

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2017

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 Abschreibungsätze übernommen.

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

2.1	Flüssige Mittel	in CHF	31.12.2017	31.12.2016
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Kasse		1'751.95	2'395.40
	Bank		819'864.45	82'980.00
	Total		821'616.40	85'375.40

2.2	Übrige kurzfristige Forderungen	in CHF	31.12.2017	31.12.2016
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Guthaben aus Vorauszahlung Root AG EDV		4'190.40	6'357.40
	Lohnvorschuss		800.00	0.00
	Guthaben Ausgleichskasse OW, Zulagen FAK Dezember		13'200.00	11'163.90
	Total		18'190.40	17'521.30

2.3	Nicht fakturierte Kantons- und Gemeindebeiträge	in CHF	31.12.2017	31.12.2016
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Nicht fakturierter Kantonsbeitrag		23'324.06	38'443.12
	Nicht fakturierte Gemeindebeiträge		43'691.20	0.00
	Total		67'015.26	38'443.12

2.4	Aktive Rechnungsabgrenzung	in CHF	31.12.2017	31.12.2016
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Guthaben Mutterschaftsentschädigung		2'034.45	1'427.65
	Guthaben Erwerbsersatzordnung		0.00	686.70
	Guthaben aus Taggeldern UVG und KTG		0.00	6'659.45
	Ausstehende Mitgliederbeiträge		180.00	0.00
	Total		2'214.45	8'773.80

2.5	Anlage Spendenvermögen	in CHF	31.12.2017	31.12.2016
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Kasse		473.55	1'203.95
	Postscheckkonto		39'212.99	51'940.04
	Post E-Depositkonto		100'827.85	100'827.85
	Transitorische Aktiven		0.00	504.00
	Transitorische Passiven		-180.00	0.00
	Total		140'334.39	154'475.84

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2017

2.6	Finanzanlagen	in CHF	31.12.2017	31.12.2016
			Berichtsjahr	Vorjahr
	5 Aktien ZIGG-Jobs AG à Fr. 1'000.00 (in Liquidation)		0.00	5'000.00
	Total		0.00	5'000.00

2.7	Mobile Sachanlagen	in CHF	31.12.2017	31.12.2016
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Maschinen und Apparate		1.00	1.00
	Büromöbel		1'952.27	3'904.55
	EDV		26'939.14	1'165.89
	Telefonanlage		1.00	1.00
	Fahrzeuge		63'919.32	15'710.70
	Total		92'812.73	20'783.14

2.8	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	in CHF	31.12.2017	31.12.2016
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Lohndurchlaufkonti - Abgrenzung Stunden Stundenlöhne		70'921.45	61'944.55
	Rückzahlungsverpflichtung Gemeinden		88'000.26	211'494.35
	Kurzfristiges zinsloses Darlehen		500'000.00	0.00
	Verpflichtungen gegenüber Sozialversicherern		51'473.75	41'401.55
	Vorauszahlungen Kunden		1'670.45	1'877.30
	Total		712'065.91	316'717.75

2.9	Passive Rechnungsabgrenzung	in CHF	31.12.2017	31.12.2016
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Noch nicht bezahlte Löhne (Überstundenbewertung)		147'395.00	108'120.00
	Noch nicht bezahlter Aufwände		11'157.50	10'720.00
	Erhaltener Ertrag für Folgejahr		489'760.00	97'980.00
	Total		648'312.50	216'820.00

2.10	Ertrag aus Pflege, Betreuung und Hauswirtschaft	in CHF	31.12.2017	31.12.2016
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Abklärung und Beratung		307'331.90	315'306.75
	Behandlungspflege		810'382.70	813'211.15
	Grundpflege		1'012'836.70	1'004'772.35
	Hauswirtschaftliche Leistungen		319'284.60	319'608.70
	Übrige nicht KLV-pflichtige Leistungen		3'500.00	3'800.00
	Ertragsminderungen		-913.40	-1'588.40
	Total		2'452'422.50	2'455'110.55

2.11	Einnahmen aus anderen Fachbereichen	in CHF	31.12.2017	31.12.2016
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Mütter- & Väterberatung		2'528.40	2'315.00
	Verrechnete Kundenkilometer		606.20	765.80
	Total		3'134.60	3'080.80

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2017

2.12	Sonstiger Betriebsaufwand	in CHF	31.12.2017	31.12.2016
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Unterhalt und Reparaturen		3'103.95	4'049.95
	Anschaffungen		27'103.41	23'779.87
	Raumaufwand		233'457.80	236'912.60
	Verwaltungs-, EDV- und Werbeaufwand		164'441.21	137'003.75
	Versicherungen und Gebühren		4'064.05	5'451.15
	Übriger Betriebsaufwand		10'887.20	9'105.47
	Total		443'057.62	416'302.79

2.13	Erläuterung zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung	31.12.2017	31.12.2016
		Berichtsjahr	Vorjahr
	Ausserordentlicher Ertrag für abgeschriebene Fahrzeuge	46'104.30	0.00
	Total	46'104.30	0.00

2.14	Spendenrechnung	in CHF	31.12.2017	31.12.2016
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Spendenzugänge		19'258.75	35'853.45
	Übrige Einnahmen		230.00	233.75
	Personalaufwand		-3'000.00	-3'000.00
	Verwendung für Kunden		-2'341.30	-5'819.80
	Verwendung für Angehörige		-2'928.75	-2'797.50
	Verwendung für Personal		-6'284.10	-6'132.64
	Verwendung für Betrieb		-16'800.00	-16'800.00
	Verwaltungsaufwand, Zinsen, Spesen		-2'276.05	-269.56
	Zuweisung/Entnahme Spendenfonds		-14'141.45	1'267.70

3. Stille Reserven

3.1	Fahrzeuge	in CHF	31.12.2017	31.12.2016
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Wert gemäss Nutzungsdauer 7 Jahre		166'350.46	128'815.70
	Buchwert		63'919.32	15'710.70
	Bestand stille Reserven		102'431.14	113'105.00
	Veränderung stille Reserven		-10'673.86	-2'730.30

3.2	Rückstellung Berufswäsche	in CHF	31.12.2017	31.12.2016
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Bestand stille Reserven		3'306.05	11'406.05
	Total		3'306.05	11'406.05

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2017

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	2017	2016
	Gemäss BFS-Statistik	Berichtsjahr 50.60	Vorjahr 49.38
4.3	Verbindlichkeiten	2017	2016
		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	
4.3.2	Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtung	0.00	0.00
4.4	Risikobeurteilung		
	<p>2010 wurden in einer Risikobeurteilung folgende Felder benannt: Geldflüsse - Finanzierung Investitionen IT-Risiken Jahresrechnung Leistungserfassung - Rechnungsstellung - Debitoren Materialbeschaffung - Vorräte - Kreditoren Personalwesen - Saläradministration</p> <p>2017 wurde der Bereich der IT-Risiken überprüft und dokumentiert.</p>		
4.5	Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag		
	Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Vorstand am 01. März 2018 sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2017 beeinträchtigen könnten, bzw. an dieser Stelle offen gelegt werden müssten.		