

insieme Ostschweiz



insieme ostschweiz

FINANZBERICHT 2018

BERICHT DER REVISIONSSTELLE



Rhenum Treuhand AG | Trogenerstrasse 13 | T +41 71 757 94 50 | info@rhenum.ch
CH-9450 Altstätten | F +41 71 757 94 59 | www.rhenum.ch

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision

an die Delegiertenversammlung der
insieme Ostschweiz
St. Gallen

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der insieme Ostschweiz für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Vorstand 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 bei der geprüften Einheit 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 kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entspricht.

RHENUM TREUHAND AG

Seraina Wiesmann
zugelassene Revisorin
Leitende Revisorin

Bruno Baumgartner
Revisionsexperte

Altstätten, 29. März 2019



TÄTIGKEITSBEREICHE 2018

TÄTIGKEITSBEREICHE

CHF

Blockkurse	635'568.48
Tageskurse	11'378.53
Jahreskurse	13'886.79
LUFEB	28'735.87
Mittelbeschaffung	9'905.17
TOTAL	699'474.84

Kapitalbedarf	-699'474.83
Ertrag aus Dienstleistungen	272'080.00
Mitgliederbeiträge	42'100.00
Beiträge IV	318'778.80
Spenden	69'155.85
Sonstige Erträge	341.30
<i>Betriebsergebnis vor Finanzerfolg und Fondsergebnis</i>	<i>2'981.12</i>

TÄTIGKEITSBEREICHE EHRENAMT

<i>Tätigkeitsbereiche</i>	<i>Stunden</i>
1 Grundlagenarbeit	40
2 Öffentlichkeitsarbeit	86
3 Förderung der Selbsthilfe	0
4 Vermittlung und Beratung	0
5 Blockkurse	3'580
6 Semester / Jahreskurse	1'120
7 Tageskurse	42
8 Mittelbeschaffung/Vereinsführung	145
<i>Total Zeitaufwand Ehrenamt</i>	<i>5'013</i>

TÄTIGKEITSBEREICHE SEKRETARIAT

<i>Tätigkeitsbereiche</i>	<i>Stunden</i>
1 Grundlagenarbeit	0
2 Öffentlichkeitsarbeit	119
3 Weiterbildung für Angehörige	0
4 Vermittlung und Beratung	145
5 Blockkurse	1'265
6 Semester / Jahreskurse	4
7 Tageskurse	87
8 Mittelbeschaffung/Vereinsführung	1'060
<i>Total Zeitaufwand Sekretariat</i>	<i>2'680</i>

Zahlen der Tätigkeitsbereiche ab 2018 ohne insieme Rheintal, Rorschach und Thurgau



BILANZ PER 31. DEZEMBER 2018

AKTIVEN

	Anmerkung ¹	2018 CHF	2017 CHF
<i>Umlaufvermögen</i>			
Flüssige Mittel	1.1	162'381.45	163'543.00
Forderungen	1.2	3'024.34	2'651.38
Vorräte	1.3	586.95	561.60
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.4	18'805.00	25'834.35
		184'797.74	192'590.33
<i>Anlagevermögen</i>			
Sachanlagen	1.5	3.00	3.00
Finanzanlagen	1.6	26'871.79	27'630.50
		26'874.79	27'633.50
TOTAL AKTIVEN		211'672.53	220'223.83

PASSIVEN

		2018 CHF	2017 CHF
<i>Kurzfristige Verbindlichkeiten</i>			
Sonstige Verbindlichkeiten	1.7	2'272.70	11'729.77
Passive Rechnungsabgrenzung		4'780.65	6'396.75
		7'053.35	18'126.52
<i>Langfristiges Verbindlichkeiten</i>			
<i>Fondskapital</i>			
Zweckgebundenes Fondskapital		31'672.20	31'872.20
<i>Organisationskapital</i>			
Erarbeitetes freies Kapital		172'946.98	170'225.11
TOTAL PASSIVEN		211'672.53	220'223.83

