

Verein Altersheim
St. Martin Boswil
Martinstrasse 23
5623 Boswil

Revisionsbericht 2022

- ❖ Bilanz per 31.12.2022
- ❖ Erfolgsrechnung 01.01.2022 - 31.12.2022
- ❖ Anhang

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision

an die Vereinsversammlung des

Vereins Altersheim St. Martin, Boswil

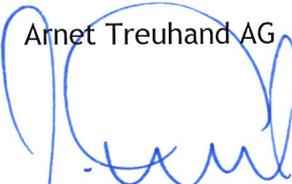
Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) des Vereins Altersheim St. Martin Boswil für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Vereinsvorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese 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 die Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in den Jahresrechnungen erkannt werden. Eine Eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Mandanten 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 Gesetz und Vereinsstatuten entsprechen.

Sins, 3. April 2023

Arnet Treuhand AG

Marcel Arnet
Leitender Revisor

Jahresrechnung 2022:

- ▲ Bilanz
- ▲ Erfolgsrechnung
- ▲ Anhang

Bilanz auf den 31. Dezember

Solino – Wohnen im Alter, Boswil

	2022	2021
Aktiven		
Flüssige Mittel und Wertschriften	2'285'976	1'533'065
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	545'380	542'469
Übrige kurzfristige Forderungen	8'465	4'833
Vorräte	21'450	0
Aktive Rechnungsabgrenzung	43'389	10'800
Umlaufvermögen	2'904'660	2'091'167
Immobilien Solino	6'448'387	6'623'014
Immobilien Wohnungen	606'000	655'000
Mobilien Solino	201'000	188'800
Anlagevermögen	7'255'387	7'466'814
Total Aktiven	10'160'047	9'557'981
Passiven		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	134'646	79'842
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	1'000'000	1'000'000
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	316'941	300'592
Passive Rechnungsabgrenzung	197'899	105'761
Kurzfristiges Fremdkapital	1'649'485	1'486'195
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	1'926'500	1'979'000
Zweckgebundene Legate	324'746	349'345
Pensionärendfonds	13'700	13'700
Erneuerungsfonds	4'633'501	4'163'501
Langfristiges Fremdkapital	6'898'447	6'505'546
Fremdkapital	8'547'932	7'991'741
Vereinsvermögen	1'566'240	1'472'368
Ergebnis Betrieb	30'121	72'129
Ergebnis Wohnungen	15'755	21'743
Eigenkapital	1'612'115	1'566'240
Total Passiven	10'160'047	9'557'981

Erfolgsrechnung

Solino - Wohnen im Alter, Boswil

Erfolgsrechnung Betrieb	2022	2021
Pensions-, Betreuungs- und Pflegekosten	5'017'426	4'746'599
Medizinische Leistungen	44'758	35'547
Übrige Leistungen an Heimbewohner	27'667	36'747
Mietzinsen	22'660	22'480
Leistungen an Personal und Dritte	157'950	120'158
Betriebsbeiträge und Spenden, Mitgliederbeiträge	15'149	65'883
Betriebsertrag	5'285'610	5'027'414
Besoldungen	2'887'657	2'722'250
Sozialversicherungsaufwand	491'803	481'796
Honorare für Leistungen Dritter	193'062	167'811
Personalnebenaufwand	36'281	30'178
Personalaufwand	3'608'804	3'402'035
Medizinischer Bedarf	77'553	73'284
Lebensmittel und Getränke	253'964	220'814
Haushalt	111'789	95'410
Unterhalt und Reparaturen Sachanlagen	177'761	142'456
Abschreibungen	386'030	394'327
Energie und Wasser	102'785	81'391
Finanzaufwand	13'672	17'454
Büro und Verwaltung	128'974	126'414
Übriger bewohnerbezogener Aufwand	13'223	13'956
Übriger Sachaufwand	30'935	37'744
Zuweisung Renovationsfonds	350'000	350'000
Sachaufwand	1'646'685	1'553'250
Betriebsaufwand	5'255'489	4'955'285
Ergebnis Betrieb	30'121	72'129
Erfolgsrechnung Wohnungen	2022	2021
Ertrag aus Mietzinsen	263'430	265'600
Ertrag aus Nebenkosten	52'390	52'920
Ertrag Wohnungen	315'820	318'520
Heizung, Strom, Wasser	30'771	23'729
Liegenschaftsunterhalt	69'899	34'053
Dienstleistungen und Rückerstattungen	11'578	15'995
Abschreibungen	67'818	73'000
Zuweisung Renovationsfonds	120'000	150'000
Aufwand Wohnungen	300'065	296'777
Ergebnis Wohnungen	15'755	21'743

