GHG

Ich sein

Eintauchen
Loslassen
Geniessen

Vereinsrechnung
2019

Inhaltsverzeichnis

Gemeinnützige und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St.Gallen (GHG)

Inhaltsverzeichnis	Seite
Bilanz	3
Betriebsrechnung	4
Geldflussrechnung	5
Rechnung über die Veränderung des Kapitals	6
Anhang	7
Leistungsbericht	15
Bericht der Revisionsstelle	

Bilanz

Gemeinnützige und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St.Gallen (GHG)

		31.12.2019		31.12.2018	
	Ziffer	TCHF	%	TCHF	%
Aktiven					
Flüssige Mittel	1	14'800		15'175	
Forderungen	2	7'079		7'536	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3	179		245	
Vorräte	4	101		155	
Umlaufvermögen		**22'159**	**29.9**	**23'111**	**36.1**
Sachanlagen	5	49'023		38'316	
Finanzanlagen	6	2'913		2'675	
Anlagevermögen		**51'936**	**70.1**	**40'991**	**63.9**
Total Aktiven		**74'095**	**100.0**	**64'102**	**100.0**
Passiven					
Kurzfristige Verbindlichkeiten	7	8'326		7'276	
Passive Rechnungsabgrenzungen	8	1'136		1'661	
Kurzfristiges Fremdkapital		**9'462**	**12.8**	**8'937**	**13.9**
Pensionsverpflichtungen	9	0		693	
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10	16'282		8'466	
Langfristige Rückstellungen	11	500		231	
Langfristiges Fremdkapital		**16'782**	**22.6**	**9'390**	**14.7**
Fremdkapital		**26'244**	**35.4**	**18'327**	**28.6**
Fondskapital zweckgebunden		8'542		8'340	
Schwankungsfonds		4'270		3'631	
Zweckgebundenes Fonds- und Rücklagenkapital	**12**	**12'812**	**17.3**	**11'971**	**18.7**
Vereinskapital		666		666	
Erarbeitetes Kapital		13'143		13'143	
Bewertungsreserve Wertschriften		259		226	
Reserve für Pensionsverpflichtungen		1'559		737	
Reserve für zukünftige Bauten		6'300		5'920	
Neubewertungsreserven		13'112		13'112	
Jahresergebnis		0		0	
Organisationskapital		**35'039**	**47.3**	**33'804**	**52.7**
Total Passiven		**74'095**	**100.0**	**64'102**	**100.0**

Betriebsrechnung

Gemeinnützige und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St.Gallen (GHG)

	Ziffer	2019 TCHF	%	2018 TCHF	%
Beiträge externe Kostenträger		26'570		26'625	
Erträge aus erbrachten Leistungen		21'700		19'845	
Spenden		865		849	
Übrige Erträge		604		766	
Betriebsertrag		**49'739**	**100.0**	**48'085**	**100.0**
Personalaufwand	13	-37'431		-36'378	
Mietaufwand		-801		-764	
Betriebsaufwand	14	-7'099		-7'057	
Abschreibungen	15	-1'542		-1'827	
Total direkter Aufwand		**-46'873**	**-94.2**	**-46'026**	**-95.7**
Personalaufwand	13	-984		-1'007	
Betriebsaufwand		-536		-526	
Total administrativer Aufwand		**-1'520**	**-3.1**	**-1'533**	**-3.2**
Betriebsergebnis		**1'346**	**2.7**	**526**	**1.1**
Finanzertrag		266		90	
Finanzaufwand		-367		-372	
Total Finanzerfolg		**-101**	**-0.2**	**-282**	**-0.6**
Organisationsfremder Ertrag	16	960		9	
Organisationsfremder Aufwand	17	-32		0	
Total organisationsfremder Erfolg		**928**	**1.9**	**9**	**0.0**
Ergebnis vor Fondsveränderung		**2'173**	**4.4**	**253**	**0.5**
Zweckgebundene Fonds					
Zuweisung Schwankungsfonds		-912		-554	
Verwendung Schwankungsfonds		259		1'061	
Zuweisung Fondskapital zweckgebunden		-444		-849	
Verwendung Fondskapital zweckgebunden		159		456	
Total Veränderung der zweckgebundenen Fonds		**-938**	**-1.9**	**114**	**0.3**
Jahresergebnis 1		**1'235**	**2.5**	**367**	**0.8**
Zuweisung/Verwendung Reserve für zukünftige Bauten		-380		344	
Zuweisung Bewertungsreserve Wertschriften		-33		0	
Zuweisung Reserve für Pensionsverpflichtungen		-822		-47	
Zuweisung an erarbeitetes Kapital		0		-664	
Total Zuweisungen		**-1'235**	**-2.5**	**-367**	**-0.8**
Jahresergebnis 2		**0**	**0.0**	**0**	**0.0**

Geldflussrechnung

Gemeinnützige und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St.Gallen (GHG)

