

Inhaltsverzeichnis

Seite 1	Bericht der Revisionsstelle die TreuhandExperten ag
Seite 2	Bilanz
Seite 3	Betriebsrechnung
Seite 4 - 5	Geldflussrechnung
Seite 6	Leistungsbericht
Seite 7 - 8	Anhang - Grundlagen der Rechnungslegung
Seite 9	Anhang - Erläuterungen zur Bilanz
Seite 10 - 11	Anhang - Erläuterungen zur Betriebsrechnung
	Anhang - Weitere Angaben



Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der
**Stiftung Columban, Urnäsch,
Urnäsch**

Martin Grob	dipl. Treuhandexperte dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling
Karin Fiechter	dipl. Wirtschaftsprüferin dipl. Expertin in Rechnungslegung und Controlling Collaborative Financial Expert clp Schweiz
Pascal Schneider	dipl. Treuhandexperte MAS FH in Treuhand und Unternehmensberatung
Pascal Weber	dipl. Treuhandexperte Treuhänder mit eidg. Fachausweis
Fabian Schläpfer	dipl. Wirtschaftsprüfer Bachelor of Science FHO in Business Administration

Herisau, 6. März 2023

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) der **Stiftung Columban, Urnäsch** für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde entspricht.

die TreuhandExperten ag Herisau



Digital
unterschieden von
Johannes Grob
(Qualified Signature)

Johannes Grob

dipl. Wirtschaftsprüfer
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor



Digital
unterschieden von
Fabian Schläpfer
(Qualified Signature)

Fabian Schläpfer

dipl. Wirtschaftsprüfer
zugelassener Revisionsexperte

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang)

BILANZ

Aktiven		31.12.2022	31.12.2021	Differenz zu Vorjahr
Flüssige Mittel	1.1	478'520	621'851	-143'331
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.2	1'005'297	683'794	321'503
Übrige kurzfristige Forderungen		84'539	57'654	26'885
Vorräte		1	1	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen		218'717	222'576	-3'859
Umlaufvermögen		1'787'074 17%	1'585'875 15%	201'199
Finanzanlagen		1'200	1'200	0
Mobile Sachanlagen	1.3	83'315	126'131	-42'816
Immobilien Sachanlagen	1.4	8'847'163	9'178'773	-331'610
Anlagevermögen		8'931'679 83%	9'306'104 85%	-374'426
AKTIVEN		10'718'753 100%	10'891'979 100%	-173'227

Passiven		31.12.2022	31.12.2021	Differenz zu Vorjahr
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		197'534	528'143	-330'609
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		250'000	250'000	0
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	2.1	76'394	119'896	-43'502
Passive Rechnungsabgrenzungen	2.2	162'400	127'050	35'350
Kurzfristiges Fremdkapital		686'328 6%	1'025'089 9%	-338'761
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		4'187'500	4'437'500	-250'000
Langfristiges Fremdkapital		4'187'500 39%	4'437'500 41%	-250'000
Sonstige zweckgebundene Spenden	2.3	53'395	65'659	-12'265
Schwankungsfonds Wohnen	2.3	315'586	123'541	192'045
Schwankungsfonds ToL	2.3	177'873	59'514	118'359
Zweckgebundenes Fondskapital		546'854 5%	248'714 2%	298'139
FREMDKAPITAL		5'420'682 51%	5'711'304 52%	-290'622
Einbezahltes Kapital	2.4	60'000	60'000	0
Freie Spendenfonds	2.5	519'261	576'123	-56'862
Erarbeitetes freies Kapital	2.5	4'703'574	4'539'501	164'073
Jahresergebnis	2.6	15'236	5'051	10'185
ORGANISATIONSKAPITAL		5'298'071 49%	5'180'676 48%	117'395
PASSIVEN		10'718'753 100%	10'891'979 100%	-173'227

