

VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG zur Jahresrechnung 2019 (per 31.12.)

der: **Stiftung Erlen**

an die: **BDO AG, Luzern**

Die vorliegende Vollständigkeitserklärung geben wir Ihnen im Zusammenhang mit Ihrer eingeschränkten Revision der Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Stiftung Erlen (nachfolgend "Stiftung" genannt) für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr ab. Ziel Ihrer eingeschränkten Revision ist es, festzustellen, ob Sachverhalte vorliegen, die zur Schlussfolgerung führen könnten, dass die Jahresrechnung nicht in allen wesentlichen Punkten dem schweizerischen Gesetz und dem Stiftungsreglement entspricht. Wir anerkennen die Verantwortung des Stiftungsrates für diese Jahresrechnung. Der Stiftungsrat hat diese Jahresrechnung zur Bekanntgabe an die Stifterversammlung gutgeheissen. Wir bestätigen, dass die gesetzlichen Voraussetzungen für eine eingeschränkte Revision erfüllt sind.

Wir bestätigen Ihnen hiermit nach bestem Wissen Folgendes:

1. Die Jahresrechnung entspricht dem schweizerischen Gesetz und dem Stiftungsreglement und ist in diesem Sinne frei von wesentlichen Fehlauissagen (wozu nebst fehlerhafter Erfassung, Bewertung, Darstellung oder Offenlegung auch unterlassene Angaben gehören können).
2. Wir haben Ihnen alle Informationen sowie sämtliche Aufzeichnungen der Buchhaltung, Belege und Geschäftskorrespondenzen sowie die Protokolle aller Stifterversammlungen zur Verfügung gestellt. Es bestehen keine nicht protokollierten Beschlüsse des Stiftungsrates, welche für die vorliegende Jahresrechnung wesentliche Auswirkungen haben könnten. Ausserdem haben wir Ihnen uneingeschränkten Zugang zu allen Personen gewährt, deren Befragung Sie für die Erlangung Ihrer Prüfungssicherheit als notwendig erachteten.
3. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze, soweit nicht vom Gesetz vorgeschrieben, sind korrekt im Anhang vorgenommen worden.
4. Die Stiftung hat alle vertraglichen Vereinbarungen und gesetzlichen Vorschriften (z.B. betreffend direkte Steuern, Mehrwertsteuern, Sozialversicherungen oder Umweltschutz) eingehalten, deren Nichteinhaltung eine wesentliche Auswirkung auf die Jahresrechnung haben könnte. Es sind uns keine Verstösse gegen gesetzliche oder andere Vorschriften, die eine wesentliche Auswirkung auf die Jahresrechnung haben könnten, bekannt.
5. Die Ihnen gegebenen Informationen zur Identifizierung nahestehender Personen sind vollständig und der Ausweis von Guthaben und Verbindlichkeiten gegenüber nahestehenden Personen (Art. 959a Abs. 4 OR) ist vollständig und richtig.
6. Wir haben keine Pläne oder Absichten und es sind uns keine Ereignisse bekannt, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit der Stiftung zur Fortführung ihrer Tätigkeit (Going Concern) aufwerfen.
7. In der Jahresrechnung ordnungsgemäss erfasst bzw. angemessen offengelegt sind insbesondere:
 - Drohende Verluste aus Verkaufs- oder Kaufverpflichtungen aller Art.
 - Vereinbarungen zum Rückkauf früher verkaufter Vermögenswerte und entsprechenden Optionen.
 - Als Sicherheit für Verpflichtungen dienende Vermögenswerte.
8. Die Angaben im Anhang zur Jahresrechnung im Sinne von Art. 959c OR sind vollständig und richtig.
9. Es bestehen keine stillen Reserven (Art. 959c Abs. 1 Ziff. 3 OR).

