

Haus zum Seeblick

Nach Art. 48 der Gemeindeordnung stellt der Gemeinderat das Budget der unselbständigen Unternehmen wie des Haus zum Seeblick abschliessend auf. Somit können die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger nur über die Jahresrechnung des Haus zum Seeblick befinden.

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Rechnung 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Haus zum Seeblick	5'450'760.0					
	Ergebnis	0	5'467'000.00	5'738'871.51	5'778'104.77	5'815'017.25	5'604'300.00
		16'240.00		39'233.26			210'717.25
	Aufwand						
3	Total Personalaufwand	3'879'410.0		4'065'713.12		4'018'400.00	
		0					
31	Total Besoldungen	3'227'210.0		3'305'906.3		3'251'800.0	
		0		0		0	
37	Total Sozialleistungen	569'200.00		626'450.33		638'800.00	
38	Total Honorare für Leistungen Dritter	5'000.00		10'592.10		18'400.00	
39	Total Personalnebenaufwand	78'000.00		122'764.39		109'400.00	
4	Total Sachaufwand	1'571'350.0		1'673'158.39		1'796'617.25	
		0					
40	Total Medizinischer Bedarf	21'700.00		20'878.50		22'900.00	
40	Medizinischer Bedarf	0.00		0.00		0.00	
4010	Übrige Medikamente	300.00		680.65		600.00	
4020	Mehrweginstrumente / Utensilien / med. Glaswaren	4'500.00		4'512.90		4'500.00	
4030	Pflegematerialien der Mittel- und Gegenständeliste (MiGel)	500.00		613.75		0.00	
4040	Übriges Pflegematerial	9'100.00		8'298.65		10'300.00	
4050	Medizinische Fremdleistungen	100.00		0.00		0.00	
4090	Übriger medizinischer Bedarf	7'200.00		6'772.55		7'500.00	
41	Total Lebensmittelaufwand	242'200.00		267'972.80		282'500.00	
41	Lebensmittelaufwand	0.00		0.00		0.00	
4100	Lebensmittel alle	194'000.00		211'369.45		222'000.00	
4160	Getränke	45'000.00		52'214.65		50'700.00	
4190	Kioskartikel	3'200.00		4'388.70		9'800.00	
42	Total Haushaltsaufwand	148'800.00		109'796.30		129'200.00	
42	Haushaltsaufwand	0.00		0.00		0.00	

4200	Textilien	14'200.00	13'813.65	12'700.00
4210	Haushaltsartikel / Utensilien / Verbrauchsmaterial	50'200.00	25'152.85	36'600.00
4211	Toilettenartikel für Bewohner	700.00	754.00	0.00
4215	Küchenutensilien	9'200.00	0.00	6'000.00
4220	Waschmittel (Lingerie)	7'400.00	6'882.00	7'400.00
4221	Reinigungs- und Pflegeprodukte	7'200.00	5'002.20	5'000.00
4223	Geschirr-Reinigungsprodukte für Küche	5'600.00	5'716.40	6'500.00
4250	Hauswirtschaftliche Fremdleistungen	54'300.00	52'475.20	55'000.00
43	Total Unterhalt und Reparaturen Immobilien und Mobilien	137'500.00	236'560.15	131'600.00
4300	Unterhalt und Reparaturen Immobilien	44'000.00	129'362.25	26'200.00
4301	Service-Abo und Verträge	43'400.00	48'986.55	52'500.00
4310	Unterhalt und Reparaturen Mobilien	42'600.00	48'495.45	43'900.00
4320	Unterhalt und Betrieb Fahrzeuge / Benzin	1'500.00	1'185.55	1'500.00
4380	Technisches Verbrauchsmaterial	6'000.00	8'530.35	7'500.00
44	Total Aufwand für Anlagennutzung	628'850.00	632'268.00	664'717.25
4420	Abschreibungen Immobilien	538'700.00	535'101.70	541'933.25
4421	Abschreibungen Mobilien	38'000.00	43'343.40	20'050.00
4426	Abschreibung immaterielle Werte	15'650.00	15'634.10	15'634.00
4430	Miete IT/Hardware,Sauerstoff,Matratzen	36'500.00	38'188.80	87'100.00
45	Total Aufwand für Energie und Wasser	141'800.00	125'209.00	151'100.00
4500	Strom	57'000.00	53'723.90	63'000.00
4510	Gas	17'500.00	10'711.15	18'500.00
4540	Fernheizung	47'800.00	41'055.70	48'000.00
4550	Wasser	19'500.00	19'718.25	21'600.00
46	Total Finanzaufwand	80'600.00	76'678.54	77'400.00
46	Finanzaufwand			
4600	Kapitalzinsen	600.00	0.00	0.00
4630	Hypothekarzinsen	80'000.00	76'678.54	77'400.00
47	Total Büro- und Verwaltungsaufwand	100'350.00	129'326.55	225'200.00
4700	Büromaterial / Drucksachen / Kopien	4'500.00	6'952.70	6'400.00
4710	Kommunikation / Internetgeb.	9'800.00	14'467.60	11'900.00
4720	Zeitungen / Fachliteratur	3'500.00	3'490.45	3'700.00
4730	Beratungsaufwand / Rechtsberatung / Revision	6'200.00	5'253.65	10'000.00
4740	Spesen Personal / Dienstreisen	500.00	0.00	1'600.00
4750	Administrative Fremdleistungen	5'000.00	20'027.60	25'000.00
4760	Bank- und Postfinance Spesen	250.00	172.35	200.00
4770	Werbung / Inserate / Marketing	3'400.00	4'218.25	24'800.00

