



Scalottas
für mehr Lebensqualität

Jahresrechnung 2023

ALFINA

**Stiftung Scalottas,
Scharans**

**Bericht der
Revisionsstelle
zur Jahresrechnung**

2023

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision an den Stiftungsrat der Stiftung Scalottas, Scharans

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Stiftung Scalottas für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde 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.

Zur Darstellung der Schwankungsfonds/-reserven ist Folgendes zu bemerken: Unsere Revision hat ergeben, dass auf Anweisung des Sozialamts Graubünden die kantonalen Schwankungsfonds/-reserven des Fondskapitals nicht bebucht werden. Dies entspricht nicht den Vorgaben nach Swiss GAAP FER und der darauf basierenden Lehre, wonach die Fonds um den jeweiligen Erfolg gemäss Betriebsabrechnungsbogen verändert werden müssten. Durch die ausgesetzten Fondsentnahmen respektive Fondszuweisungen ist der Verlust und das Fondskapital um CHF 161'241 zu hoch und das Organisationskapital um denselben Betrag zu tief ausgewiesen.

Bei unserer Revision sind wir – mit Ausnahme der im vorstehenden Absatz dargestellten Einschränkung – nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde entspricht.

Chur, 29. April 2024

Alfina Revision AG

Qualified Electronic Signature - CH (ZertES)



Oliver Fratschöl

29.04.2024

deepsign

Oliver Fratschöl
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Qualified Electronic Signature - CH (ZertES)

Kay Broennimann

29.04.2024

deepsign

Kay Brönnimann
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage:
Jahresrechnung

Inhaltsverzeichnis

Bilanz per 31.12.2023	3
Betriebsrechnung.....	4
Geldflussrechnung.....	5
Rechnung über die Veränderung des Kapitals in CHF.....	6
Anhang zur Jahresrechnung 2023.....	8
Grundlagen.....	8
Rahmenbedingungen.....	8
Nahestehende Organisationen / Personen / Institutionen.....	8
Geldflussrechnung.....	8
Bewertungsgrundsätze	8
Betriebsrechnung.....	8
Rechnung über die Veränderung des Kapitals.....	9
Sachanlagen.....	9
Liegenschaften.....	9
Verbindlichkeiten.....	9
Erläuterungen zur Bilanz und Betriebsrechnung.....	10
Bilanz.....	10
Betriebsrechnung.....	12
Weitere Angaben.....	14
Leistungsbericht.....	16

Bilanz per 31.12.2023**Bilanz in CHF**

	Anhang	31.12.2023	31.12.2022	Veränderung	
				in CHF	in %
AKTIVEN					
Flüssige Mittel	1.1	5'526'047	6'055'165	-529'118	-8.7%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.2	1'000'080	989'953	10'126	1.0%
Übrige Forderungen	1.2	286'206	573'859	-287'653	-50.1%
Vorräte	1.3	171'640	194'680	-23'040	-11.8%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	1.4	471'860	507'235	-35'374	-7.0%
Umlaufvermögen		7'455'833	8'320'893	-865'059	-10.4%
Sachanlagen	1.5	5'754'083	6'184'455	-430'373	-7.0%
Wertschriften	1.6	400	400	0	0.0%
Anlagevermögen		5'754'483	6'184'855	-430'373	-7.0%
Total Aktiven		13'210'316	14'505'748	-1'295'432	-8.9%
PASSIVEN					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.1	231'252	261'195	-29'942	-11.5%
Übrige Verbindlichkeiten	2.1	22'378	18'086	4'293	23.7%
Passive Rechnungsabgrenzungen	2.2	290'705	404'817	-114'112	-28.2%
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	2.3	4'000'000	0	4'000'000	
Kurzfristiges Fremdkapital		4'544'335	684'097	3'860'239	564.3%
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	2.4	3'270'000	7'270'000	-4'000'000	-55.0%
Langfristiges Fremdkapital		3'270'000	7'270'000	-4'000'000	-55.0%
Schwankungsfond Wohnen (GWP)		172'199	305'536	-133'337	-43.6%
Schwankungsreserven GWP		0	0	0	0.0%
Schwankungsfond Tagesstruktur (GTP)		-10'958	144'153	-155'110	0.0%
Schwankungsreserven GTP		0	0	0	0.0%
berechnete Veränderung lfd. Jahr		0	-288'447	288'447	
Spenden zweckgebunden		4'705'884	4'905'146	-199'261	-4.1%
Fondskapital zweckgebunden		4'867'126	5'066'387	-199'261	-3.9%
Organisationskapital		528'855	1'485'264	-956'409	-64.4%
Stiftungskapital		500'000	500'000	0	0.0%
Freies Kapital		28'855	985'264	-956'409	-97.1%
Total Passiven		13'210'316	14'505'748	-1'295'432	-8.9%

