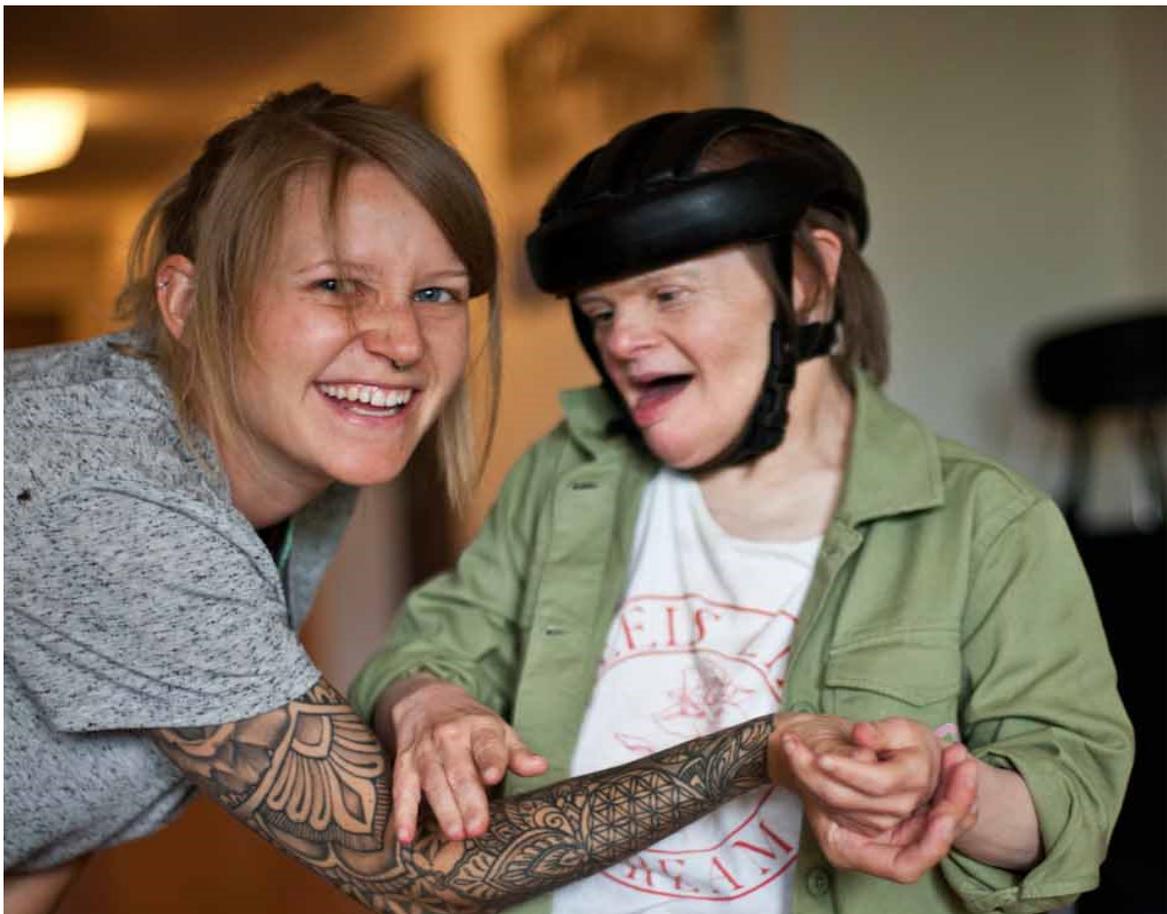


Inhaltsverzeichnis

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



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

Martin Grob	dipl. Treuhandexperte dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling
Markus Lanter	dipl. Treuhandexperte Fachmann im Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. Fachausweis
Karin Fiechter	dipl. Wirtschaftsprüferin dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling Collaborative Financial Expert cfp Schweiz
Pascal Schneider	dipl. Treuhandexperte MAS FH in Treuhand und Unternehmensberatung
Pascal Weber	dipl. Treuhandexperte Treuhänder mit eidg. Fachausweis

Herisau, 17. März 2020

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung der **Stiftung Columban, Urnäsch** für das am 31. Dezember 2019 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 Gesetz und Stiftungsurkunde entspricht.

die TreuhandExperten ag Herisau



Fabian Schläpfer
dipl. Wirtschaftsprüfer
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor



Markus Lanter
dipl. Treuhandexperte
zugelassener Revisionsexperte

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang)

