



Alterszentrum
Baumgarten



Alterszentrum Baumgarten AG
Geschäftsbericht 2022



Alterszentrum Baumgarten AG

Jahresbericht Präsident des Verwaltungsrates zum Geschäftsjahr 2022 der Alterszentrum Baumgarten AG Bettlach



Sehr geehrte Aktionäre, sehr geehrte Damen und Herren

Ich darf Ihnen über das Geschäftsjahr 2022 der Alterszentrum Baumgarten AG berichten. Der Verwaltungsrat hat seine Arbeit mit grossem Engagement und in sehr guter und enger Zusammenarbeit mit der Geschäftsleitung weiter vorangetrieben. Damit haben der Verwaltungsrat und die Geschäftsleitung die Zukunft und die Ziele der AZB AG weiterverfolgen und umsetzen können. Die Rahmenbedingungen zu deren Erreichung haben sich auch nach Corona und anderen unschönen Entwicklungen in Politik und Wirtschaft nicht verbessert.

Sünden der Vergangenheit haben uns auch 2022 wiederum viel Energie und Zeit gekostet. So konnten wir den Verkauf der Baulandparzelle am Postweg in Selzach endlich vollziehen und damit das Abenteuer Aussenstation Selzach definitiv abschliessen. Leider hat sich im Zuge der Machbarkeitsstudie für den Umbau des Hauses und der Gebäuderisikoanalyse gezeigt, dass das Baumgarten am Ende seiner Lebensdauer angeht.

Die Infrastruktur wie Lüftung, Heizung und Heizsystem, Wasserversorgung und die Gebäudehülle zeigen einen enormen aufgestauten Unterhalt und sind in einem schlechten Zustand.

Der Verwaltungsrat hat im vergangenen Jahr die Machbarkeitsstudie für die Sanierung und einen zukunftsgerichteten Aus- und Umbau des Baumgarten abgeschlossen. Nun geht es darum, eine Zwischenlösung für die Bewohnerinnen und Bewohner zu finden, damit wir den Betrieb während der zweijährigen Bauphase aufrechterhalten können. Eine Finanzierung des ganzen Vorhabens, sollte ohne Zutun der Aktionäre möglich sein.

Ein Projekt, das mir persönlich am Herzen lag, konnte ebenfalls erfolgreich umgesetzt werden. Seit dem 1. Januar 2022 ist die Spitex vollständig

im Baumgarten integriert. An dieser Stelle darf ich allen Beteiligten meinen grossen Dank für ihre ausgezeichnete Arbeit aussprechen. Der vorliegende Geschäftsbericht beinhaltet erstmals das Ergebnis der Abteilung Spitex.

Im stationären Betrieb des Alterszentrums werden wir leider auch für 2023 mit einem Budget starten, welches aufgrund des Wechsels bei der Bemessung der Höchsttaxen nicht positiv ist. Der Berechnung der Höchsttaxen liegt die Kostenrechnung vom Jahr 2021 zu Grunde, was eine Kostenunterdeckung bedeutet. Hier wird weder der massiven Teuerung in allen Belangen der Energiekosten und der Lebensmittelkosten noch den adäquaten Lohnerhöhungen Rechnung getragen. Eine professionelle Entwicklung der solothurnischen Alterszentren in die Zukunft wird mit dem geltenden Taxfestsetzungsverfahren tendenziell ausgebremst. Für die Abteilung Spitex, also den ambulanten Betrieb, sieht das Budget 2023 eine ausgeglichene Rechnung vor.

Aus strategischer Sicht muss ich festhalten, dass im vergangenen Geschäftsjahr wiederum viel Zeit und Energie für Projekte, Aufbau- und Ablauforganisation und Prozessanpassungen investiert wurde. Der Prozess um die Nachfolge von Frau Eichelberger, welche auf eigenen Wunsch die Geschäftsführung im Jahresverlauf 2023 abgeben möchte, konnte noch 2022 zusammen mit ARTISET Kaderselektion Bern in Angriff genommen werden.

Im Namen des Verwaltungsrates bedanke ich mich bei Ihnen, sehr geehrte Aktionäre, für Ihr Vertrauen in die strategische und in die operative Führung der Alterszentrum Baumgarten AG Bettlach. Gleichzeitig bedankt sich der Verwaltungsrat bei der Geschäftsleitung für die offene und konstruktive Zusammenarbeit im vergangenen Geschäftsjahr.

Bettlach im März 2023

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'F' and 'K'.

