

Bilanz

Aktiven	Anmerkung	31.12.2017 CHF	31.12.2016 CHF
Flüssige Mittel	1	5'097'139.31	4'573'964.58
Forderungen aus Leistungen	2	1'155'604.70	998'684.25
Übrige Forderungen		86'270.27	21'672.39
Vorräte + Material IV-Depots	9	755'524.00	751'242.00
Angefangene Arbeiten	3	562'491.00	486'848.00
Aktive Rechnungsabgrenzung	4	483.80	119'541.85
Umlaufvermögen		7'657'513.08	6'951'953.07
Sachanlagen	5	1'040'515.90	1'168'774.46
Anlagevermögen		1'040'515.90	1'168'774.46
Total Aktiven		8'698'028.98	8'120'727.53
Passiven			
Verbindlichkeiten	6	469'610.35	637'308.32
Verbindlich. Vorsorgeeinrichtung BVG		151'423.15	162'055.00
Passive Rechnungsabgrenzung	7	111'495.55	106'717.30
Kurzfristiges Fremdkapital		732'529.05	906'080.62
Finanzverbindlichkeiten BSV		914'982.99	563'447.78
Langfristiges Fremdkapital		914'982.99	563'447.78
Freies Kapital			
Freier Fonds		1'145'000.00	1'145'000.00
Gebundene Reserve Depots (Lager)	9	762'498.00	762'498.00
Gebundene Res. Personalvorsorge	10	200'000.00	-
Neubewertungsreserven	11	1'640'216.55	1'640'216.55
Erarbeitetes freies Kapital		3'302'802.39	3'103'484.58
Organisationskapital		7'050'516.94	6'651'199.13
Total Passiven		8'698'028.98	8'120'727.53

Betriebsrechnung

Ertrag	Anmerkung	2017 CHF	2016 CHF
Bewirtschaftung IV-Depots	12	12'025'793.48	11'327'707.96
Fachtechnische Beurteilungen		6'515'990.54	6'502'976.39
Bestandesänd. angef. Arbeiten fach. Beurt.		31'517.00	-6'362.00
Ausstellung Exma VISION		275'554.51	277'325.49
Zeitschrift Exma INFO		90'882.64	89'312.39
Beiträge IV (Art.74)		273'763.00	319'140.00
Spenden / sonst. Ertrag	13	24'743.96	18'853.56
Mitgliederbeiträge		9'000.00	9'000.00
Total Ertrag		19'247'245.13	18'537'953.79
Ausgleich Depotbewirtschaftung BSV		-1'032'969.01	-653'088.80
Total Ertrag nach Ausgleich		18'214'276.12	17'884'864.99
Aufwand			
Personalaufwand	14	-11'918'532.24	-11'882'120.65
Material- + Warenaufwand IV-Depots		-2'803'752.18	-2'724'087.45
Sonst. Material- + Warenaufwand		-109'599.70	-78'766.80
Raumaufwand		-1'486'623.35	-1'498'479.70
Fahrzeug- + Transportaufwand		-337'474.95	-327'460.14
Versicherungen / Abgaben		-11'856.60	-11'405.50
Verwaltungs- + Informatikaufwand		-625'843.55	-629'659.56
Information		-119'623.35	-75'939.70
Betriebsaufwand allgemein		-57'532.15	-51'371.87
Abschreibungen Anlagen		-351'728.06	-322'040.95
Total Aufwand		-17'822'566.13	-17'601'332.32
Betriebsergebnis		391'709.99	283'532.67
Finanzergebnis	15	2'807.67	5'263.13
Organisationsfremder Ertrag		5'800.00	2'000.00
Organisationsfremder Aufwand		-999.85	
Total organisationsfremdes Ergebnis		7'607.82	7'263.13
Jahresergebnis		399'317.81	290'795.80
Zuweisung / Verwendung			
Gebundenes Kapital Personalvorsorge		-200'000.00	-
Erarbeitetes freies Kapital		-199'317.81	-290'795.80
		-	-

