

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

**Seniorenstiftung Aumatt
Aumattstrasse 79
4153 Reinach**

Bericht der Revisionsstelle
an den Stiftungsrat
über die Prüfung der
Jahresrechnung 2020

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, 08. März 2021
DMA

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Seniorenstiftung Aumatt, Reinach für das am 31. Dezember 2020 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 Reglementen entspricht.

Martin Treuhand AG



Daniel Martin

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

Jahresrechnung bestehend aus:

- Bilanz am 31. Dezember 2020
- Erfolgsrechnung pro 2020
- Anhang

Verwendung des Jahresergebnisses

Jahresrechnung Seniorenstiftung Aumatt, 4153 Reinach BL

BILANZ (in CHF)

<u>AKTIVEN</u>	<u>Anhang</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
UMLAUFVERMÖGEN			
Flüssige Mittel	C 10	5'142'199	4'570'629
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	C 11	1'747'079	1'766'540
Übrige kurzfristige Forderungen		971	1'374
Vorräte	C 12	90'000	57'000
Aktive Rechnungsabgrenzungen		126'125	101'170
TOTAL UMLAUFVERMÖGEN		7'106'374	6'496'713
ANLAGEVERMÖGEN			
Mobile Sachanlagen		86'586	1
Immobilien Sachanlagen		4'290'862	5'096'203
Baurecht Bacherhaus		1	1
TOTAL ANLAGEVERMÖGEN		4'377'449	5'096'205
TOTAL AKTIVEN		11'483'823	11'592'918

Jahresrechnung Seniorenstiftung Aumatt, 4153 Reinach BL

BILANZ (in CHF)

<u>PASSIVEN</u>	<u>Anhang</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		573'638	213'231
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	C 20	1'000'000	500'000
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		199'370	98'439
Passive Rechnungsabgrenzungen		107'175	278'492
TOTAL KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL		1'880'183	1'090'161
LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL			
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	C 21	600'000	1'600'000
Depotgelder (zinslos)		1'196'802	1'145'000
Rückstellungen	C 22	1'836'623	1'963'900
TOTAL LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL		3'633'425	4'708'900
TOTAL FREMDKAPITAL		5'513'608	5'799'061
EIGENKAPITAL			
Stiftungskapital		488'170	449'259
Freie Reserven		825'000	825'000
Reparatur-Reserven		825'000	825'000
Preisausgleichs-Reserven	C 23	1'050'000	1'050'000
Erneuerungsfonds		1'960'000	1'800'000
Fonds spezielle Projekte	C 24	823'187	805'687
Jahresergebnis		-1'141	38'911
TOTAL EIGENKAPITAL		5'970'215	5'793'856
TOTAL PASSIVEN		11'483'823	11'592'918

Jahresrechnung Seniorenstiftung Aumatt, 4153 Reinach BL

ERFOLGSRECHNUNG (in CHF)

	<u>Anhang</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Pensions- und Pflegekosten		18'568'692	18'708'303
Leistungen an Personal und Dritte		168'342	298'570
Mieterträge		67'131	78'488
Erträge aus Nebenleistungen		61'947	54'120
Betrieblicher Ertrag		18'866'112	19'139'481
Besoldungen		-11'869'319	-11'660'679
Sozialleistungen		-2'646'042	-2'627'235
Honorar für Leistungen Dritter		-376'665	-511'626
Personal-Nebenaufwand		-108'225	-218'371
Bruttoergebnis nach Personalaufwand		3'865'860	4'121'571
Medizinischer Bedarf		-308'930	-184'732
Lebensmittelaufwand		-733'015	-766'070
Haushaltaufwand inkl. Wäsche		-575'970	-560'496
Unterhalt, Reparaturen und Ersatz	D 10	-293'177	-324'247
Anlagennutzung inkl. Baurechtszinsen		-84'963	-185'724
Energie und Wasser		-307'599	-270'115
Verwaltungs- und Nebenkosten		-487'669	-417'204
Versicherungen, Gebühren		-111'602	-112'882
Betriebliches Ergebnis vor Abschreibungen und Finanzerfolg		962'935	1'300'100
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens		-822'812	-1'103'222
Betriebliches Ergebnis vor Zinsen		140'123	196'879
Finanzaufwand		-3'617	-13'378
Finanzertrag		190	751
Betriebliches Ergebnis		136'697	184'252
Schenkungen und Legate		25'003	24'226
Abschreibung auf wiedereingebr. Abschreibungen		-145'341	-145'341
Zuweisungen an Fonds		-17'500	-24'226
Jahresergebnis		-1'141	38'911

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	10.12.2020

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
Wey Marc	Mitglied	ohne Zeichnungsberechtigung
von Sury d'Aspremont Béatr	Mitglied	ohne Zeichnungsberechtigung
Stanojevic Darko	Mitglied	ohne Zeichnungsberechtigung

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.