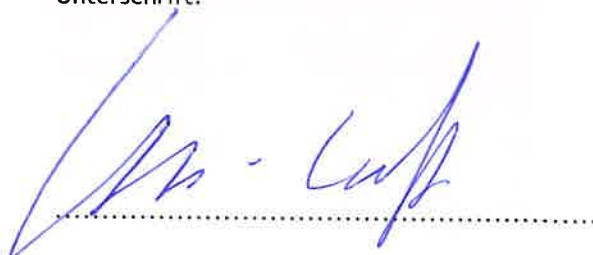
10. Wir planen nicht, Produktlinien oder Betriebe aufzugeben und haben auch keine anderen Pläne oder Absichten, die zu Überbeständen oder zur Entwertung von Vorräten oder Anlagevermögen führen könnten. Keine Vorräte sind höher als zum netto realisierbaren Wert und keine Anlagen höher als zum erzielbaren Betrag (höherer Wert aus Ertragswert oder Nettoveräusserungspreis) bewertet. Wir haben zudem keine weiteren Pläne oder Absichten, durch die sich die Bilanzierung, Bewertung oder Darstellung von Vermögenswerten oder Verbindlichkeiten in der Jahresrechnung wesentlich ändern könnte.
11. Die Stiftung ist nachweislich Verfügungsberechtigte aller aktivierten Vermögenswerte. Auf diesen liegen keine anderen Belastungen als die in der Jahresrechnung (im Anhang) offengelegten.
12. Wir haben alle gegenwärtigen Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten (Garantien, Bürgschaften und vergleichbaren Erklärungen gegenüber Dritten) in der Jahresrechnung ordnungsgemäss erfasst bzw. offengelegt.
13. Sämtliche wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bis zum Datum der Unterzeichnung dieser Vollständigkeitserklärung, die eine Korrektur der Jahresrechnung oder eine Offenlegung erfordern, sind in der Jahresrechnung erfasst bzw. offengelegt. Wir werden Ihnen alle bis zum Zeitpunkt der Stifterversammlung bekannt werdenden Ereignisse, die sich auf die Jahresrechnung wesentlich auswirken könnten, unverzüglich mitteilen.
14. Ansprüche aus Rechtsstreitigkeiten oder anderen Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Jahresrechnung des Unternehmens von wesentlicher Bedeutung sind, bestanden nicht.
15. Wir haben Ihnen gegenüber sämtliche Kreditvereinbarungen offengelegt. Die entsprechenden Bedingungen waren am Bilanzstichtag - und sind zum Zeitpunkt dieser Vollständigkeitserklärung - eingehalten.
16. Vereinbarungen und Optionen zum Aktienrückkauf sowie Betrag und Verwendungszweck nicht frei verwendbarer Bestandteile des Eigenkapitals (z.B. Reserven gemäss Art. 671 ff. OR) sind in der Jahresrechnung ordnungsgemäss erfasst bzw. offengelegt.
17. Die Tätigkeit der Stiftung fällt nicht unter die im Geldwäschereigesetz (GwG) aufgezählten Tätigkeiten von Finanzintermediären. Insbesondere betätigt sich die Stiftung nicht als Person, die berufsmässig fremde Vermögenswerte annimmt oder aufbewahrt oder hilft, sie anzulegen oder zu übertragen (Art. 2 Abs. 3 GwG).
18. Wir bestätigen, im Geschäftsjahr keine Derivatgeschäfte getätigt zu haben und dass am Ende des Geschäftsjahrs keine solchen Geschäfte offen sind.

19. Wir sind für die Einhaltung der gesetzlichen und anderen Vorschriften im Bereich der MWST verantwortlich. Insbesondere gewährleisten wir, dass die MWST im In- und ggf. im Ausland korrekt abgerechnet wird sowie Unklarheiten im Bereich MWST zeitnah abgeklärt werden. Gesetzesänderungen, Gerichtsentscheide und Praxisänderungen der Steuerbehörden mit Auswirkung auf unser Unternehmen haben wir sachgerecht verfolgt. Gemäss unseren Abklärungen bestehen im Bereich der MWST keine wesentlichen Risiken bzw. sind die bekannten Risiken in der Jahresrechnung angemessen berücksichtigt.

Ort und Datum:

Unterschrift:

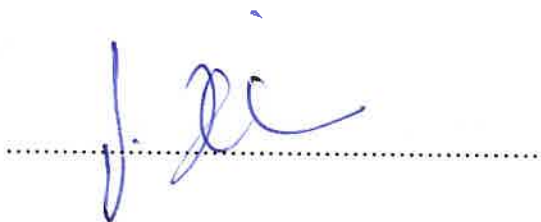
Engelberg, 27. Mai 2020



Ort und Datum:

Unterschrift:

Engelberg, 27. Mai 2020



Beilagen

Nachtragsbuchungen

Unterzeichnete Jahresrechnung bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Anhang

