

JAHRESRECHNUNG 2021

Für den Zeitraum vom 01.01.2021 - 31.12.2021

Altersheim der Stadt
Rorschach

Promenadenstrasse 65
9400 Rorschach

INHALT

Jahresrechnung

Bilanz per 31.12.2021

Erfolgsrechnung vom 01.01.2021 - 31.12.2021

Geldflussrechnung

Anhang zur Jahresrechnung

BILANZ PER 31.12.2021

in CHF	Anhang	31.12.2021	in %	31.12.2020	in %
AKTIVEN					
Flüssige Mittel		4'683'472.23	79.7%	5'334'688.08	87.2%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		510'265.95	8.7%	475'992.70	7.8%
Übrige kurzfristige Forderungen		0.00		452.45	0.0%
Vorräte		74'536.00	1.3%	99'580.00	1.6%
Aktive Rechnungsabgrenzungen		0.00		15'044.85	0%
Umlaufvermögen		5'268'274.18	89.6%	5'925'758.08	96.9%
Sachanlagen					
Anlagen im Bau		6'244.60	0.1%	0.00	
Bauten		327'106.85	5.6%	36'102.40	0.6%
Wertberichtigung Bauten		-11'007.30	-0.2%	-1'094.00	0.0%
Installationen		29'898.75	0.5%	0.00	
Mobile Sachanlagen		197'006.45	3.4%	62'599.40	1.0%
EDV		61'450.30	1.0%	92'175.50	1.5%
Anlagevermögen		610'699.65	10.4%	189'783.30	3.1%
Total Aktiven		5'878'973.83	100.0%	6'115'541.38	100.0%
PASSIVEN					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		103'548.60	1.8%	138'907.45	2.3%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten		349'758.91	5.9%	355'172.75	5.8%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Stadt Rorschach		71'414.27	1.2%	809'286.27	13.2%
Passive Rechnungsabgrenzungen		29'108.25	0.5%	35'184.30	0.6%
Kurzfristiges Fremdkapital		553'830.03	9.4%	1'338'550.77	21.9%
Rückstellungen		16'979.50	0.3%	16'979.50	0.3%
Langfristiges Fremdkapital		16'979.50	0.3%	16'979.50	0.3%
Reserven		3'039'215.60	51.7%	3'039'215.60	49.7%
Fondskapital freie Fonds		473'254.40	8.0%	473'254.40	7.7%
Ergebnisvortrag		1'247'541.11	21.2%	775'031.32	12.7%
Jahresergebnis		548'153.19	9.3%	472'509.79	7.7%
Eigenkapital		5'308'164.30	90.3%	4'760'011.11	77.8%
Total Passiven		5'878'973.83	100.0%	6'115'541.38	100.0%

ERFOLGSRECHNUNG, BUDGET

in CHF	Anhang	Budget 2021	Rechnung 2021	Budget 2022
Pensionstaxen		3'062'800.00	3'069'563.00	3'065'000.00
Betreuungstaxen		641'000.00	649'967.00	771'800.00
Pflegestaxen KVG	7.1	1'363'600.00	1'425'523.70	1'356'800.00
Medizinische Leistungen KVG		30'700.00	40'161.95	22'000.00
Übrige medizinische Nebenleistungen		3'500.00	5'069.75	3'300.00
Übrige Leistungen für Heimbewohner		24'700.00	30'682.40	17'500.00
Ertragsminderungen aus Leistungen an Bewohner		0.00	0.00	0.00
Mieterträge		4'700.00	5'315.50	4'400.00
Ertrag Cafeteria		45'000.00	25'262.40	30'000.00
Leistungen an Personal und Dritte		15'000.00	12'290.15	21'100.00
Betriebsertrag		5'191'000.00	5'263'835.85	5'291'900.00
Lohn Pflege und Betreuung		-1'490'500.00	-1'413'118.85	-1'581'800.00
Lohn Leitung und Verwaltung		-286'300.00	-282'788.35	-296'900.00
Lohn Ökonomie und Hausdienst		-1'289'300.00	-1'228'940.25	-1'277'400.00
Lohn Technische Dienste		-93'500.00	-87'348.70	-99'200.00
Sozialleistungen		-721'600.00	-706'894.46	-764'550.00
Honorare für Leistungen Dritter		-20'000.00	-22'794.65	-18'000.00
Personalnebenaufwand		-72'130.00	-35'524.10	-55'300.00
Personalaufwand		-3'973'330.00	-3'777'409.36	-4'093'150.00
Medizinischer Bedarf		-61'000.00	-33'098.10	-59'300.00
Lebensmittel und Getränke		-296'100.00	-249'017.30	-296'100.00
Haushalt		-129'300.00	-140'790.15	-156'200.00
Unterhalt und Reparaturen		-142'600.00	-125'395.05	-152'900.00
Aufwand für Anlagenutzung		-66'700.00	-55'066.00	-62'200.00
Energie und Wasser		-104'600.00	-125'708.05	-107'000.00
Büro und Verwaltung		-125'900.00	-81'919.40	-146'800.00
Übriger bewohnerbezogener Aufwand		-8'300.00	-3'734.85	-6'500.00
Übriger Sachaufwand		-53'500.00	-57'381.65	-66'700.00
Übriger betrieblicher Aufwand		-988'000.00	-872'110.55	-1'053'700.00
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens		-59'700.00	-65'487.30	-83'000.00
Betriebsergebnis (EBIT)		169'970.00	548'828.64	62'050.00
Finanzaufwand		-1'100.00	-675.45	-700.00
Finanzergebnis		-1'100.00	-675.45	-700.00
Operatives Ergebnis		168'870.00	548'153.19	61'350.00
Einlagen in Reserven		0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Reserven		0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Reservenänderung		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis		168'870.00	548'153.19	61'350.00