BILANZ

Aktiven		31.12.2019	31.12.2018	Differenz zu Vorjahr
Flüssige Mittel	1.1	177'995	227'615	-49'620
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.2	498'965	942'797	-443'832
Übrige kurzfristige Forderungen		8'146	32'559	-24'412
Vorräte		1	1	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen		233'506	222'803	10'703
Umlaufvermögen		918'613 9%	1'425'774 14%	-507'161
Finanzanlagen		1'202	1'202	0
Mobile Sachanlagen	1.3	206'818	128'353	78'465
Immobilien Sachanlagen	1.4	8'680'938	8'661'094	19'845
Anlagevermögen		8'888'958 91%	8'790'649 86%	98'309
AKTIVEN		9'807'571 100%	10'216'423 100%	-408'852

Passiven		31.12.2019	31.12.2018	Differenz zu Vorjahr
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		122'000	206'618	-84'617
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		250'000	250'000	0
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	2.1	59'137	37'653	21'484
Passive Rechnungsabgrenzungen	2.2	157'403	171'096	-13'694
Kurzfristiges Fremdkapital		588'540 6%	665'367 7%	-76'827
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		3'837'500	4'337'500	-500'000
Langfristiges Fremdkapital		3'837'500 39%	4'337'500 42%	-500'000
Sonstige zweckgebundene Spenden	2.3	93'021	96'890	-3'869
Schwankungsfonds Wohnen	2.3	237'181	169'203	67'978
Schwankungsfonds ToL	2.3	107'535	101'899	5'636
Zweckgebundenes Fondskapital		437'737 4%	367'992 4%	69'745
FREMDKAPITAL		4'863'777 50%	5'370'859 53%	-507'082
Einbezahltes Kapital	2.4	60'000	60'000	0
Freie Spendenfonds	2.5	601'670	660'144	-58'474
Erarbeitetes freies Kapital	2.5	4'274'441	4'123'184	151'258
Jahresergebnis	2.6	7'682	2'236	5'446
ORGANISATIONSKAPITAL		4'943'794 50%	4'845'564 47%	98'230
PASSIVEN		9'807'571 100%	10'216'423 100%	-408'852

alle Angaben in CHF

Betriebsrechnung

		2019	2018	Differenz zu Vorjahr
Ertrag Wohnbereich und Tagesstruktur ohne Lohn	3.1	7'617'688	7'560'036	57'652
Sonstiger Ertrag BewohnerInnen		129'255	140'218	-10'963
Beschäftigungsertrag		12'883	17'862	-4'978
Leistungen an Dritte		16'768	25'585	-8'817
Leistungen an Personal		16'926	13'702	3'224
Fundraisingertrag		118'236	553'078	-434'843
Total Betriebsertrag		7'911'755	8'310'481	-398'726
Personalaufwand	3.2	-6'084'398	-5'983'986	-100'412
Medizinischer Bedarf		-61'209	-51'490	-9'719
Lebensmittel und Getränke		-291'303	-289'676	-1'627
Haushalt		-34'750	-70'658	35'908
Unterhalt, Reparatur, Ersatz Mobilien		-387'674	-363'107	-24'567
Mietaufwand		-17'500	-17'500	0
Energie, Wasser		-99'526	-98'837	-689
Förderung, Aktivierung BewohnerInnen		-101'413	-104'468	3'055
Verwaltungsaufwand		-98'340	-142'060	43'721
Werkstätten, Beschäftigung		-28'000	-28'239	239
übriger Betriebsaufwand		-83'010	-73'205	-9'805
Total Betriebsaufwand		-7'287'123	-7'223'227	-63'896
Abschreibungen	3.3	-370'967	-402'740	31'773
Betriebsergebnis		253'666	684'514	-430'848
Finanzergebnis		-61'816	-60'614	-1'202
Betriebsfremder Ertrag	3.4	92'541	90'731	1'810
Betriebsfremder Aufwand	3.4	-90'437	-69'846	-20'591
Ausserord., einmaliger, periodenfremder Ertrag		0	0	0
Ausserord., einmaliger, periodenfremder Aufwand	3.5	0	-263'924	263'924
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital		193'953	380'860	-186'907
Zuweisung zweckgebundene Fonds		-75'464	-72'463	-3'001
Entnahme zweckgebundene Fonds		5'719	5'277	441
Zuweisung freie Fonds		-116'386	-551'438	435'053
Entnahme freie Fonds		174'859	0	174'859
(Zuweisung) / Entnahme freies Kapital		-175'000	240'000	-415'000
Jahresergebnis		7'682	2'236	5'446

