

An den Stiftungsrat der Stiftung
Wohn- und Pflegeheim Plaids
7017 Flims-Dorf

Chur, 16. April 2019

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2018

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung Ihrer Stiftung bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Stiftungsrates

Der Stiftungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Stiftungsrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 83b Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

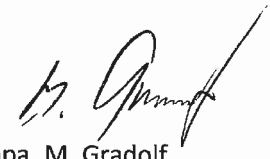
In Übereinstimmung mit Art. 83b Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Stiftungsrates ausgestattetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

BMU Treuhand AG



M. Schädler
zugel. Revisionsexperte
Leitender Revisor



ppa. M. Gradolf
zugel. Revisionsexperte

Bilanz

	Ziffer im Anhang	31.12.2018		31.12.2017	
		CHF		CHF	
Flüssige Mittel	1	2'449'870	10.4%	1'854'397	8.1%
Wertschriften des Umlaufvermögens	2	-	0.0%	-	0.0%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3	820'333	3.5%	848'697	3.7%
Andere kurzfristige Forderungen	4	9'040	0.0%	61'039	0.3%
Vorräte	5	61'125	0.3%	61'959	0.3%
Aktive Rechnungsabgrenzung (TA)	6	3'300	0.0%	34'429	0.2%
Total Umlaufvermögen		3'343'668	14.2%	2'860'522	12.5%
Finanzanlagen	7	823'153	3.5%	200	0.0%
Sachanlagen	8	19'329'150	82.3%	20'052'398	87.5%
Total Anlagevermögen		20'152'303	85.8%	20'052'598	87.5%
TOTAL AKTIVEN		23'495'971	100.0%	22'913'120	100.0%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9	125'165	0.5%	28'972	0.1%
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10	22'825	0.1%	23'653	0.1%
Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	11	297'751	1.3%	11'231	0.0%
Kurzfristige Rückstellungen	12	-	0.0%	-	0.0%
Zweckgebundene Fonds (kurzfristig)	13	-	0.0%	-	0.0%
Passive Rechnungsabgrenzung (TP)	14	109'747	0.5%	55'111	0.2%
Total Kurzfristiges Fremdkapital		555'488	2.4%	118'967	0.5%
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15	6'730'000	28.6%	7'000'000	30.6%
Andere langfristige Verbindlichkeit	16	-	0.0%	-	0.0%
Langfristige Rückstellungen	17	-	0.0%	-	0.0%
Zweckgebundene Fonds (langfristig)	18	4'272'921	18.2%	4'413'262	19.3%
Total Langfristiges Fremdkapital		11'002'921	46.8%	11'413'262	49.8%
Total Fremdkapital		11'558'409	49.2%	11'532'228	50.3%
Stiftungskapital	*	900'000	3.8%	900'000	3.9%
Reserve Baufonds (zweckgebunden - bisher)	*	3'406'931	14.5%	3'406'931	14.9%
Baufonds (neu ab 2018)	*	509'125	2.2%	-	0.0%
Fonds Erweiterungsbau	*	1'267'029	5.4%	1'267'029	5.5%
Bewertungsreserve FER	*	3'697'534	15.7%	4'046'800	17.7%
Gewinnreserve	*	1'946'394	8.3%	1'563'861	6.8%
Fonds Spenden	*	210'550	0.9%	196'271	0.9%
Total Organisationskapital		11'937'562	50.8%	11'380'892	49.7%
TOTAL PASSIVEN		23'495'971	100.0%	22'913'120	100.0%

* s. Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Erfolgsrechnung

	Ziffer	Jahr 2018	Jahr 2017
		CHF	CHF
Erträge aus Lieferungen und Leistungen	19	6'419'749.30	6'089'261.55
Betriebsertrag		6'419'749.30	6'089'261.55
Personalaufwand	20	4'204'919.03	3'918'067.58
Sachaufwand	21	913'586.29	873'809.26
Betriebsaufwand		5'118'505.32	4'791'876.84
Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis und Abschreibungen (EBITDA)		1'301'243.98	1'297'384.71
Abschreibungen auf Sachanlagen (ohne Wertberechtigung)	8	723'248.05	712'582.01
Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis (EBIT)		577'995.93	584'802.70
Finanzertrag	22	1'670.90	231.60
Finanzaufwand	22	170'516.95	132'637.97
Finanzergebnis		-168'846.05	-132'406.37
Verwendung aus zweckgebundenen Fonds (kurz- u. langfristig)	13+18	146'400.00	146'400.00
Zuweisung an zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig)	13+18	-	-
Fondsergebnis zweckgebundene Fonds		146'400.00	146'400.00
Ordentliches Ergebnis		555'549.88	598'796.33
Betriebsfremder Ertrag	23	1'120.00	-
Betriebsfremder Aufwand	23	-	-
Betriebsfremdes Ergebnis		1'120.00	-
Ausserordentlicher Ertrag	24	-	-
Ausserordentlicher Aufwand	24	-	-
Ausserordentliches Ergebnis		-	-
Ertragssteuern	25	-	-
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital		556'669.88	598'796.33
Entnahme Organisationskapital	*	349'266.00	349'266.00
Zuweisung Organisationskapital	*	523'403.25	518'259.65
Total Veränderung Organisationskapital		-174'137.25	-168'993.65
Jahresergebnis nach Entnahme/Zuweisung Organisationskapital		382'532.63	429'802.68

