

**Seniorenstiftung Aumatt
Aumattstrasse 79
4153 Reinach**

Bericht der Revisionsstelle
an den Stiftungsrat
über die Prüfung der
Jahresrechnung 2018

Martin Treuhand AG
Baumgartenweg 22
4132 Muttenz
www.martin-treuhand.ch
Tel. 0041 61 463 84 70

Bericht der Revisionsstelle
zur Eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der
Seniorenstiftung Aumatt
Aumattstrasse 79
4153 Reinach

Muttenz, 18. März 2019
DMA

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Seniorenstiftung Aumatt, Reinach für das am 31. Dezember 2018 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, Stiftungsurkunde und Reglement entspricht.

Martin Treuhand AG



Daniel Martin

leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

Jahresrechnung bestehend aus:

- Bilanz am 31. Dezember 2018
- Erfolgsrechnung pro 2018
- Anhang

Verwendung des Jahresergebnisses

Jahresrechnung Seniorenstiftung Aumatt, 4153 Reinach BL

BILANZ (in CHF)

<u>AKTIVEN</u>	<u>Anhang</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
UMLAUFVERMÖGEN			
Flüssige Mittel	C 10	3'945'309	2'997'840
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	C 11	1'788'869	1'774'053
Übrige kurzfristige Forderungen		2'596	23'571
Vorräte	C 12	67'000	72'000
Aktive Rechnungsabgrenzungen		118'277	99'345
TOTAL UMLAUFVERMÖGEN		<u>5'922'051</u>	<u>4'966'810</u>
ANLAGEVERMÖGEN			
Mobile Sachanlagen		1	1
Immobilien Sachanlagen		5'901'544	6'706'885
Baurecht Bacherhaus		1	1
TOTAL ANLAGEVERMÖGEN		<u>5'901'546</u>	<u>6'706'887</u>
TOTAL AKTIVEN		<u>11'823'597</u>	<u>11'673'697</u>

Jahresrechnung Seniorenstiftung Aumatt, 4153 Reinach BL

BILANZ (in CHF)

<u>PASSIVEN</u>	<u>Anhang</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		262'579	268'317
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	C 20	500'000	1'000'000
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		37'240	15'062
Passive Rechnungsabgrenzungen		473'058	202'361
TOTAL KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL		1'272'877	1'485'741
LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL			
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	C 21	500'000	1'000'000
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	C 22	1'600'000	1'600'000
Depotgelder (zinslos)		1'100'000	986'000
Rückstellungen	C 23	1'920'000	1'796'000
TOTAL LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL		5'120'000	5'382'000
TOTAL FREMDKAPITAL		6'392'877	6'867'741
EIGENKAPITAL			
Stiftungskapital		444'109	420'020
Freie Reserven		825'000	825'000
Reparatur-Reserven		825'000	825'000
Preisausgleichs-Reserven	C 24	1'050'000	1'050'000
Erneuerungsfonds		1'500'000	900'000
Fonds spezielle Projekte	C 25	781'461	761'847
Jahresergebnis		5'150	24'089
TOTAL EIGENKAPITAL		5'430'720	4'805'956
TOTAL PASSIVEN		11'823'597	11'673'697

Jahresrechnung Seniorenstiftung Aumatt, 4153 Reinach BL

ERFOLGSRECHNUNG (in CHF)

	<u>Anhang</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pensions- und Pflegekosten		19'121'339	18'525'454
Leistungen an Personal und Dritte		287'348	360'876
Mieterträge		82'750	82'956
Erträge aus Nebenleistungen		46'926	42'973
		<hr/>	<hr/>
Betrieblicher Ertrag		19'538'363	19'012'259
Besoldungen		-11'553'379	-11'345'132
Sozialleistungen		-2'875'068	-2'840'620
Honorar für Leistungen Dritter		-243'066	-223'458
Personal-Nebenaufwand		-290'743	-127'943
		<hr/>	<hr/>
Bruttoergebnis nach Personalaufwand		4'576'107	4'475'107
Medizinischer Bedarf		-161'042	-167'090
Lebensmittelaufwand		-769'093	-744'063
Haushaltaufwand inkl. Wäsche		-516'034	-587'576
Unterhalt, Reparaturen und Ersatz		-629'550	-461'639
Anlagennutzung inkl. Baurechtszinsen		-198'143	-286'429
Energie und Wasser		-272'217	-251'389
Verwaltungs- und Nebenkosten		-407'885	-291'932
Versicherungen, Gebühren		-118'251	-100'865
		<hr/>	<hr/>
Betriebliches Ergebnis vor Abschreibungen und Finanzerfolg		1'503'892	1'584'126
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens		-1'335'244	-1'072'716
		<hr/>	<hr/>
Betriebliches Ergebnis vor Zinsen		168'648	511'410
Finanzaufwand		-18'670	-31'359
Finanzertrag		513	31
		<hr/>	<hr/>
Betriebliches Ergebnis		150'491	480'082
Schenkungen und Legate		19'614	231'837
Auflösung Rückstellungen		0	14'646
Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	D 10	0	-247'586
Abschreibung auf wiedereingebr. Abschreibungen		-145'341	-145'341
Zuweisung Preisausgleichsreserven		0	-200'000
Entnahmen aus Fonds		0	122'287
Zuweisungen an Fonds		-19'614	-231'837
		<hr/>	<hr/>
Jahresergebnis		5'150	24'089
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Jahresrechnung Seniorenstiftung Aumatt, 4153 Reinach BL