alle Angaben in CHF

Betriebsrechnung

		2022	2021	Differenz zu Vorjahr
Ertrag Wohnbereich und Tagesstruktur ohne Lohn	3.1	7'721'491	7'278'970	442'521
Sonstiger Ertrag BewohnerInnen		94'029	80'780	13'249
Leistungen an Dritte		11'783	8'510	3'273
Leistungen an Personal		13'447	12'720	727
Fundraisingertrag		75'048	120'050	-45'002
Total Betriebsertrag		7'915'798	7'501'030	414'768
Personalaufwand	3.2	-5'726'089	-5'783'062	56'973
Medizinischer Bedarf		-75'894	-61'059	-14'835
Lebensmittel und Getränke		-367'487	-318'902	-48'585
Haushalt		-63'629	-36'116	-27'514
Unterhalt, Reparatur, Ersatz Mobilien + Immobilien		-428'662	-268'911	-159'751
Mietaufwand		-17'500	-17'500	0
Energie, Wasser		-93'267	-101'308	8'041
Förderung, Aktivierung BewohnerInnen		-95'249	-191'702	96'452
Verwaltungsaufwand		-111'584	-117'453	5'869
Werkstätten, Beschäftigung		-769	-750	-18
übriger Betriebsaufwand		-116'360	-104'578	-11'782
Total Betriebsaufwand		-7'096'490	-7'001'342	-95'149
Abschreibungen	3.3	-380'272	-417'330	37'059
Betriebsergebnis		439'036	82'358	356'678
Finanzergebnis		-73'655	-59'709	-13'946
Betriebsfremder Ertrag	3.4	102'027	90'986	11'041
Betriebsfremder Aufwand	3.4	-87'735	-38'701	-49'034
Ausserord., einmaliger, periodenfremder Ertrag	3.5	61'839	0	61'839
Ausserord., einmaliger, periodenfremder Aufwand		0	0	0
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital		441'513	74'935	366'578
Zuweisung zweckgebundene Fonds		-311'475	-11'130	-300'345
Entnahme zweckgebundene Fonds		13'336	107'001	-93'665
Zuweisung freie Fonds		-73'977	-108'920	34'943
Entnahme freie Fonds		130'840	113'166	17'674
(Zuweisung) / Entnahme freies Kapital		-185'000	-170'000	-15'000
Jahresergebnis		15'236	5'051	10'185

alle Angaben in CHF

Geldflussrechnung



alle Angaben in CHF

	2022	2021
Geldfluss aus betrieblicher und nichtbetrieblicher Tätigkeit		
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital	441'513	74'935
Abschreibungen immobile Sachanlagen	305'631	305'631
Sonderabschreibung immobile Sachanlagen (über neutralen Aufwand)	0	0
Abschreibungen mobile Sachanlagen	74'640	111'699
Permanent zweckgebundene Spenden	1'071	11'130
Abnahme / (Zunahme) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-321'503	-54'603
Abnahme / (Zunahme) übrige kurzfristige Forderungen	-26'885	-53'504
Abnahme / (Zunahme) Vorräte	0	0
Abnahme / (Zunahme) aktive Rechnungsabgrenzung	3'859	16'496
(Abnahme) / Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-330'609	345'401
(Abnahme) / Zunahme übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-43'502	42'713
(Abnahme) / Zunahme Passive Rechnungsabgrenzungen	35'350	-81'096
Geldfluss aus betrieblicher und nichtbetrieblicher Tätigkeit	139'565	718'802
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
(Investitionen) immobile Sachanlagen	0	-951'452
Desinvestitionen immobile Sachanlagen	0	0
(Investitionen) mobile Sachanlagen	-31'824	-29'601
Desinvestitionen mobile Sachanlagen	0	0
(Investitionen) Finanzanlagen	0	0
Desinvestitionen Finanzanlagen	0	2
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-31'824	-981'051
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Permanent zweckgebundene Spenden	-1'071	-11'130
Zunahme / (Abnahme) verzinsliche Verbindlichkeiten	-250'000	600'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-251'071	588'870
Veränderung flüssige Mittel	-143'331	326'621
Liquiditätsnachweis		
Flüssige Mittel	621'851	295'230
Anfangsbestand per 1.1.	621'851	295'230
Flüssige Mittel	478'520	621'851
Endbestand per 31.12.	478'520	621'851
Veränderung flüssige Mittel	-143'331	326'621

