

An den Stiftungsrat der

Stiftung Erlen Engelberg

Engelbergerstrasse 6
6390 Engelberg

**Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
der Jahresrechnung 2021**

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2021)

19. Mai 2022
21312980/e

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der

Stiftung Erlen Engelberg, Engelberg

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Stiftung Erlen Engelberg für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Stiftungsrat 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 bei der geprüften Einheit 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 nicht Gesetz sowie dem Stiftungsreglement entspricht.

Luzern, 19. Mai 2022

BDO AG

Pirmin Marbacher

Zugelassener Revisionsexperte

Nathalie Bleiker

Leitende Revisorin

Zugelassene Revisionsexpertin

Beilagen
Jahresrechnung

Bilanz

AKTIVEN	31.12.2021	Vorjahr
	CHF	CHF
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	2'439'945.58	7'121'736.25
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Gegenüber Dritten	568'288.50	791'896.75
Delkredere	-1'699.00	0.00
	566'589.50	791'896.75
Übrige kurzfristige Forderungen		
Sozialversicherungen	5'484.40	6'757.40
	5'484.40	6'757.40
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen		
Vorräte	59'207.00	52'403.15
	59'207.00	52'403.15
Aktive Rechnungsabgrenzungen	56'645.55	100'853.40
Total Umlaufvermögen	3'127'872.03	8'073'646.95
Anlagevermögen		
Finanzanlagen		
Genossenschafts Anteil Raiffeisen Nr. 34620	400.00	400.00
	400.00	400.00
Mobile Sachanlagen		
Mobilier, Geräte und EDV	253'008.25	267'774.15
	253'008.25	267'774.15
Immobilie Sachanlagen		
Sanierung Erlenhaus	9'302'605.50	4'370'114.75
Neubau Bergkristall	11'062'627.33	11'118'770.78
	20'365'232.83	15'488'885.53
Total Anlagevermögen	20'618'641.08	15'757'059.68
TOTAL AKTIVEN	23'746'513.11	23'830'706.63

Bilanz

PASSIVEN	31.12.2021	Vorjahr
	CHF	CHF
Fremdkapital		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Gegenüber Dritten	147'737.12	145'817.23
	147'737.12	145'817.23
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		
Sozialversicherungen	17'693.75	5'671.55
Vorauszahlungen Pension / Pflege	205'000.00	205'000.00
Fremdgeld Bewohner / Personal / Personalgeschenke	8'598.75	16'775.85
Durchgangskonto	1'968.00	1'233.00
	233'260.50	228'680.40
Passive Rechnungsabgrenzungen	54'035.20	45'870.15
Total kurzfristiges Fremdkapital	435'032.82	420'367.78
Langfristiges Fremdkapital		
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		
Darlehen gegenüber Banken	16'000'000.00	16'000'000.00
	16'000'000.00	16'000'000.00
Übrige langfristige Verbindlichkeiten		
Darlehen Gemeinde	200'000.00	200'000.00
	200'000.00	200'000.00
Zweckgebundene Rücklagen und Fondskapitalien		
Fonds Erlenhaus	114'652.19	119'118.69
	114'652.19	119'118.69
Total langfristiges Fremdkapital	16'314'652.19	16'319'118.69
Total Fremdkapital	16'749'685.01	16'739'486.47
Eigenkapital		
Stiftungskapital	500'000.00	500'000.00
Freies Stiftungskapital	6'623'459.26	7'147'481.60
Jahresergebnis	-126'631.16	-556'261.44
Freiwillige Gewinnreserven	-126'631.16	-556'261.44
Total Eigenkapital	6'996'828.10	7'091'220.16
TOTAL PASSIVEN	23'746'513.11	23'830'706.63

Erfolgsrechnung

	2021 CHF	Vorjahr CHF
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen		
Pensions und Betreuungstaxen	2'754'058.00	2'570'410.00
Pflegetaxen stationäre Alterspflege	2'656'680.48	2'573'759.50
Übrige medizinische Nebenleistungen	1'767.60	1'348.50
Übrige Leistungen Heimbewohner	32'004.70	41'677.40
Mietzinsertrag	21'720.00	21'820.00
Leistungen an Personal und Dritte	111'987.10	111'720.20
Ertragsminderungen an Leistungen Personal + Dritte	-5'288.87	-3'661.01
	5'572'929.01	5'317'074.59
Personalaufwand		
Besoldungen	3'733'017.30	3'767'852.70
Sozialleistungen	643'130.75	626'316.15
Übriger Personalaufwand	76'126.95	77'063.45
	4'452'275.00	4'471'232.30
Übriger betrieblicher Aufwand		
Medizinischer Bedarf	70'660.91	86'727.42
Lebensmittel	275'722.80	273'218.25
Haushaltsaufwand	78'179.48	85'182.43
Unterhalt + Reparaturen	64'733.01	62'288.37
Aufwand für Anlagenutzung	142'387.52	227'986.67
Energie und Wasserversorgung	148'470.40	136'121.95
Büro- und Verwaltungskosten	109'477.86	92'558.52
Übriger bewohnerbezogener Aufwand	2'191.80	4'432.05
Versicherungen, Gebühren, Abgaben und übriger Betriebsaufwand	32'966.08	41'878.20
	924'789.86	1'010'393.86
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens		
Abschreibungen auf mobile Sachanlagen	77'239.76	130'494.21
Abschreibungen auf immobile Sachanlagen	175'000.00	175'000.00
	252'239.76	305'494.21
Finanzerfolg		
Finanzertrag	8.45	9.75
Finanzaufwand	101'191.20	86'225.41
	101'182.75	86'215.66
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg		
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	5'858.85	0.00
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	36'786.05	0.00
	30'927.20	0.00
Jahresergebnis	-126'631.16	-556'261.44

