

JAHRESRECHNUNG

2021

(Swiss GAAP FER 21)

VEREIN CASA DEPUOZ, TRUN

INHALTSVERZEICHNIS

Lagebericht	Seite	3 bis 4
Bilanz	Seite	5 bis 6
Betriebsrechnung	Seite	7
Geldflussrechnung	Seite	8
Rechnung über die Veränderung des Kapitals		
– Fondskapital	Seite	9 bis 10
– Organisationskapital	Seite	11
Anhang		
– Grundsätze der Rechnungslegung	Seite	12
– Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	Seite	13 bis 15
– Erläuterungen zur Bilanz	Seite	16 bis 18
– Erläuterungen zur Betriebsrechnung	Seite	19 bis 21
– Weitere Angaben	Seite	22 bis 23
Bilanz IVSE Curaviva	Seite	24 bis 26
Erfolgsrechnung IVSE Curaviva	Seite	27 bis 32

LAGEBERICHT

RAHMENBEDINGUNGEN

Für das Geschäftsjahr 2021 wurde die Jahresrechnung gemäss den Vorgaben des Kantonalen Sozialamtes erstmals nach den Grundsätzen von Swiss GAAP FER 21 erstellt. Der Verein Casa Depuoz führte bis Ende 2020 zwei Rechnungen, nämlich eine für den Verein (Träger) und eine für das Zentrum (Betrieb). Im Zusammenhang mit der Einführung der neuen Rechnungslegung wird nun keine Unterscheidung mehr zwischen Verein und Zentrum gemacht, da es sich um eine Rechtseinheit handelt. Auf den 1.1.2021 wurde zudem die Stiftung Casa Soldanella übernommen (Vermögensübertrag).

Für die Klienten und Klientinnen der Casa Soldanella änderte sich in der Betreuung, Begleitung, Schulung und Förderung aber nichts. Ebenso blieben die Rahmenbedingungen für die Mitarbeitenden dieselben. Die ehemalige Casa Soldanella wird als Aussenwohngruppe der Casa Depuoz weitergeführt. Die Supportprozesse wurden in den Hauptsitz der Casa Depuoz in Trun integriert.

Die **Sonderschule** basiert nach wie vor auf dem Prinzip der Defizitfinanzierung.

Sowohl der **Ausbildungs-** als auch der **Erwachsenenbereich** basieren auf dem Prinzip der Finanzierung mit Tarifen.

Die Finanzierung der **Fachstelle KJF** wird mittels Leistungsvereinbarungen und Kostengutsprachen der Gemeinden und anderer Auftraggeber sichergestellt.

Für die erwachsenen Klientinnen und Klienten der Casa Depuoz und der ehemaligen Casa Soldanella gelten vorläufig gemäss Weisung des Kantonalen Sozialamtes weiterhin die bisherigen Tarife. In der Kostenstellenrechnung sind die Ergebnisse gesondert auszuweisen. Die Integration der Casa Soldanella hatte lediglich geringfügigen Einfluss auf den Umlageschlüssel (Verteilung der allgemeinen Kosten wie Verwaltung, Betriebsunterhalt, etc.).

LEISTUNGSERBRINGUNG

Die Casa Depuoz ist weiterhin zuverlässiger Leistungserbringer für den Kanton Graubünden und stellt sowohl die integrative als auch die seperative Beschulung inklusive Wohninternat für die Region Surselva sicher. Im 2021 erhöhte sich die Anzahl seperativer **Sonderschüler** auf 18 (Vorjahr 15). Dies aufgrund unserer neuen Kindergartenabteilung. Die Zahl der seperativ beschulten Kinder sank leicht von 37 auf 34.

Casa Depuoz ist wichtiger Partner der Invalidenversicherung. Bei den Jugendlichen, welche bei uns eine **IV-Ausbildung** absolvieren, stieg die Zahl von 17 auf 19.

Eine signifikante Zunahme von Klientinnen und Klienten im Erwachsenenbereich ergab sich aufgrund der Übernahme der Casa Soldanella. Von bisher 38 Klientinnen und Klienten, die unsere Tagedstruktur oder Wohnstruktur besuchten, stieg die Zahl auf insgesamt 50 Nutzende.

Bei der **Fachstelle KJF** kam ein weiterer Schulsozialarbeit-Standort dazu. Zurzeit bieten wir in sechs Schulen unser Angebot Schulsozialarbeit an. Auch das Angebot der Sozialpädagogischen Familienbegleitung und die begleiteten Besuchstage stieg leicht an. Per 31.12.2021 betreute die Casa Depuoz insgesamt acht Mandate.

CORONA PANDEMIE UND WIRTSCHAFTLICHES UMFELD

Auch 2021 war geprägt von der Corona Pandemie. Die Belastung für die Klientinnen und Klienten sowie Mitarbeitenden war hoch. Ausfälle und Engpässen im Personalbereich mussten vorübergehend mit Aushilfen oder Stellvertretungen gemeistert werden.

Während kleinere Dienstleistungen wie Partyservice oder Veranstaltungen für Dritte mit Gastroangeboten coronabedingt ausfielen, boomte unser Angebot des Holzverkaufes umso mehr.

Ebenso konnten wir mit unserem Bazar im Kleinformat mit wenig Aufwand einen absolut guten Verkaufserfolg erzielen. Weniger ist oft mehr.

ARBEITSMARKT

Qualifiziertes Fachpersonal ist immer schwieriger zu rekrutieren. Vakante Stellen zu besetzen ist herausfordernd und gelingt nicht immer innerhalb der erwünschten Fristen.

Die **Fluktuationsrate** lag bei 9.8% (Vorjahr 13.5%).

GESCHÄFTSJAHR

Die leichte Zunahme der Klientinnen und Klienten in allen Bereichen führte zu Mehreinnahmen. Die vorausschauende Personalplanung und der akute Personalmangel in der Aussenwohngruppe in Rueras führte zu tieferen Personalkosten.

Die Integration der Casa Soldanella zeigt bereits erste positive Auswirkungen auf den Sachaufwand. Das Betriebsergebnis gegenüber dem Vorjahr konnte somit deutlich verbessert werden.

ZUKUNFT UND STRATEGISCHE AUSRICHTUNG

Das Jahr 2021 stand vor allem im Zeichen der Integration der Casa Soldanella in die Struktur der Casa Depuoz. Das Projekt «Aussenstation Casa Depuoz" in Sedrun bzw. der Neubau eines Wohnhauses in Sedrun als Ersatz für die bestehende Liegenschaft Soldanella in Rueras wurde vorangetrieben. Eine Umwelt-/Bedarfsanalyse und das Betriebskonzept für die künftige Aussenstation in Sedrun wurde erarbeitet.