Leistungsbericht 2022

Normalität nach der Pandemie und trotzdem gute Zahlen

Nach drei Jahren Pandemie sehnt man sich nach Normalität, auch wegen einer gewünschten Planbarkeit, die man viele Jahre – vermeintlich - gewohnt war. Dieser Wunsch wird durch die Realität durchkreuzt. Der Fachkräftemangel im Gesundheitsbereich vergrössert sich noch mehr, die drohenden Energieengpässe verteuern den Energieeinkauf, die Inflation lässt die Preise steigen und folglich erhöhen sich die Zinsen. Es stellt sich die spannende Frage, wie die Stiftung Columban finanziell durch diese stürmischen Zeiten gekommen ist. Welchen Einfluss hat dies auf den Jahresabschluss 2022? Und wie wird der Ausblick auf das Jahr 2023 sein? Aber der Reihe nach.

KPI's versus Personen?

Eine Institution mit der Grösse der Stiftung Columban muss durch monatlichen Kennzahlenvergleich – Neudeutsch Key Performance Indicators – geführt werden. Zu schnell lief bei annähernd 90 Mitarbeitenden die finanzielle Gebarung aus dem Ruder. Wie wir feststellen, haben sogar positive Kennzahlen auch was Negatives, aber dazu etwas später mehr.

Wichtige Kennzahlen, die einen wesentlichen Einfluss auf den Jahresabschluss haben sind Belegung, Anzahl Mitarbeitende, Stellenvakanzen, Preiserhöhungen bei Lebensmitteln und sonstigem Sachaufwand, Zinserhöhungen, um nur einige Wesentliche zu nennen.

Belegung - Betriebsertrag

Aufgrund mehrerer Todesfälle bei den Bewohnenden im Jahr 2021 starteten wir das Jahr 2022 mit offenen Plätzen. Die Suche nach einer «geeigneten» Einrichtung ist für Angehörige ein oft mehrjähriger Prozess. Auch die Stiftung Columban benötigt eine gewisse Zeit, um einen Eintritt sorgfältig vorzubereiten. Es handelt sich um Menschen. Um Menschen mit einer oder mehreren Beeinträchtigungen, die in ein bestehendes Wohngruppengefüge stimmig passen müssen. Mit einer Werbeaktion mit Sonderrabatt ist es unmöglich, Plätze zu belegen. Es gelang uns im Dezember 2022 sogar, temporär einen Platz «überzubelegen». Somit wird ein geplanter Austritt im Februar 2023 wieder kompensiert.

Und was bedeutet dies in Zahlen gesprochen? Wir konnten den Erlös aus dem Wohn- und Beschäftigungsbereich um CHF 442'500 gegenüber dem Vorjahr auf CHF 7'721'500 steigern. Dies ist eine der wesentlichen Begründungen für das sehr erfolgreiche Jahresergebnis 2022.

Vakante Stellen - Personalaufwand

Seit Jahren liest man von Fachkräftemangel, ganz speziell im Gesundheitsbereich. Durch zahlreiche Anstrengungen gelang und gelingt es uns, offene Stellen schneller zu besetzen. Jedoch verzeichnen auch wir vakante Stellen. So positiv sich dies auf den Personalaufwand auswirkt, so belastend ist es für die jeweilige Wohngruppe. So schön positive Zahlen sind darf dies nicht über diese Schattenseiten hinwegtäuschen. Die Personalkosten liegen im Berichtsjahr bei CHF 5'726'000 (CHF -57'000 gegenüber dem Vorjahr) und stellen die grösste Ausgabeposition dar.