Bilanz

AKTIVEN	31.12.2019	Vorjahr
	CHF	CHF
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	4'775'856.46	2'908'416.55
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Gegenüber Dritten	589'890.95	535'301.10
Delkredere	0.00	-2'232.00
	589'890.95	533'069.10
Übrige kurzfristige Forderungen		
Durchgangskonto	0.00	167.95
	0.00	167.95
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen		
Vorräte	51'884.45	71'304.20
	51'884.45	71'304.20
Aktive Rechnungsabgrenzungen	270'568.35	279'660.30
Total Umlaufvermögen	5'688'200.21	3'792'618.10
Anlagevermögen		
Finanzanlagen		
Genossenschafts Anteil Raiffeisen Nr. 34620	400.00	400.00
	400.00	400.00
Mobile Sachanlagen		
Mobilien, Geräte und EDV	299'123.85	299'015.00
	299'123.85	299'015.00
Immobilien Sachanlagen		
Sanierung Erlenhaus	1'116'612.60	834'616.55
Neubau Bergkristall	9'075'719.25	4'219'705.75
	10'192'331.85	5'054'322.30
Total Anlagevermögen	10'491'855.70	5'353'737.30
TOTAL AKTIVEN	16'180'055.91	9'146'355.40

Stiftung Erlen
Engelberg, 27. Mai 2020

Unterschrift

Unterschrift

Bilanz

PASSIVEN	31.12.2019	Vorjahr
	CHF	CHF
Fremdkapital		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Gegenüber Dritten	200'179.77 200'179.77	0.00 0.00
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		
Sozialversicherungen	75'967.85	142'641.30
Vorauszahlungen Pension / Pflege	200'000.00	195'000.00
Fremdgeld Bewohner / Personal / Personalgeschenke	17'794.65	15'549.25
Durchgangskonto	50'945.10	0.00
	344'707.60	353'190.55
Passive Rechnungsabgrenzungen	943.60	149'360.10
Total kurzfristiges Fremdkapital	545'830.97	502'550.65
Langfristiges Fremdkapital		
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		
Darlehen gegenüber Banken	9'000'000.00 9'000'000.00	4'000'000.00 4'000'000.00
Übrige langfristige Verbindlichkeiten		
Darlehen Gemeinde	200'000.00 200'000.00	200'000.00 200'000.00
Zweckgebundene Rücklagen und Fondskapitalien		
Fonds Erlenhaus	119'719.54 119'719.54	124'469.54 124'469.54
Total langfristiges Fremdkapital	9'319'719.54	4'324'469.54
Total Fremdkapital	9'865'550.51	4'827'020.19
Eigenkapital		
Stiftungskapital	500'000.00	500'000.00
Freies Stiftungskapital	5'634'117.65	3'510'411.00
Vortrag am 1.1.	308'924.21	374'721.26
Jahresergebnis	-128'536.46	-65'797.05
Freiwillige Gewinnreserven	180'387.75	308'924.21
Total Eigenkapital	6'314'505.40	4'319'335.21
TOTAL PASSIVEN	16'180'055.91	9'146'355.40

Stiftung Erlen, Engelberg, 27. Mai 2020


 Unterschrift


 Unterschrift

Erfolgsrechnung

	2019 CHF	Vorjahr CHF
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen		
Pensions und Betreuungstaxen	2'691'489.00	2'548'151.00
Pflegetaxen stationäre Alterspflege	2'603'263.00	2'689'570.75
Übrige medizinische Nebenleistungen	3'978.25	2'293.15
Übrige Leistungen Heimbewohner	29'780.85	30'947.90
Mietzinsertrag	23'080.00	22'495.00
Leistungen an Personal und Dritte	183'230.00	163'828.50
Ertragsminderungen an Leistungen Personal + Dritte	-7'440.45	13'873.75
	5'527'380.65	5'471'160.05
Personalaufwand		
Besoldungen	3'783'068.60	3'882'041.30
Sozialleistungen	615'136.15	622'740.00
Übriger Personalaufwand	75'836.95	63'385.40
	4'474'041.70	4'568'166.70
Übriger betrieblicher Aufwand		
Medizinischer Bedarf	72'326.22	56'334.25
Lebensmittel	300'833.80	285'464.70
Haushaltsaufwand	74'216.30	86'019.80
Unterhalt + Reparaturen	64'967.64	37'314.75
Aufwand für Anlagenutzung	187'507.85	72'661.35
Energie und Wasserversorgung	178'135.00	153'981.20
Büro- und Verwaltungskosten	136'570.87	116'988.00
Übriger bewohnerbezogener Aufwand	6'779.20	4'572.10
Versicherungen, Gebühren, Abgaben und übriger Betriebsaufwand	55'788.30	58'088.40
	1'077'125.18	871'424.55
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens		
Abschreibungen	103'488.30	85'023.00
	103'488.30	85'023.00
Finanzerfolg		
Finanzertrag	6.01	0.00
Finanzaufwand	1'267.94	12'342.85
	1'261.93	12'342.85
Jahresergebnis	-128'536.46	-65'797.05

