

thv AG

Ziegelrain 29

CH-5001 Aarau

Telefon +41 62 837 17 17

Telefax +41 62 837 17 77

thv.aarau@thv.ch

thv AG

Kaiserstrasse 8

CH-4310 Rheinfelden

Telefon +41 61 836 96 96

Telefax +41 61 836 96 90

thv.rheinfelden@thv.ch

www.thv.ch

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2021

Stiftung Schürmatt

5732 Zetzwil

Aarau, 11. März 2022

**Bericht der Revisionsstelle zur
ordentlichen Revision**
an den Stiftungsrat der
Stiftung Schürmatt
5732 Zetzwil

thv AG
Ziegelrain 29
5001 Aarau
Telefon +41 62 837 17 17
Telefax +41 62 837 17 77
thv.aarau@thv.ch
www.thv.ch

Bericht der Revisionsstelle zur ordentlichen Revision

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Stiftung Schürmatt bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Verantwortung des Stiftungsrates

Der Stiftungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Stiftungsrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.



Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Stiftungsrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Aarau, 11. März 2022

thv AG
Wirtschaftsprüfung



Marco Gloor
Leitender Revisor
zugelassener Revisionsexperte
dipl. Wirtschaftsprüfer



Rolf Kihm
zugelassener Revisionsexperte
dipl. Wirtschaftsprüfer

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)



BILANZ

Beträge in CHF

AKTIVEN	Ziffer im Anhang	31.12.2021	31.12.2020
Flüssige Mittel	1	8 630 476	9 493 044
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	3 496 165	4 579 686
Übrige kurzfristige Forderungen		2 215	41 059
Nicht fakturierte Leistungen		0	1 300
Aktive Rechnungsabgrenzung	3	1 289 510	53 660
Total Umlaufvermögen		13 418 366	14 168 748
<i>in % der Bilanzsumme</i>		25%	25%
Finanzanlagen			
Aktiven aus Arbeitgeberbeitragsreserven	4	1 651 121	1 717 731
Mietkautionkontos		269 781	269 781
Sachanlagen	5		
Mobile Sachanlagen		576 597	678 989
Fahrzeuge		555 267	517 294
Informatik/Kommunikationssysteme		116 673	129 208
Gebäude und Liegenschaft		37 778 779	40 023 444
Total Anlagevermögen		40 948 217	43 336 446
<i>in % der Bilanzsumme</i>		75%	75%
TOTAL AKTIVEN		54 366 583	57 505 195
PASSIVEN	Ziffer im Anhang	31.12.2021	31.12.2020
Kf. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6	1 330 517	922 310
Kf. Verbindlichkeiten Sozialversicherungen		223 019	376 138
Passive Rechnungsabgrenzungen	7	483 974	462 393
Total Kurzfristiges Fremdkapital		2 037 510	1 760 841
<i>in % der Bilanzsumme</i>		4%	3%
Zweckgebundene Rücklagen	8	6 540 159	6 534 984
Zweckgebundene Fonds	9	4 720 605	4 715 848
Total Rücklagen- und Fondskapital		11 260 764	11 250 832
<i>in % der Bilanzsumme</i>			20%
Total Fremdkapital		13 298 274	13 011 672
<i>in % der Bilanzsumme</i>		24%	23%
Grundkapital	10	25 000	25 000
Gebundenes Kapital	11	30 185 968	32 393 715
Freies Kapital	12	12 331 881	12 167 214
Jahresergebnis	13	-1 474 540	- 92 407
Total Organisationskapital		41 068 309	44 493 522
<i>in % der Bilanzsumme</i>		76%	77%
TOTAL PASSIVEN		54 366 583	57 505 195