¹Anmerkungen siehe Seite 7



BETRIEBSRECHNUNG

01. JANUAR BIS 31. DEZEMBER 2018

BETRIEBSERTRAG	Anmerkung ¹	Rechnung 2018	Rechnung 2017
<i>Ertrag aus Dienstleistungen</i>			
Ertrag aus LUFEB		0.00	0.00
Ertrag aus Kursen	2.1	272'080.00	272'440.00
<i>Übrige Erträge</i>			
Beiträge IV	2.2	318'778.80	318'778.80
Beitrag «Denk an mich»		0.00	0.00
Spenden	2.3	69'155.85	43'255.10
Mitgliederbeiträge		42'100.00	38'550.00
Übrige Erträge	2.4	341.30	163.20
TOTAL BETRIEBSERTRAG		702'455.95	673'187.10
BETRIEBSAUFWAND			
<i>Aufwand für Dienstleistungen</i>			
Honorare		-199'746.25	-210'329.10
Sozialversicherungsaufwand Honorare		-10'856.10	-13'115.55
Reisespesen		-30'124.50	-34'223.00
Mieten		-101'858.30	-94'575.60
Kursmaterial		-3'556.55	-2'648.30
Verpflegung / Kost und Logis / übr. Kursaufwand		-155'587.45	-173'106.25
		-501'729.15	-527'997.80
<i>Administrativer Aufwand</i>			
Personalaufwand	2.5	-145'160.20	-163'756.55
Raumkosten, Energie, Entsorgung		-18'337.45	-18'202.90
URE Mobilien, Einrichtung, Büromaschinen		-1'205.98	-614.99
Fahrzeugaufwand		-4'050.00	-1'050.00
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren		-1'901.20	-1'532.20
Verbandsbeiträge	2.6	-4'410.10	-4'627.00
Verwaltungs- und Informatikaufwand		-19'696.75	-19'298.60
Werbung / Öffentlichkeitsarbeit	2.7	-2'638.40	-1'950.00
Sonstiger Betriebsaufwand		-345.60	-283.55
Abschreibungen auf Sachanlagen		0.00	0.00
TOTAL BETRIEBSAUFWAND	2.10	-699'474.83	-739'313.59
<i>Betriebsergebnis vor Finanzerfolg</i>		2'981.12	-66'126.49
<i>Finanzerfolg</i>			
Finanzertrag	2.8	671.16	725.20
Finanzaufwand	2.9	-1'130.41	-404.65
<i>Betriebsergebnis nach Finanzerfolg</i>		2'521.87	-65'805.94
<i>Fondsergebnis</i>			
Veränderung des Fondskapital		200.00	19'500.00
JAHRESERGEBNIS		2'721.87	-46'305.94

¹ Anmerkungen s. Seiten 9-11

VERÄNDERUNG DES KAPITALS 2018

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS 2018

	Endbestand 31.12.2017	Zuweisung	Entnahme	Endbestand 31.12.2018
	CHF	CHF	CHF	CHF
<i>Mittel aus Eigenfinanzierung</i>				
Erarbeitetes freies Kapital	170'225.11			170'225.11
Jahresergebnis		2'721.87		2'721.87
<i>Organisationskapital</i>	170'225.11	2'721.87	0.00	172'946.98
<i>Mittel aus Fondskapital</i>				
Fonds Taubenschlag ¹	0.00			0.00
Fonds Unterstützung TeilnehmerInnen Ferienkurse ²	6'772.20		-200.00	6'572.20
Fonds Ferienkurse ³	25'100.00			25'100.00
<i>Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung</i>	31'872.20	0.00	-200.00	31'672.20

Fondsbeschriebe:

- 1 Finanzierung Aktivitäten der Freizeitgruppe Taubenschlag ausserhalb Budget
- 2 Finanzielle Unterstützung der Teilnehmenden von Ferienkursen bei finanziellen Schwierigkeiten
- 3 Legat: Finanzierung Ferienkurse

Zusätzliche Angaben:

Finanzierung der Verpflegung bei Ausflügen und bei der Adventsfeier
Unterstützung eines Ferienkurs-Teilnehmenden beim Teilnehmerbeitrag