Betriebsrechnung

**Betriebsrechnung in CHF
nach Gesamtkostenverfahren**

	Anhang	31.12.2023	31.12.2022	Veränderung	
				in CHF	in %
Beiträge der öffentlichen Hand	3.1	10'213'871	10'264'516	-50'645	0%
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	3.2	4'096'641	4'136'351	-39'710	-1%
Andere betriebliche Erträge	3.3	685'932	544'684	141'248	26%
Spenden	3.4	382'992	100'910	282'083	280%
Betriebsertrag		15'379'437	15'046'461	332'976	2%
Lohnaufwand		-13'410'374	-12'483'060	927'314	7%
Personalnebenaufwand		-195'081	-222'118	-27'037	-12%
Personalaufwand		-13'605'455	-12'705'179	900'276	7%
Sachaufwand	3.5	-2'415'741	-2'124'696	291'045	14%
Abschreibungen auf Sachanlagen		-477'060	-547'508	70'449	-13%
Abschreibungen auf Positionen des Anlagevermögens		-477'060	-547'508	-70'449	-13%
Betriebsergebnis (EBIT)		-1'118'819	-330'922	-787'897	238%
Finanzertrag		24'380	1'108	23'273	2101%
Finanzaufwand		-61'232	-60'857	-375	1%
Finanzergebnis	3.6	-36'852	-59'750	-22'898	-38%
Ausserordentliches Ergebnis	3.7	0	64'324	-64'324	-100%
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		-1'155'671	-326'348	-829'322	254%
Veränderung des Fondskapitals		199'261	251'997	-52'736	21%
Jahresergebnis (vor Zuweisungen an Organisationskapital)		-956'409	-74'351	-882'058	-1186%
Veränderung freie Mittel (Organisationskapital)					
Veränderung freies Kapital		956'409	74'351	882'058	1186%
Ergebnis nach Zuweisung an Organisationskapital		0	0	0	

Geldflussrechnung**Geldflussrechnung in CHF**

	2023	2022
Jahresergebnis (vor Zuweisungen an Organisationskapital)	-956'409	-74'351
Veränderung zweckgebundenes Fondskapital	-199'261	-251'997
Abschreibungen auf Sachanlagen	477'060	547'508
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-10'126	-137'925
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	287'653	-511'474
Veränderung Vorräte	23'040	-44'850
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen	35'374	-25'931
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-29'942	40'127
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	4'293	7'493
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	-114'112	-178'041
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	-482'431	-629'440
Investitionen in Sachanlagen	-46'687	-416'945
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-46'687	-416'945
Subventionen Kanton	0	393'350
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	393'350
Veränderung flüssige Mittel	-529'118	-653'035
Nachweis Veränderung Flüssige Mittel (Kassa, Post, Bank)		
Flüssige Mittel am 01.01.	6'055'165	6'708'200
Veränderung Flüssige Mittel	-529'118	-653'035
Flüssige Mittel am 31.12.	5'526'047	6'055'165

Rechnung über die Veränderung des Kapitals in CHF

per 31.12.2023	Anfangsbestand per 1.1.2023	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Endbestand per 31.12.2023
Fondskapital zweckgebunden						
- Schwankungsfonds GWP*	305'536		-133'337	-	-133'337	172'199
- Schwankungsfonds GTP*	144'153		-155'110	-	-155'110	-10'958
berechnete Veränderung lfd. Jahr	-288'447		288'447	-	288'447	-
- Spenden für Bewohnende	4'874'649	228'484		-428'634	-200'150	4'674'499
- Spenden für Personal	30'497	32'550		-31'661	889	31'386
Total Fondskapital	5'066'387	261'033	0	-460'295	-199'261	4'867'126
Organisationskapital						
- Stiftungskapital	500'000	-	-	-	-	500'000
- Freies Kapital	985'264	-956'409		-	-956'409	28'855
- Jahresergebnis		-956'409		956'409	-	-
Total Organisationskapital	1'485'264	-1'912'818	-	956'409	-956'409	528'855

Schwankungsfonds

Die Fonds werden nach Vorgabe des Sozialamtes GR erst nach der kantonalen Revision und im Folgejahr zugewiesen. Nach dieser Zuweisung werden die Fonds belastet und das Organisationskapital wieder entlastet.

Die Stiftung Scalottas verfügt über keine Schwankungsreserven.

per 31.12.2022	Anfangsbestand per 01.01.2022	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Endbestand per 31.12.2022
Fondskapital zweckgebunden						
- Schwankungsfonds GWP*	291'141	14'395	-		14'395	305'536
- Schwankungsfonds GTP*	143'850	303	-		303	144'153
berechnete Veränderung lfd. Jahr				-288'447	-288'447	-288'447
- Spenden für Bewohnende	4'854'223	89'834	-	-69'408	20'426	4'874'649
- Spenden für Personal	29'171	11'076	-	-9'750	1'326	30'497
Total Fondskapital	5'318'384	115'608	-	-367'604	-251'997	5'066'387
Organisationskapital						
- Stiftungskapital	500'000	-	-	-	-	500'000
- Freies Kapital	1'059'615	-74'351	-	-	-74'351	985'264
- Jahresergebnis		-74'351		74'351		-
Total Organisationskapital	1'559'615	-148'702	-	74'351	-74'351	1'485'264

