

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 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.

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 |
| UMLAUFTERMÖGEN | 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 |
| Immobilien 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

| 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 |
| Spendenverwendung "familie" | -420'825 | -6.0 | -29'498 | -0.4 | -391'327 | 1'326.6 |
| Spendenverwendung "schule" | -14'127 | -0.2 | -25'135 | -0.4 | 11'008 | -43.8 |
| Spendenverwendung "therapie" | -205'724 | -2.9 | -50'425 | -0.7 | -155'299 | 308.0 |
| Total Spendenverwendung | -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 |

Rieder

Marlies Rieder, Präsidentin Stiftungsrat

Emil Ziegler

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 | Fr. | 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 |


 Marius Rieder, Präsidentin Stiftungsrat


 Emil Ziegler, Rechnungsführer