* s. Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Geldflussrechnung

Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow)	Jahr 2018	Jahr 2017
	CHF	CHF
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital	556'670	598'796
+ Abschreibungen	723'248	712'582
+/-Auflösung und Bildung von Rückstellungen (kurz- und langfristig)	31'129	-998
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	80'364	-140'636
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte	834	-10'879
-/+ Abnahme / Zunahme Kurzfristiges Fremdkapital	150'829	-2'069
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	1'543'075	1'156'797
Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis und Abschreibungen (EBITDA)		
- Investitionen Sachanlagen (Zugänge)	-	143'502
Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis (EBIT)	822'953	
- Investitionen Finanzanlagen	-	
+ Desinvestitionen Sachanlagen (Abgänge)		
+ Desinvestitionen Finanzanlagen		-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-822'953	-143'502
Veränderung (kurz- und langfristige) Finanzverbindlichkeiten	15'692	-736'422
Veränderung Zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig)	-140'340	-145'894
Veränderung Stiftungs-/Vereins-/Aktienkapital		
Veränderung Reserven		
Veränderung eigene Aktien	-	-
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-124'649	-882'316
Total Geldfluss	595'473	130'979
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresbeginn	1'854'397	1'723'419
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresende	2'449'870	1'854'397
Veränderung Flüssige Mittel	595'473	130'978

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2018

CHF	Stiftungs- kapital	Baufonds (zweck- gebunden - bisher)	Baufonds (IE neu ab 2018)	Bewertungs- reserve FER	Gewinn- reserve	Fonds Erwei- terungsbau	Fonds Spenden	Total
Organisationskapital per 1.1.2018	900'000	3'406'931	-	4'046'800	1'563'861	1'267'029	196'271	11'380'892
Zuweisungen			509'125				14'278	523'403
Jahresgewinn					382'533			382'533
Verwendungen				349'266				349'266
Organisationskapital per 31.12.2018	900'000	3'406'931	509'125	3'697'534	1'946'394	1'267'029	210'550	11'937'562

2017

CHF	Stiftungs- kapital	Reserve für Instand- setzung und Erneuerung	Baufonds (IE neu ab 2018)	Bewertungs- reserve FER	Gewinn- reserve	Fonds Erwei- terungsbau	Fonds Spenden	Total
Organisationskapital per 1.1.2017	900'000	2'900'431	-	4'396'066	1'134'059	1'267'029	184'512	10'782'096
Zuweisungen	-	506'500		-	-	-	11'760	518'260
Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis (EBIT)				4'396'066	1'134'059			
Jahresgewinn					429'803			429'803
Verwendungen				349'266				349'266
Organisationskapital per 31.12.2017	900'000	3'406'931	-	4'046'800	1'563'861	1'267'029	196'271	11'380'892

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2018

1. Grundlagen der Rechnungslegung

1.1 Einleitung

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit den bestehenden Richtlinien der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view) der Organisation.

1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Für die Jahresrechnung gilt grundsätzlich das Anschaffungs- bzw. Herstellkostenprinzip. Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt. Die wichtigsten Bilanzierungsgrundsätze sind nachfolgend dargestellt.

