

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2019

1. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die für die vorliegende Jahresrechnung angewandten Grundsätze der Rechnungslegung erfüllen die Anforderungen des schweizerischen Rechnungslegungsrechts. Die Empfehlungen des Finanzmanuals 2011 des Spitex Verbands Schweiz wurden mit Ausnahme der Abschreibungssätze übernommen.

2. Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

2.1	Flüssige Mittel	in CHF	31.12.2019 Berichtsjahr	31.12.2018 Vorjahr
	Kasse		2'897.40	2'528.00
	Bank		853'804.30	719'519.48
	Total		856'701.70	722'047.48

2.2	Übrige kurzfristige Forderungen	in CHF	31.12.2019 Berichtsjahr	31.12.2018 Vorjahr
	Guthaben aus Vorauszahlung Root AG EDV		6'750.10	7'633.30
	Kantonsbeitrag Weiterbildung Palliative Care A2		9'000.00	9'000.00
	Guthaben Kanton Projektarbeit		720.00	0.00
	Guthaben aus Verrechnungen Spendenfonds		13'970.95	2'619.00
	Guthaben Kiosk		0.00	624.90
	Guthaben Ausgleichskasse OW, Zulagen FAK Dezember		2'000.00	8'725.70
	Total		32'441.05	28'602.90

2.3	Nicht fakturierte Kantons- und Gemeindebeiträge	in CHF	31.12.2019 Berichtsjahr	31.12.2018 Vorjahr
	Nicht fakturierter Kantonsbeitrag		97'139.22	74'026.87
	Nicht fakturierte Gemeindebeiträge		91'243.35	58'139.38
	Total		188'382.57	132'166.25

2.4	Aktive Rechnungsabgrenzung	in CHF	31.12.2019 Berichtsjahr	31.12.2018 Vorjahr
	Guthaben Mutterschaftsentschädigung		6'020.80	3'569.15
	Guthaben Ausbildungszulagen		2'750.00	0.00
	Total		8'770.80	3'569.15

2.5	Anlage Spendenvermögen	in CHF	31.12.2019 Berichtsjahr	31.12.2018 Vorjahr
	Kasse		650.65	831.00
	Postscheckkonto		0.00	37'830.15
	Bank		164'741.78	107'475.23
	Schuld aus Verrechnungen Spendenfonds		-13'970.95	-2'619.00
	Total		151'421.48	143'517.38

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2019

2.6	Mobile Sachanlagen	in CHF	31.12.2019	31.12.2018
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Maschinen und Apparate		1'396.55	4'394.30
	Büromöbel		2'614.38	3'921.56
	EDV		6'381.27	12'543.63
	Telefonanlage		1.00	1.00
	Fahrzeuge		15'792.40	34'123.64
	Feste Installationen		21'508.80	28'678.40
Total		47'694.40	83'662.53	
2.7	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	in CHF	31.12.2019	31.12.2018
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Lohndurchlaufkonti - Abgrenzung Stunden Stundenlöhne		54'615.15	65'450.20
	Rückzahlungsverpflichtung Gemeinden		351'425.22	206'817.68
	Verpflichtungen gegenüber Sozialversicherern		245'483.95	228'670.15
	Vorauszahlungen Kunden		1'473.30	304.50
Total		652'997.62	501'242.53	
2.8	Passive Rechnungsabgrenzung	in CHF	31.12.2019	31.12.2018
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Noch nicht bezahlte Löhne (Überstundenbewertung)		35'963.00	81'667.00
	Noch nicht bezahlte Aufwände		9'765.30	9'173.57
	Erhaltener Ertrag für Folgejahr		457'140.00	405'000.00
Total		502'868.30	495'840.57	
2.9	Finanzverbindlichkeiten langfristig	in CHF	31.12.2019	31.12.2018
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Verzinsliches Darlehen Gemeinde Kerns		300'000.00	300'000.00
Total		300'000.00	300'000.00	
2.10	Ertrag aus Pflege, Betreuung und Hauswirtschaft	in CHF	31.12.2019	31.12.2018
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Abklärung und Beratung		376'709.50	314'264.20
	Behandlungspflege		878'026.55	906'022.45
	Grundpflege		1'176'664.15	1'103'416.70
	Hauswirtschaftliche Leistungen		324'079.50	305'634.00
	Übrige nicht KLV-pflichtige Leistungen		4'500.00	4'550.00
	Ertragsminderungen		-2'736.27	-286.95
Total		2'757'243.43	2'633'600.40	
2.11	Einnahmen aus anderen Fachbereichen	in CHF	31.12.2019	31.12.2018
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Mütter- & Väterberatung		2'747.20	2'931.10
	Verrechnete Kundenkilometer		1'000.30	704.20
Total		3'747.50	3'635.30	



