
Stiftung diheiplus in Neuhausen am Rheinfall

Rabenfluhstrasse 9
8212 Neuhausen am Rheinfall

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision

mit Jahresrechnung

1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der
Stiftung diheiplus, Neuhausen am Rheinfall

Schaffhausen, 31. März 2022

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang) der **Stiftung diheiplus in Neuhausen am Rheinfall** für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht nicht der Prüfpflicht der Revisionsstelle.

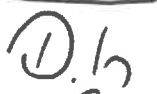
Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Kern-FER, den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung 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 kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit den Kern-FER vermittelt und nicht Gesetz und der Stiftungsurkunde entspricht. Ferner sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Richtlinien des Kantonalen Sozialamtes zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich nicht eingehalten werden.

Mannhart & Fehr Treuhand AG

Markus Tanner
Dipl. Treuhandexperte
Revisionsexperte



Daniel Fehr
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Revisionsexperte

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang)

Bilanz per 31. Dezember 2021

Vergleich Berichtsjahr/Vorjahr

	Anhang	2021		2020	
		CHF	%	CHF	%
AKTIVEN					
Flüssige Mittel		2'698'716.23	51%	2'487'444.06	45%
Forderungen					
aus Lieferungen und Leistungen		518'115.70	10%	473'444.55	9%
Betriebsbeiträge		40'404.84	1%	436'936.66	8%
Übrige Forderungen					
gegenüber Dritten (Mietkautionen)		45'285.10	1%	45'280.55	1%
Guthaben gegenüber Sozialversicherungen		6'503.55	0%	-	0%
Warenlager Werkstätten		5'100.00	0%	15'700.00	0%
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten		13'574.75	0%	17'019.15	0%
Umlaufvermögen		3'327'700.17	63%	3'475'824.97	63%
Sachanlagen					
Immobilien		1'873'122.91	35%	1'980'351.31	36%
Mobilien		110'878.65	2%	103'174.87	2%
Anlagevermögen	4.	1'984'001.56	37%	2'083'526.18	37%
AKTIVEN		5'311'701.73	100%	5'559'351.15	100%

Bilanz per 31. Dezember 2021

Vergleich Berichtsjahr/Vorjahr

	Anhang	2021		2020	
		CHF	%	CHF	%
PASSIVEN					
Verbindlichkeiten					
aus Lieferungen und Leistungen		147'097.75	3%	115'018.44	2%
Übrige		21'474.15	0%	-	0%
Passive Rechnungsabgrenzungsposten		120'295.93	2%	103'942.70	2%
Kurzfristiges Fremdkapital		288'867.83	5%	218'961.14	4%
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten					
Hypothekarschulden		497'500.00	9%	1'047'500.00	19%
Langfristiges Fremdkapital	6.	497'500.00	9%	1'047'500.00	19%
Spendenfonds Ferien Bewohner		72'395.65	1%	72'395.65	1%
Zweckgeb. Spendenfonds (allg. Projekte)		14'054.00	0%	8'250.50	0%
Schwankungsfonds Wohnen		-506'631.00	-10%	-417'783.00	-8%
Schwankungsfonds Tagesstruktur		305'653.00	6%	311'951.00	6%
Fondskapital	A.	-114'528.35	-2%	-25'185.85	0%
Fremdkapital		671'839.48	13%	1'241'275.29	22%
Stiftungskapital		2'768'885.54	52%	2'770'081.56	50%
Gebundenes Kapital Infrastruktur		1'444'704.12	27%	1'417'336.32	25%
Gebundenes Kapital Unterstützung		40'000.00	1%	40'000.00	1%
Gebundenes Kapital Baufonds Avanti		187'000.00	4%	187'000.00	3%
Jahresergebnis		199'272.59	4%	-96'342.02	-2%
Organisationskapital	B.	4'639'862.25	87%	4'318'075.86	78%
PASSIVEN		5'311'701.73	100%	5'559'351.15	100%

Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember 2021
abgeschlossene Geschäftsjahr
 Vergleich Berichtsjahr/Vorjahr