Geldflussrechnung aus Betriebstätigkeit

	2017 CHF	2016 CHF
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung	399'317.81	290'795.80
Abschreibungen Sachanlagen	351'728.06	322'040.95
Zusatzabschreibung auf Sachanlagen		
Veränderung Rückstellungen		
Zunahme / Zunahme Forderungen aus Leistungen	-156'920.45	-90'242.10
Zunahme / Abnahme übrige Forderungen	-64'597.88	856.57
Zunahme / Zunahme Vorräte Depot	-4'282.00	-56'828.00
Zunahme / Zunahme Angefangene Arbeiten Depots	-44'126.00	-8'081.00
Zunahme / Abnahme Angefangene Arbeiten fB	-31'517.00	6'362.00
Abnahme / Zunahme aktive Rechnungsabgrenzung	119'058.05	-80'479.65
Abnahme / Zunahme kurzfristige Verbindlichkeiten	-178'329.82	70'811.04
Zunahme / Zunahme passive Rechnungsabgrenzung	4'778.25	14'654.30
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	395'109.02	469'889.91
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Investitionen Sachanlagen	-224'469.35	-365'125.45
Desinvestition Sachanlagen	999.85	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-223'469.50	-365'125.45
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Veränderung Vorräte Depots		
Veränderung gebundene + Neubewertungsreserv.		
Veränderung langfristige Finanzverbindlichkeiten	351'535.21	-3'597'710.05
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	351'535.21	-3'597'710.05
Veränderung flüssige Mittel	523'174.73	-3'492'945.59
Anfangsbestand flüssige Mittel 1.01.	4'573'964.58	8'066'910.17
Endbestand flüssige Mittel 31.12.	5'097'139.31	4'573'964.58
Veränderung Fonds flüssige Mittel	523'174.73	-3'492'945.59

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

	Anfangsbestand per 1.01.	Erträge (intern)	Zuweisung (extern)	Interner Fondstransfer	Verwendung (extern)	Endbestand per 31.12.
2016						
Gebundene Reserve IV-Depots	762'498.00					762'498.00
Neubewertungsreserve	1'640'216.55					1'640'216.55
Freier Fonds	1'145'000.00					1'145'000.00
Erarbeitetes Kapital	2'812'688.78		290'795.80			3'103'484.58
Total Organisationskapital	6'360'403.33	-	290'795.80	-	-	6'651'199.13
2017						
Gebundene Reserve IV-Depots	762'498.00					762'498.00
Gebundene Res. Personalvorsorge			200'000.00			200'000.00
Neubewertungsreserve	1'640'216.55					1'640'216.55
Freier Fonds	1'145'000.00					1'145'000.00
Erarbeitetes Kapital	3'103'484.58		199'317.81			3'302'802.39
Total Organisationskapital	6'651'199.13	-	399'317.81	-	-	7'050'516.94

Anhang zur Jahresrechnung

Allgemeine Grundlagen der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung der SAHB erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER 21 sowie den Bestimmungen der Statuten und vermitteln ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view).

Konsolidierung

Die SAHB hat weder Tochtergesellschaften noch Partnerinstitutionen, bei denen sie einen beherrschenden Einfluss ausübt oder mit gemeinsamer Kontrolle und Führung ausüben.

Nahestehende Organisationen / Personen / Institutionen

Im Sinne von FER 15 fanden keine Transaktionen und wirtschaftliche Beziehungen mit nahe stehenden Organisationen / Personen / Institutionen statt.

Bewertungs- und Bilanzierungsgrundsätze

Alle Werte sind in Schweizer Franken angegeben. Für die Jahresrechnung gilt grundsätzlich das Anschaffungs- bzw. Herstellungskostenprinzip. Dieses richtet sich nach der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. Sofern nichts anderes vermerkt, erfolgt die Bewertung zu effektiven Werten am Bilanzstichtag.

Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel umfassen Kassabestände, Postcheck- und Bankguthaben, zum Nominalwert bilanziert.

Forderungen

Die Forderungen sind zum Nominalwert bilanziert. Bei den Forderungen handelt es sich um erbrachte Leistungen gegenüber der IV und Privaten sowie ausstehende Verrechnungssteuerguthaben und Guthabenschriften von Kreditoren.

Vorräte + Material IV-Depots

Die Vorräte werden gemäss dem Niederstwertprinzip bewertet. Die Hilfsmittel am Lager in den verschiedenen IV-Depots der Schweiz sind Eigentum der IV. Bewertet sind die Hilfsmittel höchstens zu 10% der festgelegten Abgabepauschalen. Die Bestandsänderungen werden erfolgswirksam gebucht.