Anhang zur Jahresrechnung

Vorbemerkung

Die Jahresrechnung 2021 der Stiftung Erlen Engelberg widerspiegelt das zweite Jahr des provisorischen Pflegeheimbetriebs im Bergkristall. Beim Personalaufwand fällt in der zweiten Jahreshälfte die Stelle "Leitung Hotellerie" ins Gewicht, welche im Hinblick auf die Eröffnung des Gesamtbetriebs neu geschaffen wurde. Bei den Einnahmen ist zu berücksichtigen, dass die geschlechtergetrennte Vermietung der Zimmer zu leeren Betten (Frauen-Zimmer) trotz einer Warteliste (Männer-Zimmer) führten. Die Belegung und die entsprechenden Taxeeinnahmen haben sich im zweiten Halbjahr erholt. Die Cafeteria war zufolge COVID 19 nicht mehr öffentlich. Die Betriebsleitung hat mit einem IKS dem Stiftungsrat vierteljährlich die Finanzzahlen vorgelegt und Bericht erstattet.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze (OR 959c/1/1.)

a) Darstellung Bilanz und Erfolgsrechnung

Die vorliegende Jahresrechnung wurde nach den Bestimmungen des Schweizer Rechnungslegungsrechts (32. Titel des Obligationenrechts) erstellt.

b) Aktive Rechnungsabgrenzung		31.12.2021		31.12.2020
Aktive Rechnungsabgrenzung	Fr.	56'645.55	Fr.	100'853.40
	Fr.	56'645.55	Fr.	100'853.40

c) Vorräte

Die Vorräte werden per Ende Jahr zu Einstandspreisen bewertet.

Vorräte		31.12.2021		31.12.2020
Küche, Cafeteria	Fr.	11'502.30	Fr.	10'478.55
Techn. Dienst	Fr.	11'645.30	Fr.	10'274.90
Pflege	Fr.	36'059.40	Fr.	31'649.70
Total	Fr.	59'207.00	Fr.	52'403.15

d) Finanzanlagen

Die Stiftung verfügt über einen Genossenschafts Anteil Raiffeisen

Finanzanlagen		31.12.2021		31.12.2020
Genossenschaft Anteil Raiffeisen	Fr.	400.00	Fr.	400.00
	Fr.	400.00	Fr.	400.00

e) Sachanlagen

Für die Bewertung der Sachanlagen dienen grundsätzlich die Empfehlung gemäss Handbuch zur Anlagebuchhaltung von Curaviva, nämlich.

Sachanlagen		31.12.2021		31.12.2020
Immobilie Sachanlagen	Fr.	20'365'232.83	Fr.	15'488'885.53
Mobile Sachanlagen inkl. EDV	Fr.	253'008.25	Fr.	267'774.15
EDV im Vorjahr separat ausgewiesen	Fr.		Fr.	
Total	Fr.	20'618'241.08	Fr.	15'756'659.68

Die Immobilien Sachanlagen bestehen per 31.12.2020 und per 31.12.2021 vollständig aus Anlagen im Bau bzw. im Provisorium. Für den Neubau Bergkristall wurden gemäss Beschluss des Stiftungsrats lediglich die Hälfte der berechneten Abschreibungen vorgenommen (CHF175'000), da das Gebäude wegen des Pflegeheimprovisoriums noch nicht seiner Zweckbestimmung zugeführt werden konnte. Somit sind die aktivierten Positionen des Provisoriums nun abgeschrieben.

f) Passive Rechnungsabgrenzung

Im Interesse der Stetigkeit und in Umsetzung der Empfehlung im Revisionsbericht 2019 wurden erneut die Überstunden- und Ferienguthaben abgegrenzt.

g) Fonds- und Stiftungskapitalien

Von Dritten zweckgebundene Kapitalien werden zu Nominalwerten im Fondsvermögen geführt.

