

Jahresrechnung 2017

BERICHT DER REVISIONSSTELLE ZUR EINGESCHRÄNKTEN REVISION

an den Stiftungsrat der

Pro Senectute Kanton Graubünden – Für das Alter, Chur

über die Prüfung der Jahresrechnung 2017

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Pro Senectute Kanton Graubünden – Für das Alter, Chur, für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

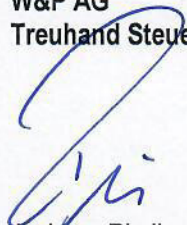
Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlansagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine Eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der bei der geprüften Einheit 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 kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entspricht.

W&P AG
Treuhand Steuern Wirtschaftsprüfung

Chur, 23. Februar 2018



Andreas Riedi
dipl. Wirtschaftsprüfer
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor



Diego Krättli
Treuhandler mit eidg. Fachausweis
zugelassener Revisor

Bilanz 2017

Aktiven	31.12.2017	31.12.2016
Flüssige Mittel	989'334.18	1'641'928.07
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	345'124.00	285'456.00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	113'378.50	28'333.05
Übrige kurzfristige Forderungen	49'413.65	42'361.10
Nicht fakturierte Dienstleistungen	74'122.65	-
Aktive Rechnungsabgrenzung	250'040.65	66'092.98
Umlaufvermögen	1'821'413.63	2'064'171.20
Mobile Sachanlagen	82'800.00	96'400.00
Immaterielle Anlagen	23'800.00	38'400.00
Anlagevermögen	106'600.00	134'800.00
Total Aktiven	1'928'013.63	2'198'971.20

Passiven	31.12.2017	31.12.2016
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	50'937.20	55'625.40
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich)	4'746.45	22'126.30
Passive Rechnungsabgrenzung	68'017.80	52'839.70
Kurzfristiges Fremdkapital	123'701.45	130'591.40
Zweckgebundene Fonds	271'612.10	271'612.10
Fondskapital	271'612.10	271'612.10
Stiftungskapital	54'557.00	54'557.00
Erarbeitetes gebundenes Kapital	1'470'452.34	1'733'780.23
Erarbeitetes freies Kapital	7'480.38	7'480.38
Jahresergebnis	210.36	950.09
Organisationskapital	1'532'700.08	1'796'767.70
Total Passiven	1'928'013.63	2'198'971.20

Betriebsrechnung 2017

	2017	2016
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen (DL-Ertrag Warenverkauf)	857'300.15	709'755.35
Beiträge der öffentlichen Hand:		
. Beiträge der AHV gem. Art. 101bis AHVG (Förderung der Altershilfe)	1'150'947.20	1'150'947.20
. Beiträge der AHV gem. Art. 17 und 18 ELG (Individuelle Finanzhilfe)	317'343.10	319'884.00
. Übrige Bundesbeiträge (Bundesamt für Sport)	4'650.00	5'050.00
. Beiträge des Kantons Graubünden	362'436.09	376'901.42
. Andere Beiträge der öffentlichen Hand	26'716.00	29'324.00
Erhaltene Zuwendungen (Spenden, Legate, ...)	601'917.20	1'018'682.02
Betriebsertrag	3'321'309.74	3'610'543.99
Unterstützungen gem. Art. 17 und 18 ELG (Individuelle Finanzhilfe)	-321'804.90	-327'227.70
Beratung und Information	-1'148'373.95	-1'039'940.65
Services	-342'155.60	-199'522.25
Gesundheitsförderung und Prävention	-86'572.90	-74'270.05
Sport und Bewegung	-153'385.20	-152'744.70
Bildung und Kultur	-561'287.95	-502'554.50
Gemeinwesenarbeit	-292'288.95	-193'170.95
Wissensaufbau und Wissenssicherung	-1'724.40	-2'371.70
Information und Öffentlichkeitsarbeit	-176'168.35	-53'323.30
Generationenbeziehungen	-4'356.60	-2'568.95
Fundraising- und allgemeiner Werbeaufwand	-110'288.25	-285'183.50
Administrativer Aufwand	-477'848.05	-724'961.30
Aufwand Leistungserbringung	-3'676'255.10	-3'557'839.55
Betriebsergebnis	-354'945.36	52'704.44
Finanzergebnis	63'870.86	17'779.68
Betriebsfremdes Ergebnis	27'006.88	-8'627.21
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	-264'067.62	61'856.91
Entnahmen zweckgebundene Fonds	-	750.00
Zuweisungen zweckgebundene Fonds	-	-
Jahresergebnis vor Veränderung des Organisationskapitals	-264'067.62	62'606.91
Entnahmen aus dem erarbeiteten gebundenen Kapital	403'314.43	494'838.90
Zuweisungen an das erarbeitete gebundene Kapital	-139'036.45	-556'495.72
Jahresergebnis	210.36	950.09

