

JAHRESRECHNUNG 2018

BILANZ PER 31.12.2018

ERFOLGSRECHNUNG VOM 01.01. -31.12.2018

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2018

BERICHT DER REVISIONSSTELLE 2018

CHUR, 9. APRIL 2019

BILANZ PER 31. DEZEMBER	2018		2017	
AKTIVEN	CHF	%	CHF	%
UMLAUFVERMÖGEN	4'103'640.18	71.0%	5'170'899.64	76.4%
Flüssige Mittel	3'610'791.13		4'595'324.94	
Forderungen aus Lieferungen+Leistungen	488'341.95		565'143.30	
Uebrigere Forderungen Dritte	3'373.10		5'032.05	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	534.00		4'799.35	
Warenvorräte	600.00		600.00	
ANLAGEVERMÖGEN	1'533'677.49	26.5%	1'599'732.99	23.6%
Sachanlagen	1'533'677.49	26.5%	1'599'732.99	23.6%
Immobilien Schulheim	1'002'177.70		1'084'145.65	
Immobilien Projekte in Arbeit	26'592.23		-	
Immobilien Fonds Hess	262'000.00		262'000.00	
Mobilien / Fahrzeuge Schulheim	234'185.21		241'672.09	
Treppenlifte	8'722.35		11'915.25	
Abgrenzungen Defizitbeiträge	141'890.02	2.5%	-	0.0%
Verlust Rechnungsjahr	12'401'930.04		-	
Vorauszahlungen Kanton	-12'260'040.02		-	
TOTAL AKTIVEN	5'779'207.69	100.0%	6'770'632.63	100.0%

BILANZ PER 31. DEZEMBER		2018		2017	
PASSIVEN	CHF	%	CHF	%	
FREMDKAPITAL	-1'843'798.67	31.9%	-2'853'918.92	42.2%	
Kurzfristiges Fremdkapital	-543'098.67	9.4%	-725'345.63	10.7%	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leistungen	-531'811.00		-704'255.48		
Passive Rechnungsabgrenzungen	-11'287.67		-21'090.15		
Abgrenzungen Defizitbeiträge	-	0.0%	-827'873.29	12.2%	
Verlust Rechnungsjahr	-		11'810'518.73		
Vorauszahlungen Kanton	-		-12'638'392.02		
Langfristiges Fremdkapital	-1'300'700.00	22.5%	-1'300'700.00	19.2%	
Grundpfanddarlehen Banken	-1'300'100.00		-1'300'100.00		
Mietzinskautionen	-600.00		-600.00		
EIGENKAPITAL	-3'935'409.02	68.1%	-3'916'713.71	57.8%	
<i>Fondskapital</i>	<i>-513'321.41</i>		<i>-505'783.11</i>		
Fondskapital zweckgebunden	-513'321.41		-505'783.11		
<i>Organisationskapital</i>	<i>-3'422'087.61</i>		<i>-3'410'930.60</i>		
Fondskapital frei	-621'731.35		-654'247.25		
Stiftungskapital	-2'800'356.26		-2'756'683.35		
TOTAL PASSIVEN	-5'779'207.69	100.0%	-6'770'632.63	100.0%	

ERFOLGSRECHNUNG	2018	2017
ERTRAG	CHF	CHF
Ordentlicher Ertrag Stiftung	2'454'820.90	2'402'290.23
Ertrag Sonderschule	597'341.15	680'011.50
Gemeindebeiträge	1'708'161.00	1'591'779.00
Spendenertrag	57'440.85	48'297.45
Fondsertrag	20'180.00	17'987.28
Übriger Betriebsertrag	71'697.90	64'215.00
Total ordentlicher Ertrag Stiftung	2'454'820.90	2'402'290.23
AUFWAND	-14'868'889.34	-14'254'346.33
Personalaufwand	-12'853'715.37	-12'259'845.35
Leistungen Dritter	-166'630.64	-215'963.19
Lebensmittel / Medikamente /Haushalt	-171'427.31	-161'485.70
Unterhalt Immobilien / Mobilien / Fahrzeuge	-407'777.24	-247'724.90
Energie / Wasser / Kehricht / Heizung	-80'870.55	-74'057.45
Schulung / Ausbildung	-102'151.47	-89'037.03
Auslagen für Betreute	-85'598.50	-119'055.25
Aufwand für Schülertransporte	-404'291.32	-451'909.72
Übriger Sachaufwand	-350'581.61	-355'071.43
Spenden- Fondsverwendung laufendes Jahr	-102'598.45	-119'334.75
Abschreibungen	-143'246.88	-160'861.56
Betriebliches Ergebnis vor Zinsen	-12'414'068.44	-11'852'056.10
Finanzaufwand	-14'537.95	-14'669.35
Finanzertrag	-	-
Periodenfremder Ertrag	1'698.75	3'156.70
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG FONDS-, ORGANISATIONSKAPITAL UND DEFIZITDECKUNG	-12'426'907.64	-11'863'568.75
Veränderung des Fondskapitals	-7'538.30	78'951.72
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG ORGANISATIONSKAPITAL / DEFIZITD.	-12'434'445.94	-11'784'617.03
Zuweisungen/Verwendungen Organisationskapital (freie Spenden)	32'515.90	-25'901.70
VERLUST VOR DEFIZITDECKUNG DURCH KANTONE	-12'401'930.04	-11'810'518.73
Aktivierung Jahresverlust	12'401'930.04	11'810'518.73
ERGEBNIS NACH DEFIZITDECKUNG	-	-