BETRIEBSRECHNUNG

Beträge in CHF

		2021	2020
Erträge Erwachsene innerkantonal		12 348 079	12 319 792
Erträge Kinder/Jugendliche innerkantonal		19 434 293	19 124 703
Erträge Erwachsene ausserkantonal		2 594 214	2 613 979
Erträge Kinder/Jugendliche ausserkantonal		285 179	176 130
Erträge berufliche Massnahmen		26 520	43 200
Erträge ambulante Dienste		996 649	994 300
Erträge med. therap. Massnahmen		572 481	518 539
Erträge aus Leistungen für Schülertransport		986 310	928 635
Erträge aus Dienstleistung, Handel, Produktion		324 349	313 574
Erträge übrige Dienstleistungen an Betreute		269 005	261 725
Erträge aus Nebenbetrieben		157 258	156 576
Erträge Leistungen an Personal/Dritte		530 313	216 895
Total Erträge	A	38 524 650	37 668 048
Materialaufwand Werkstätten		34 288	46 379
Personalaufwand	B	32 218 709	30 323 332
Medizinischer Aufwand		81 598	55 113
Verpflegung, Lebensmittel		809 410	754 329
Haushaltsaufwand		263 646	311 364
Unterhalt und Reparatur Sachanlagen		1 029 498	1 070 318
Mietzinsen	C	1 625 022	1 621 680
Energie, Wasser, Heizung		244 429	225 671
Schulung, Ausbildung, Freizeit KJ und E		181 625	185 149
Büro und Verwaltung		1 328 385	1 354 867
Übriger Sachaufwand	D	920 786	695 032
Total Betriebsaufwand ohne Abschreibungen		38 737 395	36 643 230
ERGEBNIS VOR ABSCHREIBUNG, ZINSEN, MIETEN (EBITDAR)		1 412 277	2 646 497
ERGEBNIS VOR ABSCHREIBUNG UND ZINSEN (EBITDA)		- 212 745	1 024 818
Abschreibungen	E	3 397 654	3 394 072
Total Betriebsaufwand		42 135 049	40 037 302
ERGEBNIS VOR ZINSEN (EBIT)		-3 610 399	-2 369 254
Finanzaufwand		- 3 983	- 1 734
Finanzertrag (Kapital- und Pachtzinserträge)		1 415	1 344
BETRIEBSERGEBNIS		-3 612 967	-2 369 644
Erhaltene Zuwendungen ohne Zweckbindung	F	263 391	340 926
Erhaltene Zuwendungen mit Zweckbindung	F	30 662	29 955
Aufwände aus Fonds nicht zweckgebunden		- 1 142	- 216
Aufwände aus Fond zweckgebunden		- 25 904	- 38 069
Ausserordentlicher Aufwand	G	- 70 456	0
Ausserordentlicher Ertrag	G	1 135	69 491
JAHRESERGEBNIS OHNE FONDSERGEBNIS		-3 415 281	-1 967 558
Veränderung zweckgebundene Rücklagen		- 5 175	- 276 415
Veränderung zweckgebundene Fonds		- 4 757	8 115
JAHRESERGEBNIS VOR ZUWEISUNG AN ORGANISATIONSKAPITAL	H	-3 425 213	-2 235 858
Verwendung Vorjahresergebnis		- 92 407	117 111
Veränderung gebundenes Kapital		2 207 748	2 207 748
Veränderung freies Kapital		- 164 667	- 181 407
JAHRESERGEBNIS		-1 474 540	- 92 407

