'000	15'000
Aktive Rechnungsabgrenzungen		113'540	0
Umlaufvermögen		6'345'812	5'713'985
Immobilien		3	212'918
Mobilien		193'094	228'644
Fahrzeuge		43'684	1
Informatik		11'820	23'638
Anlagevermögen	3)	248'601	465'201
Total Aktiven	4)	6'594'413	6'179'187
Passiven		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
		CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		402'065	405'029
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	6)	690'000	610'000
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		43'346	73'156
Kurzfristige Rückstellungen	7)	303'401	431'052
Passive Rechnungsabgrenzungen		21'723	9'154
Kurzfristiges Fremdkapital		1'460'535	1'528'391
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	8)	1'500'000	1'690'000
Langfristige Rückstellungen	9)	90'000	0
Langfristiges Fremdkapital		1'590'000	1'690'000
Sonstige Zweckgebundene Fonds		1'173'732	956'533
Fondskapital		1'173'732	956'533
Grundkapital		131'801	131'801
Gebundenes Kapital		764'944	833'076
Freies Kapital		1'473'401	1'039'385
Total Organisationskapital		2'370'146	2'004'262
Total Passiven		6'594'413	6'179'187

Betriebsrechnung

	Anhang	<u>2017</u> CHF	<u>2016</u> CHF	Differenz <u>zum Vorjahr</u>
Nettoerlöse aus Leistungen an Bewohner		14'429'606	13'757'332	672'275
Erträge Warenverkauf		93'426	110'519	-17'093
Übrige Erträge (inkl. Physio & Ergo)		352'682	486'681	-133'998
Erhaltene Zuwendungen zweckgebunden		73'298	186'655	-113'357
Total Betriebsertrag	10)	14'949'013	14'541'185	407'828
Personalaufwand	11)	-11'657'121	-12'173'486	516'365
Medizinischer Bedarf		-53'542	-45'505	-8'038
Lebensmittel/Haushalt/Beschäftigung		-440'927	-394'679	-46'248
Zweckgebundene Ausgaben für Bewohner	12)	-84'665	-39'020	-45'645
Unterhalt/Reparaturen		-510'866	-214'481	-296'385
Abschreibungen	13)	-188'262	-235'899	47'637
Aufwand für Anlagennutzung (Mieten inkl. Nebenkosten)		-745'850	-750'247	4'397
Übriger Sachaufwand		-446'408	-387'013	-59'395
Total Betriebsaufwand	14)	-14'127'641	-14'240'329	112'688
Betriebsergebnis		821'372	300'856	520'515
Finanzergebnis	15)	-25'375	-32'725	7'350
Ausserordentliches Ergebnis	16)	-212'915	-48'712	-164'203
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapital		583'082	219'420	363'663
Veränderung Betriebsfonds		11'333	-147'699	159'031
Veränderung Fonds für bauliche Massnahmen	17)	-228'531	-15'808	-212'723
Ergebnis vor Veränderung des Organisationskapital		365'884	55'913	309'971
Veränderung gebundenes Kapital		68'132	42'001	26'131
Veränderung freies Kapital		-434'016	-97'914	-336'102
Jahresergebnis		0	0	0

Geldflussrechnung

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	CHF	CHF
Jahresergebnis vor Zuweisung Organisationskapital	365'884	55'913
Veränderung des Fondskapital	217'198	163'507
Ordentliche Abschreibungen	188'262	235'899
Ausserordentliche Abschreibungen	212'915	212'916
Veränderung Forderungen	42'298	243'634
Veränderung Vorräte	0	0
Verränderung aktive Abgrenzungen	-113'540	302'272
Veränderungen Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	-2'964	215'562
Veränderung sonstige Verbindlichkeiten	-29'810	-28'016
Veränderung TP / Rückstellungen	-25'082	825
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	855'162	1'402'511
Investitionen Liegenschaft	-90'000	0
Investitionen Betriebseinrichtungen inkl. Fahrzeuge	-94'576	-271'896
Desinvestitionen Betriebseinrichtungen inkl. Fahrzeuge	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-184'576	-271'896
Veränderung kurzfristige verz. Verbindlichkeiten	80'000	410'000
Veränderung langfristige verz. Verbindlichkeiten	-190'000	-510'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-110'000	-100'000
Veränderung flüssige Mittel	560'585	1'030'615

Liquiditätsnachweis

Anfangsbestand per 01.01.	3'905'914	2'875'300
Endbestand per 31.12.	4'466'500	3'905'914
Veränderung flüssige Mittel	560'585	1'030'615

Rechnung über Veränderung des Kapitals 2017

Fondskapital	Bestand 01.01.2017	1.Anwendung Swiss GAAP FER	Zuweisung	Transfer	Verwendung	Total Veränderung	Bestand per 31.12.2017
Betriebsfonds	713'204	0	73'332	0	-84'665	-11'333	701'872
Sozialfonds	101'057	0	0	0	0	0	101'057
Fonds für bauliche Massnahmen	142'272	0	228'531	0	0	228'531	370'803
Total zweckgebundene Fonds	956'533	0	301'863	0	-84'665	217'198	1'173'731