	2021		2020	
	CHF	%	CHF	%
Betriebsbeiträge Kantone	6'131'155.59	67%	5'868'904.36	64%
A.O. + Periodenfremder Betriebsbetrag (Kt. SH)	-17'308.66	0%	-301.19	0%
Pensionserträge	2'757'927.70	30%	2'636'373.05	29%
Übrige Erträge	183'516.55	2%	171'910.39	2%
Spendenertrag	41'986.70	0%	459'811.33	5%
Total Betriebsertrag	9'097'277.88	100%	9'136'697.94	100%
Personalaufwand	-6'987'191.07	-77%	-6'933'556.85	-76%
Haushaltaufwand	-587'260.90	-6%	-558'295.99	-6%
Unterhaltsaufwand	-561'283.65	-6%	-576'948.89	-6%
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-216'293.61	-2%	-227'266.40	-2%
Übriger Sachaufwand	-337'700.30	-4%	-254'841.44	-3%
Marketingaufwand	-5'371.30	0%	-26'038.95	0%
Abschreibungen	-146'833.12	-2%	-185'532.72	-2%
Total Betriebsaufwand	-8'841'933.95	-97%	-8'762'481.24	-96%
Betriebsergebnis	255'343.93	3%	374'216.70	4%
Finanzertrag	5.40	0%	88.50	0%
Finanzaufwand	-22'905.44	0%	-22'533.14	0%
Finanzergebnis	-22'900.04	0%	-22'444.64	0%
Jahresergebnis ohne Fondsergebnis	232'443.89	3%	351'772.06	4%
Veränderungen Spendenfonds allg. Projekte	-5'803.50		1'174.40	
Total Fondsergebnis	-5'803.50		1'174.40	
Jahresergebnis vor Verwendung / Zuweisung Organisationskapital	226'640.39		352'946.46	
Veränderungen Gebundenes Kapital Infrastruktur	-27'367.80		-262'288.48	
Unterstützung	-		-	
Baufonds Avanti	-		-187'000.00	
Jahresergebnis zu Gunsten / zu Lasten Organisationskapital	199'272.59		-96'342.02	

Geldflussrechnung für das am 31. Dezember 2021
abgeschlossene Geschäftsjahr
 Vergleich Berichtsjahr/Vorjahr

	2021	2020
	CHF	CHF
Jahresergebnis ohne Fondsergebnis	232'443.89	351'772.06
Berichtigungen		
Abschreibungen Anlagevermögen	146'833.12	185'532.72
Veränderung des betrieblichen Umlaufvermögens		
Zunahme (Abnahme) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-44'671.15	1'556.75
Abnahme Forderungen Betriebsbeiträge	396'531.82	82'672.53
Zunahme (Abnahme) übrige Forderungen gegenüber Dritten (Mietkautionen)	-4.55	2'694.32
Zunahme (Abnahme) Guthaben gegenüber Sozialversicherungen	-6'503.55	4'527.55
Abnahme (Zunahme) Warenlager Werkstätten	10'600.00	-8'000.00
Zunahme (Abnahme) übriges Umlaufvermögen	3'444.40	25'426.65
Zunahme (Abnahme) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	32'079.31	-122'718.71
Zunahme übrige Verbindlichkeiten	21'474.15	-
Zunahme (Abnahme) übriges Fremdkapital	16'353.23	-35'716.90
Mittelfluss aus Betriebstätigkeit	808'580.67	487'746.97
Investitionen in Sachanlagen	-47'308.50	-37'100.15
Mittelfluss aus Investitionstätigkeit	-47'308.50	-37'100.15
Rückzahlung Übrige langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	-550'000.00	-50'000.00
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-550'000.00	-50'000.00
Zunahme flüssige Mittel	211'272.17	400'646.82
Flüssige Mittel per 1. Januar	2'487'444.06	2'086'797.24
Zunahme flüssige Mittel	211'272.17	400'646.82
Flüssige Mittel per 31. Dezember	2'698'716.23	2'487'444.06

**Fonds- und Kapitalrechnung für das am 31. Dezember 2021
abgeschlossene Geschäftsjahr**
Vergleich Berichtsjahr/Vorjahr

Angaben in CHF

A. Fondskapital

	Anfangsbestand 01.01.2020	Periodenfremde				Endbestand 31.12.2020
		Zuweisung	Verwendung	Zuweisung	Verwendung	
Spendenfonds						
- Ferien Bewohner	72'396	-	-	-	-	72'396
- Allg. Projekte	9'425	-	-	1'354	-2'529	8'251
Schwankungsfonds						
- Wohnen	-365'465	-	-52'318	-	-	-417'783
- Tagesstruktur	228'378	83'573	-	-	-	311'951
Total Fondskapital	-55'266	83'573	-52'318	1'354	-2'529	-25'186

