

Bericht der Revisionsstelle

über die Prüfung der Jahresrechnung **2022**

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 2022 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 dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde entspricht.

Liestal, 03.05.2023

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>	31.12.2022 Fr.	Vorjahr Fr.
<i>Flüssige Mittel</i>		
Kasse	362.65	112.20
Post	168'191.90	307'728.46
Banken	1'240'607.62	983'492.05
	1'409'162.17	1'291'332.71
<i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i>		
Forderungen gegenüber Kantonen	548'371.30	527'986.65
	548'371.30	527'986.65
<i>Übrige kurzfristige Forderungen</i>		
Forderungen gegenüber Sozialversicherungen	0.00	55'058.82
Übrige kurzfristige Forderungen	5'448.10	4'544.10
	5'448.10	59'602.92
<i>Aktive Rechnungsabgrenzungen</i>		
Aktive Rechnungsabgrenzungen	42'838.11	59'828.55
	42'838.11	59'828.55
<u>Total Umlaufvermögen</u>	2'005'819.68	1'938'750.83
<u>Anlagevermögen</u>		
<i>Finanzanlagen</i>		
Mietzinskautionen	80'888.12	80'885.30
	80'888.12	80'885.30
<i>Sachanlagen</i>		
Mobile Sachanlagen	19'949.94	24'066.74
EDV	44'682.13	31'748.53
	64'632.07	55'815.27
<i>Immaterielle Werte</i>		
Software	5'105.01	5'878.34
	5'105.01	5'878.34
<u>Total Anlagevermögen</u>	150'625.20	142'578.91
TOTAL AKTIVEN	2'156'444.88	2'081'329.74

BILANZ

PASSIVEN

<u>Kurzfristiges Fremdkapital</u>	31.12.2022 Fr.	Vorjahr Fr.
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	65'732.60	57'983.75
	65'732.60	57'983.75
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen/Quellensteuer	157'135.96	15'570.35
	157'135.96	15'570.35
Passive Rechnungsabgrenzungen		
Passive Rechnungsabgrenzungen	249'116.90	235'072.16
	249'116.90	235'072.16
<u>Total kurzfristiges Fremdkapital</u>	471'985.46	308'626.26
 <u>Langfristiges Fremdkapital</u>		
Rückstellungen sowie vom Gesetz vorgesehene ähnliche Positionen		
Rücklagenkonto gemäss Leistungsvereinbarung Kanton AG	1'600'112.21	1'661'084.26
Spendenfonds allgemein	67'402.72	30'043.02
Spendenfonds Lager	7'283.65	7'283.65
	1'674'798.58	1'698'410.93
<u>Total langfristiges Fremdkapital</u>	1'674'798.58	1'698'410.93
 <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	-125'603.76	-60'972.05
<u>Total Eigenkapital</u>	9'660.84	74'292.55
 TOTAL PASSIVEN	2'156'444.88	2'081'329.74

ERFOLGSRECHNUNG

	2022 Fr.		Vorjahr Fr.	
BETRIEBSERTRAG				
<i>Betriebsertrag aus Lieferungen / Leistungen</i>				
Beiträge Trägerkanton (brutto)	8'556'168.95		7'622'320.35	
./ Mengengerüstüberschreitung	0.00		0.00	
<i>Total Beiträge Trägerkanton</i>	8'556'168.95		7'622'320.35	
Schul- und Kursgelder, Honorarerträge	6'275.00		2'920.00	
Erträge aus Leistungen Personal und Dritte	6'567.60		0.00	
NETTOERLÖSE AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN	8'569'011.55	99.94%	7'625'240.35	99.13%
<i>Übrige Leistungen</i>				
Übrige Nebenerlöse	4'934.40		66'546.75	
	4'934.40		66'546.75	
BETRIEBSERTRAG	8'573'945.95	100.00%	7'691'787.10	100.00%

