

linik im hasel

Suchtmedizin

Jahresbericht 2019

Rechnungslegung nach Swiss GAAP FER
Kern-FER und Swiss GAAP FER 21

Wir bilden die Pfe
nen suchtkranke
nen ihre Brücke
rück ins Leben b



Tel. +41 62 834 91 91
Fax +41 62 834 91 00
www.bdo.ch

BDO AG
Entfelderstrasse 1
5001 Aarau

Bericht der Revisionsstelle

an die Generalversammlung der

Klinik Im Hasel AG, Gontenschwil

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Erfolgsrechnung, Bilanz, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Klinik Im Hasel AG für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Kern-FER, den gesetzlichen Vorschriften ist der Verwaltungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der bei der geprüften Einheit vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit den Kern-FER vermittelt. Ferner sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung sowie der Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns nicht Gesetz und Statuten entsprechen.

Aarau, 18. März 2020

BDO AG

Thomas Schärer

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Lorenzo Papini

Zugelassener Revisionsexperte

Erfolgsrechnung – Klinik Im Hasel AG

1. Januar bis 31. Dezember

Ertrag	Anhang	2019 CHF	%	2018 CHF	%
Erträge aus medizinischen, pflegerischen, therapeutischen Leistungen		9'949'903	79.8	8'961'980	79.3
Ärztliche Einzelleistungen und übrige Spitalleistungen		1'731'634	13.9	1'595'844	14.1
Übrige Leistungen an Patienten		86'599	0.7	82'487	0.7
Gemeinwirtschaftliche Leistungen	8	523'695	4.2	548'286	4.9
Übrige Leistungen an Personal und Dritte	6	241'221	1.9	162'207	1.4
Ertragsminderungen		-68'608	-0.6	-70'007	-0.6
Total Ertrag aus Lieferungen und Leistungen		12'464'444	100.0	11'280'797	99.8
Übriger betrieblicher Ertrag	7	5'753	0.0	20'951	0.2
Total Übrige Erträge		5'753	0.0	20'951	0.2
Total Ertrag		12'470'197	100.0	11'301'748	100.0
Aufwand					
Lohnaufwand		-7'319'549	-58.7	-7'023'992	-62.1
Sozialversicherungsaufwand		-1'138'182	-9.1	-1'075'610	-9.5
Übriger Personalaufwand		-319'083	-2.6	-265'703	-2.4
Total Personalaufwand		-8'776'813	-70.4	-8'365'305	-74.0
Medizinischer Bedarf		-261'641	-2.1	-205'379	-1.8
Lebensmittelaufwand		-248'455	-2.0	-239'928	-2.1
Haushaltsaufwand		-102'938	-0.8	-104'619	-0.9
Unterhalt und Reparaturen		-272'582	-2.2	-238'225	-2.1
Mietaufwand		-17'089	-0.1	-15'100	-0.1
Aufwand für Energie und Wasser		-88'637	-0.7	-92'937	-0.8
Verwaltungs- und Informatikaufwand		-594'358	-4.8	-623'761	-5.5
Übriger patientenbezogener Aufwand		-107'295	-0.9	-108'930	-1.0
Übriger nicht patientenbezogener Aufwand		-74'816	-0.6	-69'697	-0.6
Total übriger betrieblicher Aufwand	6	-1'767'811	-14.2	-1'698'577	-15.0
EBITDAR (Betriebliches Ergebnis vor Abschreibungen)		1'925'572	15.4	1'237'866	11.0
Miete von Liegenschaften	6	-735'231	-5.9	-739'271	-6.5
EBITDA (Betriebliches Ergebnis vor Abschreibungen)		1'190'341	9.5	498'594	4.4
Abschreibungen	3	-604'280	-4.8	-354'064	-3.1
Total Abschreibungen		-604'280	-4.8	-354'064	-3.1
EBIT Betriebliches Ergebnis		586'061	4.7	144'531	1.3
Finanzertrag		2'661	0.0	3'268	0.0
Finanzaufwand	6	-30'842	-0.2	-31'622	-0.3
Total Finanzerfolg		-28'180	-0.2	-28'353	-0.3
Ordentliches Ergebnis		557'881	4.5	116'177	1.0
Ausserordentlicher Ertrag		0	0.0	3'877	0.0
Total Ausserordentlicher Erfolg		0	0.0	3'877	0.0
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital		557'881	4.5	120'055	1.1
Zuweisung an Fonds		0	0.0	-3'877	0.0
Jahresergebnis		557'881	4.5	116'177	1.0
EBIDTAR		1'925'572		1'237'866	
EBIDTAR-Marge		15.4%		11.0%	