GELDFLUSSRECHNUNG

	2018 CHF	2017 CHF
Jahresergebnis vor Fondsveränderung	-2'521.87	65'805.94
Abschreibungen auf Sachanlagen	0.00	0.00
Kurserfolge aus Verkauf Finanzanlagen	0.00	0.00
Veränderung Forderungen	372.96	-194.74
Veränderung Vorräte	25.35	-126.85
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	-7'029.35	8'091.25
Veränderung Verbindlichkeiten	9'457.07	-4'392.40
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	1'616.10	6'800.85
<i>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</i>	1'920.26	75'984.05
Investitionen in Finanzanlagen	0.00	0.00
Desinvestitionen in Finanzanlagen	-758.71	0.00
Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00
<i>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</i>	0.00	0.00
<i>Veränderung Flüssige Mittel</i>	1'161.55	75'984.05
<i>Liquiditätsnachweis</i>		
Bestand Flüssige Mittel 01.01.	163'543.00	239'527.05
Bestand Flüssige Mittel 31.12.	162'381.45	163'543.00
<i>Veränderung Flüssige Mittel</i>	1'161.55	75'984.05

RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE

Die Rechnungslegung basiert auf den Empfehlungen von Swiss GAAP FER 21 und entspricht dem schweizerischen Gesetz, den Statuten, den Anforderungen des BSV sowie den Richtlinien der Stiftung ZEWO. Aufwand und Ertrag werden nach dem Entstehungszeitpunkt periodengerecht abgegrenzt.

Das Ziel, den Anspruchsgruppen von insieme Ostschweiz einen besseren Einblick in die Tätigkeiten und die damit erzielten Wirkungen zu vermitteln, wird mit der erhöhten Transparenz und Aussagekraft der Jahresrechnung erreicht.

Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Die Bewertung richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. Die wichtigsten Bilanzierungsgrundsätze sind nachfolgend dargestellt.

Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel enthalten Kassabestände und Geldkonten bei Banken und sind zu Nominalwerten bewertet. Bei Notwendigkeit werden betriebswirtschaftliche Wertberichtigungen vorgenommen.

Forderungen

Forderungen aus Leistungen sowie die übrigen Forderungen werden zu Nominalwerten ausgewiesen. Bei Notwendigkeit werden betriebswirtschaftliche Wertberichtigungen vorgenommen.

Vorräte

Die Vorräte sind zu Anschaffungskosten bewertet. Soweit der den Beständen am Bilanzstichtag beizumessende Wert unter den Anschaffungskosten liegt, kommt das Niederstwert-Prinzip zur Anwendung.

Bewertung der Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu den Anschaffungskosten abzüglich den betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert. Die Aktivierungsgrenze beträgt CHF 1'000.-. Die Abschreibungen erfolgen grundsätzlich linear, aufgrund der geschätzten Nutzungsdauer und betragen:

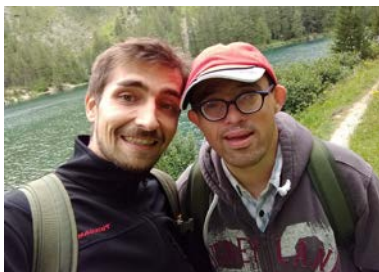
Informatik (Hard- und Software)	33.33%	3 Jahre
Büromaschinen	20%	5 Jahre- 6 Jahre
Möbiliar	12.5%	8 Jahre- 10 Jahre
Auto	20%	5 Jahre

Finanzanlagen

Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten unter Abzug allfälliger Wertbeeinträchtigungen bewertet.

Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten werden zu Nominalwerten erfasst.



