

Bericht der Revisionsstelle

über die Prüfung der Jahresrechnung **2021**

Stiftung Netz
5504 Othmarsingen

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der
Stiftung Netz, Othmarsingen

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der **Stiftung Netz** für das am 31. Dezember 2021 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 beim geprüften Unternehmen 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 und Stiftungsurkunde entspricht.

Liestal, 5. April 2022

Duttweiler & Partner Wirtschaftsprüfung AG



digital unterschrieben 

Patrick Salathe
Zugelassener Revisor
Leitender Revisor



digital unterschrieben 

David Koch
Zugelassener Revisionsexperte

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

BILANZ

AKTIVEN

<u>Umlaufvermögen</u>	31.12.2021 Fr.	Vorjahr Fr.
<i>Flüssige Mittel</i>		
Kasse	112.20	363.70
Post	307'728.46	187'236.11
Banken	983'492.05	1'341'122.26
	1'291'332.71	1'528'722.07
<i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i>		
Forderungen gegenüber Kantonen	527'986.65	379'580.40
	527'986.65	379'580.40
<i>Übrige kurzfristige Forderungen</i>		
Forderungen gegenüber Sozialversicherungen	55'058.82	31'385.65
Übrige kurzfristige Forderungen	4'544.10	1'053.80
	59'602.92	32'439.45
<i>Aktive Rechnungsabgrenzungen</i>		
Aktive Rechnungsabgrenzungen	59'828.55	66'906.65
	59'828.55	66'906.65
<u>Total Umlaufvermögen</u>	1'938'750.83	2'007'648.57
<u>Anlagevermögen</u>		
<i>Finanzanlagen</i>		
Mietzinskautionen	80'885.30	80'881.71
	80'885.30	80'881.71
<i>Sachanlagen</i>		
Mobile Sachanlagen	24'066.74	28'183.54
EDV	31'748.53	35'450.73
	55'815.27	63'634.27
<i>Immaterielle Werte</i>		
Software	5'878.34	11'756.67
	5'878.34	11'756.67
<u>Total Anlagevermögen</u>	142'578.91	156'272.65
TOTAL AKTIVEN	2'081'329.74	2'163'921.22

BILANZ

PASSIVEN

<u>Kurzfristiges Fremdkapital</u>	31.12.2021 Fr.	Vorjahr Fr.
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	57'983.75	68'575.39
	57'983.75	68'575.39
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen/Quellensteuer	15'570.35	20'310.80
	15'570.35	20'310.80
Passive Rechnungsabgrenzungen		
Passive Rechnungsabgrenzungen	235'072.16	239'903.25
	235'072.16	239'903.25
<u>Total kurzfristiges Fremdkapital</u>	308'626.26	328'789.44
 <u>Langfristiges Fremdkapital</u>		
Rückstellungen sowie vom Gesetz vorgesehene ähnliche Positionen		
Rücklagenkonto gemäss Leistungsvereinbarung Kanton AG	1'661'084.26	1'572'843.06
Spendenfonds allgemein	30'043.02	31'499.27
Spendenfonds Lager	7'283.65	7'283.65
	1'698'410.93	1'611'625.98
<u>Total langfristiges Fremdkapital</u>	1'698'410.93	1'611'625.98
 <u>Eigenkapital</u>		
Stiftungskapital		
Stiftungskapital (Gründung ahg)	20'000.00	20'000.00
Stiftungskapital (Betriebskapital HPD)	115'264.60	115'264.60
	135'264.60	135'264.60
Jahresergebnis		
Jahresverlust/-gewinn	-60'972.05	88'241.20
<u>Total Eigenkapital</u>	74'292.55	223'505.80
 TOTAL PASSIVEN	2'081'329.74	2'163'921.22

ERFOLGSRECHNUNG

	2021 Fr.		Vorjahr Fr.	
BETRIEBSERTRAG				
<i>Betriebsertrag aus</i>				
<i>Lieferungen / Leistungen</i>				
Beiträge Trägerkanton (brutto)	7'622'320.35		8'283'980.65	
./.. Mengengerüstüberschreitung	0.00		0.00	
<i>Total Beiträge Trägerkanton</i>	<i>7'622'320.35</i>		<i>8'283'980.65</i>	
Schul- und Kursgelder, Honorarerträge	2'920.00		1'584.00	
NETTOERLÖSE AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN	7'625'240.35	99.13%	8'285'564.65	99.96%
<i>Übrige Leistungen</i>				
Übrige Nebenerlöse	66'546.75		3'003.50	
	66'546.75		3'003.50	
BETRIEBSERTRAG	7'691'787.10	100.00%	8'288'568.15	100.00%