Organisationskapital	Bestand 01.01.2017	1.Anwendung Swiss GAAP FER	Zuweisung	Transfer	Verwendung	Total Veränderung	Bestand per 31.12.2017
Grundkapital	131'801	0	0	0	0	0	131'801
Neubewertungsreserven	0	0	0	0	0	0	0
Reserve für Informatik Projekt	193'965	0	0	0	-68'132	-68'132	125'833
Reserve für medizinisches Projekt	15'000	0	0	0	0	0	15'000
Reserve für bauliche Massnahmen	624'111	0	0	0	0	0	624'111
Total gebundenes Kapital	833'076	0	0	0	-68'132	-68'132	764'944
Reserve Wohnen Kinder	69'324	0	44'831	0	0	44'831	114'155
Reserve Tagessonderschule	82'381	0	59'119	0	0	59'119	141'500
Reserve Wohnen Erwachsene	-99'421	0	417'367	0	0	417'367	317'946
Reserve Tagesstätte	649'772	0	72'671	0	0	72'671	722'442
Reserve Werkstätte	124'414	0	52'945	0	0	52'945	177'358
Reserve Diverse	212'916	0	0	0	-212'916	-212'916	0
Total freies Kapital	1'039'385	0	646'932	0	-212'916	434'016	1'473'401
Total Organisationskapital	2'004'262	0	646'932	0	-281'048	365'884	2'370'146

Rechnung über Veränderung des Kapitals 2016

Fondskapital	Bestand 01.01.2016	1.Anwendung Swiss GAAP FER	Zuweisung	Transfer	Verwendung	Total Veränderung	Bestand per 31.12.2016
Betriebsfonds	565'505	0	186'719	0	-39'020	147'699	713'204
Sozialfonds	101'057	0	0	0	0	0	101'057
Fonds für bauliche Massnahmen	0	126'464	15'808	0	0	142'272	142'272
Total zweckgebundene Fonds	666'563	126'464	202'527	0	-39'020	289'971	956'533

Organisationskapital	Bestand 01.01.2016	1.Anwendung Swiss GAAP FER	Zuweisung	Transfer	Verwendung	Total Veränderung	Bestand per 31.12.2016
Grundkapital	131'801	0	0	0	0	0	131'801
Neubewertungsreserven	276'553	-276'553	0	0	0	-276'553	0
Reserve für Informatik Projekt	0	235'966	0	0	-42'001	193'965	193'965
Reserve für medizinisches Projekt	0	15'000	0	0	0	15'000	15'000
Reserve für bauliche Massnahmen	0	624'111	0	0	0	624'111	624'111
Total gebundenes Kapital	276'553	598'524	0	0	-42'001	556'523	833'076
Reserve Wohnen Kinder	5'652	45'659	6'264	0	11'749	63'672	69'324
Reserve Tagessonderschule	46'384	54'066	3'834	0	-21'903	35'997	82'381
Reserve Wohnen Erwachsene	-348'827	136'119	113'286	0	0	249'406	-99'421
Reserve Tagesstätte	565'877	40'709	43'186	0	83'894	649'772	649'772
Reserve Werkstätte	134'204	0	2'916	0	-12'706	-9'790	124'414
Reserve Diverse	261'628	0	0	0	-48'712	-48'712	212'916
Total freies Kapital	664'918	276'553	169'486	0	-71'572	374'467	1'039'385
Total Organisationskapital	1'073'272	875'077	169'486	0	-113'573	930'990	2'004'262

Fondskapital

Die Stiftung Solothurnisches Zentrum Oberwald unterhält die Fonds aus Spenden und zweckbestimmten Zuwendungen. Vom Spender nicht zweckbestimmte Gelder werden primär dem Betriebsfonds zugewiesen. Der Betriebsfonds bezweckt die Finanzierung von ausserordentlichen und nicht subventionsberechtigten Auslagen. Die Gelder des Sozialfonds sind bestimmt für behinderte Bewohner und Angestellte und bezwecken eine Linderung bei kurzfristigen und unverschuldeten finanziellen Bedrängnissen. Der Fonds für bauliche Massnahmen resultiert aus den kantonalen Vorgaben, die erlauben bei vollständig abgeschriebenen Immobilien jährlich 2% der Brandversicherungswerte (bis zu 20% der Brandversicherungswerte) zurück zu stellen.

Organisationskapital

Im Rahmen der Umstellung auf Swiss GAAP FER 21 wurden die bestehenden Rückstellungen mit einer internen Zweckbestimmung in das gebundene Kapital umgliedert.