* GWP - geschützte Wohnplätze

* GTP - geschützte Tagesstrukturplätze

Anhang zur Jahresrechnung 2023

Grundlagen

Allgemeine Grundsätze der Rechnungslegung

Die Stiftung Scalottas wendet den Rechnungslegungsstandard Swiss GAAP FER 21 (Gesamt-FER) unter Befolgung der kantonalen Gesetzgebung, insbesondere Artikel 31 der Behindertenintegrationsverordnung des Kantons Graubünden sowie der Richtlinien «Umsetzung BIG», an. Entsprechend der Vorgabe des Kantonalen Sozialamtes werden die kantonalen Fonds erst nach der Revision des Amtes im Folgejahr definitiv verbucht. Dies ist eine Abweichung zu Swiss GAAP FER.

Die Rechnungslegung entspricht auch dem Schweizerischen Obligationenrecht.

Die Stiftung Scalottas orientiert sich am 2021 angepassten Kontenrahmen von Curaviva. Die Rechnungslegung erfolgt in CHF.

Die Jahresrechnung wird jeweils im Frühling des Folgejahres vom Stiftungsrat verabschiedet.

Rahmenbedingungen

Die Finanzierung des Kinderbereichs – Sonderschule und Internat – basiert auf dem Prinzip der Defizitdeckung.

Der Erwachsenenbereich wird mit Tarifen aus den Leistungsvereinbarungen mit den Kantonen und den Bewohnertaxen finanziert.

Die Zuweisung zu den zweckgebundenen Spendenfonds erfolgt im Rahmen des Spendenreglement der Stiftung Scalottas. Die Spenden werden gemäss den zugeteilten Spendenfonds eingesetzt.

Nahestehende Organisationen / Personen / Institutionen

Die Stiftung Scalottas übt bei keinen anderen Organisationen einen beherrschenden Einfluss aus und wird auch von keiner anderen Organisation beherrscht.

Zu den nahestehenden Personen zählen die Mitglieder des Stiftungsrats sowie der Geschäftsleitung. Transaktionen mit nahestehenden Personen werden mit Ausnahme der Mitglieder des Stiftungsrats zu Marktkonditionen abgewickelt.

An Mitglieder des Stiftungsrats dürfen Aufträge nur dann vergeben werden, wenn deren Kosten/Ansätze unter dem marktüblichen Ansatz liegen (Departementsverfügung vom 24. Juni 2009, Erziehungs-, Kultur- und Umweltschutz-departement Graubünden).

Geldflussrechnung

Die Flüssigen Mittel bilden die Grundlage für den Ausweis der Geldflussrechnung. Der Geldfluss aus Betriebstätigkeit wird mit Hilfe der indirekten Methode ermittelt.

Bewertungsgrundsätze

Flüssige Mittel

Die Bilanzierung erfolgt zu Nominalwerten.

Forderungen / Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Forderungen und aktiven Rechnungsabgrenzungen werden zu Nominalwerten ausgewiesen.

2022 wurden erstmals Delkredere für nichteinbringbare Monatsrechnungen gebildet. Ein Teil der Rechnungen wurden 2023 beglichen und die Delkredere wurden neu bewertet.

Vorräte

Die Warenvorräte sind zum Einstandspreis bewertet.

Das Heizöl wird anhand der FIFO-Methode bewertet und es findet keine Wertberichtigung statt.

Betriebsrechnung

Die Betriebsrechnung ist im Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Die Rechnung zeigt die Veränderungen der einzelnen Komponenten des Organisationskapitals und der zweckgebundenen Fonds auf.

Sachanlagen

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungswerten abzüglich planmässiger Abschreibungen bilanziert. Die Abschreibung erfolgt linear über die geschätzte Nutzungsdauer gemäss den Vorgaben des Erziehungs-, Kultur- und Umweltschutzdepartements des Kantons Graubünden. Die Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand werden direkt mit dem Anschaffungswert verrechnet. Der daraus resultierende Nettowert dient als Abschreibungsbasis.

Es gelten folgende Aktivierungsgrenzen und Abschreibungssätze:

	Aktivierungsgrenze in CH	Abschreibungen in %
Immobilien	50'000.00	3.33
Mobilien	3'000.00	10.00
Informatik und Kommunikation	3'000.00	20.00

Liegenschaften

Es besteht bei einer Nutzungsänderung oder einer Veräusserung eine eventuelle Rückzahlungsverpflichtung aufgrund der erhaltenen Subventionen.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind zum Nominalwert erfasst.

