



**Stiftung Pro Senectute Kanton Appenzell I.Rh. –
Für das Alter, Appenzell**

Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat
Jahresrechnung 2019



KPMG AG
Audit
Bogenstrasse 7
CH-9000 St. Gallen

Postfach 1142
CH-9001 St. Gallen

Telefon +41 58 249 22 11
Telefax +41 58 249 22 13
Internet www.kpmg.ch

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an den Stiftungsrat der

Stiftung Pro Senectute Kanton Appenzell I.Rh. – Für das Alter, Appenzell

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Stiftung Pro Senectute Kanton Appenzell I.Rh. – Für das Alter für das am 31. Dezember 2019 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, den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde und den Reglementen ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese 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, Stiftungsurkunde und den Reglementen entspricht.

KPMG AG

Reto Kaufmann
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Fabian Egli
Zugelassener Revisionsexperte

St. Gallen, 4. März 2020

Beilage:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)

| Bilanz per 31. Dezember | Anhang | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|--------|---------------------|---------------------|
| | | CHF | CHF |
| AKTIVEN | | | |
| Umlaufvermögen | | | |
| Flüssige Mittel | 1.1 | 105'026.71 | 57'186.25 |
| Wertschriften mit Börsenkurs | 1.2 | 1'905'240.48 | 1'824'037.22 |
| Übrige kurzfristige Forderungen | | 44'586.98 | 57'763.84 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | | 13'402.50 | 14'448.43 |
| Total Umlaufvermögen | | 2'068'256.67 | 1'953'435.74 |
| Anlagevermögen | | | |
| Finanzanlagen | | 3.00 | 3.00 |
| Total Anlagevermögen | | 3.00 | 3.00 |
| Total Aktiven | | 2'068'259.67 | 1'953'438.74 |

| Bilanz per 31. Dezember | Anhang | 2019 | 2018 |
|--|--------|---------------------|---------------------|
| | | CHF | CHF |
| PASSIVEN | | | |
| Kurzfristiges Fremdkapital | | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 93'036.18 | 76'924.99 |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | | 10'165.00 | 10'355.00 |
| Kurzfristige Rückstellung | | 48'000.00 | 1'222.30 |
| Total kurzfristiges Fremdkapital | | 151'201.18 | 88'502.29 |
| Langfristiges Fremdkapital | | | |
| Langfristige Rückstellungen | | 66'000.00 | 0.00 |
| Zweckgebundene Fonds | | 135'483.50 | 135'483.50 |
| Total langfristiges Fremdkapital | | 201'483.50 | 135'483.50 |
| Total Fremdkapital (inkl. Fondskapital) | | 352'684.68 | 223'985.79 |
| Organisationskapital | | | |
| Stiftungskapital | | 287'291.05 | 287'291.05 |
| Gebundenes Kapital | | 1'016'069.25 | 1'019'287.10 |
| Freies Kapital | | 412'214.69 | 422'874.80 |
| Total Organisationskapital | | 1'715'574.99 | 1'729'452.95 |
| Total Passiven | | 2'068'259.67 | 1'953'438.74 |

| Betriebsrechnung | Anhang | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| | | CHF | CHF |
| Erhaltene Zuwendungen | 1.3 | 96'727.60 | 30'013.75 |
| Beiträge der öffentlichen Hand | 1.4 | 402'798.40 | 397'862.60 |
| Übrige betriebliche Erträge | | 265'582.50 | 260'731.95 |
| Total Betriebsertrag | | 765'108.50 | 688'608.30 |
| Beratung und Information | | -228'920.75 | -195'706.79 |
| - Personalaufwand | | -134'778.53 | -136'297.46 |
| - Sachaufwand | | -94'142.22 | -59'409.33 |
| - Abschreibungen | | 0.00 | 0.00 |
| Services | | -352'514.05 | -331'573.63 |
| - Personalaufwand | | -181'435.61 | -178'917.17 |
| - Sachaufwand | | -171'078.44 | -152'656.46 |
| - Abschreibungen | | 0.00 | 0.00 |
| Sport und Bewegung | | -76'898.07 | -70'166.92 |
| - Personalaufwand | | -54'913.07 | -55'852.34 |
| - Sachaufwand | | -21'985.00 | -14'314.58 |
| - Abschreibungen | | 0.00 | 0.00 |
| Bildung und Kultur | | -79'003.57 | -68'356.89 |
| - Personalaufwand | | -46'156.67 | -46'256.66 |
| - Sachaufwand | | -32'846.90 | -22'100.23 |
| - Abschreibungen | | 0.00 | 0.00 |
| Gemeinwesenarbeit | | -15'819.65 | -16'204.89 |
| - Personalaufwand | | -10'802.03 | -10'729.00 |
| - Sachaufwand | | -5'017.62 | -5'475.89 |
| - Abschreibungen | | 0.00 | 0.00 |
| Information und Öffentlichkeitsarbeit | | -39'060.25 | -39'559.32 |
| - Personalaufwand | | -34'042.63 | -34'083.43 |
| - Sachaufwand | | -5'017.62 | -5'475.89 |
| - Abschreibungen | | 0.00 | 0.00 |