Anhang zur Jahresrechnung

Grundlagen der Rechnungslegung

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung der Stiftung Solothurnisches Zentrum Oberwald orientiert sich an der Fachempfehlung Swiss GAAP FER (FER 21), dem Kontenrahmen Curaviva und den Richtlinien des Kanton Solothurn und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Die Vorjahreszahlen wurden entsprechend angepasst, d.h. per 1.1.2016 wurde eine Überleitung von Obligationenrecht zu Swiss GAAP FER vorgenommen (siehe Erläuterungen bei der Rechnung über die Veränderung des Kapitals). Die Jahresrechnung 2016, welche vom Stiftungsrat genehmigt wurde, ist rechtlich massgebend. Der vorliegende Rechnungsabschluss nach Swiss GAAP FER stellt gleichzeitig den statutarischen und handelsrechtlichen Abschluss dar.

Mit 156.7 Vollzeitstellen und CHF 6'594'413 Bilanzsumme gilt die Stiftung Solothurnisches Zentrum Oberwald als grosse NON-Profit-Organisation im Sinne von Swiss GAAP FER 21.

Bewertungsgrundsätze

- Die flüssigen Mittel sind zum Nominalwert bewertet und beinhalten Kassenbestände, Bank- und Postguthaben.
- Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden zu Nominalwerten bilanziert. Die Ausfallrisiken werden durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt. Bei der Pauschalwertberichtigung wird davon ausgegangen, dass mit zunehmender Überfälligkeit das Ausfallrisiko ansteigt.

Wertberichtigung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<u>Alter der Forderung</u>	<u>Berichtigungssatz</u>
Hohes Ausfallrisiko	Über 180 Tage	100%
Mittleres Ausfallrisiko	90 - 180 Tage	25%
Tiefes Ausfallrisiko	0 -90 Tage	2%

- Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert. Die Abschreibungen erfolgen linear, basierend auf den Anschaffungs- / Herstellkosten gemäss folgender Nutzungsdauer. Subventionen und Baubeiträge (auch Spenden) sind bereits abgezogen.

Abschreibungssätze	<u>Nutzungsdauer</u>	<u>Abschreibungssatz</u>
Immobilien	25 Jahre	4%
Grundstücke	Keine Abschreib.	0%
Betriebseinrichtungen und Fahrzeuge	5 Jahre	20%
EDV	3 Jahre	33.3%

- Die kurz- und langfristigen Verbindlichkeiten werden zu Nominalwerten erfasst. Langfristige Verbindlichkeiten, die in den nächsten 12 Monaten auslaufen werden in den kurzfristigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.
- Die zweckgebundenen Fonds entstehen entweder aus der expliziten Bestimmung durch den Spendenzweck oder aus den Umständen der Zuwendung, die eine Zweckbindung durch die Zuwender bestimmen.
- Das Organisationskapital umfasst die im Rahmen des Stiftungszwecks einsetzbaren Mittel. Mittel, denen das Solothurnische Zentrum Oberwald selbst einen Verwendungszweck auferlegt hat, werden als gebundenes Kapital ausgewiesen.
- Sämtliche Beträge sind in CHF.

Personelles	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Arbeitsstellen Vollzeitäquivalent	138.5	125.6
Verteilt auf Anzahl Angestellte	187	183
Lernende / Praktikanten Vollzeitäquivalent	18.2	16.9
Verteilt auf Anzahl Lernende / Praktikanten	19	18
Total Stellen Vollzeitäquivalent	156.7	142.5
Verteilt auf Anzahl Mitarbeitende	206	201

Gebäudekosten

Das Solothurnische Zentrum Oberwald verfügt über 3 Standorte. Der Standort Waldstrasse/Höhenweg Biberist ist im Eigentum des Solothurnischen Zentrum Oberwald. Die Standorte Mürgelistrasse Zuchwil und Blümlisalpstrasse sind in einem Mietobjekt.

Per 31.12.2016 waren die Liegenschaften an der Waldstrasse vollumfänglich abgeschrieben. Ab 01.01.2017 werden deshalb gemäss kantonalen Vorgaben anstelle der Abschreibung neu 2% vom Gebäudeversicherungswert zurück gestellt. Zusätzlich mussten an der Waldstrasse erhöhte Unterhaltsarbeiten getätigt werden. Am Standort Blümlisalpstrasse wurden aus 2 Wohnungen eine Gemeinschaftswohnung gemacht.

Bei einem Auszug müssten die beiden Wohnungen wieder vollumfänglich in Stand gesetzt werden. Mit der Umstellung auf SwissGAAP FER 21 wurde dieser Rückbau vollumfänglich zurück gestellt.

Gebäudekosten	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Waldstrasse / Höhenweg Biberist	606'142	516'375
Mürgelistrasse Zuchwil	656'623	605'847
Blümlisalpstrasse Biberist	212'561	116'791
Total Gebäudekosten	1'475'326	1'239'013

Erläuterungen zur Bilanz

1) Flüssige Mittel

Unter den flüssigen Mittel werden Kassen-, Post- und Bankguthaben bilanziert.