Aufgrund des eingeleiteten Planerwahlverfahren wird für das Bauvorhaben ein Architekt für die Realisierung des Wohnhauses in Sedrun ausgewählt. Ziel ist es, Mitte 2022 das Gesuch für den Baubetrag beim Kanton Graubünden einzureichen und gegen Ende 2022 ist die Baueingabe geplant. Die voraussichtliche Bauabnahme ist für Ende 2024 geplant.

Die Sicherung der Wohnplätze für Menschen mit Beeinträchtigungen steht im Zentrum und mit der Umsetzung des neuen Betriebskonzeptes wird die Casa Depuoz gleichzeitig auch einen Kulturwandel in der Betreuung vollziehen, indem die Grundsätze der UN-Behindertenkonvention umgesetzt werden.

BILANZ

AKTIVEN

	Referenz Anhang	2021	2020
Flüssige Mittel	1	1'679'270.02	1'243'525.84
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	623'148.50	513'387.25
Aktive Rechnungsabgrenzung	3	1'658'120.67	555'987.39
Aktive Berichtigungsposten		0.00	1'275'211.71
Umlaufvermögen		3'960'539.19	3'588'112.19
Finanzanlagen	4	400.00	0.00
Mobile Sachanlagen	5	103'043.75	111'622.53
Fahrzeuge	5	40'290.00	18'601.00
Immobilien Sachanlagen	5	2'097'421.65	2'222'096.45
Anlagevermögen		2'241'155.40	2'352'319.98
AKTIVEN		6'201'694.59	5'940'432.17

BILANZ

PASSIVEN

	Referenz Anhang	2021	2020
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6	320'554.60	150'159.52
Passive Rechnungsabgrenzung	6	121'482.55	28'993.15
Passive Ergänzungsposten		0.00	1'275'211.71
Langfristige Verbindlichkeiten	7	1'467'999.00	1'623'640.00
Fremdkapital		1'910'036.15	3'078'004.38
Zweckgebundene Fonds		510'761.24	348'790.84
Schwankungsfonds Bereich Berufliche Massnahmen		552'227.93	410'161.14
Schwankungsfonds und -Reserven Bereich Erwachsene		902'877.18	641'228.26
Fondskapital		1'965'866.35	1'400'180.24
Freies Kapital		1'876'540.68	0.00
Vereinskapital		0.00	1'523'634.68
Ergebnisvortrag Bereich Sonderschule		0.00	-103'847.79
Ergebnisvortrag Angebot Kinder, Jugend, Familie		0.00	-57'123.17
Jahresergebnis		449'251.41	99'583.83
Organisationskapital		2'325'792.09	1'462'247.55
PASSIVEN		6'201'694.59	5'940'432.17

BETRIEBSRECHNUNG

	Referenz Anhang	2021	2020
Zweckgebundene Spenden		170'494.45	8'624.85
Freie Spenden		58'508.93	24'363.43
Mitgliederbeiträge Verein		3'870.00	3'380.00
Erhaltene Zuwendungen	8	232'873.38	36'368.28
Beiträge der öffentlichen Hand und Dritter	9	11'074'485.63	9'489'852.93
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	10	289'031.63	333'205.75
Erträge aus Beiträgen, Lieferungen und Leistungen		11'363'517.26	9'823'058.68
BETRIEBSERTRAG		11'596'390.64	9'859'426.96
Personalaufwand	11	-9'335'931.50	-8'502'770.35
Sachaufwand	12	-1'314'004.00	-1'011'923.33
Abschreibungen	12	-231'433.45	-198'933.05
BETRIEBSAUFWAND		-10'881'368.95	-9'713'626.73
BETRIEBSERGEBNIS		715'021.69	145'800.23
FINANZERGEBNIS	13	-32'206.90	-38'591.55
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	14	-4'560.00	1'000.00
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG DES FONDS- UND ORGANISATIONSKAPITALS		678'254.79	108'208.68

GELDFLUSSRECHNUNG

	2021	2020
Jahresergebnis	449'251	99'584
Veränderung Fondskapital	161'970	6'992
Abschreibungen	231'433	198'933
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	109'761	-19'635
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung	1'100'113	69'449
Veränderung Kurzfristige Verbindlichkeiten	170'395	1'341
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung	92'489	15'865
Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten	359	-17'260
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	2'315'773	355'269
Investitionen in Finanz- und Sachanlagen	-358'395	-58'940
Desinvestitionen von Finanz- und Sachanlagen	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-358'395	-58'940
Investitionsbeiträge	0	0
Veränderung Hypotheken	-156'000	-156'000
Veränderung Freies Kapital	-1'365'634	-6'894
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1'521'634	-162'894
TOTAL GELDFLUSS	435'744	133'435
<u>Nachweis Veränderung Flüssige Mittel</u>		
Bestand flüssige Mittel am 1.1.	1'243'526	1'110'091
Bestand flüssige Mittel am 31.12.	1'679'270	1'243'526
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	435'744	133'435

Diese Geldflussrechnung wird nach der indirekten Methode erstellt.

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

2021	Bestand 1.1.	Zuwei- sung	interne Transfers	Verwen- dung	Bestand 31.12.
Zweckgebundene Fonds für					
– Bereich Sonderschule	24'263			-898	23'365
– Bereich Berufliche Massnahmen	33'569				33'569
– Bereich Erwachsene	40'637	11'191			51'828
– Heimzeitung	0	13'670		-8'403	5'267
– Spielgeräte	2'562			-1'237	1'325
– Sinnesgarten	22'519				22'519
– Dualbob	1'546				1'546
– bauliche Massnahmen für Kinder und Jugendliche	207'351				207'351
– Personal	16'345	2'814		-800	18'359
– Neubau Aussenstation Sedrun	0	145'634			145'634
Schwankungsfonds Bereich Berufliche Massnahmen	410'161		142'067		552'228
Schwankungsfonds und -reserven Bereich Erwachsene					
– Zweckgebundene Reserve Arbeitsbegleitung	13'478		219		13'698
– Schwankungsfonds Tagesstruktur GTP	84'626		4'805		89'432
– Schwankungsfonds GTP Soldanella	-20'025		12'830		-7'195
– Schwankungsfonds geschütztes Wohnen GWP	234'539		-21'977		212'562
– Schwankungsfonds GWP Soldanella	-2'832		47'490		44'658
– Zweckgebundene Reserve Wohnbegleitung	33'977		7'524		41'502
– Schwankungsreserve Tagesstruktur GTP	177'919				177'919
– Schwankungsreserve GTP Soldanella	153'502				153'502
– Schwankungsreserve geschütztes Wohnen GWP	96'688				96'688
– Schwankungsreserve GWP Soldanella	80'113				80'113
FONDSKAPITAL	1'610'938	173'308	192'959	-11'338	1'965'867

Die Spenden für die zweckgebundenen Fonds werden gezielt für den entsprechenden Zweck eingesetzt. Die Zweckbestimmung, Verwaltung und Entnahmen sind im Fondsreglement der Casa Depuoz geregelt.

