REDI AG
TREUHAND

Seniorenstiftung Aumatt Reinach

4153 Reinach

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision der Jahresrechnung 2022

Freiestrasse 11 | Postfach 240 | 8501 Frauenfeld
Tel. 052 725 09 30 | info@redi-treuhand.ch | www.redi-treuhand.ch

REDI AG TREUHAND

Freiestrasse 11 | Postfach 240 | 8501 Frauenfeld
Tel. 052 725 09 30 | info@redi-treuhand.ch | www.redi-treuhand.ch

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision

an den

Stiftungsrat der Seniorenstiftung Aumatt

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Seniorenstiftung Aumatt für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. Die eingeschränkte Revision der Vorjahresangaben ist von einer anderen Revisionsstelle vorgenommen worden. In ihrem Bericht vom 25. April 2022 hat diese eine nicht modifizierte Prüfungsaussage bezogen auf die Vorjahresangaben abgegeben.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde sowie den Reglementen 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 dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde sowie den Reglementen entspricht.

Frauenfeld, 29. März 2023

REDI AG Treuhand

Angela Frei
Zugelassene Revisorin
Leitende Revisorin

Fritz Imfeld
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage:
Jahresrechnung

JAHRESRECHNUNG 2022

Für den Zeitraum vom 01.01.2022 - 31.12.2022

Seniorenstiftung Aumatt Reinach
Aumattstrasse 79
4153 Reinach

INHALT

Jahresrechnung

Bilanz per 31.12.2022

Erfolgsrechnung vom 01.01.2022 - 31.12.2022

Anhang

Verwendung des Bilanzergebnisses

BILANZ PER	Anhang	**31.12.2022**	in %	**31.12.2021**	in %
in CHF					
AKTIVEN					
Flüssige Mittel	C1	3’269’828.07	37.4%	4’485’767	42.4%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1’807’501.00	20.7%	1’707’504	16.2%
Delkredere		-90’000.00	-1.0%	0	0.0%
Übrige kurzfristige Forderungen	C2	306’743.04	3.5%	322’862	3.1%
Vorräte	C3	74’000.00	0.8%	85’000	0.8%
Aktive Rechnungsabgrenzungen		78’027.74	0.9%	118’047	1.1%
Umlaufvermögen		**5’446’099.85**	**62.4%**	**6’719’180**	**63.6%**
Sachanlagen					
Mobile Sachanlagen		248’405.45	2.8%	140’072	1.3%
Immobile Sachanlagen		3’037’906.41	34.8%	3’710’857	35.1%
Baurecht		1.00	0.0%	1	0.0%
Anlagevermögen		**3’286’312.86**	**37.6%**	**3’850’930**	**36.4%**
Total Aktiven		**8’732’412.71**	**100.0%**	**10’570’110**	**100.0%**
PASSIVEN					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		397’139.45	4.5%	550’449	5.2%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		367’762.35	4.2%	170’131	1.6%
Passive Rechnungsabgrenzungen	C5	517’512.35	5.9%	74’529	0.7%
Kurzfristiges Fremdkapital		**1’282’414.15**	**14.7%**	**795’110**	**7.5%**
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	C4	600’000.00	6.9%	600’000	5.7%
Depotgelder (zinslos)		1’297’798.00	14.9%	1’190’020	11.3%
Rückstellungen	C5	1’245’651.78	14.3%	1’827’923	17.3%
Sozialfonds für Tagesbetreuung	C6	30’000.00	0.3%	30’000	0.3%
Langfristiges Fremdkapital		**3’173’449.78**	**36.3%**	**3’647’943**	**34.5%**
Stiftungskapital		520’070.09	6.0%	506’307	4.8%
Freie Reserven		500’000.00	5.7%	825’000	7.8%
Reparatur-Reserven		825’000.00	9.4%	825’000	7.8%
Preisausgleichs-Reserven	C7	300’000.00	3.4%	1’050’000	9.9%
Erneuerungsfonds		1’367’970.50	15.7%	2’010’000	19.0%
Fonds spezielle Projekte	C8	914’486.99	10.5%	896’987	8.5%
Jahresergebnis		-150’978.80	-1.7%	13’763	0.1%
Eigenkapital		**4’276’548.78**	**49.0%**	**6’127’057**	**58.0%**
Total Passiven		**8’732’412.71**	**100.0%**	**10’570’110**	**100.0%**

