

An den Stiftungsrat der

Stiftung papilio

Gotthardstrasse 14
6460 Altdorf UR

**Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
der Jahresrechnung 2024**

(umfassend die Zeitperiode vom 01.01.2024 bis 31.12.2024)

25. März 2025
17002495/E/Nwy/Bbl

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der

Stiftung papilio, Altdorf UR

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Stiftung papilio für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde entspricht.

Altdorf, 25. März 2025

BDO AG

Nicolas Wyrsch
Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

Beat Blaser

Zugelassener Revisionsexperte

Beilage
Jahresrechnung

Bilanz per 31.12.2024

Währung CHF

stiftung papilio

Bezeichnung	Anhang Ziffer	31.12.2024 CHF	Vorjahr CHF
AKTIVEN			
Flüssige Mittel		1'419'838.40	732'539.85
Flüssige Mittel Spenden		2'597'775.65	2'276'726.95
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		502'893.00	385'340.90
Wertberichtigung Forderungen gegenüber Dritten		-30'000.00	-60'000.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen		109'337.46	123'073.37
Umlaufvermögen		4'599'844.51	3'457'681.07
Finanzanlagen		1.00	1.00
Mobile Sachanlagen		21'260.15	42'151.75
Immobilien Pavillon		114'225.00	120'378.15
Immobilien Internat		883'712.60	961'366.05
Immobilien Schule		1'550'925.10	1'962'425.90
Immobilien Therapiestelle		3'848'935.92	4'036'435.92
Anlagen im Bau (Begegnungszentrum)		0.00	109'490.63
Immobilie Sachanlagen	4	6'397'798.62	7'190'096.65
Immaterielle Werte		57'437.70	82'588.45
Anlagevermögen		6'476'497.47	7'314'837.85
Total AKTIVEN		11'076'341.98	10'772'518.92
PASSIVEN			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1	-415'696.54	-308'955.88
Kurzfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	3	-200'000.00	-400'000.00
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		-1.30	-26.00
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	2	-1'000'000.00	-1'000'000.00
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich)		-109'846.24	-17'775.60
Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen		-370'528.23	-663'452.32
Fremdkapital kurzfristig		-2'096'072.31	-2'390'209.80
Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	3	-2'750'000.00	-2'550'000.00
Übrige langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		-50'000.00	-50'000.00
Rückstellungen sowie vom Gesetz vorgesehene ähnliche Positionen	5 + 6	-647'539.53	-89'697.50
Fremdkapital langfristig		-3'447'539.53	-2'689'697.50
Fondskapital (zweckgebundene Fonds)		-3'960'167.08	-4'440'707.25
Fremdkapital		-9'503'778.92	-9'520'614.55
Stiftungskapital		-50'000.00	-50'000.00
Gebundenes Kapital (Schwankungsreserven)		724'917.69	953'699.38
Neubewertungsreserve		-1'045'533.28	-1'045'533.28
Fondskapital (frei)		-1'201'947.47	-1'110'070.47
Organisationskapital		-1'572'563.06	-1'251'904.37
Passiven vor Reingewinn		-11'076'341.98	-10'772'518.92
Total PASSIVEN		-11'076'341.98	-10'772'518.92

Erfolgsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024

Währung CHF

stiftung papilio

Bezeichnung	Anhang Ziffer	2024 CHF	Vorjahr CHF
ERFOLGSRECHNUNG			
Erträge aus Leistungsabgeltung		8'890'124.75	6'308'398.20
Erträge aus anderen Leistungen		408'921.75	421'349.69
Erträge aus DL und Gastronomie		171'876.78	164'396.75
Erträge aus übrigen Dienstleistungen an Betreute		139'273.18	78'273.19
Miet- und Kapitalzinsertrag		56'725.20	48'230.00
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte		69'220.34	71'241.06
Nettoerlöse Dienstleistungen		9'736'142.00	7'091'888.89
Lohnaufwand		-5'934'200.85	-5'021'545.32
Sozialleistungen		-1'186'915.30	-934'976.47
Personalnebenaufwand		-199'159.21	-198'953.40
Honorare Dienstleistungen		-207'248.70	-131'560.52
Personalaufwand		-7'527'524.06	-6'287'035.71
Bruttoergebnis nach Personalaufwand		2'208'617.94	804'853.18
Lebensmittel und Getränke		-88'653.13	-87'475.95
Unterhalt der immobilen Sachanlagen		-248'709.25	-93'222.09
Unterhalt der mobilen Sachanlagen		-100'655.59	-75'182.72
Unterhalt der ICT		-216'346.30	-188'306.67
Mietaufwand Anlagenutzung		-76'003.00	-35'957.15
Energie und Wasser		-162'935.55	-139'248.65
Schulung, Ausbildung und Freizeit		-21'351.60	-35'710.96
Büro und Verwaltung		-75'632.98	-62'651.17
Transport		-128'824.80	-111'725.90
Übriger Sachaufwand		-45'707.34	-39'418.86
Sachaufwand		-1'164'819.54	-868'900.12
Abschreibungen und WeBe von Anlagevermögen		-538'040.35	-634'274.60
Betriebliches Ergebnis vor Zinsen ('EBIT')		505'758.05	-698'321.54
Finanzaufwand		-73'436.26	-59'643.54
Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	6	-387'968.00	9'777.55
Jahresgewinn oder (-) Jahresverlust vor Spenden		44'353.79	-748'187.53
Spendeneinnahmen		326'904.36	1'313'307.63
Spendenverwendung		-531'139.63	-436'804.07
Fondszuweisung		204'235.27	-865'293.11
Entnahme Fonds Spendenfinanzierte Infrastruktur		184'427.90	222'331.00
Jahresgewinn oder (-) Jahresverlust nach Spenden		228'781.69	-514'646.08

Stiftung papilio, Altdorf UR

Anhang

Allgemeine Angaben (Unternehmen, Rechnungsgrundsätze)

Firma/Name, Rechtsform, Sitz

Stiftung papilio
Gotthardstrasse 14, 6460 Altdorf UR
Unternehmens-Identifikationsnummer (UID) CHE-282.548.587

Stiftungsurkunde und Reglemente

Stiftungsurkunde vom 16. Oktober 2014

Organe

Stiftungsrat und Geschäftsführung

Rieder Marlies, Altdorf
Ziegler Pascal, Altdorf
Enz Herbert, Altdorf
Baumann Margrit, Altdorf
Bossi Romana, Altdorf
Lauener Adrian, Bürglen
Locher Christoph, Bürglen
Waser Laura, Altdorf
Tresoldi Carmen, Altdorf
Schuler Christian, Erstfeld
Huber Martin, Luzern
Giovanolli Odette, Wollerau

Funktion

Präsidentin bis 31.01.2025
Präsident ab 01.02.2025
Vizepräsident bis 31.01.2025
Mitglied
Mitglied
Mitglied
Mitglied
Mitglied
Mitglied, Vizepräsidentin ab 01.02.2025
Mitglied, ab 18.03.2025
Geschäftsführer bis 31.01.2025
Geschäftsführerin ab 01.02.2025

Aufsichtsbehörde

Regierungsrat des Kantons Uri

Revisionsstelle

BDO AG
Marktgasse 4, 6460 Altdorf UR
Unternehmens-Identifikationsnummer (UID) CHE-426.842.563

Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr sowie im Vorjahr unter 250.

Anhang

Anhang

31.12.2024

Vorjahr

Ziffer

CHF

CHF

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Angewandte Bewertungsgrundsätze, soweit nicht vom Gesetz vorgeschrieben

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes erstellt.