Preiserhöhungen bei Lebensmitteln und Energie

Die Preissteigerungen bei Lebensmitteln zwischen 10 – 15% verursachten Mehrkosten von CHF 48'500, was Gesamtkosten von CHF 367'500 generierte.

Der Preisanstieg bei Heizkosten, Strom und Wasser sind hinlänglich bekannt. Wir haben versucht, im Rahmen des Projektes Energiestrategie 2022/23 (siehe Downloadbereich auf columban.ch) eine sinnvolle Einsparung von Energie zu erreichen.

«Sinnvolle und umsetzbare Massnahmen haben weder auf die Lebensqualität der Bewohnenden noch auf die Arbeitsvoraussetzungen der Mitarbeitenden einen spürbaren Einfluss und führen zu einer Drosselung des Energieverbrauchs der Stiftung Columban. Als verantwortungsvolle Einrichtung leisten wir damit kurz- und mittelfristig einen Beitrag zur Abwendung einer Strommangellage und tragen längerfristig zum Schutz unserer Umwelt und eine Optimierung der finanziellen Ausgaben bei.»

Die im September 2022 erarbeiteten Sparmassnahmen haben dazu beigetragen, trotz den gestiegenen Preisen die Energiekosten um CHF 8'000 auf CHF 93'200 zu senken.

URE (Unterhalt, Reparatur und Ersatz) von Gebäuden und Mobilien

Aufgrund der Unterbelegung im Jahr 2021 wurden einzelne Arbeiten an Mobilien und Gebäuden sinnvollerweise nicht durchgeführt und im Jahr 2022 nachgeholt. Somit hat sie diese Position um CHF 159'700 auf Total CHF 428'600 erhöht.

Dank an Spenderinnen und Spender

An dieser Stelle wie jedes Jahr geht unser Dank an die rund 250 Spenderinnen und Spender, Freunde der Stiftung Columban, die uns auch im Jahr 2022 mit CHF 75'000 unterstützt haben. Wir sehen dies auch immer als Zeichen der Anerkennung für unsere Arbeit.

Erfolgreicher Abschluss und Ausblick

Ein sehr erfreuliches Ergebnis 2022, eine Eigenkapitalquote von 49%, aktuelle Vollausslastung und motivierte Mitarbeitende sind sehr erfreuliche Eckwerte.