Flüssige Mittel und Wertschriften

Diese Position umfasst Kasse, Postkonten, Geldkonten bei der Bank, Festgelder und Geldmarktpapiere mit einer Laufzeit unter 3 Monaten. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert bzw. zum Marktwert am Bilanzstichtag.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Bewertung erfolgt zu Nominalwerten abzüglich der notwendigen Wertberichtigungen. Es gelangen die folgenden pauschalen Wertberichtigungen zur Anwendung:

- 0% für nicht verfallene Forderungen
- 0% für 1 bis 90 Tage verfallene Forderungen
- 25% für 91 bis 180 Tage verfallene Forderungen
- 50% für 181 bis 360 Tage verfallene Forderungen
- 100% für über 361 Tage verfallene Forderungen

Vorräte

Die Bewertung der Vorräte erfolgt zu den Anschaffungs- oder Herstellkosten oder zum tieferen realisierbaren Marktwert.

Finanzanlagen

Diese Position enthält Wertschriften, die im Sinne einer langfristigen Anlage gehalten werden.

Die Bewertung erfolgt zu Marktwerten am Bilanzstichtag

Sachanlagen

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungswerten unter Abzug kumulierter Abschreibungen bewertet.

Anlagekategorie		Nutzungsdauer in Jahren
Immobilien Sachanlagen		
A0	Bebautes und unbebautes Land, Baurechte	unbeschränkt
A1-An	Gebäude	400 Monate (33.3 Jahre)
B1	Bauprovisorien (falls nicht in Bauabrechnung enthalten)	Individuelle Nutzungsdauer gemäss tatsächlicher Dauer der Nutzung des Provisoriums
Installationen		
C1	Allgemeine Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen inkl. Verkabelung) (im Brandversicherungswert berücksichtigt)	240 Monate (20 Jahre)
C2	Anlagespezifische Installationen (im Brandversicherungswert nicht berücksichtigt)	240 Monate (20 Jahre)
Mobile Sachanlagen		
D1	Möbiliar und Einrichtungen	120 Monate (10 Jahre)
D2	Büromaschinen und Kommunikationssysteme	60 Monate (5 Jahre)
D3	Fahrzeuge	60 Monate (5 Jahre)
D4	Werkzeuge und Geräte (Betrieb, Technischer Dienst)	60 Monate (5 Jahre)
Medizintechnische Anlagen		
E1	Medizintechnische Anlagen, Apparate, Geräte, Instrumente	96 Monate (8 Jahre)
E2	Software Upgrades	36 Monate (3 Jahre)
Informatikanlagen		
F1	Hardware (Server, PC, Drucker, Netzwerkkomponenten)	48 Monate (4 Jahre)
F2	IT-Anlagen - Software Upgrades	48 Monate (4 Jahre)

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten werden in der Bilanz zum Nominalwert erfasst.

Rückstellungen

Eine Rückstellung ist eine auf einem Ereignis der Vergangenheit begründete wahrscheinliche Verpflichtung, deren Höhe und / oder Fälligkeit ungewiss aber schätzbar ist. Die Höhe der Rückstellungen basiert auf der Einschätzung der Organisation und widerspiegelt die per Bilanzstichtag zu erwartenden zukünftigen Mittelabflüsse. Aufgrund von Neubeurteilungen werden Rückstellungen erhöht, beibehalten oder aufgelöst.

Organisationskapital

Diese Position umfasst die im Rahmen des statutarischen Zwecks der Organisation einsetzbaren Mittel.