Erläuterungen zur Bilanz und Betriebsrechnung

Bilanz

Erläuterungen zu Bilanz und Betriebsrechnung

	31.12.2023 CHF	31.12.2022 CHF
Aktiven		
1.10 Flüssige Mittel		
Kassen	10'907	10'964
Postcheck	207'653	129'355
Banken	5'307'487	5'914'847
Total	5'526'047	6'055'165
1.20 Forderungen		
Forderungen aus Lieferungen und		
Offene Monatsrechnungen	1'005'947	1'005'194
Delkreder WB Forderungen	-5'868	-15'241
Total	1'000'080	989'953
Übrige Forderungen		
Guthaben aus BVG	256'778	556'405
Verrechnungssteuerguthaben	8'533	382
Schülertransporte ausserkantonale	-	-
Übrige Forderungen	20'894	17'072
Total	286'206	573'859
1.30 Vorräte		
Medizinischer Bedarf	27'200	44'800
Lebensmittel	47'500	35'040
Reinigungs- und Waschmittel, Haushaltsbedarf	37'740	39'140
Heizöl	59'200	75'700
Total	171'640	194'680
1.40 Aktive Rechnungsabgrenzungen		
Ausstehenden Betriebsbeiträge SOA	459'879	473'320
Sozialversicherungen, Umsatz	11'981	33'915
Total	471'860	507'235

1.50 Sachanlagen

Anlagenspiegel per 31.12.2023

Anschaffungs- / Herstellkosten	Grundstück	Immobilien	Mobile Sachanlagen, Fahrzeuge	Projekte	Informatik und Kommunikation	Total CHF
<i>Stand 01.01.2023</i>	50'000	45'124'418	2'961'600	-	296'951	48'432'969
Zugänge		2'556	44'131		-	46'687
Abgänge		-1'858'835	-1'385'413		-	-3'244'248
Transfer					-	-
Stand 31.12.2023	50'000	43'268'139	1'620'318	-	296'951	45'235'408
Subventionen						
<i>Stand 01.01.2023</i>	-	28'541'325	926'676	-	3'087	29'471'088
Zugänge		-	-		-	-
Abgänge			-817'284		-	-817'284
Transfer		-			-	-
Stand 31.12.2023	-	28'541'325	109'391	-	3'087	28'653'804
Kumulierte Abschreibungen						
<i>Stand 01.01.2023</i>	-	11'203'417	1'305'535	-	268'473	12'777'425
Planmässige Abschreibungen		332'960	128'387		15'713	477'060
Abgänge		-1'858'835	-568'128			-2'426'963
Ausserordentliche Abgänge						-
Stand 31.12.2023	-	9'677'542	865'794	-	284'185	10'827'521
Nettobuchwerte per 31.12.2023	50'000	5'049'272	645'133	-	9'679	5'754'083

Abgänge Sachanlagen

Buchhalterische Bereinigung der bereits abgeschriebenen Sachanlagen.

Anlagenspiegel per 31.12.2022

Anschaffungs- / Herstellkosten	Grundstück	Immobilien	Mobile Sachanlagen, Fahrzeuge	Projekte	Informatik und Kommunikation	Total CHF
Stand 01.01.2022	50'000	42'260'015	2'804'509	2'604'550	296'951	48'016'024
Zugänge		259'854	157'091		-	416'945
Abgänge			-		-	-
Transfer		2'604'550	-	-2'604'550	-	-
Stand 31.12.2022	50'000	45'124'418	2'961'600	-	296'951	48'432'969
Subventionen						
Stand 01.01.2022	-	26'262'975	926'676	1'885'000	3'087	29'077'738
Zugänge	-	393'350	-		-	393'350
Abgänge	-		-		-	-
Transfer		1'885'000		-1'885'000		
Stand 31.12.2022	-	28'541'325	926'676	-	3'087	29'471'088
Kumulierte Abschreibungen						
Stand 01.01.2022	-	10'825'217	1'175'480	-	229'220	12'229'917
Planmässige Abschreibungen	-	378'200	130'055		39'253	547'508
Abgänge	-		-		-	-
Ausserordentliche Abgänge	-	-	-		-	-
Stand 31.12.2022	-	11'203'417	1'305'535	-	268'473	12'777'425
Nettobuchwerte per 31.12.2022	50'000	5'379'676	729'388	-	25'391	6'184'455

Aktiven

1.6 **Wertschriften**

Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank

Total

	31.12.2023 CHF	31.12.2022 CHF
Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank	400	400
Total	400	400
Passiven		
2.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Offene Verbindlichkeiten für Leistungen und Waren gegenüber Dritten	231'252	261'195
Total	231'252	261'195
2.1 Übrige Verbindlichkeiten		
Lohnverbindlichkeiten - Mehrstunden, Rückzahlungen aus Taggeldern, BVG	6'250	6'379
Gutscheine Restaurant	5'774	4'617
Depots Wäschekarten	850	500
Mehrwertsteuer (geschuldete Steuer)	9'505	6'590
Total	22'378	18'086
2.2 Passive Rechnungsabgrenzung		
Ferien- und Überzeitguthaben	67'980	101'030
Kalkulierte Rückzahlung an Kanton Bereich Kinder	185'000	292'300
übrige passive Rechnungsabgrenzungen	37'725	11'487
Total	290'705	404'817
2.3 Kurzfristiges Fremdkapital		
erneuerbare Hypotheken	4'000'000	0
Total	4'000'000	0
2.4 Langfristiges Fremdkapital		
Hypotheken	3'270'000	7'270'000
Total	3'270'000	7'270'000

