

thv AG

Ziegelrain 29

CH-5001 Aarau

Telefon +41 62 837 17 17

Telefax +41 62 837 17 77

thv.aarau@thv.ch

thv AG

Kaiserstrasse 8

CH-4310 Rheinfelden

Telefon +41 61 836 96 96

Telefax +41 61 836 96 90

thv.rheinfelden@thv.ch

www.thv.ch

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2023

Altersheimverein Kölliken

5742 Kölliken

Aarau, 8. März 2024

**Bericht der Revisionsstelle zur
eingeschränkten Revision**
an die Mitgliederversammlung des
Altersheimverein Kölliken
5742 Kölliken

thv AG
Ziegelrain 29
5001 Aarau
Telefon +41 62 837 17 17
Telefax +41 62 837 17 77
thv.aarau@thv.ch
www.thv.ch

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) des Altersheimverein Kölliken für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Vorstand 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 beim geprüften Unternehmen 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 nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Aarau, 8. März 2024

thv AG
Wirtschaftsprüfung

Marco Gloor
Leitender Revisor
zugelassener Revisionsexperte
dipl. Wirtschaftsprüfer

Adrian Scholze
zugelassener Revisionsexperte
dipl. Wirtschaftsprüfer

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)



Bilanz

Altersheimverein Kölliken, 5742 Kölliken

per 31.12.2023

	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVEN	CHF	CHF
Flüssige Mittel	704'120	633'226
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	481'121	516'118
Delkredere	-62'000	-25'400
Übrige kurzfristige Forderungen	40'682	3'056
Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	53'482	61'887
Aktive Rechnungsabgrenzungen	46'987	97'083
Umlaufvermögen	1'264'392	1'285'970
Immobilie Sachanlagen	5'256'682	5'221'687
Mobile Sachanlagen	220'400	574'935
Anlagevermögen	5'477'082	5'796'622
TOTAL AKTIVEN	6'741'474	7'082'591
PASSIVEN		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	84'623	190'784
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	84'480	17'302
Depotgelder (unverzinslich)	383'120	303'120
Passive Rechnungsabgrenzungen	62'054	79'971
Kurzfristiges Fremdkapital	614'277	591'177
Rückstellungen	-	100'000
Hypothekarschulden (verzinslich)	3'000'000	3'000'000
Fester Vorschuss Bank (verzinslich)	1'125'000	1'150'000
Fester Vorschuss Gemeinde (verzinslich)	600'000	700'000
Langfristiges Fremdkapital	4'725'000	4'950'000
Fremdkapital	5'339'277	5'541'177
Vereinskapital	1'294'259	1'294'259
Aufwertungsreserve	2'170'000	2'260'000
Ergebnisvortrag	-2'012'844	-1'361'642
Jahresergebnis	-49'217	-651'202
Eigenkapital / Organisationskapital	1'402'197	1'541'415
TOTAL PASSIVEN	6'741'474	7'082'591

	2023	2022
	CHF	CHF
BETRIEBSERTRAG		
Ertrag aus Pension und Betreuung		
Pension und Betreuung	3'898'108	3'538'209
Pflegetaxen stationäre Pflege	1'697'408	1'513'558
Total Ertrag Pension und Betreuung	5'595'516	5'051'767
Nettoerlös aus Leistungen		
Medizinische Leistungen KVG	106'841	68'048
Übrige med. Nebenleistungen	4'598	9'650
übrige Leistungen für Heimbewohner	80'510	75'658
Nebenbetriebe Restaurant	246'729	228'517
Leistungen an Dritte	16'440	-
Mitgliederbeiträge / Spenden	4'987	4'111
Total Nettoerlös aus Leistungen	460'104	385'984
Total Betriebsertrag	6'055'620	5'437'750
Personalaufwand	-4'582'044	-4'714'160
Bruttoergebnis	1'473'576	723'591
SACHAUFWAND		
Medizinischer Bedarf	-96'042	-92'328
Lebensmittel und Getränke	-303'141	-294'479
Haushaltaufwand	-75'301	-63'448
Unterhalt und Reparaturen	-184'890	-194'965
Energie und Wasser	-244'860	-175'000
Verwaltung/Informatikaufwand	-107'768	-141'857
Übriger Bewohner- und Sachaufwand	-115'266	-110'151
Betriebliches Ergebnis ohne Alterswohnen (EBITDA)	346'308	-348'637
Abschreibungen ohne Alterswohnungen	-351'551	-357'628
Auflösung Aufwertungsreserve	90'000	90'000
Betriebliches Ergebnis ohne Alterswohnen (EBIT)	84'757	-616'266
Alterswohnungen		
Mietertrag	280'905	286'860
Unterhalt und Reparaturen	-35'965	-29'982
Übriger Aufwand	-13'669	-27'618
Abschreibungen	-102'450	-101'184
Finanzaufwand	-29'469	-28'560
Betriebliches Ergebnis mit Alterswohnungen	184'110	-516'750
Finanzaufwand	-110'578	-90'353
Betriebliches Ergebnis EBT 1	73'533	-607'103
Ausserordentlicher Aufwand	-222'806	-106'929
Ausserordentlicher Ertrag	100'057	62'830
Jahresergebnis	-49'217	-651'202