Stiftung Erlen
Engelberg, 27. Mai 2020

Unterschrift

Unterschrift

Anhang zur Jahresrechnung

Vorbemerkung

Die Jahresrechnung 2019 der Stiftung Erlen Engelberg steht im Zeichen der Vorbereitungen auf den Umzug ins Provisorium im Bergkristall. Für diesen musste die Bewohnerzahl auf 47 reduziert werden. Die nicht mehr fest vergebenen Zimmer wurden bis im letzten Moment durch Kurzeitgäste belegt. Die Überkapazität bei Personalbestand, insbesondere in der Pflege, wurde durch die Einsparung eines Dienstes und über die natürliche Fluktuation abgebaut. Die Betriebsleitung hat mit einem IKS dem Stiftungsrat vierteljährlich die Finanzzahlen vorgelegt und Bericht erstattet.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze (OR 959c/1/1.)

a) Darstellung Bilanz und Erfolgsrechnung

Die vorliegende Jahresrechnung wurde nach den Bestimmungen des Schweizer Rechnungslegungsrechts (32. Titel des Obligationenrechts) erstellt. Im 2019 wurde der Kontorahmen an die CURAVIVA Vorschriften angepasst und es kommt deshalb im Vorjahr zu Verschiebungen zwischen den Positionen.

b) Aktive Rechnungsabgrenzung

Im Vergleich zum Vorjahr wurde von den Grundsätzen der Rechnungslegung bezüglich der Stetigkeit - im Sinne einer definitiven Vorgehensweise - noch einmal leicht abgewichen. Mit Blick auf den noch ausstehenden Anteil der Gemeinde für die Restfinanzierung für das Jahr 2019 wurden der Einwohnergemeinde Engelberg CHF 70'000.00 akonto in Rechnung gestellt. Im Vorjahr wurde die Restfinanzierung transitorisch verbucht. Beide Methoden dienen der periodengerechten Abgrenzung und im folgenden Jahr muss nur noch die Ausgleichszahlung aufgrund der definitiven Abrechnung verbucht werden.

c) Vorräte

Die Vorräte werden per Ende Jahr zu Einstandspreisen bewertet.

Vorräte		31.12.2019		31.12.2018
Küche, Cafeteria	Fr.	17'040.50	Fr.	25'648.15
Techn. Dienst	Fr.	10'850.60	Fr.	12'927.30
Pflege	Fr.	23'993.35	Fr.	32'728.75
Total	Fr.	51'884.45		71'304.20

d) Finanzanlagen

Die Stiftung verfügt über einen Genossenschafts Anteil Raiffeisen

Finanzanlagen		31.12.2019		31.12.2018
Genossenschafts Anteil Raiffeisen	Fr.	400.00		400.00
	Fr.	400.00		400.00

e) Sachanlagen

Für die Bewertung der Sachanlagen dienen grundsätzlich die Empfehlung gemäss Handbuch zur Anlagebuchhaltung von Curaviva, nämlich.

Sachanlagen		31.12.2019		31.12.2018
Immobilie Sachanlagen	Fr.	10'192'331.85	Fr.	5'054'322.30
Mobile Sachanlagen inkl. EDV	Fr.	299'123.85	Fr.	250'533.70
EDV im Vorjahr separat ausgewiesen	Fr.		Fr.	48'481.30
Total	Fr.	10'491'455.70	Fr.	5'353'337.30

Die Immobilien Sachanlagen bestehen per 31.12.2018 und per 31.12. 2019 vollständig aus Anlagen im Bau und werden nicht abgeschrieben.

f) Passive Rechnungsabgrenzung

Im Vergleich zum letzten Jahr konnte wieder normal über die Kreditorenbuchhaltung gebucht werden.

g) Fonds- und Stiftungskapitalien

Von Dritten zweckgebundene Kapitalien werden zu Nominalwerten im Fondsvermögen geführt.