	2019	2018
	TCHF	TCHF
Jahresergebnis	0	0
Abschreibungen	1'542	1'827
Bildung von Rückstellungen	500	231
Auflösung von Rückstellungen	-231	-388
Gewinn/Verlust aus Abgängen des Anlagevermögens	155	-9
Kursgewinne/-verluste auf Wertschriften	-231	115
Veränderung Pensionsverpflichtungen	-693	339
Veränderung zweckgebundenes Fondskapital	841	-112
Veränderung Bewertungsreserve Wertschriften	33	0
Veränderung Reserve für Pensionsverpflichtungen	822	47
Veränderung erarbeitetes Kapital	0	664
Veränderung Reserve für zukünftige Bauten	380	-344
Veränderung Aktiven und Verbindlichkeiten		
Veränderung Forderungen	457	-708
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	66	23
Veränderung Aufträge in Arbeit und Vorräte	54	32
Veränderung kurzfristige Verbindlichkeiten	1'050	2'738
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	-525	957
Total Veränderung Aktiven und Verbindlichkeiten	*1'102*	*3'042*
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	**4'220**	**5'412**
Erwerb von Sachanlagen	-12'429	-7'084
Verkauf von Sachanlagen	2	9
Subventionsbeiträge	-12	147
Verkauf/Erwerb von Finanzanlagen	28	18
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	**-12'411**	**-6'910**
Aufnahme von langfristigen Finanzverbindlichkeiten	10'000	2'280
Rückzahlungen von langfristigen Finanzverbindlichkeiten	-2'184	-184
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**7'816**	**2'096**
Zunahme der flüssigen Mittel	**-375**	**598**
Bestand flüssige Mittel zu Jahresbeginn	**15'175**	**14'577**
Bestandesveränderung Berichtsjahr	-375	598
Bestand flüssige Mittel zu Jahresende	**14'800**	**15'175**

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Gemeinnützige und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St.Gallen (GHG)

2019

In TCHF	Saldo 01.01.	Zugang	Interne Transfers	Abgang	Saldo 31.12.
Mittel aus Eigenfinanzierung					
Vereinsvermögen	666	0	0	0	666
Erarbeitetes Kapital	13'143	161	0	161	13'143
Bewertungsreserve Wertschriften	226	33	0	0	259
Reserve für Pensionsverpflichtungen	737	822	0	0	1'559
Reserve für zukünftige Bauten	5'920	380	0	0	6'300
Neubewertungsreserve	13'112	0	0	0	13'112
Jahresergebnis	0	0	0	0	0
Organisationskapital	**33'804**	**1'396**	**0**	**161**	**35'039**

2018

In TCHF	Saldo 01.01.	Zugang	Interne Transfers	Abgang	Saldo 31.12.
Mittel aus Eigenfinanzierung					
Vereinsvermögen	666	0	0	0	666
Erarbeitetes Kapital	12'479	966	0	302	13'143
Bewertungsreserve Wertschriften	226	0	0	0	226
Reserve für Pensionsverpflichtungen	690	47	0	0	737
Reserve für zukünftige Bauten	6'264	0	0	344	5'920
Neubewertungsreserve	13'112	0	0	0	13'112
Jahresergebnis	0	0	0	0	0
Organisationskapital	**33'437**	**1'013**	**0**	**646**	**33'804**

Anhang

Gemeinnützige und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St.Gallen (GHG)

A Grundlagen der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung der Gemeinnützigen und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St.Gallen erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21) und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view) der Organisation. Massgebend ist der Standard Swiss GAAP FER 21 «Rechnungslegung für gemeinnützige, soziale Nonprofit-Organisationen».

B Einbezogene Institutionen

Folgende Institutionen, aufgeteilt nach Tätigkeitsgebieten, sind Teil der Vereinsrechnung der Gemeinnützigen und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St.Gallen:

Verein
Hauptkasse

Handel
St.Galler Brockenhaus

Sonderschule
CP-Schule - Schule für körperbehinderte Kinder
Heilpädagogische Schule

Heime
Seniorenheime
Josefshaus
Marthaheim
Kinder- und Erwachsenenheime
Sonnenhalde
Tandem
Tempelacker

C Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Für die Jahresrechnung gilt grundsätzlich das Anschaffungs- bzw. Herstellkostenprinzip. Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt. Die wichtigsten Bilanzierungsgrundsätze sind nachfolgend dargestellt.

Flüssige Mittel und Wertschriften
Diese Position umfasst Kasse, Postkonten, Geldkonten bei der Bank, Festgelder und Wertschriften, die als Liquiditätsreserve gehalten werden. Die Bewertung erfolgt zum Marktwert am Bilanzstichtag.

Forderungen
Die Bewertung erfolgt zu Nominalwerten abzüglich der notwendigen Wertberichtigungen.

Vorräte
Die Bewertung der Vorräte erfolgt zu den durchschnittlichen Anschaffungs- bzw. Herstellkosten bzw. zum tieferen realisierbaren Marktwert.