GELDFLUSSRECHNUNG

Beträge in CHF	2021	2020
Jahresgewinn	-1 474 540	- 92 407
+ Abschreibungen Anlagevermögen	3 397 654	3 394 072
+/- Verlust/Gewinn Abgänge des Anlagevermögens	0	- 36 095
+/- Abnahme/Zunahme Forderungen Leistungen	1 083 521	1 614 482
+/- Abnahme/Zunahme andere kurzfristige Forderungen	38 844	65 867
+/- Abnahme/Zunahme nicht fakturierte Dienstleistungen	1 300	- 1 300
+/- Abnahme/Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-1 235 850	21 883
+/- Zunahme/Abnahme kf. Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	408 207	- 436 843
+/- Zunahme/Abnahme kf. Verbindlichkeiten Sozialversicherungen	- 153 119	253 581
+/- Zunahme/Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung	21 581	95 485
- Auflösung Neubewertungsreserve	-2 207 748	-2 207 748
= Geldfluss Betriebstätigkeit	- 120 149	2 670 979
+/- Verkauf/Kauf von Finanzanlagen	66 610	- 509
- Kauf von mobilen Sachanlagen	- 420 828	- 756 526
+ Verkauf von mobilen Sachanlagen		38 396
- Kauf von immobilien Sachanlagen	- 655 207	-2 989 450
= Geldfluss Investitionstätigkeit	-1 009 425	-3 708 089
+/- Einlagen in/Entnahme aus Fonds (geldwirksam)	267 007	332 596
= Geldfluss Finanzierungstätigkeit	267 007	332 596
Veränderung flüssige Mittel	- 862 569	- 704 516
Nachweis Veränderung flüssige Mittel		
Stand flüssige Mittel per 1.1.	9 493 044	10 197 560
Stand flüssige Mittel per 31.12.	8 630 476	9 493 044
Veränderung flüssige Mittel	- 862 568	- 704 516

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

Beträge in CHF	01.01.2021	Zu- weisungen	Ver- wendung	Interne Transfers	Total Veränderung	31.12.2021
Organisationskapital						
Stiftungskapital	25 000	0	0	0	0	25 000
Total Grundkapital	25 000	0	0	0	0	25 000
Neubewertungsreserven	30 908 469	0	-2 207 748	0	-2 207 748	28 700 721
Schürmattfonds	334 066	0	0	0	0	334 066
Personalfonds	1 151 180	0	0	0	0	1 151 180
Total gebundenes Kapital	32 393 715	0	-2 207 748	0	-2 207 748	30 185 968
Betriebskapital	7 790 002	0		- 97 582	- 97 582	7 692 420
Fonds ohne Zweckbindung	4 377 213	263 391	- 1 142	0	262 249	4 639 462
Total freies Kapital	12 167 214	263 391	- 1 142	- 97 582	164 667	12 331 881
Total Jahresergebnis	- 92 407	-1 474 540	0	92 407	-1 382 133	-1 474 540
Total Organisationskapital	44 493 522	-1 211 149	-2 208 890	- 5 175	-3 425 213	41 068 309
Rücklagen- und Fondskapital						
Zweckgebundene Rücklagen						
Rücklagenfonds BKS	6 619 015	0	0	75 968	75 968	6 694 983
Instandhaltungsfonds BKS	0	0	0	- 70 793	- 70 793	- 70 793
Rücklagenfonds IV	- 84 031	0	0	0	0	- 84 031
Total zweckgebundene Rücklagen	6 534 984	0	0	5 175	5 175	6 540 159
Zweckgebundene Fonds						
Baufonds	4 052 395	0	0	0	0	4 052 395
Fonds zweckgebunden	663 453	30 662	- 25 904	0	4 757	668 210
Total zweckgebundene Fonds	4 715 848	30 662	- 25 904	0	4 757	4 720 605
Total Rücklagen- und Fondskapital	11 250 832	30 662	- 25 904	5 175	9 933	11 260 764

Beträge in CHF	01.01.2020	Zu- weisungen	Ver- wendung	Interne Transfers	Total Veränderung	31.12.2020
Organisationskapital						
Stiftungskapital	25 000	0	0	0	0	25 000
Total Grundkapital	25 000	0	0	0	0	25 000
Neubewertungsreserven	33 116 217	0	-2 207 748	0	-2 207 748	30 908 469
Schürmattfonds	334 066	0	0	0	0	334 066
Personalfonds	1 151 180	0	0	0	0	1 151 180
Total gebundenes Kapital	34 601 463	0	-2 207 748	0	-2 207 748	32 393 715
Betriebskapital	7 949 306	0	0	- 159 304	- 159 304	7 790 002
Fonds ohne Zweckbindung	4 036 503	340 926	- 216	0	340 711	4 377 213
Total freies Kapital	11 985 807	340 926	- 216	- 159 304	181 407	12 167 214
Total Jahresergebnis	117 111	- 92 407	0	- 117 111	- 209 518	- 92 407
Total Organisationskapital	46 729 381	248 520	-2 207 964	- 276 415	-2 235 859	44 493 522
Rücklagen- und Fondskapital						
Zweckgebundene Rücklagen						
Rücklagenfonds BKS	6 342 600	0		276 415	276 415	6 619 015
Rücklagenfonds IV	- 84 031	0	0	0	0	- 84 031
Total zweckgebundene Rücklagen	6 258 569	0		276 415	276 415	6 534 984
Zweckgebundene Fonds						
Baufonds	4 052 395	0	0	0	0	4 052 395
Fonds zweckgebunden	671 568	29 955	- 38 069	0	- 8 115	663 453
Total zweckgebundene Fonds	4 723 963	29 955	- 38 069	0	- 8 115	4 715 848
Total Rücklagen- und Fondskapital	10 982 532	29 955	- 38 069	276 415	268 300	11 250 832

