

Jahresrechnung 2018

(mit Vorjahresvergleich)

Reha-Pflegeklinik Eden AG, Ringgenberg

Bilanz per 31.12.

| AKTIVEN | 2018 | 2017 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Kasse | 15 088,60 | 19 710,00 |
| Portokasse | 473,75 | 465,50 |
| Bargeld Stock Portemonnayée | 1 300,00 | 1 400,00 |
| Postcheck | 46 449,38 | 26 573,12 |
| Raiffeisenbank Ringgenberg | 1 339 911,12 | 1 193 266,50 |
| UBS Interlaken | 439 167,36 | 268 894,89 |
| UBS " Pflege Kanton" | 1 072 879,30 | 1 809 692,90 |
| Postfinance E-Depositokonto | 158 727,95 | 158 727,95 |
| <i>Total Flüssige Mittel</i> | <u>3 073 997,46</u> | <u>3 478 730,86</u> |
| Debitoren | 362 041,98 | 417 350,95 |
| Debitoren noch nicht verrechnet | 17 641,20 | 62 322,75 |
| Debitoren Kantonsanteile DB/MIGel offen 18 | 76 498,40 | 0,00 |
| Debitor Verrechnungssteuer | 2 443,01 | 2 297,92 |
| ./.. Delkredere | -66 740,05 | -50 500,00 |
| <i>Total Forderungen</i> | <u>391 884,54</u> | <u>431 471,62</u> |
| Vorräte Lebensmittel | 27 865,45 | 24 224,55 |
| Vorräte Pflegematerial/Medikamente | 28 962,35 | 24 697,70 |
| Privilegierte Warenreserve | -19 800,00 | -17 200,00 |
| <i>Total Vorräte</i> | <u>37 027,80</u> | <u>31 722,25</u> |
| Transitorische Aktiven | 63 165,75 | 57 296,10 |
| SwissLife Prämien- und Verm.konto BVG | 234 877,15 | 216 620,65 |
| <i>Total Aktive Rechnungsabgrenzungen</i> | <u>298 042,90</u> | <u>273 916,75</u> |
| <i>Total Umlaufvermögen</i> | <u>3 800 952,70</u> | <u>4 215 841,48</u> |
| Festgeldanlagen | 500 000,00 | 500 000,00 |
| Darlehen | 150 000,00 | 150 000,00 |
| <i>Total Darlehen langfristig</i> | <u>650 000,00</u> | <u>650 000,00</u> |
| Grundstücke | 134 300,00 | 134 300,00 |
| Gebäude Alpha | 379 200,00 | 421 400,00 |
| Gebäude Beta | 72 000,00 | 80 000,00 |
| Gebäude Gamma | 88 200,00 | 98 100,00 |
| Gebäude Solaranlage | 40 000,00 | 0,00 |
| Neu- und Anbau Alpha | 5 800,00 | 0,00 |
| An-/Umbau Dachstock Beta | 150 523,15 | 66 200,00 |
| An-/Umbau Gamma / Beta ab 2016 | 313 996,45 | 14 500,00 |
| <i>Total Liegenschaften</i> | <u>1 184 019,60</u> | <u>814 500,00</u> |
| EDV | 1,00 | 1,00 |
| Maschinen | 10 000,00 | 6 300,00 |
| Aufzüge | 1 000,00 | 2 000,00 |
| Kücheneinrichtungen | 13 900,00 | 8 400,00 |
| Personensuchanlage | 1,00 | 1,00 |
| Telefonanlage | 100,00 | 200,00 |
| Einrichtungen Physio/Gehbad | 1,00 | 1,00 |
| Zimmereinrichtungen | 3 900,00 | 3 200,00 |
| Fahrzeuge | 6 300,00 | 12 700,00 |
| Sprinkleranlage | 1,00 | 1,00 |
| Pavillon Terrasse | 27 100,00 | 33 900,00 |
| <i>Total mobile Sachanlagen</i> | <u>62 304,00</u> | <u>66 704,00</u> |
| <i>Total Anlagevermögen</i> | <u>1 896 323,60</u> | <u>1 531 204,00</u> |
| TOTAL AKTIVEN | <u>5 697 276,30</u> | <u>5 747 045,48</u> |