4780	IT Software / Gebühren / Lizenzen	49'500.00	58'585.55	125'100.00
4782	Informatik Hardware	500.00	573.45	1'200.00
4790	Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand / Beiträge	17'200.00	15'584.95	15'300.00
48	Total Übriger bewohnerbezogener Aufwand	17'950.00	19'347.15	19'500.00
4800	Transporte Bewohner	50.00	0.00	0.00
4810	Anlässe und Veranstaltungen	12'400.00	12'711.40	13'000.00
4820	Material Aktivierung und Beschäftigung	1'500.00	1'171.40	1'500.00
4850	Übrige Bewohnerbezogene Fremdleistungen	200.00	41.75	0.00
4890	Auslagen für Hausgäste	3'800.00	5'422.60	5'000.00
49	Total Übriger Sachaufwand	51'600.00	55'121.40	92'500.00
4900	Prämien Sachversicherungen	11'400.00	7'982.10	8'100.00
4910	Prämien Haftpflicht- und Rechtsschutzversicherungen	5'000.00	4'250.00	4'300.00
4920	Gebühren und Abgaben	21'000.00	30'221.65	21'000.00
4930	Dekorationsmaterial	6'900.00	4'564.25	4'900.00
4940	Auslagen für Tiere	800.00	871.10	1'000.00
4980	Entsorgung	6'000.00	6'498.65	7'900.00
4990	Übriger Sachaufwand	500.00	733.65	45'300.00
Ertrag				
6	Total Betriebsertrag	5'467'000.00	5'784'638.69	5'604'300.00
60	Total Taxen und Mieten	5'278'000.00	5'569'511.55	5'413'900.00
60	Taxen und Mieten			
6000	Pensionstaxen, Grundtaxen	3'090'000.00	3'052'321.00	3'035'000.00
6020	Betreuungstaxen stationäre Alterspflege	677'000.00	678'195.00	683'800.00
6061	Pflegestaxen Versicherer	640'000.00	761'750.40	710'000.00
6062	Pflegestaxen Bewohner	330'800.00	373'205.25	363'600.00
6063	Pflegestaxen Gemeinde / Kanton	540'200.00	704'039.90	621'500.00
62	Total Erträge aus med. Nebenleistungen	0.00	-11.75	0.00
6250	Übriges Pflegematerial	0.00	-11.75	0.00
63	Total Übrige medizinische Nebenleistungen	6'700.00	5'705.45	5'000.00
6300	Übrige Medikamente	300.00	0.00	0.00
6330	Besondere Personalleistungen	300.00	390.00	0.00
6350	Übriges Pflegematerial	6'000.00	5'315.45	5'000.00
6390	Übrige medizinische Nebenleistungen	100.00	0.00	0.00
65	Total Übrige Erträge aus Leistungen für Hausgäste	41'800.00	51'542.50	40'700.00
65	Übrige Erträge aus Leistungen für Hausgäste			
6500	Leistungen der Verpflegung	2'500.00	2'736.00	2'500.00
6510	Telefon, Porti, Radio, Fernsehen, Admin	23'900.00	32'611.00	26'000.00