	Anfangsbestand 01.01.2021	Periodenfremde				Endbestand 31.12.2021
		Zuweisung	Verwendung	Zuweisung	Verwendung	
Spendenfonds						
- Ferien Bewohner	72'396	-	-	-	-	72'396
- Allg. Projekte	8'251	-	-127	6'330	-400	14'054
Schwankungsfonds						
- Wohnen	-417'783	7'810	-96'658	-	-	-506'631
- Tagesstruktur	311'951	1'512	-7'810	-	-	305'653
Total Fondskapital	-25'186	9'322	-104'595	6'330	-400	-114'528

Fonds- und Kapitalrechnung für das am 31. Dezember 2021
abgeschlossene Geschäftsjahr
 Vergleich Berichtsjahr/Vorjahr

Angaben in CHF

B. Organisationskapital

	Anfangsbestand		Periodenfremde		Endbestand		
	01.01.2020		Zuweisung	Verwendung	Zuweisung	Verwendung	
Stiftungskapital	2'772'709			-2'628	-	-	31.12.2020 2'770'082
Gebundenes Kapital							
- Infrastruktur *	1'165'462	-	-	-	262'288	-10'414	1'417'336
- Unterstützung	40'000	-	-	-	3'956	-3'956	40'000
- Baufonds Avanti	-	-	-	-	187'000	-	187'000
Jahresergebnis	28'627	54'946	-83'573		-	-96'342	-96'342
Total Organisationskapital	4'006'798	54'946	-86'201	453'244	-110'712	4'318'076	

	Anfangsbestand		Periodenfremde		Endbestand		
	01.01.2021		Zuweisung	Verwendung	Zuweisung	Verwendung	
Stiftungskapital	2'770'082	-	-1'196		-	-	31.12.2021 2'768'886
Gebundenes Kapital							
- Infrastruktur	1'417'336	-	-	-	27'368	-	1'444'704
- Unterstützung	40'000	-	-	-	5'686	-5'686	40'000
- Baufonds Avanti	187'000	-	-	-	-	-	187'000
Jahresergebnis	-96'342	97'854	-1'512		199'273	-	199'273
Total Organisationskapital	4'318'076	97'854	-2'708	232'326	-5'686	4'639'862	

* Die Verwendung vom gebundenen Kapital Infrastruktur wurde direkt in der Bilanz erfasst.

Im Zeitpunkt der Berichterstattung haben die definitiven Zahlen der Kostenrechnung 2021 noch nicht vorgelegen. Die Zuweisungen an die Schwankungsfonds gemäss Kantonalen Verordnung über die öffentliche Sozialhilfe und soziale Einrichtungen (SHEV) konnte daher noch nicht vorgenommen werden. Sobald die Zahlen der Kostenrechnung 2021 definitiv sind, werden die allfälligen Zuweisungen an die Schwankungsfonds vorgenommen.

Anhang zur Jahresrechnung 2021

Vergleich Berichtsjahr/Vorjahr

Angaben in CHF

1. Grundsätze der Buchführung und der Rechnungslegung

Die Jahresrechnung 2021 der Stiftung diheiplus wurde in Übereinstimmung mit den Richtlinien der Stiftung für Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21 inkl. Kern-FER) erstellt und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (True & Fair View). Die Jahresrechnung der Stiftung diheiplus entspricht dem schweizerischen Gesetz.

2. Bewertung nach Swiss GAAP FER

Das Anlagevermögen wird mit Ausnahme der Immobilien Sachanlagen seit dem Geschäftsjahr 2009 gemäss den "Richtlinien zur Rechnungslegung von Einrichtungen für Erwachsene mit Behinderung" des Kantons Schaffhausen nach den unter Swiss GAAP FER geltenden Bewertungsgrundsätzen dargestellt. Bei den Immobilien Sachanlagen wurde auf eine Neubewertung verzichtet.

3. Bewertungs- und Rechnungslegungsgrundsätze

Für die Rechnungslegung gilt grundsätzlich das Anschaffungs- und Herstellungsprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven.

