



Revisionsbericht 2016

Spitex Suhrental Plus 5037 Muhen

- Revisionsbericht
- Bilanz per 31.12.2016
- Erfolgsrechnung 2016 Geschäftsjahr vom 1.1.2016 bis 31.12.2016
- Anhang

Oberentfelden, 9. März 2017



An die Generalversammlung der
Spitex Suhrental Plus
5037 Muhen

Oberentfelden, 9. März 2017

Bericht der Revisionsstelle

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Anhang) der Spitex Suhrental Plus, für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Geschäftsjahr (1. Januar 2016 bis 31. Dezember 2016) 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 erfolgt 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 Verein 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 Statuten entsprechen.

Wiget Treuhand AG

Fabian Tobler
Zugelassener Revisionsexperte

	31.12.2016		31.12.2015	
	Fr.		Fr.	
AKTIVEN				
Kasse	1'170.45		278.85	
Postkonto	106'838.82		82'198.92	
Raiffeisenbank "Vereinskonto"	494'098.28		579'908.31	
Clientis Sparkonto	303'597.00		302'450.15	
Total Flüssige Mittel	905'704.55	68.1%	964'836.23	71.8%
Debitoren	144'721.65		116'035.25	
./., Delkredere	-14'000.00		-11'000.00	
Total Forderungen aus Lief. und Leistungen	130'721.65	9.8%	105'035.25	7.8%
Guthaben Verrechnungssteuer	79.55		110.10	
Übrige Forderungen	-		798.90	
Total andere kurzfristige Forderungen	79.55	0.0%	909.00	0.1%
Nicht fakturierte Dienstleistungen	285'920.60		261'679.60	
Total nicht fakturierte Dienstleistungen	285'920.60	21.5%	261'679.60	19.5%
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	7'822.50	0.6%	10'942.70	0.8%
Total AKTIVEN	1'330'248.85	100.0%	1'343'402.78	100.0%
PASSIVEN				
Kreditoren	140'422.62		119'401.98	
Total Verbindlichkeiten aus Lief. und Leist.	140'422.62	10.6%	119'401.98	8.9%
Interessengemeinschaft Spitex	2'226.00		-	
Total kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'226.00	0.2%	-	0.0%
Rückstellungen Überstunden	92'000.00		75'000.00	
Rückstellungen Weiterbildung	28'000.00		50'000.00	
Rückstellungen Personalkleider	12'000.00		45'000.00	
Rückstellungen Anschaffungen	15'000.00		15'000.00	
Rückstellungen Aaufbau Onko/Palliative Care	20'000.00		-	
Total kurzfristige Rückstellungen	167'000.00	12.6%	185'000.00	13.8%
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	80'357.10	6.0%	80'299.25	6.0%
Total kurzfristiges Fremdkapital	390'005.72	29.3%	384'701.23	28.6%
Einbezahltes Kapital	806'671.60	60.6%	806'671.60	60.0%
erarbeitetes freies Kapital	152'029.95		147'037.12	
Zuweisung aus Jahresergebnis	-18'458.42	-1.4%	4'992.83	0.4%
Total Organisationskapital	940'243.13	70.7%	958'701.55	71.4%
Total PASSIVEN	1'330'248.85	100.0%	1'343'402.78	100.0%

	2016	2015
	Fr.	Fr.
Einnahmen aus Pflege	3'169'043.55	2'836'768.80
Einnahmen aus Material und Vermietung	118'235.15	129'515.70
./. Erlösminderungen	-6'586.35	6.90
eigenwirtschaftlicher Betriebsertrag	3'280'692.35	2'966'291.40
Beiträge öffentliche Hand	2'202'815.80	2'152'435.46
Total Betriebsertrag	5'483'508.15	5'118'726.86
Mitgliederbeiträge	134'410.00	138'720.00
Spenden	61'994.40	49'483.37
Total Spenden & Mitgliederbeiträge	196'404.40	188'203.37
Total Ertrag	5'679'912.55	5'306'930.23
Materialaufwand	-96'718.00	-103'449.91
Externe Spitex und Fachpersonen	-218'316.25	-270'764.35
Aufwand Vorstand	-15'027.25	-10'113.80
Temporäre Arbeitnehmer	-75'665.05	-
Total Direkter Aufwand	-405'726.55	-384'328.06
BRUTTOGEWINN I	5'274'186.00	4'922'602.17
Löhne & Gehälter	-4'081'686.85	-3'743'757.20
Sozialleistungen	-602'572.30	-551'760.15
Übriger Personalaufwand	-100'725.00	-145'278.70
Total Personalaufwand	-4'784'984.15	-4'440'796.05
BRUTTOGEWINN II	489'201.85	481'806.12
Raumaufwand	-93'860.20	-73'132.75
Unterhalt Reparaturen mobile Sachanlagen	-37'070.00	-73'894.59
URE Fahrzeuge	-188'499.00	-162'938.95
Sachversicherungen	-8'409.20	-8'394.20
Gebühren und Abgaben	-28'993.55	-28'835.50
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-110'413.10	-109'758.80
Werbeaufwand	-11'310.07	-13'438.30
Übriger Betriebsaufwand	-8'983.35	-5'908.40
Total Betriebsaufwand	-487'538.47	-476'301.49
BETRIEBSERGEBNIS I	1'663.38	5'504.63
Zinsaufwand, Spesen	-3'361.90	-3'508.70
Zinsertrag	292.20	386.90
Total Finanzergebnis	-3'069.70	-3'121.80
Ausserordentlicher Aufwand	-20'000.00	-
Ausserordentlicher Ertrag	2'947.90	2'610.00
Total übriges Ergebnis	-17'052.10	2'610.00
JAHRESERGEBNIS 1	-18'458.42	4'992.83
Entnahme (Zuweisung) Organisationskapital	18'458.42	-4'992.83
JAHRESERGEBNIS 2	-	-

Erläuterungen	31.12.2016	31.12.2015
---------------	------------	------------

Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	weniger als 100	weniger als 50
---	-----------------	----------------

Angaben über die Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die für die vorliegende Jahresrechnung angewendeten Grundsätze der Rechnungslegung erfüllen die Anforderungen des schweizerischen Rechnungslegungsrechts.

Erläuterungen zu a.o. Positionen der Erfolgsrechnung

In der Berichtsperiode wurde eine Rückstellung für die Initialisierungskosten der Onko/Palliative Care von CHF 20'000 gebildet.

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Vorstand sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2016 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.