Die Zuweisungen und Entnahmen der Schwankungsfonds und -reserven erfolgen aufgrund der Vorgaben und Weisungen der Invalidenversicherung (zuständig für den Bereich Berufliche Massnahmen) und des Kantonalen Sozialamtes (zuständig für den Bereich Erwachsene) .

Laut Vorgabe des Kantonalen Sozialamtes sind die Schwankungsfonds und -reserven der Aussenwohngruppe in Rueras (ehemals Soldanella) bis auf weiteres separat auszuweisen.

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

2020	Bestand 1.1.	Zuwei- sung	interne Transfers	Verwen- dung	Bestand 31.12.
Zweckgebundene Fonds für					
– Bereich Sonderschule	24'326	900		-964	24'263
– Bereich Berufliche Massnahmen	33'569				33'569
– Bereich Erwachsene	44'412			-3'775	40'637
– Heimzeitung	0				0
– Spielgeräte	2'562				2'562
– Sinnesgarten	22'519				22'519
– Dualbob	546	1'000			1'546
– bauliche Massnahmen für Kinder und Jugendliche	200'000	7'351			207'351
– Personal	13'866	5'416		-2'936	16'345
 Schwankungsfonds Bereich Berufliche Massnahmen	 318'367		 91'794		 410'161
Schwankungsfonds und -reserven Bereich Erwachsene					
– Zweckgebundene Reserve Arbeitsbegleitung	12'272		1'206		13'478
– Schwankungsfonds Tagesstruktur GTP	106'707		-22'081		84'626
– Schwankungsfonds GTP Soldanella	-5'349		-14'676		-20'025
– Schwankungsfonds geschütztes Wohnen GWP	264'155		-29'616		234'539
– Schwankungsfonds GWP Soldanella	33'774		-36'606		-2'832
– Zweckgebundene Reserve Wohnbegleitung	25'033		8'944		33'977
– Schwankungsreserve Tagesstruktur GTP	177'919				177'919
– Schwankungsreserve GTP Soldanella	153'502				153'502
– Schwankungsreserve geschütztes Wohnen GWP	96'688				96'688
– Schwankungsreserve GWP Soldanella	80'113				80'113
FONDSKAPITAL	1'604'980	14'666	-1'034	-7'675	1'610'938

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

2021	Bestand 1.1.	Zuwei- sung	interne Transfers	Verwen- dung	Bestand 31.12.
Freies Kapital	1'833'551	58'509	-15'519		1'876'541
Ergebnisvortrag Bereich Sonderschule	-103'848	6'228	97'620		0
Ergebnisvortrag Angebot Kinder, Jugend, Familie	-57'123		57'123		0
Jahresergebnis	106'477	449'251	-106'477		449'251
ORGANISATIONSKAPITAL	1'779'057	513'989	32'747	0	2'325'792

2020	Bestand 1.1.	Zuwei- sung	interne Transfers	Verwen- dung	Bestand 31.12.
Freies Kapital	2'276'487		-442'936		1'833'551
Ergebnisvortrag Bereich Sonderschule	-62'720		-41'128		-103'848
Ergebnisvortrag Angebot Kinder, Jugend, Familie	-32'816		-24'307		-57'123
Jahresergebnis	-24'423	106'477	24'422		106'477
ORGANISATIONSKAPITAL	2'156'528	106'477	-483'949	0	1'779'057

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

GRUNDSÄTZE DER RECHNUNGSLEGUNG

Die Rechnungslegung des Vereins Casa Depuoz erfolgt in Übereinstimmung mit dem Rechnungslegungsstandard Swiss GAAP FER, insbesondere Swiss GAAP FER 21 „Rechnungslegung für gemeinnützige Nonprofit Organisationen“. Zusätzlich werden die Bestimmungen des Schweizer Rechnungslegungsrechts und die Vorgaben des Amtes für Volksschule und Sport, der Invalidenversicherung und des Kantonalen Sozialamtes angewendet.

Ab dem Rechnungsjahr 2021 wird nur noch eine Jahresrechnung für den Verein Casa Depuoz geführt.

Der Probelauf für die Rechnungslegung nach Swiss GAAP FER erfolgte aufgrund einer Vorgabe des Kantonalen Sozialamtes erstmalig im Jahre 2020. Die Vermögensübertragung von der Stiftung Soldanella auf den Verein Casa Depuoz erfolgte auf den 1.1.2021. Um die Vergleichbarkeit zu gewährleisten, mussten entsprechende Anpassungen vorgenommen werden.

Für die Abgabe an unsere verschiedenen Finanzträger wird am Schluss des Anhangs die Bilanz und die Erfolgsrechnung nach dem IVSE CURAVIVA Kontenrahmen für Soziale Einrichtungen abgebildet.

Grundlage der Jahresrechnung bildet der geprüfte Einzelabschluss des Vereins Casa Depuoz. Der Verein Casa Depuoz hat keinen beherrschenden Einfluss auf andere Organisationen.

Bilanzstichtag des Vereins Casa Depuoz ist der 31. Dezember.

Die Grundlagen der Rechnungslegung und Berichterstattung für die Jahresrechnung sind: Fortführung der Tätigkeit und Wesentlichkeit. Aufwand und Ertrag werden grundsätzlich nach dem Entstehungszeitpunkt periodengerecht abgegrenzt.

Die tatsächlichen wirtschaftlichen Gegebenheiten gehen der rechtlichen Form vor. Weitere Grundsätze sind: Vollständigkeit, Klarheit, Vorsicht, Stetigkeit von Darstellung, Offenlegung und Bewertung sowie das Bruttoprinzip.

Die in der Jahresrechnung aufgeführten Werte sind auf ganze Franken gerundet. Bei Additionen können sich daraus Rundungsdifferenzen ergeben.

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE

Flüssige Mittel

Der Kassenbestand, die Post- und Bankguthaben werden zum Nominalwert bilanziert.

Forderungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die sonstigen kurzfristigen Forderungen sind zum Nominalwert abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigung bewertet. Die Wertberichtigungen (Delkredere) von Forderungen werden aufgrund von Einzelwertberichtigungen vorgenommen (Alters- und Bonitätsrisiken).

Finanzanlagen

Die Finanzanlagen werden zum Nominalwert bilanziert.