Betriebsrechnung

	31.12.2023 in CHF	31.12.2022 in CHF
3.1 Beiträge der öffentlichen Hand		
Beiträge Kanton GR Erwachsene	5'316'571	5'561'210
Beiträge Gemeinden GR Kinder	30'765	18'543
Beiträge Kanton GR Kinder	1'115'758	818'542
Beiträge Kanton GR Ferienkinder	733	5'310
Beiträge öffentl. Hand aus dem Kanton Graubünden	6'463'828	6'403'606
Beiträge div. Kantone Erwachsene (ZH, SH, GL, SG, TI)	2'199'849	2'314'147
Beiträge div Gemeinden und Kantone Kinder	1'550'195	1'546'763
Beiträge öffentliche Hand und Kantone ausser GR	3'750'043	3'860'910
Gesamtbeitrag Beiträge der öffentlichen Hand	10'213'871	10'264'516
<p>Im Bereich Erwachsene erfolgt die Verrechnung über das Sozialamt des Kantons Graubünden (SOA). Es besteht ein Leistungsauftrag.</p> <p>Die Betriebserträge werden im Kinderbereich defizitdeckend über das Amt für Volksschule und Sport (AVS) verrechnet. Es besteht ein Leistungsauftrag.</p> <p>In der Stiftung Scalottas leben Erwachsene und Kinder aus den Kantonen Graubünden, Zürich, Glarus, St. Gallen, Schaffhausen und Tessin.</p>		
3.2 Erlöse aus Lieferungen und Leistungen		
Beiträge Betreute Erwachsene Kanton Graubünden	2'628'938	2'648'893
Beiträge Eltern und Versorger Kanton GR Kinder	11'240	7'070
Beiträge Betreute div. Kantone Erwachsene	990'849	1'081'765
Beiträge Eltern & Versorger div. Kanton	42'659	34'399
Ertrag aus therapeutischen Leistungen wie Physio- und Ergotherapie	365'345	329'681
Beträge für Transporte Bewohnende	57'610	34'543
Gesamtbeitrag Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	4'096'641	4'136'351
3.3 Andere betriebliche Erträge		
Erträge aus Eigenleistungen Atelier	23'957	13'555
Erträge aus übrigen Dienstleistungen	3'760	3'090
Mietertrag aus Personalwohnungen	44'650	43'524
Ertrag aus Nebenbetrieb (Restaurant)	490'285	387'008
Dienstleistungen an Personal und Dritte	123'280	97'507
Gesamtbeitrag aus anderen betrieblichen Erträgen	685'932	544'684
3.4 Spenden		
zweckgebundene Spenden	382'992	100'910
freie Spenden	-	-
Erhaltene Spenden	382'992	100'910

	31.12.2023 in CHF	31.12.2022 in CHF
3.5 Sachaufwand		
Haushaltsaufwand	810'566	754'131
Der Haushaltsaufwand setzt sich aus dem medizinischen Bedarf, den Lebensmitteln, sowie sämtlichen Haushaltsartikeln, Reinigungsmaterial und Berufskleidern zusammen.		
Aufwand Unterhalt/Anlagennutzung	1'040'915	898'414
Betriebsunterhalt der Immobilien, mobilen Sachanlagen, Fahrzeuge und Informatik und Kommunikation sowie Entsorgung		
Informatik und Kommunikation	175'304	133'871
Versicherungen	44'205	24'652
Beratungsaufwand	42'926	42'049
Entrichtete Beiträge und Zuwendungen	32'788	31'761
Übriger Sachaufwand	208'742	160'662
Veranstaltungen, Dekoration		
Verwendung Spenden	60'295	79'158
Total	2'415'741	2'124'696
3.6 Finanzergebnis		
Zinsertrag	24'380	1'108
übriger Zinsaufwand	-3'645	-2'977
Hypothekarzinsaufwand	-57'587	-57'880
Total	-36'852	-59'750
3.7 Ausserordentlicher Ertrag		
Differenz aus kalkulierter Abgrenzung Betriebserträge Kt. GR - Vorjahr	0	11'034
Differenz aus kalkulierter Abgrenzung Betriebserträge ausserkantonale Vorjahr	0	27'039
Zahlung für Leistungen Therapien 2021	0	26'602
Ausserordentlicher Aufwand		
Nachzahlung Lizenz EDV von 2021	0	-351
Total	0	64'323

Weitere Angaben

Entschädigungen an Mitglieder des Stiftungsrates, Geschäftsleitung und Organe

Im Berichtsjahr wurden an den Stiftungsrat Entschädigungen in der Höhe von CHF 19'850 und im 2022 in der Höhe von CHF 18'500 ausbezahlt.

Die Lohnsumme der Geschäftsleitung betrug im 2023 CHF 462'464, im 2022 CHF 396'226. Es bestehen keine variablen leistungsabhängigen Entschädigungen.

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Es bestehen keine Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen.
BVG Allianz Swiss – Vollversicherer, Deckungsgrad 100%.

