

JAHRESRECHNUNG

2022

(Swiss GAAP FER 21)

VEREIN CASA DEPUOZ, TRUN

INHALTSVERZEICHNIS

Jahresbericht	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

JAHRESBERICHT

RAHMENBEDINGUNGEN

Die mit der Rechnung 2021 gesammelten Erfahrungen in Zusammenhang mit den Veränderungen hinsichtlich der Rechnungslegung (Zusammenlegung der Vereins- und Betriebsrechnung, Einbindung der Betriebsrechnung Soldanella und Swiss GAAP FER 21) erleichterten die Erstellung der Jahresrechnung 2022. Die Rückmeldungen aus den verschiedenen Revisionen (Revisionsstelle Confidar Treuhand AG, Amt für Volksschule und Sozialamt) wurden in die Rechnung 2022 eingebunden. Der unabhängige Bericht der Fernfachhochschule Schweiz, welche im Auftrag des Sozialamtes die Einführung Swiss GAAP FER 21 unterstützte, ermöglichte uns die Qualität der Rechnung 2022 zu erhöhen.

Insgesamt veränderten sich die Rahmenbedingungen der Finanzierung für uns als Institutionen im Sonderschulbereich, IV-Ausbildungsbereich und des sozialmedizinischen Bereiches nicht. Ebenso finanziert sich die Fachstelle KJF weiterhin nach demselben Prinzip wie im Vorjahr. Insgesamt ist aber der Spardruck in allen Bereichen grösser geworden.

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 wurden die Tarife per 1.1.2022 angepasst und erfuhren in den einzelnen IBB Einstufungen Korrekturen nach oben. Insgesamt profitierten wir von leicht erhöhten Tarifen. Die Ergebnisse der beiden Erwachsenenabteilungen werden auch im 2022 in der Kostenstellenrechnung gesondert ausgewiesen.

LEISTUNGSERBRINGUNG

Die Casa Depuoz ist weiterhin zuverlässiger Leistungserbringer für den Kanton Graubünden und stellt sowohl die integrative als auch die separative Beschulung inklusive Wohninternat für die Region Surselva sicher. Im 2022 blieb die Anzahl separativer **Sonderschüler** quasi konstant und lag bei 19 (Vorjahr 18). Die Zahl der separativ beschulten Kinder stieg wieder leicht von 34 auf 36.

Casa Depuoz ist wichtiger Partner der Invalidenversicherung. Bei den Jugendlichen, welche bei uns eine **IV-Ausbildung** absolvieren, verringerte sich die Zahl der uns zugewiesenen Jugendlichen von 19 auf 14. Die Gründe liegen in den geburtenschwachen Jahrgängen aber auch in der Weiterentwicklung der Invalidenversicherung, welche die Ausbildung der Jugendlichen im ersten Arbeitsmarkt forciert.

Im **Erwachsenenbereich** verzeichneten wir einen leichten Rückgang unserer Klienten von 50 auf 47. Die Abgänge resultierten aus Veränderungen im Angehörigen Umfeld der ausgetretenen Bewohner und auch aufgrund schwerwiegender Veränderungen betreffend Betreuungsherausforderung einzelner Bewohner. Die Plätze konnten nur teilweise zeitnah wieder belegt werden.

In der **Fachstelle KJF** kam erneut ein weiterer Schulsozialarbeit-Standort dazu. Gleichzeitig konnte in einer Schule das Angebot um 10% Stellenprozent ausgebaut werden. Per 31.12.2022 bieten wir in sieben Schulen die Schulsozialarbeit an. Das Angebot der Sozialpädagogischen Familienbegleitung und der begleiteten Besuchstage verringerte sich leicht von acht auf insgesamt fünf Mandate. Allerdings stieg bei den einzelnen Mandaten die Intensität der Unterstützung stark an.

Ende 2022 wurden uns zwei minderjährige unbegleitete Flüchtlinge zugewiesen. Dieses Angebot erfuhr eine Wiederbelebung nachdem wir die vorigen Jahre keine entsprechende Klientel betreuten.