Sachanlagen

Aktiviert werden alle Anschaffungen ab einem Wert von CHF 3'000 (Mobile Sachanlagen) bzw. CHF 50'000 (Immobilien Sachanlagen) und einer Nutzungsdauer über mehrere Rechnungsperioden. Die Bewertung der Anlagen erfolgt zu Anschaffungskosten bzw. bei selbst hergestellten Sachanlagen zu Herstellkosten. Abgeschrieben wird linear vom Anschaffungswert über die folgende wirtschaftliche Nutzungsdauer des Anlagegutes:

	Nutzungsdauer in Jahren
Immobilien Sachanlagen	33 Jahre
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10 Jahre
Informatik- und Kommunikationssysteme	5 Jahre

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE

Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand werden direkt mit dem Anschaffungswert verrechnet. Der daraus resultierende Nettowert dient als Abschreibungsbasis. Bei einer allfälligen Zweckänderung oder Veräusserung während der verfügbaren Nutzungsdauer besteht eine anteilmässige Rückzahlungspflicht. Die Eintretenswahrscheinlichkeit hierfür wird als sehr gering eingeschätzt.

Wertbeeinträchtigungen (Impairment)

Bei allen Aktiven wird auf den Bilanzstichtag geprüft, ob Anzeichen dafür bestehen, dass der Buchwert des Aktivums den erzielbaren Wert übersteigt (Wertbeeinträchtigung). Falls eine Wertbeeinträchtigung vorliegt, wird der Buchwert auf den erzielbaren Wert reduziert, wobei die Wertbeeinträchtigung dem Periodenergebnis belastet wird.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind zum Nominalwert bilanziert.

Fondskapital (Zweckgebundene Fonds)

Der Verein Casa Depuoz führt folgende zweckgebundene Fonds:

Zweckgebundener Fonds für Sonderschule

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von Vorhaben im Sonderschulbereich

Zweckgebundener Fonds für Berufliche Massnahmen

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von Vorhaben im Bereich Berufliche Massnahmen.

Zweckgebundener Fonds für Erwachsene

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von Vorhaben im Erwachsenenbereich.

Zweckgebundener Fonds für Heimzeitung

Dieser Fonds dient zur Finanzierung unserer Heimzeitung.

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE

Zweckgebundener Fonds für Spielgeräte

Dieser Fonds dient der Anschaffung von Spielgeräten.

Zweckgebundener Fonds für Sinnesgarten

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von Vorhaben im Sinnesgarten.

Zweckgebundener Fonds für Dualbob

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von Schneesportaktivitäten.

Zweckgebundener Fonds für bauliche Massnahmen Kinder und Jugendliche

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von baulichen Massnahmen zugunsten von Kindern und Jugendlichen mit besonderen Bedürfnissen (Behinderung).

Zweckgebundener Fonds für Personal

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von besonderen Vorhaben im Personalbereich.

Zweckgebundener Fonds für Neubau Aussenstation Sedrun

Dieser Fonds dient zur Mitfinanzierung Neubau Aussenstation in Sedrun

Vorbehalt gesetzlicher Vorschriften

Gesetzliche Vorschriften, insbesondere Richtlinien und Weisungen der kantonalen Behörden zur Rechnungslegung, Bilanzierung und Bewertung, gehen den hier festgelegten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen vor.

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

1 Flüssige Mittel

	2021	2020	Veränderung
Kasse	12'720	12'423	297
Postguthaben	37'670	39'675	-2'005
Bankguthaben	1'628'880	1'191'428	437'452
Total	1'679'270	1'243'526	435'744

2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	2021	2020	Veränderung
Kurzfristige Forderungen	623'148	513'387	109'761
Total	623'148	513'387	109'761

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betreffen vorwiegend Rechnungen an die Wohn-
gemeinden unserer Schüler, an die Invalidenversicherung und an unsere Bewohner des Erwachsenen-
bereiches.

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

	2021	2020	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung	328'892	246'908	81'984
Aktive Abgrenzung Betriebsbeiträge	88'823	-47'197	136'019
Vorauszahlungen an Lieferanten	937'850	131'994	805'856
Beiträge Sozialamt Dezember 2020	0	224'282	-224'282
Beiträge Sozialamt Dezember 2021	300'536	0	300'536
Total	1'658'121	555'987	1'100'113

Die Vorauszahlungen an Lieferanten betreffen hauptsächlich Zahlungen von Versicherungsprämien
für das Folgejahr.

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

4 Finanzanlagen

	2021	2020	Veränderung
Genossenschaftsanteile Raiffeisenbank	400	0	400
Total	400	0	400

Bereits seit mehreren Jahrzehnten ist der Verein Casa Depuoz (sowie auch die damalige Stiftung Soldanella) Genossenschaftsmitglied der Raiffeisenbank und besitzt zwei Genossenschaftsanteile. Diese wurden damals beim Erwerb nicht bilanziert. Im Zusammenhang mit der Rechnungslegung nach Swiss GAAP FER wurden diese zwei Genossenschaftsanteile aktiviert, um den Grundsätzen von Klarheit und Offenlegung zu entsprechen.

5 Sachanlagespiegel

2021	Immobilie	Mobile		Total
	Sachanlagen	Sachanlagen	Fahrzeuge	Sachanlagen
Bruttoanlagewert 1.1.	11'415'756	336'482	73'455	11'825'694
Zugänge	33'403	203'006	121'970	358'379
Kumulierte Investitionsbeiträge	-6'673'457	-11'853	0	-6'685'310
Abgänge	0	-27'466	-49'920	-77'386
Kumulierte Abschreibungen	-2'520'203	-338'320	-90'664	-2'949'187
Abschreibungen im Geschäftsjahr 2021	-158'077	-58'805	-14'551	-231'433
Buchwert 31.12.	2'097'422	103'044	40'290	2'240'756

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Vorjahr 2020	Immobilie Sachanlagen	Mobile Sachanlagen	Fahrzeuge	Total Sachanlagen
Bruttoanlagewert 1.1.	11'415'756	530'856	197'490	12'144'102
Zugänge	0	12'392	14'935	27'327
Kumulierte Investitionsbeiträge	-6'713'488	-42'031	-8'665	-6'764'184
Abgänge	0	-45'002	-17'000	-62'002
Kumulierte Abschreibungen	-1'880'384	-298'405	-152'622	-2'331'411
Abschreibungen im Geschäftsjahr 2020	-599'788	-46'187	-15'537	-661'512
Buchwert 31.12.	2'222'096	111'623	18'601	2'352'320

6 Kurzfristige Verbindlichkeiten

	2021	2020	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	320'555	150'160	170'395
Passive Rechnungsabgrenzung	121'483	28'993	92'489
Total	442'037	179'153	262'884

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten setzen sich hauptsächlich zusammen aus noch nicht bezahlten Therapierechnungen für unsere Sonderschüler, Stromrechnungen und der Jahresschlussrechnung unserer Ausgleichskasse.