6530	Leistungen der Hauswirtschaft (Wäscherei)	4'000.00	4'840.00	4'200.00
6531	Leistungen der Hauswirtschaft (Reinigung)	300.00	0.00	0.00
6532	Leistungen der Hauswirtschaft (Schlussreinigung)	4'800.00	5'950.00	3'500.00
6540	Toilettenartikel	1'400.00	2'046.40	1'500.00
6550	Aktivierungstherapie /Alltagsgestaltung	400.00	534.00	500.00
6570	Bestattungswesen	4'000.00	2'750.00	2'500.00
6580	Sonstige Erträge aus Leistungen (TD)	500.00	75.10	0.00
66	Total Miet- und Finanzertrag	22'500.00	27'927.37	25'800.00
6600	Mietzinsertrag	7'500.00	8'141.80	8'000.00
6601	Miete Parkplätze (Weiterverrechnung)	14'400.00	13'545.00	12'000.00
6650	Kapitalzinsertrag	600.00	6'240.57	5'800.00
67	Total Erträge Cafeteria und Verpflegung	115'100.00	117'503.02	116'500.00
6700	Ertrag Restaurant	50'000.00	53'836.62	55'000.00
6710	Ertrag Catering (nur Lieferung)	4'200.00	4'324.00	4'500.00
6711	Ertrag Catering (Alkohol)	200.00	0.00	12'000.00
6712	Ertrag Catering (inkl. Personaleinsatz)	18'100.00	13'703.40	0.00
6713	Ertrag Blumen/Dekor	200.00	0.00	0.00
6720	Ertrag Getränke	42'400.00	45'639.00	45'000.00
68	Total Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	2'900.00	12'460.55	2'400.00
6800	Personalverpflegung	2'500.00	2'259.50	2'400.00
6830	Verkäufe an Personal und Dritte	200.00	216.10	0.00
6880	Übrige Nebenerlöse	100.00	9'940.25	0.00
6881	Mietertrag Heimbuss	100.00	44.70	0.00
69	Total Beiträge und Subventionen	0.00	0.00	0.00
6970	Beiträge und Spenden von Korporationen, Stiftungen und Privaten	0.00	7'876.5	0.00
6971	Entnahmen Spenden zu Gunsten Bilanz	0.00	-7'876.55	0.00
7	Total Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	0.00	-6'533.92	0.00
79	Total Übriger Betriebs- u./o. zeitfremder Aufwand und Ertrag	0.00	-6'533.92	0.00
7900	Übriger betriebs- oder zeitfremder Aufwand	0.00	-14'729.85	0.00
7960	Übriger betriebs- oder zeitfremder Ertrag	0.00	8'195.93	0.00

