



Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision

an den Stiftungsrat

der Stiftung papilio, Altdorf

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Stiftung papilio für das am 31. Dezember 2021 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 Kontrollsysteams 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.

Altdorf, 29. März 2022

Finanzkontrolle

Stefan Indergand, zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Simone Della, zugelassene Revisorin

- Jahresrechnung 2021

stiftung papilio

Bilanz	31.12.2021		31.12.2020		Abweichung	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Flüssige Mittel	1'507'325	36.2	742'581	18.6	764'744	103.0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	106'862	2.6	191'377	4.8	-84'515	-44.2
Übrige kurzfristige Forderungen	27'224	0.7	21'240	0.5	5'984	28.2
Nicht fakturierte Dienstleistungen	61'863	1.5	180'884	4.5	-119'021	-65.8
Aktive Rechnungsabgrenzungen	8'782	0.2	141'162	3.5	-132'379	-93.8
UMLAUFVERMÖGEN	1'712'057	41.2	1'277'244	32.0	434'813	34.0
Mobile Sachanlagen	55'075	1.3	37'082	0.9	17'994	48.5
Immobile Sachanlagen	2'391'186	57.5	2'671'345	67.0	-280'159	-10.5
ANLAGEVERMÖGEN	2'446'261	58.8	2'708'427	68.0	-262'165	-9.7
AKTIVEN	4'158'318	100.0	3'985'671	100.0	172'647	4.3
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	174'892	4.2	117'193	2.9	57'699	49.2
Kurzfristige Bankverbindlichkeiten	250'000	6.0	200'000	5.0	50'000	25.0
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	71'853	1.7	151'941	3.8	-80'088	-52.7
Passive Rechnungsabgrenzungen	70'523	1.7	139'852	3.5	-69'329	-49.6
Kurzfristige Rückstellungen	24'774	0.6	38'519	1.0	-13'745	-35.7
Kurzfristiges Fremdkapital	592'042	14.2	647'505	16.2	-55'463	-8.6
Langfristige Bankverbindlichkeiten	2'700'000	64.9	2'750'000	69.0	-50'000	-1.8
Übrige langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	50'000	1.2	50'000	1.3	-	-
Langfristige Rückstellungen	35'071	0.8	30'434	0.8	4'637	15.2
Langfristiges Fremdkapital	2'785'071	67.0	2'830'434	71.0	-45'363	-1.6
FREMDKAPITAL	3'377'113	81.2	3'477'939	87.3	-100'825	-2.9
Stiftungskapital	50'000	1.2	50'000	1.3	-	-
Spendenfonds	873'295	21.0	801'788	20.1	71'507	8.9
Gewinnvortrag	-142'090	-3.4	-344'056	-8.6	201'966	-58.7
EIGENKAPITAL	781'205	18.8	507'732	12.7	273'473	53.9
PASSIVEN	4'158'318	100.0	3'985'671	100.0	172'647	4.3


Marlies Rieder, Präsidentin Stiftungsrat


Emil Ziegler, Rechnungsführer

stiftung papilio

Erfolgsrechnung	01.01.2021 - 31.12.2021		01.01.2020 - 31.12.2020		Abweichung	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Erträge Sozialpädagogik	211'838	3.0	341'963	4.9	-130'124	-38.1
Erträge Kinderbetreuung	1'016'505	14.4	1'055'827	15.0	-39'323	-3.7
Erträge Ergo- und Physiotherapie	471'998	6.7	428'833	6.1	43'165	10.1
Kantonsbeitrag	5'054'350	71.6	5'109'650	72.7	-55'300	-1.1
Rückzahlung Kantonsbeitrag	94'082	1.3	-94'082	-1.3	188'164	-200.0
Übriger Ertrag	209'029	3.0	182'270	2.6	26'759	14.7
Betriebsertrag	7'057'802	100.0	7'024'461	100.0	33'341	0.5
Personalaufwand	-6'090'449	-86.3	-6'019'127	-85.7	-71'322	1.2
Übriger betrieblicher Aufwand	-790'027	-11.2	-739'340	-10.5	-50'687	6.9
Abschreibungen auf Sachanlagen	-322'021	-4.6	-314'175	-4.5	-7'846	2.5
Finanzaufwand	-53'339	-0.8	-54'976	-0.8	1'636	-3.0
Finanzertrag	-	-	-	-	-	-
Betriebsaufwand	-7'255'836	-102.8	-7'127'618	-101.5	-128'218	1.8
Periodenfremder Aufwand	-	-	-	-	-	-
JAHRESVERLUST VOR SPENDEN	-198'034	-2.8	-103'157	-1.5	-94'877	92.0
Spendeneinnahmen "familie"	72'169	1.0	26'993	0.4	45'176	167.4
Spendeneinnahmen "schule"	11'287	0.2	26'136	0.4	-14'849	-56.8
Spendeneinnahmen "therapie"	53'055	0.8	4'810	0.1	48'245	1'003.1
Spendeneinnahmen "allgemein"	575'672	8.2	47'026	0.7	528'645	1'124.1
Total Spendeneinnahmen	712'182	10.1	104'965	1.5	607'218	578.5
Spenderverwendung "familie"	-420'825	-6.0	-29'498	-0.4	-391'327	1'326.6
Spenderverwendung "schule"	-14'127	-0.2	-25'135	-0.4	11'008	-43.8
Spenderverwendung "therapie"	-205'724	-2.9	-50'425	-0.7	-155'299	308.0
Total Spenderverwendung	-640'675	-9.1	-105'057	-1.5	-535'618	509.8
ZUWEISUNG / ENTNAHME SPENDENFONDS	71'507	1.0	-93	-0.0	71'599	-77'371.4
JAHRESVERLUST NACH SPENDEN	-126'527	-1.8	-103'250	-1.5	-23'278	22.5


Marlies Rieder, Präsidentin Stiftungsrat


Emil Ziegler, Rechnungsführer

Anhang zur Jahresrechnung 2021

Gründung

23.02.2015

Aufsichtsbehörde

Die Stiftung untersteht der staatlichen Aufsicht durch den Regierungsrat des Kantons Uri.