Bilanz

inkl. provisorische Buchungen, Kontoplan-Variante 3(GJ: 2022) - NRL ab 2017

Mit Vorjahresvergleich Abw/%

per 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr per 31.12.2022	Vorjahr per 31.12.2021	Abweichung	%
1	AKTIVEN				
10	Umlaufvermögen				
10a	Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven				
1000	Kasse	5'162.09 S	984.10 S	4'177.99	425
1010	Postcheck 60-654944-8	22'134.24 S	19'865.56 S	2'268.68	11.42
1020	Raiffeisenbank Kto.Krt. 4294 1118 5	1'080'750.80 S	674'425.86 S	406'324.94	60.25
1021	Raiffeisenbank Mietzinskto. 4786 0196 3	117'074.16 S	89'991.07 S	27'083.09	30.10
1022	Raiffeisenbank Mietzinskto. 2165 6052 7	643'328.32 S	339'131.33 S	304'196.99	89.70
1030	Raiffeisenbank "Verein" 3875 0101 2	119.64 S	0.00	119.64	100
1032	Raiffeisenbank "Verein" 8223 2358 9	1'709.14 S	1'708.71 S	0.43	0.03
1033	Raiffeisenbank Legat	349'431.90 S	349'344.56 S	87.34	0.03
1034	Raiffeisenbank "Verein" 7061 1103 3	59'194.26 S	50'479.21 S	8'715.05	17.26
1035	Raiffeisenbank "Verein" 2537 6406 7	2'627.30 S	2'687.30 S	-60.00	-2.23
1036	AKB "Verein" 42 5.517.285.02	4'244.14 S	4'247.03 S	-2.89	-0.07
1040	Wertschriften, Festgelder, kurzfristig	200.00 S	200.00 S		
10a	Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven	2'285'975.99 S	1'533'064.73 S	752'911.26	49.11
10b	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
1050	Debitoren Heimbewohner	545'380.15 S	542'418.74 S	2'961.41	0.55
1051	Debitoren Verein	0.00	50.00 S	-50.00	-100
10b	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	545'380.15 S	542'468.74 S	2'911.41	0.54
10c	Übrige kurzfristige Forderungen				
1060	Übrige Forderungen	5'304.10 S	4'548.80 S	755.30	16.60
1061	Verrechnungssteuerguthaben	0.00	284.55 S	-284.55	-100
1063	übrige Forderungen neu	3'161.30 S	0.00	3'161.30	100
10c	Übrige kurzfristige Forderungen	8'465.40 S	4'833.35 S	3'632.05	75.15
10d	Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen				
1070	Heizölvorrat	21'450.00 S	0.00	21'450.00	100
10d	Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	21'450.00 S	0.00	21'450.00	100
10e	Aktive Rechnungsabgrenzung				
1090	Transitorische Aktiven	43'388.80 S	10'800.10 S	32'588.70	302
10e	Aktive Rechnungsabgrenzung	43'388.80 S	10'800.10 S	32'588.70	302
10	Umlaufvermögen	2'904'660.34 S	2'091'166.92 S	813'493.42	38.90

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr per 31.12.2022	Vorjahr per 31.12.2021	Abweichung	%
11	Anlagevermögen				
11c	Sachanlagen				
110	Immobilie Sachanlagen				
1100	Immobilien SOLINO	9'937'068.66 S	9'937'068.66 S		
11001	Projekt "neue Küche"	165'387.06 S	9'013.85 S	156'373.21	1735
1109	Wertberichtigung Immobilie Sachanlagen SOLINO	3'654'068.66 H	3'323'068.66 H	-331'000.00	9.96
1105	Immobilien Alterswohnungen	606'000.00 S	655'000.00 S	-49'000.00	-7.48
110	Immobilie Sachanlagen	7'054'387.06 S	7'278'013.85 S	-223'626.79	-3.07
111	Mobile Sachanlagen				
1101	Neu- und Umbau SOLINO - Einrichtung	458'986.70 S	458'986.70 S		
11019	Wertberichtigung Einrichtungen SOLINO	361'986.70 H	344'786.70 H	-17'200.00	4.99
1110	Mobiliar, Maschinen und Anlagen	534'396.85 S	491'127.55 S	43'269.30	8.81
1119	Wertberichtigung Mobiliar, Maschinen und Anlagen	440'396.85 H	420'127.55 H	-20'269.30	4.82
1113	IT - Software	67'370.20 S	54'605.20 S	12'765.00	23.38
11139	Wertberichtigung IT - Software	57'370.20 H	51'005.20 H	-6'365.00	12.48
111	Mobile Sachanlagen	201'000.00 S	188'800.00 S	12'200.00	6.46
11c	Sachanlagen	7'255'387.06 S	7'466'813.85 S	-211'426.79	-2.83
11	Anlagevermögen	7'255'387.06 S	7'466'813.85 S	-211'426.79	-2.83
1	A K T I V E N	10'160'047.40 S	9'557'980.77 S	602'066.63	6.30