ANHANG

		2018 CHF	2017 CHF
1.1 FLÜSSIGE MITTEL			
	Kassen	5'903.00	5'621.90
	Banken	156'478.45	157'921.10
	Total	162'381.45	163'543.00
1.2 FORDERUNGEN			
	Mieterkautionssparkonto	1'820.57	1'821.81
	Übrige Forderungen	1'203.77	829.57
	Total	3'024.34	2'651.38
1.3 VORRÄTE			
	Drucksachen	586.95	561.60
	Total	586.95	561.60
1.4 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			
	Auslagen für Kurse im neuen Geschäftsjahr	9'049.40	10'117.45
	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5'755.60	12'236.90
	Total	14'805.00	22'354.35

1.5 SACHANLAGEN	Bestand CHF 01.01.2018	Investitionen	Abschreibungen	Bestand CHF 31.12.2018
Möbiliar und Büromaschinen	2.00	0.00	0.00	2.00
Informatik	1.00	0.00	0.00	1.00
Total Sachanlagen	3.00	0.00	0.00	3.00

1.6 FINANZANLAGEN ¹	Kurswert	Buchwert 31.12.2018	Buchwert 31.12.2017
KB Appenzell. Swissscanto (CH) Equity Fund, 6.807 Anteile	10'466.31	5'741.55	5'741.55
KB Appenzell Swissscanto (CH) Real Estate Fund IFCA Distribution, 74 Anteile, 25.01.2016	9'287.00	9'287.00	9'316.60
KB Appenzell Swissscanto (CH) Bond Fund Corporate hedged CHF -A- Distribution, 124 Anteile, 26.01.2016	11'843.24	11'843.24	12'572.35
Total Finanzanlagen ¹	34'856.58	26'871.79	27'630.50

¹ Die Finanzanlagen haben langfristigen Charakter und werden deshalb zu Anschaffungskosten unter Abzug allfälliger Wertbeeinträchtigungen bewertet.

1.7 SONSTIGE VERBINDLICHKEITEN	2018 CHF	2017 CHF
Kreditoren	1'607.00	6'891.57
Verbindlichkeiten Sozialversicherung	665.70	4'838.20
Total	2'272.70	11'729.77

ANMERKUNGEN ZU EINZELNEN POSITIONEN DER BETRIEBSRECHNUNG

2.1 ERTRAG AUS KURSEN

In dieser Position sind die TeilnehmerInnen-Beiträge des gesamten Kurswesens enthalten.

2.2 BEITRAG INVALIDENVERSICHERUNG

	2018 CHF	2017 CHF
Beiträge der Invalidenversicherung	367'693.00	367'693.00
Beiträge an Mitgliedervereine ¹	-48'914.20	-48'914.20
IV-Beiträge insieme Ostschweiz, LUFEB	5'770.00	5'770.00
IV-Beiträge insieme Ostschweiz	313'008.80	313'008.80

2.3 SPENDEN

Freie Spenden	9'623.85	12'148.35
Zweckgebundene Spenden	58'068.00	30'706.75
Kranzenthabungsspenden	1'464.00	400.00
Legate	0.00	0.00
Total	69'155.85	43'255.10

2.4 ÜBRIGE ERTRÄGE

Unter dieser Position ist die Gutschrift der CO₂- Rückverteilung von CHF 341.30 verbucht.

2.5 PERSONALAUFWAND ²

	2018 CHF	2017 CHF
Löhne und Sozialversicherungen	134'297.45	151'257.70
Berufliche Vorsorge	7'938.65	9'632.55
Sicherheitsfonds-Zuschuss per 30.06.2018	-452.85	-1'520.45
Sonstiger Personalaufwand	3'376.95	4'386.75
Total	145'160.20	163'756.55

- 1 insieme Ostschweiz wird der Pauschalbetrag der Invalidenversicherung in der Höhe von CHF 367'693.00 zugewiesen. Die entsprechenden Beiträge werden durch insieme Ostschweiz an die Mitgliedsvereine weitergeleitet. Der Untervertrag mit dem Dachverband wurde bei den Leistungseinheiten per 01.01.2017 angepasst.

Nicht bilanzierte Verbindlichkeiten

Der IV-Beitrag für Leistungen nach Art. 74 IVG ist zweckgebunden. Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses war noch nicht ersichtlich, ob und in welchem Umfang Mittel in einen Fonds Art. 74 IVG eingelegt werden müssen.

- 2 Anzahl Mitarbeiterinnen (Stichtag: 31.12.): 2, davon 1 Geschäftsführung/Aushilfe: 0
Anzahl Vollzeitstellen (Stichtag: 31.12.): 1.30

Es besteht eine Anschlussvereinbarung mit der Baloise-Sammelstiftung für die obligatorische und überobligatorische berufliche Vorsorge.