	2023	2022
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	165	150
Unentgeltliche Leistungen		
Im Rahmen der Tagesstruktur wurden 37Einsätze resp. 57 Std. Freiwilligenarbeit geleistet.	57 Std.	33 Std
Ausserbilanzgeschäfte	keine	keine

Administrativer und Fundraising Aufwand

Die Berechnung basiert auf der Methodik für die Berechnung des administrativen Aufwands der Stiftung ZEWO.

	CHF 2023	Anteil in %	CHF 2022	Anteil in %
Direkter Dienstleistungsaufwand				
Personalaufwand	13'218'319		12'375'953	
Abschreibungen	458'246		522'194	
Sachaufwand	2'368'002		2'013'896	
Total direkter Dienstleistungsaufwand	16'044'567	96.9%	14'912'044	96.6%
Aufwand Mittelbeschaffung				
Personalaufwand	31'126		11'951	
Abschreibungen	1'594		974	
Sachaufwand	1'258		3'224	
Total Aufwand Mittelbeschaffung	33'978	0.2%	16'148	0.1%
Administrativer Aufwand				
Personalaufwand	356'010		317'274	
Abschreibungen	17'219		24'340	
Sachaufwand	107'714		168'433	
Total Administrativer Aufwand	480'943	2.9%	510'048	3.3%
Total	16'559'488	100.0%	15'438'240	100.0%

Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven

	2023		2022
Buchwert der belasteten Liegenschaften	5'099'271.97		5'429'675.97
Schuldbriefe nominell	7'270'000.00		7'270'000.00
Davon beansprucht	7'270'000.00		7'270'000.00

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2023 beeinträchtigen könnten.

Leistungsbericht als Bestandteil des Jahresberichts

Der Leistungsbericht als weiterer Bestandteil der Jahresrechnung wird von der Revisionsstelle nicht geprüft.

Es bestehen keine weiteren nach Art. 959c OR ausweispflichtigen Tatbestände.

Leistungsbericht

Rechtsform und Zweck

Die Stiftung Scalottas ist eine nach Art. 60 ff ZGB errichtete, operativ tätige Stiftung mit Sitz in Scharans. Sie ist seit dem 12. September 2008 im Handelsregister eingetragen. Sie verfolgt einen gemeinnützigen Zweck und ist steuerbefreit.

Stiftungszweck gemäss Stiftungsurkunde vom 3. Oktober 2011: «Die Stiftung bezweckt die Führung und den Ausbau einer Sonderschule sowie eines Wohn- und Sonderschulheimes für Kinder und Erwachsene.»

Rechtsgrundlage

Stiftungsurkunde, Organisationsreglement sowie Funktions- und Kompetenzordnung vom 3. Oktober 2011

Vorstand	Funktion	Zeichnungsberechtigung
Solèr Marcel, Pratval	Präsident	kollektiv zu Zweien
Gugelmann Edith, Sils i.D.	Präsident-Stv.	kollektiv zu Zweien
Blumenthal Christina, Fürstenau	Mitglied	kollektiv zu Zweien
Kamber Niklaus, Paspels	Mitglied	kollektiv zu Zweien
Blaser Martin, Chur	Mitglied	kollektiv zu Zweien
Lanicca Jann, Fledern	Mitglied	kollektiv zu Zweien

Geschäftsleitungsgremium

Staubli Ruedi, Andeer	Vorsitzender der Geschäftsleitung	kollektiv zu Zweien
Raich Andrea, Chur	Mitglied der Geschäftsleitung	kollektiv zu Zweien
Simeon Andrea, Rhäzüns	Mitglied der Geschäftsleitung	kollektiv zu Zweien

Revisionsstelle

Alfina Revision AG, Chur

Leistungsangebot im Berichtsjahr

Die Stiftung Scalottas bietet Plätze für 12 Kinder und 73 Erwachsene mit einer Behinderung an. Ein auf ihre Bedürfnisse, Möglichkeiten und Anforderungen ausgerichtetes Angebot in den Bereichen Wohnen, Betreuung, Pflege, Sonderschule, Förderung, Beschäftigung und Therapie ist das Ziel.

Wir bieten den Bewohnerinnen und Bewohnern einen Lebensraum, in welchem sie sich entsprechend ihren Bedürfnissen und Möglichkeiten mit einer individuell angepassten Betreuung entfalten können. Wir arbeiten ressourcenorientiert und beziehen uns auf die Biografie. Wir ermöglichen den Bewohnerinnen und Bewohnern aktiv am Alltag teilzunehmen.

Der Auftrag und die Zusammenarbeit mit dem Kanton Graubünden wird im Rahmen von Leistungsaufträgen, im Erwachsenenbereich über das Kantonale Sozialamt (SOA) und im Kinderbereich über das Amt für Volksschule und Sport (AVS) geregelt.

Finanzierung

Die Finanzierung erfolgt im Erwachsenen-Bereich mit jährlichen Leistungsvereinbarungen basierend auf den Erhebungen im Rahmen des IBB (Individueller Betreuungsbedarf).

