

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2018

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	31.12.2018	31.12.2017
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Kasse		2'528.00	1'751.95
	Bank		719'519.48	819'864.45
	Total		722'047.48	821'616.40

2.2	Übrige kurzfristige Forderungen	in CHF	31.12.2018	31.12.2017
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Guthaben aus Vorauszahlung Root AG EDV		7'633.30	4'190.40
	Lohnvorschuss		0.00	800.00
	Kantonsbeitrag Weiterbildung Palliative Care A2		9'000.00	0.00
	Guthaben Kiosk (Kantine)		624.90	0.00
	Guthaben aus Verrechnungen Spendenfonds		2'619.00	0.00
	Guthaben Ausgleichskasse OW, Zulagen FAK Dezember		8'725.70	13'200.00
	Total		28'602.90	18'190.40

2.3	Nicht fakturierte Kantons- und Gemeindebeiträge	in CHF	31.12.2018	31.12.2017
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Nicht fakturierter Kantonsbeitrag		74'026.87	23'324.06
	Nicht fakturierte Gemeindebeiträge		58'139.38	43'691.20
	Total		132'166.25	67'015.26

2.4	Aktive Rechnungsabgrenzung	in CHF	31.12.2018	31.12.2017
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Guthaben Mutterschaftsentschädigung		3'569.15	2'034.45
	Ausstehende Mitgliederbeiträge		0.00	180.00
	Total		3'569.15	2'214.45

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2018

2.5	Anlage Spendenvermögen	in CHF	31.12.2018	31.12.2017
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Kasse		831.00	473.55
	Postscheckkonto		37'830.15	39'212.99
	Post E-Depositkonto		0.00	100'827.85
	Bank		107'475.23	0.00
	Schuld aus Verrechnungen Spendenfonds		-2'619.00	
	Transitorische Passiven		0.00	-180.00
	Total		143'517.38	140'334.39

2.6	Mobile Sachanlagen	in CHF	31.12.2018	31.12.2017
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Maschinen und Apparate		4'394.30	1.00
	Büromöbel		3'921.56	1'952.27
	EDV		12'543.63	26'939.14
	Telefonanlage		1.00	1.00
	Fahrzeuge		34'123.64	63'919.32
	Feste Installationen		28'678.40	0.00
	Total		83'662.53	92'812.73

2.7	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	in CHF	31.12.2018	31.12.2017
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Lohndurchlaufkonti - Abgrenzung Stunden Stundenlöhne		65'450.20	70'921.45
	Rückzahlungsverpflichtung Gemeinden		206'817.68	88'000.26
	Kurzfristiges zinsloses Darlehen		0.00	500'000.00
	Verpflichtungen gegenüber Sozialversicherern		228'670.15	51'473.75
	Vorauszahlungen Kunden		304.50	1'670.45
	Total		501'242.53	712'065.91

2.8	Passive Rechnungsabgrenzung	in CHF	31.12.2018	31.12.2017
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Noch nicht bezahlte Löhne (Überstundenbewertung)		81'667.00	147'395.00
	Noch nicht bezahlter Aufwände		9'173.57	11'157.50
	Erhaltener Ertrag für Folgejahr		405'000.00	489'760.00
	Total		495'840.57	648'312.50

2.9	Finanzverbindlichkeiten langfristig	in CHF	31.12.2018	31.12.2017
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Verzinsliches Darlehen Gemeinde Kerns		300'000.00	0.00
	Total		300'000.00	0.00

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2018

2.10	Ertrag aus Pflege, Betreuung und Hauswirtschaft	in CHF	31.12.2018	31.12.2017
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Abklärung und Beratung		314'264.20	307'331.90
	Behandlungspflege		906'022.45	810'382.70
	Grundpflege		1'103'416.70	1'012'836.70
	Hauswirtschaftliche Leistungen		305'634.00	319'284.60
	Übrige nicht KLV-pflichtige Leistungen		4'550.00	3'500.00
	Ertragsminderungen		-286.95	-913.40
	Total		2'633'600.40	2'452'422.50
2.11	Einnahmen aus anderen Fachbereichen	in CHF	31.12.2018	31.12.2017
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Mütter- & Väterberatung		2'931.10	2'528.40
	Verrechnete Kundenkilometer		704.20	606.20
	Total		3'635.30	3'134.60
2.12	Sonstiger Betriebsaufwand	in CHF	31.12.2018	31.12.2017
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Unterhalt und Reparaturen		3'085.60	3'103.95
	Anschaffungen		17'029.34	27'103.41
	Raumaufwand		236'335.15	233'457.80
	Verwaltungs-, EDV- und Werbeaufwand		155'662.70	164'441.21
	Versicherungen und Gebühren		3'892.90	4'064.05
	Übriger Betriebsaufwand		10'165.11	10'887.20
	Total		426'170.80	443'057.62
2.13	Erläuterung zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung		31.12.2018	31.12.2017
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Ausserordentlicher Ertrag für abgeschriebene Fahrzeuge		0.00	46'104.30
	Total		0.00	46'104.30
2.14	Spendenrechnung	in CHF	31.12.2018	31.12.2017
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Spendenzugänge		26'244.31	19'258.75
	Übrige Einnahmen		250.00	230.00
	Personalaufwand		-3'000.00	-3'000.00
	Verwendung für Kunden		-2'882.70	-2'341.30
	Verwendung für Angehörige		-2'389.85	-2'928.75
	Verwendung für Personal		-6'064.75	-6'284.10
	Verwendung für Betrieb		-8'400.00	-16'800.00
	Verwaltungsaufwand, Zinsen, Spesen		-574.02	-2'276.05
	Zuweisung/Entnahme Spendenfonds		3'182.99	-14'141.45

**ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2018****3. Stille Reserven**

3.1	Fahrzeuge	in CHF	31.12.2018	31.12.2017
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Wert gemäss Nutzungsdauer 7 Jahre		144'820.43	166'350.46
	Buchwert		34'123.64	63'919.32
	Bestand stille Reserven		110'696.79	102'431.14
	Veränderung stille Reserven		8'265.65	-10'673.86

3.2	Rückstellung Berufswäsche	in CHF	31.12.2018	31.12.2017
			Berichtsjahr	Vorjahr
	Bestand stille Reserven		3'306.05	3'306.05
	Total		3'306.05	3'306.05

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	2018	2017
		Berichtsjahr	Vorjahr
	Gemäss BFS-Statistik	52.28	50.60

4.3	Verbindlichkeiten	2018	2017
		Berichtsjahr	Vorjahr
4.3.1	Verpflichtung aus Mietverbindlichkeit und Amortisation Innenausbau Kägiswilerstrasse 29, Sarnen Verbindlichkeit bis September 2027 Totalverpflichtung	1'823'396.60	2'037'275.65
	davon in den nächsten 5 Jahren fällig	1'069'395.20	1'069'395.20
	davon nach 5 Jahren fällig	754'001.40	967'880.45
	Jährliche Amortisation Fr. 64'059.95		
	Jährlicher Mietzins Fr. 149'819.10		
4.3.2	Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtung	143'046.65	0.00

**ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2018**

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>2018 wurde der Bereich der Investitionen überprüft und dokumentiert.</p>
4.5	Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag
	<p>Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Vorstand am 21. Februar 2019 sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2018 beeinträchtigen könnten, bzw. an dieser Stelle offen gelegt werden müssten.</p>