Geldflussrechnung 2017

	2017	2016
Jahresergebnis vor Veränderung des Organisationskapitals	-264'067.62	62'606.91
Veränderung des Fondskapitals	-	-750.00
Abschreibungen auf Sachanlagen	48'310.00	59'993.35
Bestandesänderung Wertschriften	-59'668.00	-263'985.00
Bestandesänderung Forderungen	-92'097.93	48'226.29
Bestandesänderung Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	-74'122.65	30'000.00
Bestandesänderung Aktive Rechnungsabgrenzung	-183'947.67	181'848.37
Bestandesänderung Verbindlichkeiten	-22'068.05	20'267.20
Bestandesänderung Passive Rechnungsabgrenzung	15'178.10	-2'462.00
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	-632'483.82	135'745.12
Investitionen in Sachanlagen	-20'110.00	-46'593.35
Investitionen in immaterielle Anlagen	-	-43'700.00
Desinvestitionen Sachanlagen	-	670'000.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-20'110.00	579'706.65
Veränderung langfristig verzinsliche Verbindlichkeiten	-	-100'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-	-100'000.00
Veränderung an Zahlungsmitteln	-652'593.82	615'451.77
Anfangsbestand Flüssige Mittel (1. Januar)	1'641'928.00	1'026'476.20
Endbestand Flüssige Mittel (31. Dezember)	989'334.18	1'641'928.00
Veränderung an Zahlungsmitteln (Kontrolle)	-652'593.82	615'451.80

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Zweckgebundene Fonds

	Bestand 01.01.	Zugänge	Verzinsung	Abgänge	Bestand 31.12.
Hupertz-Fonds	82'711	0	0	0	82'711
Jubiläumsfonds	23'386	0	0	0	23'386
Conzetti-Fonds	71'281	0	0	0	71'281
Fröhlich-Fonds	46'281	0	0	0	46'281
Lermite 2-Fonds	18'674	0	0	0	18'674
Anna-Fonds	29'280	0	0	0	29'280
TOTAL	271'612	0	0	0	271'612

Aufteilung Zweckgebundene Fonds

	Bestand 01.01.	Zugänge	Verzinsung	Abgänge	Bestand 31.12.
Fonds für finanzielle Einzelhilfe	200'331	0	0	0	200'331
Projektfonds	71'281	0	0	0	71'281
TOTAL	271'612	0	0	0	271'612

Zweckbestimmungen

Hupertz-Fond:

Unterstützung bedürftiger und älterer Menschen des Ortsteils Lenzerheide oder der Gemeinde Vaz/Obervaz

Jubiläumsfonds:

Unterstützung älterer Menschen im Kanton Graubünden, Finanzierung bestimmter Projekte und ambulanter Dienstleistungen in der Altersarbeit

Conzetti-Fonds:

Ausrichtung von Beiträgen zur Realisierung von Projekten zugunsten älterer Menschen in der Val Poschiavo. Keine Geldleistungen für finanzielle Einzelhilfe.