Überall für alle

SPITEX
Obwalden**ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2019**

2.12	Sonstiger Betriebsaufwand	in CHF	31.12.2019	31.12.2018
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Unterhalt und Reparaturen		3'526.90	3'085.60
	Anschaffungen		27'899.80	17'029.34
	Raumaufwand		238'478.80	236'335.15
	Verwaltungs-, EDV- und Werbeaufwand		162'154.38	155'662.70
	Versicherungen und Gebühren		3'507.45	3'892.90
	Übriger Betriebsaufwand		9'942.33	10'165.11
	Total		445'509.66	426'170.80

2.13	Erläuterung zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung	31.12.2019	31.12.2018
		Berichtsjahr	Vorjahr
	Ausserordentlicher Ertrag für abgeschriebene Fahrzeuge	1'200.00	0.00
	Total	1'200.00	0.00

2.14	Spendenrechnung	in CHF	31.12.2019	31.12.2018
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Spendenzugänge		37'050.25	26'244.31
	Übrige Einnahmen		121.00	250.00
	Personalaufwand		-3'000.00	-3'000.00
	Verwendung für Kunden		-4'048.40	-2'882.70
	Verwendung für Angehörige		-2'829.75	-2'389.85
	Verwendung für Personal		-17'945.20	-6'064.75
	Verwendung für Betrieb		0.00	-8'400.00
	Verwaltungsaufwand, Zinsen, Spesen		-1'443.80	-574.02
	Zuweisung/Entnahme Spendenfonds		7'904.10	3'182.99

3. Stille Reserven

3.1	Fahrzeuge	in CHF	31.12.2019	31.12.2018
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Wert gemäss Nutzungsdauer 7 Jahre		118'385.54	144'820.43
	Buchwert		15'792.40	34'123.64
	Bestand stille Reserven		102'593.14	110'696.79
	Veränderung stille Reserven		-8'103.65	8'265.65

3.2	Rückstellung Berufswäsche	in CHF	31.12.2019	31.12.2018
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Bestand stille Reserven		0.00	3'306.05
	Total		0.00	3'306.05

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2019

4. Weitere Angaben (gemäss Art. 959c Abs.2 OR)			
4.1	Name, Rechtsform und Sitz der Organisation		
	Spitex Obwalden Verein Kägiswilerstrasse 29 6060 Sarnen		
4.2	Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	2019	2018
	Gemäss BFS-Statistik	Berichtsjahr 54.59	Vorjahr 52.28
4.3	Verbindlichkeiten	2019	2018
		Berichtsjahr	Vorjahr
4.3.1	Verpflichtung aus Mietverbindlichkeit und Amortisation Innenausbau Kägiswilerstrasse 29, Sarnen Verbindlichkeit bis September 2027 Totalverpflichtung		
	davon in den nächsten 5 Jahren fällig		
	davon nach 5 Jahren fällig		
	Jährliche Amortisation	Fr. 64'059.95	
	Jährlicher Mietzins	Fr. 149'819.10	
		1'609'517.55	1'823'396.60
4.3.2	Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtung	170'291.55	143'046.65
4.4	Risikobeurteilung		
	2010 wurden in einer Risikobeurteilung folgende Felder benannt: Geldflüsse - Finanzierung Investitionen IT-Risiken Jahresrechnung Leistungserfassung - Rechnungsstellung - Debitoren Materialbeschaffung - Vorräte - Kreditoren Personalwesen - Saläradministration 2019 wurde der Bereich Leistungserfassung - Rechnungsstellung - Debitoren überprüft und dokumentiert.		
4.5	Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag		
	Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Vorstand am 05. März 2020 sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2019 beeinträchtigen könnten, bzw. an dieser Stelle offen gelegt werden müssten.		