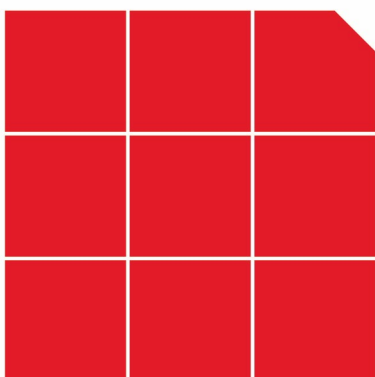


Bericht des Wirtschaftsprüfers zur Review
an die Mitglieder des Regionalkomitees der

Pro Senectute Rheintal Werdenberg Sarganserland, Altstätten

zum Jahresabschluss 2017



Bericht des Wirtschaftsprüfers

an die Mitglieder des Regionalkomitees der
Pro Senectute Rheintal Werdenberg Sarganserland
Alstätten

Auftragsgemäss haben wir eine Review des Jahresabschlusses (Bilanz und Erfolgsrechnung) der Pro Senectute Rheintal Werdenberg Sarganserland für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Geschäftsjahr vorgenommen.

Für den Jahresabschluss ist das Regionalkomitee verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, aufgrund unserer Review einen Bericht über den Jahresabschluss abzugeben.

Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910 «Review (prüferische Durchsicht) von Abschlüssen». Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen im Abschluss erkannt werden, wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Eine Review besteht hauptsächlich aus der Befragung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie analytischen Prüfungshandlungen in Bezug auf die dem Abschluss zugrunde liegenden Daten. Wir haben eine Review, nicht aber eine Prüfung, durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

Bei unserer Review sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass der Jahresabschluss nicht Gesetz und Statuten entspricht.

OBT AG

A blue ink signature of Beat Willi, consisting of a stylized 'B' and 'W' followed by a horizontal line.

Beat Willi
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor

A blue ink signature of Roland Schnyder, featuring a stylized 'R' and 'S'.

Roland Schnyder
zugelassener Revisionsexperte

St. Gallen, 27. Februar 2018

- Jahresabschluss 2017 (Bilanz und Erfolgsrechnung)

Aktiven	31.12.2017 CHF	31.12.2016 CHF
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel		
Kasse	8'677.00	5'463.50
Post	338'764.33	373'733.57
Bankguthaben	491'602.01	303'545.21
	<u>839'043.34</u>	<u>682'742.28</u>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
gegenüber Dritten	490'140.75	424'181.34
gegenüber öffentlicher Hand	528'936.00	413'949.55
abzüglich Delkredere	-35'000.00	-35'000.00
	<u>984'076.75</u>	<u>803'130.89</u>
Übrige kurzfristige Forderungen		
gegenüber Dritten	4'179.00	4'295.35
gegenüber Nahestehenden (Intercompany)	6'345.20	18'637.05
	<u>10'524.20</u>	<u>22'932.40</u>
Aktive Rechnungsabgrenzungen	37'565.05	26'753.65
Total Umlaufvermögen	1'871'209.34	1'535'559.22
Anlagevermögen		
Finanzanlagen		
Kautions Mietzins	3'000.00	3'000.00
Wertschriften des Anlagevermögens	91'425.42	681'955.00
	<u>94'425.42</u>	<u>684'955.00</u>
Mobile Sachanlagen		
Büromaschinen, Informatik und Kommunikationstechnologie	14'700.00	0.00
Fahrzeuge	11'500.00	0.00
Umbauten und Installationen	7'500.00	0.00
	<u>33'700.00</u>	<u>0.00</u>
Total Anlagevermögen	128'125.42	684'955.00
TOTAL AKTIVEN	1'999'334.76	2'220'514.22

Passiven	31.12.2017 CHF	31.12.2016 CHF
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	122'195.90	126'733.55
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		
gegenüber Mitarbeitern (Lohndurchlauf)	222'631.20	199'668.40
gegenüber Dritten	1'115.95	1'040.90
	<u>223'747.15</u>	<u>200'709.30</u>
Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen		
Passive Rechnungsabgrenzungen	110'201.76	102'742.45
Kurzfristige Rückstellungen	27'511.65	24'043.85
	<u>137'713.41</u>	<u>126'786.30</u>
Total kurzfristiges Fremdkapital	483'656.46	454'229.15
Langfristiges Fremdkapital		
Fondskapital		
Zweckgebundene Fonds	7'264.00	9'039.00
Total langfristiges Fremdkapital	7'264.00	9'039.00
Total Fremdkapital	490'920.46	463'268.15
Eigenkapital		
Stiftungsvermögen	249'836.85	347'498.23
Erarbeitete gebundene "freie Fonds"		
Fonds Entwicklung RS R	1'229'004.27	1'300'004.27
Fonds Entwicklung RS WS	136'404.95	207'404.95
	<u>1'365'409.22</u>	<u>1'507'409.22</u>
Jahresergebnis	-106'831.77	-97'661.38
Total Eigenkapital	1'508'414.30	1'757'246.07
TOTAL PASSIVEN	1'999'334.76	2'220'514.22

