

An den Stiftungsrat der

Stiftung papilio

Gotthardstrasse 14
6460 Altdorf UR

**Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
der Jahresrechnung 2022**

(umfassend die Zeitperiode vom 01.01.2022 bis 31.12.2022)

21. April 2023
17002495/E/Bma/Nwy

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der

Stiftung papilio, Altdorf UR

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Stiftung papilio für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. Die eingeschränkte Revision der Vorjahresangaben ist von einer anderen Revisionsstelle vorgenommen worden. In ihrem Bericht vom 29. März 2022 hat diese eine nicht modifizierte Prüfungsaussage abgegeben.

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 dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde entspricht.

Altdorf, 21. April 2023

BDO AG

Beat Marty

Zugelassener Revisionsexperte

Nicolas Wyrsh

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

Beilage
Jahresrechnung

Bilanz

| | | |
|--------|------------|---------|
| Anhang | 31.12.2022 | Vorjahr |
| Ziffer | CHF | CHF |

AKTIVEN

| | | | |
|--|---|---------------------|---------------------|
| Flüssige Mittel | | 2'802'589.30 | 1'507'325.45 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | 87'089.80 | 118'519.85 |
| Wertberichtigung Forderungen gegenüber Dritten | | -20'000.00 | -41'232.40 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | | 261'515.90 | 127'443.62 |
| Umlaufvermögen | | 3'131'195.00 | 1'712'056.52 |
| Finanzanlagen | | 10.00 | 10.00 |
| Mobile Sachanlagen | | 38'984.85 | 55'065.40 |
| Immobilien Pavillon | | 126'531.30 | 158'817.80 |
| Immobilien Internat | | 1'039'019.50 | 1'077'895.15 |
| Immobilien Schule | | 434'780.30 | 595'134.70 |
| Immobilien Therapiestelle | 1 | 4'369'295.92 | 4'717'511.42 |
| Anlagen im Bau (Begegnungszentrum) | | 7'652.90 | 0.00 |
| Immobilie Sachanlagen | | 5'977'279.92 | 6'549'359.07 |
| Immaterielle Werte | | 72'057.80 | 0.00 |
| Anlagevermögen | | 6'088'332.57 | 6'604'434.47 |
| Total AKTIVEN | | 9'219'527.57 | 8'316'490.99 |

PASSIVEN

| | | | |
|---|---|----------------------|----------------------|
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2 | -434'440.03 | 0.00 |
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich) | | -13'540.00 | -15'664.35 |
| Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen | | -137'855.10 | -326'377.46 |
| Fremdkapital kurzfristig | | -585'835.13 | -342'041.81 |
| Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten | | -2'950'000.00 | -2'950'000.00 |
| Übrige langfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich) | | -50'000.00 | -50'000.00 |
| Rückstellungen sowie vom Gesetz vorgesehene ähnliche Positionen | | -58'186.40 | -35'071.45 |
| Fremdkapital langfristig | | -3'058'186.40 | -3'035'071.45 |
| Fondskapital (zweckgebundene Fonds) | | -4'024'996.59 | -3'521'288.19 |
| Fremdkapital | | -7'669'018.12 | -6'898'401.45 |
| Stiftungskapital | | -50'000.00 | -50'000.00 |
| Schwankungsreserve (Verlustvortrag) | | 439'053.30 | 142'090.43 |
| Neubewertungsreserve | 1 | -1'045'533.28 | -1'045'533.28 |
| Fondskapital (frei) | | -894'029.47 | -464'646.69 |
| Organisationskapital | | -1'550'509.45 | -1'418'089.54 |
| Total PASSIVEN | | -9'219'527.57 | -8'316'490.99 |