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr per 31.12.2022	Vorjahr per 31.12.2021	Abweichung	%
2	P A S S I V E N				
20	Fremdkapital				
20.1	Kurzfristiges Fremdkapital				
20.1a	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
2000	Kreditoren Lieferungen u. Leistungen	134'645.51 H	79'842.29 H	-54'803.22	68.64
20.1a	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	134'645.51 H	79'842.29 H	-54'803.22	68.64
20.1b	Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten				
2036	Darlehen SOLINO Gemeinde Boswil	500'000.00 H	500'000.00 H		
2038	Darlehen SOLINO Ortsbürger zinslos	500'000.00 H	500'000.00 H		
20.1b	Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	1'000'000.00 H	1'000'000.00 H		
20.1c	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten				
2001	Abrechnungskonto AHV/ALV Rückst. Kinderzulage	43'348.85 H	37'191.20 H	-6'157.65	16.56
2005	Abrechnungskonto UVG	2'807.30 H	1'614.20 H	-1'193.10	73.91
2007	Abrechnungskonto KTG	24'421.25 H	21'491.85 H	-2'929.40	13.63
2009	Quellensteuer	2'821.70 H	0.00	-2'821.70	100
2020	Vorauszahlungen Bewohner	210'000.00 H	205'000.00 H	-5'000.00	2.44
2025	Vorauszahlungen Mieten	27'170.00 H	27'370.00 H	200.00	-0.73
2030	Abrechnungskonto Taggelder	4'391.75 H	7'924.55 H	3'532.80	-44.58
2031	Spendenkonto für Anlässe	1'980.00 H	0.00	-1'980.00	100
20.1c	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	316'940.85 H	300'591.80 H	-16'349.05	5.44
20.1d	Passive Rechnungsabgrenzung				
2040	Passive Rechnungsabgrenzung	197'898.50 H	105'761.11 H	-92'137.39	87.12
20.1d	Passive Rechnungsabgrenzung	197'898.50 H	105'761.11 H	-92'137.39	87.12
20.1	Kurzfristiges Fremdkapital	1'649'484.86 H	1'486'195.20 H	-163'289.66	10.99
20.2	Langfristiges Fremdkapital				
20.2a	Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten				
2067	Raiffeisenbank Hypothek	1'926'500.00 H	1'979'000.00 H	52'500.00	-2.65
20.2a	Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	1'926'500.00 H	1'979'000.00 H	52'500.00	-2.65
20.2c	Rückstellungen				
2080	Rückstellung Renovation SOLINO	3'783'501.45 H	3'433'501.45 H	-350'000.00	10.19
2081	Rückstellung Renovation Alterswohnungen	850'000.00 H	730'000.00 H	-120'000.00	16.44
2085	Legat Müller	324'745.65 H	349'344.56 H	24'598.91	-7.04
2087	Spenden für Bewohner	13'700.00 H	13'700.00 H		
20.2c	Rückstellungen	4'971'947.10 H	4'526'546.01 H	-445'401.09	9.84
20.2	Langfristiges Fremdkapital	6'898'447.10 H	6'505'546.01 H	-392'901.09	6.04
20	Fremdkapital	8'547'931.96 H	7'991'741.21 H	-556'190.75	6.96

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr per 31.12.2022	Vorjahr per 31.12.2021	Abweichung	%
21	Eigenkapital				
21a	Grund-, Gesellschafter- oder Stiftungskapital				
2100	Eigenkapital	1'222'121.09 H	1'222'121.09 H		
21a	Grund-, Gesellschafter- oder Stiftungskapital	1'222'121.09 H	1'222'121.09 H		
21d	Freiwillige Gewinnreserven oder kumulierte Verlust				
2190	Ergebnisvortrag (Gewinn + Verlust)	344'118.47 H	344'118.47 H		
21d	Freiwillige Gewinnreserven oder kumulierte Verlust	344'118.47 H	344'118.47 H		
21	Eigenkapital	1'566'239.56 H	1'566'239.56 H		
2	P A S S I V E N	10'114'171.52 H	9'557'980.77 H	-556'190.75	5.82
	Unverbuchtes Ergebnis (S=Verlust, H=Gewinn)	45'875.88 H	0.00	-45'875.88	100