ERFOLGSRECHNUNG	Anhang	**2022**	**2021**
in CHF			
Pensionstaxen		8’126’627.45	8’053’022.00
Betreuungstaxen		2’966’670.00	2’978’196.00
Pflegetaxen KVG		7’333’897.25	7’686’642.84
Ertragsminderungen aus Leistungen an Bewohner		-2’968.80	-4’287.25
Medikamente und Pflegematerial		92’351.05	120’073.81
Übrige Leistungen für Heimbewohner		58’509.00	61’050.00
Mietertrag		68’377.00	67’896.00
Leistungen an Personal und Dritte		288’782.40	226’158.90
Betriebsertrag		**18’932’245.35**	**19’188’752.30**
Lohn Pflege		-7’943’343.35	-7’455’670.75
Lohn Aktivierung und Tagesbetreuung		-560’624.50	-388’519.05
Lohn Leitung und Verwaltung		-647’992.85	-659’523.40
Lohn Ökonomie und Hausdienst		-3’409’925.25	-3’324’606.20
Lohn Technische Dienste		-291’383.45	-201’663.10
Sozialleistungen		-2’840’074.75	-2’722’710.85
Honorare für Leistungen Dritter		-190’207.20	-309’008.80
Personalnebenaufwand		-286’659.33	-158’705.52
Veränderung Personalfonds		-10’651.78	0.00
Personalaufwand		**-16’180’862.46**	**-15’220’407.67**
Medizinischer Bedarf		-175’747.94	-284’601.21
Lebensmittel und Getränke		-847’251.17	-789’616.26
Haushalt		-551’708.15	-516’519.83
Unterhalt und Reparaturen		-939’067.72	-478’840.25
Anlagenutzung inkl. Baurechtszinsen		-197’553.20	-122’327.84
Energie und Wasser		-327’267.50	-323’819.45
Büro und Verwaltung		-573’244.54	-444’179.72
Übriger bewohnerbezogener Aufwand		-37’509.84	-19’262.85
Übriger Sachaufwand		-145’060.56	-119’435.45
Übriger betrieblicher Aufwand		**-3’794’410.62**	**-3’098’602.86**
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens	C9	-702’770.00	-824’936.00
Betriebsergebnis (EBIT)		**-1’745’797.73**	**44’805.77**
Finanzertrag		615.97	1’272.33
Finanzaufwand		-92’258.05	-2’412.33
Finanzergebnis		**-91’642.08**	**-1’140.00**
Ordentliches Ergebnis		**-1’837’439.81**	**43’665.77**

ERFOLGSRECHNUNG in CHF	Anhang	**2022**	**2021**
Spendeneinnahmen laufendes Jahr		1’809.61	156’738.20
Ausserordentlicher Ertrag	C10	100’462.90	32’500.00
Abschreibungen aus wiedereingebrachten Abschreibungen		-145’341.00	-145’341.00
ausserordentliches, einmaliges und periodenfremdes Ergebnis		**-1’880’508.30**	**87’562.97**
Entnahme aus Fonds		1’747’029.50	100’438.00
Zuweisung aus Fonds		-17’500.00	-174’238.20
Jahresergebnis		**-150’978.80**	**13’762.77**

Anhang

in CHF

A Allgemeine Angaben

Firma/Name, Rechtsform, Sitz

Seniorenstiftung Aumatt, Aumattstrasse 79, 4153 Reinach BL
Unternehmens-Identifikationsnummer (UID) CHE-110.288.211

Rechtsform und Zweck

Die Stiftung bezweckt die Errichtung und den Betrieb von Alters- und Pflegeheimen für Betagte und andere pflegebedürftige Personen, die Verwirklichung von alternativer Alterswohn- und Pflegeformen sowie Stützfunktionen für Senioren und Seniorinnen und andere pflegebedürftige Personen.