Franz Koch
Präsident des Verwaltungsrates

Der Weg aus der Pandemie – Stabilität schaffen



Liebe Leserin, lieber Leser

Der Start ins 2022 war geprägt durch die Pandemie und erwischte einen grossen Teil der Bewohnenden und der Mitarbeitenden im Frühling mit der Omikron-Variante. Der Weg aus der Pandemie wurde im Jahresverlauf immer erkennbarer und führte das Alterszentrum hin zu einem neuen ordentlichen Betrieb und zu einem zunehmend lebendigen und normaleren Alltag.

Aus Sicht der operativen Führung rückten zwei Jahresziele ins Zentrum: die Stabilisierung des Gesamtbetriebs und der Abschluss des Projektes mit der definitiven Integration der Abteilung Spitex in die Alterszentrum Baumgarten AG.

Zu den Stabilisierungsmassnahmen gehörten die Sicherstellung der personellen Ressourcen. Dank einem starken Kader, umsichtiger und dennoch zielorientierter Führung und Steuerung blieb der Betrieb stabil und auf Kurs. Der Fachkräftemangel betraf den Baumgarten insofern, als dass sämtliche Stellen trotzdem alle besetzt und die Fluktuation tief gehalten werden konnte. Einschneidend waren dabei zwei Weggänge im Kader. Für die Bereichsleitung Pflege musste der Weggang von Pascale Gisiger aufgefangen werden. Mit der Wahl von Hanni Kröplin war glücklicherweise eine erfolgreiche Rekrutierung aus den internen Reihen möglich. Die Nachfolge von Hanni Kröplin in die Funktion der Fachverantwortlichen für den Bereich Pflege und Betreuung konnte mit Laura Remund ebenfalls intern neu besetzt werden. Die Teamleitung im 1. Stock konnte nach einer interimistischen Lösung noch vor Ende Jahr durch Beatrice Sommer ersetzt werden.

Zum Thema Wirtschaftlichkeit und zu deren gesundheitspolitischen Rahmenbedingungen hat Ihnen Franz Koch bereits berichtet. Wie sich diese im Jahresergebnis auswirken, entnehmen Sie den folgenden Seiten. Systembedingt musste für das 2022 mit einem Defizit budgetiert werden, weil die verfügbaren Steuern die ausgewiesenen Kosten aus dem 2021 nicht decken. Berücksichtigt man diese Tatsache, kann gesagt werden, dass der Betrieb entlang der Budgetwerte gut gearbeitet hat. Bettenbelegung, RAI-Schnitt und Stellenplanbewirtschaftung wurden laufend gesteuert und Korrekturmassnahmen griffen jeweils rasch. Das Jahresergebnis, welches aus dem operativen Betrieb resultiert, konnte mit dem Landverkauf in Selzach und dem erfreulichen Ergebnis der Abteilung Spitex in ein positives Gesamtergebnis von CHF 134'167 verbessert werden.

Allen, die sich auch im 2022 wiederum für die vielfältigen Aufgaben unseres Alterszentrums engagiert und eingesetzt haben, danke ich im Namen der Geschäftsleitung herzlich.

Monika Eichelberger
Geschäftsführerin

Präsidium VR	Franz Koch, Bettlach
Vizepräsidium VR und Gemeindevertretung Selzach	Silvia Spycher, Selzach
Mitglied VR, Mediensprecherin und Gemeindevertretung Bettlach	Barbara Leibundgut, Bettlach
Mitglied VR, Finanzen	Roger Rossier, Selzach
Mitglied VR, Gerontologie und Pflege	Franziska Hunziker, Biel

Leitbild

Alterszentrum Baumgarten

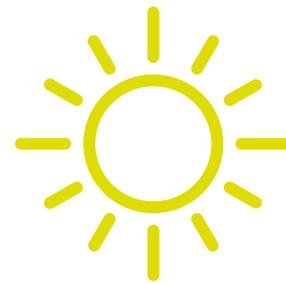


1

Wir gestalten Lebensräume, die persönliche Begegnungen und genussvolle Momente fördern und ein selbstbestimmtes, sicheres Zusammenleben ermöglichen.

2

Wir schaffen ein freundliches Ambiente, das mit seinen lichtdurchfluteten Räumen und eingebettet in eine gepflegte Umgebung ein Gefühl des Willkommenseins vermittelt.



3

Wir engagieren uns mit Herz und pflegen einen respektvollen, wertschätzenden und authentischen Umgang miteinander.

4

Wir sind stolz auf unsere kompetenten, vertrauensvollen und aufgeschlossenen Mitarbeitenden, die täglich für unsere hohen Erwartungen an Qualität, Dienstleistungsorientierung und Transparenz eintreten.



5

Wir pflegen eine Kultur des Lernens, sind Neuem gegenüber offen, reflektieren Bestehendes sorgsam und entwickeln uns gezielt weiter.