Bilanz

Nummer	Bezeichnung	Anfangssaldo 2024	Saldo Periode 2024	Endsaldo
Aktiven				
10	Umlaufvermögen			
1000	Kassen	3'316.75	-152.30	3'164.45
1001	Kassenstock Cafeteria	200.00	0.00	200.00
1002	Kassa Animation	194.40	168.90	363.30
1020	Raiffeisenbank, Rorschacherberg	1'240'676.55	318'597.85	1'559'274.40
1030	St. Galler Kantonalbank	104'952.18	-57'072.00	47'880.18
1040	Wertschriften, Festgelder	500'000.00	0.00	500'000.00
1050	Forderungen gegenüber Hausgästen (Debitoren)	484'819.02	262'274.98	747'094.00
1059	Delkredere	-10'000.00	0.00	-10'000.00
1066	Guthaben Verrechnungssteuer	0.00	2'012.50	2'012.50
1090	Transitorische Aktiven	39'483.10	5'311.15	44'794.25
10	Total Umlaufvermögen	2'363'642.00	531'141.08	2'894'783.08
11 Anlagevermögen				
1105	Immobilien Sachanlage (Gebäude)	12'835'747.80	37'858.80	12'873'606.60
1109	Wertberichtigung immobile Sachanlagen	-8'290'005.00	-535'101.70	-8'825'106.70
1110	Mobile Sachanlagen (Betriebseinrichtungen)	652'094.25	118'417.35	770'511.60
1119	Wertberichtigung mobile Sachanlagen	-444'929.85	-43'343.40	-488'273.25
1120	Fahrzeuge	30'060.00	0.00	30'060.00
1129	Wertberichtigung Fahrzeuge	-30'060.00	0.00	-30'060.00
1160	Immaterielle Werte	62'536.50	0.00	62'536.50
1169	Wertberichtigung Immaterielle Werte	-15'634.15	-15'634.10	-31'268.25
11	Total Anlagevermögen	4'799'809.55	-437'803.05	4'362'006.50
Total Aktiven		7'163'451.55	93'338.03	7'256'789.58
Passiven				
20	Fremdkapital			
2000	Kreditoren Lieferanten und Leistungen	-86'657.50	-74'905.85	-161'563.35
2002	Kreditor Coiffeur / Pedicure (zum weiterverrechnen)	0.00	1'102.00	1'102.00
2003	Kreditor Quellensteuer	0.00	-3.80	-3.80
2004	Kreditor Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	1'360.00	1'360.00
2006	Kreditor BVG	0.00	-3'341.00	-3'341.00
2007	Kreditor UVG	0.00	-6'766.71	-6'766.71
2008	Kreditor Krankentaggeld	0.00	-6'187.67	-6'187.67
2011	Depotgelder Hausgäste	-424'891.20	4'004.55	-420'886.65
2012	Gutscheine unterwegs	-833.00	833.00	0.00
2040	Transitorische Passiven	-94'992.00	37'677.26	-57'314.74
2060	Darlehensschulden	-3'000'000.00	0.00	-3'000'000.00
2065	Hypothekarschulden	-1'000'000.00	0.00	-1'000'000.00
20	Total Fremdkapital	-4'607'373.70	-46'228.22	-4'653'601.92

21	Eigenkapital			
2121	Ausgleichsreserve	-1'934'039.17	-599'317.60	-2'533'356.77
2140	Spenden	-22'721.08	-7'876.55	-30'597.63
2190	Ergebnisvortrag (Bilanzgewinn)	-599'317.60	560'084.34	-39'233.26
21	Eigenkapital	-2'556'077.85	-47'109.81	-2'603'187.66
Total Passiven		-7'163'451.55	-93'338.03	-7'256'789.58

Abschreibungsplan Zugänge/Abschreibungen

	Buchwert 01.01.2024	Zugänge 2024	Abschreibun- gen 2024	Buchwert 31.12.2024	budgetierte Nettoinvesti- tionen	budgetierte Abschreibun- gen 2025
Immobilien (Gebäude)	12'835'747.80	37'858.80		12'873'606.60	185'000.00	
Wertberichtigung Immobi- lien	-8'290'005.00		-535'101.70	-8'825'106.70		541'933.25
Betriebseinrichtungen	652'094.25	118'417.35		770'511.60	70'500.00	
Wertberichtigung Be- triebseinrichtungen	-444'929.85		-43'343.40	-488'273.25		20'050.00
Immaterielle Werte	62'536.50			62'536.50		
Wertberichtigung immate- rielle Werte	-15'634.15		-15'634.10	-31'268.25		15'634.15
Fahrzeuge	30'060.00			30'060.00		
Wertberichtigung Fahr- zeuge	-30'060.00			-30'060.00		
Anlagevermögen	4'799'809.55	156'276.15	-594'079.20	4'362'006.50	255'500.00	577'617.40

Anhang zur Jahresrechnung

Der Anhang zur Jahresrechnung befindet sich am Schluss dieses Dokuments.

