

# Jahresrechnung 2016

# Bilanz 2016

<b>Aktiven</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Flüssige Mittel	1'641'928	1'026'476
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	285'456	21'471
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	28'333	69'531
Übrige kurzfristige Forderungen	42'361	49'389
Nicht fakturierte Dienstleistungen	-	30'000
Aktive Rechnungsabgrenzung	66'093	247'941
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>2'064'171</b>	<b>1'444'808</b>
Mobile Sachanlagen	134'800	104'500
Immobilien Sachanlagen	-	670'000
<b>Anlagevermögen</b>	<b>134'800</b>	<b>774'500</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>2'198'971</b>	<b>2'219'308</b>
<b>Passiven</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	55'625	29'539
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich)	22'126	27'945
Passive Rechnungsabgrenzung	52'840	55'301
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>130'591</b>	<b>112'785</b>
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-	100'000
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>-</b>	<b>100'000</b>
Zweckgebundene Fonds	271'612	272'362
<b>Fondskapital</b>	<b>271'612</b>	<b>272'362</b>
Stiftungskapital	54'557	54'557
Erarbeitetes gebundenes Kapital	1'733'780	1'720'725
Erarbeitetes freies Kapital	7'480	7'480
Jahresergebnis	950	-48'602
<b>Organisationskapital</b>	<b>1'796'768</b>	<b>1'734'160</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>2'198'971</b>	<b>2'219'308</b>

# Betriebsrechnung 2016

	2016	2015
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen (DL-Ertrag Warenverkauf)	702'302	766'532
Beiträge der öffentlichen Hand:		
. Beiträge der AHV gem. Art. 101bis AHVG (Förderung der Altershilfe)	1'150'947	1'168'897
. Beiträge der AHV gem. Art. 17 und 18 ELG (Individuelle Finanzhilfe)	320'273	315'065
. Beiträge des Kantons Graubünden	335'887	321'842
. Andere Beiträge der öffentlichen Hand	106'824	71'603
Erhaltene Zuwendungen (Spenden, Legate, ...)	1'018'682	1'135'881
<b>Betriebsertrag</b>	<b>3'634'915</b>	<b>3'779'821</b>
Unterstützungen gem. Art. 17 und 18 ELG (Individuelle Finanzhilfe)	-327'228	-319'701
Beratung und Information	-1'039'941	-1'006'990
Services	-232'521	-236'000
Gesundheitsförderung und Prävention	-74'270	-79'421
Sport und Bewegung	-152'745	-158'489
Bildung und Kultur	-502'555	-481'727
Gemeinwesenarbeit	-193'171	-222'111
Wissensaufbau und Wissenssicherung	-2'372	-1'610
Information und Öffentlichkeitsarbeit	-53'323	-56'159
Generationenbeziehungen	-2'569	-3'602
Fundraising- und allgemeiner Werbeaufwand	-285'184	-212'006
Administrativer Aufwand	-724'961	-649'679
<b>Aufwand Leistungserbringung</b>	<b>-3'590'838</b>	<b>-3'427'495</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>44'077</b>	<b>352'325</b>
Finanzergebnis	17'780	-1'204
<b>Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals</b>	<b>61'857</b>	<b>351'121</b>
Entnahmen zweckgebundene Fonds	750	-
Zuweisungen zweckgebundene Fonds	-	-
<b>Jahresergebnis vor Veränderung des Organisationskapitals</b>	<b>62'607</b>	<b>351'121</b>
Entnahmen aus dem erarbeiteten gebundenen Kapital	494'839	305'438
Zuweisungen an das erarbeitete gebundene Kapital	-556'496	-705'161
<b>Jahresergebnis</b>	<b>950</b>	<b>-48'602</b>