Erfolgsrechnung

inkl. provisorische Buchungen, Kontoplan-Variante 3(GJ: 2022) - NRL ab 2017

Mit Periodenvergleich %Abw

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Vorjahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%
EE	BETRIEBSRECHNUNG				
6	BETRIEBSERTRAG				
60	Pensions- und Pflegekosten				
6000	Pensionstaxen stationäre Alterspflege	2'283'420.00 H	2'162'760.00 H	120'660.00	5.58
6020	Betreuungstaxen				
6020.01	Betreuungstaxen Stufe 1	33'985.00 H	43'610.00 H	-9'625.00	-22.07
6020.02	Betreuungstaxen Stufe 2	103'670.00 H	74'620.00 H	29'050.00	38.93
6020.03	Betreuungstaxen Stufe 3	58'590.00 H	65'170.00 H	-6'580.00	-10.10
6020.04	Betreuungstaxen Stufe 4	15'715.00 H	24'185.00 H	-8'470.00	-35.02
6020.05	Betreuungstaxen Stufe 5	90'160.00 H	58'765.00 H	31'395.00	53.42
6020.06	Betreuungstaxen Stufe 6	121'730.00 H	92'050.00 H	29'680.00	32.24
6020.07	Betreuungstaxen Stufe 7	35'070.00 H	48'230.00 H	-13'160.00	-27.29
6020.08	Betreuungstaxen Stufe 8	60'585.00 H	73'815.00 H	-13'230.00	-17.92
6020.09	Betreuungstaxen Stufe 9	44'765.00 H	30'520.00 H	14'245.00	46.67
6020.10	Betreuungstaxen Stufe 10	68'705.00 H	59'220.00 H	9'485.00	16.02
6020.11	Betreuungstaxen Stufe 11	0.00	7'210.00 H	-7'210.00	-100
6020.12	Betreuungstaxen Stufe 12	4'235.00 H	17'815.00 H	-13'580.00	-76.23
6020	Betreuungstaxen	637'210.00 H	595'210.00 H	42'000.00	7.06
6061	Pflegekosten Versicherer				
6061.01	Pflegekosten Versicherer Stufe 1	9'321.60 H	11'961.60 H	-2'640.00	-22.07
6061.02	Pflegekosten Versicherer Stufe 2	56'870.40 H	40'934.40 H	15'936.00	38.93
6061.03	Pflegekosten Versicherer Stufe 3	48'211.20 H	53'625.60 H	-5'414.40	-10.10
6061.04	Pflegekosten Versicherer Stufe 4	17'241.60 H	26'534.40 H	-9'292.80	-35.02
6061.05	Pflegekosten Versicherer Stufe 5	123'648.00 H	80'592.00 H	43'056.00	53.42
6061.06	Pflegekosten Versicherer Stufe 6	200'332.80 H	151'488.00 H	48'844.80	32.24
6061.07	Pflegekosten Versicherer Stufe 7	67'334.40 H	92'601.60 H	-25'267.20	-27.29
6061.08	Pflegekosten Versicherer Stufe 8	132'940.80 H	161'971.20 H	-29'030.40	-17.92
6061.09	Pflegekosten Versicherer Stufe 9	110'505.60 H	75'340.80 H	35'164.80	46.67
6061.10	Pflegekosten Versicherer Stufe 10	188'448.00 H	162'432.00 H	26'016.00	16.02
6061.11	Pflegekosten Versicherer Stufe 11	0.00	21'753.60 H	-21'753.60	-100
6061.12	Pflegekosten Versicherer Stufe 12	13'939.20 H	58'636.80 H	-44'697.60	-76.23
6061	Pflegekosten Versicherer	968'793.60 H	937'872.00 H	30'921.60	3.30
6062	Pflegekosten Bewohner				
6062.01	Pflegekosten Bewohner Stufe 1	1'747.80 H	1'993.60 H	-245.80	-12.33
6062.02	Pflegekosten Bewohner Stufe 2	44'726.20 H	30'487.60 H	14'238.60	46.70
6062.03	Pflegekosten Bewohner Stufe 3	38'502.00 H	42'826.00 H	-4'324.00	-10.10
6062.04	Pflegekosten Bewohner Stufe 4	10'327.00 H	15'893.00 H	-5'566.00	-35.02
6062.05	Pflegekosten Bewohner Stufe 5	59'248.00 H	38'617.00 H	20'631.00	53.42
6062.06	Pflegekosten Bewohner Stufe 6	79'994.00 H	60'490.00 H	19'504.00	32.24
6062.07	Pflegekosten Bewohner Stufe 7	23'046.00 H	31'694.00 H	-8'648.00	-27.29
6062.08	Pflegekosten Bewohner Stufe 8	39'813.00 H	48'507.00 H	-8'694.00	-17.92
6062.09	Pflegekosten Bewohner Stufe 9	29'417.00 H	20'056.00 H	9'361.00	46.67
6062.10	Pflegekosten Bewohner Stufe 10	45'149.00 H	38'916.00 H	6'233.00	16.02
6062.11	Pflegekosten Bewohner Stufe 11	0.00	4'738.00 H	-4'738.00	-100
6062.12	Pflegekosten Bewohner Stufe 12	2'783.00 H	11'707.00 H	-8'924.00	-76.23
6062	Pflegekosten Bewohner	374'753.00 H	345'925.20 H	28'827.80	8.33

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Vorjahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%
6063	Pflege­taxen Gemeinde				
6063.03	Pflege­taxen Gemeinde Stufe 3	8'872.20 H	7'448.00 H	1'424.20	19.12
6063.04	Pflege­taxen Gemeinde Stufe 4	8'306.50 H	11'539.70 H	-3'233.20	-28.02
6063.05	Pflege­taxen Gemeinde Stufe 5	81'916.80 H	49'362.60 H	32'554.20	65.95
6063.06	Pflege­taxen Gemeinde Stufe 6	156'510.00 H	110'723.00 H	45'787.00	41.35
6063.07	Pflege­taxen Gemeinde Stufe 7	58'316.40 H	75'514.40 H	-17'198.00	-22.77
6063.08	Pflege­taxen Gemeinde Stufe 8	123'766.50 H	142'357.50 H	-18'591.00	-13.06
6063.09	Pflege­taxen Gemeinde Stufe 9	108'331.30 H	68'894.90 H	39'436.40	57.24
6063.10	Pflege­taxen Gemeinde Stufe 10	192'177.70 H	157'186.80 H	34'990.90	22.26
6063.11	Pflege­taxen Gemeinde Stufe 11	0.00	21'589.70 H	-21'589.70	-100
6063.12	Pflege­taxen Gemeinde Stufe 12	15'052.40 H	60'214.70 H	-45'162.30	-75.00
6063	Pflege­taxen Gemeinde	753'249.80 H	704'831.30 H	48'418.50	6.87
60	Pensions- und Pflege­taxen	5'017'426.40 H	4'746'598.50 H	270'827.90	5.71
62	Medizinische Leistungen KVG				
6241	Pflegematerial MiGeL Versicherer	28'829.30 H	7'610.24 H	21'219.06	278
6245	Pflegematerial nach MiGeL	0.00	2'570.45 H	-2'570.45	-100
62	Medizinische Leistungen KVG	28'829.30 H	10'180.69 H	18'648.61	183
63	Übrige medizinische Nebenleistungen				
6330	Besondere Personalleistungen	785.00 H	600.00 H	185.00	30.83
6350	Übriges Pflegematerial	14'199.07 H	24'376.35 H	-10'177.28	-41.75
6390	Übrige medizinische Nebenleistungen	945.00 H	390.00 H	555.00	142
63	Übrige medizinische Nebenleistungen	15'929.07 H	25'366.35 H	-9'437.28	-37.20
65	Übrige Leistungen an Heimbewohner				
6505	Diätzuschläge	0.00	320.00 H	-320.00	-100
6510	Kommunikation (Telefon, Porti, Radio, TV)	9'132.10 H	8'869.80 H	262.30	2.96
6520	Kabelfernsehgebühren	7'449.00 H	7'527.00 H	-78.00	-1.04
6530	Ausbesserungen und Schlussreinigung	5'933.95 H	13'608.50 H	-7'674.55	-56.40
6540	Toilettenartikel	1'363.35 H	1'419.40 H	-56.05	-3.95
6560	Bestattungswesen	1'200.00 H	1'920.00 H	-720.00	-37.50
6580	Sonstige Leistungen und Transporte	3'332.75 H	3'082.50 H	250.25	8.12
6590	Ertragsminderungen aus Leis. an Bewohner	744.31 S	0.00	744.31	100
65	Übrige Leistungen an Heimbewohner	27'666.84 H	36'747.20 H	-9'080.36	-24.71
66a	Mietzinsen				
6600	Mieten Einstellhalle	22'660.00 H	22'480.00 H	180.00	0.80
66a	Mietzinsen	22'660.00 H	22'480.00 H	180.00	0.80
68	Leistungen an Personal und Dritte				
6800	Personal­verpflegung	6'596.30 H	6'010.40 H	585.90	9.75
6805	Verpflegung an Dritte	59'527.70 H	44'339.20 H	15'188.50	34.26
6830	Verkauf Lebensmittel	1'020.45 H	1'102.50 H	-82.05	-7.44
6850	Sonstige Leistungen an Dritte	1'610.00 H	1'801.00 H	-191.00	-10.61
6870	Umsatz Cafeteria / Speisesaal	49'077.40 H	39'139.65 H	9'937.75	25.39
6880	Übrige Nebenerlöse	5'577.35 H	2'216.25 H	3'361.10	151
6950	Verschiedene Erträge	34'540.55 H	25'549.01 H	8'991.54	35.19
68	Leistungen an Personal und Dritte	157'949.75 H	120'158.01 H	37'791.74	31.45
69	Betriebsbeiträge und Spenden				
6900	Kirchgemeinde Boswil-Kallern	500.00 H	500.00 H		
6910	Vergabungen/Schenkungen	7'010.00 H	57'992.39 H	-50'982.39	-87.91
7001	Einnahmen Verein	14.15 H	0.86 H	13.29	1545