In Bezug auf die Bewertung der wichtigsten Bilanzpositionen gilt Folgendes:

<i>Flüssige Mittel</i>	Nennwert, Fremdwährungen zum Kurs am Bilanzstichtag.		
<i>Guthaben</i>	Guthaben werden zum Nennwert bilanziert. Für absehbare Ausfälle wird ein angemessenes Delkredere gebildet.		
<i>Finanzanlagen</i>	Anschaffungswert oder tieferer Marktwert per Bilanzstichtag.		
<i>Immobilie und Mobile Sachanlagen</i>	Die Bewertung erfolgt zum Anschaffungswert, unter Abzug von linearen Abschreibungen gemäss "Richtlinien zur Rechnungslegung von Einrichtungen für Erwachsene mit Behinderung" des Kantons Schaffhausen.		
	Aktivierungsgrenzen	Immobilie Sachanlagen	50'000.00
		Mobile Sachanlagen	3'000.00
	Max. Abschreibungssätze	Gebäude	4.00%
		Land	0.00%
		EDV	33.30%
		Restliche Mobilien	20.00%
<i>Übriges Fremdkapital</i>	Nominalwert		

Anhang zur Jahresrechnung 2021

Vergleich Berichtsjahr/Vorjahr

Angaben in CHF

4. Anlagespiegel

	Anfangsbestand			Umbu-	Endbestand
	01.01.2020	Zugänge	Abgänge	chungen	31.12.2020
Immobilien Sachanlagen					
- Anschaffungskosten	8'897'369	-	-	-	8'897'369
- Verwendung geb. Kapital Infrastruktur	-737'345	-	-	-	-737'345
- Verwendung Spendenfonds	-562'904	-	-	-	-562'904
- Kumulierte Abschreibungen	-4'769'824	-138'704	-	-	-4'908'528
- Kumulierte Subventionen	-708'240	-	-	-	-708'240
Mobile Sachanlagen					
- Anschaffungskosten	1'412'237	37'100	-11'387	-	1'437'951
- Verwendung geb. Kapital Infrastruktur	-8'118	-10'414	-	-	-18'531
- Verwendung Spendenfonds	-91'456	-	-	-	-91'456
- Kumulierte Abschreibungen	-1'189'347	-46'829	11'387	-	-1'224'788
Total Nettobuchwerte per 31.12.					2'083'526
<i>davon;</i>					
- <i>Immobilien Sachanlagen</i>					<i>1'980'351</i>
- <i>Mobile Sachanlagen</i>					<i>103'175</i>

	Anfangsbestand			Umbu-	Endbestand
	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	chungen	31.12.2021
Immobilien Sachanlagen					
- Anschaffungskosten	8'897'369	-	-	-	8'897'369
- Verwendung geb. Kapital Infrastruktur	-737'345	-	-	-	-737'345
- Verwendung Spendenfonds	-562'904	-	-	-	-562'904
- Kumulierte Abschreibungen	-4'908'528	-107'228	-	-	-5'015'757
- Kumulierte Subventionen	-708'240	-	-	-	-708'240
Mobile Sachanlagen					
- Anschaffungskosten	1'437'951	47'309	-25'785	-	1'459'474
- Verwendung geb. Kapital Infrastruktur	-18'531	-	-	-	-18'531
- Verwendung Spendenfonds	-91'456	-	-	-	-91'456
- Kumulierte Abschreibungen	-1'224'788	-39'605	25'785	-	-1'238'608
Total Nettobuchwerte per 31.12.					1'984'002
<i>davon;</i>					
- <i>Immobilien Sachanlagen</i>					<i>1'873'123</i>
- <i>Mobile Sachanlagen</i>					<i>110'879</i>

Anhang zur Jahresrechnung 2021

Vergleich Berichtsjahr/Vorjahr

Angaben in CHF	2021	2020		
5. Zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten				
verpfändete Aktiven	<u>1'873'122.91</u>	<u>1'980'351.31</u>		
Immobilien	1'873'122.91	1'980'351.31		
Besicherter Kreditrahmen	497'500.00	2'810'000.00		
Beanspruchung des besicherten Kreditrahmens	497'500.00	1'047'500.00		
Schuldbriefe (Nominalwert)	1'000'000.00	3'870'000.00		
6. Langfristige Verbindlichkeiten				
inkl. Restlaufzeit	<u>497'500.00</u>	<u>1'047'500.00</u>		
Verbindlichkeiten mit Restlaufzeit bis 1 Jahr	50'000.00	50'000.00		
Verbindlichkeiten mit Restlaufzeit 2 bis 5 Jahre	447'500.00	997'500.00		
7. Eventualverpflichtungen				
Grund der Verpflichtung	Entstehungsjahr	Gesamtbetrag	Laufzeit	Restverpflichtung
Baubeitrag Kanton SH	2011	372'800.00	25 Jahre	223'680.00
Baubeitrag Kanton SH	2012	335'440.00	25 Jahre	214'681.60
Miete Wohnungen	2011	588'000.00	10 Jahre	-
8. Entschädigung an leitende Organe				
Gesamte Bruttolohnsumme der Geschäftsleitung		<u>425'854.40</u>		<u>461'883.65</u>
9. Fundraising- und Marketingaufwand				
Fundraisingaufwand		2'602.90		5'212.70
Allgemeiner Marketingaufwand		2'768.40		20'826.25
Marketingaufwand gesamt		<u>5'371.30</u>		<u>26'038.95</u>