alle Angaben in CHF

Geldflussrechnung

alle Angaben in CHF

	2019	2018
Geldfluss aus betrieblicher und nichtbetrieblicher Tätigkeit		
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital	193'953	380'860
Abschreibungen immobile Sachanlagen	271'656	325'237
Sonderabschreibung immobile Sachanlagen (über neutralen Aufwand)	-	263'924
Abschreibungen mobile Sachanlagen	99'311	77'503
Permanent zweckgebundene Spenden	1'850	1'640
Abnahme / (Zunahme) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	443'832	-225'149
Abnahme / (Zunahme) übrige kurzfristige Forderungen	24'412	-13'255
Abnahme / (Zunahme) Vorräte	0	0
Abnahme / (Zunahme) aktive Rechnungsabgrenzung	-10'703	-176'476
(Abnahme) / Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-84'617	22'280
(Abnahme) / Zunahme übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	21'484	-73'551
(Abnahme) / Zunahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-13'694	51'672
Geldfluss aus betrieblicher und nichtbetrieblicher Tätigkeit	947'485	634'685
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
(Investitionen) immobile Sachanlagen	-317'479	-1'294'703
Desinvestitionen immobile Sachanlagen	0	0
(Investitionen) mobile Sachanlagen	-177'776	-83'215
Desinvestitionen mobile Sachanlagen	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-495'255	-1'377'919
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Permanent zweckgebundene Spenden	-1'850	-1'640
Zunahme / (Abnahme) verzinsliche Verbindlichkeiten	-500'000	287'500
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-501'850	285'860
Veränderung flüssige Mittel	-49'620	-457'374
Liquiditätsnachweis		
Flüssige Mittel	227'615	684'988
Anfangsbestand per 1.1.	227'615	684'988
Flüssige Mittel	177'995	227'615
Endbestand per 31.12.	177'995	227'615
Veränderung flüssige Mittel	-49'620	-457'374

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 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 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Bestand 31.12.2019
1.3 Mobile Sachanlagen				
Anschaffungswert	355'128	177'776	-109'295	423'610
kumulierte Abschreibung	226'776	99'311	-109'295	216'792
Nettobuchwert	128'353			206'818

	Bestand 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Bestand 31.12.2019
1.4 Immobile Sachanlagen				
Anschaffungswert	13'046'818	317'479	0	13'364'297
erhaltene Baubeiträge	2'395'200			2'395'200
kumulierte Abschreibung	1'990'525	297'634	0	2'288'159
Nettobuchwert	8'661'094	①		8'680'938

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

Brandversicherungswert CHF	19'830'331		20'967'049
----------------------------	------------	--	------------

	31.12.2019	31.12.2018
2.1 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		
Bewohner-Taschengelder	22'784	21'327
Schlüsseldepot Mitarbeitende	10'900	10'500
Verbindlichkeiten Sozialversicherungen	13'850	4'525
sonstige übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	11'603	1'300
Total	59'137	37'653

	31.12.2019	31.12.2018
2.2 Passive Rechnungsabgrenzung		
Ferien- und Überstundenguthaben Mitarbeitende Ende Jahr	128'400	150'700
Passive Rechnungsabgrenzung	29'003	20'396
Total	157'403	171'096

alle Angaben in CHF

2.3 Zweckgebundenes Fondskapital

	Bestand 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Bestand 31.12.2019
Zweckgebundene Spenden				
Wohngruppen	83'634	1'850	5'719	79'766
Beschäftigung	12'266	0	0	12'266
sonstige zweckgeb. Spendenfonds	990	0	0	990
Zweckgebundene Spenden	96'890	1'850	5'719	93'021
Schwankungsfonds				
	Bestand 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Bestand 31.12.2019
Schwankungsfonds Wohnen	169'203	67'978	0	237'181
Schwankungsfonds ToL	101'899	5'636	0	107'535
Total Schwankungsfonds	271'102	73'614	0	344'716
Total zweckgeb. Fondskapital	367'992	75'464	5'719	437'737

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

	31.12.2018	Zuweisung	Entnahme	31.12.2019
Einbezahltes Kapital	60'000	0	0	60'000
Freie Spendenfonds	0	116'386	116'386	0
Waisenhaus-Erneuerungsfonds	660'144	0	58'474	601'670
Erarbeitetes freies Kapital	4'123'184	177'236	25'978	4'274'441
Jahresergebnis lfd. Jahr	2'236	7'682	2'236	7'682
31.12.2019	4'845'564	301'304	203'074	4'943'794

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 2019 waren 49 BewohnerInnen aus 10 Kantonen der Schweiz anwesend.