Bilanz – Klinik Im Hasel AG

per 31. Dezember

Aktiven	Anhang	2019 CHF	%	2018 CHF	%
Flüssige Mittel		327'534	7.4	613'185	11.9
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	1'773'977	40.2	1'884'684	36.7
Sonstige Forderungen	1,6	8'453	0.2	28'377	0.6
Vorräte		33'500	0.8	30'560	0.6
Aktive Rechnungsabgrenzung	2	1'757'443	39.9	1'544'792	30.1
Total Umlaufvermögen		3'900'907	88.5	4'101'597	79.9
Finanzanlagen		45'377	1.0	36'406	0.7
Sachanlagen	3	222'480	5.1	671'159	13.1
Immaterielle Anlagen	3	237'610	5.4	323'355	6.3
Total Anlagevermögen		505'468	11.5	1'030'920	20.1
Total Aktiven		4'406'374	100.0	5'132'518	100.0

Passiven					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4	477'312	10.8	492'232	9.6
Sonstige Verbindlichkeiten	4,6	95'280	2.2	48'379	0.9
Passive Rechnungsabgrenzung		276'292	6.3	242'298	4.7
Total kurzfristige Verbindlichkeiten		848'885	19.3	782'909	15.3
Darlehen	5,6	1'450'000	32.9	2'800'000	54.6
Total langfristige Verbindlichkeiten		1'450'000	32.9	2'800'000	54.6
Aktienkapital		2'000'000	45.4	2'000'000	39.0
Vortrag		-582'612	-13.2	-698'789	-13.6
Umbewertungsreserve		70'000	1.6	70'000	1.4
Fondskapital		62'221	1.4	62'221	1.2
Jahresergebnis		557'881	12.7	116'177	2.3
Total Eigenkapital		2'107'490	47.8	1'549'609	30.2
Total Passiven		4'406'374	100.0	5'132'518	100.0

Geldflussrechnung – Klinik Im Hasel AG

1. Januar bis 31. Dezember

Fonds flüssige Mittel	Anhang	2019 CHF	2018 CHF
Jahresergebnis (vor Zuweisung an Organisationskapital)		557'881	120'055
Abschreibungen und Wertberichtigung auf Positionen des Anlagevermögens	3	604'280	354'064
Abnahme/Zunahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	110'707	-478'870
Abnahme/Zunahme Vorräte		-2'940	-1'964
Abnahme/Zunahme übrige Forderungen und aktive Abgrenzungen	1,2	-192'727	-1'405'277
Abnahme/Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4	-14'920	14'420
Abnahme/Zunahme übrige kurzfristige Verbindlichkeiten und passive Abgrenzungen	4	80'896	-29'504
Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cashflow)		1'143'176	-1'427'077
Investitionen Sachanlagen	3	-69'856	-75'668
Investitionen Finanzanlagen		-8'971	-8
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-78'827	-75'676
Aufnahme/Rückzahlungen lfr. Finanzverbindlichkeiten	5	-1'350'000	1'500'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-1'350'000	1'500'000
Veränderung flüssige Mittel		-285'651	-2'753
Flüssige Mittel zu Beginn der Berichtsperiode		613'185	615'938
Flüssige Mittel am Ende der Berichtsperiode		327'534	613'185
Veränderung flüssige Mittel		-285'651	-2'753

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

CHF	Aktien- kapital	Vortrag	Umbe- wertungs- reserven	Fonds- kapital	Jahres- ergebnis	Total
Eigenkapital per 1. Januar 2019	2'000'000	-698'789	70'000	62'221	0	1'433'432
Gewinnverwendung 2018	0	116'177	0	0	0	116'177
Veränderung Umbewertungsreserven	0	0	0	0	0	0
Veränderung Fondskapital	0	0	0	0	0	0
Jahresgewinn 2019	0	0	0	0	557'881	557'881
Dividenden	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital per 31. Dezember 2019	2'000'000	-582'612	70'000	62'221	557'881	2'107'490