ANMERKUNGEN ZU EINZELNEN POSITIONEN DER BETRIEBSRECHNUNG

	2018 CHF	2017 CHF
2.6 VERBANDSBEITRÄGE		
insieme Schweiz	3'548.00	3'863.00
Übrige Verbandsbeiträge	862.10	764.00
Beiträge an Institutionen	0.00	0.00
Spenden	0.00	0.00
Projektbeiträge	0.00	0.00
Total	4'410.10	4'627.00
2.7 WERBUNG / ÖFFENTLICHKEITSARBEIT		
Reisespesen	513.40	0.00
Repräsentationsspesen Vorstand	2'125.00	1'950.00
Total	2'638.40	1'950.00
2.8 FINANZERTRAG		
Zinsertrag flüssige Mittel	15.76	15.00
Ertrag Finanzanlagen	655.40	710.20
Kursgewinne Finanzanlagen aus Verkauf	0.00	0.00
Total	671.16	725.20
2.9 FINANZAUFWAND		
Bank- und PC-Spesen	-353.40	-265.75
Depotgebühren, Courtage, übrige Gebühren	-18.30	-138.90
Kursverluste Finanzanlagen	-758.71	0.00
Total	-1'130.41	-404.65

2.10 AUFWAND FÜR DIE LEISTUNGSERBRINGUNG NACH SWISS GAAP FER 21

Gemäss den Bestimmungen von Swiss GAAP FER 21 werden der Dienstleistungsaufwand, der Fundraisingaufwand und der administrative Aufwand von insieme Ostschweiz separat ausgewiesen. Sie umfassen jeweils die direkten oder anteilmässigen Aufwendungen für Personal, Sachaufwand, Verwaltungsaufwand, Werbung und Abschreibungen.

	Dienstleistungs- aufwand CHF	Fundraising- aufwand CHF	Administrativer Aufwand CHF	Total CHF
Total Betriebsaufwand 2018	600'982	4'929	93'564	699'475
in % zum Gesamtaufwand	85.9%	0.7%	13.4%	100.0%
Total Betriebsaufwand 2017	648'979	2'444	87'891	739'314
in % zum Gesamtaufwand	87.8%	0.3%	11.9%	100.0%

Zahlen ab 2018 ohne insieme Rheintal, Rorschach und Thurgau



ANMERKUNGEN ZU EINZELNEN POSITIONEN DER BETRIEBSRECHNUNG

WEITERE ANGABEN

Unentgeltliche Leistungen

Die Delegierten von insieme Ostschweiz erbringen ihre Leistungen ehrenamtlich und erhalten keine Entschädigung.

Die Vorstandsmitglieder von insieme Ostschweiz erhalten eine Pauschalentschädigung für die Auslagen der Repräsentation und Pflege der Vereinsbeziehungen. Die Entschädigungen des Vorstandes und des Präsidenten (gem. Spesenreglement für den Vorstand vom 28. Mai 2015) belaufen sich im Jahr 2018 auf CHF 2'125.00. Davon hat der Präsident CHF 1'200.00 erhalten.

Beim gesamten Kursangebot wurden von unseren HelferInnen viele Stunden im Ehrenamt geleistet. insieme Ostschweiz konnte Sachspenden entgegennehmen und von Sonderkonditionen und von Spezialrabatten profitieren.

Transaktionen mit nahestehenden Personen

Allfällige Transaktionen mit Nahestehenden werden zu marktüblichen Bedingungen abgeschlossen.



insieme Ostschweiz

insieme Rheintal • insieme Rorschach • insieme Thurgau • Regionalgruppe beider Appenzell • Regionalgruppe St. Gallen

Rosenbergstrasse 80 • Postfach 1017 • 9001 St. Gallen • Telefon 071 222 92 77

www.insieme-ostschweiz.ch • sekretariat@insieme-ostschweiz.ch • www.facebook.com/insiemeOstschweiz.ch