ANHANG (in CHF)

A Allgemeine Angaben (Unternehmen, Rechnungslegungsgrundsätze)

A 1 Firma/Name, Rechtsform, Sitz

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

A 2 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.

A 3 Angabe der Urkunde und Reglemente

Stiftungsurkunde	04.11.2003
Organisationsreglement	20.09.2010
Entschädigung des Stiftungsrates	20.11.2014
Anlagereglement	14.06.2012

A 4 Führungsorgan / Zeichnungsberechtigung

Stiftungsrat:

Senn Lilly	Präsidentin	kollektiv zu zweien	
Pfeiffer Ingrid	Vizepräsidentin	kollektiv zu zweien	
Leimgruber Thomas	Mitglied	kollektiv zu zweien	
Maag Bianca	Mitglied	ohne Zeichnungsberechtigung	
Bäni Dieter	Mitglied	ohne Zeichnungsberechtigung	
Van Bürck Daniel	Mitglied	ohne Zeichnungsberechtigung	
Loosli Beat	Mitglied	ohne Zeichnungsberechtigung	(bis 31.12.2018)
Scheidegger Hansjürg	Mitglied	ohne Zeichnungsberechtigung	(bis 31.12.2018)
Wey Marc	Mitglied	ohne Zeichnungsberechtigung	
Béatrix von Sury d'Aspremont	Mitglied	ohne Zeichnungsberechtigung	(neu ab 01.01.2019)
Darko Stanojevic	Mitglied	ohne Zeichnungsberechtigung	(neu ab 01.01.2019)

Der Stiftungsrat wird für eine Amtsdauer von 3 Jahren gewählt (2019-2021).

Geschäftsführung:

Pranzo Salvatore Geschäftsführer kollektiv zu zweien

A 5 Aufsichtsbehörde:

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

A 6 Anzahl Vollzeitstellen

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

Jahresrechnung Seniorenstiftung Aumatt, 4153 Reinach BL

ANHANG (in CHF)

A 7 Name der Revisionsstelle

Die Seniorenstiftung Aumatt unterliegt von Gesetzes wegen der eingeschränkten Revision. Seit dem Geschäftsjahr 2011 amtet die Martin Treuhand AG, RAB-Register Nr. 504344, als Revisionsstelle. Sie muss jährlich vom Stiftungsrat bestätigt werden.

A 8 Entschädigung Stiftungsrat

Die Entschädigung des Stiftungsrates in der Höhe von CHF 22'129 erfolgt im Rahmen des Reglements über die Entschädigung des Stiftungsrates.

B Bilanzierungs- und

B 1 Angewandte Bewertungsgrundsätze, soweit nicht vom Gesetz vorgeschrieben

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

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.

Vorräte: Vorräte sind grundsätzlich zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten erfasst. Liegt der Nettoveräusserungswert am Bilanzstichtag unter den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, wird dieser Wert bilanziert. Im Übrigen wird eine steuerlich zulässige Pauschalwertberichtigung vorgenommen.

Sachanlagen: Die Immobilien werden über die Laufzeit der Baurechte 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.

B 2 Abweichung Stetigkeit der Darstellung, Bewertung und Abweichung Verrechnungsverbot

Der Stiftungsrat hat sich für eine erhöhte Aussagekraft der Jahresrechnung durch eine zu Art. 959b OR abweichenden Reihenfolge der Positionen in der Erfolgsrechnung entschieden zwecks besserer Transparenz.

B 3 Einhaltung der Bestimmungen des Anlagereglementes

Die Bestimmungen des Anlagereglementes vom 14. Juni 2012 wurden eingehalten.