CHF	Aktien- kapital	Vortrag	Umbe- wertungs- reserven	Fonds- kapital	Jahres- ergebnis	Total
Eigenkapital per 1. Januar 2018	2'000'000	-64'630	70'000	58'343	0	2'063'713
Gewinnverwendung 2017	0	-634'159	0	0	0	-634'159
Veränderung Umbewertungsreserven	0	0	0	0	0	0
Veränderung Fondskapital	0	0	0	3'877	0	3'877
Jahresgewinn 2018	0	0	0	0	116'177	116'177
Dividenden	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital per 31. Dezember 2018	2'000'000	-698'789	70'000	62'221	116'177	1'549'609

Im Rahmen der Umstellung auf Swiss GAAP FER wurden Bilanzpositionen neu bewertet. Als Ergebnis resultieren Umbewertungsreserven im Umfang von CHF 70'000.

Fondskapital: Das Fondskapital besteht aus dem Patienten- und Weiterbildungsfonds. Die Mittel werden zu Gunsten der Patienten und Mitarbeitenden verwendet. Die von der Von Effinger-Stiftung auferlegten Verwendungszwecke sind in einem separaten Fondreglement geregelt.

Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes

	2019 CHF	2018 CHF
Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-582'612	-698'789
Jahresergebnis	557'881	116'177
Bilanzverlust	-24'731	-582'612
Gesetzliche Gewinnreserven		
Zuweisung an gesetzliche Gewinnreserven	0	0
Freie Reserven		
Zuweisung an freie Reserven	0	0
Vortrag auf neue Rechnung	-24'731	-582'612

Anhang zur Jahresrechnung – Klinik Im Hasel AG

Allgemeine Angaben

Die Klinik Im Hasel AG ist eine gemeinnützige Aktiengesellschaft, welche sich zu 100% im Besitze der Von Effinger-Stiftung befindet.

Sie ist eine ärztlich geleitete psychiatrisch/psychotherapeutische Institution zur Behandlung von Menschen mit Abhängigkeitserkrankungen. Kompetenzschwerpunkt ist die integrierte Behandlung von Sucht- und Traumafolgestörungen. Die Klinik Im Hasel AG umfasst einen ambulanten, einen halbstationären und einen stationären Bereich und betreibt die 3 folgenden Einrichtungen:

Die stationäre Therapie in Gontenschwil ist eine ärztlich geleitete, stationäre Suchtklinik. Sie ist spezialisiert auf die Behandlung von Menschen mit Substanzstörungen (Alkohol, Drogen, Medikamente u.a.), Verhaltenssüchte (z.B. Spielsucht, Kaufsucht, Internetsucht) sowie auf die Behandlung von psychischen Begleiterkrankungen wie z.B. Traumafolgestörungen, Angsterkrankungen und Depressionen.

Das Ambulatorium in Lenzburg bietet ein umfassendes ambulantes diagnostisches, therapeutisches und suchtmmedizinisches Angebot für Betroffene und deren Angehörige. Das Ambulatorium ist die Drehscheibe zwischen externen Zuweisenden und allen Angeboten der Klinik Im Hasel AG. Es erfüllt eine wesentliche Triagefunktion für alle Einrichtungen.

Die Tagesklinik in Lenzburg ist eine Alternative zu einem stationären Aufenthalt oder ermöglicht die weiterführende therapeutische Betreuung nach einem stationären Klinikaufenthalt. Das Angebot der Tagesklinik ist geeignet für suchtkranke Menschen, die noch über eine gewisse soziale Integration verfügen und zudem zeitweise zur Abstinenz fähig sind.

Abweichungen von der Stetigkeit (Umgliederungen)

Seit dem Berichtsjahr 2018 wurden folgenden Umgliederungen gegenüber dem Vorjahr vorgenommen mit entsprechenden Korrekturen der Vorjahreswerte:

Die Sachanlagen und Immaterielle Anlagen (wie Software) werden neu getrennt ausgewiesen.

Die Gliederung der Erfolgsrechnung umfasst neue die Stufe EBITDAR, somit werden die Kosten für Miete von Liegenschaften und übrige Mietaufwände separat ausgewiesen.

Der Beitrag für universitäre Lehre wird ist neu in den Gemeinwirtschaftlichen Leistungen enthalten und nicht länger im Übrigen Ertrag ausgewiesen.

Rechnungslegungsgrundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wird in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung der Schweizerischen Fachkommission Swiss GAAP FER erstellt und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Aufgrund der Grössenkriterien werden nur die Kern-FER (Rahmenkonzept und Swiss GAAP FER 1-6) sowie Swiss GAAP FER 21 eingehalten. Der vorliegende Rechnungsabschluss nach Swiss GAAP FER stellt gleichzeitig den statutarischen und handelsrechtlichen Abschluss dar (Wegfall des «Dualreporting»).

Bewertungsgrundsätze

Die Bewertung erfolgt grundsätzlich zu Nominal- oder Anschaffungswerten oder, falls diese tiefer liegen, zu Netto-Marktwerten. Bei Bilanzpositionen in Fremdwährung ist der Umrechnungskurs zum Bilanzstichtag massgebend. Die Bestimmungen von Swiss GAAP FER können gegebenenfalls im Widerspruch zu gesetzlichen Bestimmungen des schweizerischen Obligationenrechts stehen (z.B. Einsetzen von aktuellen Werten anstatt zu historischen Anschaffungswerten etc.). In solchen Fällen wurde eine Bilanzierungs- und Ausweismethode gewählt, die den beiden Regelwerken entspricht und keine Abweichung zu den bestehenden Vorschriften beinhaltet.

Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel umfassen Kassenbestände, Post- und Bankguthaben und Geldmarktpapiere mit einer Laufzeit unter 3 Monaten. Sie sind zum Nominalwert bewertet.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden zum Nominalwert abzüglich Wertberichtigungen bewertet. Eine Wertberichtigung der Forderung wird erfolgswirksam erfasst, wenn objektive Hinweise vorliegen, dass fällige Forderungen nicht vollständig einbringlich sind (Einzelwertberichtigung).

Sonstige kurzfristige Forderungen

Die anderen kurzfristigen Forderungen werden zum Nominalwert abzüglich Wertberichtigungen bewertet. Für offensichtlich gefährdete Forderungen wird eine Wertberichtigung gemäss der jeweiligen Risikolage gebildet (Einzelwertberichtigung).

Vorräte

Vorräte werden zu Anschaffungskosten abzüglich Wertberichtigungen bewertet.

Aktive Rechnungsabgrenzungen / Nicht abgerechnete Leistungen

Die Bewertung der erbrachten oder teilweise erbrachten Leistungen, aber noch nicht fakturierten Leistungen erfolgt grundsätzlich zum Wert des erwarteten Erlöses.

Finanzanlagen

Das finanzielle Anlagevermögen umfasst diverse Kautionskonti. Die Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich allfälliger Wertbeeinträchtigungen bewertet.

Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet und aufgrund der betriebswirtschaftlich geschätzten Nutzungsdauer linear zulasten der Erfolgsrechnung abgeschrieben. Die Aktivierungsuntergrenze der einzelnen Anlagen liegt gemäss VKL bei 10'000 Franken. Es werden in der Regel die Branchenvorgaben von H+ (REKOLE) angewandt. Die Klinik besitzt keine eigenen Immobilien. Die jeweilige Nutzungsdauer ist der nachstehenden Tabelle zu entnehmen:

Anlageklasse	Nutzungsdauer
Mobiliar und Einrichtungen	10 Jahre
Büromaschinen und Kommunikationssysteme	5 Jahre
Fahrzeuge	5 Jahre
Werkzeuge und Geräte (Betrieb)	5 Jahre
Hardware (Server, PC, Drucker usw.)	4 Jahre
Medizintechnische Anlagen (Apparate, Geräte, Instrumente)	8 Jahre

Die Werthaltigkeit der Anlagen wird jährlich überprüft und wertberichtigt, falls dazu massgebende Indikationen vorliegen (z.B. eindeutige technische Veralterung, Nutzungsänderung mit Ertragseinbusse, wesentliche Marktverringerung, Ausserbetriebsetzung, Schliessung einer Abteilung, Beschädigung usw.). Wenn ein Aufwand getätigt wird, welcher die geschätzte Nutzungsdauer einer Sachanlage wesentlich verlängert, so wird der entsprechende Betrag aktiviert.