ANHANG PER 31. DEZEMBER 2021

Allgemeines

Die Stiftung Schürmatt untersteht als anerkannte Einrichtung im Erwachsenen- und Kinderbereich dem Gesetz über die Einrichtungen für Menschen mit besonderen Betreuungsbedürfnissen (Betreuungsgesetz) sowie der Verordnung über die Einrichtungen für Menschen mit besonderen Betreuungsbedürfnissen (Betreuungsverordnung). Die Leistungsvereinbarung, bestehend aus einem Rahmenvertrag sowie dem jährlichen Leistungsvertrag, ist Voraussetzung für die Finanzierung der Stiftung Schürmatt durch den Kanton, resp. das Departement Bildung, Kultur und Sport des Kantons Aargau (BKS). Gemäss Leistungsvereinbarung ist das betriebsbuchhalterische Ergebnis aus den anerkannten Leistungen (Bereich Erwachsene und Kinder/Jugendliche) dem Rücklagenfonds gutzuschreiben, resp. zu belasten. Dieser kann bis zum Höchstsaldo von 20% des für die Leistungsabteilung berücksichtigten anrechenbaren Aufwands geöffnet werden. Der entsprechende Maximalbetrag wird im jährlichen Leistungsvertrag bestimmt. Neu seit 2020 wird im Leistungsvertrag auch die maximale Höhe des neu zu bildenden Instandhaltungs-Fonds festgelegt, welcher 200% der jährlich für die Instandhaltung vorgesehenen Kosten nicht überschreiten darf. Die Verwendung des Jahresergebnisses erfolgt gemäss den Vorgaben des Kantons.

Stiftungszweck (Art.2 Stiftungsurkunde)

Die Stiftung beherbergt und fördert geistig Behinderte. Sie unterhält ein Wohnheim für Kinder und Jugendliche, das schulbildungsfähige, praktischbildungsfähige und gewöhnungsfähige Kinder und Jugendliche ausbildet und ein Wohnheim für Erwachsene mit Beschäftigungsstätten und geschützten Werkstätten. Sie kann ambulante Dienste anbieten. Zur Erreichung des Zweckes kann die Stiftung Liegenschaften erwerben, veräussern, belehnen und mieten.

Rechtsgrundlagen:

Stiftungsurkunde	15.07.1963
Stiftungsurkunde (Änderung)	23.10.1987
Stiftungsurkunde (Änderung)	17./19.08.1993
Stiftungsurkunde (Änderung)	17.10.2006
Organisationsreglement	16.09.1999

Organe und Zeichnungsberechtigung

Stiftungsrat	Zeichnungs- berechtigung	Amts-dauer	Gewählt durch
Weber-Berg Christoph, 5603 Staufen (Präsident)	kollektiv zu zweien	2019-2022	1)
Fischer Peter, 6003 Luzern (Vizepräsident)	kollektiv zu zweien	2019-2022	1)
Hehl Daniel, 5420 Ehrendingen	kollektiv zu zweien	2019-2022	2)
Kiechle Regula, 5726 Unterkulm	kollektiv zu zweien	2019-2022	2)
Maurer Jürg, 5732 Zetzwil	kollektiv zu zweien	2019-2022	2)
Payllier Nicole, 5600 Lenzburg	kollektiv zu zweien	2019-2022	1)
Portmann-Müller Barbara, 5600 Lenzburg	kollektiv zu zweien	2019-2022	2)
Roth Claudia, 4143 Dornach	kollektiv zu zweien	2021-2022	2)
Sigrist Thomas, 5503 Schafisheim	kollektiv zu zweien	2021-2022	1)