Die Rechnungslegung erfordert vom Stiftungsrat Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Stiftungsrat entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle der Gesellschaft können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

Anlagevermögen

Die vorgenommenen Abschreibungen auf den Sachanlagen erfolgen aufgrund der nachfolgenden Abschreibungssätze:

Mobile Sachanlagen 5 Jahre

Immobilien 25 Jahre bzw. 40 Jahre

Sanierungen 25 Jahre

Bilanz: Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Pensionskasse des Kanton Uri	1	93'555.50	78'899.05
Ausgleichskasse Uri	1	110'197.50	0.00

Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

Darlehen Kanton Uri, 1,9% Zins, Rückzahlung 21. Dezember 2024 oder Verlängerung gemäss RR (28.05.24) bis 21. Dezember 2025	2	1'000'000.00	1'000'000.00
--	---	--------------	--------------

Fremdkapital langfristig

Bildung Erneuerungsfonds für Unterhalt der Gebäude: 1 % des Erstellungswertes bei neuen Gebäude/Sanierung bzw. Versicherungswertes für ältere Immobilien

5	187'770.23	0.00
---	------------	------

Abgrenzung der Überbrückungsrenten von Frühpensionierungen innerhalb des nächsten Geschäftsjahres im ausserordentlichen Aufwand

6	387'968.00	0.00
---	------------	------

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

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

Leasing Kaffeemaschine bis 06/2024 plus Auskauf	1'321.05	3'528.00
---	----------	----------

Anhang

Anhang	31.12.2024	Vorjahr
Ziffer	CHF	CHF

Belastung von Aktiven zur Sicherung eigener Verpflichtungen sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

Buchwerte der belasteten Gebäude	4	6'397'798.62	7'190'096.65
Hypothekenbelastung	3	2'950'000.00	2'950'000.00

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Bereinigung der Altlasten Therapiegebäude. Gem. Protokoll II vom 17.12.2024 erfolgt die Verrechnung am 21.01.2025 wie folgt in CHF:

Altlasten Therapiegebäude		1'045'000.00
Rückerstattung Schwankungsreservenausgleich		99'000.00
./.. Darlehen Kanton Uri	2	-1'000'000.00
./.. Darlehenszins		-875.00
Zahlung erfolgt am 21.01.2025		<u>143'125.00</u>

Ausserdem befindet der Urner Landrat im Mai 2025 zusätzlich über folgende Nachverrechnung für die Jahre 2022-23:

Nachverrechnung der Verluste der GSUD Angebote 2022-23		517'000.00
Nachverrechnung der Verluste der BKD Angebote 2022-23		<u>640'000.00</u>
Total		1'157'000.00

Es bestehen keine weiteren Ausweispflichten im Sinne von Art. 959c OR.

Fondskapital (zweckgebundene und freie Fonds) 2024

	Anfangssaldo	Spenden-	Spenden-	Veränderung	Endbestand
	01.01.2024	einnahmen	verwendung	Fonds	31.12.2024
Spendenfonds Bau	1'772'729.51	155'676.99	451'789.26	-296'112.27	1'476'617.24
Spendenfinanziertes Therapiegebäude	1'159'577.69	0.00	124'091.90	-124'091.90	1'035'485.79
Spendenfinanziertes Therapiebad	1'508'400.05	0.00	60'336.00	-60'336.00	1'448'064.05
Total Fondskapital (zweckgebunden)	4'440'707.25	155'676.99	636'217.16	-480'540.17	3'960'167.08
Spendenfonds allgemein	709'346.06	144'103.72	48'933.82	95'169.90	804'515.96
Spendenfonds Schule	168'762.16	6'329.00	10'416.55	-4'087.55	164'674.61
Spendenfonds Therapie	50'291.65	500.00	0.00	500.00	50'791.65
Spendenfonds Familie	181'670.60	20'294.65	20'000.00	294.65	181'965.25
Total Fondskapital (freie)	1'110'070.47	171'227.37	79'350.37	91'877.00	1'201'947.47
Total Spendenfonds	5'550'777.72	326'904.36	715'567.53	-388'663.17	5'162'114.55

Organisationskapitalspiegel

	Anfangssaldo	Veränderung	Endbestand
	01.01.2024		31.12.2024
Stiftungskapital	50'000.00	0.00	50'000.00
Schwankungsreserve (Verlustvortrag)	-953'699.38	228'781.69	-724'917.69
Neubewertungsreserve	1'045'533.28	0.00	1'045'533.28
Fondskapital (frei)	1'110'070.47	91'877.00	1'201'947.47
Total Organisationskapital	1'251'904.37	320'658.69	1'572'563.06