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Vorjahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%
7060	Mitgliederbeiträge	7'625.00 H	7'390.00 H	235.00	3.18
69	Betriebsbeiträge und Spenden	15'149.15 H	65'883.25 H	-50'734.10	-77.01
6	BETRIEBSERTRAG	5'285'610.51 H	5'027'414.00 H	258'196.51	5.14

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Vorjahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%
A	BETRIEBSAUFWAND				
3	PERSONALAUFWAND				
31	Besoldungen Pflege				
3110	Besoldungen Pflege Fachpersonal	920'418.20 S	943'733.25 S	-23'315.05	-2.47
3120	Besoldungen Pflege Assistenzpersonal	782'412.50 S	660'147.25 S	122'265.25	18.52
31	Besoldung Pflege	1'702'830.70 S	1'603'880.50 S	98'950.20	6.17
32	Besoldungen andere Fachbereiche				
3250	Besoldungen Aktivierung	70'651.55 S	66'450.20 S	4'201.35	6.32
32	Besoldungen andere Fachbereiche	70'651.55 S	66'450.20 S	4'201.35	6.32
33	Besoldungen Leitung und Verwaltung				
3300	Besoldungen Heimleitung + Verwaltung	247'245.20 S	222'319.60 S	24'925.60	11.21
33	Besoldungen Leitung und Verwaltung	247'245.20 S	222'319.60 S	24'925.60	11.21
34	Besoldungen Ökonomie und Hausdienst				
3400	Besoldungen Hausdienst	248'084.35 S	241'383.15 S	6'701.20	2.78
3410	Besoldungen Lingerie	111'918.10 S	96'245.00 S	15'673.10	16.28
3420	Besoldung Küche	460'012.10 S	447'077.05 S	12'935.05	2.89
34	Besoldungen Ökonomie und Hausdienst	820'014.55 S	784'705.20 S	35'309.35	4.50
35	Besoldungen Technische Dienste				
3500	Besoldungen Technische Dienste	46'915.45 S	44'894.00 S	2'021.45	4.50
35	Besoldungen Technische Dienste	46'915.45 S	44'894.00 S	2'021.45	4.50
37	Sozialversicherungsaufwand				
3700	AHV/ALV/FAK	222'267.40 S	215'267.80 S	6'999.60	3.25
3710	Pensionskasse (BVG)	196'885.40 S	195'883.35 S	1'002.05	0.51
3720	Unfallversicherung (UVG)	11'117.15 S	10'623.65 S	493.50	4.65
3730	Krankentaggeldversicherung	61'533.30 S	60'021.55 S	1'511.75	2.52
37	Sozialversicherungsaufwand	491'803.25 S	481'796.35 S	10'006.90	2.08
38	Honorare für Leistungen Dritter				
3800	Honorare für Leistungen Dritter	1'800.00 S	2'500.00 S	-700.00	-28.00
3810	Personalmiete	164'554.20 S	141'430.85 S	23'123.35	16.35
3890	Übriger Aufwand f. Dritte	26'708.00 S	23'880.63 S	2'827.37	11.84
38	Honorare für Leistungen Dritter	193'062.20 S	167'811.48 S	25'250.72	15.05
39	Personalnebenaufwand				
3900	Personalsuche	312.35 S	0.00	312.35	100
3910	Aus- und Fortbildung	20'452.95 S	5'474.70 S	14'978.25	273
3915	Qualitätssicherung	1'507.90 S	7'472.05 S	-5'964.15	-79.82
3920	Personalanlässe	8'237.90 S	6'372.50 S	1'865.40	29.27
3940	Spesen Personal für Aus- und Fortbildung	38.50 S	0.00	38.50	100
3990	Übriger Personalnebenaufwand	5'731.88 S	10'858.95 S	-5'127.07	-47.22
39	Personalnebenaufwand	36'281.48 S	30'178.20 S	6'103.28	20.22
3	PERSONALAUFWAND	3'608'804.38 S	3'402'035.53 S	206'768.85	6.08