Geschäftsleitung

Sprenger Werner	bis 31.12.2021	kollektiv zu zweien
Meier Markus		Kollektivprokura zu zweien
Blum Christine		
Müller Anke		
Arnold Max		
Baumann Roger	ab 18.10.2021	

1) Synodebüro Reformierte Landeskirche Aargau (Art. 5 Stiftungsurkunde)

2) Reformierter Kirchenrat Aargau (Art. 5 Stiftungsurkunde)

Revisionsstelle

thv AG; Ziegelrain 29, 5001 Aarau

Aufsichtsbehörde

BVG und Stiftungsaufsicht Aargau BVSA, 5001 Aarau

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung richtet sich seit dem 1. Januar 2015 nach den Richtlinien Swiss GAAP FER, insbesondere nach Swiss GAAP FER 21. Für die Neubewertung der Immobilien wurde FER 18 und für die Bewertung der Personalvorsorge FER 16 angewendet.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Sofern bei den nachfolgenden erwähnten Bilanzpositionen nichts anderes erwähnt ist, gilt grundsätzlich das Anschaffungs- bzw. Herstellkostenprinzip. Allfällige Wertberichtigungen sind bilanziert. Die Jahresrechnung widerspiegelt die tatsächlichen Verhältnisse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true & fair view-Prinzip) und entspricht den Standards zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER.

Erläuterungen zur Bilanz (siehe Indexzahlen in der Bilanz)

1 Flüssige Mittel

Die Flüssigen Mittel werden zu Nominalwerten bilanziert.

2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und übrige kurzfristige Forderungen

Die Forderungen sind zum Nominalwert ausgewiesen.

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Diese Position umfasst die zeitliche Abgrenzung von Aufwand- und Ertragspositionen.

	31.12.2021	31.12.2020
Vorausbezahlte Aufwendungen Diverse	1 123 206	698
Ertragsabgrenzungen Diverse	166 304	52 962
Total	1 289 510	53 660

4 Aktiven aus Arbeitgeberbeitragsreserven

Die Stiftung Schürmatt verfügt bei der Pensionskasse über ein Arbeitgeberbeitragsreservekonto, das per 31.12.2021 einen Saldo von CHF 1'651'121 ausweist. Die Bewertung und der Ausweis erfolgen gemäss Swiss GAAP FER 16.

5 Sachanlagen

Grundsätzliches

Das mobile und immobile Anlagevermögen ist zu Anschaffungskosten bilanziert. Die in der Betriebsrechnung unter Anlagenutzung gebuchten Wertberichtigungen erfolgen nach linearer Methode. Bei wenigen immobilien Anlageobjekten wurden in Absprache mit dem Kanton höhere Abschreibungssätze angewendet. Bei allen anderen Anlagegütern wurden die maximalen Abschreibungssätze gemäss kantonaler Verordnung angewendet.

Neubewertungsreserven

Nach FER sind die Sachanlagen zu Anschaffungskosten abzüglich planmässiger Abschreibungen über die Nutzungsdauer zu bilanzieren. Die Berechnungen der Neubewertungsreserven erfolgen nach FER 18 und betreffen sämtliches immobile Anlagevermögen bis 31.12.2007.

Abschreibungssätze

Sätze in %	Zeitdauer	Objekt
0%		Grundstücke Schürmatt
5%	20 J	Immobilien Anlagevermögen bis 31.12.2007
5%	20 J	Haus 20 (zum Buchwert per 31.12.2015) / HZWB Othmarsingen
4%	25 J	Immobilien Anlagevermögen ab 01.01.2008
3%	33 J	Immobilien Anlagevermögen ab 01.01.2020
8%	12.5 J	HZWB Othmarsingen
10%	10 J	Nordpark Aarau
20%	5 J	Mobilien Anlagevermögen (Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge)
33%	3 J	Informations- und Kommunikationsvermögen

6 Kurzfristige Verbindlichkeiten

Die Kreditoren sind zum Nominalwert bilanziert.

