

Truvag Revisions AG
Leopoldstrasse 6, Postfach
6210 Sursee

Tel. +41 41 818 77 77
www.truvag-revision.ch
sursee@truvag-revision.ch



Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision
an die Generalversammlung der
Pflegewohnheim Bärgmättli AG
mit Sitz in Beromünster

Revisionsbericht zur eingeschränkten Revision der Jahresrechnung 2019

(umfassend die Zeitperiode vom 01.01.2019 – 31.12.2019)

5. Juni 2020

Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision
an die Generalversammlung der
Pflegewohnheim Bärgmättli AG
mit Sitz in Beromünster

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Pflegewohnheim Bärgmättli AG für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung 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 sowie der Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes nicht Gesetz und Statuten entsprechen.

Sursee, 5. Juni 2020

Truvag Revisions AG

Philipp Steinmann
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor

Simon Vogel
zugelassener Revisor

Beilagen:

Jahresrechnung bestehend aus

- Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang
- Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes

BILANZ	31.12.2019	31.12.2018
(in CHF)		
AKTIVEN		
Umlaufvermögen	3'617'472	2'851'743
Flüssige Mittel	2'647'852	2'064'015
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
- gegenüber Dritten	680'279	670'872
- gegenüber Beteiligten und Organen	183'954	97'426
Übrige kurzfristige Forderungen	14'773	1'617
Warenvorräte	30'826	13'238
Aktive Rechnungsabgrenzungen	59'789	4'575
Anlagevermögen	7'656'704	7'874'817
Mobile Sachanlagen		
- Mobiliar und Einrichtungen	156'627	126'700
- Fahrzeuge	1	1
Immobilien Sachanlagen		
- Grundstücke Pflegewohnheim	1'354'023	1'354'023
- Gebäude Pflegewohnheim	4'592'000	4'905'000
- Projektkosten Neubau Pflegewohnheim	161'277	71'316
- Grundstück Alterswohnungen	214'777	214'777
- Gebäude Alterswohnungen	1'178'000	1'203'000
TOTAL AKTIVEN	11'274'176	10'726'560

BILANZ	31.12.2019	31.12.2018
(in CHF)		
PASSIVEN		
Kurzfristiges Fremdkapital	663'122	543'447
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	139'071	120'063
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	268'763	291'498
Passive Rechnungsabgrenzungen	255'288	131'886
Langfristiges Fremdkapital	4'371'275	4'276'338
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten - gegenüber Beteiligten	3'500'000	3'500'000
Rückstellungen	871'275	776'338
Eigenkapital	6'239'780	5'906'775
Aktienkapital	2'000'000	2'000'000
Gesetzliche Gewinnreserve	7'900	0
Freiwillige Gewinnreserve	1'610'825	1'610'825
Bilanzgewinn		
- Gewinnvortrag	2'288'050	2'138'607
- Jahreserfolg	333'005	157'343
TOTAL PASSIVEN	11'274'176	10'726'560

ERFOLGSRECHNUNG	2019	2018
(in CHF)		
Aufenthalts- und Pflgetaxen	8'057'660	7'754'645
Medizinische Nebenleistungen	5'066	8'691
Übrige Leistungen für Heimbewohner	96'136	89'419
Cafeteria	110'186	101'002
Übrige Erträge	134'571	172'665
Nettoertrag aus Lieferungen und Leistungen	8'403'620	8'126'422
Personalaufwand	-6'467'079	-6'124'121
Bruttogewinn	1'936'541	2'002'300
Übriger betrieblicher Aufwand		
Medizinischer Bedarf	-118'796	-129'246
Lebensmittel und Getränke	-446'049	-425'883
Haushalt	-108'673	-142'887
Unterhalt und Reparaturen	-140'750	-160'417
Energie und Wasser	-149'877	-133'289
Büro und Verwaltung	-175'883	-191'871
Übriger bewohnerbezogener Aufwand	-28'658	-30'084
Übriger Sachaufwand	-97'519	-87'745
Betriebserfolg I	670'337	700'879
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	-52'209	-73'154
Abschreibungen auf immobilien Sachanlagen	-313'000	-313'000
Betriebserfolg II	305'128	314'725
Finanzaufwand	-6'060	-6'339
Betriebserfolg III	299'068	308'386
Liegenschaftserfolg (Alterswohnungen)	157'182	153'758
Ausserordentlicher, periodenfremder Erfolg	-123'245	-304'802
Jahreserfolg	333'005	157'343