2. Erläuterungen zur Jahresrechnung

Die nachstehenden Nummern verweisen auf die Positionen der Jahresrechnung

1 Flüssige Mittel		31.12.2018	31.12.2017			
Kassa		7'021.25	4'974.65			
Postcheck		-	-			
Bankguthaben		2'307'847.03	1'849'422.32			
Festgelder und Geldmarktpapiere mit Laufzeit unter 3 Monaten		135'001.65	-			
Total Flüssige Mittel		2'449'869.93	1'854'396.97			
2 Wertschriften des Umlaufvermögens		31.12.2018	31.12.2017			
Total Wertschriften des Umlaufvermögens		-	-			
3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		31.12.2018	31.12.2017			
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Heimbewohner		851'927.70	897'699.40			
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand		9'405.20	7'797.80			
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Andere		-41'000.00	-56'800.00			
Wertberichtigungen						
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		820'332.90	848'697.20			
4 Andere kurzfristige Forderungen		31.12.2018	31.12.2017			
Andere kurzfristige Forderungen Dritte		9'035.60	60'954.20			
Andere kurzfristige Forderungen öffentliche Hand		4.19	85.25			
Wertberichtigungen						
Total Andere kurzfristige Forderungen		9'039.79	61'039.45			
5 Vorräte		31.12.2018	31.12.2017			
Medikamente, Pflege- und medizinischer Bedarf		3'000.00	8'000.00			
Lebensmittel		19'100.00	23'300.00			
Treibstoff, Energie		33'524.90	22'659.20			
Übrige Vorräte		5'500.00	8'000.00			
Total Vorräte		61'124.90	61'959.20			
6 Aktive Rechnungsabgrenzungen		31.12.2018	31.12.2017			
Abgrenzung MA Stunden		3'300.00	34'429.05			
Total Aktive Rechnungsabgrenzung		3'300.00	34'429.05			
7 Finanzanlagen		31.12.2018	31.12.2017			
Wertschriftendept GKB		822'953.00				
Beteiligungen						
Arbeitgeberbeitragsreserve		200.00	200.00			
Andere Finanzanlagen						
Total Finanzanlagen		823'153.00	200.00			
8 Sachanlagen	Immobilien Sachanlagen	Land	Mobile Sachanlagen	Fahrzeuge	Informatik-anlagen	Total
Nettobuchwerte 1.1.2018	17'689'872.03	1'951'200	399'677	11'649	-	20'052'398
Anschaffungs- / Herstellkosten						
Stand 1.1.2018	21'530'298.03	1'951'200	772'659	30'600	-	24'284'757
Zugänge						-
Veränderung von aktuellen Werten						-
Abgänge						-
Reklassifikationen						-
Stand 31.12.2018	21'530'298.03	1'951'200	772'659	30'600	-	24'284'757
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 1.1.2018	3'840'426.00	-	372'982	18'951	-	4'232'359
Planmässige Abschreibungen	645'969.00		67'079	10'200		723'248
Wertbeeinträchtigungen						-
Abgänge						-
Reklassifikationen						-
Stand 31.12.2018	4'486'395.00	-	440'061.01	29'151.00	-	4'955'607.01
Nettobuchwerte 31.12.2018	17'043'903.03	1'951'200	332'598	1'449	-	19'329'150

Nettobuchwerte 1.1.2017	18'335'780.03	1'951'200	312'649	21'849	-	20'621'478
Anschaffungs- / Herstellkosten						
Stand 1.1.2017	21'530'298.03	1'951'200	651'428	30'600		24'163'526
Zugänge	-		143'502			143'502
Veränderung von aktuellen Werten	-					-
Abgänge	-		22'270			22'270
Reklassifikationen						-
Stand 31.12.2017	21'530'298.03	1'951'200	772'659	30'600	-	24'284'757
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 1.1.2017	3'194'518.00		338'778	8'751		3'542'047
Planmässige Abschreibungen	645'908.00		56'474	10'200		712'582
Wertbeeinträchtigungen						-
Abgänge			22'270			22'270
Reklassifikationen						-
Stand 31.12.2017	3'840'426.00	-	372'981.96	18'951.00	-	4'232'358.96
Nettobuchwerte 31.12.2017	17'689'872	1'951'200	399'677	11'649	-	20'052'398

Weitere Angaben zu den Sachanlagen:

Verpfändete Sachanlagen		31.12.2018	31.12.2017
		18'995'103.00	19'641'072.00

9 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2018	31.12.2017
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	125'164.81	28'971.52
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand		
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	125'164.81	28'971.52
10 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	31.12.2018	31.12.2017
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Dritte		
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten öffentliche Hand	22'825.10	23'652.70
Total kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	22'825.10	23'652.70
11 Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2018	31.12.2017
Depotzahlungen/Vorauszahlungen	257'690.00	150.00
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen weitere kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte	40'060.60	11'081.25
Total andere Verbindlichkeiten	297'750.60	11'231.25
12 Passive Rechnungsabgrenzungen	31.12.2018	31.12.2017
Passive Rechnungsabgrenzungen	102'777.75	55'111.11
Lohnzahlungen	6'969.45	
Total Passive Rechnungsabgrenzung	109'747.20	55'111.11

13 Kurzfristige Rückstellungen	Rückstellung für.....	Rückstellung für.....	Rückstellung für.....	Total
Buchwert per 1.1.2018	-	-	-	-
Bildung				-
Verwendung				-
Auflösung				-
Rückbuchung				-
Buchwert per 31.12.2018	-	-	-	-

Buchwert per 1.1.2017				-
Bildung				-
Verwendung				-
Auflösung				-
Rückbuchung				-
Buchwert per 31.12.2017	-	-	-	-