ÄUSSERE EINFLUSSFAKTOREN, WIRTSCHAFTLICHES UMFELD

Die Entwarnung bezüglich Corona, bzw. Rückkehr in die Normalität war eine grosse Erleichterung für uns alle. Die weltpolitische Instabilität mit deren Auswirkungen (Energieknappheit) eröffneten aber kurz darauf neue Themenfelder, mit welchen wir uns auseinandersetzen hatten. Glücklicherweise mussten keine Energieeinschränkungen getroffen werden.

Im Bereich unserer Dienstleistungen wie Partyservice oder Veranstaltungen für Dritte mit Gastroangeboten konnten wir noch nicht an die Zeit vor Corona anknüpfen. Der Holzverkauf florierte aber stark.

Unser Bazar im Kleinformat bewährt sich. Mit wenig Aufwand erzielen wir einen absolut guten Erfolg. Da konnten wir "dank Corona" etwas Gutes entstehen lassen.

ARBEITSMARKT

Der Fachpersonenmangel spitzt sich zu. Vakante Stellen zu besetzen bleibt herausfordernd. Im Administrationsbereich konnte eine Vakanz nicht besetzt werden. Es fehlten über das ganze 2022 rund 80%.

Die **Fluktuationsrate** lag im 2022 bei 13.9% (Vorjahr 9.8%). Geht man davon aus, dass eine gute Fluktuationsrate zwischen 8% - 12% liegt sind wir leicht darüber. Die leicht erhöhte Zahl rührt daher, dass im Schulbereich massive personelle Veränderungen mit Start ins neue Schuljahr einhergingen.

GESCHÄFTSJAHR

Die leichte Abnahme der Klientinnen und Klienten in den verschiedenen Bereichen führte zu einer Verringerung des Gewinnes. Dennoch ist es uns gelungen das Betriebsjahr 2022 ausgeglichen mit einem leichten Plus abzuschliessen.

ZUKUNFT UND STRATEGISCHE AUSRICHTUNG

Das Jahr 2022 stand abermals im Zeichen der Integration der Casa Soldanella in die Struktur der Casa Depuoz. Das Bauprojekt «Aussenstation Casa Depuoz" in Sedrun wurde vorangetrieben. Mit der engen Zusammenarbeit mit der Firma Fanzun AG als Bauherrenvertretung und der Architektur Albertin Architekten konnte der Antrag für den kantonalen Baubeitrag im Juni eingereicht werden. Im November hat die Regierung des Kantons Graubünden das Projekt genehmigt (Phase I). Zudem wurde der Bauchrechtsvertrag mit Gemeinde Tujetsch unterschrieben.

Bis Ende Mai 2023 wird der Antrag für den Baubeitrag des Kantons zusammen mit den konkreten Plänen und der Kostenschätzung +/- 10% eingereicht. Die Abbrucharbeiten des alten Teils des ehemaligen Altersheims am Standort der Aussenstation Sedrun beginnen nach Ostern 2023. Der Bezug des Neubaus ist auf Mitte 2025 geplant.

Die Sicherung der Wohnplätze für Menschen mit Beeinträchtigungen sowie die Herausforderungen im Zusammenhang mit den rückläufigen Zahlen im IV-Ausbildungsbereich stehen im Zentrum und werden uns in den nächsten Jahren zwingen, Lösungen zu finden, damit die Institution über alle Bereiche gesichert ist. Das Projekt Neubau und die Umsetzung des Betriebskonzeptes mit veränderter Betreuungskultur in der Aussenstation bleibt ein Fokusthema in den kommenden Jahren.