Erfolgsrechnung

2022

Vorjahr

CHF

CHF

ERFOLGSRECHNUNG

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Erträge aus Leistungsabgeltung | 6'099'236.50 | 6'297'944.24 |
| Erträge aus anderen Leistungen | 477'160.85 | 471'997.70 |
| Erträge aus DL und Gastronomie | 71'735.00 | 103'965.00 |
| Erträge aus übrigen Dienstleistungen an Betreute | 37'106.45 | 55'847.50 |
| Miet- und Kapitalzinssertrag | 59'822.00 | 47'025.00 |
| Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte | 68'771.90 | 81'022.12 |
| Nettoerlöse Dienstleistungen | 6'813'832.70 | 7'057'801.56 |
| Lohnaufwand | -4'670'599.80 | -4'825'277.70 |
| Sozialleistungen | -931'876.50 | -1'007'225.15 |
| Personalnebenaufwand | -151'086.10 | -182'468.75 |
| Honorare Dienstleistungen | -60'900.95 | -75'476.90 |
| Personalaufwand | -5'814'463.35 | -6'090'448.50 |
| Bruttoergebnis nach Personalaufwand | 999'369.35 | 967'353.06 |
| Lebensmittel und Getränke | -81'100.95 | -87'723.30 |
| Unterhalt der immobilien Sachanlagen | -100'481.16 | -67'119.26 |
| Unterhalt der mobilen Sachanlagen | -88'514.72 | -65'147.17 |
| Unterhalt der ICT | -91'442.05 | -127'856.13 |
| Mietaufwand Anlagenutzung | -35'853.00 | -39'853.00 |
| Energie und Wasser | -133'263.75 | -127'292.15 |
| Schulung, Ausbildung und Freizeit | -32'159.73 | -44'703.82 |
| Büro und Verwaltung | -73'522.54 | -74'096.66 |
| Transport | -115'857.44 | -116'261.15 |
| Übriger Sachaufwand | -38'146.59 | -39'973.82 |
| Sachaufwand | -790'341.93 | -790'026.46 |
| Abschreibungen und WeBe von Anlagevermögen | -675'356.75 | -544'352.10 |
| Betriebliches Ergebnis vor Zinsen ('EBIT') | -466'329.33 | -367'025.50 |
| Finanzaufwand | -54'196.94 | -53'339.90 |
| Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag | 1'232.40 | 0.00 |
| Jahresgewinn oder (-) Jahresverlust vor Spenden | -519'293.87 | -420'365.40 |
| Spendeneinnahmen | 1'630'202.38 | 712'182.38 |
| Spendenverwendung | -474'780.20 | -640'675.45 |
| Fondszuweisung | -1'155'422.18 | -71'506.93 |
| Entnahme Fonds Spendenfinanzierte Infrastruktur | 222'331.00 | 222'331.00 |
| Jahresgewinn oder (-) Jahresverlust nach Spenden | -296'962.87 | -198'034.40 |

Anhang

Anhang

31.12.2022

Vorjahr

Ziffer

CHF

CHF

Allgemeine Angaben (Unternehmen, Rechnungsgrundsätze)

Firma/Name, Rechtsform, Sitz

Stiftung papilio

Gotthardstrasse 14, 6460 Altdorf UR

Unternehmens-Identifikationsnummer (UID) CHE-282.548.587

Stiftungsurkunde und Reglemente

Stiftungsurkunde vom 16. Oktober 2014

Organe

Stiftungsrat und Geschäftsführung

Rieder Marlies, Altdorf

Enz Herbert, Schattdorf

Baumann Margrit, Altdorf

Bissig Samuel, Schattdorf

Lauener Adrian, Bürglen

Medici Marcio, Altdorf

Waser Laura, Altdorf

Tresoldi Carmen, Altdorf

Huber Martin, Luzern

Funktion

Präsidentin

Vizepräsident

Mitglied

Mitglied

Mitglied

Mitglied

Mitglied

Mitglied

Geschäftsführer

Aufsichtsbehörde

Regierungsrat des Kantons Uri

Revisionsstelle

BDO AG

Marktgasse 4, 6460 Altdorf UR

Unternehmens-Identifikationsnummer (UID) CHE-426.842.563

Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr sowie im Vorjahr unter 250.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Angewandte Bewertungsgrundsätze, soweit nicht vom Gesetz vorgeschrieben

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes erstellt.

