

JAHRESRECHNUNG 2017

BILANZ PER 31.12.2017

ERFOLGSRECHNUNG VOM 01.01. -31.12.2017

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2017

BERICHT DER REVISIONSSTELLE 2017

CHUR, 11. APRIL 2018

BILANZ PER 31. DEZEMBER	2017		2016	
AKTIVEN	CHF	%	CHF	%
UMLAUFVERMÖGEN	5'170'899.64	76.4%	4'791'029.19	73.5%
Flüssige Mittel	4'595'324.94		4'254'296.79	
Forderungen aus Lieferungen+Leistungen	565'143.30		528'233.40	
Uebrige Forderungen Dritte	5'032.05		7'730.80	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'799.35		168.20	
Warenvorräte	600.00		600.00	
ANLAGEVERMÖGEN	1'599'732.99	23.6%	1'724'192.90	26.5%
Sachanlagen	1'599'732.99	23.6%	1'724'192.90	26.5%
Immobilien Schulheim	1'084'145.65		1'172'110.93	
Immobilien Fonds Hess	262'000.00		262'000.00	
Mobilien / Fahrzeuge Schulheim	241'672.09		274'889.32	
Treppenlifte	11'915.25		15'192.65	
TOTAL AKTIVEN	6'770'632.63	100.0%	6'515'222.09	100.0%

BILANZ PER 31. DEZEMBER	2017		2016	
PASSIVEN	CHF	%	CHF	%
FREMDKAPITAL	-2'853'918.92	42.2%	-2'579'482.11	39.6%
Kurzfristiges Fremdkapital	-725'345.63	10.7%	-570'403.79	8.8%
Bankschulden	-		-	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leistungen	-704'255.48		-551'824.89	
Passive Rechnungsabgrenzungen	-21'090.15		-18'578.90	
Abgrenzungen Defizitbeiträge	-827'873.29	12.2%	-708'378.32	10.9%
Verlust Rechnungsjahr	11'810'518.73		11'678'100.66	
Vorauszahlungen Kanton	-12'638'392.02		-12'386'478.98	
Langfristiges Fremdkapital	-1'300'700.00	19.2%	-1'300'700.00	20.0%
Grundpfanddarlehen Banken	-1'300'100.00		-1'300'100.00	
Mietzinskautionen	-600.00		-600.00	
EIGENKAPITAL	-3'916'713.71	57.8%	-3'935'739.98	60.4%
<i>Fondskapital</i>	<i>-505'783.11</i>		<i>-584'734.83</i>	
Fondskapital zweckgebunden	-505'783.11		-584'734.83	
<i>Organisationskapital</i>	<i>-3'410'930.60</i>		<i>-3'351'005.15</i>	
Fondskapital frei	-654'247.25		-628'345.55	
Stiftungskapital	-2'756'683.35		-2'722'659.60	
TOTAL PASSIVEN	-6'770'632.63	100.0%	-6'515'222.09	100.0%

ERFOLGSRECHNUNG	2017	2016
ERTRAG	CHF	CHF
Ordentlicher Ertrag Stiftung	2'402'290.23	2'385'986.45
Ertrag Sonderschule	680'011.50	728'251.35
Gemeindebeiträge	1'591'779.00	1'542'849.00
Spendenertrag	48'297.45	37'941.85
Fondsertrag	17'987.28	13'687.85
Übriger Betriebsertrag	64'215.00	63'256.40
Total ordentlicher Ertrag Stiftung	2'402'290.23	2'385'986.45
AUFWAND	-14'254'346.33	-14'023'983.06
Personalaufwand	-12'259'845.35	-11'955'038.64
Leistungen Dritter	-215'963.19	-273'918.13
Lebensmittel / Medikamente /Haushalt	-161'485.70	-169'327.77
Unterhalt Immobilien / Mobilien / Fahrzeuge	-247'724.90	-247'778.05
Energie / Wasser / Kehrriecht / Heizung	-74'057.45	-71'100.70
Schulung / Ausbildung	-89'037.03	-85'814.48
Auslagen für Betreute	-119'055.25	-161'118.80
Aufwand für Schülertransporte	-451'909.72	-508'667.08
Übriger Sachaufwand	-355'071.43	-350'532.66
Spenden- Fondsverwendung laufendes Jahr	-119'334.75	-27'771.25
Abschreibungen	-160'861.56	-172'915.50
Betriebliches Ergebnis vor Zinsen	-11'852'056.10	-11'637'996.61
Finanzaufwand	-14'669.35	-17'000.65
Finanzertrag	-	-
Periodenfremder Ertrag	3'156.70	755.05
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG FONDS-, ORGANISATIONSKAPITAL UND DEFIZITDECKUNG	-11'863'568.75	-11'654'242.21
Veränderung des Fondskapitals	78'951.72	-3'252.45
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG ORGANISATIONSKAPITAL / DEFIZITD.	-11'784'617.03	-11'657'494.66
Zuweisungen/Verwendungen Organisationskapital (freie Spenden)	-25'901.70	-20'606.00
VERLUST VOR DEFIZITDECKUNG DURCH KANTONE	-11'810'518.73	-11'678'100.66
Aktivierung Jahresverlust	11'810'518.73	11'678'100.66
ERGEBNIS NACH DEFIZITDECKUNG	-	-