6

Wir gehen mit unseren personellen, materiellen und finanziellen Ressourcen achtsam um und tragen Sorge zu unserer Umwelt.



Bericht der Revisionsstelle

zur Jahresrechnung 2022

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an die Generalversammlung der **Alterszentrum Baumgarten AG, Bettlach**

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang) der Alterszentrum Baumgarten AG für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und den gesetzlichen Vorschriften ist der Verwaltungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung

erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER vermittelt. Ferner sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung sowie der Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entsprechen.

Grenchen, 7. März 2023
BDO AG



Christoph Kaufmann

Zugelassener Revisionsexperte



Nicole Schöni

Leitende Revisorin
Zugelassene Revisionsexpertin

Jahresrechnung

Bilanz

Anhang	Aktiven	31.12.22 CHF	31.12.21 CHF
1	Flüssige Mittel	4 297 065.74	3 455 507.33
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	490 275.75	626 948.90
	Delkredere	-29 649.11	-18 491.86
	Übrige kurzfristige Forderungen	24 409.25	22 990.65
	Vorräte	21 650.00	22 000.00
2	Aktive Rechnungsabgrenzungen	75 193.78	27 588.40
	UMLAUFVERMÖGEN	4 878 945.41	4 136 543.42
3	Finanzanlagen		
	Anteilschein Baugenossenschaft Baumgarten	5 000.00	5 000.00
	Anteilschein Raiffeisenbank Bettlach	500.00	500.00
	SICAV (Anlagefonds)	414 205.25	499 061.75
	Wertschriftendepot	174 537.34	0.00
	Sachanlagen		
4	Immobilie und mobile Sachanlagen	7 125 459.65	7 417 561.08
	Anlagen im Bau	67 719.95	0.00
	ANLAGEVERMÖGEN	7 787 422.19	7 922 122.83
	TOTAL AKTIVEN	12 666 367.60	12 058 666.25
	Passiven	CHF	CHF
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	69 893.40	161 486.18
	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	169 416.46	104 800.70
5	Passive Rechnungsabgrenzungen	277 559.90	167 138.11
	Kurzfristiges Fremdkapital	516 869.76	433 424.99
6	Ausbildungsverpflichtung	20 300.00	20 000.00
6	Investitionskostenpauschale	5 440 741.27	5 268 392.29
	Spendenfonds Heim	87 030.80	87 030.80
	Ausbildungsfonds Spitex	19 975.90	0.00
	Fondskapital	5 568 047.97	5 375 423.09
	Aktienkapital	500 000.00	500 000.00
	Gesetzliche Gewinnreserve	100 000.00	100 000.00
7	Neubewertungsreserve	5 472 558.47	5 339 156.91
	Freier Fonds Spitex Bettlach	64 063.15	0.00
	Gewinnvortrag	310 661.26	310 661.26
	Jahresergebnis	134 166.99	0.00
	ORGANISATIONSKAPITAL	6 581 449.87	6 249 818.17
	TOTAL PASSIVEN	12 666 367.60	12 058 666.25

Jahresrechnung

Erfolgsrechnung

Anhang	Erfolgsrechnung	2022 CHF	2021 CHF
	Spenden betrieblich	1 700.00	0.00
8	Betriebsbeiträge der öffentlichen Hand (Heim)	1 065 658.20	1 030 242.00
9	Betriebsbeiträge der öffentlichen Hand (Spitex)	292 316.22	0.00
	Erlös Heim		
	Pensions-, Betreuungs- und Pflorgetaxen	4 625 216.55	4 537 485.35
8	Pflorgetaxen KVG	1 528 348.80	1 496 006.40
	Ertragsminderungen aus Leistungen an Bewohner	-8 457.85	-8 239.35
	Medizinische Nebenleistungen	34 087.30	41 666.65
	Übrige Nebenleistungen Bewohner	100 631.10	81 676.50
	Übriger Mietertrag	10 199.70	28 153.35
	Cafeteria	146 814.65	88 641.10
	Leistungen an Personal und Dritte	200 841.50	211 265.30
	Erlös Spitex		
9	Nettoerlöse aus KLV-Pflegeleistungen	565 117.09	0.00
9	Nettoerlöse aus Hauswirtschaft und Betreuung	16 609.70	0.00
9	Nettoerlöse aus übrigen Lieferungen und Leistungen	7 191.69	0.00
	BETRIEBSERTRAG	8 586 274.65	7 506 897.30
	Lohn Pflege	-3 173 583.13	-2 516 445.58
	Lohn andere Fachbereiche	-184 211.69	-182 169.52
	Lohn Leitung und Verwaltung	-465 482.94	-443 695.29
	Lohn Ökonomie und Hausdienst	-1 510 903.39	-1 468 331.94
	Inkonvenienzen	-315 521.65	-295 395.90
	Sozialleistungen	-805 575.24	-701 902.47
	Honorare für Leistungen Dritter	-158 160.10	-325 871.19
	Personalnebenaufwand	-53 276.91	-34 541.46
	PERSONALAUFWAND	-6 666 715.05	-5 968 353.35
	Medizinischer Bedarf	-104 656.85	-124 056.25
	Lebensmittel und Getränke	-441 003.86	-403 680.71
	Haushalt	-83 548.22	-92 589.25
	Unterhalt und Reparaturen	-207 554.13	-236 378.59
	Energie und Wasser	-136 728.25	-122 235.05
	Büro und Verwaltung	-328 787.46	-218 295.18
	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	-31 568.25	-27 896.20
	Übriger Sachaufwand	-61 876.30	-66 572.15
	ÜBRIGER BETRIEBLICHER AUFWAND	-1 395 723.32	-1 291 703.38
	Abschreibungen auf Sachanlagen	-262 373.93	-225 711.79
	Abschreibungen auf Positionen des Anlageverm.	-262 373.93	-225 711.79