1. Bilanz

Haus zum Seeblick

in CHF

Aktiven		Ref.	31.12.2024	31.12.2023
Umlaufvermögen				
100	Total 10a Flüssige Mittel		2'110'882.33	1'849'339.88
101	Total 10b Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		737'094.00	474'819.02
102	Total 10c übrige kurzfristige Forderungen		2'012.50	0.00
104	Total 10e Aktive Rechnungsabgrenzung		44'794.25	39'483.10
Total Umlaufvermögen			2'894'783.08	2'363'642.00
Anlagevermögen				
110	Total 11c Sachanlagen		4'362'006.50	4'799'809.55
Total Anlagevermögen			4'362'006.50	4'799'809.55
Total Aktiven			7'256'789.58	7'163'451.55
Passiven		Ref.	31.12.2024	31.12.2023
Fremdkapital				
200	Total Kreditoren		-653'601.92	-607'373.70
205	Total Darlehen / Hypotheken		-4'000'000.00	-4'000'000.00
Total 20 Fremdkapital			-4'653'601.92	-4'607'373.70
Eigenkapital				
2121	Ausgleichsreserve		-2'533'356.77	-1'934'039.17
2140	Spenden		-30'597.63	-22'721.08
2190	Ergebnisvortrag (Bilanzgewinn)		-39'233.26	-599'317.60
Total 21 Eigenkapital			-2'603'187.66	-2'556'077.85
Total Passiven			-7'256'789.58	-7'163'451.55

2. Erfolgsrechnung

Haus zum Seeblick

in CHF

	Ref.	Budget 2024	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Aufwand				
Personalaufwand				
31	Total Besoldungen	-3'227'210.00	-3'305'906.30	-3'200'859.30
37	Total Sozialleistungen	-569'200.00	-626'450.33	-607'453.05
38	Total Honorare für Leistungen Dritter	-5'000.00	-10'592.10	-14'356.70
39	Total Personalnebenaufwand	-78'000.00	-122'764.39	-92'091.70
Total Personalaufwand		-3'879'410.00	-4'065'713.12	-3'914'760.75
Sachaufwand				
40	Total Medizinischer Bedarf	-21'700.00	-20'878.50	-21'314.00
41	Total Lebensmittelaufwand	-242'200.00	-267'972.80	-271'093.35
42	Total Haushaltsaufwand	-148'800.00	-109'796.30	-131'074.15
43	Total Unterhalt und Reparaturen Im- mobilien und Mobilien	-137'500.00	-236'560.15	-154'549.90
44	Total Aufwand für Anlagennutzung	-628'850.00	-632'268.00	-612'499.65
45	Total Aufwand für Energie und Wasser	-141'800.00	-125'209.00	-117'293.70
46	Total Finanzaufwand	-80'600.00	-76'678.54	-74'470.00
47	Total Büro- und Verwaltungsaufwand	-100'350.00	-129'326.55	-84'767.09
48	Total Übriger bewohnerbez. Aufwand	-17'950.00	-19'347.15	-23'154.85
49	Total Übriger Sachaufwand	-51'600.00	-55'121.40	-55'409.25
Total Sachaufwand		-1'571'350.00	-1'673'158.39	-1'545'625.94
Total Aufwand		-5'450'760.00	-5'738'871.51	-5'460'386.69
Ertrag				
Betriebsertrag				
60	Total Steuern und Mieten	5'278'000.00	5'569'511.55	5'077'199.79
62	Total Erträge aus med. Nebenleistun- gen	0.00	-11.75	0.00
63	Total Übrige med. Nebenleistungen	6'700.00	5'705.45	4'891.10
65	Total Übrige Erträge aus Leistungen für Hausgäste	41'800.00	51'542.50	35'556.61
66	Total Miet- und Finanzertrag	22'500.00	27'927.37	25'640.30
67	Total Erträge Cafeteria und Verpfle- gung	115'100.00	117'503.02	110'496.60
68	Total Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	2'900.00	12'460.55	3'286.10
69	Total Beiträge und Subventionen	0.00	0.00	0.00
Total Betriebsertrag		5'467'000.00	5'784'638.69	5'257'070.50
Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag				
79	Total Übriger Betriebs- u./o. zeitfrem- der Aufwand und Ertrag	0.00	-6'533.92	16'619.60
Total Ausserord. Aufwand und Ertrag		0.00	-6'533.92	16'619.60
Total Ertrag		5'467'000.00	5'778'104.77	5'273'690.10
Total Erfolgsrechnung (operatives Ergebnis)		16'240.00	39'233.26	-186'696.59

