



Klinik Arlesheim

Finanzbericht der Klinik Arlesheim AG 2016



Jahresrechnung per 31. Dezember 2016 der Klinik Arlesheim AG, Arlesheim

	31.12.2016	31.12.2015
	CHF	CHF
AKTIVEN		
Kassen	42'401.55	56'965.65
Bankguthaben	2'156'947.61	1'974'178.37
Kurzfristig gehaltene Aktiven	27'385.00	10'648.05
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	2'226'734.16	2'041'792.07
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Gegenüber Dritten	7'133'156.71	6'835'734.16
Gegenüber Beteiligten und Organen	0.00	9'960.50
Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-223'693.04	-174'853.80
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6'909'463.67	6'670'840.86
Übrige kurzfristige Forderungen	74'857.52	64'049.76
Vorräte	2'402'920.00	2'216'960.00
Wertberichtigung Vorräte	-1'006'230.00	-897'190.00
Nicht fakturierte Leistungen	178'633.38	129'596.22
Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	1'575'323.38	1'449'366.22
Aktive Rechnungsabgrenzungen	484'111.75	710'066.99
UMLAUFVERMÖGEN	11'270'490.48	10'936'115.90
Wertschriften des Anlagevermögens	265'036.00	264'104.00
Übrige Finanzanlagen	100'000.00	100'000.00
Finanzanlagen	365'036.00	364'104.00
Beteiligungen	908'113.49	901'782.89
Mobilien	370'518.35	396'647.87
Maschinen	720'616.20	598'017.43
IT	437'871.70	164'733.14
Fahrzeuge	9'694.40	0.00
Mobile Sachanlagen	1'538'700.65	1'159'398.44
Unbebaute Grundstücke	2'200'001.00	2'200'001.00
Liegenschaften	10'185'695.71	11'877'940.36
Immobilie Sachanlagen	12'385'696.71	14'077'941.36
Anlagen im Projektstadium	502'452.91	959'684.10
Software	963'978.05	62'824.64
Immaterielle Werte	963'978.05	62'824.64
ANLAGEVERMÖGEN TOTAL	16'663'977.81	17'525'735.43
AKTIVEN TOTAL	27'934'468.29	28'461'851.33
PASSIVEN		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Gegenüber Dritten	1'083'515.07	1'732'704.60
Gegenüber Beteiligten und Organen	0.00	117'623.85
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1'083'515.07	1'850'328.45
Kurzfristige Bankverbindlichkeiten	3'910'000.00	3'550'000.00
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	63'800.11	201'641.71
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	3'973'800.11	3'751'641.71
Erhaltene Anzahlungen	15'700.00	25'390.00
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	319'580.25	824'477.48
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	335'280.25	849'867.48
Passive Rechnungsabgrenzung	412'005.79	766'020.28
Kurzfristige Rückstellungen	1'448'347.96	925'936.00
Passive Rechnungsabgrenzung und kurzfristige Rückstellungen	1'860'353.75	1'691'956.28
Kurzfristiges Fremdkapital	7'252'949.18	8'143'793.92
Langfristige Bankverbindungen	6'710'000.00	8'320'000.00
Übrige langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	390'425.79	463'596.14
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	7'100'425.79	8'783'596.14
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	4'444'325.86	4'406'927.01
Langfristige Rückstellungen	1'777'505.10	283'094.60
Langfristiges Fremdkapital	13'322'256.75	13'473'617.75
Fremdkapital Total	20'575'205.93	21'617'411.67
Aktienkapital	2'000'000.00	2'000'000.00
Gesetzliche Kapitalreserven	600'000.00	600'000.00
Gesetzliche Gewinnreserven	1'000'000.00	998'261.78
Freie Fonds	2'158'695.98	2'001'217.20
Freiwillige Gewinnreserven / Kumulierte Verluste	1'243'222.46	1'199'084.68
Jahresergebnis	357'343.92	45'876.00
Bilanzgewinn	1'600'566.38	1'244'960.68
EIGENKAPITAL TOTAL	7'359'262.36	6'844'439.66
PASSIVEN ERGEBNIS	27'934'468.29	28'461'851.33

ERFOLGSRECHNUNG (OR)