7 Langfristige Verbindlichkeiten

	2021	2020	Veränderung
Hypotheken	1'453'000	1'609'000	-156'000
Depotgelder Schlüssel	14'999	14'640	359
Total	1'467'999	1'623'640	-155'641

Die Hypotheken wurden im Berichtsjahr ordentlich um CHF 156'000 amortisiert.

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

ERLÄUTERUNGEN ZUR BETRIEBSRECHNUNG

Die Betriebsrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt.

8 Erhaltene Zuwendungen

Der Verein Casa Depuoz führt keine wesentlichen Fundraising-Aktivitäten durch. Mit dem Versand der Heimzeitung wird ein Einzahlungsschein beigelegt und auf der Homepage auf eine Spendenmöglichkeit hingewiesen.

9 Beiträge der öffentlichen Hand und Dritter

	2021	2020	Veränderung
Erträge aus Leistungsabgeltung innerkantonal	8'995'508	7'847'525	1'147'983
Erträge aus Leistungsabgeltung ausserkantonal	533'085	154'896	378'189
Erträge aus anderen Leistungen	1'545'893	1'123'126	422'767
Total	11'074'486	9'125'548	1'948'938

Die Erträge aus Leistungsabgeltung inner- und ausserkantonal setzen sich zusammen aus Einnahmen vom Bereich Sonderschule und vom Bereich Erwachsene. Die Erträge aus anderen Leistungen betreffen den IV-Ausbildungsbereich und unser Angebot "Kinder, Jugend, Familie" (Schulsozialarbeit und Sozialpädagogische Familienbegleitung).

10 Erlöse aus Lieferungen und Leistungen

	2021	2020	Veränderung
Erträge aus Dienstleistungen, Handel und Produktion	67'460	420'359	-352'899
Erträge aus weiteren Dienstleistungen an Klienten	1'837	1'848	-11
Erträge aus Nebenbetrieben	70'105	80'030	-9'925
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	133'518	127'641	5'877
Übrige Erträge	16'112	67'679	-51'567
Total	289'032	699'576	-408'524

Die Haupterträge werden erzielt durch Mahlzeitenlieferungen aus unserer Betriebsküche.

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

ERLÄUTERUNGEN ZUR BETRIEBSRECHNUNG

11 Personalaufwand

	2021	2020	Veränderung
Besoldungen	7'466'052	6'687'271	778'781
Sozialleistungen	1'341'114	1'191'098	150'016
Personalnebenaufwand	74'064	79'859	-5'795
Honorare für Leistungen Dritter	454'702	544'542	-89'841
Total	9'335'932	8'502'770	833'161

	2021	2020	Veränderung
Anzahl Vollzeitstellen per 31.12.	88	76	12

Die Honorare für Leistungen Dritter beinhalten die Therapiekosten für unsere Sonderschüler und die Entschädigungen an Fremdpersonal, welches unsere integrativ unterrichteten Sonderschüler begleiten.

12 Sachaufwand

	2021	2020	Veränderung
Pflegerischer Bedarf	38'398	28'728	9'670
Lebensmittel und Getränke	321'502	289'705	31'796
Haushalt	41'066	35'012	6'054
Unterhalt und Reparaturen Sachanlagen	260'391	136'021	124'371
Mietaufwand Anlagenutzung	320'103	327'929	-7'826
Energie und Wasser	114'052	99'597	14'454
Schulung, Ausbildung und Freizeit	88'668	48'826	39'843
Büro und Verwaltung	237'003	155'815	81'187
Material, Waren und Fremdleistungen	35'497	25'759	9'738
Übriger Sachaufwand	88'756	102'101	-13'344
Total	1'545'437	1'249'493	295'944

Die meisten Minderaufwendungen sind im direkten Zusammenhang mit der Corona-Pandemie entstanden: Der Aufwand für Lebensmittel und Getränke reduzierte sich, da einige Bewohner langzeitabwesend waren. Zudem konnten coronabedingt weniger Ausflüge und Freizeitaktivitäten durchgeführt werden.

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

ERLÄUTERUNGEN ZUR BETRIEBSRECHNUNG

13 Finanzergebnis

	2021	2020	Veränderung
Kapitalzinsertrag und -Aufwand	922	3'812	-2'890
Hypothekarzinsen	31'285	34'825	-3'540
Total	32'207	38'637	-6'430

14 Ausserordentliches Ergebnis

	2021	2020	Veränderung
Ausserordentlicher Ertrag	-4'560	1'000	-5'560
Total	-4'560	1'000	-5'560

Die Nachzahlung der Radio und TV Gebühren im Jahr 2021 für die Jahre 2019 und 2020 führten zu einem ausserordentlichen Aufwand von Fr. 4'560.--.

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

WEITERE ANGABEN

Vorsorgeeinrichtung

Der Verein Casa Depuoz ist der Vorsorgeeinrichtung Basler Leben AG zum Zweck der Durchführung der beruflichen Vorsorge für die beschäftigten Arbeitnehmer gemäss Bundesgesetz über die berufliche Alters-, Hinterlassenen- und Invalidenvorsorge (BVG) angeschlossen.

Laut Personalreglement steht es den Mitarbeitenden frei, welche der Kantonalen Pensionskasse angeschlossen sind, bei dieser zu verbleiben oder in die Vorsorgeeinrichtung der Casa Depuoz überzutreten.

Die Mitarbeitenden der Aussenwohngruppe Soldanella verbleiben vorläufig bei der bisherigen Vorsorgeeinrichtung.

Unentgeltlich erhaltene Zuwendungen

Aufgrund der Corona-Krise wurden Aktivitäten aufs Minimum reduziert und Anlässe gestrichen. Somit entfielen auch Einsätze von Organisationen und Privatpersonen, die uns regelmässig unterstützen.

Entschädigung an die Institutionsleitung

	2021	2020	Veränderung
Entschädigung an die Mitglieder der Institutionsleitung	615'399	611'565	3'834
Total	615'399	611'565	3'834

Anzahl Mitglieder der Institutionsleitung per 31.12.	5	5	0
--	---	---	---

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

WEITERE ANGABEN

Entschädigung an die Mitglieder des Vereinsvorstandes

	2021	2020	Veränderung
Entschädigung an den Vereinsvorstand	9'680	7'920	1'760
Total	9'680	7'920	1'760

Die Mitglieder des Vorstandes erhalten pro Sitzung eine Entschädigung von Fr. 80.-.