BILANZ

AKTIVEN

	Referenz Anhang	2022	2021
Flüssige Mittel	1	2'617'996	1'679'270
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	819'580	623'149
Aktive Rechnungsabgrenzung	3	461'628	1'658'121
Umlaufvermögen		3'899'204	3'960'539
Finanzanlagen	4	200	400
Immobilie Sachanlagen	5	1'907'523	2'064'019
Mobile Sachanlagen	5	59'467	103'044
Fahrzeuge	5	45'526	40'290
Anlagen in Bau	5	143'417	33'403
Anlagevermögen		2'156'133	2'241'156
AKTIVEN		6'055'337	6'201'695

BILANZ

PASSIVEN

	Referenz Anhang	2022	2021
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6	348'342	320'555
Passive Rechnungsabgrenzung	6	36'285	121'483
Langfristige Verbindlichkeiten	7	1'298'281	1'467'999
Fremdkapital		1'682'908	1'910'036
Zweckgebundene Fonds		528'188	510'761
Schwankungsfonds Bereich Berufliche Massnahmen		682'925	552'228
Schwankungsfonds Bereich Erwachsene		585'393	394'655
Schwankungsreserven Bereich Erwachsene		610'030	508'222
Fondskapital		2'406'535	1'965'866
Freies Kapital		1'890'612	1'876'541
Jahresergebnis		75'282	449'251
Organisationskapital		1'965'895	2'325'792
PASSIVEN		6'055'337	6'201'695

BETRIEBSRECHNUNG

	Referenz Anhang	2022	2021
Zweckgebundene Spenden		24'998	170'494
Freie Spenden		17'287	58'509
Mitgliederbeiträge Verein		5'820	3'870
Erhaltene Zuwendungen	8	48'105	232'873
Beiträge der öffentlichen Hand und Dritter	9	10'429'671	11'074'486
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	10	251'867	289'032
Erträge aus Beiträgen, Lieferungen und Leistungen		10'681'538	11'363'517
BETRIEBSERTRAG		10'729'643	11'596'391
Personalaufwand	11	-9'097'595	-9'335'932
Sachaufwand	12	-1'276'027	-1'314'004
Abschreibungen	5	-213'337	-231'433
BETRIEBSAUFWAND		-10'586'958	-10'881'369
BETRIEBSERGEBNIS		142'685	715'022
FINANZERGEBNIS	13	-23'165	-32'207
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	14	-1'953	-4'560
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG DES FONDSKAPITALS **		117'567	678'255
VERÄNDERUNG DES FONDSKAPITALS		-440'668	-354'929
JAHRESERGEBNIS (VOR ZUWEISUNGEN AN ORGANISATIONS-KAPITAL)		-323'101	323'326

** Vom Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals werden die Spenden bereits im Berichtsjahr 2022 an das Fondskapital und das Freie Kapital zugewiesen.

Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	117'567
Zuweisung Zweckgebundene Fonds	-24'998
Zuweisung Freies Kapital	-17'287
Jahresergebnis nach Zuweisung aus dem 2022	75'282

Die restliche Veränderung des Fondskapital stammt aus dem Ergebnis 2021.

GELDFLUSSRECHNUNG

	2022	2021
Jahresergebnis (vor Zuweisung an Organisationskapital)	-323'101	449'251
Veränderung Fondskapital	24'998	161'970
Veränderung Freies Kapital	377'184	-1'365'634
Abschreibungen	213'337	231'433
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-196'431	109'761
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung	1'196'492	1'100'113
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	27'787	170'395
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung	-85'198	92'489
Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten	-1'718	359
Übrige nicht liquiditätswirksame Veränderungen	1'689	0
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	1'235'040	950'139
Investitionen in Finanz- und Sachanlagen	-128'515	-358'395
Desinvestitionen von Finanz- und Sachanlagen	200	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-128'315	-358'395
Veränderung Hypotheken	-168'000	-156'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-168'000	-156'000
TOTAL GELDFLUSS	938'726	435'744
<u>Nachweis Veränderung Flüssige Mittel</u>		
Bestand flüssige Mittel am 1.1.	1'679'270	1'243'526
Bestand flüssige Mittel am 31.12.	2'617'996	1'679'270
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	938'726	435'744

Diese Geldflussrechnung wird nach der indirekten Methode erstellt.