Jahresrechnung

Erfolgsrechnung

Anhang	Erfolgsrechnung	2022 CHF	2021 CHF
	BETRIEBSERGEBNIS (EBIT)	261 462.35	21 128.78
	Finanzertrag	3 391.90	13 019.50
	Finanzaufwand	-99 677.65	-4 595.58
	FINANZERGEBNIS	-96 285.75	8 423.92
	ORDENTLICHES ERGEBNIS	165 176.60	29 552.70
	Ertrag Liegenschaft Allmendstr. 1	15 120.00	15 750.00
	Ertrag Baugenossenschaft	8 480.95	8 394.05
	Baumgartenmobil Ertrag	123.58	40 645.38
	Aufwand Liegenschaft Allmendstr. 1	-12 515.05	-7 265.65
	Baumgartenmobil Aufwand	0.00	-52 429.07
	BETRIEBSFREMDES ERGEBNIS	11 209.48	5 094.71
	Ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Ertrag	130 429.89	96 640.50
10	Ausserordentliches, einmaliges, periodenfremdes Ergebnis	130 429.89	96 640.50
	Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	306 815.97	131 287.91
	Zuweisung Fonds Spitex	0.00	0.00
	Veränderung Rückstellung IKP und AP	-172 648.98	-463 144.65
	Fondsergebnis	-172 648.98	-463 144.65
	JAHRESERGEBNIS	134 166.99	-331 856.74

Jahresrechnung

Geldflussrechnung

	2022 CHF	2021 CHF
Jahresergebnis (vor Zuweisungen an Organisationskapital)	134 166.99	-331 856.74
Veränderung Fondskapital	172 648.98	463 144.65
Abschreibungen auf Sachanlagen	262 374.14	225 711.79
Wertberichtigungen Sachanlagen sowie übrige nicht liq. Aufw./E.	-21 540.11	0.00
Kursveränderung Wertschriften	96 319.16	-12 975.00
Gewinn aus Verkauf Anlagevermögen	-130 000.00	0.00
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	213 345.70	339 256.83
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	-1 418.60	-16 319.35
Veränderung Vorräte	2 350.00	16 000.00
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen	21 630.42	13 523.30
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-119 150.63	31 592.47
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	61 952.71	-7 567.35
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	65 121.90	-79 272.95
GELDFLUSS AUS GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	757 800.66	641 237.65
Investitionen in Sachanlagen	-5 331.15	-179 725.80
Deinvestitionen von Sachanlagen	320 000.00	0.00
Investitionen Projekte	-67 719.95	0.00
Investitionen in Finanzanlagen	-186 000.00	0.00
GELDFLUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT	60 948.90	-179 725.80
	0.00	0.00
GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	0.00	0.00
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	818 749.56	461 511.85
NACHWEIS VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL		
Flüssige Mittel am 01.01.	3 455 507.33	2 993 995.48
Betriebsübernahme Spitex per 01.01.	22 808.85	n/a
Veränderung Flüssige Mittel	818 749.56	461 511.85
Flüssige Mittel am 31.12.	4 297 065.74	3 455 507.33