Fröhlich-Fonds:

Unterstützung von Schweizer BürgerInnen vorzugsweise in bedrängten Berggemeinden, ausgeschlossen in Kantonshauptstädten und grossen Kurorten

Lermite 2-Fonds:

Unterstützung von älteren Menschen in Nordbünden, vorzugsweise im Kreis Fünf Dörfer (rund um Zizers)

Anna-Fonds:

Unterstützung von älteren Menschen

Organisationskapital

	Bestand 01.01.	Zugänge	Abgänge	Bestand 31.12.
Stiftungskapital	54'557	0	0	54'557
Erarbeitetes gebundenes Kapital	1'733'780	139'036	404'264	1'470'452
Erarbeitetes freies Kapital	7'480	0	0	7'480
Jahresergebnis	950	210	-950	210
TOTAL	1'796'768	139'246	403'314	1'532'700

Anhang zur Jahresrechnung

Grundlagen der Rechnungslegung

Die Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962 OR) sowie in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER erstellt. Sie vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage und entspricht dem schweizerischen Gesetz, den Statuten und den Richtlinien der Stiftung ZEWO (Fachstelle für gemeinnützige, Spenden sammelnde Organisationen). Es gelten die allgemeinen Bewertungsgrundlagen gemäss Rahmenkonzept von Swiss GAAP FER.

Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

Flüssige Mittel

Die Kassabestände, Post- und Bankguthaben inkl. Termingelder sind zu Nominalwerten bilanziert.

Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs

Die Wertschriften sind zu Marktwerten am Bilanzstichtag gemäss Depotauszügen der Banken bilanziert.

	Bestand 01.01.	Zugänge	Nicht real. Erfolg	Abgänge	Bestand 31.12.
Aktien	264'024	0	58'821	0	322'845
Anteilscheine Immobilienfonds	21'232	0	847	0	22'079
Genossenschaftsanteil RAB	200	0	0	0	200
TOTAL	285'456	0	59'668	0	345'124

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen sind zu Nominalwerten bilanziert, Wertberichtigungen sind berücksichtigt.

			Vorjahr	
Forderungen gegenüber anderen PSO / PS CH	CHF	367	CHF	300
Forderungen gegenüber Dritten	CHF	114'489	CHF	28'409
./.. Delkrederere	CHF	-1'500	CHF	-400
TOTAL	CHF	113'356	CHF	28'309

Übrige kurzfristige Forderungen

Die Forderungen sind zu Nominalwerten bilanziert.

			Vorjahr	
Forderungen gegenüber der öffentlichen Hand (Verrechnungssteuer)	CHF	2'936	CHF	2'291
Forderungen gegenüber Dritten	CHF	46'477	CHF	40'070
TOTAL	CHF	49'413	CHF	42'361

Nicht fakturierte Dienstleistungen

			Vorjahr	
Nicht fakturierte Dienstleistungen gegenüber dem Gemeinwesen	CHF	74'123	CHF	0
Nicht fakturierte Dienstleistungen gegenüber Dritten	CHF	0	CHF	0
TOTAL	CHF	74'123	CHF	0

Aktive Rechnungsabgrenzung

Aktive Rechnungsabgrenzung gegenüber dem Gemeinwesen	CHF	244'000	<i>Vorjahr</i> CHF	44'382
Übrige Aktive Rechnungsabgrenzungen	CHF	6'041	CHF	21'711
TOTAL	CHF	250'041	CHF	66'093

Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu den Anschaffungspreisen abzüglich linearer Wertberichtigungen bilanziert. Zur Berechnung der linearen Abschreibungen werden folgende Nutzungsdauern angenommen:

EDV (Hard- und Software, Server)	4 Jahre
Mobiliar	10 Jahre
Übrige Büromaschinen, Telefonanlagen	10 Jahre
Spezialfahrzeuge (Rikscha)	5 Jahre
Hilfsmittel / Rollstühle	5 Jahre