Total Ertrag	5'467'000.00	5'778'104.77	5'273'690.10
Total Aufwand	-5'450'760.00	-5'738'871.51	-5'460'386.69

3. Investitionsrechnung

Haus zum Seeblick

in CHF

	Ref.	Budget 2024	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben		134'150	156'276	470'648
1105	Immobilien Sachanlagen	30'000	37'859	363'258
	Bodenbeläge	30'000	37'859	26'327
	Armaturen Gästezimmer			93'164
	Schliesssystem			206'217
	Velounterstand			32'127
	Aussentüre Haupteingang			5'423
1110	Mobile Sachanlagen	104'150	118'417	44'854
	Kochherd	54'050	50'659	
	Trockner		13'700	
	Bügelplatz Varioset	11'000	12'041	
	Sonnenschirm Palazzo	13'000	11'782	
	Einbauschränk	10'000	9'908	
	Patientenheber Maxi Move	8'600	8'545	
	Waschmaschine		6'767	
	Vitrine Restaurant	7'500	5'016	
	Gartentische und Stühle			39'578
	Alarmverteilssystem			5'277
1160	Immaterielle Werte			62'537
	Elektronisches Patientendossier			26'279
	Bewerbermanagement			36'258
Investitionseinnahmen		0	0	0
Nettoinvestitionen		134'150	156'276	470'648

4. Anhang zur Jahresrechnung 2024

Haus zum Seeblick

Grundsätze der Rechnungslegung einschliesslich der wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

4.1 Angewendetes Regelwerk

Die vorliegende Rechnung wurde in Übereinstimmung mit dem Gemeindegesetz (sGS 151.2) und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (sGS 151.53) erstellt. Es werden die allgemeinen Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung der St.Galler Gemeinden angewendet.

Das Altersheim Haus zum Seeblick wendet den ARTISET-Branchenkontenplan an.

4.2 Rechnungslegungsgrundsätze

Die Grundsätze zur Rechnungslegung richten sich nach Art. 106a Abs. 1 des Gemeindegesetzes (sGS 151.2).

Bruttodarstellung

Aufwände und Erträge, Ausgaben und Einnahmen sowie Aktiven und Passiven werden getrennt voneinander, ohne gegenseitige Verrechnung, in voller Höhe ausgewiesen.

Fortführung

Für die Rechnungslegung ist die Fortführung der Tätigkeit des Altersheims wegleitend.

Periodenabgrenzung

Aufwände und Erträge werden in derjenigen Periode erfasst, in der sie verursacht werden.

Vergleichbarkeit

Die Rechnung des Altersheims soll sowohl mit denjenigen anderen sozialmedizinischen Institutionen als auch über die Zeit hinweg vergleichbar sein.

Stetigkeit

Die Grundsätze der Rechnungslegung bleiben nach Möglichkeit während eines längeren Zeitraums unverändert.

Verständlichkeit

Die Informationen müssen klar und nachvollziehbar sein.

Wesentlichkeit

Sämtliche Informationen im Hinblick auf die Adressaten, die für eine rasche und umfassende Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage notwendig sind, sind offenzulegen. Nicht relevante Informationen sollen ausgelassen werden.

Zuverlässigkeit

Die Informationen sollen richtig sein und glaubwürdig dargestellt werden (Richtigkeit). Der wirtschaftliche Gehalt soll die Abbildung bestimmen (wirtschaftliche Betrachtungsweise). Die Informationen sollen willkürfrei und wertfrei dargestellt werden (Vollständigkeit).

4.3 Bilanzierung und Bewertung

Die Bilanz wird als Stichtagsrechnung geführt. Bilanzstichtag ist der 31. Dezember. Während die Bilanzierungsgrundsätze die Frage beantworten, ob ein Sachverhalt in der Bilanz auszuweisen ist, legen die Bewertungsgrundsätze fest, mit welchem Wert die Position in der Bilanz zu erscheinen hat.

