



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

2019

01.01.2019 - 31.12.2019

Inhalt:

- Bilanz
- Erfolgsrechnung
- Anhang
- Abschreibungsrechnung
- Revisionsbericht

Samedan
01.04.2020

Bilanz

	31.12.2019		31.12.2018	
	CHF	%	CHF	%
AKTIVEN				
Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel und Wertschriften				
Kasse	1'798.60		5'000.75	
GKB SK 136.004.301	148'259.16		8'045.25	
GKB CA 136.004.300	-		-	
Wertschriften	1.00		2.00	
	150'058.76	7.0	13'048.00	0.6
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
Debitoren	26'477.00		29'265.00	
Delkredere	-1'500.00		-2'600.00	
	24'977.00	1.2	26'665.00	1.3
Vorräte und angefangene Arbeiten				
Lebensmittelvorräte	1'169.20		476.75	
Reinigungsmittelvorräte	2'268.40		750.75	
Haushaltartikelvorräte	634.50		832.80	
	4'072.10	0.2	2'060.30	0.1
Aktive Rechnungsabgrenzungen				
Transitorische Aktiven	5'140.58		62'291.50	
	5'140.58	0.2	62'291.50	3.1
Total Umlaufvermögen	184'248.44	8.6	104'064.80	5.2
Anlagevermögen				
Mobile Sachanlagen				
Mobilier, Geräte	12'000.00		16'000.00	
Computer	1.00		1.00	
	12'001.00	0.6	16'001.00	
Immobilie Sachanlagen				
Immobilien	1'545'000.00		1'576'000.00	
Umbau Erd- und Untergeschoss 2018	308'800.00		315'000.00	
Sonnenkollektoren	1.00		1.00	
Umbau Whg. Hausleiter	92'000.00		-	
	1'945'801.00	90.8	1'891'001.00	94.0
Total Anlagevermögen	1'957'802.00	91.4	1'907'002.00	94.8
TOTAL AKTIVEN	2'142'050.44	100.0	2'011'066.80	100.0

	31.12.2019		31.12.2018	
	CHF	%	CHF	%
PASSIVEN				
Kurzfristiges Fremdkapital				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
Kreditoren	60'950.00		48'938.05	
	60'950.00	2.8	48'938.05	2.4
Übrige Kurzfristige Verbindlichkeiten				
GKB 00 136.004.302 (Baukreditkonto)	-		329'379.95	
Schadenersatz Depot	11'400.00		10'000.00	
	11'400.00	0.5	339'379.95	16.9
Passive Rechnungsabgrenzung				
Transitorische Passiven	10'056.30		7'520.00	
	10'056.30	0.5	7'520.00	0.4
Total kurzfristiges Fremdkapital	82'406.30	3.8	395'838.00	19.7
Langfristiges Fremdkapital				
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten ggü. Dritten				
GKB CH 136.004.300 (Hypothek)	1'285'100.00		850'300.00	
	1'285'100.00	60.0	850'300.00	42.3
Total langfristiges Fremdkapital	1'285'100.00	60.0	850'300.00	42.3
Total Fremdkapital	1'367'506.30	63.8	1'246'138.00	62.0
Eigenkapital				
Kapital				
Genossenschaftskapital	836'900.00		835'400.00	
	836'900.00	39.1	835'400.00	41.5
Bilanzverlust				
Gewinn- und Verlustvortrag	-70'471.20		-68'188.80	
Jahresgewinn	8'115.34		-2'282.40	
	-62'355.86	-2.9	-70'471.20	-3.5
Total Eigenkapital	774'544.14	36.2	764'928.80	38.0
TOTAL PASSIVEN	2'142'050.44	100.0	2'011'066.80	100.0

