

**STIFTUNG SCHULHEIM CHUR
CHUR**

JAHRESRECHNUNG 2015

BILANZ PER 31.12.2015

ERFOLGSRECHNUNG VOM 01.01. -31.12.2015

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2015

BERICHT DER REVISIONSSTELLE 2015

CHUR, 19. APRIL 2016

BILANZ PER 31. DEZEMBER

2015

2014

AKTIVEN	CHF	%	CHF	%
UMLAUFVERMÖGEN	5'006'082.56	72.0%	1'616'946.65	28.1%
Flüssige Mittel	4'556'846.86		1'074'653.58	
Forderungen aus Lieferungen+Leistungen	416'476.70		502'395.40	
Uebrige Forderungen Dritte	20'403.70		28'983.27	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	11'755.30		10'314.40	
Warenvorräte	600.00		600.00	
ANLAGEVERMÖGEN	1'872'425.95	26.9%	2'550'283.50	44.3%
Sachanlagen	1'872'425.95	26.9%	2'550'283.50	44.3%
Immobilien Schulheim	1'262'958.48		1'971'363.58	
Immobilien Fonds Hess	262'000.00		262'000.00	
Mobilien / Fahrzeuge Schulheim	328'997.42		295'172.47	
Treppenlifte	18'470.05		21'747.45	
ABGRENZUNGEN DEFIZITBEITRÄGE	77'773.25	1.1%	1'595'787.46	27.7%
Verlustvorträge Vorjahre	77'773.25		1'696'621.24	
Verlust Rechnungsjahr	-		10'504'275.22	
Vorauszahlungen Kanton	-		-10'605'109.00	
TOTAL AKTIVEN	6'956'281.76	100.0%	5'763'017.61	100.0%

BILANZ PER 31. DEZEMBER

	2015		2014	
PASSIVEN	CHF	%	CHF	%
FREMDKAPITAL	-3'063'520.98	44.0%	-1'776'837.16	30.8%
Kurzfristiges Fremdkapital	-672'039.83	9.7%	-475'537.16	8.3%
Bankschulden	-		-82'005.54	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leistungen	-635'939.83		-381'794.13	
Passive Rechnungsabgrenzungen	-36'100.00		-11'737.49	
Abgrenzungen Defizitbeiträge	-1'090'781.15	15.7%	-	0.0%
Verlust Rechnungsjahr	11'166'169.85		-	
Vorauszahlungen Kanton	-12'256'951.00		-	
Langfristiges Fremdkapital	-1'300'700.00	18.7%	-1'301'300.00	22.6%
Grundpfanddarlehen Banken	-1'300'100.00		-1'300'100.00	
Mietzinskautionen	-600.00		-1'200.00	
EIGENKAPITAL	-3'892'760.78	56.0%	-3'986'180.45	69.2%
<i>Fondskapital</i>	<i>-581'482.38</i>		<i>-645'098.03</i>	
Fondskapital zweckgebunden	-581'482.38		-645'098.03	
<i>Organisationskapital</i>	<i>-3'311'278.40</i>		<i>-3'341'082.42</i>	
Fondskapital frei	-607'739.55		-718'239.40	
Stiftungskapital	-2'703'538.85		-2'622'843.02	
TOTAL PASSIVEN	-6'956'281.76	100.0%	-5'763'017.61	100.0%

ERFOLGSRECHNUNG	2015	2014
ERTRAG	CHF	CHF
Ordentlicher Ertrag Stiftung	2'169'245.35	1'985'549.48
Ertrag Sonderschule	562'697.05	572'785.45
Gemeindebeiträge	1'472'478.00	1'347'025.00
Miet-/Kapitalertrag	-	374.28
Spendenertrag	64'778.65	-
Fondsertrag	7'789.60	-
Übriger Betriebsertrag	61'502.05	65'364.75
Total ordentlicher Ertrag Stiftung	2'169'245.35	1'985'549.48
AUFWAND	-13'497'793.25	-12'489'824.70
Personalaufwand / Leistungen Dritter	-11'769'491.78	-11'162'382.29
Lebensmittel / Medikamente /Haushalt	-155'486.60	-159'004.45
Unterhalt Immobilien / Mobilien / Fahrzeuge	-176'605.20	-163'174.06
Kapitalzinsaufwand	-	-28'437.90
Energie / Wasser / Kehrlicht / Heizung	-75'754.50	-70'007.25
Schulung / Ausbildung	-64'241.36	-78'570.19
Übriger Sachaufwand	-836'886.06	-653'081.36
Spendenverwendung laufendes Jahr	-246'683.75	-
Abschreibungen	-172'644.00	-175'167.20
Betriebliches Ergebnis vor Zinsen	-11'328'547.90	-10'504'275.22
Finanzaufwand	-17'143.90	-
Finanzertrag	14.86	-
Periodenfremder Ertrag	8'454.39	-
Periodenfremder Aufwand	-3'062.80	-
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG FONDS-, ORGANISATIONSKAPITAL UND DEFIZITDECKUNG	-11'340'285.35	-10'504'275.22
Veränderung des Fondskapitals	63'615.65	-
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG ORGANISATIONSKAPITAL UND DEFIZITDECKUNG	-11'276'669.70	-10'504'275.22
Zuweisungen/Verwendungen Organisations- kapital (freie Spenden)	110'499.85	-
VERLUST VOR DEFIZITDECKUNG DURCH KANTONE	-11'166'169.85	-10'504'275.22
Aktivierung Jahresverlust	11'166'169.85	10'504'275.22
ERGEBNIS NACH DEFIZITDECKUNG	-	-