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Kasse	1'199	2'041
Post	1'359'976	1'064'592
Bank	3'105'325	2'839'281
Total	4'466'500	3'905'914

2) Forderungen aus Lieferung und Leistungen

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Forderungen aus Lieferung und Leistungen	1'783'019	2'012'595
Delkredere	-80'000	-224'000
Total	1'703'019	1'788'595

3) Sachanlagen

Gemäss IVSE-Richtlinien beginnt die Abschreibung der Liegenschaft mit dem wirtschaftlichen Nutzen. Die Liegenschaft an der Waldstrasse wurde 1992 in Betrieb genommen und hat per Ende 2016 25 Betriebsjahre. Analog den IVSE-Richtlinien wurden die ordentlichen Abschreibungen in 2016 vollumfänglich getätigt

Die Stiftung Solothurnisches Zentrum Oberwald war per 31.12.2012 überschuldet. Diesbezüglich hat der Stiftungsrat am 23. April 2013 entschieden, die Liegenschaft an der Waldstrasse per 31.12.2012 um CHF 1'064'580 - durch Rückbuchung von Abschreibungen aufzuwerten. Die Bilanzierung erfolgte somit per 31.12.2012 wieder zu den ursprünglichen Nettoanschaffungskosten (nach Subventionen). Die Rückbuchung von Abschreibungen wurde im ausserordentlichen Ergebnis ausgewiesen.

Der Stiftungsrat hatte entschieden, im Geschäftsjahr 2017 die restlichen 20% dieser Aufwertung abzuschreiben. Die Abschreibung von CHF 212'916 ist im ausserordentlichen Aufwand ausgewiesen. Per 31.12.2017 ist die Aufwertung aus dem Jahr 2012 somit wieder komplett zurück gebucht.

Die Immobilien wurden letztmals im Jahr 2013 bewertet. Der Verkehrswert wurde auf CHF 9'800'000 geschätzt.

Bei einer Rückgabe der Mietwohnungen an der Blümlisalpstrasse müssten Rückbauarbeiten von ca. CHF 90'000 getätigt werden, welche aktiviert wurden. Da kein Mietvertrag mit fester Laufdauer besteht, wurden diese direkt vollumfänglich abgeschrieben.

Immobilien	<u>Bestand 31.12.2015</u>	<u>Zugänge</u>	<u>Abgänge</u>	<u>Bestand 31.12.2016</u>	<u>Zugänge</u>	<u>Abgänge</u>	<u>Bestand 31.12.2017</u>
Gebäude	11'374'968	0	0	11'374'968	90'000	0	11'464'968
Grundstücke	350'000	0	0	350'000	0	0	350'000
Anschaffungswerte	11'724'968	0	0	11'724'968	90'000	0	11'814'968
Gebäude	-10'081'731	0	0	-10'081'731		0	-10'081'731
Grundstücke	-350'000	0	0	-350'000	0	0	-350'000
Erhaltene Baubeiträge	-10'431'731	0	0	-10'431'731	0	0	-10'431'731
Netto Anschaffungswert	1'293'237	0	0	1'293'237	90'000	0	1'383'237
Gebäude	-749'947	-330'373	0	-1'080'319	-302'915	0	-1'383'234
Grundstücke	0	0	0	0	0	0	0
Kum. Abschreibungen	-749'947	-330'373	0	-1'080'319	-302'915	0	-1'383'234
Gebäude	543'290	-330'373	0	212'918	-212'915	0	3
Grundstücke	0	0	0	0	0	0	0
Buchwerte	543'290	-330'373	0	212'918	-212'915	0	3
Mobilien	<u>Bestand 31.12.2015</u>	<u>Zugänge</u>	<u>Abgänge</u>	<u>Bestand 31.12.2016</u>	<u>Zugänge</u>	<u>Abgänge</u>	<u>Bestand 31.12.2017</u>
Anschaffungswert	561'276	236'439	0	797'714	39'976	0	837'690
Kum. Abschreibungen	-501'539	-67'532	0	-569'071	-75'526	0	-644'597
Restwert	59'737	168'907	0	228'643	-35'550	0	193'094
Fahrzeuge	<u>Bestand 31.12.2015</u>	<u>Zugänge</u>	<u>Abgänge</u>	<u>Bestand 31.12.2016</u>	<u>Zugänge</u>	<u>Abgänge</u>	<u>Bestand 31.12.2017</u>
Anschaffungswert	204'063	0	0	204'063	54'600	0	258'663
Kum. Abschreibungen	-178'551	-25'511	0	-204'062	-10'917	0	-214'979
Restwert	25'512	-25'511	0	1	43'683	0	43'684
Informatik	<u>Bestand 31.12.2015</u>	<u>Zugänge</u>	<u>Abgänge</u>	<u>Bestand 31.12.2016</u>	<u>Zugänge</u>	<u>Abgänge</u>	<u>Bestand 31.12.2017</u>
Anschaffungswert	155'740	35'458	0	191'198	0	0	191'198
Kum. Abschreibungen	-142'159	-25'401	0	-167'559	-11'818	0	-179'378
Restwert	13'581	10'057	0	23'638	11'818	0	11'820