Aktive Rechnungsabgrenzung
Diese Position umfasst die aus den sachlichen und zeitlichen Abgrenzungen der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultierenden Aktivposten. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Sachanlagen
Die Sachanlagen, ausgenommen Grundstücke und Gebäude, sind zu Anschaffungswerten unter Abzug kummulierter Abschreibungen bewertet.
Grundstücke und Gebäude wurden per 1.1.2008 neu bewertet (Basis amtlicher Verkehrswert), dies aufgrund mangelnder Angaben der historischen Anschaffungskosten. Die Differenz zum bilanzierten Buchwert wird in den Neubewertungsreserven ausgewiesen. Abschreibungen erfolgen auf den Werten per 1.1.2008 gemäss Vorgaben CURAVIVA.

Finanzanlagen
Diese Position enthält Wertschriften, die im Sinne einer langfristigen Anlage gehalten werden. Die Bewertung erfolgt zu Marktwerten am Bilanzstichtag. Es werden Bewertungsreserven gebildet (max. 15 % der Finanzanlagen). Diese sind im Organisationskapital ausgewiesen.

Kurz- und langfristiges Fremdkapital
Die Bilanzierung erfolgt zum Nominalwert.

Rückstellungen
Rückstellungen werden gebildet für bestehende oder wirtschaftlich verursachte Verpflichtungen, bei denen das Bestehen bzw. die Verursachung wahrscheinlich und deren Höhe und/oder Fälligkeit ungewiss, aber schätzbar ist. Die Höhe der Rückstellungen basiert auf der Einschätzung des Vorstandes und widerspiegelt die per Bilanzstichtag zu erwartenden zukünftigen Aufwendungen.

Organisationskapital
Diese Position umfasst die im Rahmen des statutarischen Zwecks der Gemeinnützigen und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St.Gallen einsetzbaren Mittel.

D Fondskapital

Das Fondskapital besteht aus folgenden Positionen:

Fondskapital zweckgebunden (Spenden)
Diese Position umfasst die Spendenfonds der einzelnen GHG-Institutionen. Der Zweck der Fonds besteht in der finanziellen Unterstützung der GHG-Institutionen.

Schwankungsfonds Erwachsene
Diese Position umfasst die Schwankungsfonds von Tandem und Sonnenhalde gemäss Art. 21 BehG (SGS 381.4). Die anerkannten Einrichtungen sind verpflichtet zur Errichtung eines Schwankungsfonds. Den Schwankungsfonds müssen die Überschüsse und Defizite zugewiesen bzw. entnommen werden.

Betriebs- und Infrastrukturfonds Sonderschulen
Pro Schule werden zwei Schwankungsfonds geführt. Dem Betriebsfonds müssen die Überschüsse und Defizite zugewiesen bzw. entnommen werden. Der Infrastrukturfonds dient zur Optimierung der Ausgaben für die Sanierung der Infrastruktur. Sanierungsarbeiten, welche als Instandsetzung gelten, werden dem Fonds belastet. Die jährliche Zahlung Instandsetzung wird dem Fonds gutgeschrieben.

Unterstützungsfonds für Angestellte des St.Galler Brockenhauses
Zweck des Fonds besteht in der finanziellen Unterstützung der (pensionierten) Angestellten des St.Galler Brockenhauses.

Margrit und Rudolf Wild Fonds
Zweck des Fonds besteht in der finanziellen Unterstützung des Säuglings- und Kinderheims Tempelacker und der GHG-Sonderschulen (HPS und CP-Schule).

Abschreibungsfonds
Diese Position umfasst die Abschreibungsfonds von Tandem und CP-Schule. Über diese Fonds werden die Abschreibungen der spendenfinanzierten Sachanlagen finanziert.

Die zweckgebundenen Fonds werden entsprechend der Fondsreglemente verzinst.

E Risikobeurteilung

Der Vorstand hat sich an seiner Sitzung vom 25.11.2019 mit der aktuellen Risikobeurteilung auseinandergesetzt. Er hat die wesentlichen Risiken zur Kenntnis genommen und daraus Massnahmen abgeleitet, damit das Risiko insgesamt minimiert werden kann. Es ist nicht ausgeschlossen, dass die erkannten und ermittelten Risiken unvollständig oder falsch gewichtet sind, da bezüglich zukünftiger Entwicklungen teilweise Annahmen getroffen werden mussten.

F Entschädigung an die Vorstandsmitglieder und Geschäftsleitung

Die Vorstandsmitglieder der Gemeinnützigen und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St.Gallen arbeiten ehrenamtlich und erhalten keine Entschädigungen für ihre Arbeiten.

Den fünf Mitgliedern der Geschäftsleitung wurden 2019 insgesamt CHF 788'000 vergütet (Vorjahr CHF 751'000).

G Genehmigung der Vereinsrechnung

Der Vorstand der Gemeinnützigen und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St.Gallen hat am 23.04.2020 die Vereinsrechnung 2019 genehmigt.

H Eventualverpflichtungen

Die Eventualverpflichtungen werden fällig bei einem allfälligen Verkauf vor Ablauf von 25 Jahren (Liegenschaften) und 10 Jahren (Mobilien) seit der betreffenden Schlusszahlung, sofern sie zweckentfremdet oder an nicht gemeinnützige Rechtsträgerschaften verkauft werden. Die Eventualverpflichtungen reduzieren sich entsprechend um 1/25 bzw. 1/10 pro Jahr.

