**Anhang 1**

**Rechnungslegung 2023**

|  |  |
| --- | --- |
| Name der Trägerschaft: |  |
| Name der Institution: |  |
| Adresse: |  |

**Alle untenstehenden Unterlagen sind bis zum 30. April 2024 dem SVA zu senden:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1. **Dokument "Bericht der Revisionsstelle"**, einschliesslich: | |  | 1. **Dokument "Berechnung des Netto-Tagesansatzes"**, einschliesslich: | | |
|  |  | * 1. Bericht der Revisionsstelle |  |  | 3.1. \* Bericht EDISES „Selbstkostenpreis“ | |
|  |  | * 1. Konsolidierte Bilanz |  |  | 3.2 \* Bericht EDISES „Abrechnung Einheit“ | |
|  |  | * 1. Konsolidierte Betriebsrechnung |  |  | 3.3 \* Bericht EDISES „Abrechnung Ausserk. LeistungsbezügerInnen“ (Einzelabrechnungen für Pensionärinnen und Pensionäre sowie Mitarbeitende geschützter Werkstätten mit rechtlichem Wohnsitz ausserhalb des Kantons) | |
|  |  | * 1. Geldflussrechnung |  |  | 3.4 \* Veränderung des Abschreibungsaufwands | |
|  |  | * 1. Rechnung über die Veränderung des Kapitals |  |  | 3.5 \* Nicht anrechenbarer Aufwand | |
|  |  |  | |
|  |  | * 1. Anhang gemäss Swiss GAAP FER 21 |  |  | 3.6 \* Revisionsstatistik | |
|  | 1. **\* Bericht EDISES „Erfolgsrechnung Einheit-Kostenstelle (offiziell)“** | |  |  |  | * Minderjährige Erziehung |
|  |  | * Erwachsene Heime/Wohnungen |
|  |  | * Erwachsene Tagesstätten |
|  |  | * Erwachsene Geschützte Werkstätten |
|  |  | |  |  |  | * Ambulante Leistungen |

(Die mit einem \* versehenen Unterlagen **müssen uns zudem auch** in elektronischer Form übermittelt werden.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1. **\* Lohnliste**, einschliesslich: | |  | 1. **\* Bericht EDISES „Erfolgsrechnung Total“**, Rechnung vs. Voranschlag |
|  |  | 4.1 Bericht EDISES „Namensliste“, Rechnung vs. Voranschlag |  | 1. **\* Tabelle der Abweichungen zwischen den tatsächlichen und den im Voranschlag genehmigten Investitionen** |
|  |  | 4.2 Tabelle mit Begründung der Abweichungen zwischen effektiver und budgetierter Personaldotation |  | 1. **\* Tabelle der effektiven Abschreibungen mit der Aufstellung der tatsächlichen Investitionen** |
|  |  | 4.3 Liste der AHV-Löhne: Begründung der Differenzen gegenüber der Lohnliste + Kopie der Rechnung der Aus­gleichskasse |  | 1. **Tätigkeitsbericht** (spätestens bis zum 30. Juni des auf den zu prüfenden Jahresabschluss folgenden Jahres einzureichen) |
|  |  | 4.4 Tabelle mit Begründung allfälliger Differenzen zwischen den tatsächlichen Einreihungen des Personals und den Einreihungen nach GAV |  | 1. **Letzter Qualitätsaudit-Bericht** (bei Institutionen für erwachsene IV-Versicherte nur sofern vorhanden) |
|  | 1. **Bescheinigung der Pensionskasse** |

(Die mit einem \* versehenen Unterlagen **müssen uns zudem auch** in elektronischer Form übermittelt werden.)

**INSTITUTION**

Die Institution bescheinigt, dass die beiliegenden Unterlagen wahrheitsgetreu und vollständig sind:

|  |  |
| --- | --- |
| Ort und Datum: | Unterschrift der Direktorin / des Direktors: |
|  |  |

**Revisionsstelle**

Die Revisionsstelle bestätigt, dass die beiliegenden Unterlagen entsprechend den Aufgaben der Revisionsstelle, die in den vom SVA erstellten Weisungen für die Rechnungslegung des zu prüfenden Jahres beschrieben sind, geprüft worden sind:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ort und Datum: | | | | Unterschrift der Revisionsstelle: |
|  | | | |  |
| Art der vorgenommenen Revision: | | | | Sichtvermerk-Probe der Revisionsstelle: |
|  | Ordentliche Revision |  | Eingeschränkte Revision |  |