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

2022	Bestand 1.1.	Zuwei- sung	interne Transfers	Verwen- dung	Bestand 31.12.
Zweckgebundene Fonds für					
– Bereich Sonderschule	23'365	6'222			29'587
– Bereich Berufliche Massnahmen	33'569	2'000			35'569
– Bereich Erwachsene	51'828	4'665			56'493
– Heimzeitung	5'267	10'637		-7'572	8'332
– Spielgeräte	1'325				1'325
– Sinnesgarten	22'519				22'519
– Dualbob	1'546				1'546
– bauliche Massnahmen für Kinder und Jugendliche	207'351				207'351
– Personal	18'359	1'474			19'833
– Neubau Aussenstation Sedrun	145'634				145'634
Schwankungsfonds Bereich Berufliche Massnahmen	552'228	130'697			682'925
Schwankungsfonds und -reserven Bereich Erwachsene					
– Zweckgebundene Reserve Arbeitsbegleitung	13'698			-533	13'164
– Schwankungsfonds Tagesstruktur GTP	89'432	52'553			141'984
– Schwankungsfonds GTP Soldanella	-7'195	41'454			34'259
– Schwankungsfonds geschütztes Wohnen GWP	212'562	48'550			261'112
– Schwankungsfonds GWP Soldanella	44'658	47'357			92'015
– Zweckgebundene Reserve Wohnbegleitung	41'502	1'357			42'859
– Schwankungsreserve Tagesstruktur GTP	177'919	16'998			194'917
– Schwankungsreserve GTP Soldanella	153'502				153'502
– Schwankungsreserve geschütztes Wohnen GWP	96'688	66'937			163'625
– Schwankungsreserve GWP Soldanella	80'113	17'873			97'986
FONDSKAPITAL	1'965'866	448'774	0	-8'105	2'406'535

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

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	1'610'937	380'719	0	-25'790	1'965'866

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

2022	Bestand 1.1.	Zuwei- sung	interne Transfers	Verwen- dung	Bestand 31.12.
Freies Kapital	1'876'541	17'287	-3'215		1'890'613
Ergebnisvortrag Bereich Sonderschule	0	0	0		0
Ergebnisvortrag Angebot Kinder, Jugend, Familie	0		0		0
Jahresergebnis	449'251	75'282	0	-449'251	75'282
ORGANISATIONSKAPITAL	2'325'792	92'569	-3'215	-449'251	1'965'895

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	0	-106'477	449'251
ORGANISATIONSKAPITAL	1'779'057	513'988	139'224	-106'477	2'325'792

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

GRUNDSÄTZE DER RECHNUNGSLEGUNG

Die Rechnungslegung des Vereins Casa Depuoz erfolgt in Übereinstimmung mit dem Rechnungslegungsstandard Swiss GAAP FER 21 „Rechnungslegung für gemeinnützige Nonprofit Organisationen“ und Kern FER unter Befolgung der kantonalen Gesetzgebung, insbesondere Artikel 31 der Behindertenintegrationsverordnung des Kantons Graubünden sowie der Richtlinien 'Umsetzung BIG'. Zusätzlich werden die Bestimmungen des Schweizer Rechnungslegungsrechts und die Vorgaben des Amtes für Volksschule und Sport, der Invalidenversicherung und des Kantonalen Sozialamtes angewendet.