Nachfolgend sind nur jene Einzelrubriken gemäss Art. 959c OR aufgeführt, bei denen Angaben zur Jahresrechnung der Institution erforderlich sind; nicht erforderliche Positionen sind weggelassen.

1 Grundlagen und Organisation

11 Rechtsform und Zweck

Der Altersheimverein Kölliken, 5742 Kölliken ist ein Verein im Sinne von Art. 60 ff ZGB mit Sitz in Kölliken.

Der Verein betreibt das Alters- und Pflegeheim, sowie Alterswohnungen in Kölliken.

12 Urkunde und Reglemente

Statuten 14. Mai 1998

Überarbeitung 30. Mai 2018

2 Bewertungs- und Rechnungslegungsgrundsätze

21 Bestätigung über Rechnungslegung nach OR

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

22 Buchführungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Buchführungs- und Bewertungsgrundsätze entsprechen den Vorschriften gemäss OR. Die Bewertung erfolgt vorsichtig und zeigt eine zuverlässige Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Unternehmung.

Eine Vorratsbuchhaltung im eigentlichen Sinne wird nicht erfasst. Die Vorräte in der Pflege und Hotellerie werden laufend verbraucht. Vorräte bestehen im Heizöltank.

Mit der Einführung der neuen Buchhaltungssoftware wurde die schon sehr alte Anlagebuchhaltung überarbeitet und neu strukturiert. Dies hat zu buchhalterischen Verschiebungen im Anlagevermögen geführt.

Die Situation im Berichtsjahr 2023 hat sich verbessert. Der Vorstand sieht die Fortführungsfähigkeit als gegeben.

	31.12.2023	31.12.2022
3 Weitere Angaben zur Unternehmung		
31 Angaben über Vollzeitstellen		
Die Anzahl Vollzeitstellen (inkl. Lernende) liegt im Jahresdurchschnitt zwischen 50 und 250	trifft zu	trifft zu
	CHF	CHF
32 Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verpflichtungen verpfändeten oder abgetretenen Aktiven:		
- Bilanzwert Anlagen	5'256'682	5'221'687
- Schuldbriefsumme nominell, verpfändet bei Bank	6'200'000	6'200'000
- Kreditsumme, beanspruchte Hypotheken	4'725'000	4'950'000
33 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen		
Bilanziert unter "Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen"	0	38'881
34 Erläuterung zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen in der Erfolgsrechnung		
<u>ausserordentlicher Aufwand</u>		
Arbeitsrechtl. Auskünfte Anwalt 2017 - 2021	0	3'713
Diverses	13'344	3'216
Rückstellung für Reorganisation	0	100'000
Reorganisationsaufwand	209'462	0
Total ausserordentlicher Aufwand	222'806	106'929
<u>ausserordentlicher Ertrag</u>		
Korrekturen OP Debi und Kredi in FIBU	0	13'366
Überschussbeteiligung und Rückvergütungen	57	19'038
Auflösung Rückstellung für Reorganisation	100'000	0
Diverses	0	30'426
Total ausserordentlicher Ertrag	100'057	62'830
35 Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag		
Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung 2023 durch den Vorstand sind keine wesentlichen Ereignisse mehr eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.		