STIFTUNG SCHULHEIM CHUR

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2018

1. Allgemeine Angaben

Rechts- grundlage	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 Könz Ursina, Zernez Liesch Jean-Pierre, Chur Poltéra Urs, St. Moritz Tenchio-Kuzmic Kristina Dr., Chur Thuli Katrin, Chur
Revisions- stelle	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 2018

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. 2018	31.12. netto
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Immobilien	3'085'003.49	-2'000'857.84	-	-81'967.95	1'002'177.70
Lauf. Projekte	-	-	26'592.23	-	26'592.23
Immobilien Hes	262'000.00	-	-	-	262'000.00
Treppenlifte	32'773.85	-20'858.60	-	-3'192.90	8'722.35
Fahrzeuge	129'445.00	-84'976.95	5'000.00	-10'060.65	39'407.40
Maschinen	58'400.75	-20'295.65	13'021.55	-7'033.75	44'092.90
Geräte	111'337.35	-65'316.25	-	-9'792.05	36'229.05
Informatik	231'115.50	-178'692.65	27'810.30	-18'075.50	62'157.65
Mobiliar	220'600.01	-167'791.27	4'767.30	-10'518.78	47'057.26
Hilfsmittel	26'053.45	-18'207.20	-	-2'605.30	5'240.95
Total	4'156'729.40	-2'556'996.41	77'191.38	-143'246.88	1'533'677.49

*) nach Elimination Anlageabgänge und Aufbuchung Bruttowerte

3.2 Veränderung Fondskapital

in CHF	1.01.	Zuweisungen	Verwendung	31.12.
Fonds Hess	490'148.06	20'180.00	-15'808.40	494'519.66
Fonds HPS	-	-	-	-
Zweckgebundene Spenden	15'635.05	8'116.70	-4'950.00	18'801.75
Total Fonds zweckgebunden	505'783.11	28'296.70	-20'758.40	513'321.41
Veränderung netto			7'538.30	

STIFTUNG SCHULHEIM CHUR

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2018		2018	2017
	CHF	CHF	CHF
3.3 Eigenkapitalnachweis			
Stand Stiftungskapital 1.01.	2'756'683.35		
Ausscheidungen AVS GR (2017)	-521.30		
Ausscheidungen AVS GR (MTM 2017)	44'194.21		
Ergebnis laufendes Jahr (null aufgrund von Defizitbeiträgen)	-	2'800'356.26	2'756'683.35
Fonds allgemeine Spenden 1.01.	654'247.25		
Zuweisung	49'324.15		
Verwendung	-81'840.05	621'731.35	654'247.25
Bilanz 31.12.		3'422'087.61	3'410'930.60
4. Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven			
Immobilien, Buchwert		1'264'177.70	1'346'145.65
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		3'040'348.88	3'292'337.20
6. Anzahl Mitarbeiter			

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

Chur, 9. April 2019

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

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung der **Stiftung Schulheim Chur** für das am 31. Dezember 2018 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 Gesetz und Stiftungsurkunde entspricht.

RRT AG Treuhand & Revision

Christian Niederer
Revisionsexperte
Leitender Revisor

Marcel Brühwiler
Revisionsexperte