# Geldflussrechnung 2016

	2016	2015
<b>Jahresergebnis vor Veränderung des Organisationskapitals</b>	<b>62'607</b>	<b>351'121</b>
Veränderung des Fondskapitals	-750	-
Abschreibungen auf Sachanlagen	59'993	52'811
Bestandesänderung Wertschriften	-263'985	-435
Bestandesänderung Forderungen	48'226	19'324
Bestandesänderung Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	30'000	-30'000
Bestandesänderung Aktive Rechnungsabgrenzung	181'848	-159'594
Bestandesänderung Verbindlichkeiten	20'267	-6'785
Bestandesänderung Passive Rechnungsabgrenzung	-2'462	5'132
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>135'745</b>	<b>231'574</b>
Investitionen in Sachanlagen	-46'593	-704'910
Investitionen in immaterielle Anlagen	-43'700	-
Desinvestitionen Sachanlagen	670'000	-
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>579'707</b>	<b>-704'910</b>
Veränderung langfristig verzinsliche Verbindlichkeiten	-100'000	100'000
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-100'000</b>	<b>100'000</b>
<b>Veränderung an Zahlungsmitteln</b>	<b>615'452</b>	<b>-373'335</b>
Anfangsbestand Flüssige Mittel (1. Januar)	1'026'476	1'399'811
Endbestand Flüssige Mittel (31. Dezember)	1'641'928	1'026'476
<b>Veränderung an Zahlungsmitteln (Kontrolle)</b>	<b>615'452</b>	<b>-373'335</b>

# 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	72'031	0	0	750	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
<b>TOTAL</b>	<b>272'362</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>271'612</b>

## Aufteilung Zweckgebundene Fonds

	Bestand 01.01.	Zugänge	Verzinsung	Abgänge	Bestand 31.12.
Fonds für finanzielle Einzelhilfe	200'331	0	0	0	200'331
Projektfonds	72'031	0	0	750	71'281
<b>TOTAL</b>	<b>272'362</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>271'612</b>

## 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	1'720'725	556'496	543'441	1'733'780
Erarbeitetes freies Kapital	7'480	0	0	7'480
Jahresergebnis	-48'602	950	-48'602	950
<b>TOTAL</b>	<b>1'734'160</b>	<b>557'446</b>	<b>494'839</b>	<b>1'796'768</b>

# 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 21 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 21.

## 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	0	250'175	13'849	0	264'024
Anteilscheine Immobilienfonds	21'271	0	-39	0	21'232
Genossenschaftsanteil RAB	200	0	0	0	200
<b>TOTAL</b>	<b>21'471</b>	<b>250'175</b>	<b>13'810</b>	<b>0</b>	<b>285'456</b>

### Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen sind zu Nominalwerten bilanziert, Wertberichtigungen sind berücksichtigt.

			Vorjahr
Forderungen gegenüber anderen PSO / PS CH	CHF	300	CHF 50
Forderungen gegenüber Dritten	CHF	28'433	CHF 85'481
./.. Delkredere	CHF	-400	CHF -16'000
<b>TOTAL</b>	<b>CHF</b>	<b>28'333</b>	<b>CHF 69'531</b>

### Übrige kurzfristige Forderungen

Die Forderungen sind zu Nominalwerten bilanziert.

			Vorjahr
Forderungen gegenüber der öffentlichen Hand	CHF	2'291	CHF 2'212
Forderungen gegenüber Dritten	CHF	36'863	CHF 43'970
<b>TOTAL</b>	<b>CHF</b>	<b>39'154</b>	<b>CHF 46'182</b>

### Aktive Rechnungsabgrenzung

			Vorjahr
Aktive Rechnungsabgrenzung gegenüber dem Gemeinwesen	CHF	44'382	CHF 242'402
Übrige Aktive Rechnungsabgrenzungen	CHF	21'711	CHF 5'539
<b>TOTAL</b>	<b>CHF</b>	<b>66'093</b>	<b>CHF 247'941</b>

## 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
Hilfsmittel / Rollstühle	5 Jahre

	Bestand 01.01.	Zugänge	Abgänge	Abschreibung	Bestand 31.12.
Geschäftsmobiliar	42'400	14'726	0	6'926	50'200
EDV-Anlagen/Maschinen	41'700	31'868	0	28'768	44'800
Software	17'700	43'700	0	23'000	38'400
Hilfsmittel/Rollstühle	2'700	0	0	1'300	1'400
Immobilien	670'000	0	670'000	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>774'500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>134'800</b>

## Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber anderen PSO / PS CH	CHF	8'809	Vorjahr	CHF	0
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	CHF	46'816		CHF	29'539
<b>TOTAL</b>	<b>CHF</b>	<b>55'625</b>		<b>CHF</b>	<b>29'539</b>

## Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	CHF	22'126	Vorjahr	CHF	27'945
<b>TOTAL</b>	<b>CHF</b>	<b>22'126</b>		<b>CHF</b>	<b>27'945</b>

## Langfristig verzinsliche Verbindlichkeiten

Hypothek Liegenschaft Maladers	CHF	0	Vorjahr	CHF	100'000
<b>TOTAL</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>		<b>CHF</b>	<b>100'000</b>

## Langfristige Mietverträge mit fixer Dauer

Büroräumlichkeiten Chur, bis 31.03.2024	CHF	624'660	Vorjahr	CHF	710'820
<b>TOTAL</b>	<b>CHF</b>	<b>624'660</b>		<b>CHF</b>	<b>710'820</b>

## Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzung gegenüber dem Gemeinwesen	CHF	2'709	Vorjahr	CHF	2'298
Übrige Passive Rechnungsabgrenzungen	CHF	50'131		CHF	53'003
<b>TOTAL</b>	<b>CHF</b>	<b>52'840</b>		<b>CHF</b>	<b>55'301</b>

## Aufstellung Kosten für die Leistungserbringung

### Direkter Projektaufwand

- Personalaufwand	CHF	1'698'189	Vorjahr	CHF	1'694'826
- Sachaufwand	CHF	882'504		CHF	870'984
<b>TOTAL</b>	<b>CHF</b>	<b>2'580'693</b>		<b>CHF</b>	<b>2'565'810</b>

### Administrativer Aufwand und Fundraising

- Personalaufwand	CHF	609'813	Vorjahr	CHF	553'403
- Sachaufwand	CHF	340'338		CHF	255'472
- Abschreibungen	CHF	59'993		CHF	52'811
<b>TOTAL</b>	<b>CHF</b>	<b>1'010'144</b>		<b>CHF</b>	<b>861'686</b>

### **Entschädigung an die leitenden Organe**

Im Jahr 2016 haben 12 Mitglieder des Stiftungsrates und der Stiftungsversammlung CHF 4'557.20 Sitzungsgelder und Spesen (Vorjahr 3'919.70) erhalten. Darin ist die Entschädigung von CHF 800.00 für den Präsidenten enthalten. Für Stiftungsratssitzungen und zwei Stiftungsversammlungen wurden insgesamt 195 Stunden (Vorjahr 163 Stunden) aufgewendet.

### **Freiwilligenarbeit**

Die Freiwilligen von Pro Senectute Graubünden leisteten über 12'500 Einsatzstunden (Vorjahr 11'110 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 wurde kein ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand und Ertrag ausgewiesen.

### **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.



## BERICHT DER REVISIONSSTELLE ZUR EINGESCHRÄNKTEN REVISION

an den Stiftungsrat der

**Pro Senectute Kanton Graubünden – Für das Alter, Chur**

über die Prüfung der Jahresrechnung 2016

---

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 2016 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21, 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 Fehlaussagen 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 21 vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Ferner bestätigen wir, dass die gemäss Ausführungsbestimmungen zu Art. 12 des Reglements über das ZEWO-Gütesiegel zu prüfenden Bestimmungen der Stiftung ZEWO eingehalten sind.

**W&P AG**  
**Treuhand Steuern Wirtschaftsprüfung**

Chur, 10. März 2017



Andreas Riedi  
dipl. Wirtschaftsprüfer  
zugelassener Revisionsexperte  
leitender Revisor



Diego Krättli  
Treuhänder mit eidg. Fachausweis  
zugelassener Revisor