Stiftungskapital		31.12.2019		31.12.2018
Stiftungskapital	Fr.	500'000.00	Fr.	500'000.00
Freies Stiftungskapital	Fr.	5'634'117.65	Fr.	3'510'411.00
Total	Fr.	6'134'117.65		4'010'411.00

Fonds		31.12.2019		31.12.2018
Fonds Erlenhaus	Fr.	119'719.54	Fr.	124'469.54
Total	Fr.	119'719.54		124'469.54

Angaben zu Bilanz- und Erfolgspositionen (OR 959c/1/2.)

Forderungen a. Lieferungen u. Leistungen		31.12.2019		31.12.2018
Forderungen gegenüber Bewohnern	Fr.	316'326.60	Fr.	318'402.00
Forderungen gegenüber Krankenkassen	Fr.	95'709.80	Fr.	112'410.20
Forderungen gegenüber öffentliche Hand	Fr.	162'625.00	Fr.	94'936.80
Forderungen gegenüber Externe	Fr.	15'229.55	Fr.	9'552.10
Delkredere-Rückstellung	Fr.	-	Fr.	-2'232.00
Total	Fr.	589'890.95		533'069.10

Sachanlagen Grundstücke		31.12.2019		31.12.2018
Sanierung Erlenhaus	Fr.	1'116'612.60	Fr.	834'616.55
Neubau Bergkristall	Fr.	9'075'719.25	Fr.	4'219'705.75
Betriebseinrichtungen	Fr.	299'123.85	Fr.	299'015.00
Total	Fr.	10'491'455.70		5'353'337.30

Fonds Erlenhaus		31.12.2019		31.12.2018
Anfangsbestand	Fr.	124'469.54	Fr.	114'363.94
Fondszuweisungen	Fr.	4'058.70	Fr.	17'260.90
Fondsverwendungen	Fr.	-8'808.70	Fr.	-7'155.30
Endbestand	Fr.	119'719.54	Fr.	124'469.54

Taxerträge		31.12.2019		31.12.2018
Pensions-, Betreuungstaxen	Fr.	2'691'489.00	Fr.	2'548'151.00
Pflegetaxen Versicherer	Fr.	883'863.00	Fr.	865'206.00
Pflegetaxen Bewohner	Fr.	383'616.00	Fr.	375'084.00
Pflegetaxen Gemeinde / Kanton	Fr.	1'335'784.00		1'449'280.75
Total	Fr.	5'294'752.00		5'237'721.75

Gesamtbetrag der aufgelösten Reserven (OR 959c/1/3.)		31.12.2019		31.12.2018
	Fr.	0.00	Fr.	0.00

Angaben zur Gesellschaft (OR 959c/2/1.)

Firma	Stiftung Erlen Engelberg		
Sitz	6390 Engelberg		
Rechtsform	Stiftung		
Anzahl Vollzeitstellen		2019	2018
		54.2	54.2

Beteiligungen (OR 959c/2/3.)

Keine Beteiligungen.

Verbindlichkeiten gegenüber

Vorsorgeeinrichtung (OR 959c/2/7.)	31.12.2019	31.12.2018
PV Obwalden	Fr. -57'964.20	Fr. -107'465.55

**Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener
Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven
sowieder Aktiven unter
Eigentumsvorbehalt
(OR 959c/2/9.)**

31.12.2019 **31.12.2018**

- Registerschuldbrief zu 6.5 Mio haftend auf Baurechtsgrundstück Nr. 40024, selbständiges und dauerndes Baurecht zu Lasten Parzelle 2090
- Registerschuldbrief zu 16 Mio haftend auf Baurechtsgrundstück Nr. 40024, selbständiges und dauerndes Baurecht zu Lasten Parzelle 2090

Buchwert immobile Sachanlagen: 10'192'331.85

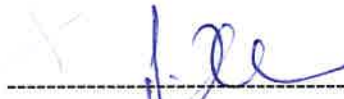
Wesentliche Ereignisse nach Bilanzstichtag (OR 959c/2/13.)

Es bestehen keine weiteren nach OR Art. 959c ausweispflichtigen Tatbestände.

Stiftung Erlen
Engelberg, 27. Mai 2020



Unterschrift



Unterschrift