Jahresrechnung

Rechnung über die Veränderung des Fonds- und Organisationskapitals

per 31.12.2022 in CHF	Anfangs- bestand per 1.1.2022	Einnahmen	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Endbestand per 31.12.2022
Fondskapital zweckgebunden						
- Ausbildungsverpflichtung	20 000.00	48 146.00	-	-47 846.00	300.00	20 300.00
- Investitionskostenpauschale	5 268 392.29	625 898.00	-	-453 549.02	172 348.98	5 440 741.27
- Spendenfonds Heim	87 030.80	-	-	-	-	87 030.80
- Ausbildungsfonds Spitex	-	19 975.90	-	-	19 975.90	19 975.90
TOTAL FONDSKAPITAL ZWECKGEBUNDEN	5 375 423.09	694 019.90	-	-501 395.02	192 624.88	5 568 047.97
Organisationskapital						
- Aktienkapital	500 000.00	-	-	-	-	500 000.00
- Gesetzliche Gewinnreserve	100 000.00	-	-	-	-	100 000.00
- Freiwillige Reserve	310 661.26	-	-	-	-	310 661.26
- Freier Fonds Spitex Bettlach	-	64 063.15	-	-	64 063.15	64 063.15
- Neubewertungsreserve	5 339 156.91	133 401.56	-917 223.77	-	-783 822.21	4 555 334.70
- Neubewertungsreserve a/Abschr.	-	-	917 223.77	-	917 223.77	917 223.77
- Jahresergebnis	-	134 166.99	-	-	134 166.99	134 166.99
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	6 249 818.17	331 631.70	-	-	331 631.70	6 581 449.87

per 31.12.2021 in CHF	Anfangs- bestand per 1.1.2021	Einnahmen	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Endbestand per 31.12.2021
Fondskapital zweckgebunden						
- Rückstellungen Ausbildungsverpflichtung	20 000.00	-	-	-	-	20 000.00
- Rückstellungen Investitionskostenpauschale	4 805 247.64	463 144.65	-	-	463 144.65	5 268 392.29
- Spendenfonds Heim	87 030.80	-	-	-	-	87 030.80
TOTAL FONDSKAPITAL ZWECKGEBUNDEN	4 912 278.44	463 144.65	-	-	463 144.65	5 375 423.09
Organisationskapital						
- Aktienkapital	500 000.00	-	-	-	-	500 000.00
- Gesetzliche Gewinnreserve	100 000.00	-	-	-	-	100 000.00
- Freiwillige Reserve	563 803.56	-253 142.30	-	-	-253 142.30	310 661.26
- Gewinnvortrag	-	-	-	-	-	-
- Neubewertungsreserve	5 417 871.35	-	-	-78 714.44	-78 714.44	5 339 156.91
- Neubewertungsreserve a/Abschr.	-	-	-	-	-	-
- Jahresergebnis	-	-	-	-	-	-
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	6 581 674.91	-253 142.30	-	-78 714.44	-331 856.74	6 249 818.17

Anhang zur Jahresrechnung

Grundlagen und Bewertungsgrundsätze

GRUNDLAGEN

Allgemeine Grundsätze der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung der Alterszentrum Baumgarten AG erfolgt in Übereinstimmung mit dem Rechnungslegungsstandard Swiss GAAP FER 21. Zusätzlich werden die gemäss Schweizerischem Obligationenrecht verlangten Informationen abgegeben. Die Regelungen der Swiss GAAP FER werden in der gültigen Fassung von 2023 angewendet.

Die Alterszentrum Baumgarten AG hat per 1. Januar 2022 die operative Tätigkeit des Spitex-Verein Bettlach sowie diverse Aktiven und Passiven laut Vereinbarung übernommen. In der Betriebsrechnung 2022 der Alterszentrum Baumgarten AG sind die Vorjahreszahlen 2021 ohne den Bereich der Spitex abgebildet.

Nahestehende Organisationen / Personen / Institutionen

Die Alterszentrum Baumgarten AG übt bei keinen anderen Organisationen einen beherrschenden Einfluss aus und wird auch von keiner anderen Organisation beherrscht.

Zu den nahestehenden Personen zählen die Mitglieder des Verwaltungsrates und der Heimleitung. Transaktionen mit nahestehenden Personen werden zu Marktkonditionen abgewickelt.

Geldflussrechnung

Der Fonds Flüssige Mittel bildet die Grundlage für den Ausweis der Geldflussrechnung. Der Geldfluss aus Betriebstätigkeit wird mit Hilfe der indirekten Methode ermittelt.

BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE

Flüssige Mittel

Flüssige Mittel sind Kassenbestände, Post- und Bankguthaben. Die Bilanzierung erfolgt zu Nominalwerten.

Forderungen und Aktive Rechnungsabgrenzungen

Die Forderungen und aktiven Rechnungsabgrenzungen werden zu Nominalwerten ausgewiesen

abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen sowie 1 % auf dem Restbestand. (Delkredere).

Vorräte

Die Warenvorräte sind zu Anschaffungskosten bewertet.

