



Stiftung Helsenberg

Bilanz per 31. Dezember 2022

Erfolgsrechnung
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

Bilanz

in CHF	31.12.2022	31.12.2021
Flüssige Mittel	1'045'530	1'550'236
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	377'179	280'338
Andere kurzfristige Forderungen	4'003	5'916
Andere kurzfristige Forderungen Kanton, Staat	468'806	201'953
Aktive Rechnungsabgrenzung	83'717	4'278
Umlaufvermögen	1'979'236	2'042'721
Finanzanlagen	414'898	476'349
Darlehen an die Michel Gruppe AG	1'086'704	1'222'542
Sachanlagen	23'222	-
Immaterielle Anlagen	63'870	69'774
Anlagevermögen	1'588'694	1'768'665
TOTAL AKTIVEN	3'567'930	3'811'386
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38'004	50'523
Kontokorrente Stifterin, Gruppe	56'818	73'884
Andere kurzfristigen Verbindlichkeiten	105'043	118'882
Passive Rechnungsabgrenzung	69'251	62'244
Spenden, Legate	9'487	9'487
Kurzfristiges Fremdkapital	278'603	315'020
Fondskapital	405'636	447'777
Langfristiges Fremdkapital	405'636	447'777
Fremdkapital	684'240	762'797
Stiftungskapital	40'000	40'000
Ergebnisvortrag	1'744'312	219'732
Rücklage Wohnheime	1'298'902	1'569'808
Rücklage Werkstätte	-34'625	-26'157
Jahresergebnis	-164'899	1'245'206
Eigenkapital	2'883'690	3'048'589
TOTAL PASSIVEN	3'567'930	3'811'386

Erfolgsrechnung

in CHF

1.1.-31.12.2022

1.1.-31.12.2021

Leistungsabgeltung BE	1'874'281	1'994'542
Leistungsabgeltung AK	527'921	411'953
Übrige Erträge Betreute, Debitorenverluste	15'952	3'413
Übrige Beiträge und Subventionen	1'885'222	1'753'127
Andere betriebliche Erträge	120'556	86'622
Betriebsertrag	4'423'931	4'249'657
Besoldungen	-2'838'511	-2'893'727
Sozialversicherungsaufwand	-458'051	-447'048
Übriger Personalaufwand	-36'307	-37'268
Total Personalaufwand	-3'332'869	-3'378'043
Medizinischer Bedarf	-15'384	-23'826
Lebensmittelaufwand	-169'759	-169'800
Haushaltaufwand	-91'790	-91'560
Unterhalt und Reparaturen	-63'437	-72'512
Investitionen	-20'231	-37'319
Miete und Leasing	-451'738	-481'738
Aufwand für Energie und Wasser	-71'099	-36'531
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-248'290	-202'195
Übriger patientenbezogener Aufwand	-53'154	-27'690
Übriger Sachaufwand	-20'710	-16'494
Total Sachaufwand	-1'205'591	-1'159'665
Betriebsaufwand (ohne Abschreibungen)	-4'538'460	-4'537'708
Betriebsergebnis vor Abschreibungen (EBITDA)	-114'529	-288'051
Abschreibungen auf Sachanlagen	-1'659	-
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	-19'515	-1'485
Abschreibungen	-21'174	-1'485
Betriebsergebnis (EBIT)	-135'703	-289'536
Finanzertrag	1'733	5'795
Finanzaufwand	-15'223	-3'142
Finanzergebnis	-13'491	2'653
Ordentliches Ergebnis	-149'194	-286'883
Ausserordentlicher Ertrag	152'768	1'532'089
Ausserordentlicher Aufwand	-168'473	-
Ausserordentliches Ergebnis	-15'705	1'532'089
JAHRESERGEBNIS	-164'899	1'245'206

Anhang zur Jahresrechnung 2022

A1 Organisation

Name	Stiftung Helsenberg
HR-Firmennummer	CHE-105.891.181
Rechtsform	Stiftung
Sitz	Schattenhalb
Stiftungsurkunde	vom 28.05.2014
Reglement	vom 19.06.2019
Anlagereglement	vom 24.08.2020
Unterschriftenreglement	vom 19.06.2019
Verwendungsreglement Patientenfonds	vom 21.8.2008
Verwendungsreglement Ruth Schmid Fonds	vom 21.8.2008

A2 Mitglieder des Stiftungsrates

Hochstrasser Barbara	(Vizepräsidentin)	3855 Brienz	Langachstrasse 7c
Michel Andreas	(Präsident)	3860 Schattenhalb	Badgässli 9f
Oeschger Peter		3852 Ringgenberg	Gartenstrasse 31
Jäger Lilian		6370 Stans	Turmatthof 55
Michel Katharina Maya		9050 Appenzell Steinegg	Schönenbüel 66