Immaterielle Anlage

«Immaterielle Anlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellkosten bewertet, inkl. Planungs-, Projektierungs- und Entwicklungskosten. Nicht aktiviert werden vor- und nachgelagerte Kosten wie Situationsanalysen, Grundlagenforschung, Rollout und Schulung der Mitarbeitenden. Immaterielle Anlagen werden nur dann bilanziert, wenn es wahrscheinlich ist, dass dem Unternehmen ein wirtschaftlicher Nutzen zufließt und dieser separat von anderen Vermögensgegenständen identifiziert werden kann.

Die Abschreibung erfolgt linear zulasten der Erfolgsrechnung. Bezüglich der Nutzungsdauern werden, soweit von Swiss GAAP FER erlaubt, die Branchenvorschriften von H+ (REKOLE®) angewandt.»

Anlageklasse	Nutzungsdauer
Software	4 Jahre

Wertbeeinträchtigung von Aktiven (Impairment)

Vermögenswerte, welche aufgrund der Nutzungsdauer eine planmässige Abschreibung aufweisen, werden auf Wertberichtigungsbedarf geprüft, wenn entsprechende Ereignisse, Änderungen oder Indikationen anzeigen, dass der Buchwert nicht mehr erzielbar sein könnte. Übersteigt der Buchwert eines Aktivums den erzielbaren Wert, erfolgt eine erfolgswirksame Wertanpassung (Impairment).

Verbindlichkeiten und Finanzverbindlichkeiten

Verbindlichkeiten umfassen Verpflichtungen aus Lieferungen und Leistungen sowie andere kurzfristige Verbindlichkeiten. Sie werden zu Nominalwerten geführt.

Passive Rechnungsabgrenzungen

Passive Rechnungsabgrenzungen werden zum Nominalwert bilanziert. Diese Position umfasst zeitliche Abgrenzungen von Aufwand- und Ertragspositionen.

Rückstellungen

Eine Rückstellung wird für eine gegenwärtige Verpflichtung gebildet, deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, der Mittelabfluss zur Erfüllung der Verpflichtung wahrscheinlich ist und die Höhe der Verpflichtung zuverlässig geschätzt werden kann. Die Bildung, Verwendung und Auflösung erfolgt erfolgswirksam, wobei zwischen kurz- und langfristigen Rückstellungen unterschieden wird. Die innert 12 Monaten anfallenden Verpflichtungen werden entsprechend im kurzfristigen Fremdkapital ausgewiesen. Im langfristigen Fremdkapital werden jene Rückstellungen ausgewiesen, die frühestens in 12 Monaten zu einem Mittelabfluss führen. Im Berichtsjahr mussten keine Rückstellungen gebildet werden.

Steuern

Die Klinik Im Hasel AG ist als gemeinnütziges Unternehmen von Kapital- und Ertragssteuern befreit.

Eventualverpflichtungen

Im Berichtsjahr bestehen keine Eventualverpflichtungen.

Administrativer Aufwand

Total administrativer Aufwand im Berichtsjahr: CHF 2'054'347.00

In % des Gesamtaufwandes gemäss Erfolgsrechnung: 17% (Vorjahr 22%)

Ergänzende Angaben:

Die Berechnung des administrativen Aufwandes erfolgte in Anlehnung an die «Methodik zur Berechnung des administrativen Aufwandes» der ZEWO Stiftung unter Berücksichtigung der Betriebsbuchhaltung gemäss REKOLE.

Fundraising- und allg. Werbeaufwand

Im Berichtsjahr wurde kein aktiver Aufwand für Fundraising betrieben. Der allgemeine Werbeaufwand beträgt im Berichtsjahr CHF 12'467.00.

Unentgeltlich erhaltene Zuwendungen

Die Klinik Im Hasel AG hat im Berichtsjahr keine unentgeltliche Zuwendungen in Form von Sachen, Dienstleistungen und Freiwilligenarbeit erhalten.

Entschädigung an das oberste Leitungsorgan (Verwaltungsrat)

Der Gesamtbetrag für die Entschädigung an den Verwaltungsrat beträgt im Berichtsjahr CHF 9'919.00.

Entschädigung an die Geschäftsleitung

Der Gesamtbetrag für die Entschädigung an die Geschäftsleitung (4 Mitglieder) beträgt im Berichtsjahr CHF 631'452.00.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Die vorliegende Jahresrechnung wurde vom Verwaltungsrat am 18. März 2020 genehmigt. Es sind bis zu diesem Zeitpunkt keine wesentlichen Ereignisse bekannt, welche die Jahresrechnung 2019 massgeblich beeinflussen könnten.