Institution	Verpflicht. bis	Erhaltener Baubeitrag
Josefshaus	2021	3'300'000
Tandem	2023	67'627
Sonderschulen, CP	2025	296'670
Josefshaus	2027	3'000'000
Sonderschulen, CP	2027	96'957
Sonnenhalde	2028	4'848'103
Sonderschulen, HPS	2029	7'249'722
Sonnenhalde	2029	5'562'420
Sonderschulen, HPS	2033	23'592
Sonderschulen, CP	2037	1'851'751
Sonderschulen, CP	2039	66'667
Sonderschulen, HPS	2039	175'967
Sonderschulen, CP	2042	297'262
Total Liegenschaften		**26'836'738**

Institution	Verpflicht. bis	Erhaltener Ausstattungsbeitrag
Tandem Abtwil	2022	35'367
Total Mobilien		**35'367**

I Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen finanzielle Verpflichtungen für Mietverträge bis ins Jahr 2035 von TCHF 760 und aus Baurechtsverträgen bis ins Jahr 2091 von TCHF 4'486 (nicht diskontiert).

J Details zu Bilanz

Die nachstehenden Nummern verweisen auf die Bilanz.

1 Flüssige Mittel (in TCHF)	2019	2018
Kassa	42	67
Postcheck	2'658	1'444
Bankguthaben	10'561	12'130
Bankguthaben Infrastrukturfonds Sonderschulen	1'476	1'476
Zur Veräusserung gehaltene kurrante Wertpapiere	63	58
	14'800	15'175

2 Forderungen (in TCHF)	2019	2018
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2'359	2'231
Delkredere	-72	-134
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen netto	2'287	2'097
Forderungen gegenüber staatlichen Stellen	4'651	5'419
Sonstige Forderungen	141	20
	7'079	7'536

3 Aktive Rechnungsabgrenzungen (in TCHF)	2019	2018
Betriebsbeiträge Kostenträger öffentlicher Hand	47	19
Übrige Abgrenzungspositionen	132	226
	179	245

4 Vorräte (in TCHF)	2019	2018
Heizölvorräte	101	155
	101	155

5 Sachanlagen (in TCHF)

	Grundstücke	Gebäude	Anlagen im Bau	Betriebsein-richtungen	Fahrzeuge	Total
Nettobuchwert 1.1.2019	5'349	19'771	11'659	1'420	117	38'316
Anschaffungswert per 1.1.2019	5'349	30'327	12'003	5'842	665	54'186
Zugänge	0	265	11'097	1'005	62	12'429
Veränderung von aktuellen Werten	0	0	0	0		0
Baubeiträge bzw. Subventionen	0	0	0	0	0	0
Spenden/Verwendung Baureserve	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	-180	0	-180
Reklassifikationen	0	0	0	0	0	0
Anschaffungswert per 31.12.2019	**5'349**	**30'592**	**23'100**	**6'667**	**727**	**66'435**
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand per 1.1.2019	0	-10'295	-344	-4'422	-548	-15'609
Planmässige Abschreibungen	0	-1'028	0	-487	-39	-1'554
Wertbeeinträchtigungen	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0
Reklassifikationen	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.2019	0	-11'323 [1)]	-344	-4'909 [1)]	-587	-17'163
Buchwerte per 31.12.2019	**5'349**	**19'269**	**22'756**	**1'758**	**140**	**49'272**
Darlehen/Bau-/Investitionsbeiträge per 1.1.2019	0	-261	0	0	0	-261
Zugänge	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	0	12	0	0	0	12
Stand per 31.12.2019	0	-249	0	0	0	-249
Nettobuchwerte per 31.12.2019	**5'349**	**19'020**	**22'756**	**1'758**	**140**	**49'023**

[1)] In den Wertberichtigungen Gebäude und Betriebsreinrichtungen sind Abschreibungen von TCHF 558 enthalten, welche über Spenden finanziert wurden.

	Grundstücke	Gebäude	Anlagen im Bau	Betriebsein-richtungen	Fahrzeuge	Total
Nettobuchwert 1.1.2018	5'349	20'649	5'878	1'315	27	31'876
Anschaffungswert per 1.1.2018	5'349	29'868	5'878	5'344	627	47'066
Zugänge	0	459	6'011	498	116	7'084
Veränderung von aktuellen Werten	0	0	0	0	0	0
Baubeiträge bzw. Subventionen	0	0	114	0	0	114
Spenden/Verwendung Baureserve	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	-78	-78
Reklassifikationen	0	0	0	0	0	0
Anschaffungswert per 31.12.2018	**5'349**	**30'327**	**12'003**	**5'842**	**665**	**54'186**
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand per 1.1.2018	0	-9'219	0	-4'029	-600	-13'848
Planmässige Abschreibungen	0	-1'076	-344	-393	-26	-1'839
Wertbeeinträchtigungen	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	78	78
Reklassifikationen	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.2018	0	-10'295 [2)]	-344	-4'422 [2)]	-548	-15'609
Buchwerte per 31.12.2018	**5'349**	**20'032**	**11'659**	**1'420**	**117**	**38'577**
Darlehen/Bau-/Investitionsbeiträge per 1.1.2018	0	0	0	0	0	0
Zugänge	0	-273 [3)]	0	0	0	-273
Abgänge	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	0	12	0	0	0	12
Stand per 31.12.2018	0	-261	0	0	0	-261
Nettobuchwerte per 31.12.2018	**5'349**	**19'771**	**11'659**	**1'420**	**117**	**38'316**

[2)] In den Wertberichtigungen Gebäude und Betriebseinrichtungen sind Abschreibungen von TCHF 402 enthalten, welche über Spenden finanziert wurden.