Angabe der Urkunde und Reglemente

Stiftungsurkunde	09.12.2021
Organisationsreglement	30.06.2021
Entschädigung des Stiftungsrates	18.08.2022
Anlagereglement	27.05.2021

Führungsorgan / Zeichnungsberechtigung

Stiftungsrat bis 31.12.2022:

Pfeiffer Ingrid	Präsidentin	kollektiv zu zweien
von Sury d'Aspremont Béatrix	Vizepräsident	kollektiv zu zweien
Leimgruber Thomas	Mitglied	kollektiv zu zweien
Schatz Christine	Mitglied	kollektiv zu zweien
Tom Brändle	Mitglied	keine ZB
Wey Marc	Mitglied	keine ZB

Der Stiftungsrat wird für eine Amtsdauer von 3 Jahren gewählt (2022-2024).

Geschäftsführung:

Pranzo Salvatore	Geschäftsführer	kollektiv zu zweien

Aufsichtsbehörde:

BVG- und Stiftungsaufsicht beider Basel (BSABB)
Registrierungs-Nr. KBL-1406

Revisionsstelle

Die Seniorenstiftung Aumatt unterliegt von Gesetzes wegen der eingeschränkten Revision. Seit dem Geschäftsjahr 2022 amtet die REDI AG Treuhand, RAB-Register Nr. 501019, als Revisionsstelle. Sie muss jährlich vom Stiftungsrat bestätigt werden.

Entschädigung Stiftungsrat

Die Entschädigung des Stiftungsrates in der Höhe von CHF 34'180 (Vorjahr CHF 27'800) erfolgt im Rahmen des Reglements über die Entschädigung des Stiftungsrates.

Anhang

in CHF

B Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Angewandte Bewertungsgrundsätze, soweit nicht vom Gesetz vorgeschrieben

Rechnungslegung

Die Jahresrechnung 2022 wurde nach den anwendbaren Rechnungslegungsvorschriften des schweizerischen Obligationenrechts (OR) erstellt.
Der Kontenrahmen entspricht in der Darstellung den Empfehlungen von ARTISET.

Die Rechnungslegung erfordert vom Stiftungsrat Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Stiftungsrat entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle der Stiftung können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

Die wesentlichen angewandten Bewertungsgrundsätze, die nicht vom Gesetz vorgeschrieben sind, sind nachfolgend beschrieben.

Forderungen

Die Bewertung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen erfolgt einzeln zum Nominalwert abzüglich der notwendigen Wertberichtigungen.

Sachanlagen

Gemäss Anlagereglement werden die Immobilien linear abgeschrieben, wobei allfällige Baubeiträge Dritter in Anrechnung gebracht werden. Die Mobilien werden über die Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Bei Anzeichen einer Überbewertung werden die Buchwerte überprüft und gegebenenfalls wertberichtigt.

Finanzanlagen

Gemäss Anlagereglement werden die Finanzanlagen mit Börsenkurs zu Verkehrswerten bilanziert.

Anhang

in CHF

C Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

1 Flüssige Mittel

Kassa, Bank und PC-Guthaben	2'871'735.86	4'041'126.90
Wertschriften mit Börsenkurs	398'092.21	444'640.10
Total	**3'269'828.07**	**4'485'767.00**

2 Kurzfristige Forderungen

Übrige Forderungen	619.04	475.00
Bevorschussung Investitionskosten	0.00	322'387.00
gegenüber Gemeinde / Investitionskosten ToNs*	306'124.00	0.00
Total	**306'743.04**	**322'862.00**

*Gemäss Leistungsvertrag vom 06.10.2020 beteiligt sich die Gemeinde Reinach ab Geschäftsjahr 2022 mit jährlich CHF 24'000 während 15 Jahren an den Investitionskosten für die Tagesbetreuung für Betagte (ToNs).

