

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2017

CURAVIVA Baselland schliesst das Jahr 2017 mit einem Einnahmenüberschuss von CHF 54'638.87 ab. Gegenüber dem budgetierten Einnahmenüberschuss von CHF 2'400.00 weist die Jahresrechnung damit ein deutlich besseres Ergebnis aus.

Das Budget 2017 orientierte sich an Auftrag und Verbandsstrategie, welche die Mitgliederversammlung im November 2016 beschlossen hatte. Die Kosten für deren Umsetzung sind im Jahresverlauf 2017 gestaffelt angefallen. Jolanda Eggenberger hat die Stelle Marketing, Kommunikation und Projektleitung per 01.08.2017 angetreten. Die mit der neuen Stelle verbundenen Projekte sind dadurch erst in der zweiten Jahreshälfte angelaufen. Personal- und Projektkosten sind damit im 2017 tiefer ausgefallen, werden aber im laufenden Jahr auf der Höhe des Budgets zu liegen kommen.

Für die Jahresrechnung 2017 beantragt der Vorstand, den Einnahmenüberschuss von CHF 54'638.87 vollumfänglich dem Verbandsvermögen gutzuschreiben.

Das Budget 2019 wird im Herbst erstellt und der Mitgliederversammlung am 22.11.2018 vorgelegt. Der Vorstand wird sich im Rahmen des Budgets 2019 dazu äussern, ob angesichts der guten Finanzlage des Verbands für die Mitgliederbeiträge 2019 ein (einmaliger) Rabatt beantragt werden soll. Dies unter Berücksichtigung der zahlreichen offenen Themen, welche im 2019 Mehrkosten auslösen könnten (Beschwerde Pflegenormkosten 2018, Rechtsberatungen zu weiteren Themen, Umsetzung der neuen gesetzlichen Grundlagen).

Kontogruppe 3: Ertrag

Die Erträge aus den Mitgliederbeiträgen und den mit den Mitgliederbeiträgen verrechneten Beträge sind höher als budgetiert. Im Budget 2017 wurde von 3000 Heimplätzen ausgegangen. In der Jahresrechnung 2017 wurden aber total 3115 Heimplätze in Rechnung gestellt.

Kontogruppe 4: Aufwand Material, Waren und Dienstleistungen

Konto 4030 (Marketing und Kommunikation) und Budget 2017 Projektkosten intern/extern: vergleiche einleitende Ausführungen

Konto 4080 Beiträge: Auf Grund der höheren Anzahl Heimplätze (vergleiche Kontogruppe 3: Ertrag) sind auch die Beiträge an CURAVIVA Schweiz und (indirekt über die höhere Anzahl Stellen in der Pflege) an die Oda Gesundheit etwas höher ausgefallen.

Kontogruppe 5: Personalaufwand

Das Total Personalaufwand ist insgesamt tiefer als budgetiert, da die 60%-Stelle Marketing, Kommunikation und Projektleitung erst im August besetzt wurde. Mehrkosten sind angefallen beim Konto 5809 übriger Personalaufwand durch das Vermittlungshonorar für diese Stelle.

Kontogruppe 60: Raumaufwand

Die Kosten liegen über dem Budget, weil ab Sommer 2017 die Büroreinigung extern vergeben wurde.

Kontogruppe 65: Verwaltungs- und Informatikaufwand

Konto 6560: CHF 6'235.00 für die Lizenzkosten „Betriebswirtschaftliche Instrumente“ wurden vom Verband zu Gunsten der Mitgliedinstitutionen von CURAVIVA Baselland übernommen.

Kontogruppe 66: Werbeaufwand

Der höhere Aufwand ist durch höhere Reisespesen zu notwendigen externen Sitzungen und Anlässen begründet.

Kontogruppe 69 Abschreibungen: In der Jahresrechnung 2016 wurde die Büroeinrichtung auf Null abgeschrieben. Somit entfallen für die Jahresrechnung 2017 die budgetierten Abschreibungen in Höhe von CHF 3'000.00.

