

Revisoren
Benjamin Schmid
Patrick Bleuer

Spitex-Verein Buchs
Vorstand
Rösslimattstrasse 2c
Postfach
5033 Buchs

Buchs, 9. März 2026

Jahresrechnung 2025; Prüfungsbericht der Revisoren

Sehr geehrter Anton
Sehr geehrter Dominik
Sehr geehrter Stefan

Anlässlich der Mitgliederversammlung vom 23. April 2025 des Spitex-Verein Buchs haben die anwesenden Mitglieder die Revisoren bestimmt und im Anschluss gewählt. Damit wurden Benjamin Schmid und Patrick Bleuer mit der alljährlichen Prüfung der Jahresrechnung und Bilanz beauftragt. Auftragsgemäss übermitteln wir Ihnen unser Prüfungsergebnis

Den Prüfungsrahmen haben wir so organisiert, dass uns wesentliche Abweichungen, Differenzen oder Unregelmässigkeiten aufgefallen wären. Als Basis wurde uns die Jahresrechnung 2025, die Bilanz 2025, das Buchungsjournal 2025 sowie sämtliche Belege zum Geschäftsjahr 2025 zur Verfügung gestellt. Wir haben anlässlich unserer Prüfungsarbeit folgende Punkte festgestellt:

- Die Mitgliederbeiträge wurden gemäss den geltenden Statuten in Rechnung gestellt und im Rahmen des Inkassoverfahrens eingefordert.
- Die aus dem Mietvertrag mit der Spitex Region Aarau resultierenden Mieteinnahmen wurden erfolgswirksam als Ertrag verbucht. Die Mieterträge waren zum Bilanzzeitpunkt ausstehend, jedoch auf einem Sperrkonto gesichert. Nach dem Bilanzstichtag konnten die ausstehenden Mieterträge als Geldeingang verbucht werden. Es bestehen somit per Berichtsdatum keine diesbezüglichen Ausstände mehr.
- Die aus der Übernahme bestandenen Verpflichtungen und Leistungen (Übertragung von Vermögen sowie Verrechnung von Mitarbeiterleistungen) wurden korrekt dargestellt. Die ausstehende Restzahlung des Dotationskapitals wurde buchhalterisch erfasst und nach dem Bilanzstichtag geleistet. Seitens Spitex-Verein Buchs bestehen per Berichtsdatum diesbezüglich keine weiteren finanziellen Verpflichtungen mehr.

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Gewinn von Fr. 25'749.13 ab. Die Bilanzsumme beträgt am Stichtag 31. Dezember 2025 Fr. 648'753.93. Das Eigenkapital beträgt Fr. 451'626.49. Der Jahresgewinn kann nach Genehmigung durch die Mitgliederversammlung dem Vereinskapi- tal zugewiesen werden. Dieses beträgt vor der Zuweisung Fr. 43'741.90.

Aufgrund unserer Prüfung der Jahresrechnung inklusive Bilanz 2025 empfehlen wir diese zu genehmigen und die entsprechenden Gremien zu entlasten. Wir danken Stefan Grohmann für die Zustellung der Unterlagen sowie die sehr gute Dokumentation und Rechnungsführung.

Freundliche Grüsse



Patrick Bleuer
Revisor



Benjamin Schmid
Revisor

Saldo

1 AKTIVEN

10 Umlaufvermögen

100 Flüssige Mittel

1010 Post	80'942.40
1020 Kontokorrent 790354-01	13'677.65
1021 Sparkonto-FFQI-00-5	106'597.90
1022 Sparkonto-FFQI-790354-00-4	307.58
Summe Flüssige Mittel	201'525.53

110 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

1100 Forderungen (Debitoren)	45'498.40
1109 Wertberichtigung Forderungen	-2'270.00
Summe Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	43'228.40

120 Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen

1200 Pflegematerial	0.00
Summe Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	0.00

130 Aktive Rechnungsabgrenzungen

1300 Bezahlter Aufwand des Folgejahres	0.00
Summe Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00
Summe Umlaufvermögen	244'753.93

