

ANHANG

1. Grundsätze

Allgemein

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes (32. Titel des Obligationenrechts) erstellt. Die wesentlichen angewandten Bewertungsgrundsätze, welche nicht vom Gesetz vorgeschrieben sind, sind nachfolgend beschrieben.

Im Vergleich zum Vorjahr wurde die Darstellung der Jahresrechnung aus Gründen der Transparenz und Aussagekraft angepasst. Eine entsprechende Anpassung erfolgte auch bei den Vorjahreszahlen.

Forderungen aus Leistungen und Lieferungen

Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert abzüglich der notwendigen Wertberichtigungen. Die Wertberichtigung beträgt 5% der offenen Positionen per 31.12.

Vorräte

Die Bewertung der Vorräte erfolgt zu 2/3 der aktuellen Anschaffungskosten.

Sachanlagen

Die Bemessung der Aufwände für die Anlagenutzung (Abschreibungen und Rückstellungen zur Refinanzierung) richten sich nach den "Kantonalen Richtlinien zur Rechnungslegung und Kostenrechnung für Alters- und Pflegeheime im Kanton Glarus".

Die Kosten der Umbauarbeiten der Praxen Letz und Lentics, sowie des Höfli Mollis werden über 10 Jahre abgeschrieben. Dies weil die Mietverträge auf 10 resp. 12 Jahre ausgelegt sind.

Die Kosten und Erträge dieser Vermietungen sind als betriebsfremdes Ergebnis verbucht.

2. Angaben zu Bilanz- und Erfolgsrechnungspositionen

Die nachstehende Nummerierung verweist auf die Positionen der Jahresrechnung

1 Flüssige Mittel	31.12.2022	31.12.2021
Kassabestand	25'267.45	10'637.75
Bankguthaben kurzfristig	993'071.21	399'656.63
Total flüssige Mittel	1'018'338.66	410'294.38

2 Forderungen aus Leistungen und Lieferungen	31.12.2022	31.12.2021
Forderungen gg. Heimbewohnenden	1'650'635.50	1'421'714.78
Forderungen gg. Kreditkarten-Gesellschaften	190.00	0.00
Forderungen aus Barauslagen für Heimbewohnende	330.00	0.00
Forderungen gg. Gemeinde und gemeindenahen Betrieben	56'837.57	212'923.27
abzüglich Wertberichtigungen (Delkrede)	-89'000.00	-82'000.00
Total Forderungen aus Leistungen und Lieferungen	1'618'993.07	1'552'638.05

3 übrige kurzfristige Forderungen	31.12.2022	31.12.2021
Forderungen gg. Verrechnungssteuer	150.91	150.90
übrige Forderungen	78'409.60	58'375.00
Total übrige kurzfristige Forderungen	78'560.51	58'525.90

4 Vorräte	31.12.2022	31.12.2021
Heizöl	58'384.15	16'791.20
Lebensmittel	48'328.40	44'889.50
Pflegematerial	97'932.90	123'895.30
Wasch- und Reinigungsmittel	29'433.40	19'536.70
Total Vorräte	234'078.85	205'112.70

5 Aktive Rechnungsabgrenzungen	31.12.2022	31.12.2021
Sozialversicherungen	186'498.05	54'385.25
Gemeinde und gemeindenahe Betriebe	0.00	755.25
übrige	89'326.97	5'270.55
Total Aktive Rechnungsabgrenzungen	275'825.02	60'411.05