Im Kinderbereich wird im Rahmen des Jahresauftrages eine Defizitdeckung gewährt.

Die Stiftung Scalottas hat 2023 kein aktives Fundraising durchgeführt.

Qualitätsmanagement

Die Stiftung Scalottas verfügt über ein Managementsystem, das die Anforderungen der Norm ISO 9001:2015 erfüllt.

Bewohnerinnen/Bewohner - Kennzahlen

14 Kinder und 72 erwachsene Personen (Stand 31. Dezember 2023)

Betreuungstage	2021	2022	2023
Bündner Erwachsene	18'406	17'559	17'589
Ausserkantonale Erwachsene	7'049	7'071	6'494
Bündner Kinder	1'672	1'613	2'182
Ausserkantonale Kinder	2'767	3'038	2'826

Erwachsene

- **Eintritte** Drei Eintritt - ein Mann und zwei Frauen
- **Austritte** Sieben Todesfälle

Kinder

- **Eintritte** Zwei Eintritte – ein 10-jährigen Mädchen mit ASS und ein 7-jährigen Jungen mit einer geistigen und körperlichen Behinderung
- **Austritte** Ein Todesfall eine 2 Monate alten Mädchens mit einer Entwicklungsstörung und einer komplexen medizinischen Diagnose;
Ein Austritt nach Hause einer jungen Frau (ASS)

Mitarbeitende – Kennzahlen

Abschlüsse 2023

Lehrabschlüsse

- 1 Assistentin Gesundheit und Soziales EBA
- 2 Fachfrau/Fachmann Betreuung EFZ
- 1 Fachfrau Gesundheit EFZ
- 1 Fachfrau Hauswirtschaft EFZ
- 1 Kauffrau EFZ

Weiterbildungsabschlüsse

- 1 Fachfrau Betreuung EFZ
- 1 Fachfrau Gesundheit EFZ
- 1 Hauswirtschaftspraktikerin EBA
- 2 Dip. Pflegefachfrau
- 2 Sozialpädagogin HF
- 1 Teamleiterin Hauswirtschaft
- 1 Teamleitern in sozial med. Institutionen eidg. Fachausweis

Lernende Stand 31. Dezember 2023

14 Lernende in der Grundausbildung

- 5 Fachfrau/ -mann Betreuung
- 4 Fachfrau/ -mann Gesundheit
- 1 Fachfrau/ -mann Hauswirtschaft
- 1 Hauswirtschaftspraktikerin
- 1 Fachmann Betriebsunterhalt
- 2 Köchin/Koch

8 Berufsbegleitende Ausbildungen

- 1 Fachfrau/ -mann Betreuung
- 2 Fachfrau/ -mann Gesundheit
- 1 Fachfrau Hauswirtschaft
- 2 HF Pflege in Ausbildung
- 2 Sozialpädagogin/Sozialpädagoge

Mitarbeitende Stand 31. Dezember 2023

- 158 Mitarbeiterinnen
- 53 Mitarbeiter
- 165 Vollzeitstellen

Strategie

Im Juli 2023 startete der Stiftungsrat die Überarbeitung der Strategie. Die neue Strategie 2024-2027 mit Wirkungszielen wurde vom Stiftungsrat einstimmig beschlossen. Den Mitarbeitenden wurde diese im Infomeeting im November 2023 vorgestellt.

Finanzen

2023 haben uns die finanziellen Herausforderungen haben uns stark beschäftigt. Steigende Personalkosten durch Teuerungsausgleich, mehr Stellenprozent und hohe Anzahl von Krankheitstagen führten zu höheren Kosten.

Auf der Einnahmenseite gab es grössere Einbussen aufgrund von mehreren Todesfällen. 2023 war die Nachfrage nach Plätzen gering und wir konnten freie Plätze erst mit Verzögerung nachbesetzen. Trotz Teuerung gab es keine grossen Veränderungen in den Tarifen.

Organisationsentwicklung

2023 fanden im Rahmen des Projekts «Organisationsentwicklung» weitere Workshops mit den Fach- und Führungsverantwortlichen (FV) statt. Dabei wurden die Grundlagen für die Wirkungsziele der Organisationsentwicklungs-Strategie erarbeitet. Weiteres das Führungsleitbild für das Kader überarbeitete und verabschiedet. Verschiedene Fachgruppen (Pädagogik, Pflege, Methoden sowie Aus- und Weiterbildung) wurden definiert und erhielten erste Arbeitsaufträge.

Datenschutz

Wir nehmen seit 2021 am Datenschutzprojekt des Bündner Spital und Heimverbands (BSH) teil. Im 2023 konnten wir die Datensätze entsprechend dem neuen schweizerischen Datenschutzgesetz erfassen. Diese werden nun durch eine externe Fachperson überprüft – die Überprüfung steht noch aus.

Informationstechnologie

Im 2023 haben wir die Massnahmen zur Umsetzung einer IT-Strategie festgelegt und verfolgt. Im Oktober 2023 fand ein IT Check einer externen Firma statt. Dieser diente auch zur Überprüfung unserer Analyse.