Zeichnungsberechtigung der Vorstandsmitglieder

Tomaschett-Berther Gabriela, Vereinspräsidentin	Kollektivunterschrift zu zweien
Tomaschett-Gerth Claudia, Vize-Vereinspräsidentin	Kollektivunterschrift zu zweien
Berther Arno, Mitglied des Vereinsvorstandes	Kollektivunterschrift zu zweien
Deflorin Adrian, Mitglied des Vereinsvorstandes	Kollektivunterschrift zu zweien
Dietrich Silvio, Mitglied des Vereinsvorstandes (bis 21.6.2021)	Kollektivunterschrift zu zweien
Manser Manfred, Mitglied des Vereinsvorstandes	Kollektivunterschrift zu zweien
Quinter Alfons, Mitglied des Vereinsvorstandes (ab 21.6.2021)	

Transaktionen mit Nahestehenden

Aufgrund einer längeren Vakanz und der bestehenden Kooperationsvereinbarung zwischen der Casa Soldanella und der Casa Depuoz, übernahm Matthias Gutmann, Institutionsleiter der Casa Depuoz ab Anfang 2019 zudem die operativen Leitung der Casa Soldanella in Rueras. Die Leistungen wurden bis Ende 2020 der Stiftung Soldanella in Rechnung gestellt.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gibt keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, welche die Jahresrechnung 2021 beeinflussen könnten.

Bemerkungen

Die Zusammenführung der Jahresrechnung Verein und Betrieb per 01. Januar 2021 sowie die Übernahme der Casa Soldanella begründen die Abweichungen zu den Vorjahreszahlen.

BILANZ IVSE CURAVIVA

AKTIVEN

	2021	2020
Kassa	12'720.15	12'423.15
Postscheckkonto 90-796006-6	37'669.85	25'595.75
Postscheckkonto 92-89365-5	0.00	14'079.35
Postscheckkonto 70-5862-1	0.00	0.00
Graubündner Kantonalbank, Kontokorrent CK 322.887.800	1'181'669.00	1'122'055.19
Graubündner Kantonalbank, Kontokorrent CK 306.118.500	99'384.50	0.00
Raiffeisen, Kontokorrent CH67 8080 8005 2523 8661 7	41'215.91	26'191.21
Raiffeisen, Kontokorrent CH06 8080 8008 7837 7340 1	252'283.12	0.00
Raiffeisen, Sparkonto CH 79 8080 8002 9081 5607 0	54'327.49	43'181.19
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	623'340.10	513'583.05
Forderungen aus Auslagen Sonderschule	0.00	0.00
Forderungen aus Auslagen Berufliche Massnahmen	0.00	0.00
Forderungen aus Taschengeld Erwachsene	-200.00	-200.00
Forderungen aus Auslagen Erwachsene	0.00	0.00
Wertberichtigung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0.00	0.00
Verrechnungssteuer	8.40	4.20
Aktive Rechnungsabgrenzung	1'569'298.10	603'184.25
Aktive Abgrenzung Betriebsbeiträge	88'822.57	-47'196.86
Aktive Berichtigungsposten	0.00	1'275'211.71
Umlaufvermögen	3'960'539.19	3'588'112.19
Finanzanlagen	400.00	0.00
Mobile Sachanlagen	512'039.27	336'482.45
Wertberichtigung mobile Sachanlagen	<u>-408'995.52</u>	-224'859.92
Fahrzeuge	145'505.00	73'455.00
Wertberichtigung Fahrzeuge	<u>-105'215.00</u>	-54'854.00
Immobilien Sachanlagen	11'449'158.70	11'415'756.10
Wertberichtigung immobilien Sachanlagen	<u>-9'351'737.05</u>	-9'193'659.65
Anlagevermögen	2'241'155.40	2'352'319.98
AKTIVEN	6'201'694.59	5'940'432.17

BILANZ IVSE CURAVIVA
PASSIVEN

	2021	2020
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	320'554.60	150'159.52
Abrechnungskonto Mehrwertsteuer	748.60	0.00
Kontokorrent Sozialversicherungen	0.00	0.00
Passive Rechnungsabgrenzung	120'733.95	28'993.15
Passive Ergänzungsposten	0.00	1'275'211.71
Graubündner Kantonalbank, Hypothek	88'000.00	164'000.00
Raiffeisen, Hypothek 61484.62	550'000.00	590'000.00
Raiffeisen, Hypothek 61484.24	230'000.00	270'000.00
Raiffeisen, Hypothek 61484.49	200'000.00	200'000.00
Raiffeisen, Hypothek 61484.11	185'000.00	185'000.00
Raiffeisen, Hypothek 734.088.162.1	100'000.00	100'000.00
Raiffeisen, Hypothek 61484.19	100'000.00	100'000.00
Depotgelder Schlüssel	14'999.00	14'640.00
Fremdkapital	1'910'036.15	3'078'004.38
Zweckgebundene Fonds für		
– Sonderschule	23'365.00	24'262.55
– Berufliche Massnahmen	33'568.65	33'568.65
– Erwachsene	51'827.70	40'637.15
– Heimzeitung	5'267.20	0.00
– Spielgeräte	1'324.85	2'562.25
– Sinnesgarten	22'518.50	22'518.50
– Dualbob	1'546.00	1'546.00
– bauliche Massnahmen für Kinder und Jugendliche	207'350.69	207'350.69
– Personal	18'358.75	16'345.05
– Neubau Aussenstation Sedrun	145'633.90	0.00
Schwankungsfonds Bereich Berufliche Massnahmen	552'227.93	410'161.14
Schwankungsfonds und -Reserven Bereich Erwachsene		
– Zweckgebundene Reserve Arbeitsbegleitung	13'697.50	13'478.33
– Schwankungsfonds Tagesstruktur GTP	-7'194.74	84'626.44
– Schwankungsfonds GTP Soldanella	89'431.64	0.00
– Schwankungsfonds geschütztes Wohnen GWP	212'561.65	234'538.77
– Schwankungsfonds GWP Soldanella	44'657.79	0.00
– Zweckgebundene Reserve Wohnbegleitung	41'501.54	33'977.14
– Schwankungsreserve Tagesstruktur GTP	177'919.30	177'919.30
– Schwankungsreserve GTP Soldanella	153'501.59	0.00
– Schwankungsreserve geschütztes Wohnen GWP	96'688.28	96'688.28
– Schwankungsreserve GWP Soldanella	80'112.63	0.00
Fondskapital	1'965'866.35	1'400'180.24

BILANZ IVSE CURAVIVA

PASSIVEN

	2021	2020
Freies Kapital	1'876'540.68	0.00
Vereinskapital	0.00	1'523'634.68
Ergebnisvortrag Bereich Sonderschule	0.00	-103'847.79
Ergebnisvortrag Angebot Kinder, Jugend, Familie	0.00	-57'123.17
Jahresergebnis	449'251.41	99'583.83
Organisationskapital	2'325'792.09	1'462'247.55
PASSIVEN	6'201'694.59	5'940'432.17