[3)] Ab 2018 werden Investitionsbeiträge der Öffentlichen Hand getrennt von den Anlagen erfasst und gemäss Vorgaben der Subventionsgeber abgeschrieben.

Unter den Positionen Grundstücke und Gebäude sind die Liegenschaften bilanziert:
Goliathgasse 18/18a/25, Schwertgasse 14 (Brockenhaus); Molkenstrasse 1, Flurhofstrasse 56, Felsenstrasse 33 (Sonderschulen); Unterstrasse 6 (Marthaheim); Kreuzackerstrasse 6 (Josefshaus); Sonnenhaldenstrasse 59/59a/61 (Sonnenhalde); Tempelackerstrasse 28/Friedaustrasse 4/6 (Tempelacker); Goliathgasse 12 (Katharinenhof); Steingrüeblistrasse 1 sowie Hüslen 1015 (Tandem).

Die Liegenschaften Flurhofstrasse 56, Sonnenhaldenstrasse 59/59a, Felsenstrasse 33 und Hüslen 1015 befinden sich im Baurecht.

6 Finanzanlagen (in TCHF)	2019	2018
Langfristig gehaltenen kurante Wertpapiere	2'913	2'658
Langfristige Forderungen gegenüber Dritten	0	17
	2'913	2'675

7 Kurzfristige Verbindlichkeiten (in TCHF)	2019	2018
Kurzfristige Verbindlichkeiten		
aus Finanzverbindlichkeiten	281	255
aus Lieferung und Leistungen	3'678	2'965
aus Verbindlichkeiten Sozialleistungen	459	554
aus Vorauszahlungen Debitoren	209	319
aus Vorauszahlungen Betreute	498	392
aus Vorauszahlungen Subventionsbeiträge	3'103	1'904
aus Verbindlichkeiten MWST	23	24
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	75	863
	8'326	7'276

8 Passive Rechnungsabgrenzungen (in TCHF)	2019	2018
Abgrenzung Betriebsbeiträge öffentliche Hand	442	799
Abgrenzung Ferien und Mehrstunden	303	436
Diverse Abgrenzungspositionen	391	426
	1'136	1'661

9 Pensionsverpflichtungen (in TCHF)	2019	2018
Rückstellung BVG-Unterdeckung Sonderschulen	0	693
	0	693

Detaillierte Angaben zu den Pensionsverpflichtungen sind unter 13 Personalaufwand ersichtlich.

10 Langfristige Finanzverbindlichkeiten (in TCHF)

in TCHF	Buchwert 31.12.19	Belastung 31.12.19	Saldo 01.01.19	Erhöhung	Rückzahlung	Saldo 31.12.19
Hypothek Goliathgasse 12 / 18 / 18a / 25	4'092	4'500	0	0	0	0
Hypothek Molkenstrasse 1	703	4'700	4'000	0	0	4'000
Hypothek Hüslen	5'690	4'600	3'864	0	2'184	1'680
Hypothek Kreuzackerstrasse 6	25'791	10'000	0	10'000	0	10'000
Andere langfristige Verbindlichkeiten	602	0	602	0	0	602
			8'466	10'000	2'184	16'282
Fälligkeit lgfr. Verbindlichkeiten 1 - 5 Jahre						*736*
Fälligkeit lgfr. Verbindlichkeiten nach 5 Jahren						*15'546*

in TCHF	Buchwert 31.12.18	Belastung 31.12.18	Saldo 01.01.18	Erhöhung	Rückzahlung	Saldo 31.12.18
Hypothek Goliathgasse 12 / 18 / 18a / 25	4'257	4'500	0	0	0	0
Hypothek Molkenstrasse 1	781	4'700	1'720	2'280	0	4'000
Hypothek Hüslen	5'942	4'600	4'048	0	184	3'864
Hypothek Kreuzackerstrasse 6	16'276	10'000	0	0	0	0
Andere langfristige Verbindlichkeiten	602	0	602	0	0	602
			6'370	2'280	184	8'466
Fälligkeit lgfr. Verbindlichkeiten 1 - 5 Jahre						*736*
Fälligkeit lgfr. Verbindlichkeiten nach 5 Jahren						*7'730*