Bilanz per 31.12.

| PASSIVEN | 2018 | 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Kreditoren | 397 839,05 | 320 850,30 |
| Debitorenanzahlungen | 4 000,00 | 2 309,55 |
| Depotzahlungen Patienten | 98 800,00 | 77 300,00 |
| Legate Patienten | 4 923,70 | 4 853,70 |
| Legat Max Hauser | 0,00 | 5 613,20 |
| Kto.-Krt. | 16 448,22 | 14 642,07 |
| <i>Total kurzfristiges Fremdkapital</i> | <i>522 010,97</i> | <i>425 568,82</i> |
| Transitorische Passiven | 4 500,00 | 20 700,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Soz.vers./Qu.St. | 65 541,05 | 63 575,05 |
| Vorauszahlungen Kantonsant. DB,KUR, REHA | 0,00 | 6 555,25 |
| <i>Total Passive Rechnungsabgrenzung</i> | <i>70 041,05</i> | <i>90 830,30</i> |
| Darlehen | 150 000,00 | 150 000,00 |
| Darlehen | 150 000,00 | 150 000,00 |
| Hypothek I UBS | 600 000,00 | 800 000,00 |
| Hypothek II UBS | 600 000,00 | 600 000,00 |
| <i>Total langfristiges Fremdkapital</i> | <i>1 500 000,00</i> | <i>1 700 000,00</i> |
| Total Fremdkapital | 2 092 052,02 | 2 216 399,12 |
| Aktienkapital | 200 000,00 | 200 000,00 |
| Gesetzliche Reserven | 55 600,00 | 55 600,00 |
| Gewinnvortrag | 3 275 046,36 | 3 103 833,59 |
| Dividende Vorjahr | -20 000,00 | -20 000,00 |
| Jahresgewinn | 94 577,92 | 191 212,77 |
| Total Eigenkapital | 3 605 224,28 | 3 530 646,36 |
| | 3 605 224,28 | 3 530 646,36 |
| TOTAL PASSIVEN | 5 697 276,30 | 5 747 045,48 |

| Erfolgsrechnung per 31. Dezember | 2018 | 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen | 3 860 651,45 | 4 407 375,10 |
| Direktaufwand | -322 221,35 | -417 110,46 |
| Bruttogewinn | 3 538 430,10 | 3 990 264,64 |
| Personalaufwand | -2 934 638,05 | -3 317 156,85 |
| Übriger Betrieblicher Aufwand | -368 310,24 | -439 864,22 |
| Betriebliches Ergebnis vor Zinsen und Abschreibungen | 235 481,81 | 233 243,57 |
| Abschreibungen auf Anlagevermögen | -107 584,65 | -128 982,05 |
| Betriebliches Ergebnis von Zinsen | 127 897,16 | 104 261,52 |
| Finanzaufwand | -29 146,45 | -41 115,75 |
| Finanzertrag | 4 272,88 | 5 400,35 |
| Betriebliches Ergebnis | 103 023,59 | 68 546,12 |
| Ausserord., einmaliger oder periodenfremder Ertrag | 18 001,30 | 166 217,05 |
| Ausserord., einmaliger oder periodenfremder Aufwand | -343,92 | |
| Betriebliches Ergebnis vor Steuern | 120 680,97 | 234 763,17 |
| Steuern | -26 103,05 | -43 550,40 |
| Jahresgewinn | 94 577,92 | 191 212,77 |
| Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen | | |
| Pflege- und Aufenthaltstaxen | 3 593 299,00 | 4 047 159,05 |
| Arzthonorare und Labor Intern | 58,30 | 340,60 |
| Medikamente und Pflegematerial | 106 784,70 | 105 718,40 |
| TL aus Tarmed-Leistungen | 0,00 | 19 753,25 |
| Physiotherapie | 76 001,95 | 101 291,55 |
| Telefoneinnahmen | 2 426,45 | 4 019,15 |
| TV, Ansichtskarten, Toilettenart., Wäscherei, etc. | 15 125,30 | 14 259,10 |
| Mietzinse Personalwohnungen | 0,00 | 125,00 |
| diverser Ertrag | 16 804,90 | 26 689,70 |
| Berichtigung Delkredere/Debitorenverluste | -16 240,05 | -2 300,00 |
| Personalverpflegung | 25 916,10 | 32 328,25 |
| Mitbeteiligung Z-soft | 7 949,05 | 12 236,15 |
| Ertrag Cafeteria / Kiosk | 32 525,75 | 45 754,90 |
| Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen | 3 860 651,45 | 4 407 375,10 |