ERFOLGSRECHNUNG IVSE CURAVIVA

ERTRAG

	2021	Budget	2020
Beiträge Trägerkanton	6'859'083.00	6'749'772.80	6'176'056.00
Beiträge Trägerkanton aus Vorjahr	-20'614.20	0.00	-37'183.77
Beiträge Gemeinden	397'299.00	425'500.00	393'918.00
Beiträge Versorger/Eltern	14'565.00	27'700.00	13'810.00
Beiträge Klienten Taxe	1'609'658.00	1'351'915.00	1'199'267.65
Beiträge Klienten Hilflosenentschädigung	135'517.05	94'940.00	103'702.40
Erlösminderungen aus Leistungsabg. innerkanton	0.00	0.00	-2'045.00
Erträge aus Leistungsabteilungen innerkanton	8'995'507.85	8'649'827.80	7'847'525.28
Beiträge Wohnkanton	337'168.75	108'920.00	106'317.50
Beiträge Klienten Taxe	182'442.00	43'772.00	43'340.00
Beiträge Klienten Hilflosenentschädigung	13'473.85	5'104.00	5'238.50
Erträge aus Leistungsabteilungen ausserkanton	533'084.60	157'796.00	154'896.00
Leistungsabteilung berufliche IV-Massnahmen	990'595.50	868'980.00	922'877.30
Leistungsabteilung übrige IV-Massnahmen	72'355.00	140'000.00	200'249.00
Erträge aus anderen Leistungen	482'942.68	491'500.00	364'305.35
Erträge aus anderen Leistungen	1'545'893.18	1'500'480.00	1'487'431.65
Fertigwaren-Verkauf	67'460.15	50'000.00	53'045.50
Erträge aus Dienstleistung, Handel und Produktion	67'460.15	50'000.00	53'045.50
Individuelle Leistungen an Klienten	1'837.00	2'000.00	1'848.00
Erträge aus weiteren Dienstleistungen an Klienten	1'837.00	2'000.00	1'848.00
Kapitalzinsertrag	49.60	0.00	45.00
Finanzerträge	49.60	0.00	45.00
Umsatz Cafeteria / Restaurant	70'105.22	80'000.00	80'029.90
Erträge aus Nebenbetrieben	70'105.22	80'000.00	80'029.90

ERFOLGSRECHNUNG IVSE CURAVIVA

ERTRAG

	2021	Budget	2020
Personalverpflegung	72'341.95	65'000.00	66'251.00
Übriger Ertrag / Nebenerlöse	61'175.76	0.00	125'851.85
Ertrag aus Bazar	16'111.55	0.00	6'249.50
Übrige Erlösminderungen aus Leistungen	0.00	0.00	-70.00
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	149'629.26	65'000.00	198'282.35
Spenden und Mitgliederbeiträge	232'873.38	0.00	36'368.28
Ertragsminderung Spenden zu Gunsten Bilanz	-229'003.38	0.00	-8'624.85
Andere Betriebsbeiträge und Spenden	3'870.00	0.00	27'743.43
ERTRAG	11'367'436.86	10'505'103.80	9'850'847.11

ERFOLGSRECHNUNG IVSE CURAVIVA

AUFWAND

	2021	Budget	2020
PERSONALAUFWAND			
Lohn Ausbildung	1'666'617.95	1'718'500.00	1'616'697.80
Lohn Betreuung	4'789'498.05	4'475'300.00	4'177'486.80
Lohn Leitung und Verwaltung	400'889.70	454'500.00	435'793.15
Lohn Ökonomie und Hausdienst	500'773.65	366'000.00	338'812.90
Lohn Technische Dienste	94'820.60	114'300.00	105'028.30
Entschädigungen Klienten Beschäftigung	13'452.00	14'600.00	13'452.00
Besoldungen	7'466'051.95	7'143'200.00	6'687'270.95
AHV, ALV, FAK	609'106.20	565'900.00	540'323.40
Pensionskasse	586'687.85	546'400.00	523'787.15
Unfallversicherung	26'117.05	17'600.00	20'634.35
Krankentaggeldversicherung	74'495.05	66'100.00	61'433.85
Übrige Sozialleistungen	44'707.95	46'810.00	44'919.25
Sozialleistungen	1'341'114.10	1'242'810.00	1'191'098.00
Personalsuche	26'273.25	30'000.00	9'795.20
Aus- und Fortbildung	37'353.75	100'000.00	59'230.15
Qualitätssicherung	2'388.35	4'000.00	5'565.50
Personalanlässe	3'740.55	5'000.00	2'806.40
Übriger Personalnebenaufwand	4'308.05	17'000.00	2'461.75
Personalnebenaufwand	74'063.95	156'000.00	79'859.00
Ausbildung	54'612.25	181'000.00	129'684.10
Betreuung	40'783.65	56'000.00	32'916.50
Therapie	359'305.60	340'000.00	381'941.80
Technische Dienste	0.00	2'000.00	0.00
Honorare für Leistungen Dritter	454'701.50	579'000.00	544'542.40
PERSONALAUFWAND	9'335'931.50	9'121'010.00	8'502'770.35

ERFOLGSRECHNUNG IVSE CURAVIVA
AUFWAND

	2021	Budget	2020
SACHAUFWAND			
Pflegerischer Bedarf	38'398.44	26'000.00	28'728.19
Pflegerischer Bedarf	38'398.44	26'000.00	28'728.19
Lebensmittel und Getränke	321'501.59	360'000.00	289'705.24
Lebensmittel und Getränke	321'501.59	360'000.00	289'705.24
Textilien und Textilersatz	8'554.87	14'000.00	4'290.40
Haushaltartikel	19'221.26	17'000.00	17'012.23
Wasch- und Reinigungsmittel	13'290.28	18'000.00	13'709.42
Haushalt	41'066.41	49'000.00	35'012.05
Unterhalt und Reparaturen immobile Sachanlagen	173'446.80	124'000.00	48'722.54
Unterhalt und Reparaturen mobile Sachanlagen	44'367.13	61'000.00	60'991.03
Unterhalt, Reparaturen und Betrieb Fahrzeuge	24'031.90	30'000.00	24'409.03
Unterhalt und Rep. Informatik- u. Komm.-Systeme	18'545.50	63'000.00	10'585.21
Unterhalt und Reparaturen Sachanlagen	260'391.33	278'000.00	144'707.81
Mietzinse	88'670.00	94'000.00	81'672.00
Mietaufwand Anlagenutzung	88'670.00	94'000.00	81'672.00
Kapitalzinsen, Bank- und Postspesen	972.00	1'000.00	3'812.05
Übriger Finanzaufwand	972.00	1'000.00	3'812.05
Hypothekarzinsen	31'284.50	19'000.00	34'824.50
Hypothekarzinsen	31'284.50	19'000.00	34'824.50
Abschreibungen auf immobilien Sachanlagen	158'077.40	95'000.00	149'822.40
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	31'572.20	25'000.00	20'703.56
Abschreibungen auf Fahrzeuge	14'551.00	16'000.00	6'477.00
Abschreibungen auf Informatik- u. Komm.-Systeme	27'232.85	28'000.00	21'930.09
Abschreibungen	231'433.45	164'000.00	198'933.05
Strom	78'022.50	64'200.00	62'443.40
Flüssige und feste Brennstoffe für Heizung	29'036.20	50'000.00	31'892.25
Wasser	6'993.05	6'700.00	5'261.80
Energie und Wasser	114'051.75	120'900.00	99'597.45