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Vorjahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%
4	SACHAUFWAND				
40	Medizinischer Bedarf				
4010	Übrige Medikamente	0.00	369.35 S	-369.35	-100
4020	Instrumente, Utensilien	0.00	1'483.70 S	-1'483.70	-100
4030	Pflegematerial MiGel	40'105.02 S	31'240.03 S	8'864.99	28.38
4040	Übriges Pflegematerial	35'998.62 S	36'180.54 S	-181.92	-0.50
4090	Übriger medizinischer Bedarf	1'449.61 S	4'010.66 S	-2'561.05	-63.86
40	Medizinischer Bedarf	77'553.25 S	73'284.28 S	4'268.97	5.83
41	Lebensmittel und Getränke				
4100	Lebensmittel	217'419.93 S	188'210.13 S	29'209.80	15.52
4150	Getränke	36'543.81 S	32'604.35 S	3'939.46	12.08
41	Lebensmittel und Getränke	253'963.74 S	220'814.48 S	33'149.26	15.01
42	Haushalt				
4200	Textilien und Textilersatz	14'575.70 S	16'103.55 S	-1'527.85	-9.49
4210	Haushaltartikel	51'243.26 S	43'761.72 S	7'481.54	17.10
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	22'034.30 S	12'209.25 S	9'825.05	80.47
4250	Hauswirtschaftliche Fremdleistungen	23'935.90 S	23'335.30 S	600.60	2.57
42	Haushalt	111'789.16 S	95'409.82 S	16'379.34	17.17
43	URE immobile und mobile Sachanlagen				
4300	Liegenschaftsunterhalt	82'058.08 S	71'854.89 S	10'203.19	14.20
4301	Service Abo. Immobilien u. Einrichtungen	26'557.90 S	24'843.90 S	1'714.00	6.90
4310	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	64'363.42 S	41'004.30 S	23'359.12	56.97
4320	Unterhalt und Betrieb Fahrzeuge	1'663.10 S	3'046.30 S	-1'383.20	-45.41
4380	Werkstattmaterial und Werkzeuge	3'118.00 S	1'706.86 S	1'411.14	82.67
43	URE immobile und mobile Sachanlagen	177'760.50 S	142'456.25 S	35'304.25	24.78
44a	Abschreibungen				
4420	Abschreibungen immobile Sachanlagen	331'000.00 S	348'000.00 S	-17'000.00	-4.89
4421	Abschreibungen mobile Sachanlagen	48'664.55 S	43'926.85 S	4'737.70	10.79
4425	Abschreibungen EDV	6'365.00 S	2'400.00 S	3'965.00	165
44a	Abschreibungen	386'029.55 S	394'326.85 S	-8'297.30	-2.10
45	Energie und Wasser				
4500	Strom	41'749.55 S	42'085.05 S	-335.50	-0.80
4520	Energieversorgung Heizung	44'469.55 S	24'949.50 S	19'520.05	78.24
4550	Wasser und Abwasser	16'565.95 S	14'356.25 S	2'209.70	15.39
45	Energie und Wasser	102'785.05 S	81'390.80 S	21'394.25	26.29
46	Finanzaufwand				
4610	Darlehenszinsen	0.00	4'478.00 S	-4'478.00	-100
4630	Hypothekarzinsen	13'671.55 S	12'976.15 S	695.40	5.36
46	Finanzaufwand	13'671.55 S	17'454.15 S	-3'782.60	-21.67
47	Büro und Verwaltung				
4700	Büromaterial und Drucksachen	7'864.05 S	4'003.40 S	3'860.65	96.43
4710	Kommunikation (Telefon, Porti, Fax, Internet)	14'316.80 S	14'915.10 S	-598.30	-4.01
4720	Fachliteratur, Zeitungen	2'847.20 S	2'478.65 S	368.55	14.87
4730	Beratungen, Buchhaltung und Revision	19'203.45 S	21'544.10 S	-2'340.65	-10.86
4740	Spesen und Sitzungsgelder (exkl. Weiterb.)	4'661.00 S	731.10 S	3'929.90	537
4760	Bank- und Postfinance-Spesen	666.07 S	648.99 S	17.08	2.63