	Bestand 01.01.	Zugänge	Abgänge	Abschreibung	Bestand 31.12.
Geschäftsmobiliar	50'200	0	0	7'000	43'200
EDV-Anlagen/Maschinen	44'800	0	0	24'200	20'600
Spezialfahrzeuge	0	20'110	0	1'710	18'400
Hilfsmittel/Rollstühle	1'400	0	0	800	600
TOTAL	96'400	20'110	0	33'710	82'800
Immaterielle Anlagen Software	38'400	0	0	14'600	23'800
TOTAL	38'400	0	0	14'600	23'800

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber anderen PSO / PS CH	CHF	12'321	<i>Vorjahr</i> CHF	8'809
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	CHF	38'616	CHF	46'816
TOTAL	CHF	50'937	CHF	55'625

Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	CHF	4'746	<i>Vorjahr</i> CHF	22'126
TOTAL	CHF	4'746	CHF	22'126

Langfristige Mietverträge mit fixer Dauer

Büroräumlichkeiten Chur, bis 30.09.2020 bzw. 31.03.2024	CHF	533'940	<i>Vorjahr</i> CHF	624'660
TOTAL	CHF	533'940	CHF	624'660

Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzung gegenüber dem Gemeinwesen	CHF	1'945	<i>Vorjahr</i> CHF	2'709
Übrige Passive Rechnungsabgrenzungen	CHF	66'073	CHF	50'131
TOTAL	CHF	68'018	CHF	52'840

Aufstellung Kosten für die Leistungserbringung

Direkter Projektaufwand

- Personalaufwand	CHF	1'980'389	<i>Vorjahr</i> CHF	1'698'189
- Sachaufwand	CHF	1'067'150	CHF	849'506
- Abschreibungen	CHF	40'580	CHF	0
TOTAL	CHF	3'088'119	CHF	2'547'695

Administrativer Aufwand und Fundraising

- Personalaufwand	CHF	377'110	<i>Vorjahr</i>	CHF	609'813
- Sachaufwand	CHF	203'296		CHF	340'338
- Abschreibungen	CHF	7'730		CHF	59'993
TOTAL	CHF	588'136		CHF	1'010'144

Vorsorgeverpflichtungen

Es ist per Bilanzstichtag mit keinem wirtschaftlichen Nutzen oder einer Verpflichtung zu rechnen. Der Deckungsgrad der Kantonalen Pensionskasse Graubünden liegt per 31. Dezember 2016 bei 101.4%.

Entschädigung an die leitenden Organe

Im Jahr 2017 haben 12 Mitglieder des Stiftungsrates und der Stiftungsversammlung CHF 7'388.10 Sitzungsgelder und Spesen (Vorjahr 4'557.20) erhalten. Darin ist die Entschädigung von CHF 3'000.00 für den Präsidenten enthalten. Für Stiftungsratssitzungen und zwei Stiftungsversammlungen wurden insgesamt 135 Stunden (Vorjahr 195 Stunden) aufgewendet.

Freiwilligenarbeit

Die Freiwilligen von Pro Senectute Graubünden leisteten über 13'600 Einsatzstunden (Vorjahr 12'500 Stunden) zu Gunsten älterer Menschen im Kanton.

Revisionsstelle und Aufsichtsbehörde

Revisionsstelle:

W&P AG Treuhand Steuern Wirtschaftsprüfung
Obere Plessurstrasse 39
7000 Chur
Zugelassener Revisionsexperte (Reg.-Nr. 500639)

Aufsichtsbehörde:

Finanzverwaltung des Kantons Graubünden

Durchschnittliche Vollzeitstellen

Die durchschnittlichen Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt liegen nicht über 250 Mitarbeitende.

Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

Im Berichtsjahr wird ein einmaliger, periodenfremder Ertrag von CHF 14'395.78 ausgewiesen. Dabei handelt es sich um eine anteilige Rückzahlung aus dem VIS-Fonds, der nach Einstellung der alten Software für die Klientenverwaltung aufgelöst wurde.

Wesentliche Ereignisse nach Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Stiftungsrat sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung beeinträchtigen können bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

Sonstige Angaben

Es sind keine weiteren nach Art. 959c OR ausweispflichtigen Tatbestände vorhanden.