14 Anlagevermögen

140 Finanzanlagen

1400 Dotationskapital IKA Aarau	100'000.00
Summe Finanzanlagen	100'000.00

150 Mobile Sachanlagen

1520 Büromaschinen und EDV-Anlagen	0.00
1530 Fahrzeuge	0.00
Summe Mobile Sachanlagen	0.00

160 Immobille Sachanlagen

1600 STWEG-Rösslimatte	304'000.00
Summe Immobille Sachanlagen	304'000.00
Summe Anlagevermögen	404'000.00

SUMME AKTIVEN 648'753.93

2 PASSIVEN

20 Kurzfristiges Fremdkapital

200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

2000 Verbindlichkeiten (Kreditoren)	68'246.81
2090 Lohndurchlaufkonto	0.00

	Saldo
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	68'246.81
230 Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen	
2300 Noch nicht bezahlter Aufwand	3'131.50
Summe Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen	3'131.50
Summe Kurzfristiges Fremdkapital	71'378.31
24 Langfristiges Fremdkapital	
240 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	
2400 Hypothek	100'000.00
Summe Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	100'000.00
Summe Langfristiges Fremdkapital	100'000.00
28 Eigenkapital	
280 Grund-, Gesellschafter- oder Stiftungskapital	
2810 Vereinskapital	43'741.90
Summe Grund-, Gesellschafter- oder Stiftungskapital	43'741.90
290 Reserven und Jahresgewinn oder Jahresverlust	
2950 FFQI-Fond	407'884.59
2979 Jahresgewinn oder Jahresverlust	0.00
Summe Reserven und Jahresgewinn oder Jahresverlust	407'884.59
Summe Eigenkapital	451'626.49
SUMME PASSIVEN	623'004.80
JAHRESGEWINN ODER JAHRESVERLUST	25'749.13

Buchungsjahr 2025: Offen

Saldo

3 BETRIEBLICHER ERTRAG AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN

34 Dienstleistungserlöse

341 Beiträge Mitglieder

3410 Mitgliederbeiträge Aktive	16'150.00
Summe Beiträge Mitglieder	16'150.00

343 Mietertrag Rösslimatte

3430 Mietertrag	30'000.00
Summe Mietertrag Rösslimatte	30'000.00
Summe Dienstleistungserlöse	46'150.00

36 Übrige Erlöse aus Lieferungen und Leistungen

362 Erträge Gönner

3620 Spenden	1'132.00
Summe Erträge Gönner	1'132.00
Summe Übrige Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	1'132.00

39 Bestandesänderungen

3950 Bestandesänderungen	4'930.00
Summe Bestandesänderungen	4'930.00

SUMME BETRIEBLICHER ERTRAG AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN 52'212.00

4 AUFWAND FÜR MATERIAL, HANDELSWAREN, DIENSTLEISTUNGEN UND ENERGIE

SUMME AUFWAND FÜR MATERIAL, HANDELSWAREN, DIENSTLEISTUNGEN UND ENERGIE 0.00

6 SONSTIGER BETRIEBSAUFWAND

60 Nebenkosten Wohnung

600 Nebenkosten

6000 Unterhalt Wohnung	795.60
6100 Nebenkosten STWEG	5'307.15
Summe Nebenkosten	6'102.75
Summe Nebenkosten Wohnung	6'102.75