ERFOLGSRECHNUNG

	2022 Fr.		Vorjahr Fr.	
BETRIEBSAUFWAND				
Personalaufwand				
Besoldungen Therapien	5'236'753.70		4'621'772.35	
Besoldungen Leitung und Verwaltung	925'346.40		783'681.00	
Besoldungen Ökonomie- und Hausdienst	45'750.45		45'273.30	
	6'207'850.55	72.40%	5'450'726.65	70.86%
Sozialleistungen				
AHV, ALV, FAK	488'669.86		419'028.65	
Pensionskasse	572'129.15		502'682.55	
Unfallversicherung	20'630.01		18'202.93	
Krankentaggeldversicherung	74'600.83		66'343.05	
	1'156'029.85	13.48%	1'006'257.18	13.08%
Personalnebenaufwand				
Personalsuche	28'118.25		25'483.30	
Aus- und Fortbildung	94'823.39		50'390.86	
Personalanlässe	4'788.40		13'836.20	
Übriger Personalnebenaufwand	7'978.93		9'568.15	
	135'708.97	1.58%	99'278.51	1.29%
Honorare für Leistungen Dritter				
Honorare für Leistungen Dritter	53'466.54		58'469.16	
	53'466.54	0.62%	58'469.16	0.76%
Unterhalt und Reparaturen				
Unterhalt und Reparaturen mobile Sachanlagen (inkl. Kleinanschaffungen)	12'313.72		6'295.05	
Unterhalt und Reparaturen Informatik- & Kommunikations-Systeme (inkl. Kleinanschaffungen)	4'670.00		9'476.80	
	16'983.72	0.20%	15'771.85	0.21%
Aufwand für Anlagenutzung				
Mietzinsen	442'690.80		440'124.90	
Leasing/Miete Kopierer	5'686.70		6'526.80	
	448'377.50	5.23%	446'651.70	5.81%
Energie und Wasser				
Strom	6'474.56		7'008.05	
Flüssige und feste Brennstoffe, Fernheizung	51'843.10		42'188.55	
	58'317.66	0.68%	49'196.60	0.64%
Schulung und Ausbildung				
Schul- und Ausbildungsmaterial	6'145.10		14'576.20	
Bastel- und Handfertigkeitsmaterial	34'906.53		35'107.07	
Bibliothek	1'253.86		1'543.45	
	42'305.49	0.49%	51'226.72	0.67%

ERFOLGSRECHNUNG

	2022 Fr.		Vorjahr Fr.	
Büro und Verwaltung				
Büromaterial, Drucksachen	33'655.30		31'950.20	
Kommunikation (Telefon, Porti, Fax, Internet)	57'854.97		56'664.65	
Zeitungen, Fachliteratur	3'672.55		4'975.42	
Spesen	159'149.35		149'860.90	
Informatik- und Kommunikations-Softwareunterhalt	180'494.25		190'212.50	
Beratungen, Rechnungsrevision	8'401.10		13'491.75	
Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	14'957.30		12'533.85	
	458'184.82	5.34%	459'689.27	5.98%
Übriger Sachaufwand				
Prämien für Sach-/Haftpflichtversicherungen	13'283.55		13'263.55	
Übriger Sachaufwand	55'161.65		59'024.27	
	68'445.20	0.80%	72'287.82	0.94%
	8'645'670.30	100.84%	7'709'555.46	100.23%
BETRIEBSERFOLG VOR ABSCHREIBUNGEN, FINANZERFOLG + FONDSERGEBNISSEN				
	-71'724.35	-0.84%	-17'768.36	-0.23%
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens				
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	-4'116.80		-4'116.80	
Abschreibungen auf Informatik- und Kommunikations- Systeme	-47'909.78		-38'801.88	
	-52'026.58		-42'918.68	
BETRIEBSERFOLG VOR FINANZERFOLG + FONDSERGEBNISSEN				
	-123'750.93	-1.44%	-60'687.04	-0.79%
Finanzaufwand				
Kapitalzinsen, Bank- und Postcheckspesen	-1'859.25		-292.20	
	-1'859.25		-292.20	
Finanzertrag				
Kapitalzinserträge	6.42		7.19	
	6.42		7.19	
BETRIEBSERFOLG VOR FONDSERGEBNISSEN				
	-125'603.76	-1.46%	-60'972.05	-0.79%

ERFOLGSRECHNUNG

	2022 Fr.		Vorjahr Fr.	
FONDSERGEBNISSE				
<i>Spendenfonds allgemein</i>				
Zugänge Spenden allgemein	47'008.75		6'117.50	
Verwendungen Spenden allgemein	-9'649.05		-7'573.75	
Zuweisung/Entnahme Spendenfonds allgemein	-37'359.70		1'456.25	
	0.00	0.00%	0.00	0.00%
<i>Spendenfonds Lager</i>				
Zugänge Spenden Lager	0.00		0.00	
Verwendungen Spenden Lager	0.00		0.00	
Zuweisung/Entnahme Spendenfonds Lager	0.00		0.00	
	0.00	0.00%	0.00	0.00%
JAHRESVERLUST	-125'603.76	-1.46%	-60'972.05	-0.79%