Leistungsbericht

Die Angaben zum Leistungsbericht der Klinik Im Hasel AG sind im Jahresbericht der Von Effinger-Stiftung integriert.

Erläuterungen Klinik im Hasel AG

1 Forderungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2019 CHF	2018 CHF
Forderungen Dritte	1'871'693	1'938'730
Wertberichtigung	-97'715	-54'046
Forderungen Beteiligte	0	0
Forderungen Gruppengesellschaften	0	0
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'773'977	1'884'684

Sonstige Forderungen	2019 CHF	2018 CHF
Forderungen Dritte	2'547	28'089
Forderungen Beteiligten	5'906	287
Forderungen Gruppengesellschaften	0	0
Total Sonstige Forderungen	8'453	28'377

2 Aktive Rechnungsabgrenzungen

	2019 CHF	2018 CHF
Vorausbezahlte Aufwendungen	49'946	64'446
Nicht abgerechnete Leistungen	1'707'497	1'480'346
Total Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'757'443	1'544'792

Praxisänderung durch die Einführung von TARPSY in den psychiatrischen Kliniken. Bis Ende 2017 konnte monatlich die Rechnungen erstellt werden. Neu erfolgt die Rechnungsstellung erst nach Austritt des Patienten.

3 Sachanlagen und Imm. Anlagen

per 31. Dezember CHF	Grundstücke	Gebäude inkl. Betriebs- installationen	Anlagen und Einrich- tungen	Anlagen im Bau	Total Sach- anlagen	Soft- ware	Total Imma- terielle Anlagen	Total
Anschaffungskosten								
Saldo 1.1.2019	0	0	1'727'655	0	1'727'655	762'219	762'219	2'489'874
Zugänge	0	0	24'595	5'509	30'104	39'752	39'752	69'856
Korrektur Anschaffungswert*	0	0	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0	0
Reklassifikationen	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo 31.12.2019	0	0	1'752'250	5'509	1'757'759	801'971	801'971	2'559'730

Kumulierte Wertberichtigungen								
Saldo 1.1.2019	0	0	1'056'496	0	1'056'496	438'864	438'864	1'495'360
Planmässige Abschreibungen	0	0	197'283	0	197'283	125'497	125'497	322'780
Wertbeeinträchtigungen (Impairment)	0	0	281'500	0	281'500	0	0	281'500
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0	0
Reklassifikationen	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo 31.12.2019	0	0	1'535'279	0	1'535'279	564'361	564'361	2'099'640
Buchwert per 31.12.2019	0	0	216'971	5'509	222'480	237'610	237'610	460'090

Es sind keine Anlagen in Leasing oder verpfändete Anlagen per 31.12.2019 vorhanden.

Die Anlageabgänge erfolgten nicht liquiditätswirksam.

* Sofortabschreibung von nicht werthaltigen Anlagen

per 31. Dezember CHF	Grundstücke	Gebäude inkl. Betriebs- installationen	Anlagen und Einrich- tungen	Anlagen im Bau	Total Sach- anlagen	Soft- ware	Total Imma- terielle Anlagen	Total
Anschaffungskosten								
Saldo 1.1.2018	0	0	1'809'399	297'620	2'107'019	405'061	405'061	2'512'080
Zugänge	0	0	16'129	0	16'129	86'496	86'496	102'625
Korrektur Anschaffungswert*	0	0	0	-26'958	-26'958	0	0	-26'958
Abgänge	0	0	-97'874	0	-97'874	0	0	-97'874
Reklassifikationen	0	0	0	-270'662	-270'662	270'662	270'662	0
Saldo 31.12.2018	0	0	1'727'655	0	1'727'654	762'219	762'219	2'489'874

Kumulierte Wertberichtigungen								
Saldo 1.1.2018	0	0	883'480	0	883'480	355'689	355'689	1'239'169
Planmässige Abschreibungen	0	0	238'286	0	238'286	83'175	83'175	321'461
Wertbeeinträchtigungen (Impairment)	0	0	9'409	0	9'409	0	0	9'409
Abgänge	0	0	-74'680	0	-74'680	0	0	-74'680
Reklassifikationen	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo 31.12.2018	0	0	1'056'496	0	1'056'496	438'864	438'864	1'495'360
Buchwert per 31.12.2018	0	0	671'159	0	671'159	323'355	323'355	994'514

Es sind keine Anlagen in Leasing oder verpfändete Anlagen per 31.12.2018 vorhanden.