62 Fahrzeug- und Transportaufwand

620 Fahrzeugaufwand

6200 Reparaturen	453.00
Summe Fahrzeugaufwand	453.00
Summe Fahrzeug- und Transportaufwand	453.00

65 Verwaltungs- und Informatikaufwand

650 Verwaltungsaufwand

	Saldo
6500 Generalversammlung	125.00
6503 Homepage	148.75
6510 Rechnungsversand	901.85
6513 Clubdesk	196.80
Summe Verwaltungsaufwand	1'372.40
Summe Verwaltungs- und Informatikaufwand	1'372.40
67 Sonstiger betrieblicher Aufwand	
670 Sonstiger Aufwand	
6700 Sonstiger Aufwand	16'792.05
Summe Sonstiger Aufwand	16'792.05
Summe Sonstiger betrieblicher Aufwand	16'792.05
SUMME SONSTIGER BETRIEBSAUFWAND	24'720.20
69 FINANZAUFWAND UND FINANZERTRAG	
690 Finanzaufwand	
6900 Hypothekarzinsen	1'500.00
6940 Bankspesen	345.84
Summe Finanzaufwand	1'845.84
695 Finanzertrag	
6950 Erträge aus Bankguthaben	-103.17
Summe Finanzertrag	-103.17
SUMME FINANZAUFWAND UND FINANZERTRAG	1'742.67
8 BETRIEBSFREMDER, AUSSERORDENTLICHER, EINMALIGER ODER PERIODENFREMDER AUFWAND UND ERTRAG	
SUMME BETRIEBSFREMDER, AUSSERORDENTLICHER, EINMALIGER ODER PERIODENFREMDER AUFWAND UND ERTRAG	0.00
89 DIREKTE STEUERN	
SUMME DIREKTE STEUERN	0.00
JAHRESGEWINN ODER JAHRESVERLUST	25'749.13

	Eröffnung	Saldo
1 AKTIVEN		
10 Umlaufvermögen		
100 Flüssige Mittel		
1010 Post	93'307.25	80'942.40
1020 Kontokorrent 790354-01	652.94	13'677.65
1021 Sparkonto-FFQI-00-5	106'495.20	106'597.90
1022 Sparkonto-FFQI-790354-00-4	307.11	307.58
Summe Flüssige Mittel	200'762.50	201'525.53
110 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
1100 Forderungen (Debitoren)	144'297.60	45'498.40
1109 Wertberichtigung Forderungen	-7'200.00	-2'270.00
Summe Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	137'097.60	43'228.40
120 Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen		
1200 Pflegematerial	17'004.79	0.00
Summe Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	17'004.79	0.00
130 Aktive Rechnungsabgrenzungen		
1300 Bezahlter Aufwand des Folgejahres	25'103.85	0.00
Summe Aktive Rechnungsabgrenzungen	25'103.85	0.00
Summe Umlaufvermögen	379'968.74	244'753.93
14 Anlagevermögen		
140 Finanzanlagen		
1400 Dotationskapital IKA Aarau	20'000.00	100'000.00
Summe Finanzanlagen	20'000.00	100'000.00
150 Mobile Sachanlagen		
1520 Büromaschinen und EDV-Anlagen	7'470.00	0.00
1530 Fahrzeuge	7'278.40	0.00
Summe Mobile Sachanlagen	14'748.40	0.00
160 Immoblie Sachanlagen		
1600 STWEG-Rösslimatte	304'000.00	304'000.00
Summe Immoblie Sachanlagen	304'000.00	304'000.00
Summe Anlagevermögen	338'748.40	404'000.00
SUMME AKTIVEN	718'717.14	648'753.93
2 PASSIVEN		
20 Kurzfristiges Fremdkapital		
200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
2000 Verbindlichkeiten (Kreditoren)	-80'367.20	-68'246.81
2090 Lohndurchlaufkonto	-22'939.25	0.00