4) Eigentumsbeschränkung auf eigenen Aktiven

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Immobilien (Buchwert)	3	212'918

Die Sicherstellung der Hypotheken erfolgt durch Schuldbriefe über CHF 5.5 Mio Total

5) Freie Verfügbarkeit der Vermögenswerte

Die Vermögenswerte (ausgenommen Eigentumsbeschränkungen) waren weder während dem Geschäftsjahr 2017, noch auf den Stichtag 31.12.2017 verpfändet oder sonst wie belastet.

6) kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Hypothek SoBa	0	610'000
Regiobank	690'000	0
Total	690'000	610'000

7) Kurzfristige Rückstellungen

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Überzeit- / Ferienguthaben	213'401	293'664
allgemeine Personalrückstellungen	90'000	114'500
Rückerstattungen Therapien	0	22'889
Total	303'401	431'052

8) Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Hypothek Regiobank	500'000	1'190'000
Hypothek SoBa	1'000'000	500'000
Total	1'500'000	1'690'000

9) Langfristige Rückstellungen

Rückstellungen die intern mit einem Verwendungszweck auferlegt wurden, sind im Rahmen der Umstellung auf Swiss GAAP FER 21 in das gebundene Kapital umgegliedert worden (siehe Rechnung über Veränderung des Kapitals).

Am Standort Blümlisalpstrasse wurden bei Mietbeginn aus 2 Wohnungen eine grosse Wohneinheit gemacht. Diese müssten bei einer Rückgabe wieder in den Originalzustand versetzt werden. Da kein Mietvertrag mit längerfristiger Laufzeit besteht, wurde der gesamte Betrag direkt im Jahr 2017 abgeschrieben.

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Rückbau Föhre	90'000	0
Total	90'000	0

10) Erträge

Die Erträge konnten aufgrund einer guten Auslastung im Jahr 2017 gesteigert werden. Im Bereich Wohnen/Tagesstätte hat sich zusätzlich der Eingang einer lang ausstehenden Forderung positiv auf das Ergebnis ausgewirkt.

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Erträge Wohnen/Tagesstätte Erwachsene	11'128'898	10'597'874
Erträge Sonderschule/Internat/Entlastung/Transporte Kinder	2'807'494	2'699'320
Erträge Werkstätte inkl. Produktion	686'348	672'700
Erträge Therapie	177'552	310'063
Sonstige Erträge inkl. Küche	75'423	74'574
Spenden zweckgebunden	73'298	186'655
Total	14'949'013	14'541'185

11) Personalaufwand

Der Personalaufwand für die gesamte Institution setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Interne Personalkosten		
Besoldungen	9'473'112	9'916'540
Sozialleistungen	1'716'373	1'762'590
Personalnebenaufwand	150'369	132'330
Total interne Personalkosten	11'339'853	11'811'459
Leistungen Dritter		
Temporäre Einsatzkräfte / Vermittlungen	166'953	239'736
IT-Dienstleistungen	79'761	74'838
Externe Betreuung	53'120	38'217
Coaching / Beratungen	14'330	7'579
Zivildienstleistende	3'105	1'656
Total Leistungen Dritter	317'268	362'026
Total Personalaufwand	11'657'121	12'173'486

12) Verwendung Spenden

	<u>IST 2017</u>	<u>IST 2016</u>	<u>Abweichung</u>
Lager / Projektwochen / spez. Freizeitakt.	84'449	38'781	45'667
Therapien	0	0	0
Sonstige bewohnerbezogene Anschaffungen	0	0	0
Gebühren	216	238	-23
Total Verwendung Spenden	84'665	39'020	45'645

13) Abschreibungen und Wiederbeschaffungskosten

Die Abschreibungen, welche unter Immobilien in der Anlagebuchhaltung ersichtlich sind, setzen sich aus den ordentlichen Abschreibungen und der ausserordentlichen Abschreibung (jeweils CHF 212'915) zusammen (siehe 16).

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Abschreibungen Immobilien ordentlich	90'000	117'457
Abschreibungen Mobilien	75'527	67'530
Abschreibungen Fahrzeuge	10'917	25'511
Abschreibungen Informatik	11'818	25'401
Total Abschreibungen und Wiederbeschaffungskosten	188'262	235'899

14) Aufwand zur Leistungserbringung nach Swiss GAAP FER 21

Im administrativen Aufwand sind die gesamten Overheadkosten enthalten. Diese beinhalten die Personal und Sachkosten der Bereiche Geschäftsführung, Personal, Finanzen, IT, Klientenadministration, Marketing und Sekretariat.