Die Anlageabgänge erfolgten nicht liquiditätswirksam.

* Sofortabschreibung von nicht werthaltigen Anlagen

4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2019 CHF	2018 CHF
Verbindlichkeiten Dritte	477'312	492'232
Verbindlichkeiten Beteiligten	0	0
Verbindlichkeiten Gruppengesellschaften	0	0
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	477'312	492'232

Sonstige Verbindlichkeiten	2019 CHF	2018 CHF
Verbindlichkeiten Dritte	94'944	47'636
Verbindlichkeiten Beteiligten	0	0
Verbindlichkeiten Gruppengesellschaften	336	742
Total Sonstige Verbindlichkeiten	95'280	48'379

5 Darlehen

per 31. Dezember CHF	Darlehen	Total
Saldo 1.1.2018	1'300'000	1'300'000
Erhöhung / Aufnahme	1'500'000	1'500'000
Abnahme / Rückzahlung	0	0
Saldo 31.12.2018	2'800'000	2'800'000
Saldo 1.1.2019	2'800'000	2'800'000
Erhöhung / Aufnahme	0	0
Abnahme / Rückzahlung	-1'350'000	-1'350'000
Saldo 31.12.2019	1'450'000	1'450'000

Bei den Darlehen handelt es sich um Schulden gegenüber der Von Effinger-Stiftung (Beteiligten). Die Darlehen werden jährlich mit 1.25% verzinst.

6 Transaktionen mit Nahestehenden

	2019 CHF	2018 CHF
Bilanz		
Forderungen Beteiligten	5'906	287
Verbindlichkeiten Gruppengesellschaften	336	742
Darlehen Beteiligte	1'450'000	2'800'000

	2019	2018
Erfolgsrechnung		
Übrige Erträge	84'478	83'918
Unterhalt und Reparaturen	99'084	99'078
Energie	3'089	3'084
Mietaufwand	566'160	566'160
Verwaltungsaufwand	100'000	111'677
Finanzaufwand	28'874	28'229

Die Transaktionen mit Nahestehenden umfassen den Leistungsaustausch im Rahmen der üblichen Geschäftstätigkeit zwischen der Klinik Im Hasel AG und den ihr nahestehenden Personen und Organisationen. Diese werden zu Konditionen wie für unabhängigen Dritte abgewickelt.

Nahestehende Personen und Organisationen

Gesellschaft	Sitz
Von Effinger-Stiftung	Gontenschwil
Effingerhort AG	Holderbank
IZ Integrationszentrum AG	Aarau

7 Erhaltene Zuwendungen

	2019 CHF	2018 CHF
Spenden	31.12.19	31.12.18
Spenden Private	750	1'650
Spenden Behörden	0	100
Spenden Kirchen	2'003	3'215
Spenden Firmen	300	400
Total Erhaltene Zuwendungen	3'053	5'365
Weitere übrige betriebliche Erträge	2'700	15'586
Total Übrige Erträge	5'753	20'951

Bei diesen Spenden handelt es sich um frei verfügbare Spenden. Die Klinik Im Hasel AG hat im Berichtsjahr kein aktives Fundraising für Spenden betrieben.

8 Beiträge öffentliche Hand

Gemeinwirtschaftliche Leistungen	2019 CHF	2018 CHF
Beitrag an Tageskliniken, sektorierte Versorgung	434'940	435'996
Beitrag an die universitäre Lehre	82'375	77'750
Gemeinwirtschaftliche Leistungen (GWL) Kanton Aargau	517'315	513'746
Beitrag an Tageskliniken übrige Kantone	6'380	34'540
Gemeinwirtschaftliche Leistungen (GWL) Total	523'695	548'286

9 Weitere Angaben

Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	31.12.19	31.12.18
Die Anzahl Vollszeitstellen im Jahresdurchschnitt	78	76

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	31.12.19 CHF	31.12.18 CHF
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	218'061	201'471

Langfristige Mietverbindlichkeiten	2020	2021	2022	2023	2024
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Immobilien	156'580	96'960	67'540	41'900	41'900
Mobilien	17'292	17'292	16'588	10'614	743
Total Verbindlichkeiten	173'872	114'252	84'128	52'514	42'643