Umlaufvermögen (Finanzvermögen)

Das Umlaufvermögen besteht aus den Vermögenswerten, die nicht unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.

Kontengruppe		Definition und Bilanzierung	Bewertung
10a	Flüssige Mittel sowie kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	Jederzeit verfügbare Geldmittel und Sichtguthaben. Finanzanlagen mit einer Laufzeit von 90 Tagen bis 1 Jahr Sämtliche Finanzanlagen sind zu bilanzieren.	Nominalwert, Kurswert, Fremdwährungen sind zum Tageskurs per Bilanzstichtag umgerechnet
10b 10c	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie übrige kurzfristige Forderungen	Guthaben, die auf einem öffentlich-rechtlichen oder privat-rechtlichen Anspruch des Altersheim gegenüber Dritten beruhen. Es handelt sich dabei um Forderungen, die ihrer Natur nach kurzfristig realisierbar sind und deshalb entsprechend ihrer Fälligkeit in flüssige Mittel umgewandelt werden. Forderungen werden verbucht, wenn die entsprechende Lieferung oder Leistung erbracht ist und der Nutzen an den Käufer beziehungsweise Leistungsbezüger übergegangen ist.	Sollverbuchung, Bruttomethode, Nominalwert, Einzelbewertungsmethode
10e	Aktive Rechnungsabgrenzungen	Forderungen oder Ansprüche aus Lieferungen und Leistungen des Rechnungsjahres, die noch nicht in Rechnung gestellt oder eingefordert wurden, aber der Rechnungsperiode zuzuordnen sind. Vor dem Bilanzstichtag getätigte Ausgaben oder Aufwände, die der folgenden Rechnungsperiode zu belasten sind.	Nominalwert

Anlagevermögen (Verwaltungsvermögen)

Das Anlagevermögen besteht aus den Vermögenswerten, die unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.

Zugänge zum Anlagevermögen können nur durch Aktivierung aus der Investitionsrechnung erfolgen. Abgänge erfolgen durch Abschreibung sowie durch Veräußerung oder Entwidmung.

Kontengruppe		Definition und Bilanzierung	Bewertung
11c	Sachanlagen	Sachgüter, die für die Erfüllung öffentlicher Aufgaben benötigt werden (z.B. Gebäude, Mobilien, Fahrzeuge, usw.) Aktivierung der Investitionsausgaben, wenn sie die Aktivierungsgrenze übersteigen.	Anschaffungs-/Herstellkosten unter Abzug planmässiger Abschreibungen

Fremdkapital

Das Fremdkapital besteht aus Verbindlichkeiten zugunsten Dritter, die innerhalb eines Zeitraums zurückbezahlt werden müssen.

Kontengruppe		Definition und Bilanzierung	Bewertung
20.1a 20.1c	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen oder anderen betrieblichen Aktivitäten, die innerhalb eines Jahres fällig sind oder fällig werden können. Laufende Verbindlichkeiten werden bilanziert, wenn ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt und der Mittelabfluss zur Erfüllung sicher oder wahrscheinlich ist.	Bruttomethode, Nominalwert
20.1b	Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Finanzierungsgeschäften bis 1 Jahr Laufzeit.	Nominalwert
20.1d	Passive Rechnungsabgrenzungen	Verbindlichkeiten aus dem Bezug von Lieferungen und Leistungen des Rechnungsjahres, die noch nicht in Rechnung gestellt oder eingefordert wurden, aber der Rechnungsperiode zuzuordnen sind. Vor dem Bilanzstichtag eingegangene Erträge oder Einnahmen, die der folgenden Rechnungsperiode gutzuschreiben sind.	Nominalwert
20.2a	Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Finanzierungsgeschäften über 1 Jahr Laufzeit.	Nominalwert
20.2c	Rückstellungen sowie vom Gesetz vorgesehene ähnliche Positionen	Durch ein Ereignis in der Vergangenheit erwarteter oder wahrscheinlicher Mittelabfluss in einer späteren Rechnungsperiode. Eine Rückstellung ist zu bilden, wenn es sich um eine gegenwärtige Verpflichtung handelt, deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, der Mittelabfluss zur Erfüllung der Verpflichtung wahrscheinlich ist (Eintrittswahrscheinlichkeit über 50 Prozent), die Höhe der Verpflichtung zuverlässig geschätzt werden kann und der Betrag wesentlich ist.	nach allgemein anerkannten Grundsätzen

Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der rechnerische Betrag, um den die Vermögenswerte die Verbindlichkeiten übersteigen.