11 Rückstellungen (in TCHF)

in TCHF	Saldo 01.01.19	Bildung	Auflösung	Saldo 31.12.19
Rückstellungen im Zusammenhang mit Corona / COVID-19	0	500	0	500
Rückstellungen MiGeL-Pauschale	231	0	231	0
	231	500	231	500

in TCHF	Saldo 01.01.18	Bildung	Auflösung	Saldo 31.12.18
Rückstellungen MiGeL-Pauschale	0	231	0	231
Rückstellungen für Personalaufwendungen (Ferien / Mehrstunden)	388	0	388	0
	388	231	388	231

12 Fondskapital (in TCHF)

in TCHF	Saldo 01.01.19	Zugänge	Interne Transfers	Verzinsung	Abgänge	Saldo 31.12.19
Fondskapital zweckgebunden (Spenden)	6'385	985	0	0	621	6'749
Unterstützungsfonds für Angestellte des St.Galler Brockenhauses	183	0	0	0	5	178
Margrit und Rudolf Wild Fonds	377	0	0	0	0	377
Abschreibungsfonds Tandem	1'264	0	0	0	151	1'113
Abschreibungsfonds CP-Schule	131	0	0	0	6	125
Total zweckgebundene Fonds	*8'340*	*985*	*0*	*0*	*783*	*8'542*
Schwankungsfonds Erwachsene	47	288	0	0	259	76
Betriebsfonds Sonderschulen	2'108	247	0	0	6	2'349
Infrastrukturfonds Sonderschulen	1'476	369	0	0	0	1'845
Total Schwankungsfonds	*3'631*	*904*	*0*	*0*	*265*	*4'270*
	11'971	1'889	0	0	1'048	12'812

in TCHF	Saldo 01.01.18	Zugänge	Interne Transfers	Verzinsung	Abgänge	Saldo 31.12.18
Fondskapital zweckgebunden (Spenden)	5'793	849	30	7	294	6'385
Unterstützungsfonds für Angestellte des St. Galler Brockenhauses	188	0	0	0	5	183
Margrit und Rudolf Wild Fonds	407	0	-30	0	0	377
Abschreibungsfonds Tandem	1'420	0	0	0	156	1'264
Abschreibungsfonds CP-Schule	137	0	0	0	6	131
Total zweckgebundene Fonds	*7'945*	*849*	*0*	*7*	*461*	*8'340*
Schwankungsfonds Erwachsene	371	79	0	0	403	47
Betriebsfonds Sonderschulen	2'660	106	0	0	658	2'108
Infrastrukturfonds Sonderschulen	1'107	369	0	0	0	1'476
Total Schwankungsfonds	*4'138*	*554*	*0*	*0*	*1'061*	*3'631*
	12'083	1'403	0	7	1'522	11'971

K Betriebsrechnung nach Tätigkeitsgebieten

In TCHF	Ziffer	Hauptkasse TCHF	Hauptkasse %	Handel TCHF	Handel %	Sonderschule TCHF	Sonderschule %	Heime TCHF	Heime %	Verein (Nach Elimination) TCHF	Verein (Nach Elimination) %
Beiträge externe Kostenträger		0		0		14'365		12'205		26'570	
Erträge aus erbrachten Leistungen		22		808		1'655		19'216		21'700	
Spenden		39		0		321		505		865	
Übrige Erträge		1'501		260		17		17		604	
Betriebsertrag		**1'562**	**100.0**	**1'068**	**100.0**	**16'358**	**100.0**	**31'943**	**100.0**	**49'739**	**100.0**
Personalaufwand	13	-83		-686		-12'381		-24'282		-37'431	
Mietaufwand		0		-28		-224		-550		-801	
Betriebsaufwand	14	115		-254		-2'622		-5'526		-7'099	
Abschreibungen	15	-222		-103		-154		-1'064		-1'542	
Total direkter Aufwand		**-190**	**-12.2**	**-1'071**	**-100.3**	**-15'381**	**-94.0**	**-31'422**	**-98.4**	**-46'873**	**-94.2**
Personalaufwand	13	-984		0		0		0		-984	
Betriebsaufwand		-536		0		0		0		-536	
Total admin. Aufwand		**-1'520**	**-97.3**	**0**	**0.0**	**0**	**0.0**	**0**	**0.0**	**-1'520**	**-3.1**
Betriebsergebnis		**-148**	**-9.5**	**-3**	**-0.3**	**977**	**6.0**	**521**	**1.6**	**1'346**	**2.7**
Finanzertrag		259		6		0		1		266	
Finanzaufwand		-32		-1		-116		-219		-367	
Total Finanzerfolg		**227**	**14.5**	**5**	**0.5**	**-116**	**-0.7**	**-218**	**-0.7**	**-101**	**-0.2**
Organisationsfremder Ertrag	16	0		0		718		242		960	
Organisationsfremder Aufwand	17	0		0		0		-32		-32	
Total organisationsfremder Erfolg		**0**	**0.0**	**0**	**0.0**	**718**	**4.4**	**210**	**0.7**	**928**	**1.9**
Ergebnis vor Fondsveränderung		**79**	**5.1**	**2**	**0.2**	**1'579**	**9.7**	**513**	**1.6**	**2'173**	**4.4**
Zweckgebundene Fonds											
Zuweisung Schwankungsfonds		0		0		-623		-289		-912	
Verwendung Schwankungsfonds		0		0		0		259		259	
Zuweisung Spendenfonds		-39		0		-216		-189		-444	
Verwendung Spendenfonds		0		0		6		153		159	
Total Veränderung der zweckgebundenen Fonds	12	**-39**	**-2.5**	**0**	**0.0**	**-833**	**-5.1**	**-66**	**-0.2**	**-938**	**-1.8**
Jahresergebnis 1		**40**	**2.6**	**2**	**0.2**	**746**	**4.6**	**447**	**1.4**	**1235**	**2.5**
Zuweisung Reserve für zukünftige Bauten		0		0		0		-380		-380	
Zuweisung Bewertungsreserven Wertschriften		-33		0		0		0		-33	
Zuweisung Reserve für Pensionsverpflichtungen		-7		-2		-746		-67		-822	
Zuweisung an erarbeitetes Kapital		0		0		0		0		0	
Jahresergebnis 2		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