	31.12.2016 CHF	31.12.2015 CHF
NETTOERLÖSE AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN	48'292'935.12	46'357'905.92
Materialeinkauf	-8'150'097.20	-7'946'964.80
Fremdleistungen	-495'755.65	-600'546.55
Bestandesveränderung der Vorräte	276'921.00	-51'423.00
Materialaufwand	-8'368'931.85	-8'598'934.35
DIREKTER AUFWAND	-8'368'931.85	-8'598'934.35
BRUTTOGEWINN I	39'924'003.27	37'758'971.57
Lohnaufwand	-26'653'140.91	-26'223'959.80
Lohnrückvergütungen	594'731.70	660'287.75
Sozialversicherungsaufwand	-3'779'885.33	-4'115'052.26
Übriger Personalaufwand	-396'780.29	-436'214.94
Personalaufwand	-30'235'074.83	-30'114'939.25
BRUTTOGEWINN II	9'688'928.44	7'644'032.32
Raumaufwand	-1'082'627.27	-1'012'162.64
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	-2'441'085.63	-918'003.04
Fahrzeugaufwand	-21'602.95	-99'942.75
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren	-149'016.73	-150'279.27
Energie- und Entsorgungsaufwand	-436'436.70	-436'767.50
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-2'051'091.00	-2'740'127.09
Werbeaufwand	-368'141.51	-494'001.47
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-359'758.22	-402'527.80
Übriger betrieblicher Aufwand	-6'909'760.01	-6'253'811.56
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN, STEUERN UND ABSCHREIBUNGEN (EBITDA)	2'779'168.43	1'390'220.76
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	-365'729.89	-342'525.32
Abschreibungen auf immobilen Sachanlagen	-1'745'503.00	-718'829.22
Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-221'221.06	-64'236.19
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Anlagevermögen	-2'332'453.95	-1'125'590.73
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN UND STEUERN (EBIT)	446'714.48	264'630.03
Zinsaufwand	-197'809.69	-261'571.71
Finanzaufwand	-197'809.69	-261'571.71
Zinsertrag	99'334.47	99'973.16
Übriger Finanzertrag	9'146.96	18'920.08
Finanzertrag	108'481.43	118'893.24
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR STEUERN	357'386.22	121'951.56
Betriebsfremder Aufwand	-604'571.23	-572'043.26
Betriebsfremder Ertrag	589'633.23	525'548.95
BETRIEBSFREMDER ERFOLG	-14'938.00	-46'494.31
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	0.00	-30'000.00
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	35'395.70	1'500.20
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg	35'395.70	-28'499.80
JAHRESERGEBNIS (EBT)	377'843.92	46'957.45
Direkte Steuern	-20'500.00	-1'081.45
JAHRESERGEBNIS	357'343.92	45'876.00

GELDFLUSSRECHNUNG

	2016	2015
	CHF	CHF
Jahresgewinn	357'343.92	45'876.00
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens	2'332'453.95	1'133'371.18
Veränderung Rückstellungen	2'016'822.46	125'936.00
Veränderung Forderungen Lieferungen und Leistungen	-238'622.81	409'406.49
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	-10'807.76	-30'764.23
Veränderung Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	-125'957.16	123'620.79
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	225'955.24	-243'746.72
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	-766'813.38	166'490.66
Veränderung kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	222'158.40	1'049'092.17
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-514'587.23	-284'734.79
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	-354'014.49	-294'260.34
Veränderung Finanzanlagen	-932.00	0.00
Veränderung Beteiligungen	-7'330.60	0.00
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	3'135'668.54	2'200'287.21
Devestitionen in Beteiligungen	1'000.00	600.00
Investitionen in Sachanlagen	-341'058.99	-718'207.50
Devestitionen von Sachanlagen	0.00	14'991.46
Investitionen in immaterielle Anlagen	-1'122'374.74	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-1'462'433.73	-702'616.04
Veränderung langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-1'610'000.00	-2'090'000.00
Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten	-73'170.35	-20'038.45
Veränderung zweckgebundene Fonds	37'398.85	101'026.25
Veränderung Freie Fonds	157'478.78	96'293.80
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1'488'292.72	-1'912'718.40
VERÄNDERUNG NETTO FLÜSSIGE MITTEL	184'942.09	-415'047.23
Netto flüssige Mittel per 1. Januar	2'041'792.07	2'456'839.30
Netto flüssige Mittel per 31. Dezember	2'226'734.16	2'041'792.07
VERÄNDERUNG NETTO FLÜSSIGE MITTEL	184'942.09	-415'047.23

1. ANGABEN ÜBER DIE IN DER JAHRESRECHNUNG ANGEWANDTEN GRUNDSÄTZE

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizerischen Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechtes (Art. 957 bis 962) erstellt.

