



ARBEITEN | WOHNEN | FREIZEIT

Genossenschaft

Chesa da giarsuns d'Engiadin'Ota

Oberengadiner Lehrlingshaus

Casa dell'apprendista dell'Alta Engadina

J a h r e s r e c h n u n g

2020

01.01.2020 - 31.12.2020

Inhalt:

- Bilanz
- Erfolgsrechnung
- Anhang
- Abschreibungsrechnung
- Revisionsbericht

Samedan
09.04.2021

Bilanz

	31.12.2020		31.12.2019	
	CHF	%	CHF	%
AKTIVEN				
Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel und Wertschriften				
Kasse	4'684.80		1'798.60	
GKB SK 136.004.301	131'142.47		148'259.16	
GKB 00 136.004.304	639.65		-	
GKB 00 136.004.305	19'985.00		-	
GKB CA 136.004.300	9'345.60		-	
Wertschriften	1.00		1.00	
	165'798.52	7.8	150'058.76	7.0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
Debitoren	20'630.00		26'477.00	
Delkrederere	-2'500.00		-1'500.00	
	18'130.00	0.8	24'977.00	1.2
Vorräte und angefangene Arbeiten				
Lebensmittelvorräte	966.50		1'169.20	
Reinigungsmittelvorräte	823.33		2'268.40	
Haushaltartikelvorräte	603.90		634.50	
	2'393.73	0.1	4'072.10	0.2
Aktive Rechnungsabgrenzungen				
Transitorische Aktiven	15'022.75		5'140.58	
	15'022.75	0.7	5'140.58	0.2
Total Umlaufvermögen	201'345.00	9.4	184'248.44	8.6
Anlagevermögen				
Mobile Sachanlagen				
Mobiliar, Geräte	9'000.00		12'000.00	
Computer	1.00		1.00	
	9'001.00	0.4	12'001.00	0.6
Immobilie Sachanlagen				
Immobilien	1'514'000.00		1'545'000.00	
Umbau Erd- und Untergeschoss 2018	302'600.00		308'800.00	
Sonnenkollektoren	1.00		1.00	
Umbau Whg. Hausleiter	90'200.00		92'000.00	
Umbau Etagen 1-4	17'900.60		-	
	1'924'701.60	90.1	1'945'801.00	90.8
Total Anlagevermögen	1'933'702.60	90.6	1'957'802.00	91.4
TOTAL AKTIVEN	2'135'047.60	100.0	2'142'050.44	100.0

	31.12.2020		31.12.2019	
	CHF	%	CHF	%
PASSIVEN				
Kurzfristiges Fremdkapital				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
Kreditoren	43'325.69		60'950.00	
	43'325.69	2.0	60'950.00	2.8
Übrige Kurzfristige Verbindlichkeiten				
Anzahlung Dritte	1'220.00		-	
Schadenersatz Depot	12'000.00		11'400.00	
MWST	930.30		-	
KK Krankentaggeld	67.00		-	
KK Quellensteuer	6'306.80		-	
	20'524.10	1.0	11'400.00	0.5
Passive Rechnungsabgrenzung				
Transitorische Passiven	27'813.30		10'056.30	
	27'813.30	1.3	10'056.30	0.5
Total kurzfristiges Fremdkapital	91'663.09	4.3	82'406.30	3.8
Langfristiges Fremdkapital				
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten ggü. Dritten				
GKB CH 136.004.300 (Hypothek)	1'237'100.00		1'285'100.00	
	1'237'100.00	57.9	1'285'100.00	60.0
Total langfristiges Fremdkapital	1'237'100.00	57.9	1'285'100.00	60.0
Total Fremdkapital	1'328'763.09	62.2	1'367'506.30	63.8
Eigenkapital				
Kapital				
Genossenschaftskapital	836'900.00		836'900.00	
	836'900.00	39.2	836'900.00	39.1
Bilanzverlust				
Gewinn- und Verlustvortrag	-62'355.86		-70'471.20	
Jahresgewinn	31'740.37		8'115.34	
	-30'615.49	-1.4	-62'355.86	-2.9
Total Eigenkapital	806'284.51	37.8	774'544.14	36.2
TOTAL PASSIVEN	2'135'047.60	100.0	2'142'050.44	100.0