L Details zur Betriebsrechnung

Die nachstehenden Nummern verweisen auf die Betriebsrechnung.

13 Personalaufwand (in TCHF)	2019	2018
Gehälter	32'442	31'037
Sozialleistungen	4'904	5'114
Übriger Personalaufwand	1'069	1'234
	38'415	37'385

In den 7 verschiedenen Institutionen waren Ende 2019 insgesamt 638 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (477 Vollzeitstellen) tätig. Im Vorjahr waren 621 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (457 Vollzeitstellen) tätig.

Vorsorgeeinrichtungen (in TCHF)

Wirtschaftlicher Nutzen/ wirtschaftliche Verpflichtung und Vorsorgeaufwand	Unterdeckung %	Wirtschaftlicher Anteil der Organisation		Veränderung zum VJ bzw. erfolgswirksam im GJ	Auf die Periode abgegrenzte Beiträge	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand	
	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018			2019	2018
Asga Pensionskasse	-	0	0	0	1'310	1310	1278
St.Galler Pensionskasse SGPK	-	0	-693	693	655	655	947
		0	-693	693	1'965	1'965	2'225

Die Institutionen der GHG sind für die Personalvorsorge bei der Asga Pensionskasse und der St.Galler Pensionskasse angeschlossen. Die Finanzierung des beitragsorientierten Vorsorgeplans erfolgt durch Arbeitnehmer- und Arbeitgeberbeiträge. Die Beiträge werden gemäss der Zahlungsbedingungen des Vorsorgeplans bezahlt.

14 Betriebsaufwand (in TCHF)	2019		2018	
Sachaufwand		3'428		3'275
Medizinischer Bedarf	231		218	
Lebensmittel und Getränke	1'600		1'679	
Haushalt	517		515	
Schulung und Ausbildung	334		333	
Werkzeug- und Materialaufwand	171		170	
Aufwand Spendenverwendung	281		245	
Übriger Sachaufwand	294		115	
Fahrzeug- und Transportaufwand		1'228		1'154
Unterhaltskosten		868		973
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren		142		154
Energie- und Entsorgungsaufwand		689		629
Verwaltungs- und Informatikaufwand		685		817
Werbeaufwand		59		55
		7'099		7'057

15 Abschreibungen (in TCHF)	2019	2018
Betriebliche Abschreibungen	1'375	1'653
Abschreibungen über Spenden finanziert	167	162
	1'542	1'815

16 Organisationsfremder Ertrag (in TCHF)	2019	2018
Auflösung Rückstellungen Pensionsverpflichtung Sonderschulen	693	-
Auflösung Rückstellungen MiGeL	231	-
Übriger organisationsfremder Ertrag	36	9
	960	9

17 Organisationsfremder Aufwand (in TCHF)	2019	2018
Übriger organisationsfremder Aufwand	-32	-
	-32	-

Leistungsbericht 2019

Gemeinnützige und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St.Gallen (GHG)

1 Zweck der Organisation

Der Verein bezweckt die Betreuung benachteiligter Mitmenschen und die Gewährung von Hilfe verschiedenster Art an bedürftige Personen im Raum St.Gallen.

Der Vorstand konkretisiert diesen Zweck durch den Erlass eines Leitbildes.

Für Informationen über die gesetzten Ziele, die erbrachten Leistungen und die Verwendung der zur Verfügung stehenden Mittel wird auf den Jahresbericht 2019 verwiesen.

Betreffend Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit verweisen wir auf die Betriebsrechnung nach Tätigkeitsbereichen (siehe Anhang Buchstabe K auf Seite 13).