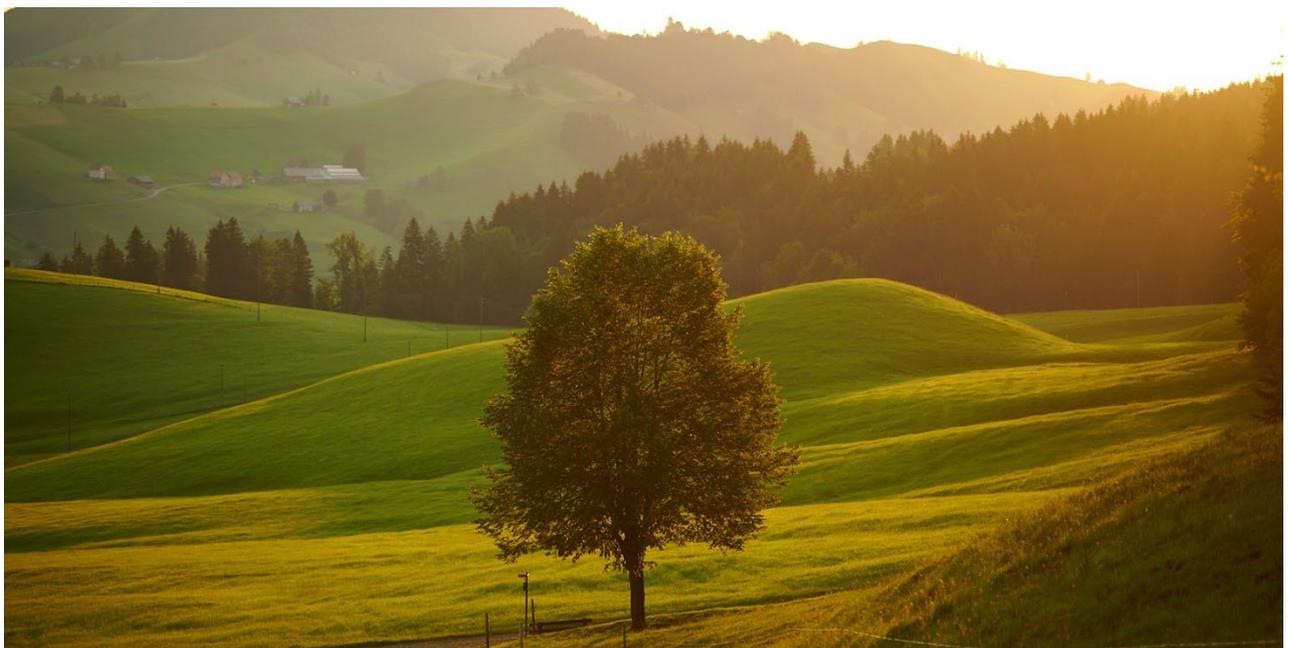
Man kann so oft lesen, dass die Mitarbeitende das wertvollste Kapital sind. Diese teils abgedroschene Formel ist bei uns ein ehrlich gemeinter Pfeiler für unseren Erfolg, auch wenn wir wissen, dass man es hie und da noch besser machen könnte. Darum haben wir uns entschlossen, für das Jahr 2023 Themenschwerpunkte im Personalbereich zu setzen. Für das Berichtsjahr bedanken wir uns von Herzen bei allen Mitarbeitenden für ihre wertvolle Arbeit.



Reto Garbini
Institutionsleiter



Jürgen Schobel
Leiter Finanzen und Admin



alle Angaben in CHF

Grundlagen der Rechnungslegung

Stiftungszweck (gemäss Handelsregister)

Betreuung, Beschäftigung, Schulung und Förderung geistig und körperlich hilfloser Mitmenschen beliebiger Herkunft durch Betrieb heilpädagogischer und sozialtherapeutischer Heime, die auf der Grundlage des Menschenbildes von Rudolf Steiner geführt werden.

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde nach den Bestimmungen des Schweizerischen Rechnungslegungsrechtes (32. Titel des Obligationenrechts) erstellt. Die wesentlichen angewandten Bewertungsgrundsätze, welche nicht vom Gesetz vorgeschrieben sind, sind nachfolgend beschrieben. Dabei ist zu berücksichtigen, dass zur Sicherung des dauernden Gedeihens des Unternehmens die Möglichkeit zur Bildung und Auflösung von stillen Reserven wahrgenommen wird.

IVSE (Interkantonale Vereinbarung für soziale Einrichtungen)

Seit dem 1.1.2008 müssen für IVSE-Wohnheime die "IVSE-Richtlinien zur Leistungsabgeltung und zur Kostenrechnung" eingehalten werden.

Bewertung der Sachanlagen und immateriellen Anlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich aufgelaufener Abschreibungen und abzüglich Wertberichtigungen.

Die Sachanlagen werden grundsätzlich linear abgeschrieben. Bei Anzeichen einer Überbewertung werden die Buchwerte überprüft und gegebenenfalls wertberichtigt. Zur Berechnung der Abschreibungsbeträge werden grundsätzlich folgende Nutzungsdauern und Abschreibungssätze angewandt:

	Nutzungsdauer	Abschreibungssatz
Immobilie Sachanlagen		
Blaues Haus (Beschäftigungsateliers, Küche, Administration)	40,0 Jahre	2.5%
Gelbes und Rotes Haus (Wohnheime)	33,3 Jahre	3.0%
Mobile Sachanlagen		
Betriebseinrichtungen	5 Jahre	20.0%
Fahrzeuge	5 Jahre	20.0%
EDV Hard- und Software sowie Kommunikations-Systeme	3 Jahre	33.3%

Die Aktivierungsgrenze bei Mobilien liegt gemäss IVSE-Vorschrift bei CHF 3'000, bei Immobilien beläuft sich diese Grenze auf CHF 50'000.