ERFOLGSRECHNUNG

	2021 Fr.		Vorjahr Fr.	
BETRIEBSAUFWAND				
<i>Personalaufwand</i>				
Besoldungen Therapien	4'621'772.35		4'855'256.80	
Besoldungen Leitung und Verwaltung	783'681.00		846'589.25	
Besoldungen Ökonomie- und Hausdienst	45'273.30		44'663.75	
	5'450'726.65	70.86%	5'746'509.80	69.33%
<i>Sozialleistungen</i>				
AHV, ALV, FAK	419'028.65		460'997.55	
Pensionskasse	502'682.55		530'496.15	
Unfallversicherung	18'202.93		19'189.10	
Krankentaggeldversicherung	66'343.05		40'135.10	
	1'006'257.18	13.08%	1'050'817.90	12.68%
<i>Personalnebenaufwand</i>				
Personalsuche	25'483.30		23'215.60	
Aus- und Fortbildung	50'390.86		35'883.58	
Personalanlässe	13'836.20		2'500.00	
Übriger Personalnebenaufwand	9'568.15		9'227.15	
	99'278.51	1.29%	70'826.33	0.85%
<i>Honorare für Leistungen Dritter</i>				
Honorare für Leistungen Dritter	58'469.16		44'181.21	
	58'469.16	0.76%	44'181.21	0.53%
<i>Unterhalt und Reparaturen</i>				
Unterhalt und Reparaturen mobile Sachanlagen (inkl. Kleinanschaffungen)	6'295.05		11'609.60	
Unterhalt und Reparaturen Informatik- & Kommunikations-Systeme (inkl. Kleinanschaffungen)	9'476.80		6'570.35	
	15'771.85	0.21%	18'179.95	0.22%
<i>Aufwand für Anlagenutzung</i>				
Mietzinsen	440'124.90		434'083.20	
Leasing/Miete Kopierer	6'526.80		6'526.80	
	446'651.70	5.81%	440'610.00	5.32%
<i>Energie und Wasser</i>				
Strom	7'008.05		6'982.50	
Flüssige und feste Brennstoffe, Fernheizung	42'188.55		44'853.25	
	49'196.60	0.64%	51'835.75	0.63%
<i>Schulung und Ausbildung</i>				
Schul- und Ausbildungsmaterial	14'576.20		19'753.05	
Bastel- und Handfertigmateriale	35'107.07		40'000.58	
Bibliothek	1'543.45		1'957.85	
	51'226.72	0.67%	61'711.48	0.74%

ERFOLGSRECHNUNG

	2021 Fr.		Vorjahr Fr.	
<i>Büro und Verwaltung</i>				
Büromaterial, Drucksachen	31'950.20		32'582.55	
Kommunikation (Telefon, Porti, Fax, Internet)	56'664.65		76'078.78	
Zeitungen, Fachliteratur	4'975.42		4'739.91	
Spesen	149'860.90		152'445.20	
Informatik- und Kommunikations-Softwareunterhalt	190'212.50		257'548.35	
Beratungen, Rechnungsrevision	13'491.75		15'789.30	
Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	12'533.85		14'068.20	
	459'689.27	5.98%	553'252.29	6.67%
<i>Übriger Sachaufwand</i>				
Prämien für Sach-/Haftpflichtversicherungen	13'263.55		13'091.95	
Übriger Sachaufwand	59'024.27		62'815.45	
	72'287.82	0.94%	75'907.40	0.92%
	7'709'555.46	100.23%	8'113'832.11	97.89%
BETRIEBSERFOLG VOR ABSCHREIBUNGEN, FINANZERFOLG + FONDSERGEBNISSEN	-17'768.36	-0.23%	174'736.04	2.11%
<i>Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens</i>				
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	-4'116.80		-4'116.80	
Abschreibungen auf Informatik- und Kommunikations- Systeme	-38'801.88		-81'816.13	
	-42'918.68		-85'932.93	
BETRIEBSERFOLG VOR FINANZERFOLG + FONDSERGEBNISSEN	-60'687.04	-0.79%	88'803.11	1.07%
<i>Finanzaufwand</i>				
Kapitalzinsen, Bank- und Postcheckspesen	-292.20		-568.65	
	-292.20		-568.65	
<i>Finanzertrag</i>				
Kapitalzinserträge	7.19		6.74	
	7.19		6.74	
BETRIEBSERFOLG VOR FONDSERGEBNISSEN	-60'972.05	-0.79%	88'241.20	1.06%

ERFOLGSRECHNUNG

	2021 Fr.		Vorjahr Fr.	
FONDSERGEBNISSE				
<i>Spendenfonds allgemein</i>				
Zugänge Spenden allgemein	6'117.50		4'295.00	
Verwendungen Spenden allgemein	-7'573.75		-18'034.27	
Zuweisung/Entnahme Spendenfonds allgemein	1'456.25		13'739.27	
	0.00	0.00%	0.00	0.00%
<i>Spendenfonds Lager</i>				
Zugänge Spenden Lager	0.00		50.00	
Verwendungen Spenden Lager	0.00		0.00	
Zuweisung/Entnahme Spendenfonds Lager	0.00		-50.00	
	0.00	0.00%	0.00	0.00%
JAHRESVERLUST/-GEWINN	-60'972.05	-0.79%	88'241.20	1.06%