Direktaufwand

| | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Medizinischer Bedarf | 116 914,15 | 168 112,21 |
| Lebensmittelaufwand | 161 248,55 | 196 357,30 |
| Haushaltaufwand | 44 058,65 | 52 640,95 |
| Total Direktaufwand | 322 221,35 | 417 110,46 |

Personalaufwand

| | | |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Löhne Pflegekader | 165 452,85 | 162 366,05 |
| Löhne Pflegefachpersonal | 511 754,65 | 636 310,50 |
| Löhne Pflegeassistentpersonal | 583 703,25 | 707 873,70 |
| Löhne Pflegepersonal in Ausbildung | 51 862,70 | 31 705,70 |
| Löhne Verwaltung | 364 873,15 | 344 406,75 |
| Löhne Ökonomie, Hausdienst | 673 274,55 | 694 038,95 |
| Löhne Technischer Dienst | 140 632,20 | 120 170,30 |
| Arzthonorare/Physio | 69 742,70 | 190 554,60 |
| Sozialleistungen | 373 342,00 | 429 730,30 |
| Personalaufwand | 2 934 638,05 | 3 317 156,85 |

Übriger betrieblicher Aufwand

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Mietzinsen | 4 170,00 | 2 820,00 |
| Baurechtszinsen | 2 144,85 | 2 144,85 |
| Unterhalt und Reparaturen Liegenschaften | 32 875,20 | 104 426,95 |
| Unterhalt und Reparaturen Mobilien | 47 424,25 | 56 804,70 |
| Serviceabos, techn. Verbrauch | 22 430,60 | 21 715,18 |
| Fahrzeugkosten | 18 277,25 | 17 931,80 |
| Versicherungen / Gebühren | 31 934,90 | 12 915,55 |
| Energie, Wasser, Heizung | 80 769,75 | 75 474,00 |
| Entsorgung | 14 619,85 | 15 100,75 |
| Büromaterial, Drucksachen, Informatik, Verw. | 12 647,45 | 14 945,79 |
| Telefon, Porti, Bankspesen | 7 990,48 | 16 295,69 |
| Kabel-TV, Literatur | 6 681,00 | 6 420,10 |
| Ausbildungs- u. Reisespesen, Spesen Pers. | 30 183,50 | 26 472,85 |
| Inserate, Werbung, Beiträge, Pers.besch. | 23 432,00 | 37 533,95 |
| Abendunterhaltung, Auslagen Bewohner, übriges | 4 186,70 | 5 569,30 |
| Rechts- und Beratungskosten | 28 542,46 | 23 292,76 |
| Übriger betrieblicher Aufwand | 368 310,24 | 439 864,22 |

Finanzaufwand

| | | |
|------------------|------------------|------------------|
| Darlehenszinsen | 4 500,00 | 6 000,00 |
| Hypothekarzinsen | 24 646,45 | 35 115,75 |
| | 29 146,45 | 41 115,75 |