6 Sachanlagen	Immobilien	Installationen	Mobilien	Fahrzeuge	Immat. Anlagen	Projekte im Bau	Total
Anschaffungswerte							
Stand 01.01.2022	74'977'618.75	0.00	2'622'383.70	158'539.00	150'098.56	6'860'710.99	84'769'351.00
Zugänge	982'677.14	7'000'000.00	301'767.32	0.00	7'670.00	2'999'461.42	11'291'575.88
Abgänge	0.00	0.00	-114'457.15	0.00	0.00	-7'898'086.30	-8'012'543.45
Stand 31.12.2022	75'960'295.89	7'000'000.00	2'809'693.87	158'539.00	157'768.56	1'962'086.11	88'048'383.43
Wertberichtigungen							
Stand 01.01.2022	-47'479'104.00	0.00	-1'808'168.94	-158'538.00	-134'436.75	0.00	-49'580'247.69
Abschreibungen	-1'242'924.00	-263'699.00	-164'950.79	0.00	-7'703.00	0.00	-1'679'276.79
Abgänge	0.00	0.00	114'457.15	0.00	0.00	0.00	114'457.15
Stand 31.12.2022	-48'722'028.00	-263'699.00	-1'858'662.58	-158'538.00	-142'139.75	0.00	-51'145'067.33
Nettobuchwert 2022	27'238'267.89	6'736'301.00	951'031.29	1.00	15'628.81	1'962'086.11	36'903'316.10
Anschaffungswerte							
Stand 01.01.2021	74'968'103.45	0.00	2'514'445.30	158'539.00	130'381.75	3'204'512.39	80'975'981.89
Zugänge	9'515.30	0.00	115'866.40	0.00	19'716.81	3'656'198.60	3'801'297.11
Abgänge	0.00	0.00	-7'928.00	0.00	0.00	0.00	-7'928.00
Stand 31.12.2021	74'977'618.75	0.00	2'622'383.70	158'539.00	150'098.56	6'860'710.99	84'769'351.00
Wertberichtigungen							
Stand 01.01.2021	-46'308'745.00	0.00	-1'667'699.70	-158'538.00	-130'381.75	0.00	-48'265'364.45
Abschreibungen	-1'170'359.00	0.00	-148'397.24	0.00	-4'055.00	0.00	-1'322'811.24
Abgänge	0.00	0.00	7'928.00	0.00	0.00	0.00	7'928.00
Stand 31.12.2021	-47'479'104.00	0.00	-1'808'168.94	-158'538.00	-134'436.75	0.00	-49'580'247.69
Nettobuchwert 2021	27'498'514.75	0.00	814'214.76	1.00	15'661.81	6'860'710.99	35'189'103.31
7 Verbindlichkeiten aus Leistungen und Lieferungen							
				31.12.2022		31.12.2021	
Verbindlichkeiten aus Leistungen und Lieferungen Dritte				799'278.08		858'548.05	
Verbindlichkeiten aus L&L Gemeinde und gemeindenahe Betriebe				184'946.85		148'340.30	
Total Verbindlichkeiten aus Leistungen und Lieferungen				984'224.93		1'006'888.35	
8 übrige kurzfristige Verbindlichkeiten							
				31.12.2022		31.12.2021	
Akontozahlungen Bewohnende				890'000.00		776'000.00	
Verbindlichkeiten gg. Sozialversicherungen				161'625.55		108'149.70	
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte				27'852.84		15'933.85	
Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten				1'079'478.39		900'083.55	
9 Passive Rechnungsabgrenzungen							
				31.12.2022		31.12.2021	
Ferienguthaben und Stundensaldi Mitarbeitende				166'436.18		232'365.62	
Gemeinde und gemeindenahe Betriebe				0.00		0.00	
übrige				61'565.85		100'890.65	
Total Passive Rechnungsabgrenzungen				228'002.03		333'256.27	
10 übrige langfristige Verbindlichkeiten							
				31.12.2022		31.12.2021	
Fester Vorschuss GLKB				7'000'000.00		4'500'000.00	
Hypotheken GLKB				10'000'000.00		10'000'000.00	
Total übrige langfristige Verbindlichkeiten (verzinslich)				17'000'000.00		14'500'000.00	

11 Zweckgebundene Fonds	01.01.	Zuweisung	Entnahme	Jahreserfolg	31.12.
Refinanzierungs-Rückstellungen APGN	7'598'079.25	0.00	-230'245.00	0.00	7'367'834.25
Wärmeverbund Letz	170'636.35	25'851.35	0.00	0.00	196'487.70
Vermietug Letz	0.00	69'908.05	0.00	0.00	69'908.05
immobile Sachanlagen Hof (Alterswg.)	409'827.55	64'703.35	0.00	0.00	474'530.90
immobile Sachanlagen Hof (Liegensch.)	265'551.60	38'848.70	0.00	0.00	304'400.30
immobile Sachanlagen Höfli	0.00	13'263.01	0.00	0.00	13'263.01
Spenden	382'272.32	1'650.00	-124'898.70	0.00	259'023.62
Zweckgebundene Fonds (langfr.) 2022	8'826'367.07	214'224.46	-124'898.70	0.00	8'685'447.83

Refinanzierungs-Rückstellungen APGN	7'614'496.00	0.00	-16'416.75	0.00	7'598'079.25
Wärmeverbund Letz	145'389.35	25'247.00	0.00	0.00	170'636.35
immobile Sachanlagen Hof (Alterswg.)	370'181.70	49'724.05	-10'078.20	0.00	409'827.55
immobile Sachanlagen Hof (Liegensch.)	235'580.55	29'971.05	0.00	0.00	265'551.60
Spenden	389'483.94	4'825.75	-12'037.37	0.00	382'272.32
Zweckgebundene Fonds (langfr.) 2021	8'755'131.54	109'767.85	-38'532.32	0.00	8'826'367.07

12 freier Fond	01.01.	Zuweisung	Entnahme	Jahreserfolg	31.12.
freier Fond (freiwillige RST vor 2012)	2'839'312.28	0.00	-40'105.85	0.00	2'799'206.43
freie Fonds (langfr.) 2022	2'839'312.28	0.00	-40'105.85	0.00	2'799'206.43
freier Fond (freiwillige RST vor 2012)	2'839'312.28	0.00	0.00	0.00	2'839'312.28
freie Fonds (langfr.) 2021	2'839'312.28	0.00	0.00	0.00	2'839'312.28

13 Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2022	31.12.2021
Erträge aus Lieferungen und Leistungen für Bewohnende	15'690'040.81	15'299'399.68
Erträge aus Lieferungen und Leistungen für Personal und Dritte	492'007.60	426'395.15
Total Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	16'182'048.41	15'725'794.83