	2017 CHF	2016 CHF
Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen		
Hilfe + Betreuung		
Erlös Benutzer	2'752'139.71	2'435'042.84
Erlös öffentliche Hand Gemeinden	908'155.95	713'838.90
	<u>3'660'295.66</u>	<u>3'148'881.74</u>
Information + Beratung		
Erlös Benutzer	91'965.03	80'603.27
Erlös öffentliche Hand Gemeinden	165'258.10	128'983.55
Erlös öffentliche Hand Bund Art. 101	461'363.55	461'363.55
Erlöse Art. 17/18 ELG, Eingang IF	199'592.75	144'318.80
	<u>918'179.43</u>	<u>815'269.17</u>
Begegnung + Austausch		
Erlös Benutzer	355'985.16	353'944.26
Erlös öffentliche Hand Bund Art. 101	122'640.45	122'640.45
	<u>478'625.61</u>	<u>476'584.71</u>
Beiträge Arbeitsgruppen und interne Projekte	2'310.00	2'150.00
	<u>5'059'410.70</u>	<u>4'442'885.62</u>
Total Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	5'059'410.70	4'442'885.62
Betrieblicher Aufwand für Leistungsbereiche		
Hilfe + Betreuung	-603'267.68	-538'516.00
Information + Beratung	-41'408.60	-42'081.55
Aufwand Art. 17/18 ELG, Ausgang IF	-199'592.75	-144'318.80
Begegnung + Austausch	-136'649.67	-140'008.18
Übriger Aufwand Arbeitsgruppen Projekte	-17'336.00	-37.50
	<u>-998'254.70</u>	<u>-864'962.03</u>
Personalaufwand für Leistungsbereiche		
Hilfe + Betreuung	-2'679'848.05	-2'335'311.65
Information + Beratung	-662'871.00	-593'817.80
Begegnung + Austausch	-220'871.65	-227'950.95
Allgemeiner Personalaufwand	-537'050.05	-483'088.30
	<u>-4'100'640.75</u>	<u>-3'640'168.70</u>
Betriebsergebnis 1	-39'484.75	-62'245.11
Übriger betrieblicher Aufwand		
Raumaufwand	-153'775.05	-139'665.90
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	-4'282.85	-26'512.25
Fahrzeugaufwand	-7'570.95	-11'078.35
Sachversicherungen	-10'551.85	-9'701.95
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-195'296.45	-258'214.46
Total übriger betrieblicher Aufwand	<u>-371'477.15</u>	<u>-445'172.91</u>
Betriebsergebnis 2	-410'961.90	-507'418.02

	2017 CHF	2016 CHF
Abschreibungen	-58'659.50	0.00
Betriebsergebnis 3	-469'621.40	-507'418.02
Finanzaufwand und Finanzertrag		
Finanzaufwand	-10'406.78	-14'114.31
Finanzertrag	2'260.35	8'310.20
Total Finanzaufwand und Finanzertrag	-8'146.43	-5'804.11
Betriebsfremder Aufwand und Ertrag		
Ergebnis aus Spendeneinnahmen		
Einnahmen aus Sammlung, Spenden, Legate	217'139.53	326'967.59
Ausgaben aus Sammlung, Spenden, Legate	-26'790.48	-29'123.75
	190'349.05	297'843.84
Ergebnis aus übrigem Aufwand und Ertrag		
Diverser übriger Ertrag	33'821.55	29'490.73
Mietertag Liegenschaften	3'300.00	5'220.00
Diverser übriger Aufwand	-309.54	-90.07
	36'812.01	34'620.66
	227'161.06	332'464.50
Ergebnis vor Fondsveränderung	-250'606.77	-180'757.63
Fondsergebnis		
Verwendung von zweckgebundenen Fonds	1'775.00	1'410.00
Verwendung von freien Fonds	142'000.00	120'000.00
Zuweisung an freie Fonds	0.00	-38'313.75
	143'775.00	83'096.25
Jahresergebnis	-106'831.77	-97'661.38