Erfolgsrechnung

	2019		2018	
	CHF	%	CHF	%
Ertrag aus Lieferung und Leistung				
Verpflegung Lehrlinge	153'210.00		157'589.00	
Verpflegung Angestellte	-		3'094.00	
Mittag-/Nachstessen Pensionäre	27'395.75		30'509.00	
Frühstück/Übern. Pensionäre	61'401.95		62'230.00	
Lehrmeisterbeiträge 0%	5'160.00		4'900.00	
Lehrmeisterbeiträge 5.2%	5'160.00		4'900.00	
Betriebsbeitrag Kanton	119'000.00		119'000.00	
Div. Einnahmen	2'736.75		2'570.00	
Mehrwertsteuer	-10'806.02		-11'157.70	
	363'258.43	100.0	373'634.30	100.0
Personalaufwand				
Lohnaufwand				
Löhne	244'416.00		250'674.30	
Aushilfen	950.00		2'132.50	
	245'366.00	67.5	252'806.80	67.7
Sozialversicherungsaufwand				
Sozialversicherungen	18'985.20		20'065.55	
Unfallversicherungen	1'997.45		1'433.55	
Krankentaggeldversicherung	1'994.30		1'914.75	
Pensionskasse	19'113.15		18'650.50	
	42'090.10	11.6	42'064.35	11.3
Übriger Personalaufwand				
Div. Personalkosten / Ausbildung	8'611.15		3'046.05	
	8'611.15	2.4	3'046.05	0.8
Total Personalaufwand	296'067.25	81.5	297'917.20	79.7
Bruttogewinn	67'191.18	18.5	75'717.10	20.3
Übriger betrieblicher Aufwand				
Lebensmittel	12'911.43		11'060.65	
Essenslieferung Spital	150'271.00		155'086.50	
Medikamente	-		90.60	
Elektrizität	9'837.55		9'379.15	
Heizung	15'716.80		13'342.50	
Wasser/Abwasser/Kehricht	14'199.10		13'347.70	
Wasch-Putzmittel	1'628.23		3'043.40	
Küchenhaushaltmaterial	1'324.38		2'414.45	
Hausdekoration / Versch.	27.50		54.50	
Sachversicherungen	2'229.27		2'335.65	
Büromaterial/Drucksachen	978.58		1'614.55	
Telefon	906.05		1'742.70	
Revision/Verwaltungskosten	3'090.85		2'818.00	
Unternehmensentwicklung	650.00		600.00	
Unterhaltung Abos	1'370.05		1'810.50	
Zeitungen/Zeitschriften	1'734.50		769.90	
Spiel/Sportmaterial	589.20		1'117.50	
URE Mob./Masch./Geräte	9'628.45		5'818.65	
URE EDV/Internet	8'982.25		2'785.15	
Werbung	2'940.20		2'179.85	
Jubiläum 50 Jahre OLH	-		18'211.60	
Total übriger betrieblicher Aufwand	239'015.39	65.8	249'623.50	66.8

	2019		2018	
	CHF	%	CHF	%
Abschreibungen				
Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'901.00		5'503.50	
	2'901.00	0.8	5'503.50	1.5
Finanzerfolg				
Kapitalertrag	-		10.10	
Porti/Banksp./Kreditkomm.	-8'051.65		-6'626.75	
	-8'051.65		-6'616.65	
Liegenschaftsrechnung				
Liegenschaftsertrag	272'826.00		263'873.00	
Hypothekarzinsen	-16'938.00		-16'951.45	
URE Liegenschaft	-5'903.05		-8'519.50	
Wartungsverträge Liegenschaft	-8'393.95		-8'219.35	
Abschreibungen Liegenschaft	-39'184.65		-36'081.55	
Versicherung/Öffentliche Abga	-10'357.85		-10'357.00	
Brandkonto	-1'156.30		-	
	190'892.20	52.5	183'744.15	49.2
Jahresgewinn	8'115.34	2.2	-2'282.40	-0.6

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

31.12.2019

keine

31.12.2018

keine

4. Zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendete Aktiven

Liegenschaften

Buchwert

1'945'801

1'891'000

Pfandbelastung

1'309'100

1'350'000

Pfandbeanspruchung

1'285'100

1'179'680

5. Anzahl Mitarbeiter

Die Anzahl Vollzeitstellen lag im Jahresdurchschnitt 2019 und 2018 unter 10

6. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Keine

Abschreibungsrechnung vom 01.01.2019 - 31.12.2019								
	Anlage	Buchwert 01.01.2019 CHF	Zugang 2019	Subventionen 2019 CHF	Buchwert vor Abschr. CHF	Ord. Abschreibung 2019		Buchwert 31.12.2019 CHF
						%	CHF	
	Mobile Sachanlagen							
1510	Mobiliar, Geräte	16'000.00	-		16'000.00	25.0%	-4'000.00	12'000.00
1520	Computer	1.00	-		1.00	0.0%	-	1.00
		16'001.00	-	-	16'001.00		-4'000.00	12'001.00
	Immobilien Sachanlagen							
1600	Immobilien	1'576'000.00	-	-	1'576'000.00	2.0%	-31'000.00	1'545'000.00
1620	Sonnenkollektoren	1.00	-		1.00	0.0%	-	1.00
1660	Umbau Erd- und Untergeschoss	315'000.00	-	-	315'000.00	2.0%	-6'200.00	308'800.00
1670	Umbau Whg. Hausleiter	-	93'984.65	-	93'984.65	2.1%	-1'984.65	92'000.00
		1'891'001.00	93'984.65	-	1'984'985.65		-39'184.65	1'945'801.00
	Total Anlagen	1'907'002.00	93'984.65	-	2'000'986.65		-43'184.65	1'957'802.00

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

St. Moritz, 1. April 2020

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 2019 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 Genossenschaftsverzeichnis 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)