7 Passive Rechnungsabgrenzung

Diese Position umfasst die zeitliche Abgrenzung von Aufwand- und Ertragspositionen

	31.12.2021	31.12.2020
Noch nicht bezahlte Verbindlichkeiten	50 047	47 547
Rückstellungen Guthaben aus Ferien, Gleitzeit, Treuetagen und Zeitsparkonti inkl. Sozialversicherungen	433 927	414 846
Total	483 974	462 393

8 Zweckgebundene Rücklagen

Der Betriebsgewinn für Leistungen im Auftrag des Kantons beträgt im Vorjahr CHF 5'175.43. Dieser Betrag wurde gemäss den Leistungsvereinbarungen den zweckgebundenen Rücklagen (Rücklagen- und Instandhaltungsfonds) zugewiesen.

9 Zweckgebundene Fonds

Diese Fonds beinhalten von dritter Seite erhaltene Zuwendungen mit einem klar bestimmten Zweck. Die zweckgebundenen Fonds stellen bis zur entsprechenden vollständigen Verwendung eine Leistungsverpflichtung gegenüber den Geldgebern dar. Die Organe können über einen anderen Einsatz dieser Mittel nicht unabhängig entscheiden. Die Schürmatt führt folgende zweckgebundene Fonds:

9.1 Baufonds

Finanzierung von Projekten, die den Bildungs- und Lebensraum der Klientinnen und Klienten der Stiftung Schürmatt sicherstellen und verbessern. Dazu gehören bauliche Massnahmen, Einrichtungen und Installationen.

9.2 Fonds für einzelne zweckgebundene Spenden

Dieser Fonds dient der Finanzierung kleinerer kundenbezogener Ausgaben (Anschaffung oder Aktivitäten) gemäss dem Wunsch der Spenderin oder des Spenders.

9.3 Fonds für spezielle Zwecke

Dieser Fonds dient der Finanzierung von Einzelprojekten, die den Menschen mit einer Behinderung in der Stiftung Schürmatt dienen.

9.4 Fonds Gesundheitsförderung

Dieser Fonds dient der Finanzierung von Projekten, die der Gesundheitsförderung der Klientinnen und Klienten der Stiftung Schürmatt dienen.

9.5 Fonds Freizeit und Ferien

Dieser Fonds dient der Finanzierung von Ferien- und Freizeitangeboten einzelner Klienten und/oder Abteilungen.

9.6 Fonds Aus- und Weiterbildung Klienten

Dieser Fonds dient der Finanzierung von Aus- und Weiterbildungen einzelner Klienten.

10 Grundkapital

Einlage gemäss Stiftungsurkunde.

11 Gebundenes Kapital

Das gebundene Kapital beinhaltet Zuwendungen ohne Verwendungsbeschränkung durch Dritte, bei welchem die Organisation selbst einen Verwendungszweck auferlegt hat. Diese werden gemäss Spendenreglement verwendet. Ebenfalls werden unter gebundenes Kapital die Neubewertungsreserven abgebildet. Details sind dem Anlagespiegel zu entnehmen.

12 Freies Kapital

Das freie Kapital besteht aus dem Betriebskapital und Zuwendungen, welche ohne Zweckbestimmung übergeben wurden. Diese werden gemäss Spendenreglement verwendet. Das Betriebskapital besteht aus den Überschüssen der Jahre bis und mit 2007. Ab dem Jahr 2008 wird der jeweilige Ertrags- oder Aufwandüberschuss aus der Betriebsrechnung gemäss den Vorgaben des Kantons den zweckgebundenen Rücklagen zugewiesen. Ein allfälliger Ertrags- oder Aufwandüberschuss aus Bereichen ausserhalb des Leistungsvertrages mit dem Kanton und der IV wird dem Betriebskapital zugewiesen.