Sitz

Gotthardstrasse 14 in 6460 Altdorf

Handelsregister

Firmennummer CHE-282.548.587

Stiftungsrat

Rieder Marlies	Altdorf	Präsidentin
Enz Herbert	Schattdorf	Vizepräsident
Arnold Angelika	Seedorf	Mitglied
Baumann Margrit	Altdorf	Mitglied
Bissig Samuel	Schattdorf	Mitglied
Lauener Adrian	Bürglen	Mitglied
Medici Marzio	Altdorf	Mitglied

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizerischen Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Artikel 957 bis 962) erstellt.

In der Jahresrechnung wurden die nachfolgenden Grundsätze angewendet:

- Die nicht fakturierten Dienstleistungen werden zu Verkaufswerten berechnet. Deren Bestandesänderung fliesst in die entsprechenden Ertragskonten.
- Die Sachanlagen werden indirekt abgeschrieben. Die Abschreibungen erfolgen nach der linearen Methode.
- Spenden und Legate werden zum Zeitpunkt des Geldeinganges als Ertrag, verwendete Spendenmittel hingegen zum Zeitpunkt der Ausgabe als Aufwand verbucht. Mehreinnahmen oder -ausgaben eines Jahres werden dem Spendenfonds gutgeschrieben, respektive belastet.

Geschäftsjahr		2021	2020
Spendenfonds Bereich "familie" per 1.1.	Fr.	101'463	Fr. 103'967
Spendenfonds Bereich "schule" per 1.1.	Fr.	170'334	Fr. 169'334
Spendenfonds Bereich "therapie" per 1.1.	Fr.	45'777	Fr. 40'967
Spendenfonds Bereich "allgemein" per 1.1.	Fr.	484'215	Fr. 487'613
Total Spendenfonds per 1.1.	Fr.	801'788	801'881
Zuweisung Bereich "familie"	Fr.	-348'656	Fr. -2'504
Zuweisung Bereich "familie" zu Lasten "allgemein"	Fr.	247'193	Fr. -
Zuweisung Bereich "schule"	Fr.	-2'840	Fr. 1'001
Zuweisung Bereich "therapie"	Fr.	53'055	Fr. 4'810
Zuweisung Bereich "allgemein"	Fr.	369'948	Fr. -3'399
Zuweisung Bereich "allgemein" zu Gunsten "familie"	Fr.	-247'193	Fr. -
Total Zuweisung	Fr.	71'507	Fr. -93
Spendenfonds Bereich "familie" per 31.12.	Fr.	-	Fr. 101'463
Spendenfonds Bereich "schule" per 31.12.	Fr.	167'494	Fr. 170'334
Spendenfonds Bereich "therapie" per 31.12.	Fr.	98'832	Fr. 45'777
Spendenfonds Bereich "allgemein" per 31.12.	Fr.	606'970	Fr. 484'215
Total Spendenfonds per 31.12.	Fr.	873'295	Fr. 801'788
Gewinnvortrag Bereich "familie" per 1.1.	Fr.	-579'944	Fr. -306'207
Gewinnvortrag Bereich "schule" per 1.1.	Fr.	-58'933	Fr. -113'368
Gewinnvortrag Bereich "therapie" per 1.1.	Fr.	294'821	Fr. 178'676
Total Gewinnvortrag per 1.1.	Fr.	-344'056	Fr. -240'899
Ergebnis Bereich "familie"	Fr.	-288'845	Fr. -273'737
Entnahme Spendenfonds zu Gunsten "familie"	Fr.	400'000	Fr. -
Ergebnis Bereich "schule"	Fr.	-81'209	Fr. 54'435
Ergebnis Bereich "therapie"	Fr.	172'019	Fr. 116'144
Total Ergebnis	Fr.	201'966	Fr. -103'157
Gewinnvortrag Bereich "familie" per 31.12.	Fr.	-468'788	Fr. -579'944
Gewinnvortrag Bereich "schule" per 31.12.	Fr.	-140'142	Fr. -58'933
Gewinnvortrag Bereich "therapie" per 31.12.	Fr.	466'840	Fr. 294'821
Total Gewinnvortrag per 31.12.	Fr.	-142'090	Fr. -344'056
Es bestehen Programmvereinbarungen mit dem Kanton Uri, welche die Höhe der Gewinne und der Gewinnvorträge in den entsprechenden Bereichen limitieren und Rückzahlungen von Kantonsbeiträgen auslösen können. Diese werden per Jahresende ermittelt und abgegrenzt.			
Periodenfremder Aufwand		0	0
Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt		57	60

Geschäftsjahr	2021	2020
Zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verpfändete Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt		
Buchwert der belasteten Gebäude	Fr. 2'391'186	Fr. 2'671'345
Hypothekenbelastung	Fr. 2'950'000	Fr. 2'950'000
Restbetrag der Verbindlichkeiten aus kaufvertragsähnlichen Leasinggeschäften und anderen Leasingverpflichtungen mit einer Restlaufzeit von mehr als 12 Monaten nach Bilanzstichtag	Fr. 5'880	Fr. 4'912
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	Fr. -	Fr. 75'200.00

Manuela Rieder, Präsidentin Stiftungsrat



Emil Ziegler, Rechnungsführer