Antrag des Vorstandes

Der Vorstand beantragt der Mitgliederversammlung, die Jahresrechnung 2017 zu genehmigen und den Einnahmenüberschuss von CHF 54'638.87 dem Verbandsvermögen gutzuschreiben.

CURAVIVA Baselland Geschäftsstelle
Muttenz, den 26.04.2018

Nummer	Bezeichnung	Saldo	Vorjahr
Aktiven			
1	Aktiven	31.12.2017	31.12.2016
10	Umlaufvermögen		
1020	KK BLKB	254'610.00	238'140.18
100	Total Flüssige Mittel und Wertschriften	254'610.00	238'140.18
1104	Sonstige Forderungen	250.00	0.00
110	Total Forderungen	250.00	0.00
1300	Aktive Rechnungsabgrenzung	2'300.15	550.00
130	Total Aktive Rechnungsabgrenzung	2'300.15	550.00
10	Total Umlaufvermögen	257'160.15	238'690.18
1	Total Aktiven	257'160.15	238'690.18
Total Aktiven		257'160.15	238'690.18
Passiven			
2	Passiven	31.12.2017	31.12.2016
20	Fremdkapital kurzfristig		
2000	Verbindlichk. aus Leistungen	-24'935.90	-38'152.75
200	Total Kurzfr. Verbindlichkeiten aus Leis	-24'935.90	-38'152.75
2140	Guthaben der Heimleiterkonferenz (KAB)	0.00	-793.90
210	Total Kurzfr. Finanzverbindlichkeiten	0.00	-793.90
2031	KK AHV	-2'995.50	-7'163.60
2032	KK UVG	-734.70	1'011.90
2033	KK Pensionskasse	-109.95	-21'043.10
2036	KK Krankentaggeld	-277.20	743.10
220	Total Andere kurzfr. Verbindlichkeiten	-4'117.35	-26'451.70
2300	Passive Rechnungsabgrenzung	-7'354.00	-7'177.80
230	Total Passive Rechnungsabgrenzung	-7'354.00	-7'177.80
20	Total Kurzfristiges Fremdkapital	-36'407.25	-72'576.15
28	Eigenkapital		
2800	Vereinsvermogen	-166'114.03	-141'250.96
280	Total Kapital	-166'114.03	-141'250.96
2991	Jahresgewinn	-54'638.87	-24'863.07
290	Total Reserven	-54'638.87	-24'863.07
28	Total Eigenkapital	-220'752.90	-166'114.03
2	Total Passiven	-257'160.15	-238'690.18
Total Passiven		-257'160.15	-238'690.18