A3 Liste der Zeichnungsberechtigten

Hochstrasser Barbara	3855 Brienz	Koll. zu zweien
Michel Andreas	3860 Schattenhalb	Koll. zu zweien
Oeschger Peter	3852 Ringgenberg	Koll. zu zweien
Jäger Lilian	6370 Stans	Koll. zu zweien
Michel Katharina Maya	9050 Appenzell Steinegg	Koll. zu zweien
Schmocker John	3852 Ringgenberg	Koll. zu zweien
Kehrli-Zopf Yvonne	6083 Hasliberg	Koll. zu zweien
Schmocker Mark	3853 Niederried bei Interlaken	Koll. zu zweien

B1 Revision

Lehmann + Bacher Treuhand AG
Gemeindemattenstrasse 2
3860 Meiringen

Anhang zur Jahresrechnung 2022

in CHF

31.12.2022

31.12.2021

Art, Umfang und Zweckkonformität der Leistungen

Die Stiftung Helsenberg erfüllt Leistungen gemäss Stiftungszweck.

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung der Stiftung Helsenberg erfolgte per 31. Dezember 2022 und im Vorjahr in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Obligationenrecht.

Die Jahresrechnung basiert auf dem von der externen Revisionsstelle geprüften Abschluss per 31. Dezember 2022 und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Bewertungsgrundsätze

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich aufgelaufener Abschreibungen und abzüglich Wertberichtigungen. Bei Anzeichen einer Überbewertung werden die Buchwerte überprüft und gegebenenfalls wertberichtigt.

Die Finanzanlagen sind zum Börsenkurs am Bilanzstichtag bewertet.
Auf die Bildung einer Schwankungsreserve wird verzichtet.

Sonstige Forderungen und Verpflichtungen

Die kumulierten Kosten bis Ende der festen Laufzeiten aus bestehenden Mietverhältnisse betragen:

2'916'404.00

3'315'642.00

Anzahl Vollzeitstellen

In der Stiftung Helsenberg sind weniger als 50 Mitarbeitende in Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt beschäftigt.

Vergütungen an den Stiftungsrat

Im Geschäftsjahr 2022 wurden keine Vergütungen an den Stiftungsrat ausbezahlt.

Sonstige Forderungen und Verbindlichkeiten

Es besteht eine langfristige Forderung gegenüber der Michel Gruppe AG mit einer Laufzeit von 10 Jahren (bis Ende 2030).

Verbindlichkeiten gegenüber der Personalvorsorgeeinrichtung

79'670.10

72'437.00

Verpfändete Aktiven

keine

keine

in CHF

31.12.2022

31.12.2021

Erläuterungen zum ausserordentlichen Ergebnis

Im ausserordentlichen Ertrag wurde eine Habenposition der Debitoren im Umfang von CHF 146'633 aufgelöst. Weiter sind einige im Vorjahr abgegrenzte Kreditorenrechnungen tiefer als erwartet ausgefallen, was in Summe CHF 6'135 ausmacht.

Im ausserordentlichen Aufwand musste auf dem Erfolg aus Veräusserung der Liegenschaft Kreuzgasse Grundstückgewinnsteuern von CHF 166'939 bezahlt werden. Daneben war eine passive Abgrenzung vom Jahr 2021 nicht ausreichend. Aus der betreffenden Rechnung ergab sich eine periodenfremde Differenz von CHF 1'534.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Die vorliegende Jahresrechnung wurde vom Stiftungsrat am 11. Mai 2023 genehmigt.

Es sind bis zu diesem Zeitpunkt keine wesentlichen Ereignisse bekannt, welche die Jahresrechnung 2022 massgeblich beeinflussen könnten.

Meiringen, 11. Mai 2023

Rechnung über die Veränderung des Stiftungskapitals

in CHF

	Bestand 01.01.	Zuweisungen	Interne Transfers	Verwendung	Zuweisung Finanzergebnis	Total Veränderung	Bestand 31.12.
Fondskapital							
<i>zweckgebundene Fonds</i>							
Patientenfonds	197'908	2'945	-5'232	-945		-3'232	194'676
Ruth Emma Schmid Fonds	249'869		5'232	-250	-43'891	-38'908	210'961
Total Fondskapital	447'777	2'945	0	-1'195	-43'891	-42'140	405'636
Organisationskapital							
<i>Grundkapital</i>							
Stiftungskapital	40'000					0	40'000
<i>Gebundenes Kapital</i>							
Rücklage Wohnheime	1'298'902				-88'932	-88'932	1'209'970
Rücklage Werkstätte	-34'625				-32'471	-32'471	-67'096
<i>Freies Kapital</i>							
Ergebnisvortrag	1'744'312				-43'496	-43'496	1'700'817
Total Organisationskapital	3'048'589	0	0	0	-164'899	-164'899	2'883'690

Bemerkung zu den Internen Transfers: In den Jahren 2017 und 2018 wurden div. Fondsbewegungen (insbesondere Beiträge für Bewohnerferien) dem Patientenfonds gutgeschrieben, obschon diese den Ruth Schmid Fonds betroffen hätten. Dieser Umstand wird mit dem internen Transfer von CHF 5'232 korrigiert.