13 Jahresergebnis

Das negative Vorjahresergebnis von CHF 92'407 wurde gemäss Kantonsvorgaben im Folgejahr verbucht. CHF 5'175.43 wurden den zweckgebundenen Rücklagen (sh. auch Pkt. 8) zugewiesen. Die Verbuchung erfolgte aufgrund des ausgewiesenen Abschlusses 2020, die Bestätigung des Ergebnisses durch das BKS steht noch aus. Die ausserhalb der Leistungsvereinbarungen erbrachten Dienstleistungen mit einem Aufwandüberschuss von CHF 97'582 wurden dem Betriebskapital belastet.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung (siehe Indexbuchstaben in der Betriebsrechnung)

A Erträge gemäss Leistungsvertrag

Die Erträge resultieren für alle Bereiche auf der Basis von Leistungspauschalen. Ertragsüberschüsse werden als zweckgebundene Rücklagen separat in der Bilanz ausgewiesen. Eventuelle Aufwandüberschüsse werden diesen zweckgebundenen Rücklagen belastet.

B Personalaufwand

Neben dem Lohnaufwand sind hier auch der Sozialversicherungs-, Weiterbildungs- und Spesenaufwand verbucht. Alle anspruchsberechtigten Überstunden wurden berücksichtigt. Die Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt sind über 250.

	2021	2020
Personalbestand Durchschnitt (ohne geschützte Arbeitsplätze)	469	450
Anzahl Mitarbeitende (umgerechnet in Vollzeitangestellte)	318	303
davon Personen mit 90% und mehr Beschäftigungsgrad	100	103
davon Lernende/Praktikanten	37	42

C Mietzinsen

Hier enthalten sind Miet- und Nebenkosten für extern gemietete Räume.

D **Übriger Sachaufwand**

Enthalten sind hier Auslagen für Klienten u.a. für Schülertransportkosten. Ebenfalls wurden die Aufwände von rund CHF 200'000 in Zusammenhang mit dem Wasserschaden hier verbucht. Dem gegenüber sind die jeweiligen Einnahmen (Versicherungen, Klienten) in den Erträgen wieder enthalten.

E **Abschreibungen**

Nach FER 18 werden die Sachanlagen und immateriellen Anlagen nach den Anschaffungskosten bilanziert. Die Abschreibungen erfolgen auf diesem Wert. Die Berechnung der Neubewertungsreserven erfolgt nach FER 18.

F **Zuwendungen laufendes Geschäftsjahr**

Zuwendungen des laufenden Geschäftsjahres werden separat abgebildet und sind nicht im operativen Betriebsergebnis enthalten.

G **Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag**

Die Position im a.o. Ertrag von CH 1'135 hebt sich im a.o. Aufwand wieder auf. Zudem wurden über den a.o. Aufwand rückwirkende IV-Fälle der APK in der Höhe von CHF 67'187 und eine kleine MWST-Nachforderung aus den Vorjahren verbucht.

H **Veränderung Organisationskapital**

Die Veränderung des Organisationskapitals sind in der Rechnung über die Veränderung des Kapitals ersichtlich.

Weitere Angaben

Aufwand für Fundraising

Im Berichtsjahr wurde kein Aufwand für das Fundraising betrieben.

Befristete Mietverträge

Es bestehen 5 Mietverträge mit einem festen Laufzeitende zwischen 30.06.2023 und 31.07.2030 im Gesamttotal von CHF 7'543'349.

Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten

Keine

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Alle Versicherten sind bei der Aargauischen Pensionskasse APK versichert. Es bestehen per 31.12.2021 Verbindlichkeiten gegenüber der Vorsorgeeinrichtung über CHF 147'222.40 welche am 18.1.2022 beglichen wurden.

Eventualverpflichtungen

Werden vom Bund und Kanton subventionierte Bauten vor Ablauf der Frist zweckentfremdet oder auf eine nicht gemeinnützige Rechtsträgerschaft übertragen, muss ein Teil der Beiträge zurück bezahlt werden.