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017	Rechnung 17	Abweichung RG zu Budg.	Rechnung 16
Erfolgsrechnung					
3	Betriebsertrag aus Lieferung und Leistung				
30	Ertrag aus Lieferungen und Leistungen				
3000	Mitgliederbeiträge	444'000.00	461'020.00	17'020.00	396'800.00
3010	Mitgliederbeiträge CURAVIVA Schweiz	43'200.00	45'490.40	2'290.40	44'816.80
3020	Drucksachenverkauf	2'000.00	690.00	-1'310.00	1'260.00
3040	Honorare und Sitzungsgelder	2'000.00	120.00	-1'880.00	890.00
3050	Beiträge HEBES	18'000.00	19'440.00	1'440.00	22'460.00
30	Total Ertrag aus Lieferungen und Leistungen	509'200.00	526'760.40	17'560.40	466'226.80
36	Übriger Ertrag				
3670	übriger Ertrag	2'000.00	1'000.00	-1'000.00	2'386.95
36	Übriger Ertrag	2'000.00	1'000.00	-1'000.00	2'386.95
3	Total Betriebsertrag Lieferung + Leistun	511'200.00	527'760.40	16'560.40	468'613.75
4	Aufwand Material, Waren + Dienstleistung				
40	Aktivitäten und Projekte				
4000	Sitzungen	0.00	0.00	0.00	-1'505.40
4010	Veranstaltungen	-10'000.00	-7'640.90	2'359.10	-221.80
4020	Qualitätskommission/qualivista	0.00	-560.00	-560.00	-320.60
4030	Marketing/Kommunikation	-15'000.00	-2'923.38	12'076.62	-20'842.52
4050	Auswertung KoRe/Benchmark	-67'000.00	-69'332.45	-2'332.45	-51'066.65
4060	Ombudsstelle	-12'000.00	-6'000.00	6'000.00	-8'217.65
4080	Beiträge	-89'200.00	-97'749.20	-8'549.20	-93'246.60
Budget 2017	externe Mandate	-12'000.00	0.00	12'000.00	
Budget 2017	Projektkosten intern/extern	-12'000.00	0.00	12'000.00	
40	Total Aktivitäten und Projekte	-217'200.00	-184'205.93	32'994.07	-175'421.22
4	Total Betriebsaufwand	-217'200.00	-184'205.93	32'994.07	-175'421.22
4.9	Bruttoergebnis 1	294'000.00	343'554.47	49'554.47	293'192.53
5	Personalaufwand				
50	Lohnaufwand				
5000	Löhne	-125'000.00	-155'854.25	-30'854.25	-134'614.85
5010	Vorstandsentschädigungen	-17'000.00	-26'500.00	-9'500.00	-26'900.00
50	Total Lohnaufwand	-142'000.00	-182'354.25	-40'354.25	-161'514.85

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017	Rechnung 17	Abweichung RG zu Budg.	Rechnung 16
Erfolgsrechnung					
57	Sozialversicherungsaufwand				
5700	AHV, ALV, FAK	-23'000.00	-13'260.55	9'739.45	-12'001.10
5720	Berufliche Vorsorge	0.00	-13'156.50	-13'156.50	-10'877.30
5730	Unfallversicherung	0.00	-996.70	-996.70	-1'771.65
5740	Krankentaggeldversicherung	0.00	-1'082.70	-1'082.70	-942.30
57	Total Sozialversicherungsaufwand	-23'000.00	-28'496.45	-5'496.45	-25'592.35
57.1	Bruttoergebnis 2	129'000.00	132'703.77	3'703.77	106'085.33
58	Uebriger Personalaufwand				
5800	Weiterbildung	-1'000.00	-1'630.00	-630.00	-990.00
5809	Übriger Personalaufwand	-1'000.00	-7'618.40	-6'618.40	-14.00
58	Total Uebriger Personalaufwand	-2'000.00	-9'248.40	-7'248.40	-1'004.00
Budget 2017	Personalaufwand gemäss Strategie	-67'000.00		67'000.00	
5	Total Personalaufwand	-234'000.00	-220'099.10	13'900.90	-188'111.20
5.9	Bruttoergebnis 3	60'000.00	123'455.37	63'455.37	105'081.33
6	Sonstiger Betriebsaufwand				
60	Raumaufwand				
6000	Miete	-6'600.00	-6'600.00	0.00	-6'600.00
6001	Büro Netzwerk Demenz	2'400.00	2'400.00	0.00	2'400.00
6040	Reinigung	0.00	-950.40	-950.40	0.00
6050	Unterhalt Geschäftsräumlichkeiten	0.00	-1'181.50	-1'181.50	-32.00
60	Total Raumaufwand	-4'200.00	-6'331.90	-2'131.90	-4'232.00
65	Verwaltungs- und Informatikaufwand				
6500	Büromaterial	-200.00	-146.95	53.05	-535.90
6501	Drucksachen	0.00	-890.85	-890.85	0.00
6503	Fachliteratur	-1'500.00	-751.00	749.00	-3'331.35
6510	Telefon, Fax, Internet	-4'000.00	-3'490.90	509.10	-2'898.95
6513	Porti	-500.00	-218.00	282.00	-314.00
6520	Gebühren, Beiträge, Spenden	-200.00	-1'598.30	-1'398.30	-121.00
6530	Treuhandhonorare	-6'600.00	-5'394.00	1'206.00	-5'360.00
6531	Unternehmensberatung	-5'000.00	-4'649.40	350.60	-14'618.10
6532	Rechtsberatung	0.00	-1'755.90	-1'755.90	-426.60
6535	Aufwand Sekretariat	-19'000.00	-24'539.90	-5'539.90	-23'808.20
6560	Informatikaufwand	-8'000.00	-10'205.90	-2'205.90	-11'622.78
6561	Homepage	-1'000.00	-3'376.80	-2'376.80	-1'148.00
65	Total Verwaltungs- und Informatikaufwand	-46'000.00	-57'017.90	-11'017.90	-64'184.88