Ausserord., einmaliger oder periodenfremder Ertrag

| | | |
|---|------------------|-------------------|
| VISANA KTGv Rückerstattung 2016 (Vojahr Überschuss) | 1 674,50 | 25 037,65 |
| CO2 Rückerstattung AHV | 4 278,15 | 2 377,40 |
| Anteil O'ried Motfhrzg.Rechtsschutz 2012 - 2017 | 2 907,80 | |
| Anteil O'ried Motfhrzg.Rechtsschutz 2012 - 2017 | 9 140,85 | |
| Rücknahme aus AGBRes. Pensionskasse | | 138 727,10 |
| STV Kt. BE, GS QST 2015 | | 74,90 |
| Ausserord., einmaliger oder periodenfremder Ertrag | 18 001,30 | 166 217,05 |

Antrag über die Verwendung des Bilanzenerfolges

| | Berichtsjahr | Berichtsjahr |
|---|----------------------------|----------------------------|
| | 31.12.18 | 31.12.17 |
| Erfolgsvortrag | 3 275 046,36 | 3 103 833,59 |
| Zuweisung Dividende Vorjahr | <u>-20 000,00</u> | <u>-20 000,00</u> |
| | 3 255 046,36 | 3 083 833,59 |
| Reinerfolg | <u>94 577,92</u> | <u>191 212,77</u> |
| Zur Verfügung der Generalversammlung | <u>3 349 624,28</u> | <u>3 275 046,36</u> |

1. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung der Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

Die Rechnungslegung erfordert Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverpflichtungen im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Zum Wohle der Gesellschaft können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden. Die Geschäftsleitung hat mindestens einmal jährlich eine Risikobeurteilung vorgenommen und allfällige sich daraus ergebende Massnahmen eingeleitet, so dass das Risiko einer wesentlichen Falschaussage in der Rechnungslegung als klein einzustufen ist.

2. Ausserordentl. einm. u. periodenfremde Positionen der Erfolgsrechnung

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|-------------------|
| a. VISANA KTGv Rückerstattung 2016 (Vorjahr Überschuss) | 1 674,50 | 25 037,65 |
| b. Rückverteilung CO2 Ausgleichskasse | 4 278,15 | 2 377,40 |
| c. Anteil O'ried Motzfhrzg.Rechtsschutz 2012 - 2017 | 2907,8 | |
| d. Anteil O'ried Motzfhrzg.Rechtsschutz 2012 - 2017 | 9140,85 | |
| e. Rücknahme aus AG-Beitragsreserve Pensionskasse | | 138 727,10 |
| f. Steuerverwaltung Kt. BE, Gutschrift Quellensteuern 2015 | | 74,90 |
| Total ausserordentl. einm. u. periodenfremder Ertrag | 18 001,30 | 166 217,05 |
| Ausserordentl. periodenfremder Aufwand: Auflösung verjährte VST | 343,92 | |

3. Nettoauflösung Stiller Reserven

Die Nettoauflösung von Stillen Reserven ist im Berichtsjahr als unwesentlich zu betrachten!

4. Anzahl Mitarbeiter

| | 2018 | 2017 |
|---|------|------|
| Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt inkl. Lernende | 36 | 39 |

5. Wesentliche Ergebnisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Genehmigung der JR durch die Generalversammlung im Juni 19 sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagekräftigkeit der Jahresrechnung 2018 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

6. Fälligkeit langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Darlehen ohne Laufzeit | 150 000,00 | 150 000,00 |
| Darlehen ohne Laufzeit | 150 000,00 | 150 000,00 |
| Hypothek I UBS: 05.04.2023 | 600 000,00 | 800 000,00 |
| Hypothek II UBS: 07.04.2022 | 600 000,00 | 600 000,00 |

7. Honorar Revisionsstelle

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|----------|----------|
| Honorar für Revisionsdienstleistungen | 6 508,00 | 6 510,00 |

8. Vergütungsbericht gem. Art. 51SpVG

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|------------|------------|
| VR-Honorare | 105 000,00 | 105 000,00 |
| Geschäftsleitung | 143 000,00 | 152 000,00 |
| Bereichsleitungen | 435 000,00 | 443 000,00 |
| Darlehen an Geschäftsführer | 150 000,00 | 150 000,00 |