	Dauer bis	2021	2020
Liegenschaft Schürmattstrasse 589, Zetzwil			
Subvention Bund	2031	3 447 042	3 793 933
Subvention Kanton	2033	3 812 284	4 138 541
Liegenschaft Büntenweg, Gontenschwil			
Subvention Bund	2022	45 128	91 924
Subvention Kanton	2023	52 424	88 664

Entschädigungen Stiftungsrat:

gemäß Entschädigungsreglement Stiftungsrat

	2021	2020
Pauschale Präsidium Stiftungsrat	8 000	8 000
Honorare und Spesen übrige Stiftungsräte	4 800	2 200
Nominationsausschuss neue Geschäftsführung	12 600	0
Total Entschädigungen an den Stiftungsrat	25 400	10 200

Bestätigung der zweckentsprechenden Mittelverwendung

Das Vermögen und die Erträge der Stiftung sind dem Stiftungszweck gemäss verwendet worden.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Jahresrechnung 2021 beeinflussen könnten.

Änderung in der Geschäftsführung

Bis zum 31.12.2021 war Werner Sprenger, Direktor, zuständig für die getreue Rechnungsführung.

Zetzwil, 11. März 2022

Christoph Weber-Berg
Präsident Stiftungsrat

Anke Müller
Geschäftsführerin ab 01.01.2022

ANLAGESPIEGEL

Anlagen	Stand	Zugang	Abgang	Bestand vor WB	Linear AW	WB kumuliert	Stand Buchwert	WB GJ
Beträge in CHF	01.01.2021			31.12.2021			31.12.2021	2021
Anlagevermögen	65 061 227	1 076 036	66 610	66 070 652		-25 122 435	40 948 217	-3 397 654
Finanzanlagen	1 987 512		66 610	1 920 902	0%	0	1 920 902	0
Grundstücke	611 835		0	611 835	0%	0	611 835	0
Immobilien Sachanlagen ab 01.01.08	7 991 445	655 207	0	8 646 651	div.	-4 863 812	3 782 839	- 338 972
Immobilien Sachanlagen bis 31.12.07	51 218 001	0	0	51 218 001	5%	-17 833 895	33 384 106	-2 560 900
Neubewertungsreserven nach FER	44 154 956	0	0	44 154 956	5%	-15 454 235	28 700 721	-2 207 748
Mobile Sachanlagen	1 031 329	115 168		1 146 497	20%	- 569 900	576 597	- 217 559
Fahrzeuge	1 905 238	205 535		2 110 773	20%	-1 555 507	555 265	- 167 561
Informatik/Kommunikation	315 869	100 126		415 994	33%	- 299 322	116 673	- 112 661

Anlagen	Stand	Zugang	Abgang	Bestand vor WB	Linear AW	WB kumuliert	Stand Buchwert	WB GJ
Beträge in CHF	01.01.2020			31.12.2020			31.12.2020	2020
Anlagevermögen	62 055 668	3 744 890	739 330	65 061 227		-21 724 781	43 336 446	-3 394 072
Finanzanlagen	1 987 003	509	0	1 987 512	0%	0	1 987 512	0
Grundstücke	611 835	0	0	611 835	0%	0	611 835	0
Immobilien Sachanlagen ab 01.01.08	5 001 994	2 989 450	0	7 991 445	div.	-1 963 941	6 027 503	- 304 077
Immobilien Sachanlagen bis 31.12.07	51 218 001	0	0	51 218 001	5%	-17 833 895	33 384 106	-2 560 900
Neubewertungsreserven nach FER	44 154 956	0	0	44 154 956	5%	-13 246 487	30 908 469	-2 207 748
Mobile Sachanlagen	975 038	491 061	434 770	1 031 329	20%	- 352 340	678 989	- 221 426
Fahrzeuge	1 756 531	232 137	83 430	1 905 238	20%	-1 387 945	517 293	- 156 500
Informatik/Kommunikation	505 267	31 732	221 130	315 869	33%	- 186 660	129 209	- 151 169