

# 16 | BILANZ

## Bilanz per 31.12.2025

### AKTIVEN

Umlaufvermögen	2024	2025
Post	123'561.02	89'655.22
St. Gallische Kantonalbank	354'240.72	356'979.41
Flüssige Mittel und Wertschriften	477'801.74	446'634.63
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	904.04	8'570.00
Forderungen aus manuellen Rechnungen	507.50	4'246.08
Aktive Rechnungsabgrenzung	4293.55	807.50
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>483'506.83</b>	<b>460'258.21</b>
Anlagevermögen		
Mobilien und Einrichtungen	1.00	1.00
Büromaschinen und EDV-Anlagen	1.00	1.00
<b>Anlagevermögen</b>	<b>2.00</b>	<b>2.00</b>
<b>Aktiven</b>	<b>483'508.83</b>	<b>460'260.21</b>

### PASSIVEN

Fremdkapital		
Verbindlichkeiten für Lieferungen und Leistungen	8'056.95	1'813.15
Passive Rechnungsabgrenzungen	24'160.46	23'808.85
Kurzfristiges Fremdkapital	32'217.41	25'622.00
Rückstellungen	27'156.59	24'000.00
Fonds Ostschweizer Spitex-Stiftung	27'935.00	27'935.00
Langfristiges Fremdkapital	55'091.59	51'935.00
<b>Fremdkapital</b>	<b>87'309.00</b>	<b>77'557.00</b>
Eigenkapital		
Eigenkapital	374'002.93	365'763.18
Kapitaleinlage Spitex Verband AR	30'436.65	30'436.65
<b>Eigenkapital</b>	<b>404'439.58</b>	<b>396'199.83</b>
<b>Passiven vor Reingewinn</b>	<b>491'748.58</b>	<b>473'756.83</b>
Reingewinn	-8'239.75	-13'496.62
<b>Passiven</b>	<b>483'508.83</b>	<b>460'260.21</b>

## ERTRAG

	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Budget 2026
<b>Betriebsertrag</b>				
Beiträge Aktivmitglieder	536'820.00	537'000.00	545'794.00	553'000.00
Ausbildungsbeiträge	193'968.00	---	---	---
Kantonsbeiträge	---	---	---	---
<b>Beiträge</b>	<b>730'788.00</b>	<b>537'000.00</b>	<b>545'794.00</b>	<b>553'000.00</b>
Kurse und Schulungen	100'729.80	110'000.00	108'840.00	100'000.00
Arbeitsgruppen und Beratungen	---	2'000.00	950.00	1'000.00
Newsletter	2'624.67	2'400.00	2'340.00	2'400.00
Hygiene-Guidelines & CIRS-Lösung	14'600.00	15'000.00	26'355.30	28'000.00
<b>Dienstleistungserlöse</b>	<b>117'954.47</b>	<b>129'400.00</b>	<b>138'485.30</b>	<b>131'400.00</b>
Sonstige Erträge	3'250.04	2'000.00	1'550.00	2'000.00
Inserate und Sponsoring	1'537.01	1'000.00	1'209.53	---
Formulare/Drucksachen/Werbematerial	4.20	---	574.20	---
<b>Nebenertrag</b>	<b>4'791.25</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'333.73</b>	<b>2'000.00</b>
<b>Betriebsertrag</b>	<b>853'533.72</b>	<b>669'400.00</b>	<b>687'613.03</b>	<b>686'400.00</b>