Finanzanlagen

Die langfristig gehaltenen Wertschriften mit Börsenkurs oder beobachtbarem Marktpreis werden zum Marktwert bewertet. Die anderen Finanzanlagen werden zum Anschaffungswert abzüglich allfällig notwendiger Wertberichtigung bewertet. Die reglementarisch nicht festgelegte Anlagestrategie für Wertpapiere ist auf Sicherheit bedacht und richtet sich in den Gewichtungen mindestens nach BVV2.

Sachanlagen

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungswerten abzüglich planmässiger Abschreibungen bilanziert. Die Abschreibung erfolgt linear und direkt über die geschätzte Nutzungsdauer.

Es gelten folgende Aktivierungsgrenzen und Abschreibungssätze:

	Aktivierungsgrenze	Abschreibungen in %
Immobilien	50 000.00	3.33 - 5.00
Mobilien	3 000.00	10.00
Immaterielle Anlagen, Fahrzeuge und EDV	3 000.00	25.00

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind zum Nominalwert erfasst.

Fonds

Die gemäss Regierungsratsbeschluss festgelegte Investitionskostenpauschale (IKP) wird nach den kantonalen Vorschriften und den Vorgaben des Reglements über die Rechnungslegung sowie die Kostenrechnung und Leistungsstatistik für Alters- und Pflegeheime im Kanton Solothurn behandelt und ist im Fondsvermögen bilanziert. Fondsveränderungen sind in der Rechnung über die Veränderung des Kapitals nachgewiesen.

Anhang zur Jahresrechnung

Erläuterungen zu Bilanz und Betriebsrechnung

Anhang		2022 CHF	2021 CHF
1	Flüssige Mittel		
	Kassen	18'559.00	11'766.35
	Bank- und Postfinance-Konten	4'278'506.74	3'443'740.98
	Total	4'297'065.74	3'455'507.33

Der SICAV Fonds sowie die Aktienanlagen dienen der langfristigen Geldanlage und sind in den Finanzanlagen ausgewiesen.

2	Aktive Rechnungsabgrenzungen	AZ	Spitex		
	Fakturierte Pflage tage Dezember	43'488.35	-	43'488.35	0.00
	Supportstunden	14'400.00	-	14'400.00	0.00
	Aus- und Weiterbildung	5'000.00	-	5'000.00	0.00
	Duftstoffe	2'000.00	-	2'000.00	0.00
	Infoboard	2'300.00	-	2'300.00	0.00
	Wartung und Support	-	3'442.30	3'442.30	0.00
	Vorauszahlungen Rechnungen Folgejahr	-	-	-	19'279.70
	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	4'563.13	-	4'563.13	8'308.70
	Total	71'751.48	3'442.30	75'193.78	27'588.40

3	Finanzanlagen				
	Aufteilung	Richtwerte BVV2	Anteil in %		
	Geldmarkt/Liquidität	0-100 %	9.23%	54'872.21	Nicht bewertet
	Obligationen	0-100 %	58.85%	349'715.34	
	Aktien	0-50 %	22.83%	135'659.24	
	Weitere Wertschriften	0-30 %	9.09%	53'995.80	
	Total		100.00%	594'242.59	504'561.75

Die Finanzanlagen werden zum Börsenkurs ausgewiesen.

Anhang zur Jahresrechnung

Erläuterungen zu Bilanz und Betriebsrechnung

4

Anlagenspiegel per 31.12.2022						
	Grundstücke	Immobilie Sachanlagen	Mobile Sachanla- gen	Fahrzeuge	EDV (Hard- und Software)	Total
Anschaffungs- / Herstellkosten						
Stand 01.01.2022	1 040 000	20 165 252	1 470 279	66 971	309 863	23 052 365
Zugänge	0	0	5 331	0	0	5 331
Abgänge	-190 000	-60 850	-526 905	-19 271	-101 440	-898 467
Erhöhung auf SGV 33 %	0	3 077 201	0	0	0	3 077 201
Stand 31.12.2022	850 000	23 181 602	948 705	47 700	208 423	25 236 430
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 01.01.2022	0	14 456 852	912 876	43 121	221 955	15 634 804
Planmässige Abschreibungen	0	103 873	94 471	11 925	52 106	262 374
Abgänge	0	-9 782	-555 628	-19 271	-123 785	-708 467
Reklassifikation NBR Vorjahre	0	2 922 259	0	0	0	2 922 259
Stand 31.12.2022	0	17 473 202	451 718	35 775	150 275	18 110 971
Nettobuchwerte per 31.12.2022	850 000	5 708 400	496 987	11 925	58 148	7 125 460