Kontengruppe		Definition und Bilanzierung	Bewertung
21d	Freiwillige Gewinnreserven und Ergebnisvortrag (Bilanzgewinn oder -verlust)	Reserven zur Glättung des Gesamtergebnisses der Erfolgsrechnung (z.B. Ausgleichsreserve). Sämtliche Reserven sind zu bilanzieren. Fonds im Eigenkapital (z.B. Spenden). Sämtliche Fonds sind zu bilanzieren. Saldo aus den kumulierten Überschüssen und Defiziten der Erfolgsrechnung.	Nominalwert

		Wird ein Fehlbetrag (negatives Vorzeichen) ausgewiesen, verbleibt der Posten auf der Passivseite.	
--	--	---	--

4.4 Abschreibungsmethode und Abschreibungssätze

Umlaufvermögen

Wertberichtigungen des Umlaufvermögens werden vorgenommen, wenn eine Wertveränderung gegenüber dem Buchwert eintritt.

Anlagevermögen

Das Anlagevermögen wird gemäss den Vorgaben der Branchenlösung ARTISET linear über folgende Nutzungsdauern abgeschrieben:

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Immobilie Sachanlagen (Gebäude)	33 Jahre
Mobile Sachanlagen (Betriebseinrichtungen)	10 Jahre
Fahrzeuge	4 Jahre

Aktivierungsgrenze

Die Aktivierungsgrenze beträgt gemäss Branchenlösung ARTISET CHF 5'000 für sogenannte Einzelgüter. Für Massengüter beträgt die Aktivierungsgrenze CHF 20'000.

5. Eigenkapitalnachweis

Haus zum Seeblick

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals auf.

in CHF

Konto	Bezeichnung	01.01.2024	Zuweisung	Verwendung	31.12.2024
2121	Ausgleichsreserve	2'120'736	599'318	186'697	2'533'357
2140	Spenden	22'721	7'877		30'598
	Jahresergebnis	-186'697	225'930		39'233
2190	Ergebnisvortrag (Bilanzgewinn)	599'318		599'318	
	Total Eigenkapital	2'556'078	833'125	786'015	2'603'188

6. Rückstellungsspiegel

Haus zum Seeblick

Es bestehen keine Rückstellungen.

7. Beteiligungsspiegel

Haus zum Seeblick

Es bestehen keine Beteiligungen.

8. Gewährleistungsspiegel

Haus zum Seeblick

Das Haus zum Seeblick hat keine Gewährleistungen.

9. Anlagespiegel

Haus zum Seeblick

in CHF

	Immobilien Sachanlagen (Gebäude)	Mobile Sachanlagen (Betriebs- einrichtungen)	Fahrzeuge	Total
<u>Anschaffungswerte</u>				
Stand per 01.01.2024	12'898'285	652'094	30'060	13'580'439
Anschaffungen netto	37'859	118'417		156'276
<u>Abgänge</u>				
<u>Umbuchungen</u>				
Stand per 31.12.2024	12'936'143	770'512	30'060	13'736'715
<u>Kumulierte Abschreibungen</u>				
Stand per 01.01.2024	-8'305'639	-444'930	-30'060	-8'780'629
Planmässige Abschreibungen	-550'736	-43'343		-594'079
<u>Ausserplanmässige Abschreibungen</u>				
<u>Abgänge</u>				
<u>Umbuchungen</u>				
Stand per 31.12.2024	-8'856'375	-488'273	-30'060	-9'374'708
Buchwert per 01.01.2024	4'592'646	207'164		4'799'810
Buchwert per 31.12.2024	4'079'769	282'238		4'362'007

10. Zusätzliche Angaben

Haus zum Seeblick

Keine