Angefangene Arbeiten

Die angefangenen Arbeiten umfassen erbrachte Leistungen, welche am Bilanzstichtag noch nicht in Rechnung gestellt werden konnten.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Diese Position beinhaltet zeitliche Abgrenzungen einzelner Aufwands- und Ertragsposten. Die Beträge sind zum Nominalwert bilanziert.

Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten, abzüglich der planmässig vorgenommenen Abschreibungen bilanziert. Anlagen mit einem Wert von unter CHF 1'000.— werden nicht aktiviert. Die planmässigen Nutzungsperioden sind wie folgt:

<i>Möbilien / übrige Büromaschinen</i>	<i>8 Jahre</i>
<i>Informatik (Hard-+ Software) / Kommunikation</i>	<i>4 Jahre</i>
<i>Fahrzeuge</i>	<i>6 Jahre</i>
<i>Maschinen + Werkzeuge</i>	<i>8 Jahre</i>
<i>Lager- Werkstatt- + sonstige Einrichtungen</i>	<i>8 Jahre</i>

Verbindlichkeiten

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten sind zum Nominalwert erfasst. Sie betreffen einerseits Lieferungen und Leistungen für Güter sowie Rückerstattungen für Debitoren, welche am Bilanzstichtag noch nicht ausgeglichen waren.

Passive Rechnungsabgrenzung

Diese Position beinhaltet zeitliche Abgrenzungen einzelner Aufwands- und Ertragsposten. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Finanzverbindlichkeiten BSV

Diese Position betrifft ausschliesslich den Ausgleich für die Dienstleistungen in den IV-Depots und Beratungstätigkeiten im Auftrag des BSV für das Jahr 2017.

Rückstellungen

Rückstellungen werden auf der Basis der wahrscheinlichen Mittelabflüsse bewertet und aufgrund der Neubeurteilung erhöht, beibehalten oder aufgelöst.

Organisationskapital

Diese Position umfasst unter anderem die gebundene Reserven welche sich auf das Lager in den IV-Depots bezieht, die Neubewertungsreserven sowie die frei einsetzbaren Mittel der SAHB.

Grundsätze der Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung zeigt auf, dass mit dem Geldzufluss aus Leistungen, der Geldabfluss aus Betriebs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit gedeckt werden kann. Sie zeigt die Veränderung der flüssigen Mittel aufgeteilt auf die Bereiche Betriebstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit. Die angewendete Praxis ist die indirekte Methode.

Erläuterung zu den einzelnen Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung (in CHF)

1 Flüssige Mittel

	2017	2016
Kassen	7'066.70	7'739.85
Post	4'114'950.97	4'098'801.39
Bank	975'121.64	467'423.34
Total flüssige Mittel	5'097'139.31	4'573'964.58

2 Forderungen aus Leistungen

	2017	2016
Gegenüber IVST	998'474.00	848'074.70
Gegenüber Private / Versicherungen, usw.	157'130.70	150'609.55
Total	1'155'604.70	998'684.25

Die offenen Forderungen gegenüber den IV-Stellen sind im Vergleich zum Vorjahr um etwa 18% angestiegen. In den letzten Monaten wurde verhältnismässig viel fakturiert.

3 Angefangene Arbeiten

	2017	2016
Arbeiten IV-Depots	303'261.00	259'135.00
Arbeiten fachtech. Beurteil. / Beratungen	259'230.00	227'713.00
Total	562'491.00	486'848.00

4 Aktive Rechnungsabgrenzung

	2017	2016
Vorauszahlungen	-	119'300.45
Personal- + Sozialversicherungen	483.80	241.40
Total	483.80	119'541.85