# 18 | EFOLGSRÉCHNUNG

AUFWAND	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Budget 2026
<b>Aufwand Beiträge und Dienstleistungen</b>				
Beiträge Spitex Schweiz	-41'178.90	-42'000.00	-41'498.10	-42'000.00
Beiträge andere Organisationen	-17'847.60	-21'000.00	-21'173.15	-21'000.00
Ausbildungsbeiträge	-193'966.00	---	---	---
<b>Beiträge</b>	<b>-252'992.50</b>	<b>-63'000.00</b>	<b>-62'671.25</b>	<b>-63'000.00</b>
Kurse und Schulungen	-86'792.93	-80'000.00	-79'851.85	-70'000.00
Tagungen/Messen/Veranstaltungen	-3'766.38	-3'500.00	-10'063.15	-16'500.00
Fachberatung / Leistungen Dritter	-6'940.90	-23'000.00	-21'994.30	-23'000.00
Projekte	-17'084.30	-8'000.00	-9'542.55	-13'000.00
Hygiene-Guidelines & CIRS-Lösung	-14'649.70	-15'000.00	-30'677.20	-28'000.00
Fachunterlagen, Werbeartikel, Newsletter	-10'171.90	-5'500.00	-3'649.10	-5'500.00
<b>Aufwand für bezogene Dienstleistungen</b>	<b>-139'406.11</b>	<b>-135'000.00</b>	<b>-155'778.15</b>	<b>-156'000.00</b>
<b>Aufwand Beiträge und Dienstleistungen</b>	<b>-392'398.61</b>	<b>-198'000.00</b>	<b>-218'449.40</b>	<b>-219'000.00</b>
<b>Bruttoergebnis nach Beiträge und Dienstleistungen</b>	<b>461'135.11</b>	<b>471'400.00</b>	<b>469'163.63</b>	<b>467'400.00</b>
<b>Personalaufwand</b>				
Lohnaufwand Geschäftsstelle	-321'510.15	-323'000.00	-326'328.00	-323'000.00
Sozialversicherungsaufwand	-52'061.80	-57'000.00	-60'287.60	-58'000.00
Übriger Personalaufwand	-6'775.20	-10'500.00	-8'571.00	-10'500.00
<b>Personalaufwand</b>	<b>-380'347.15</b>	<b>-390'500.00</b>	<b>-395'186.60</b>	<b>-391'500.00</b>
<b>Bruttoergebnis nach Personalaufwand</b>	<b>80'787.96</b>	<b>80'900.00</b>	<b>73'977.03</b>	<b>75'900.00</b>
<b>Sonstiger Betriebsaufwand</b>				
Raumaufwand	-18'030.95	-19'000.00	-17'416.15	-18'500.00
URE mobile Sachanlagen	-8'840.25	-6'800.00	-1'096.80	-5'800.00
Büromaterial, Fachliteratur, Zeitschriften	-3'152.90	-3'000.00	-4'511.45	-4'000.00
Telefon und Internet	-5'871.35	-6'000.00	-6'787.90	-7'000.00
Vorstand/GPK Entschädigung und DV	-25'313.20	-22'800.00	-27'201.85	-23'800.00
IT Unterhalt/Support und Software	-12'143.04	-8'500.00	-7'124.25	-8'000.00
Jahresbericht und Werbeaufwand	-12'107.90	-19'000.00	-22'308.20	-17'000.00
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-3'500.02	-5'000.00	-1'387.05	-3'000.00
<b>EBITDA Gewinn vor Zinsen, Steuern und Abschreibung</b>	<b>-8'171.65</b>	<b>-9'200.00</b>	<b>-13'856.62</b>	<b>-11'200.00</b>
Abschr. u. Wertber. auf Positionen des AV	---	---	---	---
<b>EBIT Betriebliches Ergebnis vor Finanzerfolg und Steuern</b>	<b>-8'171.65</b>	<b>-9'200.00</b>	<b>-13'856.62</b>	<b>-11'200.00</b>
Finanzaufwand	-68.10	-100.00	-90.00	-100.00
Finanzertrag	---	---	450.00	---
<b>Sonstiger Betriebsaufwand</b>	<b>-89'027.71</b>	<b>-90'200.00</b>	<b>-87'473.65</b>	<b>-87'200.00</b>
<b>Jahresgewinn</b>	<b>-8'239.75</b>	<b>-9'300.00</b>	<b>-13'496.62</b>	<b>-11'300.00</b>