Administrativer Aufwand	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Personalaufwand inkl. Leistungen Dritter	891'374	914'742
Reise- und Repräsentationsaufwand	190	1'520
Sachaufwand	212'950	151'528
Unterhaltskosten	40'855	33'451
Sammelaufwand	0	0
Abschreibungen	11'818	25'401
Total Administrativer Aufwand	1'157'186	1'126'641

15) Finanzergebnis

Eine Forderung wurde in 2017 inkl. Zinsen bezahlt. Dieser wurde dem Zinsertrag gutgeschrieben.

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Kapitalzinsertrag	4'701	64
Zinsaufwand	0	-23
Hypothekarzinsen	-30'076	-32'766
Total	-25'375	-32'725

16) Ausserordentliches Ergebnis

Im Geschäftsjahr 2016 wurde der Gewinnvortrag korrigiert. Erträge und Aufwendungen welche in den Vorjahren ausserordentlich gebucht wurden, wurden in das Betriebsergebnis überführt. Durch diese Umbuchungen entstand ein ausserordentlicher Aufwand von CHF 213'500 und ein ausserordentlicher Ertrag von CHF 377'704. Nur die Buchungen im Zusammenhang mit der Rückbuchung der Abschreibung wurden im ausserordentlichen Ergebnis / Gewinnvortrag belassen. Auf den Jahresgewinn und den Gesamtbetrag des Gewinnvortrages hatten diese Buchungen keinen Einfluss, da in der selben Höhe Aufwände, respektive Erträge in der Betriebsrechnung gebucht wurden. In der Position ausserordentlicher Aufwand ist zusätzlich die ausserordentliche Abschreibung auf den Immobilien von CHF 212'915 enthalten (siehe 3)).

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Ausserordentlicher Ertrag	0	-377'704
Ausserordentlicher Aufwand	212'915	426'416
Total	212'915	48'712

17) Veränderung Fonds für bauliche Massnahmen

Gemäss kantonalen Richtlinien können bei vollumfänglich abgeschriebenen Immobilien jährlich 2% vom Gebäudeversicherungswert dem Fonds für bauliche Massnahmen zugewiesen werden bis 20% des Gebäudeversicherungswertes erreicht ist. Per Ende 2016 waren sämtliche Gebäude an der Waldstrasse vollumfänglich abgeschrieben und die Zuweisung konnten dementsprechend erhöht werden.

Rechtsgrundlagen

Stiftungszweck

Die Stiftung führt eine Institution mit den Angeboten Wohnen, Bildung, Pflege und Therapie. Diese begleitet und betreut an mehreren Standorten gezielt und individuell Menschen aller Altersgruppen mit leichten bis schwersten geistigen und/oder körperlichen Beeinträchtigungen auch mehrfacher Art als Folge von Erkrankungen des zentralen Nervensystems. Die Stiftung bietet diesen Menschen mit fachlich kompetenter Unterstützung eine kontinuierliche, lebenslange Förderung und Betreuung in stationären, teilstationären oder ambulanten Betreuungsformen an. Sie werden zu einer erweiterten Wahrnehmungs- und Handlungsfähigkeit geführt, damit sie sich in das Alltagsleben integrieren und am Leben teilnehmen können. Auch unterstützt sie Angehörige und gesetzliche Vertreter von Menschen mit Beeinträchtigungen und bietet ihnen vielfältige Entlastungsmöglichkeiten an. Zudem ist eine Werkstätte für Menschen mit Beeinträchtigungen angegliedert, welche noch am Arbeitsprozess teilhaben können. Die Angebote der Institution können von kantonalen und ausserkantonalen Klienten genutzt werden.

Stiftungsurkunde und Reglemente

- Stiftungsstatut vom 19. Feb. 2014, genehmigt mit Verfügung der BVG- und Stiftungsaufsicht vom 16. Apr. 2014
- Organisationsreglement vom 21. Feb. 2013
- Weisung Fonds-Gelder Nr. 1 vom 9. Jan. 1997

Stiftungsrat	Funktion	Unterschriftsberechtigung	Amtszeit
Doriano Rota	Präsident	Kollektiv zu zweien	2014-2018
Herbert Bracher	Vizepräsident	Kollektiv zu zweien	2014-2018
Katharina Hürlimann	Mitglied	Kollektiv zu zweien	2014-2018
Tanja Pomaro	Mitglied	Kollektiv zu zweien	2014-2018
Alois Winiger	Mitglied	Kollektiv zu zweien	2014-2018
Barbara Wyss Flück	Mitglied	Kollektiv zu zweien	2014-2018

Geschäftsleitung

Geschäftsleitung	Funktion	Unterschriftsberechtigung
Katrin Fischer	Geschäftsführerin	Kollektiv zu zweien
Patrick Doppler	Bereichsleiter Dienste	Kollektiv zu zweien
Roman Jäggi	Bereichsleiter Finanz-/Rechnungswesen	Kollektiv zu zweien
Brigitte Kirchhofer	Bereichsleiterin Wohnen	Kollektiv zu zweien
Andreas Mader	Bereichsleiter Bildung	Kollektiv zu zweien
Cornelia Stitz	Bereichsleiterin Verwaltung	Kollektiv zu zweien
Karin Strähl	Bereichsleiterin Medizin_Therapie	Kollektiv zu zweien

Revisionsstelle

BDO AG, Solothurn

Aufsichtsbehörde

Stiftungsaufsicht des Kantons Solothurn (SASO)

Betriebsbewilligung

Das Amt für soziale Sicherheit (ASO) hat am 18.07.2016 der Stiftung Solothurnisches Zentrum Oberwald die Betriebsbewilligung bis zum 31. Juli 2022 erteilt.