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017	Rechnung 17	Abweichung RG zu Budg.	Rechnung 16
Erfolgsrechnung					
66	Werbeaufwand				
6610	Werbedrucksachen, Werbematerial	0.00	-1'539.00	-1'539.00	0.00
6640	Spesen effektiv	-2'500.00	-2'404.60	95.40	-1'692.70
6641	Spesen pauschal	0.00	-845.60	-845.60	0.00
66	Total Werbeaufwand	-2'500.00	-4'789.20	-2'289.20	-1'692.70
67	Übriger Betriebsaufwand				
6752	Unterhalt, Ersatz Mobiliar/Einrichtungen	-1'700.00	-375.50	1'324.50	-1'120.60
67	Total Übriger Betriebsaufwand	-1'700.00	-375.50	1'324.50	-1'120.60
67.1	Betriebsergebnis 1	5'600.00	54'940.87	49'340.87	33'851.15
68	Finanzerfolg				
6840	Bankspesen	-200.00	-192.05	7.95	-288.08
6860	Zinsaufwand	0.00	-109.95	-109.95	0.00
68	Total Finanzerfolg	-200.00	-302.00	-102.00	-288.08
68.1	Betriebsergebnis 2	5'400.00	54'638.87	49'238.87	33'563.07
69	Abschreibungen				
69210	Abschreibung Mobilien/Einrichtungen	-3'000.00	0.00	3'000.00	-8'700.00
69	Total Abschreibungen	-3'000.00	0.00	3'000.00	-8'700.00
6	Total Sonstiger Betriebsaufwand	-57'600.00	-68'816.50	-11'216.50	-80'218.26
6.9	Betriebsergebnis 3	2'400.00	54'638.87	52'238.87	24'863.07
7.9	Betriebsergebnis 4	2'400.00	54'638.87	52'238.87	24'863.07
85.1	Unternehmenserfolg vor Steuern	2'400.00	54'638.87	52'238.87	24'863.07
8.9	Unternehmenserfolg nach Steuern	2'400.00	54'638.87	52'238.87	24'863.07
9	Abschluss				
90	Erfolgsrechnung				
9000	Erfolgsrechnung		-54'638.87	-54'638.87	-24'863.07
90	Total Erfolgsrechnung		-54'638.87	-54'638.87	-24'863.07
9	Total Abschluss		-54'638.87	-54'638.87	-24'863.07
Total Erfolgsrechnung			0.00	0.00	0.00

CURAVIVA Baselland

4132 Muttenz

Bericht der Revisionsstelle an die ordentliche Mitgliederversammlung

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz und Erfolgsrechnung) der CURAVIVA Baselland, Muttenz, für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an Eignung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Prüfung erfolgte nach anerkannten Berufsstandards für die Revision. Danach ist eine Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Unsere Prüfung umfasste Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der rechtfertigenden Unterlagen.

Wir bestätigen, dass die Jahresrechnung sowie der Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes Gesetz und Statuten entsprechen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Schönenbuch/Birsfelden 26. April 2018



André Knubel



Andreas Haupt