Aufsichtsbesuche

Amt für Volksschule und Sport

Am 25.Mai 2023 fand ein Aufsichtsbesuch des AVS statt. Die zwei Schulklassen, inkl. Therapie und die Wohngruppen wurden auf dem Rundgang besucht. Beim Austausch stand die Prüfung der Leistungskataloge auf dem Programm.

Sozialamt Graubünden

2023 fand kein Aufsichtsbesuch statt.

Bewohnende

Im Erwachsenenbereich wurden 21 Standortbestimmungsgespräche geplant. Angehörige oder gesetzliche Vertretungen, welche kein Gespräch wünschen, haben einen Bericht erhalten und werden turnusgemäss wieder eingeladen.

Neu erheben wir seit Juli 2023 in den Standortgesprächen die Gesamtzufriedenheit der Angehörigen in einem Raster von 5 Stufen (sehr zufrieden, zufrieden, weniger zufrieden, unzufrieden und sehr unzufrieden). An 11 stattgefundenen Gesprächen haben wir die Zufriedenheit erfragt – alle Angehörigen bzw. rechtlichen Vertreter waren sehr zufrieden.

Aktivitäten

UN-BRK Projekttag von Artiset

Mit grosser Vorfreude und Spannung konnte euch eine kleine Delegation am UN-BRK Projekttag von Artiset teilnehmen, bei dem es um Qualitäts-Richtlinien ging. Sehr angeregt wurden die verschiedenen Richtlinien und Standards besprochen. Je nach Auftrag, Schwerpunkt und Tätigkeitsfeld auch kontrovers. Alle Anliegen wurden zur Weiterverarbeitung aufgenommen.

Für die die Bewohnerinnen und Bewohner fanden Im 2023 diverse interne Events, Ausflüge und Besuche statt. Hier einige Beispiele:

- Wintersportfestival in der Biathlon Arena Lantsch/Lenz
- Charity Golfturnier im August in Domat Ems
- Procap Sporttag im September
- Besuch Zauberwald Lenzerheide
- Konzert der Musikgesellschaft zum Tag der Kranken im März 2023
- Konzert der Polizeimusik
- Tanznachmittag mit den Dorffrauen im November
- Fasnachtsumzug
- Zirkusbesuche
- Frühlingsfest, Scalottas Chilbi und Domleschgerlauf

Viel Freude bereiteten das Kurzlager in Paris (damit ging ein grosser Wunsch einer Bewohnerin in Erfüllung) und ein 3-Tage-Besuch im Europapark.

Mit Begeisterung wurden die Projektstage der Lernenden und der Beschäftigung aufgenommen. So manche Bewohnerin und Bewohner genoss auch das Fotoshooting für Bilder auf der Webseite und in Informationsbroschüren.

Die Aktivitäten rund um die Advent- und Weihnachtszeit - Kerzenziehen und Geschenkworkshop, Kranzaktion und Adventsgottesdienst und Christbaumschmücken – verbreiten immer eine ruhige und besinnliche Stimmung.

Mitarbeitende

Auch 2023 gab es wieder viele Personalwechsel und Krankheitsfälle. Die Wechsel und Ausfälle belasten die Mitarbeitenden in allen Bereich und verursachen zusätzliche Kosten.

Arbeitsbedingungen

Das Personalreglement vom 1. Juni 2006 wurde 2023 überarbeitet, vom Stiftungsrat genehmigt und tritt im Januar 2024 in Kraft. Das neue Reglement ist zeitgemäss und konkurrenzfähig mit der Branche.

In Zusammenarbeit mit der Fachstelle «UND» haben wir uns mit dem Thema «Vereinbarkeit von Beruf und Privatleben» auseinandergesetzt und Massnahmen getroffen. Am 12. April wurde der Stiftung Scalottas das «**Prädikat UND**» (Vereinbarkeit von Beruf und Privatleben) verliehen.

Betriebliches Gesundheitsmanagement

Die im Mai 2022 zum Thema betriebliches Gesundheitsmanagement gestarteten Gesundheitsförderungsangebote wurden auch im 2023 fortgesetzt. Das Thema BGM ist uns wichtig, wir sehen in diesem übergreifenden Angebot gute Möglichkeiten / Chancen Mitarbeitende zu unterstützen und Krankheitsausfällen vorzubeugen.

Personalanlässe

Im 2023 fanden 2 Infomeetings für alle Mitarbeitende statt.

Die Ausbildungsabschlussfeier fand im Juli in gewohnter Weise mit Mitarbeiterinnen, Mitarbeitern und Bewohnerinnen und Bewohner im Restaurant statt.

Im 2023 fanden an jeweils zwei Terminen ein Sommerfest und ein Adventsplausch statt. Die Attraktion im Sommer war wieder ein Pizzawagen mit frisch zubereiteter Pizza, im Dezember gabs Raclettekäse vom Laib. Bei den Mitarbeitenden fanden diese Anlässe grossen Anklang.