5 Sachanlagen

	Mobiliar, Büromaschinen	Informatik, Kommunikation	Fahrzeuge	Maschinen, Lager- + Werkstatt- einrichtungen	TOTAL
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Nettobuchwert 1.01.2016	226'521.15	172'856.90	362'815.50	363'496.41	1'125'689.96
Anschaffungswerte					
Stand 1.01.	369'021.70	550'997.70	685'717.25	544'762.96	2'150'499.61
Zugänge	4'808.55	135'500.10	172'707.60	52'109.20	365'125.45
Abgänge		-53'591.15	-71'915.15		-125'506.30
Stand 31.12.	373'830.25	632'906.65	786'509.70	596'872.16	2'390'118.76
Kumulierte Abschreibungen					
Stand 1.01.	142'500.55	378'140.80	322'901.75	181'266.55	1'024'809.65
Zugänge	29'611.00	103'468.95	92'431.00	96'530.00	322'040.95
Abgänge		-53'591.15	-71'915.15		-125'506.30
Stand 31.12.	172'111.55	428'018.60	343'417.60	277'796.55	1'221'344.30
Nettobuchwert 31.12.2016	201'718.70	204'888.05	443'092.10	319'075.61	1'168'774.46
Anschaffungswerte					
Stand 1.01.	373'830.25	632'906.65	786'509.70	596'872.16	2'390'118.76
Zugänge	77'806.75	13'301.20	114'667.35	18'694.05	224'469.35
Abgänge	-5'996.80	-17'142.70	-120'668.90	-3'474.25	-147'282.65
Stand 31.12.	445'640.20	629'065.15	780'508.15	612'091.96	2'467'305.46
Kumulierte Abschreibungen					
Stand 1.01.	172'111.55	428'018.60	343'417.60	277'796.55	1'221'344.30
Zugänge	36'213.00	114'741.06	117'948.00	82'826.00	351'728.06
Abgänge	-5'996.80	-16'142.85	-120'668.90	-3'474.25	-146'282.80
Stand 31.12.	202'327.75	526'616.81	340'696.70	357'148.30	1'426'789.56
Nettobuchwert 31.12.2017	243'312.45	102'448.34	439'811.45	254'943.66	1'040'515.90

6 Verbindlichkeiten

	2017	2016
Verbindlichkeiten Lieferungen u. Leistungen	274'848.90	315'572.52
Sozialverbindlichkeiten, Quellensteuer	7'583.25	130'582.70
Mehrwertsteuer	187'178.20	191'153.10
Total	469'610.35	637'308.32

7 Passive Rechnungsabgrenzung

	2017	2016
Ausstehende Rechnungen	13'359.25	14'743.05
Ausstehende Löhne / Vergütungen	76'000.00	88'770.00
Sozial- + andere Versicherungen	22'136.30	3'204.25
Total	111'495.55	106'717.30

8 Rückstellungen

Im Berichtsjahr wurden keine Rückstellungen gebildet.

9 Gebundene Reserve Depots

	2017	2016
Total Vorräte + Material IV-Depots	755'524.00	751'242.00
<i>Bestandesveränderung</i>	<i>4'282.00</i>	<i>56'828.00</i>
	751'242.00	694'414.00
Total gebundene Reserve IV-Depots	762'498.00	762'498.00
<i>Entnahme / Zuweisung</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Rechtlich betrachtet befinden sich die Vorräte nicht im Eigentum der SAHB. Deshalb wurde das Lager im Rahmen der Umstellung auf Swiss GAAP FER 21 in gleicher Höhe mittels Korrekturposition „Gebundene Reserve IV-Depots“ neutralisiert. Ende Rechnungsjahr wird dem BSV eine separate Abrechnung über die Dienstleistungen in den IV-Depots erstellt. Die Bestandsänderungen der Vorräte im Berichtsjahr wurden erfolgswirksam gebucht und beeinflussen somit die Gesamtabrechnung für das BSV.

10 Gebundene Reserve Personalvorsorge

	2017	2016
Total gebundene Res. Personalvorsorge	200'000.00	
<i>Entnahme / Zuweisung</i>	200'000.00	

11 Neubewertungsreserven

	31.12.2012
Neubewertung angefangene Arbeiten Depotbewirtsch.	220'332.00
Neubewertung angefangene Arbeiten facht. Beurt.	207'088.00
Neubewertungsreserve Total angefangene Arbeiten	427'420.00
Neubewertung Sachanlagen	715'231.00
Neubewertung Rückstellungen	497'565.55
Total Neubewertungsreserven	1'640'216.55

12 Bewirtschaftung IV-Depots

	2017	2016
Hilfsmittel-Abgaben IV	7'595'364.47	7'176'406.47
Invaliditätsbedingte Anpassungen	543'491.07	505'679.15
Reparaturen	2'224'495.49	2'121'223.63
Vermietungen (AHV + Andere)	91'510.44	95'580.87
Verkauf HM occ. / Zubehör	398'626.84	321'884.20
Verkauf RS AHV neu / occas.	1'129'001.50	1'049'631.21
Bestandesänd. Lager IV-Depots	4'282.00	56'828.00
Bestandesänd. Angefangene Arbeiten IV	44'126.00	8'081.00
Ertragsminderung Depots	-5'104.33	-7'606.57
Total Ertrag	12'025'793.48	11'327'707.96
Ausgleich Depotbewirtschaftung (BSV)	-1'032'969.01	-653'088.80
Total	10'992'824.47	10'674'619.16