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Vorjahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%
4770	Werbeaufwand / PR	18'514.85 S	29'123.80 S	-10'608.95	-36.43
4780	Informatik- und Komm.-Softwareunterhalt	37'684.28 S	29'120.66 S	8'563.62	29.41
4790	Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	9'161.85 S	9'324.75 S	-162.90	-1.75
7000	Verwaltungsaufwand und Diverses Verein	14'054.65 S	14'523.35 S	-468.70	-3.23
47	Büro und Verwaltung	128'974.20 S	126'413.90 S	2'560.30	2.03
48	Übriger bewohnerbezogener Aufwand				
4810	Anlässe und Veranstaltungen	4'351.90 S	2'971.20 S	1'380.70	46.47
4820	Material Aktivierung / Beschäftigung	839.22 S	3'932.92 S	-3'093.70	-78.66
4850	Übrige bewohnerbezogene Fremdleistungen	7'463.45 S	6'461.35 S	1'002.10	15.51
4890	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	568.80 S	590.40 S	-21.60	-3.66
48	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	13'223.37 S	13'955.87 S	-732.50	-5.25
49	Übriger Sachaufwand				
4900	Prämien für Sachversicherungen	10'808.25 S	13'719.95 S	-2'911.70	-21.22
4910	Prämien für Haftpflicht- und Rechtsschutzvers.	1'366.75 S	1'366.75 S		
4920	Abgaben und Gebühren (inkl. Radio+TV)	6'451.30 S	6'541.60 S	-90.30	-1.38
4960	Auslagen für Kleintierpark	5'975.80 S	6'940.55 S	-964.75	-13.90
4980	Kehricht und Entsorgung	3'109.65 S	5'249.65 S	-2'140.00	-40.76
4990	Übriger Sachaufwand	3'222.85 S	3'924.95 S	-702.10	-17.89
49	Übriger Sachaufwand	30'934.60 S	37'743.45 S	-6'808.85	-18.04
491	Fondsveränderung				
4690	Zuweisung Renovationsfonds	350'000.00 S	350'000.00 S		
491	Fondsveränderung	350'000.00 S	350'000.00 S		
4	SACHAUFWAND	1'646'684.97 S	1'553'249.85 S	93'435.12	6.02
A	BETRIEBSAUFWAND	5'255'489.35 S	4'955'285.38 S	300'203.97	6.06
EE	BETRIEBSRECHNUNG	30'121.16 H	72'128.62 H	-42'007.46	-58.24

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Vorjahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%
7	ABRECHNUNG VEREIN UND ALTERSWOHNUNGEN				
71	Liegenschaften Alterswohnungen				
720	Liegenschaftserträge				
7200	Mietzinseinnahmen Haus 25				
7201	Wohnung 1.1.	9'960.00 H	8'160.00 H	1'800.00	22.06
7202	Wohnung 1.2.	13'230.00 H	16'200.00 H	-2'970.00	-18.33
7203	Wohnung 1.3.	10'560.00 H	10'560.00 H		
7204	Wohnung 1.4.	10'560.00 H	10'560.00 H		
7205	Wohnung 1.5.	13'680.00 H	13'680.00 H		
7206	Wohnung 1.6.	13'680.00 H	13'680.00 H		
7207	Wohnung 1.7.	10'560.00 H	10'560.00 H		
7208	Wohnung 1.8.	10'560.00 H	11'440.00 H	-880.00	-7.69
7209	Wohnung 1.9.	13'680.00 H	13'680.00 H		
7210	Wohnung 1.10.	13'680.00 H	13'680.00 H		
7211	Wohnung 1.11.	10'560.00 H	10'560.00 H		
7200	Mietzinseinnahmen Haus 25	130'710.00 H	132'760.00 H	-2'050.00	-1.54
7300	Mietzinseinnahmen Haus 27				
7301	Wohnung 2.1.	10'440.00 H	10'560.00 H	-120.00	-1.14
7302	Wohnung 2.2.	14'400.00 H	14'400.00 H		
7303	Wohnung 2.3.	10'560.00 H	10'560.00 H		
7304	Wohnung 2.4.	10'560.00 H	10'560.00 H		
7305	Wohnung 2.5.	13'680.00 H	13'680.00 H		
7306	Wohnung 2.6.	13'680.00 H	13'680.00 H		
7307	Wohnung 2.7.	10'560.00 H	10'560.00 H		
7308	Wohnung 2.8.	10'560.00 H	10'560.00 H		
7309	Wohnung 2.9.	13'680.00 H	13'680.00 H		
7310	Wohnung 2.10.	14'040.00 H	14'040.00 H		
7311	Wohnung 2.11.	10'560.00 H	10'560.00 H		
7300	Mietzinseinnahmen Haus 27	132'720.00 H	132'840.00 H	-120.00	-0.09
7400	Nebenkosten Haus 25				
7401	Nebenkosten Wohnung 1.1.	2'220.00 H	2'040.00 H	180.00	8.82
7402	Nebenkosten Wohnung 1.2.	2'410.00 H	3'120.00 H	-710.00	-22.76
7403	Nebenkosten Wohnung 1.3.	2'280.00 H	2'280.00 H		
7404	Nebenkosten Wohnung 1.4.	2'280.00 H	2'280.00 H		
7405	Nebenkosten Wohnung 1.5.	2'520.00 H	2'520.00 H		
7406	Nebenkosten Wohnung 1.6.	2'520.00 H	2'520.00 H		
7407	Nebenkosten Wohnung 1.7.	2'280.00 H	2'280.00 H		
7408	Nebenkosten Wohnung 1.8.	2'280.00 H	2'280.00 H		
7409	Nebenkosten Wohnung 1.9.	2'520.00 H	2'520.00 H		
7410	Nebenkosten Wohnung 1.10.	2'520.00 H	2'520.00 H		
7411	Nebenkosten Wohnung 1.11.	2'280.00 H	2'280.00 H		
7400	Nebenkosten Haus 25	26'110.00 H	26'640.00 H	-530.00	-1.99
7500	Nebenkosten Haus 27				
7501	Nebenkosten Wohnung 2.1.	2'280.00 H	2'280.00 H		
7502	Nebenkosten Wohnung 2.2.	2'520.00 H	2'520.00 H		
7503	Nebenkosten Wohnung 2.3.	2'280.00 H	2'280.00 H		
7504	Nebenkosten Wohnung 2.4.	2'280.00 H	2'280.00 H		
7505	Nebenkosten Wohnung 2.5.	2'520.00 H	2'520.00 H		
7506	Nebenkosten Wohnung 2.6.	2'520.00 H	2'520.00 H		
7507	Nebenkosten Wohnung 2.7.	2'280.00 H	2'280.00 H		
7508	Nebenkosten Wohnung 2.8.	2'280.00 H	2'280.00 H		
7509	Nebenkosten Wohnung 2.9.	2'520.00 H	2'520.00 H		