Geldflussrechnung

in CHF	2021	2020
Gesamtergebnis	548'153.19	472'509.79
Abschreibungen	65'487.30	39'327.10
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-34'273.25	-24'558.90
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	452.45	601.77
Veränderung Vorräte	25'044.00	-35'082.00
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen	15'044.85	23'801.90
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-35'358.85	79'530.30
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-5'413.84	14'267.22
Veränderung Kontokorrent Stadtverwaltung	-737'872.00	63'389.87
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	-6'076.05	-23'943.35
Einlagen in Reserven	0.00	0.00
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	-164'812.20	609'843.70
Investitionen	-486'403.65	-184'434.35
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-486'403.65	-184'434.35
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
Veränderung flüssige Mittel	-651'215.85	425'409.35
Nachweis Veränderung Flüssige Mittel		
Flüssige Mittel am 01.01.	5'334'688.08	4'909'278.73
Veränderung Flüssige Mittel	-651'215.85	425'409.35
Flüssige Mittel am 31.12.	4'683'472.23	5'334'688.08

Anhang zur Jahresrechnung

1 Grundsätze der Rechnungslegung einschliesslich der wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

1.1 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.

Für folgende Bereiche gelten die Branchenrichtlinien:
Der Kontenrahmen entspricht in der Darstellung den Branchen-Empfehlungen von CURAVIVA Schweiz.
Die Aktivierungsgrenzen und die Abschreibungsrichtlinien entsprechen den Branchenempfehlungen von CURAVIVA Schweiz.

1.2 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.

Posten der Bilanz	Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze
AKTIVEN	
Flüssige Mittel	Nominalwert
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Nominalwert
Delkrede	Einzelwertberichtigung
übrige kurzfristige Forderungen	Nominalwert
Vorräte	Anschaffungskosten abzüglich einer Wertkorrektur von 10%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	Nominalwert
Sachanlagen	Anschaffungskosten abzüglich planmässiger Abschreibungen
PASSIVEN	
Fremdkapital	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	Nominalwert
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	Nominalwert
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten Stadt Rorschach	Nominalwert
Passive Rechnungsabgrenzungen	Nominalwert
Rückstellungen	Nach allgemein anerkannten Grundsätzen
Eigenkapital	
Reserven	Nominalwert
Fondskapital freie Fonds	Nominalwert
Ergebnisvortrag	Residualwert: Aktiven abzüglich Passiven vor Gewinnverwendung
Jahresergebnis	Saldo aus kumulierten Aufwänden und Erträge aus der Erfolgsrechnung

Anhang zur Jahresrechnung

1.3 Abschreibungsmethode und Abschreibungsgrundsätze

Die Abschreibungen werden gemäss den Empfehlungen von CURAVIVA Schweiz linear vom Anschaffungswert über die folgenden Nutzungsdauern vorgenommen.

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Grundstücke	-
Gebäude	33 Jahre
Installationen	20 Jahre
Möblier und Einrichtungen	10 Jahre
Fahrzeuge	4 Jahre
EDV-Anlagen	4 Jahre

Aktivierungsgrenze

Die Aktivierungsgrenze wurde an die neuen Empfehlungen von CURAVIVA angepasst und von CHF 3'000 auf CHF 5'000 erhöht. Auf die aktivierten Positionen im Jahresabschluss 2021 hat diese Anpassung keinen Einfluss.