STIFTUNG SCHULHEIM CHUR

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2017

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, Chur (Vizepräsidentin) Caflich Könz 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.

Ergänzend kommen die geltenden kantonalen Weisungen zur Finanzierung von Institutionen der Sonderschulung zur Anwendung. Diese wiederum basieren in erster Linie auf der interkantonalen Vereinbarung für soziale Einrichtungen (IVSE) vom 13. Dezember 2002 und den dazugehörigen Richtlinien.

STIFTUNG SCHULHEIM CHUR

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2017

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 *)	WB 1.01. *)	Zu-/Abgänge	Abschr. 2017	31.12. netto
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Immobilien	3'085'003.49	-1'912'892.56		-87'965.28	1'084'145.65
Immobilien Hess	262'000.00	-		-	262'000.00
Treppenlifte	32'773.85	-17'581.20		-3'277.40	11'915.25
Fahrzeuge	129'445.00	-72'364.95		-12'612.00	44'468.05
Maschinen	58'400.75	-14'455.55	-	-5'840.10	38'105.10
Geräte	107'592.76	-54'050.40	3'744.59	-11'265.85	46'021.10
Informatik	175'727.30	-125'262.05	26'662.55	-24'704.95	52'422.85
Mobiliar	215'572.65	-156'167.74	5'994.51	-12'590.68	52'808.74
Hilfsmittel	26'053.45	-15'601.90		-2'605.30	7'846.25
Total	4'092'569.25	-2'368'376.35	36'401.65	-160'861.56	1'599'732.99

*) nach Abzug Elimination Anlageabgänge (voll abgeschriebene Anlagen)

3.2 Veränderung Fondskapital

in CHF	1.01.	Zuweisungen	Verwendung	31.12.
Fonds Hess	569'607.08	17'987.28	-97'446.30	490'148.06
Fonds HPS	2'794.35	-	-2'794.35	-
Zweckgebundene Spenden	12'333.40	3'301.65	-	15'635.05
Total Fonds zweckgebunden	584'734.83	21'288.93	-100'240.65	505'783.11
Veränderung netto			-78'951.72	

STIFTUNG SCHULHEIM CHUR

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2017

		2017	2016
	CHF	CHF	CHF
3.3 Eigenkapitalnachweis			
Stand Stiftungskapital 1.01.	2'722'659.60		
Ausscheidungen AVS GR (2016)	-7'829.79		
Ausscheidungen AVS GR (MTM 2016)	41'098.49		
Ausscheidung a.o. Ertrag 2016	755.05		
Ergebnis laufendes Jahr (null aufgrund von Defizitbeiträgen)	-	2'756'683.35	2'722'659.60
Fonds allgemeine Spenden 1.01.	628'345.55		
Zuweisung	47'790.15		
Verwendung	-21'888.45	654'247.25	628'345.55
Bilanz 31.12.		3'410'930.60	3'351'005.15
4. Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven			
Immobilien, Buchwert		1'346'145.65	1'434'110.93
Grundpfandbelastung, Pfandsumme		4'512'000.00	4'512'000.00
Grundpfandbelastung, Schulstand		1'300'100.00	1'300'100.00
5. Eventualverpflichtungen			
Restwerte Baukostenbeiträge Subventionsgeber		3'292'337.20	3'544'325.00
6. Anzahl Mitarbeiter			

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



**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 2017 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, 11. April 2018

RRT AG Treuhand & Revision

Christian Niederer
Revisionsexperte
Leitender Revisor

Andreas Thöni
Revisionsexperte