Bei den Anschaffungswerten der Gebäude wurden vom Anschaffungswert die erhaltenen Baubeiträge von Seiten des BSV (Bundesamt für Sozialversicherung) abgezogen, was somit die Abschreibungsbasis verringert.

alle Angaben in CHF

Erläuterungen zur Bilanz

1.1 Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel enthalten Kassabestände, Postfinance und Bankguthaben und sind zum Nominalwert bewertet.

1.2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Diese Position beinhaltet im Wesentlichen die monatliche Verrechnung der Leistungen an die Bewohnerinnen und Bewohner sowie die Leistungen an den jeweiligen Kanton.

	Bestand 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Bestand 31.12.2022
1.3 Mobile Sachanlagen				
Anschaffungswert	455'986	31'824	-153'821	333'990
kumulierte Abschreibung	329'855	74'640	-153'821	250'675
Nettobuchwert	126'131			83'315

	Bestand 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Bestand 31.12.2022
1.4 Immoblie Sachanlagen				
Anschaffungswert	14'496'807	0	0	14'496'807
erhaltene Baubeiträge	2'395'200			2'395'200
kumulierte Abschreibung	2'922'834	331'610	0	3'254'444
Nettobuchwert	9'178'773	①		8'847'163

① Von den Abschreibungszugängen wurden CHF 25'978.45 direkt über das erarbeitete freie Kapital gebucht.

Brandversicherungswert CHF	20'967'073	20'967'073
----------------------------	------------	------------

	31.12.2022	31.12.2021
2.1 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		
Bewohner-Taschengelder	38'035	30'536
Schlüsseldepot Mitarbeitende	9'800	10'000
Verbindlichkeiten Sozialversicherungen	-448	65'520
sonstige übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	29'008	13'841
Total	76'394	119'896

	31.12.2022	31.12.2021
2.2 Passive Rechnungsabgrenzung		
Ferien- und Überstundenguthaben Mitarbeitende Ende Jahr	125'400	98'800
Rückstellungen	0	10'000
Passive Rechnungsabgrenzung	37'000	18'250
Total	162'400	127'050

alle Angaben in CHF

2.3 Zweckgebundenes Fondskapital

	Bestand 31.12.2021	Zugänge + Fondstransfers	Abgänge	Bestand 31.12.2022
Zweckgebundene Spenden				
Wohngruppen	50'152	1'071	6'014	45'210
Beschäftigung	9'833	-1'525	123	8'185
sonstige zweckgeb. Spendenfonds	5'675	1'525	7'200	0
Zweckgebundene Spenden	65'659	1'071	13'336	53'395
Schwankungsfonds				
	Bestand 31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Bestand 31.12.2022
Schwankungsfonds Wohnen	123'541	192'045	0	315'586
Schwankungsfonds ToL	59'514	118'359	0	177'873
Total Schwankungsfonds	183'055	310'404	0	493'459
Total zweckgeb. Fondskapital	248'714	311'475	13'336	546'854

2.4 Einbezahltes Kapital

Das Heim wurde 1961 von Max Fuchsmann als Kinderheim gegründet um behinderten Kindern eine Heimat und Förderung auf anthroposophischer Basis zu ermöglichen. 1964 entstand der Eltern- und Förderverein Pro Columban.