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2022 bis 31.12.2022	Vorjahr von 01.01.2021 bis 31.12.2021	Abweichung	%
7510	Nebenkosten Wohnung 2.10.	2'520.00 H	2'520.00 H		
7511	Nebenkosten Wohnung 2.11.	2'280.00 H	2'280.00 H		
7500	Nebenkosten Haus 27	26'280.00 H	26'280.00 H		
720	Liegenschaftserträge	315'820.00 H	318'520.00 H	-2'700.00	-0.85
710	Liegenschaftsaufwand				
7101	Heizung, Strom, Wasser	30'770.85 S	23'729.16 S	7'041.69	29.68
7102	Liegenschaftsunterhalt	49'648.70 S	34'052.85 S	15'595.85	45.80
7103	Wohnungsabnahme/Inserate	19.00 S	34.00 S	-15.00	-44.12
7104	Reinigungs- u. Kleinmaterial	0.00	4.90 S	-4.90	-100
7105	Versicherungen	1'364.25 S	2'250.20 S	-885.95	-39.37
7106	Dienstleistungen	1'896.25 S	1'731.55 S	164.70	9.51
7108	Kabelfernsehen	2'456.10 S	2'456.10 S		
7109	Rückerstattung Nebenkosten	5'842.60 S	9'517.95 S	-3'675.35	-38.61
7110	Umbau Wohnungen 1.1+1.2	20'249.83 S	0.00	20'249.83	100
7140	Abschreibungen Alterswohnungen	67'817.70 S	73'000.00 S	-5'182.30	-7.10
710	Liegenschaftsaufwand	180'065.28 S	146'776.71 S	33'288.57	22.68
711	Fondsveränderung Alterswohnungen				
7150	Rückstellung Renovationsfonds	120'000.00 S	150'000.00 S	-30'000.00	-20.00
711	Fondsveränderung Alterswohnungen	120'000.00 S	150'000.00 S	-30'000.00	-20.00
71	Liegenschaften Alterswohnungen	15'754.72 H	21'743.29 H	-5'988.57	-27.54
7	ABRECHNUNG VEREIN UND ALTERSWOHNUNGEN	15'754.72 H	21'743.29 H	-5'988.57	-27.54
8	Jahresgewinn oder -Verlust				
81	Erfolgsrechnung				
8100	Erfolgsrechnung	0.00	93'871.91 S	-93'871.91	-100
81	Erfolgsrechnung	0.00	93'871.91 S	-93'871.91	-100
8	Jahresgewinn oder -Verlust	0.00	93'871.91 S	-93'871.91	-100
	Unverbuchtes Ergebnis (S=Gewinn, H=Verlust)	45'875.88 S	0.00	45'875.88	100

ANHANG

1. Name und Sitz

Verein Altersheim St. Martin Boswil, St. Martinstrasse 23, 5623 Boswil

2. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

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 OR) erstellt. Die Rechnungslegung erfordert vom Vorstand Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Vorstand entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle des Vereins können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftliche benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

Flüssige Mittel

Die Position Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs beinhaltet Kassenbestände, Bankguthaben sowie kurzfristige Geldmarktanlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten. Sie werden zu Nominalwerten bilanziert und bewertet.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden mit dem ursprünglichen Netto-Rechnungsbetrag erfasst. Für spezifisch risikobehaftete Forderungen wird ein Delkredere gebildet. Zweifelhafte Forderungen werden ausgebucht.

Vorräte und nicht fakturierte Leistungen

Vorräte und nicht fakturierte Leistungen werden nicht bilanziert, der Vorstand geht davon aus, dass der Wareneinkauf dem Verbrauch entspricht. Der Heizölvorrat wurde erstmalig in der Jahresrechnung 2022 bilanziert.

Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungskosten abzüglich aufgelaufener Abschreibungen. Die Abschreibungen erfolgen jeweils auf dem Buchwert.

3. Sonstige Angaben

	2022	2021
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtung	0	0
Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven	7'054'387	7'278'014

4. Eventualverbindlichkeiten

Der Verein wurde für die Rückzahlung von MiGeL/Pflegematerial für die Jahre 2015-2017 eingeklagt. Der Vorstand geht davon aus, dass kein Mittelabfluss aus dieser Klage zu befürchten ist.

ANHANG

5. Anzahl Mitarbeiter

	2022	2021
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	<50	<50

6. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Vorstand sind keine weiteren wesentliche Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.