| Betriebsrechnung | Anhang | 2019 | 2018 |
|---|--------|--------------------|--------------------|
| | | CHF | CHF |
| Fundraising | | -12'705.60 | -13'849.04 |
| - Personalaufwand | | -4'416.84 | -4'449.71 |
| - Sachaufwand | | -8'288.76 | -9'399.33 |
| - Abschreibungen | | 0.00 | 0.00 |
| Administrativer Aufwand | | -117'071.53 | -105'071.83 |
| - Personalaufwand | | -55'177.49 | -55'687.73 |
| - Sachaufwand | | -61'894.04 | -49'384.10 |
| - Abschreibungen | | 0.00 | 0.00 |
| Betriebliches Ergebnis | | -156'884.97 | -151'881.01 |
| Finanzertrag | 1.5 | 144'119.06 | 30'189.28 |
| Finanzaufwand | 1.6 | -5'246.20 | -94'948.47 |
| Betriebsfremder Ertrag | 1.7 | 33'100.25 | 41'785.75 |
| Betriebsfremder Aufwand | 1.8 | -7'915.00 | -4'160.90 |
| Ausserordentlicher / einmaliger Aufwand | 1.9 | -21'051.10 | 0.00 |
| Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals | | -13'877.96 | -179'015.35 |
| Veränderung des Fondskapitals | | 0.00 | 0.00 |
| Jahresergebnis vor Veränderung des Organisationskapitals | | -13'877.96 | -179'015.35 |
| Entnahme aus dem freien Kapital | | 10'660.11 | 179'015.35 |
| Zuweisung an das freie Kapital | | 0.00 | 0.00 |
| Entnahme aus dem gebundenen Kapital | | 4'417.85 | 0.00 |
| Zuweisung an das gebundene Kapital | | -1'200.00 | 0.00 |
| Jahresergebnis | | 0.00 | 0.00 |

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

| 2019 | Bestand 1.1. | Jahresergebnis | Zuweisung | Verwendung | Interne Transfers | Bestand 31.12. |
|--------------------------------------|---------------------|----------------|-----------|------------|-------------------|---------------------|
| Fondskapital | | | | | | |
| Fonds "Koordination und Entwicklung" | 135'483.50 | | | | | 135'483.50 |
| Total Fondskapital | 135'483.50 | | | | | 135'483.50 |
| Organisationskapital | | | | | | |
| Stiftungskapital | 287'291.05 | | | | | 287'291.05 |
| Gebundenes Kapital | 1'019'287.10 | | 1'200.00 | -4'417.85 | | 1'016'069.25 |
| Freies Kapital | 422'874.80 | -10'660.11 | | | | 412'214.69 |
| Total Organisationskapital | 1'729'452.95 | | | | | 1'715'574.99 |
| | | | | | | |
| 2018 | Bestand 1.1. | Jahresergebnis | Zuweisung | Verwendung | Interne Transfers | Bestand 31.12. |
| Fondskapital | | | | | | |
| Fonds "Koordination und Entwicklung" | 135'483.50 | | | | | 135'483.50 |
| Total Fondskapital | 135'483.50 | | | | | 135'483.50 |
| Organisationskapital | | | | | | |
| Stiftungskapital | 287'291.05 | | | | | 287'291.05 |
| Gebundenes Kapital | 1'019'287.10 | | | | | 1'019'287.10 |
| Freies Kapital | 601'890.15 | -179'015.35 | | | | 422'874.80 |
| Total Organisationskapital | 1'908'468.30 | | | | | 1'729'452.95 |

Anhang der Jahresrechnung

Zweck gemäss Stiftungsurkunde vom 28. Februar 2000

Die Stiftung ist eine Stiftung im Sinne von Art. 80 ZGB und ist das für den Kanton Appenzell Innerrhoden zuständige Kantonalkomitee der schweizerischen Stiftung „Pro Senectute – Für das Alter“. Sie übernimmt alle damit verbundenen Rechte und Pflichten. Die Stiftung fördert und erhält das Wohl älterer Menschen im Kanton Appenzell I.Rh. Sie hält sich dabei an die Richtlinien der schweizerischen Stiftung „Pro Senectute – Für das Alter“.

Allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung erfolgt nach Massgabe der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21) und entspricht dem Schweizerischen Obligationenrecht, den Vorschriften der Zentralstelle für Wohlfahrtsunternehmen (ZEWO) sowie den Bestimmungen der Stiftungsurkunde den Reglementen. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Pro Senectute Kanton Appenzell I. Rh. – Für das Alter, Appenzell.

Konsolidierungskreis

Es bestehen weder Tochtergesellschaften noch aktive Partnerinstitutionen, bei denen die Pro Senectute Kanton Appenzell I. Rh. einen beherrschenden Einfluss ausübt oder aufgrund von gemeinsamer Kontrolle und Führung ausüben könnte. Eine Konsolidierung wird daher nicht vorgenommen und ist auch nicht notwendig.

Nahestehende Organisationen

Als „nahestehende Organisationen“ können die kantonalen/interkantonalen Pro Senectute-Organisationen bezeichnet werden.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Sofern bei den nachfolgend angeführten einzelnen Bilanzpositionen nichts anderes aufgeführt wird, erfolgt die Bewertung der Bilanzpositionen zu Marktwerten am Bilanzstichtag, wobei allfällige Marchzinsen als zum Marktwert gehörend betrachtet werden. Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt. Aktiv- und Passivbestände in fremder Währung werden zu Devisenschlusskursen am Bilanzstichtag, Geschäftsvorgänge in Fremdwährung zum jeweiligen Tageskurs umgerechnet.

- *Flüssige Mittel und Wertschriften mit Börsenkurs*
Diese Position umfasst Kasse, Postkonten, Geldkonten bei Banken, Wertschriften und wertschriftenähnliche Vermögensanlagen wie z.B. Anteile an Anlagefonds.
- *Aktive Rechnungsabgrenzung*
Diese Position umfasst die aus der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultierenden Aktivpositionen. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.
- *Finanzanlagen*
Die Finanzanlagen werden zu Anschaffungswerten abzüglich allfälliger Wertbeeinträchtigungen bewertet. Bei den Finanzanlagen handelt es sich um verschiedene Genossenschaftsanteile und Inhaberschuldbriefe.
- *Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen*
Diese Position umfasst ausstehende Verpflichtungen sowie die am Bilanzstichtag bereits zugesprochenen, aber noch nicht ausbezahlten bzw. von den Leistungsempfängern noch nicht abgerufenen Beiträge. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Anhang der Jahresrechnung

- *Passive Rechnungsabgrenzung*
Diese Position umfasst die aus der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultierenden Passivpositionen. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.
- *Fonds- und Organisationskapital*
Die Mittel aus dem gebundenen Kapital können für Bedürfnisse des Alters, der Altersarbeit, sowie zur Unterstützung bedürftiger älterer Menschen verwendet werden. Weitere Einzelheiten befinden sich in der Rechnung über die Veränderung des Kapitals.
- *Betriebsertrag*
Alle Spenden, Legate und öffentliche Zuwendungen werden nach Zahlungseingang berücksichtigt. In der Regel werden keine Zuwendungen transitorisch abgegrenzt. Übrige betriebliche Erträge werden periodengerecht nach deren Leistungserstellung abgegrenzt.
- *Fundraising und übriger Administrativer Aufwand*
Für die Berechnung des Fundraising und des übrigen administrativen Aufwandes ist die „Methodik zur Berechnung des administrativen Aufwandes“ der ZEWO angewendet worden. Darunter fallen die Kosten für die Mittelbeschaffung und die Kosten für Administration und die Geschäftsführung. Die Aufwände werden leistungs- und periodengerecht abgegrenzt.