Bis in die späten Siebzigerjahre lebten die Kinder und Jugendliche im Waisenhaus. Ab 1976 wurden die beiden Häuser Martin-Odilien-Haus (Gelbes Haus) sowie das Johannes-Sophien-Haus (Rotes Haus) gebaut. Da die ehemaligen Kinder allmählich zu Erwachsenen geworden sind, wurde die Stiftung Columban zu einer Erwachsenenereinrichtung.

Seit die Finanzierung im Jahr 2008 vom BSV (Bundesamt für Sozialversicherungen) zu den jeweiligen Kantonen gewechselt hat, ist die Stiftung Columban eine nach IVSE (Interkantonale Vereinbarung für Soziale Einrichtungen) anerkannte Einrichtung im Bereich B (Erwachsene).

Am 03.04.1973 wurde die Stiftung Columban im Handelsregister des Kantons AR mit der Nummer CH-300.7.011.809-9 eingetragen. Das Stiftungskapital bei Gründung der Stiftung Columban beläuft sich auf CHF 60'000.

2.5 Organisationskapital - Rechnung über die Veränderung des Kapitals

	31.12.2021	Zuweisung	Entnahme	31.12.2022
Einbezahltes Kapital	60'000	0	0	60'000
Freie Spendenfonds	0	73'977	73'977	0
Waisenhaus-Erneuerungsfonds	576'123	0	56'862	519'261
Erarbeitetes freies Kapital	4'539'501	190'051	25'978	4'703'574
Jahresergebnis lfd. Jahr	5'051	15'236	5'051	15'236
31.12.2022	5'180'676	279'264	161'870	5'298'071

2.6 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis wird dem erarbeiteten freien Kapital zugewiesen.

alle Angaben in CHF

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

3.1 Ertrag Wohnbereich und Tagesstruktur ohne Lohn

Per Ende 2022 waren 51 BewohnerInnen aus 11 Kantonen der Schweiz anwesend.

	2022	2021
Pensionsertrag BewohnerInnen	2'653'776	2'563'068
Kantonsbeiträge	5'067'715	4'715'902
Total	7'721'491	7'278'970

3.2 Personalaufwand

	2022	2021
Löhne (abzüglich Taggelder von Versicherungen)	4'840'744	4'925'841
Sozialaufwand	726'996	791'959
Aus- und Weiterbildung	14'610	14'329
Honorar Leistungen Dritte	56'184	35'186
übriger Personalnebenaufwand	87'555	15'749
Total	5'726'089	5'783'062

3.3 Abschreibungen

	2022	2021
Immobilie Sachanlagen	305'631	305'631
Mobile Sachanlagen	74'640	111'699
Total	380'271	417'330

	2022	2021
Nettoauflösung stiller Reserven	0	0

3.4 Betriebsfremder Ertrag

	2022	2021
Ertrag Vermietung Waisenhaus	88'538	79'516
Ertrag Solaranlage	13'489	11'471
Total	102'027	90'986

	2022	2021
Betriebsfremder Aufwand		
Aufwand Vermietung Waisenhaus	87'735	38'533
Aufwand Solaranlage	0	168
Total	87'735	38'701

3.5 Ausserordentlicher, einmaliger, periodenfremder Ertrag

Im Jahr 2022 sind ausserordentliche Erträge angefallen.

	2022	2021
	61'839	0

alle Angaben in CHF

Weitere Angaben

Vollzeitstellen:

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr sowie im Vorjahr nicht über 100.