	2019	2018
Pensionsertrag BewohnerInnen	2'702'355	2'607'377
Kantonsbeiträge	4'915'333	4'952'660
Total	7'617'688	7'560'036

3.2 Personalaufwand

	2019	2018
Löhne (abzüglich Taggelder von Versicherungen)	5'220'003	5'143'837
Sozialaufwand	806'140	691'009
Veränderung Ferien- / Überzeitabgrenzung	-22'300	47'200
Aus- und Weiterbildung	18'826	49'265
Honorar Leistungen Dritte	37'653	24'060
übriger Personalnebenaufwand	24'076	28'616
Total	6'084'398	5'983'986

3.3 Abschreibungen

	2019	2018
Immobilie Sachanlagen	271'656	325'237
Mobile Sachanlagen	99'311	77'503
Total	370'967	402'740

Im Jahr 2018 erfolgte eine Sonderabschreibung aller Gebäudeinvestitionen vor dem Jahr 2010 von total CHF 263'924.15 Restwert, welche über das Konto "Neutraler Aufwand" ausgebucht wurden.

	2019	2018
Nettoauflösung stiller Reserven	0	0

3.4 Betriebsfremder Ertrag

	2019	2018
Ertrag Vermietung Waisenhaus	78'508	73'834
Ertrag Solaranlage	14'033	16'897
Total	92'541	90'731

Betriebsfremder Aufwand

	2019	2018
Aufwand Vermietung Waisenhaus	90'269	69'678
Aufwand Solaranlage	168	168
Total	90'437	69'846

3.5 Ausserordentlicher, einmaliger, periodenfremder Ertrag

Im Jahr 2018 erfolgte eine Sonderabschreibung aller Gebäudeinvestitionen vor dem Jahr 2010 von total CHF 263'924.15 Restwert, welche über das Konto "Neutraler Aufwand" ausgebucht wurden.

alle Angaben in CHF

Weitere Angaben

Vollzeitstellen:

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr sowie im Vorjahr nicht über 250.

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: 31.12.2019

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	219.00	81.00	430'400	116'208
Blaues Haus	01.03.2010	118.00	182.00	2'235'333	1'356'102
Total				2'665'733	1'472'310

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

Vorsorgeeinrichtung BVG: ASGA Pensionskasse Genossenschaft	31.12.2019	31.12.2018
Guthaben (+) / Verbindlichkeit (-) per 31.12.	38	-2'304

Wechsel der Vorsorgeeinrichtung BVG per 1.1.2019 von der CoOpera Sammelstiftung PUK, Ittigen zur ASGA Pensionskasse Genossenschaft, St.Gallen.

Zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendete Aktiven

Buchwert der Immobilien, welche zur Sicherung von Bankkrediten dienen	31.12.2019	31.12.2018
	8'680'938	8'661'094
Höhe der Grundpfandverschreibungen	7'450'000	7'550'000

Bestehendes Zinstermingeschäft (Interest Rate Swap)

Zur Zinsabsicherung einer Hypothek über CHF 1'200'000 wurde im Jahre 2012 ein Zinstermingeschäft abgeschlossen. Der negative Wiederbeschaffungswert beträgt per Berichtsjahr CHF -145'025 (Vorjahr CHF -122'700).

Entschädigung an Stiftungsräte und Transaktionen mit nahe stehenden Personen

Im Jahr 2019 fanden wie in den Vorjahren 7 ordentliche Stiftungsratssitzungen statt. Ausserdem haben zahlreiche zusätzliche Besprechungen stattgefunden. Als Entschädigung und Spesenersatz sind im Berichtsjahr insgesamt CHF 19'179.90 verbucht worden.

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 2019 beeinflussen könnten.

Anhang zur Jahresrechnung 2019

alle Angaben in CHF

Leitung Stiftung Columban / Revisionsstelle

Stand 31.12.2019

Rechtsgrundlagen

Stiftungsurkunde vom 20.5.2003

Aufsichtsbehörde

Stiftungsaufsicht von Appenzell Ausserrhoden

Amt für Soziale Einrichtungen des Kantons Appenzell Ausserrhoden

Stiftungsrat

Silvan Meierhöfer, Oberuzwil

Präsident

Präsidium seit:

25.03.2019

Mitglied seit:

14.01.2019

Käthi Nef, Urnäsch

Vizepräsidentin

09.07.2018

11.09.2017

Daniel Mächler, Eschenbach

Mitglied seit:

14.01.2019

Anne-Kathrin Schmid, Adetswil

16.09.2011

Thomas Steingruber, Urnäsch - bis 31.12.2019

30.08.2013

Christoph Windler, Neu St. Johann

23.02.2016

Alle Stiftungsräte zeichnen kollektiv zu Zweien.

Institutionsleitung

Reto Garbini

Leitung Finanzen, Administration und Dienste

Jürgen Schobel (Mitglied der Geschäftsleitung)

Revisionsstelle

dieTreuhandExperten ag Herisau

Urnäsch, 09.03.2020

Stiftung Columban



Silvan Meierhöfer
Präsidentin Stiftungsrat



Daniel Mächler
Ressort Finanzen



Reto Garbini
Institutionsleiter



Jürgen Schobel
Leiter Finanzen, Administration und Dienste