In der Jahresrechnung wurden die nachfolgenden Grundsätze angewendet:

1.1 Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen

Die Vorräte von Medikamenten und Materialien sind unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips entweder zu durchschnittlichen Einstandspreisen oder zu tieferen Marktwerten bilanziert.

Vorräte aus Eigenherstellung sind nach der retrograden Methode ermittelt worden mit einer betriebswirtschaftlichen Wertberichtigung gemäss Umschlagshäufigkeit und Verarbeitungsstand.

Die Bewertung der erbrachten, aber noch nicht fakturierten Leistungen erfolgt grundsätzlich zum Wert des erwarteten Erlöses, d.h. zum Fakturabetrag abzüglich einer betriebswirtschaftlich notwendigen Wertberichtigung.

Die Bewertung der teilweise erbrachten Leistungen (Überlieger) erfolgt zum anteiligen Wert des erwarteten Erlöses.

1.2 Finanzanlagen

Finanzanlagen beinhalten Anteile unter 20% am Kapital der Organisation mit langfristigem Anlagezweck sowie Darlehen. Die Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen bilanziert.

Der wesentliche Teil der Weleda AG Aktien und PS werden zu Nominalwerten bilanziert, da die Anschaffungskosten nicht bekannt sind und eine marktgerechte Bewertung hohen Schwankungen unterliegt. Zukäufe werden zu den jeweiligen Anschaffungskosten bilanziert.

1.3 Sachanlagen und immaterielle Anlagen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- und Herstellkosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen bilanziert. Die Abschreibungen erfolgen linear nach der von REKOLE® vorgegeben Nutzungsdauer.

Allfällige Sofortabschreibungen im steuerlich zulässigen Rahmen werden nach Ermessen des Verwaltungsrates vorgenommen.

Aufgrund des geplanten Neubaus wurde die Restlaufzeit der Gebäude welche ersetzt werden auf den Neubautermin verkürzt. Dies führte im Rechnungsjahr 2016 zu Sonderabschreibungen.

2. ANGABEN ZU BILANZ- UND ERFOLGSRECHNUNGSPPOSITIONEN

2.1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2016 CHF	31.12.2015 CHF
gegenüber Dritten	7'133'156.71	6'835'734.16
gegenüber Beteiligten und Organen	0.00	9'960.50
Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-223'693.04	-174'853.80
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6'909'463.67	6'670'840.86

2.2 Langfristige Rückstellungen

	31.12.2016 CHF	31.12.2015 CHF
Rückbaukosten	1'501'410.50	0.00
Übrige Rückstellungen	276'094.60	283'094.60
Langfristige Rückstellungen	1'777'505.10	283'094.60

2.3 Anzahl Mitarbeitende

	31.12.2016	31.12.2015
Anzahl Mitarbeitende	489	475
Anzahl Mitarbeitende FTE	316	325

Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

Bis zehn Vollzeitstellen	
Nicht über 50 Vollzeitstellen	
Nicht über 250 Vollzeitstellen	
Über 250 Vollzeitstellen	x

2.4 Direkte Beteiligungen

	31.12.2016		31.12.2015	
	Kapitalanteil in %	Stimmanteil in %	Kapitalanteil in %	Stimmanteil in %
Weleda AG, Arlesheim	12	35	12	35
Soleo Pflegeweiterbildung GmbH, Richterswil	45	45	45	45
Saner AG, Arlesheim	1	1	1	1
MTZ Sirius, Arlesheim	0	0	5	5
AnthroMed GmbH, Berlin	11	11	11	11

2.5 Restbetrag der Verbindlichkeiten aus kaufvertragsähnlichen Leasinggeschäften und anderen Leasingverpflichtungen, sofern diese nicht innert zwölf Monaten ab Bilanzstichtag auslaufen oder gekündigt werden können.

	31.12.2016 CHF	31.12.2015 CHF
Kaufvertragsähnliche Leasingverbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 12 Monaten nach Bilanzstichtag	257'265.45	225'855.35
Mietverbindlichkeiten aus nicht innert 12 Monaten kündbaren Mietverträgen (Ambulatorium Basel)	855'754.20	1'018'750.00
Total	1'113'019.65	1'244'605.35

2.6 Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

	31.12.2016 CHF	31.12.2015 CHF
Liegenschaften	10.2 Mio.	11.0 Mio.

2.7 Eventualverbindlichkeiten

	31.12.2016 CHF	31.12.2015 CHF
Eventualverbindlichkeiten	5'000.00	25'134.00

Artikel 4 der Statuten der Soleo Pflegeweiterbildung GmbH unterstellt alle Stammanteile A einer Nachschusspflicht im Sinne von Art. 795 OR bis zur maximalen Höhe des doppelten ihres Nominalwertes. Der Anteil an Stammanteilen A im Besitz der Klinik Arlesheim AG beträgt nominal CHF 9'000.