Anhang zur Jahresrechnung 2021

Vergleich Berichtsjahr/Vorjahr

Angaben in CHF

10. Weitere Informationen

Entschädigungen an die Mitglieder der leitenden Organe

Der Stiftungsrat arbeitet ehrenamtlich und erhält keinerlei Entschädigungen.

Personal

Per 31.12. waren 101 Personen angestellt mit einem Gesamtpensum von 76.6 Stellen. Die Entschädigungen des Personals erfolgen nach orts- und branchenüblichen Besoldungsansätzen.

Revisionsstelle

Mannhart + Fehr Treuhand AG, Schaffhausen

Leistungsbericht zur Jahresrechnung 2021

1. Leistungsbericht

Zur Leistungsfähigkeit der Organisation wird auf die ausführlichen Informationen im gedruckten Geschäftsbericht verwiesen.

2. Allgemeine Angaben

Die Stiftung diheiplus ist eine privatrechtliche Stiftung im Sinne von Art. 80 ff ZGB. Die Stiftung wurde am 21. April 1983 gegründet. Sie bezweckt die Errichtung und den Betrieb von Institutionen mit Wohn- und Arbeitsmöglichkeiten für Menschen mit Behinderungen.

Stiftungsgründer sind die Insieme Schaffhausen und Vereinigung Cerebral Schaffhausen. Die Stiftungsurkunde ist datiert vom 21. April 1983 respektive vom 25. Oktober 2006.

3. Stiftungsrat

Der Stiftungsrat setzt sich wie folgt zusammen:

Hannes Germann	Opfertshofen SH	Präsident	Kollektivunterschrift
Franziska Brenn	Neuhausen	Mitglied	Kollektivunterschrift
Peter Dolf	Winterberg ZH	Mitglied	Kollektivunterschrift
Anna Maria Härvelid	Schaffhausen	Mitglied	Kollektivunterschrift
Cornelia Iff-Walter	Neuhausen	Mitglied	Kollektivunterschrift
Beat Vincenz Müller	Schaffhausen	Mitglied	Kollektivunterschrift
José Schwaninger	Wilchingen	Mitglied	Kollektivunterschrift
Nihat Tektas	Neuhausen	Mitglied	Kollektivunterschrift
Katja Anja Uhr	Schaffhausen	Mitglied	Kollektivunterschrift

Die Amtszeit der Stiftungsratsmitglieder dauert 1 Jahr. Eine Wiederwahl ist unbeschränkt möglich.

Leistungsbericht zur Jahresrechnung 2021

4. Geschäftsführung

Für die operative Führung der Stiftung resp. der Institution diheiplus sind verantwortlich:

Brigitte Künzle	Vorsitzende Geschäftsleitung	Tagesstruktur	Prokura zu zweien
Maja Bauer	Mitglied Geschäftsleitung	Support	Kollektivunterschrift
<i>(bis 30. April 2021)</i>			
Carmen Duss	Mitglied Geschäftsleitung	Wohnen	Prokura zu zweien
Sven Messmer	Mitglied Geschäftsleitung	Finanzen und IT	Kollektivunterschrift

5. Nahestehende Institutionen

Die nachstehend aufgeführten Organisationen waren Gründungsmitglieder und sind der Stiftung diheiplus nahestehend:

- Insieme Schaffhausen
- Vereinigung Cerebral Schaffhausen

Diese Organisationen leisteten bei der Stiftungsgründung namhafte Beiträge. Diese Beiträge sind im Stiftungskapital enthalten und wurden direkt ins Wohnheim der Stiftung investiert. Die Stiftung diheiplus übt bei diesen Organisationen keinen Einfluss aus.