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

	2022	2021	Veränderung
Kasse	2'558	12'720	-10'162
Postguthaben	0	37'670	-37'670
Bankguthaben	2'615'437	1'628'880	986'557
Total	2'617'996	1'679'270	938'726

2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	2022	2021	Veränderung
Kurzfristige Forderungen	819'580	623'148	196'432
Total	819'580	623'148	196'432

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

	2022	2021	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung	121'418	330'913	-209'495
Aktive Abgrenzung Betriebsbeiträge	58'698	88'823	-30'124
Vorauszahlungen an Lieferanten	0	937'850	-937'850
Beiträge Sozialamt Dezember 2021	0	300'536	-300'536
Beiträge Sozialamt Dezember 2022	281'512	0	281'512
Total	461'628	1'658'121	-1'196'493

Die Vorauszahlungen an Lieferanten betrafen im Vorjahr hauptsächlich Zahlungen von Versicherungs-
prämien für das Folgejahr. Im Berichtsjahr 2022 gab es keine Vorauszahlungen.

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

4 Finanzanlagen

	2022	2021	Veränderung
Genossenschaftsanteile Raiffeisenbank	200	400	-200
Total	200	400	-200

Bereits seit mehreren Jahrzehnten ist der Verein Casa Depuoz (sowie auch die damalige Stiftung Soldanella) Genossenschaftsmitglied der Raiffeisenbank und besitzt Genossenschaftsanteile. Im Berichtsjahr wurde ein Genossenschaftsanteil aufgrund der Vermögensübertragung von der Stiftung Casa Soldanella verkauft. Der Verein Casa Depuoz besitzt nun noch einen Genossenschaftsanteil.

5 Sachanlagespiegel

2022	Immobilie Sachanlagen	Mobile Sachanlagen	Fahrzeuge	Anlagen in Bau	Total Sachanlagen
Bruttoanlagewert 1.1.	11'415'756	512'022	145'505	33'403	12'106'686
Zugänge	0	0	18'500	110'015	128'515
Kumulierte Investitionsbeiträge	-6'673'457	-11'853	0	0	-6'685'310
Abgänge	0	0	0	0	0
Kumulierte Abschreibungen	-2'678'280	-397'125	-105'215	0	-3'180'620
Abschreibungen im 2022	-156'496	-43'577	-13'264	0	-213'337
Buchwert 31.12.	1'907'523	59'467	45'526	143'417	2'155'933

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Vorjahr 2021	Immobilie Sachanlagen	Mobile Sachanlagen	Fahrzeuge	Anlagen in Bau	Total Sachanlagen
Bruttoanlagewert 1.1.	11'415'756	336'482	73'455		11'825'694
Zugänge	0	203'006	121'970	33'403	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 2021	-158'077	-58'805	-14'551		-231'433
Buchwert 31.12.	2'064'019	103'044	40'290	33'403	2'240'756

6 Kurzfristige Verbindlichkeiten

	2022	2021	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	348'342	320'555	27'787
Passive Rechnungsabgrenzung	36'285	121'483	-85'198
Total	384'627	442'037	-57'410

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten setzen sich hauptsächlich zusammen aus noch nicht bezahlten Therapierechnungen für unsere Sonderschüler sowie weiteren Lieferantenrechnungen zusammen.

7 Langfristige Verbindlichkeiten

	2022	2021	Veränderung
Hypotheken	1'285'000	1'453'000	-168'000
Depotgelder Schlüssel	13'281	14'999	-1'718
Total	1'298'281	1'467'999	-169'718

Die Hypotheken wurden im Berichtsjahr ordentlich um CHF 168'000 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

	2022	2021	Veränderung
Erträge aus Leistungsabteilung innerkantonal	8'476'941	8'995'508	-518'567
Erträge aus Leistungsabteilung ausserkantonal	569'212	533'085	36'128
Erträge aus anderen Leistungen	1'383'518	1'545'893	-162'375
Total	10'429'671	11'074'485	-644'814

Die Erträge aus Leistungsabteilung 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

	2022	2021	Veränderung
Erträge aus Dienstleistungen, Handel und Produktion	79'824	67'460	12'364
Erträge aus weiteren Dienstleistungen an Klienten	2'116	1'837	279
Erträge aus Nebenbetrieben	47'854	70'105	-22'252
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	105'734	133'518	-27'784
Übrige Erträge	16'340	16'112	228
Total	251'867	289'032	-37'165

Die Haupterträge werden erzielt durch Mahlzeitenlieferungen aus unserer Betriebsküche.