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.

Jahresrechnung Seniorenstiftung Aumatt, 4153 Reinach BL

ANHANG (in CHF)

A 8 Entschädigung Stiftungsrat

Die Entschädigung des Stiftungsrates in der Höhe von CHF 26'620 erfolgt im Rahmen des Reglements über die Entschädigung des Stiftungsrates.

B Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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 10.12.2020 wurden eingehalten.

Jahresrechnung Seniorenstiftung Aumatt, 4153 Reinach BL

ANHANG zur Jahresrechnung (in CHF)

(Fortsetzung)

C BILANZ: Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen (in CHF)	31.12.2020	31.12.2019
	<hr/>	<hr/>
C 10 Flüssige Mittel	5'142'199	4'570'629
Kassa, Bank und PC-Guthaben	5'141'999	4'570'429
Genossenschaftsanteilschein der Raiffeisenbank	200	200
C 11 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'747'079	1'766'540
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'839'079	1'859'540
- Delkreder	-92'000	-93'000
C 12 Vorräte	90'000	57'000
Warenvorräte	135'052	85'643
- Wertberichtigungen	-45'052	-28'643
C 20 Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten (Hypotheken)	1'000'000	500'000
Raiffeisenbank Reinach BL	0	500'000
Zinsloses Darlehen der Gemeinde Reinach (fällig innert 12 Monate)	1'000'000	0
C 21 Langfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich)	600'000	1'600'000
Zinsloses Darlehen der Gemeinde Reinach	600'000	1'600'000
C 22 Rückstellungen	1'836'623	1'963'900
Rückstellung für Gleit- und Ferienzeit	321'400	327'900
Rückstellung gefährd. Forderungen und Rückerstattungspfl. MiGeL	196'000	196'000
Rückstellung Liftsanierung (siehe Erläuterungen zu D10)	219'223	340'000
Rückstellung Unterdeckung und a.o. Beiträge BLPK	1'100'000	1'100'000
C 23 Preisausgleichs-Reserven	1'050'000	1'050'000
Bestand 01.01.	1'050'000	1'050'000
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)	31.12.2020	31.12.2019
		<hr/>	<hr/>
C 24	Fonds für spezielle Projekte	823'187	805'687
	Bestand am 01.01.	805'687	781'461
	Legate und Schenkungen	0	9'226
	Zuweisung Nettoertrag Mischelistrasse	17'500	15'000
	Auflösung Spezialfonds	0	0
D	ERFOLGSRECHNUNG: Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen (in CHF)	2020	2019
		<hr/>	<hr/>
D 10	Unterhalt, Reparaturen und Ersatz	-293'177	-324'247
	Die Liftsanierungskosten im Jahr 2020 von CHF 120'777 wurden unter dieser Position erfasst und durch Auflösung der "Rückstellung für Liftsanierung" in derselben Höhe gedeckt.		

Jahresrechnung Seniorenstiftung Aumatt, 4153 Reinach BL

ANHANG zur Jahresrechnung (in CHF)

(Fortsetzung)

E	Zusätzliche Angaben, die nicht Bestandteil der Jahresrechnung sind (in CHF)	31.12.2020	31.12.2019
		<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	4'290'863	5'096'204
	Es handelt sich dabei um Sicherstellungen für verzinsliche Verbindlichkeiten.		
	<i>Schuldbriefe</i>	<i>11'164'500</i>	<i>11'164'500</i>
E 3	Tageszentrum für Betagte Gemäss Vereinbarung vom 06. Oktober 2020 übernimmt die Seniorenstiftung das Tageszentrum für Betagte und schloss mit der Gemeinde Reinach eine neue Leistungsvereinbarung ab. Diese tritt auf ca. Juli 2021 oder spätestens ab 1. Januar 2022 in Kraft. Die notwendigen Investitionen von CHF 360'000 werden durch die Seniorenstiftung Aumatt finanziert und innerhalb von 10 Jahren durch die Gemeinde Reinach refinanziert.		

Jahresrechnung Seniorenstiftung Aumatt, 4153 Reinach BL

Verwendung des Jahresergebnisses:

	31.12.2020 <u>CHF</u>	31.12.2019 <u>CHF</u>
Verwendung des Jahresergebnis		
Jahresergebnis	-1'141	38'911
	<hr/>	<hr/>
Zuweisung an Stiftungskapital	-1'141	38'911
	<hr/>	<hr/>
	-1'141	38'911
	<hr/>	<hr/>