Anhang

| Anhang | 31.12.2022 | Vorjahr |
|--------|------------|---------|
| Ziffer | CHF | CHF |

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 Gesellschaft können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

Anlagevermögen

Die vorgenommenen Abschreibungen auf den Sachanlagen erfolgen aufgrund der nachfolgenden Abschreibungssätze:

Mobile Sachanlagen 5 Jahre

Immobilien 25 Jahre

Bilanz: Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen

Restatement Therapiegebäude

1

Das Therapiegebäude war in der Vergangenheit mit einem Nettoanschaffungswert von CHF 744'808 erfasst. Ein Grossteil dieses Therapiegebäudes wurde durch Spenden finanziert. Diese wurden in der Vergangenheit vom Bruttoanschaffungswert in Abzug gebracht. Um die Refinanzierung des Gebäudes in Zukunft sicherzustellen, wurde im Abschluss 2022 der Anschaffungswert brutto ausgewiesen. Das heisst, der bisherige Anschaffungswert wurde in den Aktiven um die Spenden erhöht und die Erhöhung auf der Passivseite den Neubewertungsreserven und der Spendenfinanzierten Infrastruktur gutgeschrieben. Der Bruttoanschaffungswert des Gebäudes wird nun in der Jahresrechnung 2022 im Ergebnis vor Spenden über einen Zeitraum von 25 Jahren abgeschrieben und die Neubewertungsreserve im gleichen Zeitraum zugunsten der Erfolgsrechnung nach Spenden aufgelöst. Ebenfalls wurden die Vorjahreszahlen um diesen Sachverhalt angepasst.

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

| | | | |
|------------------------------|---|-----------|-----------|
| Pensionskasse des Kanton Uri | 2 | 71'253.30 | 75'200.00 |
|------------------------------|---|-----------|-----------|

Zusätzliche Angaben, die nicht in anderen Bestandteilen der Jahresrechnung enthalten sind

Restbetrag der Verbindlichkeiten aus kaufvertragsähnlichen Leasinggeschäften und anderen Leasingverbindlichkeiten, sofern diese nicht innerert zwölf Monaten ab Bilanzstichtag auslaufen oder gekündigt werden können

| | | | |
|------------------------------------|--|----------|----------|
| Leasing Kaffeemaschine bis 06/2024 | | 3'528.00 | 5'880.00 |
|------------------------------------|--|----------|----------|

Belastung von Aktiven zur Sicherung eigener Verpflichtungen sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

| | | | |
|----------------------------------|--|--------------|--------------|
| Buchwerte der belasteten Gebäude | | 5'969'628.13 | 6'549'359.92 |
| Hypothekenbelastung | | 2'950'000.00 | 2'950'000.00 |

Es bestehen keine weiteren Ausweispflichten im Sinne von Art. 959c OR.

Fondskapital (zweckgebundene und freie Fonds) 2022

| | Anfangssaldo 01.01.2022 | Spendeinn. | Spendenverw. | Veränderung Fonds | Endbestand 31.12.2022 |
|--|----------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| Spendenfonds Bau | 408'648.45 | 1'118'488.85 | 392'449.45 | 726'039.40 | 1'134'687.85 |
| Spendenfinanzierte Infrastruktur | 3'112'639.74 | 0.00 | 222'331.00 | -222'331.00 | 2'890'308.74 |
| Total Fondskapital (zweckgebundene) | 3'521'288.19 | 1'118'488.85 | 614'780.45 | 503'708.40 | 4'024'996.59 |
| Spendenfonds allgemein | 248'321.33 | 297'188.03 | 52'337.20 | 244'850.83 | 493'172.16 |
| Spendenfonds Schule | 1'67'493.71 | 15'894.30 | 9'993.55 | 5'900.75 | 173'394.46 |
| Spendenfonds Therapie | 48'831.65 | 910.00 | 0.00 | 910.00 | 49'741.65 |
| Spendenfonds Familie | 0.00 | 197'721.20 | 20'000.00 | 177'721.20 | 177'721.20 |
| Total Fondskapital (freie) | 464'646.69 | 511'713.53 | 82'330.75 | 429'382.78 | 894'029.47 |
| Total Spendenfonds | 3'985'934.88 | 1'630'202.38 | 697'111.20 | 933'091.18 | 4'919'026.06 |

Organisationskapitalspiegel

| | Anfangssaldo 01.01.2022 | Veränderung | Endbestand 31.12.2022 |
|-------------------------------------|----------------------------|-------------------|--------------------------|
| Stiftungskapital | 50'000.00 | 0.00 | 50'000.00 |
| Schwankungsreserve (Verlustvortrag) | -142'090.43 | -296'962.87 | -439'053.30 |
| Neubewertungsreserve | 1'045'533.28 | 0.00 | 1'045'533.28 |
| Fondskapital (frei) | 464'646.69 | 429'382.78 | 894'029.47 |
| Total Organisationskapital | 1'418'089.54 | 132'419.91 | 1'550'509.45 |