2 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals auf.

Konto	Bezeichnung	Bestand 1.1.	Zunahme	Abnahme	Bestand 31.12.
	Reserven	3'039'215.60	0.00	0.00	3'039'215.60
	Fondskapital freie Fonds	473'254.40	0.00	0.00	473'254.40
	Ergebnisvortrag	775'031.32	472'509.79	0.00	1'247'541.11
	Total Eigenkapital	4'287'501.32	472'509.79	0.00	4'760'011.11

Verwendung des Jahresergebnisses

in CHF	31.12.2021 <i>Gemäss Beschluss des Stadtrates</i>	31.12.2020 <i>Gemäss Beschluss des Stadtrates</i>
Operatives Ergebnis (1. Stufe)	548'153.19	472'509.79
Einlage in die Reserven	0.00	0.00
Ergebnis nach Reserveveränderungen	548'153.19	472'509.79

Das Verbleibende Ergebnis wird auf die neue Rechnung fortgetragen und mit dem Ergebnisvortrag verrechnet.

3 Anlagespiegel

Konto	Bezeichnung	Anschaffungskosten			Kumulierte Wertberichtigungen					Buchwert
		Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-) Umglied. (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 1.1.	Wert- berichtigungen (-)	Wert- aufholungen (+)	Abgänge (+/-) Umglied. (+/-)	Stand per 31.12.	
1101	Anlagen im Bau	0.00	6'244.60	6'244.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'244.60
1103	Liegenschaft	36'102.40	291'004.45	327'106.85	-1'094.00	-9'913.30	0.00	0.00	-11'007.30	316'099.55
1107	Installationen	0.00	31'472.35	31'472.35	0.00	-1'573.60	0.00	0.00	-1'573.60	29'898.75
1110	Mobile Sachanlagen	75'071.00	157'682.25	232'753.25	-12'471.60	-23'275.20	0.00	0.00	-35'746.80	197'006.45
1115	EDV	122'900.70	0.00	122'900.70	-30'725.20	-30'725.20	0.00	0.00	-61'450.40	61'450.30
	Total	234'074.10	486'403.65	720'477.75	-44'290.80	-65'487.30	0.00	0.00	-109'778.10	610'699.65

4 Rückstellungsspiegel

Konto	Bezeichnung / Zweck	Bestand 1.1.	Veränderung	Bestand 31.12.	Kommentar
	Rückstellung MiGeL	16'979.50	0.00	16'979.50	
	Total	16'979.50	0.00	16'979.50	

5 Beteiligungsspiegel

Der Beteiligungsspiegel zeigt alle kapitalmässigen Beteiligungen und diejenigen Unternehmungen auf, welche durch das Altersheim der Stadt Rorschach massgeblich beeinflusst werden.
Es bestehen keine Beteiligungen.

6 Gewährleistungsspiegel

Im Gewährleistungsspiegel werden aufgeführt:
Eventualverbindlichkeiten, insbesondere diejenigen, bei denen das Altersheim der Stadt Rorschach eine Verpflichtung eingeht, wie Bürgschaften, Garantieverpflichtungen oder Defizitgarantien;
weitere Tatbestände mit Eventualcharakter, wenn sie noch nicht als Rückstellung verbucht wurden.
Es bestehen keine Eventualverbindlichkeiten.

7 Zusätzliche Angaben

Zusätzliche Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von Bedeutung sind

Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung:

	31.12.2021	31.12.2020
7.1 Pflgetaxen KVG		
von Versicherern	700'972.80	658'147.20
von Bewohnern	431'656.60	421'609.40
von öffentlicher Hand	292'894.30	237'450.40
Total	1'425'523.70	1'317'207.00

7.3 Leasingverbindlichkeiten

Es bestehen keine Leasingverbindlichkeiten

7.4 Risikosituation und Risikomanagement

Die Stadt Rorschach verfügt über ein dokumentiertes Internes Kontrollsystem (IKS), das auf einer Risikoanalyse des Stadtrates basiert und alle relevanten Prozesse dokumentiert. Das IKS dient insbesondere der zweckmässigen Verwendung der Mittel und der Verhinderung von Fehlern und Unregelmässigkeiten bei der Haushaltsführung.

7.5 Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2021 beeinträchtigen könnten.

Es bestehen keine weiteren ausweispflichtigen Tatbestände.