Erfolgsrechnung

	2020		2019	
	CHF	%	CHF	%
Ertrag aus Lieferung und Leistung				
Verpflegung Lehrlinge	134'062.74		153'210.00	
Mittag-/Nachessen	23'621.51		27'395.75	
Frühstück/Übernachtung	62'531.16		61'401.95	
Lehrmeisterbeiträge 0%	5'208.35		5'160.00	
Lehrmeisterbeiträge 5.2%	4'785.05		5'160.00	
Betriebsbeitrag Kanton	119'000.00		119'000.00	
Sonstige Erlöse	4'587.89		2'736.75	
Erlösminderungen	-1'000.00		-10'806.02	
	352'796.70	100.0	363'258.43	100.0
Personalaufwand				
Lohnaufwand				
Löhne	231'651.00		244'416.00	
Aushilfen	310.00		950.00	
	231'961.00	65.7	245'366.00	67.5
Sozialversicherungsaufwand				
Sozialversicherungen	19'844.15		18'985.20	
Unfallversicherungen	644.65		1'997.45	
Krankentaggeldversicherung	1'948.40		1'994.30	
Pensionskasse	17'224.85		19'113.15	
	39'662.05	11.2	42'090.10	11.6
Übriger Personalaufwand				
Div. Personalkosten / Ausbildung	5'196.65		8'611.15	
	5'196.65	1.5	8'611.15	2.4
Total Personalaufwand	276'819.70	78.5	296'067.25	81.5
Bruttogewinn	75'977.00	21.5	67'191.18	18.5
Übriger betrieblicher Aufwand				
Lebensmittel	13'251.17		12'911.43	
Essenslieferung Spital	148'409.00		150'271.00	
Medikamente	39.95		-	
Elektrizität	10'685.00		9'837.55	
Heizung	14'208.55		15'716.80	
Wasser/Abwasser/Kehricht	14'222.35		14'199.10	
Wasch-Putzmittel	3'747.36		1'628.23	
Küchenhaushaltmaterial	2'670.72		1'324.38	
Hausdekoration / Verbrauchsmaterial	1'843.25		27.50	
Sachversicherungen	2'354.68		2'229.27	
Büromaterial/Drucksachen	919.60		978.58	
Telefon	2'389.10		906.05	
Revision/Verwaltungskosten	3'375.60		3'090.85	
Sonstiger Verwaltungsaufwand	1'194.35		-	
Unternehmensentwicklung	-		650.00	
Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften (Abos)	214.15		3'104.55	
URE Spiel/Sportmaterial	1'005.60		589.20	
URE Mob./Masch./Geräte	6'315.95		9'628.45	
URE EDV/Internet	2'322.30		8'982.25	
Werbung	2'600.00		2'940.20	
Total übriger betrieblicher Aufwand	231'768.68	65.7	239'015.39	65.8

	2020		2019	
	CHF	%	CHF	%
Abschreibungen				
Abschreibungen und Wertberichtigungen	3'000.00		2'901.00	
	3'000.00	0.9	2'901.00	0.8
Finanzerfolg				
Kapitalertrag	-		-	
Porti/Banksp./Kreditkomm.	-567.15		-8'051.65	
	-567.15		-8'051.65	
Liegenschaftsrechnung				
Liegenschaftsertrag	293'078.50		272'826.00	
Hypothekarzinsen	-18'651.90		-16'938.00	
URE Liegenschaft	-25'592.15		-5'903.05	
Wartungsverträge Liegenschaft	-10'058.65		-8'393.95	
Abschreibungen Liegenschaft	-39'000.00		-39'184.65	
Versicherung/Öffentliche Abga	-10'430.15		-10'357.85	
Brandschaden	2'846.55		-1'156.30	
Wasserschaden	-1'093.00		-	
	191'099.20	54.2	190'892.20	52.5
Jahresgewinn	31'740.37	9.0	8'115.34	2.2

Anhang zur Jahresrechnung

1. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

Die Rechnungslegung erfordert von der Verwaltung 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. Die Verwaltung 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 abgebildet werden.

2. Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

Keine

3. Nettoauflösung stiller Reserven

Wesentliche Nettoauflösung stiller Reserven

31.12.2020

keine

31.12.2019

keine

4. Zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendete Aktiven

Liegenschaften

Buchwert

1'924'702

1'945'801

Pfandbelastung

1'309'100

1'309'100

Pfandbeanspruchung

1'237'100

1'285'100

5. Anzahl Mitarbeiter

Die Anzahl Vollzeitstellen lag im Jahresdurchschnitt 2020 und 2019 unter 10

6. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Keine

Abschreibungsrechnung vom 01.01.2020 - 31.12.2020								
	Anlage	Buchwert 01.01.2020 CHF	Zugang 2020	Subventionen 2020 CHF	Buchwert vor Abschr. CHF	Ord. Abschreibung 2020		Buchwert 31.12.2020 CHF
						%	CHF	
	Mobile Sachanlagen							
1510	Mobiliar, Geräte	12'000.00	-		12'000.00	25.0%	-3'000.00	9'000.00
1520	Computer	1.00	-		1.00	0.0%	-	1.00
		12'001.00	-	-	12'001.00		-3'000.00	9'001.00
	Immobilien Sachanlagen							
1600	Immobilien	1'545'000.00	-	-	1'545'000.00	2.0%	-31'000.00	1'514'000.00
1620	Sonnenkollektoren	1.00	-		1.00	0.0%	-	1.00
1650	Umbau Etagen 1 - 4	-	17'900.60		17'900.60	0.0%	-	17'900.60
1660	Umbau Erd- und Untergeschoss	308'800.00	-	-	308'800.00	2.0%	-6'200.00	302'600.00
1670	Umbau Whg. Hausleiter	92'000.00	-	-	92'000.00	2.0%	-1'800.00	90'200.00
		1'945'801.00	17'900.60	-	1'963'701.60		-39'000.00	1'924'701.60
	Total Anlagen	1'957'802.00	17'900.60	-	1'975'702.60		-42'000.00	1'933'702.60

An die
Generalversammlung der
Genossenschaft Oberengadiner Lehrlingshaus
Suot Staziun 1 A
7503 Samedan

St. Moritz, 9. April 2021

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der **Genossenschaft Oberengadiner Lehrlingshaus** für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist die Verwaltung 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 Gesetz und Statuten entspricht. Ferner bestätigen wir, dass das Genossenschafterverzeichnis korrekt geführt wird.

RBT AG

Martin Stamm
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Revisionsexperte
Leitender Revisor

Enrico Joos
Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling
Revisionsexperte

Beilagen
- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)