14 Zweckgebundene Fonds (kurzfristig)	Fonds X	Fonds Y	Fonds Z	Total
Anfangsbestand per 1.1.2018	-	-	-	-
Erträge (intern)				-
Zuweisungen				-
interne Fondstransfers				-
Verwendung				-
Endbestand per 31.12.2018	-	-	-	-

Anfangsbestand per 1.1.2017				-
Erträge (intern)				-
Zuweisungen				-
interne Fondstransfers				-
Verwendung				-
Endbestand per 31.12.2017	-	-	-	-

15 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	31.12.2018	31.12.2017
Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten Dritte (Hypothek)	6'730'000.00	7'000'000.00
Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten öffentliche Hand		
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	6'730'000.00	7'000'000.00

16 Andere langfristige Verbindlichkeiten	31.12.2018	31.12.2017
Depotzahlungen/Vorauszahlungen	-	-
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen		
weitere langfristige Verbindlichkeiten Dritte		
Total andere Verbindlichkeiten	-	-

17 Langfristige Rückstellungen	Rückstellung für.....	Rückstellung für.....	Rückstellung für.....	Total
Buchwert per 1.1.20.1	-	-	-	-
Bildung				-
Verwendung				-
Auflösung				-
Rückbuchung				-
Buchwert per 31.12.2018	-	-	-	-
Buchwert per 1.1.20.0				-
Bildung				-
Verwendung				-
Auflösung				-
Rückbuchung				-
Buchwert per 31.12.2017	-	-	-	-

18 Zweckgebundene Fonds (langfristig)	Neubau Gemeinde Flims	Neubau Kanton	Mitarbeiterkasse	Bodmer	Total
Anfangsbestand per 1.1.2018	2'165'500.00	2'165'500.00	12'261.55	70'000.00	4'413'261.55
Erträge (intern)					-
Zuweisungen			6'059.63		6'059.63
interne Fondstransfers					-
Verwendung	73'200.00	73'200.00			146'400.00
Endbestand per 31.12.2018	2'092'300.00	2'092'300.00	18'321.18	70'000.00	4'272'921.18
Anfangsbestand per 1.1.2017	2'238'700.00	2'238'700.00	11'755.80	70'000.00	4'559'155.80
Erträge (intern)					-
Zuweisungen			505.75		505.75
interne Fondstransfers					-
Verwendung	73'200.00	73'200.00			146'400.00
Endbestand per 31.12.2017	2'165'500.00	2'165'500.00	12'261.55	70'000.00	4'413'261.55

19 Erträge aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2018	31.12.2017
Ertrag aus Lieferung und Leistung für Bewohner/Patienten	6'122'491.00	5'835'327.55
Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte	170'857.15	163'979.40
übrige Erträge aus Lieferungen und Leistungen an Bewohner/Patienten	112'122.90	78'194.95
Beiträge und Spenden von Privaten	14'278.25	11'759.65
Total Erträge aus Lieferungen und Leistungen	6'419'749.30	6'089'261.55
20 Personalaufwand	31.12.2018	31.12.2017
Personal im Pflegebereich	2'493'039.85	2'316'068.05
Verwaltungspersonal	248'546.50	248'038.35
Ökonomie, Haus- und Transportdienst	843'229.70	733'103.75
Personal der Alltagsgestaltung	67'931.60	94'377.20
Sozialleistungen	519'537.70	490'228.75
übriger Personalaufwand	32'633.68	36'251.48
Total Personalaufwand	4'204'919.03	3'918'067.58
21 Sachaufwand	31.12.2018	31.12.2017
Medizinischer- / Pflegebedarf	51'264.78	40'099.57
Lebensmittelaufwand	330'190.71	318'077.19
Haushaltsaufwand	53'307.57	52'251.55
Unterhalt und Reparaturen	96'813.65	85'578.45
Nicht aktivierbare Anlagen	98'353.68	22'370.68
übriger Aufwand für Anlagenutzung	-	-
Aufwand für Energie und Wasser	79'955.93	76'252.20
Verwaltungs- und Informatikaufwand	65'136.10	80'319.24
Übriger bewohner-/patientenbezogener Aufwand	88'870.07	68'113.23
Honorar für Leistungen Dritter	49'693.80	130'747.15
Total Sachaufwand	913'586.29	873'809.26
22 Finanzergebnis	31.12.2018	31.12.2017
Kapitalzinsertrag	1'670.90	231.60
Mietzinsertrag		
übriger Finanzertrag		
Total Finanzertrag	1'670.90	231.60
Kreditzinsaufwand	805.95	722.62
Darlehenszinsaufwand		
Hypotzinsaufwand	126'247.15	131'915.35
Zinsaufwand auf finanziellem Leasing		
übriger Finanzaufwand	43'463.85	
Total Finanzaufwand	170'516.95	132'637.97
23 Betriebsfremdes Ergebnis	31.12.2018	31.12.2017
Ausserordentlicher Ertrag	1'120.00	
Total betriebsfremder Ertrag	1'120.00	-
Ausserordentlicher Aufwand	-	
Total betriebsfremder Aufwand	-	-
24 Ausserordentliches Ergebnis	31.12.2018	31.12.2017
Total ausserordentlicher Ertrag	-	-
Total ausserordentlicher Aufwand	-	-
25 Ertragssteuern	31.12.2018	31.12.2017
Laufende Gewinnsteuern		
Latente Steuern		
Total Ertragssteuern	-	-