14 Personalaufwand

	31.12.2022	31.12.2021
Besoldung Pflegebereich	5'508'052.66	5'596'564.22
Besoldung Leitung und Verwaltung	571'783.92	551'805.43
Besoldung Ökonomie und Hausdienst	3'058'442.90	3'043'283.25
Besoldung Technischer Dienst	352'969.43	349'036.71
Honorare Verwaltungsrat	32'112.50	32'325.00
Sozialleistungen	1'618'851.70	1'621'517.45
Aus- und Weiterbildung	89'088.08	111'169.50
übriger Personalaufwand	38'416.95	50'108.73
Total Personalaufwand	11'269'718.14	11'355'810.29

15 Sachaufwand	31.12.2022	31.12.2021
Medizinischer Bedarf	184'199.10	240'437.55
Lebensmittel und Getränke	941'171.56	909'684.92
Haushalt	312'531.10	278'184.58
Unterhalt und Reparaturen Dritter	345'605.45	280'090.29
übriger Aufwand für Anlagenutzung	175'400.52	0.00
Energie und Wasser	600'682.61	529'564.35
Büro und Verwaltung	395'977.50	326'105.34
Übriger bewohnerbezogener Aufwand	39'595.95	28'133.03
Übriger Sachaufwand	145'883.69	147'415.20
Total Sachaufwand	3'141'047.48	2'739'615.26

16 Abschreibungen auf Sachanlagen	31.12.2022	31.12.2021
Abschreibungen auf Sachanlagen	1'679'276.79	1'322'811.24
abzüglich Abschreibungen von Nebenbetrieben	-102'055.00	0.00
Total Abschreibungen auf Sachanlagen	1'577'221.79	1'322'811.24

17 Finanzaufwand	31.12.2022	31.12.2021
Darlehenszinsen (fester Vorschuss)	149'175.92	270'629.95
Baurechtszins Idaheim	66'300.00	66'300.00
Hypothekarzinsen	131'000.00	131'000.00
Total Finanzaufwand	346'475.92	467'929.95

18 Betriebsfremde Ergebnisse	Ertrag	Aufwand	Abschreibungen	Erfolg	Entnahme Fonds	Zuweisung Fonds	Betriebsfremd. Ergebnis
Höfli, Mollis	22'582.90	-2'962.89	-6'357.00	13'263.01	0.00	-13'263.01	0.00
Alterswohnungen Hof	95'801.75	-31'098.40	0.00	64'703.35	0.00	-64'703.35	0.00
Liegenschaften Hof	57'591.50	-18'742.80	0.00	38'848.70	0.00	-38'848.70	0.00
Wärmeverbund Letz	272'446.60	-246'595.25	0.00	25'851.35	0.00	-25'851.35	0.00
Vermietung Letz Näfels	188'083.25	-22'477.20	-95'698.00	69'908.05	0.00	-69'908.05	0.00
Vermietung Feld (Garagen)	6'369.00	0.00	0.00	6'369.00	0.00	0.00	6'369.00
Total 2022	642'875.00	-321'876.54	-102'055.00	218'943.46	0.00	-212'574.46	6'369.00

Höfli, Mollis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Alterswohnungen Hof	93'853.90	-54'208.05	0.00	39'645.85	10'078.20	-49'724.05	0.00
Liegenschaften Hof	57'598.50	-27'627.45	0.00	29'971.05	0.00	-29'971.05	0.00
Wärmeverbund Letz	170'572.65	-145'325.65	0.00	25'247.00	0.00	-25'247.00	0.00
Total 2021	322'025.05	-227'161.15	0.00	94'863.90	10'078.20	-104'942.10	0.00

19 Ausserordentliches Ergebnis	31.12.2022	31.12.2021
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	32'050.00	23'775.50
Total Ausserordentliches Ergebnis	32'050.00	23'775.50

3. weitere Angaben

Allgemein

Name und Sitz des Unternehmens	Alters- und Pflegeheime Glarus Nord (APGN) in Glarus Nord
Rechtsform	sebständig öffentlich-rechtliche Anstalt

Mitarbeitene / Vollzeitstellen

	2022	2021
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	137.43	140.32

Miet- und Leasingverpflichtungen

Es besteht ein Baurechtsvertrag mit der Stiftung Idaheim Näfels mit einer Laufzeit bis 04.12.2117. Die jährlichen Kosten betragen CHF 66'300.00 (indexiert - Basis Dezember 2015).

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es bestehen keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, die Einfluss auf die Buchwerte der ausgewiesenen Aktiven oder Verbindlichkeiten haben oder an dieser Stelle offengelegt werden müssen.

Vergütungen GL

	2022	2021
Beschäftigungsgrad der Geschäftsleitung	347%	340%
Gesamtvergütung an die Geschäftsleitung	397'714.50	465'538.75 *

* Im Jahr 2021 wurde die Bruttovergütung ausgewiesen, ab 2022 wird die Nettovergütung gezeigt.

Nettoauflösung stille Reserven

Im Geschäftsjahr 2022 wurden TCHF 352 stille Reserven aufgelöst.