Stiftungskapital		31.12.2021		31.12.2020
Stiftungskapital	Fr.	500'000.00	Fr.	500'000.00
Freies Stiftungskapital	Fr.	6'496'828.10	Fr.	6'623'459.26
Total	Fr.	6'996'828.10	Fr.	7'123'459.26

Fonds		31.12.2021		31.12.2020
Erlenfonds	Fr.	114'652.19	Fr.	119'118.69
Total	Fr.	114'652.19	Fr.	119'118.69

Angaben zu Bilanz- und Erfolgspositionen (OR 959c/1/2.)

Forderungen a. Lieferungen u. Leistungen		31.12.2021		31.12.2020
Forderungen gegenüber Bewohnern	Fr.	301'996.60	Fr.	323'964.80
Forderungen gegenüber Krankenkassen	Fr.	99'820.80	Fr.	79'286.40
Forderungen gegenüber öffentliche Hand	Fr.	143'048.80	Fr.	374'592.80
Forderungen gegenüber Externe	Fr.	23'422.30	Fr.	14'052.75
Delkredere-Rückstellung	Fr.	-1'699.00	Fr.	-
Total	Fr.	566'589.50	Fr.	791'896.75

Sachanlagen Grundstücke		31.12.2021		31.12.2020
Sanierung Erlenhaus	Fr.	9'302'605.50	Fr.	4'370'114.75
Neubau Bergkristall	Fr.	11'062'627.33	Fr.	11'118'770.78
Betriebseinrichtungen	Fr.	253'008.25	Fr.	267'774.15
Total	Fr.	20'618'241.08	Fr.	15'756'659.68

Erlenfonds		31.12.2021		31.12.2020
Anfangsbestand	Fr.	119'118.69	Fr.	119'719.54
Fondszuweisungen	Fr.	1'191.20	Fr.	1'667.20
Fondsverwendungen	Fr.	-5'657.70	Fr.	-2'268.05
Endbestand	Fr.	114'652.19	Fr.	119'118.69

Taxerträge		31.12.2021		31.12.2020
Pensions-, Betreuungstaxen	Fr.	2'754'058.00	Fr.	2'570'410.00
Pflegetaxen Versicherer	Fr.	991'891.20	Fr.	881'164.80
Pflegetaxen Bewohner	Fr.	390'011.00	Fr.	377'453.00
Pflegetaxen Gemeinde / Kanton	Fr.	1'274'778.28	Fr.	1'315'141.70
Total	Fr.	5'410'738.48	Fr.	5'144'169.50

Gesamtbetrag der aufgelösten Reserven (OR 959c/1/3.)		31.12.2021		31.12.2020
	Fr.	0.00	Fr.	0.00

Angaben zur Gesellschaft (OR 959c/2/1.)

Firma Stiftung Erlen Engelberg
Sitz 6390 Engelberg
Rechtsform Stiftung
Anzahl Vollzeitstellen 54.2

Beteiligungen (OR 959c/2/3.)

Keine Beteiligungen.

Verbindlichkeiten gegenüber

Vorsorgeeinrichtung (OR 959c/2/7.) **31.12.2021** **31.12.2020**

PV Obwalden Fr. -10'171.00 Fr. -2'355.20

**Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener
Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven
sowie der Aktiven unter
Eigentumsvorbehalt**

31.12.2021 **31.12.2020**

(OR 959c/2/9.)

- Registerschuldbrief zu 6.5 Mio haftend auf Baurechtsgrundstück Nr. 40024, selbständiges und dauerndes Baurecht zu Lasten Parzelle 2090

- Registerschuldbrief zu 16 Mio haftend auf Baurechtsgrundstück Nr. 40024, selbständiges und dauerndes Baurecht zu Lasten Parzelle 2090

Buchwert immobile Sachanlagen: Fr. 20'365'232.83 15'488'885.53

Ausserordentlicher Aufwand

Die Einwohnergemeindekasse hat nachträglich für die Jahre 2019 und 2020 Abwasserrechnungen in der Gesamthöhe von Fr. 5'858.85 gestellt.

Ausserordentlicher Ertrag

Die Helsana Versicherung hat eine Überschussbeteiligung für die Jahre 2018-2020 in der Gesamthöhe von Fr. 36'786.05 ausbezahlt.

Wesentliche Ereignisse nach Bilanzstichtag (OR 959c/2/13.)

Es bestehen keine weiteren nach OR Art. 959c ausweispflichtigen Tatbestände.

Engelberg, 26. April 2022

Stiftung Erlen Engelberg

Seppi Hainbuchner, Stiftungsratspräsident Theres Meierhofer-Laufer, Betriebsleitung