Eventualverpflichtungen für Rückerstattung von IV-Bau-Beiträge

Bei einem allfälligem Verkauf von Liegenschaften - zweckentfremdet oder an nicht gemeinnützige Rechtsträgerschaften - vor Ablauf von 25 Jahren (= 300 Monate) seit der Schlussabrechnung bzw. Abrechnungsverfügung (= Nutzungsbeginn) müssen an das BSV (Bundesamt für Sozialversicherungen) folgende Beträge rückerstattet werden:

Eventualverpflichtung per: 31.12.2022

Was	Nutzungs- beginn	Anzahl Monate seit Schlusszahlung	Anzahl fehlende Monate auf 300 Monate	Erhaltener IV-Baubeitrag	Eventualver- pflichtung in CHF
Umbau Wohn- gruppe	01.10.2001	255.00	45.00	430'400	64'560
Blaues Haus	01.03.2010	154.00	146.00	2'235'333	1'087'862
Total				2'665'733	1'152'422

Diese Angaben wurden mit dem BSV (Bundesamt für Sozialversicherungen) am 22.11.2016 überprüft und von diesem bestätigt.

Vorsorgeeinrichtung BVG: ASGA Pensionskasse Genossenschaft	31.12.2022	31.12.2021
Guthaben (+) / Verbindlichkeit (-) per 31.12.	427	399

ASGA Pensionskasse Genossenschaft, Rosenbergstrasse 16, 9001 St.Gallen

Zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendete Aktiven

Buchwert der Immobilien, welche zur Sicherung von Bankkrediten dienen	31.12.2022	31.12.2021
Höhe der Grundpfandverschreibungen	8'847'163	9'178'773
	7'450'000	7'450'000

Bestehendes Zinstermingeschäft (Interest Rate Swap)

Zur Zinsabsicherung einer Hypothek über CHF 1'200'000 wurde im Jahre 2012 ein Zinstermingeschäft abgeschlossen. Der positive Wiederbeschaffungswert beträgt per Ende Berichtsjahr CHF +32'971 (Vorjahr CHF -93'135).

Entschädigung an Stiftungsräte und Transaktionen mit nahe stehenden Personen

Im Jahr 2022 fanden mehrere Stiftungsratssitzungen statt.

Ausserdem haben zusätzliche Besprechungen stattgefunden.	2022	2021
Als Entschädigung und Spesenersatz wurden verbucht:	21'152.50	28'174.70

Weder im Berichts- noch im Vorjahr fanden offenlegungspflichtige Transaktionen mit nahe stehenden Personen statt.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2022 beeinflussen könnten.

Anhang zur Jahresrechnung 2022

alle Angaben in CHF

Leitung Stiftung Columban / Revisionsstelle

Stand 31.12.2022

Rechtsgrundlagen

Stiftungsurkunde vom 20.5.2003

Aufsichtsbehörden

Stiftungsaufsicht von Appenzell Ausserrhoden
Amt für Soziale Einrichtungen des Kantons Appenzell Ausserrhoden

Stiftungsrat

	Ressorts:	Präsidium seit:	Mitglied seit:
Peter Gut, Walzenhausen	Stiftungsrats-Präsident	01.05.2022	25.03.2021
Käthi Nef, Urnäsch	Stiftungsrats-Vizepräsidentin	09.07.2018	11.09.2017
			Mitglied seit:
Christoph Windler, Neu St. Johann	Betreuung, Sicherheit und Qualität		23.02.2016
Daniel Mächler, Eschenbach	Finanzen, Prozesse		14.01.2019
Silvan Meierhöfer, Oberuzwil	IT, Aktuariat	bis 30.04.2022	14.01.2019
Peter Fässler, Appenzell	Bau und Facility Management		09.03.2020

Alle Stiftungsräte zeichnen kollektiv zu Zweien.

Institutionsleitung

Reto Garbini (Mitglied der Geschäftsleitung) 01.06.2018

Leitung Finanzen, Administration

Jürgen Schobel (Mitglied der Geschäftsleitung) 01.10.2016

Revisionsstelle

dieTreuhandExperten ag Herisau

Urnäsch, 26.02.2023

Stiftung Columban



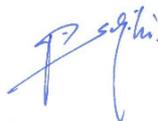
Peter Gut
Präsident Stiftungsrat



Daniel Mächler
Ressort Finanzen



Reto Garbini
Institutionsleiter



Jürgen Schobel
Leiter Finanzen, Administration