	Eröffnung	Saldo
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-103'306.45	-68'246.81
230 Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen		
2300 Noch nicht bezahlter Aufwand	-63'784.20	-3'131.50
Summe Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen	-63'784.20	-3'131.50
Summe Kurzfristiges Fremdkapital	-167'090.65	-71'378.31
24 Langfristiges Fremdkapital		
240 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		
2400 Hypothek	-100'000.00	-100'000.00
Summe Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-100'000.00	-100'000.00
Summe Langfristiges Fremdkapital	-100'000.00	-100'000.00
28 Eigenkapital		
280 Grund-, Gesellschafter- oder Stiftungskapital		
2810 Vereinskapital	-69'236.52	-43'741.90
Summe Grund-, Gesellschafter- oder Stiftungskapital	-69'236.52	-43'741.90
290 Reserven und Jahresgewinn oder Jahresverlust		
2950 FFQI-Fond	-407'884.59	-407'884.59
2979 Jahresgewinn oder Jahresverlust	25'494.62	0.00
Summe Reserven und Jahresgewinn oder Jahresverlust	-382'389.97	-407'884.59
Summe Eigenkapital	-451'626.49	-451'626.49
SUMME PASSIVEN	-718'717.14	-623'004.80
3 BETRIEBLICHER ERTRAG AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN		
34 Dienstleistungserlöse		
341 Beiträge Mitglieder		
3410 Mitgliederbeiträge Aktive		-16'150.00
Summe Beiträge Mitglieder		-16'150.00
343 Mietertrag Rösslimatte		
3430 Mietertrag		-30'000.00
Summe Mietertrag Rösslimatte		-30'000.00
Summe Dienstleistungserlöse		-46'150.00
36 Übrige Erlöse aus Lieferungen und Leistungen		
362 Erträge Gönner		
3620 Spenden		-1'132.00
Summe Erträge Gönner		-1'132.00
Summe Übrige Erlöse aus Lieferungen und Leistungen		-1'132.00
39 Bestandesänderungen		
3950 Bestandesänderungen		-4'930.00
Summe Bestandesänderungen		-4'930.00
SUMME BETRIEBLICHER ERTRAG AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN		-52'212.00

	Eröffnung	Saldo
4 AUFWAND FÜR MATERIAL, HANDELSWAREN, DIENSTLEISTUNGEN UND ENERGIE		
SUMME AUFWAND FÜR MATERIAL, HANDELSWAREN, DIENSTLEISTUNGEN UND ENERGIE		0.00
6 SONSTIGER BETRIEBSAUFWAND		
60 Nebenkosten Wohnung		
600 Nebenkosten		
6000 Unterhalt Wohnung		795.60
6100 Nebenkosten STWEG		5'307.15
Summe Nebenkosten		6'102.75
Summe Nebenkosten Wohnung		6'102.75
62 Fahrzeug- und Transportaufwand		
620 Fahrzeugaufwand		
6200 Reparaturen		453.00
Summe Fahrzeugaufwand		453.00
Summe Fahrzeug- und Transportaufwand		453.00
65 Verwaltungs- und Informatikaufwand		
650 Verwaltungsaufwand		
6500 Generalversammlung		125.00
6503 Homepage		148.75
6510 Rechnungsversand		901.85
6513 Clubdesk		196.80
Summe Verwaltungsaufwand		1'372.40
Summe Verwaltungs- und Informatikaufwand		1'372.40
67 Sonstiger betrieblicher Aufwand		
670 Sonstiger Aufwand		
6700 Sonstiger Aufwand		16'792.05
Summe Sonstiger Aufwand		16'792.05
Summe Sonstiger betrieblicher Aufwand		16'792.05
SUMME SONSTIGER BETRIEBSAUFWAND		24'720.20
69 FINANZAUFWAND UND FINANZERTRAG		
690 Finanzaufwand		
6900 Hypothekarzinsen		1'500.00
6940 Bankspesen		345.84
Summe Finanzaufwand		1'845.84
695 Finanzertrag		
6950 Erträge aus Bankguthaben		-103.17

	Eröffnung	Saldo
Summe Finanzertrag		-103.17
SUMME FINANZAUFWAND UND FINANZERTRAG		1'742.67
8 BETRIEBSFREMDER, AUSSERORDENTLICHER, EINMALIGER ODER PERIODENFREMDER AUFWAND UND ERTRAG		
SUMME BETRIEBSFREMDER, AUSSERORDENTLICHER, EINMALIGER ODER PERIODENFREMDER AUFWAND UND ERTRAG		0.00
89 DIREKTE STEUERN		
SUMME DIREKTE STEUERN		0.00
9 ABSCHLUSS		
SUMME ABSCHLUSS		0.00
TOTAL	0.00	0.00

Buchungsjahr 2025: Offen