Anlagenspiegel per 31.12.2021						
	Grundstücke	Immobilie Sachanlagen	Mobile Sachanla- gen	Fahrzeuge	EDV (Hard- und Software)	Total
Anschaffungs- / Herstellkosten						
Stand 01.01.2021	1 040 000	20 150 588	1 342 104	66 971	272 976	22 872 639
Zugänge	0	14 664	128 175	0	36 887	179 726
Abgänge	0	0	0	0	0	0
Stand 31.12.2021	1 040 000	20 165 252	1 470 279	66 971	309 863	23 052 365
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 1.1.2021	0	14 442 188	775 574	31 196	160 134	15 409 092
Planmässige Abschreibungen	0	14 664	137 302	11 925	61 821	225 712
Abgänge	0	0	0	0	0	0
Stand 31.12.2021	0	14 456 852	912 876	43 121	221 955	15 634 804
Nettobuchwerte per 31.12.2021	1 040 000	5 708 400	557 403	23 850	87 908	7 417 561

Anhang zur Jahresrechnung

Erläuterungen zu Bilanz und Betriebsrechnung

			2022	2021	
			CHF	CHF	
5	Passive Rechnungsabgrenzungen	AZ	Spitex		
	Ferien- und Überzeitguthaben	140 500.00	49 600.00	190 100.00	149 823.26
	Inkonvenienzen Dezember	27 312.00	-	27 312.00	-
	Wasser/Abwasser/Energie	23 823.35	-	23 823.35	6 610.60
	Revision	10 000.00	1 500.00	11 500.00	8 000.00
	Abschluss/Kostenrechnung	15 000.00	1 500.00	16 500.00	-
	HSO Wirtschaftsschule	1 500.00	-	1 500.00	-
	Verwaltungsrat	-	2 000.00	2 000.00	-
	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	4 824.55	-	4 824.55	2 704.25
	Total	222 959.90	54 600.00	277 559.90	167 138.11
6	Details zur Bildung und Verwendung der Investitionskostenpauschale				
	Anfangsbestand Investitionskostenpauschale			5 268 392.29	4 805 247.64
	Einnahme IKP (Berichtsjahr: 24'073 Belegungstage x CHF 26.-)			625 898.00	610 142.00
	Abschreibungen			-262 374.14	-225 712.00
	Unterhalt- und Reparaturen			-191 174.88	0.00
	Übriger Sachverhalt			0.00	-78 714.65
	Endbestand Investitionskostenpauschale			5 440 741.27	5 268 392.29
6	Details zur Bildung und Verwendung der Ausbildungsbeiträge				
	Anfangsbestand Ausbildungspauschale			20 000.00	20 000.00
	Einnahme AP (2022: 24'073 Belegungstage x CHF 2.-)			48 146.00	46 934.00
	Aus- und Weiterbildungskosten Pflege- und Betreuungspersonal			-47 846.00	-46 934.00
	Endbestand Ausbildungspauschale			20 300.00	20 000.00
<i>Die Ausbildungspauschale soll die Ausbildungsbemühungen der Alters- und Pflegeheime im Bereich Pflege und Betreuung (AGS; FaGe, HF) finanziell unterstützen und somit einen Beitrag zur Bewältigung des durch die demografische Entwicklung prognostizierten Pflegenotstands leisten. Das Konto Ausbildungspauschale wird, da sein Verwendungszweck beschränkt ist, in der Rückstellung der Betriebsrechnung ausgewiesen, auch wenn der Saldo CHF 0 beträgt.</i>					
7	Neubewertungsreserve (Eigenkapital)				
			Neubewertung	4 555 334.70	5 339 156.91
	<i>Neubewertungsreserve aus Auflösung von stillen Reserven</i>				
	Neubewertungsreserve aus Wiedereingeb. Abschreibungen 2019				
			Anteil Bewertung Immobilien	498 164.65	
			Anteil Bewertung Betriebseinrichtungen	419 059.12	nicht bewertet
			Total	917 223.77	
<i>Neubewertungsreserve aus wiedereingebrachten Abschreibungen von «betriebswirtschaftlich betrachtet» noch nicht vollständig abgeschrieben Anlagen. Diese Anlagen sind bis zum vorgegebenen Restwert über die Neubewertungsreserven abzuschreiben.</i>					
	Total Neubewertungsreserven			5 472 558.47	5 339 156.91

