

An die Mitgliederversammlung des Vereins

SPITEX Region Willisau

Dorfstrasse 54
6142 Gettnau

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision der Jahresrechnung 2018

15. Februar 2019
7768/21317105/1/Ba/sni

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an die Mitgliederversammlung des Vereins

SPITEX Region Willisau, Gettnau

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) des Vereins SPITEX Region Willisau für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Vorstand 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 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 nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Sursee, 15. Februar 2019

BDO AG

Christoph Baumann

Zugelassener Revisionsexperte

Silvan Nietlispach

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

Beilagen

Jahresrechnung

Bilanz

	31.12.2018	Vorjahr
	CHF	CHF
Aktiven		
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	479'257.49	460'629.41
Forderungen gegenüber Dritten	421'406.45	671'405.70
Delkredere	-25'000.00	-25'000.00
Forderungen aus Dienstleistungen	396'406.45	646'405.70
Ubrige kurzfristige Forderungen	2.45	2.45
Vorräte	9'872.38	0.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen	15'695.32	6'061.35
	901'234.09	1'113'098.91
Anlagevermögen		
Finanzanlagen	9'960.50	200.00
Maschinen, Apparate	420.95	350.00
Mobiliar, Einrichtungen	51'988.90	59'000.00
Informatik, Kommunikationssysteme	39'491.99	45'000.00
Fahrzeuge	3'649.00	4'400.00
Pflegematerial	0.00	400.00
Berufswäsche	8'330.00	13'900.00
Mobile Sachanlagen	103'880.84	123'050.00
	113'841.34	123'250.00
Aktiven	1'015'075.43	1'236'348.91

Bilanz

	31.12.2018	Vorjahr
	CHF	CHF
Passiven		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Dienstleistungen	97'641.65	133'778.20
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen	16'576.51	0.00
Passive Rechnungsabgrenzungen	147'834.55	95'119.20
	262'052.71	228'897.40
Langfristiges Fremdkapital		
Vorfinanzierung Gemeinden (Zinslos)	438'883.15	438'883.15
Ubrige langfristige Verbindlichkeiten	438'883.15	438'883.15
Sozialfonds	82'548.21	73'808.86
	783'484.07	741'589.41
Vermögen		
Vermögen 01.01.	494'759.50	122'362.79
Jahresfehlbetrag / -überschuss	-263'168.14	372'396.71
Vermögen 31.12.	231'591.36	494'759.50
Passiven	1'015'075.43	1'236'348.91

Erfolgsrechnung

	2018		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
Betriebsertrag Dritte / Krankenkassen	2'763'763.65		2'979'088.45	
Gemeindebeiträge	1'585'383.70		1'750'000.05	
Mitgliederbeiträge	47'210.00		44'890.00	
Spenden	6'218.85		9'958.25	
Erlösminderungen	-1'279.40		-315.30	
Betriebsertrag	4'401'296.80	100.0	4'783'621.45	100.0
Lohnaufwand	3'228'763.03		3'109'552.05	
Sozialversicherungsaufwand	452'469.78		427'971.30	
Übriger Personalaufwand	140'815.39		70'660.50	
Arbeitsleistung Dritter	39'028.05		124'809.65	
Personalaufwand	3'861'076.25	87.7	3'732'993.50	78.0
Bruttoergebnis nach Personalaufwand	540'220.55	12.3	1'050'627.95	22.0
Sachaufwand	223'871.56		183'456.75	
Transportaufwand	208'453.57		164'855.05	
Raumaufwand	99'367.16		73'466.25	
Unterhalt, Reparaturen	10'085.71		17'497.74	
Verwaltungs-, EDV- und Werbeaufwand	174'471.48		154'039.01	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	6'887.94		28'892.45	
Betriebsaufwand	723'137.42	16.4	622'207.25	13.0
Betriebliches Ergebnis vor Abschr. und Finanzerfolg	-182'916.87	-4.2	428'420.70	9.0
Abschreibungen Maschinen, Apparate	329.05		150.00	
Abschreibungen Mobiliar, Einrichtungen	16'791.10		10'152.10	
Abschreibungen EDV	26'463.39		29'639.15	
Abschreibungen Fahrzeuge	4'751.00		3'000.00	
Abschreibungen Pflegematerial, Berufswäsche	29'247.02		9'689.00	
Abschreibungen	77'581.56	1.8	52'630.25	1.1
Betriebliches Ergebnis vor Finanzerfolg	-260'498.43	-5.9	375'790.45	7.9
Finanzaufwand	-2'674.26		-3'400.74	
Finanzertrag	4.55		7.00	
Finanzerfolg	-2'669.71	-0.1	-3'393.74	-0.1
Jahresfehlbetrag / -überschuss	-263'168.14	-6.0	372'396.71	7.8

Anhang

Firma, Rechtsform und Sitz

Der Verein SPITEX Region Willisau, Gettnau, ist ein steuerbefreiter Verein gemäss Art. 60ff ZGB und ist entstanden per 1. Januar 2014 durch Fusion mehrerer SPITEX-Organisationen.

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde nach den Bestimmungen des Obligationenrechts über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung (Art. 957 ff OR) erstellt.

Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

Die Anzahl Vollzeitstellen im Berichtsjahr lag wie im Vorjahr nicht über 50.

	31.12.2018 CHF	Vorjahr CHF
Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten		
Leasing Fahrzeuge	117'809	27'174
Langfristige Mietverträge		
Mietvertrag Geschäftsstelle Gettnau - Fest bis 30.11.2023	233'640	281'160
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	4'827	0