

An den Stiftungsrat der

**Stiftung Papilio**

Gotthardstrasse 14  
6460 Altdorf UR

**Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision  
der Jahresrechnung 2023**

(umfassend die Zeitperiode vom 01.01.2023 bis 31.12.2023)

3. Juni 2024  
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 2023 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 dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde entspricht.

Altdorf, 3. Juni 2024

BDO AG

Beat Marty

Zugelassener Revisionsexperte

Nicolas Wyrsh

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

Beilage  
Jahresrechnung

# Bilanz

	Anhang Ziffer	31.12.2023 CHF	Vorjahr CHF
<b>AKTIVEN</b>			
Flüssige Mittel		732'539.85	415'092.25
Flüssige Mittel Spenden		2'276'726.95	2'387'497.05
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		385'340.90	87'089.80
Wertberichtigung Forderungen gegenüber Dritten		-60'000.00	-20'000.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen		123'073.37	261'515.90
<b>Umlaufvermögen</b>		<b>3'457'681.07</b>	<b>3'131'195.00</b>
Finanzanlagen		1.00	10.00
Mobile Sachanlagen		42'151.75	38'984.85
Immobilien Pavillon		120'378.15	126'531.30
Immobilien Internat		961'366.05	1'039'019.50
Immobilien Schule		1'962'425.90	434'780.30
Immobilien Therapiestelle		4'036'435.92	4'369'295.92
Anlagen im Bau (Begegnungszentrum)		109'490.63	7'652.90
<b>Immobilie Sachanlagen</b>		<b>7'190'096.65</b>	<b>5'977'279.92</b>
Immaterielle Werte		82'588.45	72'057.80
<b>Anlagevermögen</b>		<b>7'314'837.85</b>	<b>6'088'332.57</b>
<b>Total AKTIVEN</b>		<b>10'772'518.92</b>	<b>9'219'527.57</b>
<b>PASSIVEN</b>			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1	-308'955.88	-434'440.03
kurzfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten		-400'000.00	0.00
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		-26.00	0.00
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich)		-17'775.60	-13'540.00
kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	2	-1'000'000.00	0.00
Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen		-663'452.32	-137'855.10
<b>Fremdkapital kurzfristig</b>		<b>-2'390'209.80</b>	<b>-585'835.13</b>
Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten		-2'550'000.00	-2'950'000.00
Übrige langfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich)		-50'000.00	-50'000.00
Rückstellungen sowie vom Gesetz vorgesehene ähnliche Positionen		-89'697.50	-58'186.40
<b>Fremdkapital langfristig</b>		<b>-2'689'697.50</b>	<b>-3'058'186.40</b>
Fondskapital (zweckgebundene Fonds)		-4'440'707.25	-4'024'996.59
<b>Fremdkapital</b>		<b>-9'520'614.55</b>	<b>-7'669'018.12</b>
Stiftungskapital		-50'000.00	-50'000.00
Schwankungsreserve (Verlustvortrag)		953'699.38	439'053.30
Neubewertungsreserve		-1'045'533.28	-1'045'533.28
Fondskapital (frei)		-1'110'070.47	-894'029.47
<b>Organisationskapital</b>		<b>-1'251'904.37</b>	<b>-1'550'509.45</b>
<b>Total PASSIVEN</b>		<b>-10'772'518.92</b>	<b>-9'219'527.57</b>

# Erfolgsrechnung

2023

Vorjahr

CHF

CHF

## ERFOLGSRECHNUNG

Erträge aus Leistungsabgeltung	6'308'398.20	6'099'236.50
Erträge aus anderen Leistungen	421'349.69	477'160.85
Erträge aus DL und Gastronomie	164'396.75	71'735.00
Erträge aus übrigen Dienstleistungen an Betreute	78'273.19	37'106.45
Miet- und Kapitalzins ertrag	48'230.00	59'822.00
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	71'241.06	68'771.90
<b>Nettoerlöse Dienstleistungen</b>	<b>7'091'888.89</b>	<b>6'813'832.70</b>
Lohnaufwand	-5'021'545.32	-4'670'599.80
Sozialleistungen	-934'976.47	-931'876.50
Personalnebenaufwand	-198'953.40	-151'086.10
Honorare Dienstleistungen	-131'560.52	-60'900.95
<b>Personalaufwand</b>	<b>-6'287'035.71</b>	<b>-5'814'463.35</b>
<b>Bruttoergebnis nach Personalaufwand</b>	<b>804'853.18</b>	<b>999'369.35</b>
Lebensmittel und Getränke	-87'475.95	-81'100.95
Unterhalt der immobilien Sachanlagen	-93'222.09	-100'481.16
Unterhalt der mobilen Sachanlagen	-75'182.72	-88'514.72
Unterhalt der ICT	-188'306.67	-91'442.05
Mietaufwand Anlagenutzung	-35'957.15	-35'853.00
Energie und Wasser	-139'248.65	-133'263.75
Schulung, Ausbildung und Freizeit	-35'710.96	-32'159.73
Büro und Verwaltung	-62'651.17	-73'522.54
Transport	-111'725.90	-115'857.44
Übriger Sachaufwand	-39'418.86	-38'146.59
<b>Sachaufwand</b>	<b>-868'900.12</b>	<b>-790'341.93</b>
<b>Abschreibungen und WeBe von Anlagevermögen</b>	<b>-634'274.60</b>	<b>-675'356.75</b>
<b>Betriebliches Ergebnis vor Zinsen ('EBIT')</b>	<b>-698'321.54</b>	<b>-466'329.33</b>
<b>Finanzaufwand</b>	<b>-59'643.54</b>	<b>-54'196.94</b>
<b>Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag</b>	<b>9'777.55</b>	<b>1'232.40</b>
<b>Jahresgewinn oder (-) Jahresverlust vor Spenden</b>	<b>-748'187.53</b>	<b>-519'293.87</b>
Spendeneinnahmen	1'313'307.63	1'630'202.38
Spendenverwendung	-448'014.52	-474'780.20
Fondszuweisung	-865'293.11	-1'155'422.18
Entnahme Fonds Spendenfinanzierte Infrastruktur	233'541.45	222'331.00
<b>Jahresgewinn oder (-) Jahresverlust nach Spenden</b>	<b>-514'646.08</b>	<b>-296'962.87</b>