Neben den Dienstleistungserträgen in den IV-Depots befindet sich hier auch das Ausgleichskonto BSV. Die Depotbewirtschaftung muss zwingend eine ausgeglichene Rechnung aufweisen, eine evtl. Überdeckung wird über das Konto Ausgleich BSV verbucht. In der Kostenrechnung ist die gesamte Bewirtschaftung der IV-Depots kosten- /ertragsneutral.

13 Spenden:

Alle erhaltene Spenden sind frei (nicht zweckgebunden).

14 Personalaufwand

	2017	2016
Löhne	9'365'740.60	9'356'551.90
Sozialversicherungen	2'022'238.30	2'042'368.05
Übriger Personalaufwand	530'553.34	483'200.70
Total	11'918'532.24	11'882'120.65

Im Jahr 2017 (Stand Ende Dezember) waren insgesamt 128 Personen in 102.2 Vollzeitstellen beschäftigt (Vorjahr 131 in 103.4).

Das Verhältnis tiefster zu höchster Lohn beträgt 1 zu 3.6 (Vorjahr 1 zu 3.7). Im Personalbestand sind auch die Mitarbeitenden im Stundenlohn (z.B. Reinigungspersonal) enthalten.

Angaben zur Personalvorsorge

Wirtschaftlicher Nutzen / wirtschaftliche Verpflichtung und Vorsorgeaufwand in CHF	Über- / Unterdeckung	Wirtschaftlicher Anteil der Organisation		Veränderung zum VJ bzw. erfolgswirksam im GJ	Auf die Periode abgegrenzte Beiträge	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand	
	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016	2017	2017	2017	2016
Vorsorgeplan ohne Über- / Unterdeckung	-	-	-	-	-	1'055'820.40	1'047'765.35

Bei der Pensionskasse handelt es sich um eine so genannte Vorsorgestiftung (PUBLICA) mit voller Rückversicherung. Somit sind keine finanziellen Risiken erkennbar (kein Risikoträger im Sinne von Swiss GAAP FER 16.8).

15 Finanzergebnis

	2017	2016
Erträge Zinsen und Währungsgewinne	4'957.81	6'407.56
Kontospesen Bank + Post	-2'150.14	-1'144.43
Total	2'807.67	5'263.13

Weitere Angaben

Entschädigung an Mitglieder der leitenden Organe

Die Geschäftsführung in der SAHB ist nur einer Person übertragen. Auf die Offenlegung deren Vergütung wird verzichtet gemäss FER 21/45.

Ausser Spesen werden den Mitgliedern des Vorstandes keine Entschädigungen ausbezahlt.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine Ereignisse und Risiken bekannt, welche die Jahresrechnung 2017 wesentlich beeinflussen könnten.

Kennzahlen

	2017	2016	2015	2014
Depotbewirtschaftung				
Rücknahmen von nicht mehr gebrauchten HM	8'679	8'454	8'634	8'426
Hilfsmittel-Abgaben an IV-berechtigte Personen	2'812	2'803	2'865	2'877
Invaliditätsbed. Anpassungen von HM	811	800	759	709
Ausgeführte Reparaturen an HM	3'764	3'500	3'575	3'299
Neuvermietungen von Hilfsmittel	23	33	37	23
Verkauf Rollstühle spzialversorgung AHV	391	384	355	334
	neu			
	occasion			
Verkauf allgemein	484	515	507	644
Geleistete Arbeitsstunden in den IV-Depots	71'577	69'284	68'038	64'259
Beratungen / fach. Beurteilungen				
Anzahl Fälle fachtechn. Beurteilungen	14'162	13'136	13'270	12'505
Anzahl Fälle Beratungen (IV)	964	1'046	1'088	1'013
Gesamte SAHB				
Beschäftigte Personen (per 31.12.)	128	131	128	124
Stellenprozent (31.12.)	102.2	103.4	100.9	97.7

Oensingen, 12.02.2018/as

Erstellt durch:

Adrian Sollberger
Leiter Finanzen + Support