ERFOLGSRECHNUNG IVSE CURAVIVA
AUFWAND

	2021	Budget	2020
SACHAUFWAND			
Schul- und Ausbildungsmaterial	39'957.98	44'000.00	35'551.90
Bibliothek / Ludothek	1'460.55	2'500.00	1'589.55
Freizeitgestaltung	2'568.35	9'000.00	2'433.25
Ausflüge und Besichtigungen	20'375.75	12'000.00	5'916.20
Lager	6'016.00	14'000.00	2'769.80
Kleintierhaltung	264.70	500.00	565.00
Auslagen Klienten	18'025.10	18'500.00	0.00
Schulung, Ausbildung und Freizeit	88'668.43	100'500.00	48'825.70
Büromaterial, Drucksachen	36'202.56	35'000.00	30'154.86
Kommunikation (Telefon, Porti, Internet)	22'577.10	23'000.00	18'052.30
Zeitungen, Fachliteratur	3'608.90	3'000.00	3'076.95
Spesen Personal	45'920.85	45'000.00	36'286.10
Inform.- und Kommunikations-Softwareunterhalt	43'772.05	40'500.00	39'036.91
Beratungen, Rechnungsrevision	57'639.65	11'000.00	10'467.90
Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	27'281.65	28'000.00	18'740.30
Büro und Verwaltung	237'002.76	185'500.00	155'815.32
Rohmaterial-Einkauf	35'496.95	35'000.00	25'759.00
Material, Waren und Fremdleistungen	35'496.95	35'000.00	25'759.00
Prämien für Sachversicherungen und Haftpflicht	25'086.95	22'000.00	24'730.30
Gebühren und Abgaben	4'312.00	2'000.00	890.00
Entsorgung inkl. Abwasser	27'234.89	29'000.00	22'571.95
Aufwand Schülertransporte	10'104.90	25'000.00	13'120.10
Übriger Sachaufwand	22'017.60	8'000.00	40'788.22
Übriger Sachaufwand	88'756.34	86'000.00	102'100.57
SACHAUFWAND	1'577'693.95	1'518'900.00	1'249'492.93
AUFWAND	10'913'625.45	10'639'910.00	9'752'263.28

ERFOLGSRECHNUNG IVSE CURAVIVA

AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS

	2021	Budget	2020
Ausserordentlicher Aufwand	-4'560.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	1'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	-4'560.00	0.00	1'000.00
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-4'560.00	0.00	1'000.00
JAHRESERGEBNIS	449'251.41	-134'806.20	99'583.83

BILANZ**ANALYSE**

AKTIVEN	2021	2020	Abweichung	
Umlaufvermögen	3'960'539	3'588'112	372'427	10%
Anlagevermögen	2'241'155	2'352'320	-111'165	-5%
AKTIVEN	6'201'695	5'940'432	261'262	4%
PASSIVEN				
Fremdkapital	1'910'036	3'078'004	-1'167'968	-38%
Fondskapital	1'965'866	1'400'180	565'686	40%
Organisationskapital	2'325'792	1'462'248	863'545	59%
PASSIVEN	6'201'695	5'940'432	261'262	4%

ERFOLGSRECHNUNG

ERTRAG	2021	2020	Abweichung	
Erträge aus Leistungsabteilungen innerkantonale	8'995'508	7'847'525	1'147'983	15%
Erträge aus Leistungsabteilungen ausserkantonale	533'085	154'896	378'189	244%
Erträge aus anderen Leistungen	1'545'893	1'487'432	58'462	4%
Erträge aus Dienstleistungen, Handel und Produktion	67'460	53'046	14'415	27%
Erträge aus weiteren Dienstleistungen an Klienten	1'837	1'848	-11	-1%
Finanzerträge	50	45	5	10%
Erträge aus Nebenbetrieben	70'105	80'030	-9'925	-12%
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	149'629	198'282	-48'653	-25%
Andere Betriebsbeiträge und Spenden	3'870	27'743	-23'873	-86%
ERTRAG	11'367'437	9'850'847	1'516'590	15%

AUFWAND	2021	2020	Abweichung	
Besoldungen	7'466'052	6'687'271	778'781	12%
Sozialleistungen	1'341'114	1'191'098	150'016	13%
Personalnebenaufwand	74'064	79'859	-5'795	-7%
Honorare für Leistungen Dritter	454'702	544'542	-89'841	-16%
Personalaufwand	9'335'932	8'502'770	833'161	10%
Pflegerischer Bedarf	38'398	28'728	9'670	34%
Lebensmittel und Getränke	321'502	289'705	31'796	11%
Haushalt	41'066	35'012	6'054	17%
Unterhalt und Reparaturen Sachanlagen	260'391	144'708	115'684	80%
Mietaufwand Anlagenutzung	88'670	81'672	6'998	9%
Übriger Finanzaufwand	972	3'812	-2'840	-75%
Hypothekenzinsen	31'285	34'825	-3'540	-10%
Abschreibungen	231'433	198'933	32'500	16%

Energie und Wasser	114'052	99'597	14'454	15%
Schulung, Ausbildung und Freizeit	88'668	48'826	39'843	82%
Büro und Verwaltung	237'003	155'815	81'187	52%
Material, Waren und Fremdleistungen	35'497	25'759	9'738	38%
Übriger Sachaufwand	88'756	102'101	-13'344	-13%
Sachaufwand	1'577'694	1'249'493	328'201	26%
A U F W A N D	10'913'625	9'752'263	1'161'362	12%
A U S S E R O R D E N T L I C H E S E R G E B N I S	-4'560	1'000	-5'560	-556%
J A H R E S E R G E B N I S	449'251	99'584	349'668	351%
(vor Veränderung Fonds-/Organisationskapital)				