Anhang zur Jahresrechnung

Erläuterungen zu Bilanz und Betriebsrechnung

	2022 CHF	2021 CHF
8 Pflorgetaxen nach KVG		
von Versicherern	1 528 348.80	1 496 006.40
von Bewohnern	521 334.55	503 296.20
von öffentlicher Hand	1 065 658.20	1 030 242.00
Total Pflorgetaxen	3 115 341.55	3 029 544.60
9 Pflegeleistungen nach KLV, hauswirtschaftliche Leistungen und Mahlzeitendienst		
Nettoerlös aus KLV-Pflegeleistungen	565 117.09	0.00
Nettoerlös aus Hauswirtschaft und Betreuung	16 609.70	0.00
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen	7 191.69	0.00
Beiträge der öffentlichen Hand	292 316.22	0.00
Total Pflorgetaxen	881 234.70	0.00
<i>Die Einwohnergemeinde trägt zur Deckung der Spitex-Leistungen bei. Die Beiträge für die Leistungen nach KLV, die hauswirtschaftlichen Leistungen sowie den Mahlzeitendienst sind im Anhang der Leistungsvereinbarung, gültig ab 1. Januar 2022, geregelt. Die Vereinbarung ist gültig bis 31. Dezember 2026.</i>		
10 Ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Ertrag		
Gewinn aus Liegenschaftsveräusserung Postweg	130 000.00	0.00
Diverses	429.89	0.00
Sympany Überschussbeteiligung	0.00	45 519.00
Beitrag Härtefall Kanton Solothurn	0.00	51 121.50
Total	130 429.89	96 640.50

Anhang zur Jahresrechnung

Weitere Angaben

	2022 CHF	2021 CHF
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt liegt wie im Vorjahr unter 250.		
Entschädigungen an Mitglieder der Geschäftsleitung und Verwaltungsrat		
Vergütung an Verwaltungsrat	33 566.00	29 398.00
Vergütung an Geschäftsleitung	535 987.30	529 447.05
Ausstehende Leasingverbindlichkeiten		
FCA Capital Suisse SA, Leasing Fiat 500 2.0 Multijet 150	9 185.10	13 977.30
FCA Capital Suisse SA, Leasing Fiat 500 Action Berlina	11 581.20	14 376.60
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen		
Pensionskasse Profond, BVG	132 371.40	514.90
Deckungsgrad Profond	104.1%	116.00
Deckungsgrad Stiftung Abendrot (Stichtag per 30.11.2022)	113.1%	0.00%

Daraus ergibt sich aktuell keine Verpflichtung zur Bildung einer Rückstellung bezüglich zukünftiger Sanierung der Pensionskasse. Der Anschlussvertrag mit der Pensionskasse Abendrot wird per 31.12.2022 aufgelöst. Das Spitex-Personal wird ab 1.1.2023 bei der Profond versichert.

Administrativer und Fundraising-Aufwand

Der Verwaltungsaufwand beläuft sich vor Umlagen auf einen Betrag von **729 816.45**. Die Kostenrechnungen dienen dabei als Grundlage.

Total Administrativaufwand	729 816.45	657 688.00
-----------------------------------	------------	------------

In den Jahren 2022 und 2021 wurde kein aktives Fundraising betrieben.

Unentgeltliche Leistungen		
Mithilfe bei der Haus-Deko	66.00	34.50
Kochen/Raclette	138.50	0.00
Besucher, Spaziergänge, Begleitung	89.75	43.08
Bewegung mit Sylvia Kempainen	0.00	34.50
Therapiehund	30.92	20.08
Ausflüge mit Heimibus	14.50	18.00
Transportdienst	28.50	100.67
Diverse Tätigkeiten	47.50	107.34
Total Stunden	415.67	358.17

Die Freiwilligenarbeit wird nicht in Franken ausgedrückt.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Betriebsrechnung 2022 beeinträchtigen könnten.

Antrag über die Ergebnisverwendung

Der Verwaltungsrat schlägt der Generalversammlung vor, das Ergebnis wie folgt zu verwenden:

Vortrag	310 661.26	563 803.56
Jahresergebnis	134 166.99	-331 856.74
Bilanzergebnis 31.12.	444 828.25	231 946.82
Auflösung Neubewertungsreserve	0.00	78 714.44
Vortrag auf neue Rechnung	444 828.25	310 661.26

Es bestehen keine weiteren nach Art. 959c OR ausweispflichtigen Tatbestände.

Herzlich Willkommen im
Alterszentrum
Baumgarten





Impressum

Herausgeber: Alterszentrum Baumgarten AG
Redaktion: Alterszentrum Baumgarten AG, Monika Eichelberger, Geschäftsführerin
Alterszentrum Baumgarten AG, Franz Koch, Präsident des Verwaltungsrates
Gestaltung: www.beenroute.ch, Stephanie Grunder
Fotografie: www.michariechsteiner.ch, Micha Riechsteiner
Druck: www.kocherdruck.ch



Alterszentrum Baumgarten AG | Dorfplatz 3, 2544 Bettlach | Telefon +41 (0)32 644 21 91
info@az-baumgarten.ch | www.alterszentrum-baumgarten.ch