



Anhang zum Geschäftsbericht 2021

Wägelwiesen
Alters- und Pflegezentrum AG



baumgartner
& wüst gmbh

Haldenrain 4
8306 Brüttsellen
info@baumgartner-wuest.ch
www.baumgartner-wuest.ch

revision.treuhand.beratung.

An die Generalversammlung der

Wägelwiesen Alters- und Pflegezentrum AG, Wallisellen

Brüttsellen, 22.02.2022

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Wägelwiesen Alters- und Pflegezentrum AG, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31.12.2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Verwaltungsrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2021 abgeschlossene Geschäftsjahr dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Verwaltungsrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

baumgartner & wüst gmbh

Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)

Kendrim Kadriu
Betriebsökonom FH

Anhang: Jahresrechnung

Wägelwiesen Alters- und Pflegezentrum AG

Bilanz	31.12.2021	31.12.2020	Δ 31.12.2021 zu 31.12.2020
AKTIVEN			
flüssige Mittel und kurzfristige Aktiven	912'962	1'369'517	-456'555
Forderungen aus Lieferung und Leistungen	1'954'393	1'845'430	108'963
übrige kurzfristige Forderungen	81'887	80'003	1'884
Vorräte	141'972	169'174	-27'203
aktive Rechnungsabgrenzungen	39'089	37'829	1'260
Total Umlaufvermögen	3'130'303	3'501'954	-371'652
mobile Sachanlagen	2'961'887	3'219'863	-257'976
immobile Sachanlagen	33'647'475	34'905'627	-1'258'152
immaterielle Werte	20'283	22'487	-2'204
Total Anlagevermögen	36'629'645	38'147'977	-1'518'332
TOTAL AKTIVEN	39'759'947	41'649'931	-1'889'984
PASSIVEN			
kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	545'748	661'718	-115'970
kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	1'278'726	0	1'278'726
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	628'609	658'800	-30'191
kurzfristige Rückstellungen	291'000	142'500	148'500
passive Rechnungsabgrenzungen	154'764	8'446	146'318
langfristiges Fremdkapital			
langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	31'968'161	34'525'613	-2'557'453
Rückstellungen	315'563	215'567	99'996
Total Fremdkapital	35'182'571	36'212'645	-1'030'074
Aktienkapital	5'000'000	5'000'000	0
gesetzliche Gewinnreserven	641	641	0
Ergebnisvortrag	436'645	698'469	-261'823
Jahresergebnis	-859'910	-261'823	-598'087
Total Eigenkapital	4'577'376	5'437'286	-859'910
TOTAL PASSIVEN	39'759'947	41'649'932	-1'889'984

Wägelwiesen Alters- und Pflegezentrum AG

Erfolgsrechnung	2021	2020
A U F W A N D		
Besoldung Pflege	6'266'956	5'810'082
Besoldung V & S	280'627	160'686
Besoldung Verwaltung	1'293'013	1'148'423
Besoldungen Oekonomie	2'908'141	2'949'462
Besoldungen TD	271'811	272'879
Total Besoldungen AHV brutto inkl. Inkonvenienzen	11'020'548	10'341'533
Sozialleistungen Besoldungen	1'850'082	1'845'725
Honorare Leistungen Dritter	198'487	160'411
Personalnebenaufwand	210'551	300'302
TOTAL PERSONALAUFWAND	13'279'668	12'647'971
Medizinischer Bedarf	242'928	239'938
Lebensmittel und Getränke	680'898	641'086
Haushaltartikel	280'107	312'193
Unterhalt und Reparatur mobile/immobilien Sachanlagen	635'735	584'704
Aufwand für Anlagenutzung	1'849'604	1'923'401
Energie und Wasser	327'099	320'166
Finanzaufwand	287'734	303'401
Büro und Verwaltung	483'991	479'178
übriger bewohnerbezogener Aufwand	69'833	69'124
übriger Sachaufwand	127'900	142'013
TOTAL SACHAUFWAND	4'985'828	5'015'205
TOTAL AUFWAND	18'265'496	17'663'176
E R T R A G		
Pensions-, Betreuungs- und Pfl egetaxen	-16'287'528	-16'254'616
medizinische Leistungen (MiGeL-Material)	-19'874	-116'485
übrige medizinische Nebenleistungen	-5'169	-46'734
übrige Leistungen für Heimbewohner	-112'813	-72'615
Miet- und Finanzertrag	-129'076	-6'325
Nebenbetriebe (Alterswohnungen)	-433'253	-570'793
Leistungen an Dritte und Personal	-417'112	-343'554
ausserordentlicher Erfolg	-760	9'770
TOTAL ERTRÄGE	-17'405'585	-17'401'352
TOTAL AUFWAND	18'265'496	17'663'176
TOTAL ERTRAGS- (-) / AUFWANDÜBERSCHUSS (+)	859'910	261'824

Wägelwiesen Alters- und Pflegezentrum AG

Geldflussrechnung	2021	2020
Jahresergebnis	-859'910.28	-261'823.33
Abschreibungen	1'699'094.30	1'730'855.80
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-108'962.53	61'926.90
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	-1'883.66	42'506.09
Veränderung Vorräte	27'202.51	-101'130.97
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen	-1'260.05	57'031.97
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-115'970.17	8'388.84
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-30'190.85	-16'225.30
Veränderung kurzfristige Rückstellungen	148'500.00	-114'297.75
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung	146'318.00	-5'811.48
Veränderung Rückstellungen	99'996.00	215'567.20
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	1'002'933.27	1'616'987.97
Investitionen	-180'762.25	-619'230.15
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-180'762.25	-619'230.15
Veränderung Darlehen Aktionärin	-1'278'726.45	-1'278'726.45
Geldfluss auf Finanzierungstätigkeit	-1'278'726.45	-1'278'726.45
Total Veränderung Flüssige Mittel	-456'555.43	-280'968.63
Nachweis Veränderung Flüssige Mittel		
Flüssige Mittel am 31.12.2020	1'369'517.07	1'650'485.70
Veränderung Flüssige Mittel	-456'555.43	-280'968.63
Flüssige Mittel am 31.12.2021	912'961.64	1'369'517.07

Wägelwiesen Alters- und Pflegezentrum AG

Anhang	2021
1) Informationen zu Bilanzierung und Bewertungsgrundsätzen:	
Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizerischen Gesetzes, insbesondere Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung (OR Art. 957 bis OR Art. 962) erstellt.	
In der Anlagebuchhaltung wurden die nachfolgenden wesentlichen Grundsätze angewendet:	
- Die Anlagen werden direkt abgeschrieben	
- Die Abschreibungen erfolgen linear gemäss der erwarteten Lebensdauer	
2) Anzahl Vollzeitstellen (FTE) ohne Lehrlinge und Praktikanten	136
Anzahl Vollzeitstellen (FTE) inklusive Lehrlinge und Praktikanten	151
3) Ausserordentlicher / einmaliger Ertrag Legat von E. Züllig	CHF 760
4) Langfristige Verbindlichkeiten Darlehen von der Gemeinde Wallisellen	CHF 31'968'161
5) Sonderabschreibungen auf Anlagen Steckbeckenspüler / Aufbahrungsraum	CHF 9'337