2 Angaben Verein

Vereinsmitglieder

Mitglieder 177 (Vorjahr 206)

Vereinsorgane
- Hauptversammlung (HV)
- Vorstand, gewählt für 3 Jahre bis HV 2021
- Revisionsstelle, Wahl erfolgt jährlich an HV

Vorstand
Lukas Enzler
Emilio Lopez
Heinz Loretini, Präsident
Hugo Loretini
Frank Nabholz
Dr. Susi Stieger
Bärbel Tobler
Stephan Weigelt, Vizepräsident

Finanzausschuss
Lukas Enzler, Leiter
Andreas Looser, ab 25.11.2019
Hugo Loretini

Interne Aufsicht
Franziska Bassanello, Bereich Sonderschulen
Theres Damann, Bereich Alter
Loretta Giacopuzzi-Schätti, Bereich Alter
Margrit Honegger, Bereich Kinder
Ralph Hurni, Bereich Alter
Kirsten Jürgensen, Bereich Behinderung
Hans Jörg Moser, Bereich Kinder
Monika Johanna Schildknecht, Bereich Behinderung
Dr. Susi Stieger, Bereich Sonderschulen
Stephan Weigelt, Leitung

Anlaufstelle für Beschwerden: 079 554 75 80,
anlaufstelle@ghg-sg.ch

Geschäftsleitung
Walter Ehwald, Bereich Sonderschulen
Marco Dörig, Bereich Behinderung
Walter Meile, Bereich Kinder
Patrik Müller, Vorsitzender der Geschäftsleitung, Bereich Service
Dorji Tsering, Bereich Alter

Revisionsstelle
PwC, St.Gallen

Bericht der Revisionsstelle

an die Vereinsversammlung der Gemeinnützigen und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St. Gallen (GHG)

St. Gallen

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Gemeinnützigen und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St. Gallen (GHG) bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht nicht der ordentlichen Prüfpflicht der Revisionsstelle.

Verantwortung des Vorstandes

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Vorstand für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

PricewaterhouseCoopers AG, Vadianstrasse 25a/Neumarkt 5, Postfach, 9001 St. Gallen
Telefon: +41 58 792 72 00, Telefax: +41 58 792 72 10, www.pwc.ch

PricewaterhouseCoopers AG ist Mitglied eines globalen Netzwerks von rechtlich selbständigen und voneinander unabhängigen Gesellschaften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 69b Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 69b Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Vorstandes ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

PricewaterhouseCoopers AG

Bruno Räss

Revisionsexperte
Leitender Revisor

Roger Niklaus

St. Gallen, 23. April 2020

Beilage:

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

GHG
Tempelacker

Tempelacker
Tempelackerstrasse 28, 9000 St.Gallen
T 071 242 08 80
www.ghg-tempelacker.ch
Spendenkonto:
IBAN CH90 0900 0000 9000 3271 7

GHG

Geschäftsstelle
Gemeinnützige und Hilfs-Gesellschaft
der Stadt St.Gallen (GHG)
Steingrüeblistrasse 1
9000 St.Gallen
T 071 228 41 50
www.ghg-sg.ch
Spendenkonto:
IBAN CH36 0900 0000 9000 1816 9

GHG
CP-Schule

CP-Schule
Flurhofstrasse 56, 9000 St.Gallen
T 071 245 28 88
www.ghg-cpschule.ch
Spendenkonto:
IBAN CH74 0900 0000 8520 0200 0

GHG
HPS St.Gallen

HPS St.Gallen
HPS im Schülerhaus
HPS im Felsengarten
Molkenstrasse 1, 9000 St.Gallen
T 071 228 30 60
www.ghg-hps.ch
Spendenkonto:
IBAN CH20 0900 0000 8205 6789 1

GHG
Sonnenhalde
Tandem

Sonnenhalde Tandem
Sonnenhaldenstrasse 59, 9008 St.Gallen
T 071 243 90 90
www.ghg-sonnenhalde-tandem.ch
Spendenkonto:
IBAN CH76 0900 0000 9000 6391 2 (Sonnenhalde)
IBAN CH06 0900 0000 9012 8203 7 (Tandem)

GHG
Rosenberg

GHG Rosenberg
Kreuzackerstrasse 6, 9000 St.Gallen
T 071 274 85 85
www.ghg-rosenberg.ch
Spendenkonto:
IBAN CH51 0900 0000 8521 2405 2

GHG
St.Galler
Brockenhaus

St.Galler Brockenhaus
Goliathgasse 18, 9000 St.Gallen
T 071 222 17 12
www.ghg-brockenhaus.ch
Spendenkonto:
IBAN CH62 0900 0000 9001 6310 4

GHG

Ich sein

Die GHG-Welt

Wir, das sind 650 Mitarbeitende und über 60 Freiwillige, engagieren uns in der Region St.Gallen **für weit über 1000 Menschen mit einem besonderen Betreuungs- und Unterstützungsbedarf.** Seit 1816. Für ein selbstbestimmtes Leben und einen erfüllten Alltag.

0 › 100+

GHG Rosenberg

Wohnen, Betreuen,
Pflegen
Gastronomie

GHG Tempelacker

Kita
Wohngruppe
Therapie

GHG CP-Schule

Unterricht
Therapie
Therapeutische Wohngruppe
Beratung und Unterstützung

GHG HPS St.Gallen

Schulische Förderung
Therapie
Beratung und Unterstützung

GHG St.Galler Brockenhaus

Fundgrube und Treffpunkt
Umzüge, Räumungen,
Entsorgungen
Mietwohnungen und
Lagerräume
Galerie

GHG Sonnenhalde Tandem

Arbeit
Tagesstruktur
Wohnen
Komiktheater
Die Macherei