STIFTUNG SCHULHEIM CHUR

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2015

1. Allgemeine Angaben

Rechtsgrundlage	Stiftungsurkunde vom 30. September 1971, revidiert am 20. August 2001.
Zweck	Massnahmen zur Schulung und Förderung sowie zur persönlichen, sozialen, gesellschaftlichen und beruflichen Integration von Kindern und Jugendlichen mit cerebraler, geistiger und mehrfacher Behinderung. Die Stiftung betreibt zu diesem Zweck insbesondere eine Sonderschule mit Internat. Es ist vorweg auf die im Kanton Graubünden bestehenden Bedürfnisse Rücksicht zu nehmen. Die Stiftung hat gemeinnützigen Charakter und erfolgt keinen Erwebszweck.
Sitz	Chur
Stiftungsrat	Loepfe Reto Dr., Rhäzüns (Präsident) Bardill Bettina Dr., Chur (Vizepräsidentin) Cafilisch Konz Ursina, Zernez Liesch Jean-Pierre, Chur Poltéra Urs, St. Moritz Tenchio-Kuzmic Kristina Dr., Chur Thuli Katrin, Chur
Revisionsstelle	RRT AG Treuhand und Revision, Chur
Aufsicht	Finanzverwaltung des Kantons Graubünden, Chur

2. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

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.

STIFTUNG SCHULHEIM CHUR

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2015

3. Details zu einzelnen Positionen der Bilanz

3.1 Sachanlagen

Die Sachanlagen werden in Höhe der Investitionen abzüglich allfälliger Baukostenbeiträge von Dritten sowie unter Abzug linearer Abschreibungen im Rahmen folgender Nutzungsdauer bilanziert:

Immobilien	30 Jahre
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10 Jahre
IT und Kommunikation	5 Jahre

Anlagespiegel

	1.01. brutto CHF	WB 1.01. CHF	Zu-/Abgänge CHF	Abschr. 2015 CHF	31.12. netto CHF
Immobilien	3'688'643.70	-1'707'568.06	-614'782.65	-102'462.00	1'263'830.99
Immobilien Hess	262'000.00	-	-	-	262'000.00
Treppenlifte	32'773.85	-11'026.40	-	-3'277.40	18'470.05
Fahrzeuge	129'445.00	-47'140.95	-	-12'612.00	69'692.05
Maschinen	13'124.25	-2'775.35	45'276.50	-5'840.10	49'785.30
Geräte	101'673.35	-32'869.20	-	-10'329.05	58'475.10
Informatik	230'789.75	-180'744.40	40'565.95	-23'580.00	67'031.30
Mobiliar	199'286.95	-132'151.59	14'887.10	-11'938.15	70'084.31
Hilfsmittel	26'053.45	-10'391.30	-	-2'605.30	13'056.85
Total	4'683'790.30	-2'124'667.25	-514'053.10	-172'644.00	1'872'425.95

3.2 Veränderung Fondskapital

in CHF	1.01.	Zuweisungen	Verwendung	31.12.
Fonds Hess	571'369.23	7'786.75	-10'802.00	568'353.98
Fonds HPS	5'185.60	2.85	-	5'188.45
Zweckgebundene Spenden	68'543.20	7'708.35	-68'311.60	7'939.95
Total Fonds zweckgebunden	645'098.03	15'497.95	-79'113.60	581'482.38
Veränderung netto			-63'615.65	

STIFTUNG SCHULHEIM CHUR

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2015

31.12.2015

	CHF	CHF
3.3 Eigenkapitalnachweis		
Stand Stiftungskapital 1.01.	2'622'843.02	
Ausscheidungen AVS GR (durch Kanton nicht getragen)	-24'024.39	
Ausscheidungen AVS GR (MTM 2012-2014)	104'720.22	
Ergebnis laufendes Jahr (null aufgrund Defizitbeiträgen)	-	2'703'538.85
Fonds allgemeine Spenden 1.01.	718'239.40	
Zuweisung	57'070.30	
Verwendung	-167'570.15	607'739.55
Bilanz 31.12.		<u>3'311'278.40</u>

4. Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen 3'050.65

5. Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven

Immobilien, Buchwert	1'524'958.48
Grundpfandbelastung, Pfandsumme	4'512'000.00
Grundpfandbelastung, Schuldstand	1'300'100.00

6. Eventualverpflichtungen

Restwerte Baukostenbeiträge Subventionsgeber	2'766'200.00
----------------------------------------------	--------------

7. Anzahl Mitarbeiter

Es wird festgehalten, dass 250 Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt nicht überschritten werden.

8. Erstmalige Anwendung

Die Darstellung der Jahresrechnung erfolgt im Berichtsjahr erstmals nach den Bestimmungen des neuen Rechnungslegungsrechts. Die Vorjahresangaben wurden nicht angepasst.



Bericht der Revisionsstelle
zur Eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der
Stiftung Schulheim Chur
7000 Chur

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Stiftung Schulheim Chur für das am 31. Dezember 2015 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung 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 nicht Gesetz und Stiftungsurkunde entspricht.

Chur, 19. April 2016

RRT AG Treuhand & Revision

Ch. Niederer
Revisionsexperte
Leitender Revisor

J. Brunner
Revisionsexperte