# Anhang

Anhang  
Ziffer

31.12.2023  
CHF

Vorjahr  
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

Locher Christoph, 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	31.12.2023	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

#### Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Pensionskasse des Kanton Uri	1	78'899.05	71'253.30
------------------------------	---	-----------	-----------

#### Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

Darlehen Kanton Uri, 1,9% Zins, Rückzahlung 21. Dezember 2024	2	1'000'000.00	0.00
---	---	--------------	------

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

#### Freiwillige Angaben

#### Fortführungsfähigkeit und Ereignisse nach dem Abschlussstichtag

Im Dezember 2023 wurde die bestehende Leistungsvereinbarung mit der kantonalen Verwaltung aufgrund ihrer Verlustträchtigkeit gekündigt, da diese ansonsten die noch vorhandene Liquidität der Stiftung vollständig aufgebraucht hätte. Dies hätte die Fortführungsfähigkeit der Stiftung erheblich gefährdet.

Die Verhandlungen mit der kantonalen Verwaltung, die zum Zeitpunkt der Kündigung bereits im Gange waren, konnten mittlerweile erfolgreich abgeschlossen werden. Es wurden kostendeckende Tarife, rückwirkend ab Anfang 2024, für die nächsten zwei Jahre vereinbart. Der Landrat hat am 22. Mai 2024 dem notwendigen Nachtragskredit zugestimmt und die neue Leistungsvereinbarung konnte unterzeichnet werden. Des Weiteren wurde in der Zwischenzeit das bestehende Darlehen des Kantons in Höhe von CHF 1 Million bis Ende 2025 verlängert.

Aufgrund dieser Entwicklungen wurde die vorliegende Jahresrechnung unter der Annahme der Fortführungsfähigkeit der Stiftung erstellt.

## Anhang

Anhang	31.12.2023	Vorjahr
Ziffer	CHF	CHF

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

Leasing Kaffeemaschine bis 06/2024	1'180.50	3'528.00
------------------------------------	----------	----------

**Belastung von Aktiven zur Sicherung eigener Verpflichtungen sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt**

Buchwerte der belasteten Gebäude	7'190'096.65	5'969'628.13
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) 2023

	Anfangssaldo 01.01.2023	Spenden- einnahmen	Spenden- verwendung	Veränderung Fonds	Endbestand 31.12.2023
Spendenfonds Bau	1'134'687.85	966'427.48	328'385.82	638'041.66	1'772'729.51
Spendenfinanzierte Infrastruktur	2'890'308.74	0.00	222'331.00	-222'331.00	2'667'977.74
<b>Total Fondskapital (zweckgebunden)</b>	<b>4'024'996.59</b>	<b>966'427.48</b>	<b>550'716.82</b>	<b>415'710.66</b>	<b>4'440'707.25</b>
Spendenfonds allgemein	493'172.16	318'655.20	102'481.30	216'173.90	709'346.06
Spendenfonds Schule	173'394.46	3'725.55	8'357.85	-4'632.30	168'762.16
Spendenfonds Therapie	49'741.65	550.00	0.00	550.00	50'291.65
Spendenfonds Familie	177'721.20	23'949.40	20'000.00	3'949.40	181'670.60
<b>Total Fondskapital (freie)</b>	<b>894'029.47</b>	<b>346'880.15</b>	<b>130'839.15</b>	<b>216'041.00</b>	<b>1'110'070.47</b>
<b>Total Spendenfonds</b>	<b>4'919'026.06</b>	<b>1'313'307.63</b>	<b>681'555.97</b>	<b>631'751.66</b>	<b>5'550'777.72</b>

## Organisationskapitalspiegel

	Anfangssaldo 01.01.2023	Veränderung	Endbestand 31.12.2023
Stiftungskapital	50'000.00	0.00	50'000.00
Schwankungsreserve (Verlustvortrag)	-439'053.30	-514'646.08	-953'699.38
Neubewertungsreserve	1'045'533.28	0.00	1'045'533.28
Fondskapital (frei)	894'029.47	216'041.00	1'110'070.47
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>1'550'509.45</b>	<b>-298'605.08</b>	<b>1'251'904.37</b>