3. Weitere Angaben

3.1 Allgemeine Angaben

Domizil: 7017 Flims-Dorf
Rechtsform: Stiftung

3.2 Verpfändete Aktiven

Die Immobilien sind bei der Graubündner Kantonalbank verpfändet (siehe unter Punkt 8 Sachanlagen).

3.3 Bürgschaften

Per Bilanzstichtag bestehen keine Bürgschaften.

3.4 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Die Jahresrechnung wurde vom Stiftungsrat genehmigt.

3.5 Angaben zu den Vollzeitstellen

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

3.6 Eventualverbindlichkeiten

Per Bilanzstichtag bestehen keine wesentlichen Eventualverbindlichkeiten bzw. -forderungen.

3.7 Langfristige Verbindlichkeiten

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

3.8 Nahestehende Personen

Die Gemeinde Flims hat als Stifterin die Möglichkeit drei von fünf Stiftungsräten zu bestimmen. Damit besteht ein massgebender Einfluss, der als nahestehend beurteilt werden kann. Die Gemeinde unterstützt im Rahmen der gesetzlichen Pflichten die Stiftung.

3.9 Personalvorsorgeeinrichtungen

Die Mitarbeitenden sind bei der Personalvorsorgestiftung SwissLife voll versichert. Es bestehen keine Arbeitgeberbeitragsreserven.

Die wirtschaftlichen Auswirkungen der Vorsorgeeinrichtungen auf die Gesellschaft werden wie folgt dargestellt:

	Überdeckung per		Wirtschaftlicher Anteil der Organisation		Auf die Periode abgegrenzte Beiträge	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017		2018	2017
SwissLife	-	-	-	-	3'235	193'938	182'202

3.10 Leasing

Es bestehen keine Finanzierungsleasing.

3.11 Vergütungsbericht

1. Definition

Dieser Vergütungsausweis erfolgt in Anlehnung an die Bestimmungen des OR 663b^{bis}. Basis bilden die in der Finanzbuchhaltung für das Jahr 2018 verbuchten Aufwendungen. Der Ausweis umfasst die Organe der Stiftung, namentlich Stiftungsrat und Geschäftsleitung für den Zeitraum vom 01.01.2018 bis 31.12.2018. Zusätzlich werden alle Entschädigungen im selben Zeitraum offengelegt, welche an Personen ausbezahlt worden sind, welche in früheren Perioden zum vorher erwähnten Personenkreis gehörten. Es werden alle durch die Stiftung verbuchten Vergütungen an den vorstehenden Personenkreis in den Ausweis einbezogen.

2. Mitglieder der Organe

Stiftungsrat

Präsident Beda Capol

Mitglieder Stefan Wehrli, Sandra Hutter, Durisch Ragettli, Christiana Caprez

Geschäftsleitung Petra Eugster und Claudia Urfer

3. Vergütungen

Als ausgewiesene Vergütungen (in CHF) werden die Nettovergütungen (nach Abzug der Sozialbeiträge) inkl. Honorare, Leistungsprämien und Dienstaltersgeschenke festgelegt, die während der Periode zwischen 01.01.2018 und 31.12.2018 verbucht wurden.

Organe	Netto- vergütungen	Spesen	Gesamt- vergütung	Vergütung für Zusatz- aufträge
Stiftungsrat	32'821	-	32'821	-
Beda Capol	14'066	-	14'066	-
Stefan Wehrli	4'689	-	8'080	3'391
Sandra Hutter	4'689	-	4'689	-
Durisch Ragetti	4'689	-	4'689	-
Christina Caprez	4'689	-	4'689	-
Geschäftsleitung	245'579	4'920	250'499	-