Jahresrechnung Seniorenstiftung Aumatt, 4153 Reinach BL

ANHANG zur Jahresrechnung (in CHF)

(Fortsetzung)

C	BILANZ: Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen (in CHF)	31.12.2018	31.12.2017
C 10	Flüssige Mittel	3'945'309	2'997'840
	Kassa, Bank und PC-Guthaben	3'945'109	2'997'640
	Genossenschaftsanteilschein der Raiffeisenbank	200	200
C 11	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'788'869	1'774'053
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'882'869	1'868'053
	- Delkredere	-94'000	-94'000
C 12	Vorräte	67'000	72'000
	Warenvorräte	100'418	122'208
	- Wertberichtigungen	-33'418	-50'208
C 20	Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten (Hypotheken)	500'000	1'000'000
	Basellandschaftliche Kantonalbank, Arlesheim	0	1'000'000
	Raiffeisenbank Reinach BL	500'000	0
C 21	Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten (Hypotheken)	500'000	1'000'000
	Raiffeisenbank Reinach BL	500'000	1'000'000
C 22	Langfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich)	1'600'000	1'600'000
	Zinsloses Darlehen der Gemeinde Reinach	1'600'000	1'600'000
C 23	Rückstellungen	1'920'000	1'796'000
	Rückstellung für Gleit- und Ferienzeit	284'000	284'000
	Rückstellung Gratifikationen Mitarbeitende	0	150'000
	Rückstellung gefährd. Forderungen und Rückerstattungspf. MiGeL	196'000	196'000
	Rückstellung IT-Anlage	0	170'000
	Rückstellung Liftsanierung	340'000	170'000
	Rückstellung Umbau Ex-Raucherraum	0	20'000
	Rückstellung Einrichtungen für Bewohner	0	6'000
	Rückstellung Unterdeckung und a.o. Beiträge BLPK	1'100'000	800'000
C 24	Preisausgleichs-Reserven	1'050'000	1'050'000
	Bestand 01.01.	1'050'000	800'000
	Zuweisung aus Ergebnis 2016	0	50'000
	Zuweisung aus Ergebnis 2017	0	200'000
	Zweck der Preisausgleich-Reserven: Ausgleich von Schwankungen in der Bettenbelegung		

Jahresrechnung Seniorenstiftung Aumatt, 4153 Reinach BL

ANHANG zur Jahresrechnung (in CHF)

(Fortsetzung)

C	BILANZ: Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen (in CHF)	31.12.2018	31.12.2017
C 25	Fonds für spezielle Projekte	781'461	761'847
	Bestand am 01.01.	761'847	652'297
	Legate und Schenkungen	4'614	216'837
	Zuweisung Nettoertrag Mischelstrasse	15'000	15'000
	Auflösung Spezialfonds	0	-122'287
D	ERFOLGSRECHNUNG: Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen (in CHF)	31.12.2018	31.12.2017
D 10	Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	0	-247'586
	Ausserordentlicher Aufwand	0	-247'586
	- neues Erscheinungsbild und Internetauftritt	0	-130'927
	- Beratungsaufwand für das Projekt "Strategiemanagement"	0	-16'659
	- Wertberichtigung gefährdete Forderungen sowie Rückerstattungs pflicht MiGeL	0	-100'000

Jahresrechnung Seniorenstiftung Aumatt, 4153 Reinach BL

ANHANG zur Jahresrechnung (in CHF)

(Fortsetzung)

E	Zusätzliche Angaben, die nicht Bestandteil der Jahresrechnung sind (in CHF)	31.12.2018	31.12.2017
		<hr/>	<hr/>
E 1	Ausweis von langfristigen Mietverträgen bzw. von Baurechtsverträgen		
	<i>Die Seniorenstiftung hat die nachstehenden Baurechtsverträge mit folgenden Laufzeiten und Jahreszinsen abgeschlossen:</i>		
	Bürgergemeinde Reinach, Laufzeit bis 30.06.2065, aktueller Jahreszins (Liegenschaft Nr. 3522)	15'000	15'000
	Genossenschaft Aumatt, Laufzeit bis 30.06.2065, aktueller Jahreszins (Liegenschaft Nr. 413)	15'000	15'000
E 2	Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven		
	Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven	5'901'545	6'706'886
	Es handelt sich dabei um Sicherstellungen für verzinsliche Verbindlichkeiten.		
	<i>Schuldbriefe</i>	<i>11'164'500</i>	<i>11'164'500</i>

Jahresrechnung Seniorenstiftung Aumatt, 4153 Reinach BL

Verwendung des Jahresergebnisses:

	31.12.2018	31.12.2017
	<u>CHF</u>	<u>CHF</u>
Verwendung des Jahresergebnis		
Jahresergebnis	<u>5'150</u>	<u>24'089</u>
Zuweisung an Stiftungskapital	<u>5'150</u>	<u>24'089</u>
	<u>5'150</u>	<u>24'089</u>