18) Kostenträgerrechnung

Die Kostenträger weisen die Ergebnisse inkl. Veränderung des gebundenen Kapitals und der Veränderung des Fonds für bauliche Massnahmen aus. Diese Veränderungen sind in den Umlagen vom Sachaufwand enthalten.

Wohnen Erwachsene	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Erträge Bewohner	7'297'226	7'114'425
Übrige Erträge	0	1'943
Total Erträge	7'297'226	7'116'367
Personalaufwand	5'462'417	5'767'581
Direkter Sachaufwand	116'777	79'040
Umlagen Sachaufwand	1'300'663	1'188'644
Total Aufwand	6'879'858	7'035'265
Ergebnis Wohnen Erwachsene	417'367	81'102

Tagesstätte	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Erträge Bewohner	3'688'309	3'556'243
Übrige Erträge	102'629	187'438
Total Erträge	3'790'937	3'743'681
Personalaufwand	3'363'951	3'357'335
Direkter Sachaufwand	4'279	3'544
Umlagen Sachaufwand	350'037	348'419
Total Aufwand	3'718'267	3'709'297
Ergebnis Tagesstätte	72'671	34'384

Werkstätte	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Erträge Bewohner	550'304	525'452
Übrige Erträge	96'786	110'519
Total Erträge	647'089	635'970
Personalaufwand	462'185	501'280
Direkter Sachaufwand	20'558	16'673
Umlagen Sachaufwand	111'402	130'723
Total Aufwand	594'145	648'677
Ergebnis Werkstätte	52'945	-12'706

Tagessonderschule	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Erträge Bewohner	1'535'029	1'452'352
Übrige Erträge	171'246	222'727
Total Erträge	1'706'275	1'675'079
Personalaufwand	1'308'337	1'402'867
Direkter Sachaufwand	105'331	102'605
Umlagen Sachaufwand	233'488	191'510
Total Aufwand	1'647'156	1'696'982
Ergebnis Tagessonderschule	59'119	-21'903

Wohnen Kinder	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Erträge Bewohner	1'176'142	1'146'867
Übrige Erträge		
Total Erträge	1'176'142	1'146'867
Personalaufwand	911'405	960'446
Direkter Sachaufwand	14'081	8'671
Umlagen Sachaufwand	205'825	166'002
Total Aufwand	1'131'311	1'135'118
Ergebnis Wohnen Kinder	44'831	11'749

19) Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Swisslife	0	321'157

20) Vergütung an Mitglieder des Stiftungsrates / Geschäftsleitung

Die Stiftungsräte sind ehrenamtlich Tätig und es wurden im Jahr 2017 keine Entschädigungen oder Sitzungsgelder ausbezahlt.

Als Geschäftsleitung gelten die Geschäftsführung inkl. dem Führungsteam.

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Bruttolöhne Geschäftsleitung	928'462	926'530

21) Transaktionen mit nahestehenden Personen

Es fanden keine weiteren Transaktionen mit dem Stiftungsrat oder der Geschäftsleitung nahestehenden Personen statt.

22) Honorar der Revisionsstelle / Aufsichtsstelle

Die Honorare betreffen jeweils die Revision- / Prüfungskosten der Vorjahresrechnung

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Revisionsstelle, BDO AG	8'424	10'746
Aufsichtsbehörde, BVG- und Stiftungsaufsicht	1'400	1'400

23) Restbetrag der Verbindlichkeiten aus kaufvertragsähnlichen Leasinggeschäften und anderen Leasingverbindlichkeiten, sofern diese nicht innert zwölf Monaten ab Bilanzstichtag auslaufen oder gekündigt werden können

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Fester Mietvertrag für die Betriebsliegenschaft in Zuchwil bis 31.03.2027	4'442'720	4'923'014
Mietzins pro Jahr von CHF 480'294.00		

24) Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es bestehen keine Hinweise auf Ereignisse, die einen wesentlichen Einfluss auf die Finanzierung der Stiftung, die Beurteilung der Jahresrechnung 2017 und die Lage der Stiftung Solothurnisches Zentrum Oberwald im Allgemeinen haben.