2.8 Erläuterungen zu betriebsfremden Positionen der Erfolgsrechnung

	31.12.2016 CHF	31.12.2015 CHF
Zuweisungen an freie Fonds	-527'039.23	-388'854.60
Zuweisung an zweckgebundene Fonds	-61'194.00	-116'694.35
Soleo GmbH, Nachschusspflicht zur Verlustdeckung	0.00	-25'134.00
Verluste aus Anlagenabgängen	0.00	-14'991.46
Diverse unwesentliche Positionen	-16'338.00	-26'368.85
Total betriebsfremde Aufwendungen	-604'571.23	-572'043.26
Spendeneinnahmen frei verfügbar	527'039.23	388'854.60
Spendeneinnahmen zweckgebunden	61'194.00	116'694.35
Diverse unwesentliche Positionen	1'400.00	
Gewinn aus Anlagenabgängen	0.00	20'000.00
Total betriebsfremde Erträge	589'633.23	525'548.95

2.9 Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

	31.12.2016 CHF	31.12.2015 CHF
Zahlungen an KTI gem. Beschluss 2013	10'019.70	-30'000.00
Patientenzahlungen aus Vorperioden	15'113.50	1'500.20
sonstige periodenfremde Erträge	10'262.50	0.00
Total ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Positionen der Erfolgsrechnung	35'395.70	-28'499.80

2.10 Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt.

2.11 Fälligkeiten langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	31.12.2016 CHF	31.12.2015 CHF
fällig innerhalb von 1 bis 5 Jahren	5'510'000.00	7'120'000.00
fällig nach 5 Jahren	1'200'000.00	1'200'000.00
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	6'710'000.00	8'320'000.00

2.12 Honorar der Revisionsstelle

	31.12.2016 CHF	31.12.2015 CHF
Honorar für Revisionsdienstleistungen	35'000.00	35'000.00
Honorar für andere Dienstleistungen	20'393.00	55'998.00

2.13 Treuhänderisches Fondsvermögen

Die Klinik Arlesheim verwaltet einen Fonds zwecks ärztlicher und pflegerischer Ausbildung. Das Fondsvermögen geht per 31.12.2018 zu je 50% an die Medizinische Sektion des Goetheanums bzw. die Klinik Arlesheim AG über. Bis dahin werden Anträge an den Fonds durch eine paritätische Kommission bestehend aus je einem Vertreter der: Weleda AG, Klinik Arlesheim AG und medizinischer Sektion am Goetheanum bewilligt.

In der Bilanz der Klinik Arlesheim erscheint dieser Fonds nicht.

	31.12.2016 CHF	31.12.2015 CHF
Äufnung	512'900.00	0.00
Ausschüttung	-110'000.00	0.00
Saldo Treuhänderisches Fondsvermögen	402'900.00	0.00

2.14 Transaktionen mit nahestehenden Personen und Gesellschaften

Die geschäftlichen Transaktionen mit nahestehenden Personen und Gesellschaften basieren auf handelsüblichen Vertragsformen und Konditionen. Sämtliche Transaktionen sind in den Jahresrechnungen 2016 und 2015 enthalten. Es sind Warenlieferungen, Dienstleistungen, Löhne und Mieten von und an nahestehende Personen und Gesellschaften.

Transaktionen mit Weleda AG

	2016 CHF	2015 CHF
Umsatz	97'912.90	56'010.00
Warenaufwand	924'496.25	1'305'521.30
Finanzertrag	82'809.40	82'659.40

Transaktionen mit übrigen Nahestehenden

	2016 CHF	2015 CHF
Personalaufwand	112'612.00	79'110.00
Miete	38'400.00	38'400.00

GEWINNVERWENDUNG

Antrag des Verwaltungsrates über die Verwendung des Bilanzgewinns

	31.12. 2016	31.12.2015
	CHF	CHF
Gewinnvortrag vom Vorjahr	44'137.78	
Jahresbeginn	357'343.92	45'876.00
Bilanzgewinn	401'481.70	45'876.00
Zuweisungen an gesetzliche Gewinnreserven	0.00	-1'738.22
Zuweisungen an freiwillige Gewinnreserven	-350'000.00	0.00
Vortrag auf neue Rechnung	51'481.70	44'137.78