| Anhang der Jahresrechnung | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| | CHF | CHF |
| 1. Angaben zu Bilanz- und Betriebsrechnungspositionen | | |
| 1.1 Flüssige Mittel | | |
| Die flüssigen Mittel enthalten Postcheck- und Bankguthaben. | | |
| 1.2 Wertschriften mit Börsenkurs | | |
| Obligationen | 593'163.54 | 643'014.04 |
| Aktien | 321'080.38 | 251'640.20 |
| Anlagefonds Immobilien | 108'375.00 | 125'500.00 |
| Alternative Anlagen | 196'072.50 | 124'962.50 |
| Kassenobligationen | 686'549.06 | 678'920.48 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Total Börsenkurse bzw. beobachtbare Marktpreise der Wertschriften | 1'905'240.48 | 1'824'037.22 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 1.3 Erhaltene Zuwendungen | | |
| Herbstsammelaktion | 19'190.45 | 19'684.85 |
| Spenden und Schenkungen | 72'120.50 | 7'995.05 |
| Kranzspenden | 5'216.65 | 1'733.85 |
| Testamentarische Vermächtnisse | 200.00 | 600.00 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Total erhaltene Zuwendungen | 96'727.60 | 30'013.75 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 1.4 Beiträge der öffentlichen Hand | | |
| Bundesbeiträge | 200'152.00 | 194'888.00 |
| Kantonsbeiträge | 202'646.40 | 202'974.60 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Total Beiträge des Gemeinwesens | 402'798.40 | 397'862.60 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

| Anhang der Jahresrechnung | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| | CHF | CHF |
| 1.5 Finanzertrag | | |
| Zins- und Dividendenerträge | 31'158.90 | 30'189.28 |
| Kursgewinne auf Finanzanlagen | 112'960.16 | 0.00 |
| Total Finanzertrag | 144'119.06 | 30'189.28 |
| 1.6 Finanzaufwand | | |
| Spesen und Gebühren | -5'246.20 | -5'134.87 |
| Kursverluste auf Finanzanlagen | 0.00 | -89'813.60 |
| Total Finanzaufwand | -5'246.20 | -94'948.47 |
| 1.7 Betriebsfremder Ertrag | | |
| Erträge aus Untervermietung | 24'892.00 | 28'900.00 |
| Sonstige Erträge | 8'208.25 | 12'885.75 |
| Total betriebsfremder Ertrag | 33'100.25 | 41'785.75 |
| 1.8 Betriebsfremder Aufwand | | |
| Aufwand IF Mittel | -7'915.00 | -4'160.90 |
| Total betriebsfremder Aufwand | -7'915.00 | -4'160.90 |
| 1.9 Ausserordentlicher Aufwand | | |
| Rückstellung Jubiläum Pro Senectute | -15'000.00 | 0.00 |
| Ausbuchung Differenz UVG und KTG | -6'051.10 | 0.00 |
| Total ausserordentlicher Aufwand | -21'051.10 | 0.00 |

Weitere Angaben

- *Stiftungsrat*
Emil Nisple - Präsident – Kollektivunterschrift zu zweien
Dr. Kurt Ebnetter - Mitglied – Keine Zeichnungsberechtigung
Regula Sonderegger - Mitglied – Kollektivunterschrift zu zweien
Albert Streule - Mitglied – Kollektivunterschrift zu zweien
Maria Dörig - Beisitzerin – Keine Zeichnungsberechtigung

- *Reglemente*
Fondsreglement vom 8. März 2004
Anlagereglement vom 8. März 2004

- *Ereignis nach dem Bilanzstichtag*
Nach dem Bilanzstichtag sind keine Ereignisse eingetreten, die die Bilanz und die Betriebsrechnung wesentlich beeinflusst haben.

- *Vollzeitstellen*
Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr sowie im Vorjahr nicht über 10.

- *Unentgeltliche Leistungen*
Die Mitglieder des Stiftungsrates haben insgesamt rund 120 Stunden und weitere Personen rund 1'460 Stunden ehrenamtlich gearbeitet.

- *Entschädigungen an die Stiftungsräte und die Geschäftsleitung*
Im Jahr 2019 wurden den Mitgliedern des Stiftungsrates TCHF 3 (VJ: TCHF 3) für Spesen / Honorare ausbezahlt.
Verzicht auf Erwähnung der Entschädigung der Geschäftsleitung, da diese nur aus einer Person besteht.

- *Personalaufwand*
Der gesamte Personalaufwand der Pro Senectute Kanton Appenzell I.Rh beläuft sich im Geschäftsjahr 2019 auf CHF 521,722.85 (VJ: CHF 522,273.50).