(in CHF)

Firma, Rechtsform und Sitz des Unternehmens

Die Pflegewohnheim Bärnmättli AG hat ihren Sitz in Beromünster.

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 und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 - 962) erstellt.

Die Rechnungslegung erfordert vom Verwaltungsrat Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen können. Der Verwaltungsrat entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle der Gesellschaft können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftliche benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

Vollzeitstellen

Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	< 250	< 250
--	-------	-------

Rückstellungen

- Bärnmättli Fonds (zweckgebunden)	135'347	127'144
- Bazar-Verkauf (zweckgebunden)	18'484	18'484
- Rückstellung MiGel	58'572	58'572
- Tarifschwankungsreserve Pflegefinanzierung	199'872	302'138
- Rückstellung Neubau	420'000	270'000
- Rückstellung Mitarbeiterförderung	24'000	0
- Rückstellung QM-Audit	15'000	0
Total	<u>871'275</u>	<u>776'338</u>

Liegenschaftserfolg (Alterswohnungen)

- Mietzinsertrag	227'386	226'910
- Unterhalt und Reparaturen	-10'326	-18'968
- Energie und Wasser	-20'584	-15'293
- Übriger Sachaufwand	-14'294	-13'822
- Abschreibungen	-25'000	-25'070
Total	<u>157'182</u>	<u>153'758</u>

Ausserordentlicher, periodenfremder Erfolg

- Bildung Rückstellung Neubau	-150'000	-270'000
- Bereinigung BVG 2018	26'755	0
- Rückzahlung Pflorgetaxen an Heimbewohner	0	-34'802
Total	<u>-123'245</u>	<u>-304'802</u>

(in CHF)

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Am 31. Januar 2020 hat die Weltgesundheitsorganisation (WHO) die Ausbreitung von COVID-19 (sog. "Coronavirus") als internationale Gesundheitsnotlage bezeichnet. Verwaltungsrat und Geschäftsleitung der Pflegewohnheim Bärnmättli AG verfolgen die Ereignisse und treffen bei Bedarf die notwendigen Massnahmen. Im Zeitpunkt der Genehmigung dieser Jahresrechnung können die finanziellen Folgen der direkten und indirekten Auswirkungen dieser Epidemie noch nicht zuverlässig beurteilt werden. Verwaltungsrat und Geschäftsleitung der Pflegewohnheim Bärnmättli AG gehen aktuell nicht von bedeutsamen Auswirkungen für die Pflegewohnheim Bärnmättli AG aus, wobei sich dies je nach Verlauf der Epidemie ändern kann. Nachdem der Coronavirus erst nach dem Bilanzstichtag epidemische Ausmasse angenommen hat, wird in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Rechnungslegungsgrundsätzen das Ereignis nicht in der Jahresrechnung 2019 erfasst.

**ANTRAG ÜBER DIE VERWENDUNG
DES BILANZGEWINNES**

	31.12.2019	31.12.2018
(in CHF)		
Bilanzgewinn 1.1.	2'288'050	2'138'607
Jahreserfolg	333'005	157'343
Bilanzgewinn 31.12. vor Gewinnverwendung	2'621'055	2'295'950
Zuweisung gesetzliche Gewinnreserve	-16'700	-7'900
Dividende	0	0
Bilanzgewinn 31.12. nach Gewinnverwendung	2'604'355	2'288'050