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

ERLÄUTERUNGEN ZUR BETRIEBSRECHNUNG

11 Personalaufwand

	2022	2021	Veränderung
Besoldungen	7'334'064	7'466'052	-131'988
Sozialleistungen	1'335'241	1'341'114	-5'874
Personalnebenaufwand	64'899	74'064	-9'165
Honorare für Leistungen Dritter	363'391	454'702	-91'311
Total	9'097'595	9'335'932	-238'337

Anzahl Vollzeitstellen per 31.12.	87	88	-1
-----------------------------------	----	----	----

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

12 Sachaufwand

	2022	2021	Veränderung
Pflegerischer Bedarf	40'831	38'398	2'433
Lebensmittel und Getränke	298'286	321'502	-23'216
Haushalt	36'586	41'066	-4'480
Unterhalt und Reparaturen Sachanlagen	234'906	260'391	-25'485
Mietaufwand Anlagenutzung	91'685	88'670	3'015
Energie und Wasser	124'482	114'052	10'430
Schulung, Ausbildung und Freizeit	95'415	88'668	6'747
Büro und Verwaltung	198'320	237'003	-38'683
Material, Waren und Fremdleistungen	36'699	35'497	1'202
Übriger Sachaufwand	118'817	88'756	30'060
Total	1'276'027	1'314'004	-37'977

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

ERLÄUTERUNGEN ZUR BETRIEBSRECHNUNG

13 Finanzergebnis

	2022	2021	Veränderung
Kapitalzinsertrag	-40	-50	9
Kapitalzinsaufwand	1'333	972	361
Hypothekarzinsen	21'873	31'285	-9'412
Total	23'165	32'207	-9'042

14 Ausserordentliches Ergebnis

	2022	2021	Veränderung
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentlicher Aufwand	1'953	4'560	-2'607
Total	1'953	4'560	-2'607

Die Schlussabrechnung der SVA Graubünden im Jahr 2022 für das Jahr 2018 führte zu einem ausserordentlichen Aufwand von Fr. 1'952.70.

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 Arbeitnehmenden 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

Im Berichtsjahr 2022 gab es keine unentgeltliche Einsätze von Organisationen und Privatpersonen.

Entschädigung an die Institutionsleitung

	2022	2021	Veränderung
Entschädigung an die Mitglieder der Institutionsleitung	596'557	615'399	-18'842
Total	596'557	615'399	-18'842

Anzahl Mitglieder der Institutionsleitung per 31.12.	4	5	-1
------------------------------------------------------	---	---	----

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

WEITERE ANGABEN

Entschädigung an die Mitglieder des Vereinsvorstandes

	2022	2021	Veränderung
Entschädigung an den Vereinsvorstand	22'856	9'680	13'176
Total	22'856	9'680	13'176

Die Mitglieder des Vorstandes erhalten pro Sitzung eine Entschädigung von CHF 80. Die höhere Entschädigung im 2022 ist auf die Sitzungen der Mitglieder des Vorstandes, die im Lenkungsausschuss/in der Baukommission der Aussenstation mitwirken, zurückzuführen. Sie erhalten das gleiche Sitzungsgeld wie die Mitglieder des Vorstands.

Administrativer Aufwand

	2022	2021	Veränderung
Administrativer Aufwand (inkl. Personal-Aufwand)	641'740	695'872	-54'132
Total	641'740	695'872	-54'132

Die Kosten werden via Kostenstellenrechnung ermittelt.

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
Quinter Alfons, Mitglied des Vereinsvorstandes	Kollektivunterschrift zu zweien
Manser Manfred, Mitglied des Vereinsvorstandes	Kollektivunterschrift zu zweien

Transaktionen mit Nahestehenden

Es gibt keine Transaktionen mit Nahestehenden.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gibt keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, welche die Jahresrechnung 2022 beeinflussen könnten.