3 Vorräte

Warenvorräte	111'000.00	127'809.00
Wertberichtigung	-37'000.00	-42'809.00
Total	**74'000.00**	**85'000.00**

4 Langfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich)

Zinsloses Darlehen der Gemeinde Reinach	600'000.00	600'000.00

5 Rückstellungen

Gleit- und Ferienzeit*	0.00	312'700.00

*Die Abgrenzung der Gleit- und Ferienzeit wurde ab Geschäftsjahr 2022 in die Passive Rechnungsabgrenzung umgegliedert.

Gefährd. Forderungen und Rückerstattungspfl. MiGeL	135'000.00	196'000.00
Liftsanierung	0.00	219'223.00
Unterdeckung und a.o. Beiträge BLPK	1'100'000.00	1'100'000.00
Personalfonds	10'651.78	0.00
Total	**1'245'651.78**	**1'827'923.00**

6 Sozialfonds für Tagesbetreuung

Bestand per 01.01.	30'000.00	0.00
Zuwesiung	0.00	30'000.00
Verwendung	0.00	0.00
Total	**30'000.00**	**30'000.00**

Durch die Auflösung des Vereins Tageszentrum wird das Restvermögen von CHF 49'278.71 der Seniorenstiftung gutgeschrieben. Daraus erfolgt gemäss Stiftungsratsbeschluss eine Äufnung des Sozialfonds von CHF 30'000. Der Restbetrag von CHF 19'278.71 wird direkt dem Stiftungsvermögen zugewiesen.

Anhang

in CHF

7 Preisausgleichs-Reserven

Bestand per 01.01.	1’050’000.00	1’050’000.00
Zuwesiung	0.00	0.00
Verwendung	-750’000.00	0.00
Total	**300’000.00**	**1’050’000.00**

Zweck der Preisausgleich-Reserven: Ausgleich von Schwankungen in der Bettenbelegung.

8 Fonds für spezielle Projekte

Bestand per 01.01.	896’987.00	823’187.00
Legate und Schenkungen	0.00	156’738.00
Zuweisung Nettoertrag Mischelistrasse	17’500.00	17’500.00
Auflösung Spezialfonds	0.00	-100’438.00
Total	**914’487.00**	**896’987.00**

9 Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens

Abschreibungen auf Immobilien	660’000.00	660’000.00
Abschreibungen Immobilien aus Erneuerungfonds	0.00	50’000.00
Abschreibungen auf Mobilien	42’770.00	14’498.00
Abschreibungen auf Fahrzeuge	0.00	100’438.00
Total	**702’770.00**	**824’936.00**

10 Ausserordentlicher Ertrag

Auflösung nichtbenötigte Rückstellung betreffend Rechtsstreit in Sachen Büromaterialeinkauf	0.00	32’500.00
TSM Entschädigung Betriebsschliessung	39’332.30	0.00
AHV Tageszentrum 2020	130.60	0.00
Reduktion Rückstellung MiGeL	61’000.00	0.00
Total	**100’462.90**	**32’500.00**

Anhang

in CHF

C Weitere vom Gesetz vorgeschriebene Angaben

Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt
Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr sowie im Vorjahr zwischen 50 und 250.

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

Buchwert Immobilie Sachanlagen	3’037’906.41	3’710’857.00
Schuldbriefe	11’164’500.00	11’164’500.00

Restbetrag Verbindlichkeiten aus langfristigen Verträgen

Bürgergemeinde Reinach, Laufzeit bis 30.06.2065, aktueller Jahreszins (Liegenschaft Nr. 3522)	637’500.00	652’500.00
Genossenschaft Aumatt, Laufzeit bis 30.06.2065, aktueller Jahreszins (Liegenschaft Nr. 413)	637’500.00	652’500.00
Total	**1’275’000.00**	**1’305’000.00**

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag
Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2022 beeinträchtigen könnten.

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

Verwendung des Bilanzergebnisses

Der Stiftungsrat beantragt folgende Verwendung des Bilanzerfolges:

in CHF	**31.12.2022**	**31.12.2021**
	Beschluss des Stiftungsrats	*Beschluss des Stiftungsrats*
Jahresergebnis	**-150’978.80**	**13’763.00**
Zuweisung an Stiftungskapital	150’978.80	-13’763.00
Bilanzerfolg nach Ergebnisverwendung	0.00	0.00