Stiftungszweck

Die Stiftung führt eine Institution mit den Angeboten Wohnen, Bildung, Pflege und Therapie. Diese begleitet und betreut an mehreren Standorten gezielt und individuell Menschen aller Altersgruppen mit leichten bis schwersten geistigen und/oder körperlichen Beeinträchtigungen auch mehrfacher Art als Folge von Erkrankungen des zentralen Nervensystems. Die Stiftung bietet diesen Menschen mit fachlich kompetenter Unterstützung eine kontinuierliche, lebenslange Förderung und Betreuung in stationären, teilstationären oder ambulanten Betreuungsformen an. Sie werden zu einer erweiterten Wahrnehmungs- und Handlungsfähigkeit geführt, damit sie sich in das Alltagsleben integrieren und am Leben teilnehmen können. Auch unterstützt sie Angehörige und gesetzliche Vertreter von Menschen mit Beeinträchtigungen und bietet ihnen vielfältige Entlastungsmöglichkeiten an. Zudem ist eine Werkstätte für Menschen mit Beeinträchtigungen angegliedert, welche noch am Arbeitsprozess teilhaben können. Die Angebote der Institution können von kantonalen und ausserkantonalen Klienten genutzt werden.

Stiftungsurkunde und Reglemente

- Stiftungsstatut vom 19. Feb. 2014, genehmigt mit Verfügung der BVG- und Stiftungsaufsicht vom 16. Apr. 2014
- Organisationsreglement vom 21. Feb. 2013
- Weisung Fonds-Gelder Nr. 1 vom 9. Jan. 1997

Stiftungsrat	Funktion	Unterschriftsberechtigung	Amtszeit
Doriano Rota	Präsident	Kollektiv zu zweien	2014-2018
Herbert Bracher	Vizepräsident	Kollektiv zu zweien	2014-2018
Katharina Hürlimann	Mitglied	Kollektiv zu zweien	2014-2018
Tanja Pomaro	Mitglied	Kollektiv zu zweien	2014-2018
Alois Winiger	Mitglied	Kollektiv zu zweien	2014-2018
Barbara Wyss Flück	Mitglied	Kollektiv zu zweien	2014-2018

Geschäftsleitung	Funktion	Unterschriftsberechtigung
Katrin Fischer	Geschäftsführerin	Kollektiv zu zweien
Patrick Doppler	Bereichsleiter Dienste	Kollektiv zu zweien
Roman Jäggi	Bereichsleiter Finanz-/Rechnungswesen	Kollektiv zu zweien
Brigitte Kirchofer	Bereichsleiterin Wohnen	Kollektiv zu zweien
Andreas Mader	Bereichsleiter Bildung	Kollektiv zu zweien
Cornelia Stitz	Bereichsleiterin Verwaltung	Kollektiv zu zweien
Karin Strähl	Bereichsleiterin Medizin_Therapie	Kollektiv zu zweien

Revisionsstelle

BDO AG, Solothurn

Aufsichtsbehörde

Stiftungsaufsicht des Kantons Solothurn (SASO)

Betriebsbewilligung

Das Amt für soziale Sicherheit (ASO) hat am 18.07.2016 der Stiftung Solothurnisches Zentrum Oberwald die Betriebsbewilligung bis zum 31. Juli 2022 erteilt.

Zielerreichung

Auslastung in Monaten	<u>IST 2017</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>Abweichung</u>	<u>IST 2016</u>
Wohnen Erwachsene	710	704	6	694
Wohnen Tagesstätte	613	602	11	594
Werkstätte	260	256	5	247
Tagessonderschule	143	144	-1	136
Wohnen Kinder	101	103	-1	100
Total	1'827	1'807	20	1'771

Ergebnisse inkl. Veränd. Zweckgeb. Kapital	<u>IST 2017</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>Abweichung</u>	<u>IST 2016</u>
Wohnen Erwachsene	417'367	45'779	371'588	81'102
Wohnen Tagesstätte	72'671	64'532	8'139	34'384
Werkstätte	52'945	-1'118	54'063	-12'706
Tagessonderschule	59'119	-3'250	62'369	-21'903
Wohnen Kinder	44'831	4'866	39'965	11'749
Total	646'932	110'810	536'122	92'625

Personalaufwand	<u>IST 2017</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>Abweichung</u>	<u>IST 2016</u>
Betreuung	9'629'465	10'371'606	-742'142	10'190'198
Dienste	1'136'282	1'152'943	-16'661	1'068'546
Overhead	891'374	951'837	-60'463	914'742
Total	11'657'121	12'476'386	-819'265	12'173'486

Sachaufwand	<u>IST 2017</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>Abweichung</u>	<u>IST 2016</u>
Betreuung	255'740	326'300	-70'560	217'423
Dienste inkl. Liegen- schaften	1'894'378	1'758'100	136'278	1'617'590
Overhead	265'813	287'450	-21'637	225'599
Total	2'415'931	2'371'850	44'081	2'060'612

Für weitere erbrachte Leistungen und Zielerreichungen verweisen wir auf den Jahresbericht