

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

Chur, 6. März 2020

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2019

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung Ihrer Stiftung bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang für das am 31. Dezember 2019 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 2019 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	31.12.2019		31.12.2018	
		CHF		CHF	
Flüssige Mittel	1	3'042'098	13.0%	2'449'870	10.4%
Wertschriften des Umlaufvermögens	2	-	0.0%	-	0.0%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3	662'404	2.8%	820'333	3.5%
Andere kurzfristige Forderungen	4	17'405	0.1%	9'040	0.0%
Vorräte	5	52'320	0.2%	61'125	0.3%
Aktive Rechnungsabgrenzung (TA)	6	3'185	0.0%	3'300	0.0%
Total Umlaufvermögen		3'777'413	16.1%	3'343'668	14.2%
Finanzanlagen	7	954'339	4.1%	823'153	3.5%
Sachanlagen	8	18'686'899	79.8%	19'329'150	82.3%
Total Anlagevermögen		19'641'238	83.9%	20'152'303	85.8%
TOTAL AKTIVEN		23'418'651	100.0%	23'495'971	100.0%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9	110'305	0.5%	125'165	0.5%
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10	29'720	0.1%	22'824	0.1%
Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	11	201'219	0.9%	297'751	1.3%
Passive Rechnungsabgrenzung (TP)	12	186'048	0.8%	109'747	0.5%
Kurzfristige Rückstellungen	13	-	0.0%	-	0.0%
Zweckgebundene Fonds (kurzfristig)	14	-	0.8%	-	0.5%
Total Kurzfristiges Fremdkapital		527'292	2.3%	555'487	2.4%
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15	6'460'000	27.6%	6'730'000	28.6%
Andere langfristige Verbindlichkeit	16	-	0.0%	-	0.0%
Langfristige Rückstellungen	17	-	0.0%	-	0.0%
Zweckgebundene Fonds (langfristig)	18	4'133'539	17.7%	4'272'921	18.2%
Total Langfristiges Fremdkapital		10'593'539	45.2%	11'002'921	46.8%
Total Fremdkapital		11'120'832	47.5%	11'558'408	49.2%
Stiftungskapital	*	900'000	3.8%	900'000	3.8%
Baufond IE bisher	*	3'406'931	14.5%	3'406'931	14.5%
Baufond (Neu)	*	992'825	4.2%	509'125	2.2%
Fonds Erweiterungsbau	*	1'267'029	5.4%	1'267'029	5.4%
Bewertungsreserve FER	*	3'348'268	14.3%	3'697'534	15.7%
Gewinnreserve	*	2'155'675	9.2%	1'946'393.88	8.3%
Fonds Spenden	*	227'092	1.0%	210'550	0.9%
Total Organisationskapital		12'297'820	52.5%	11'937'562	50.8%
TOTAL PASSIVEN		23'418'651	100.0%	23'495'970	100.0%

* s. Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Erfolgsrechnung

	Ziffer	Jahr 2019	Jahr 2018
		CHF	CHF
Erträge aus Lieferungen und Leistungen	19	6'132'076	6'419'749
Betriebsertrag		6'132'076	6'419'749
Personalaufwand	20	4'290'260	4'204'919
Sachaufwand	21	869'264	913'586
Betriebsaufwand		5'159'524	5'118'505
Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis und Abschreibungen (EBITDA)		972'551	1'301'244
Abschreibungen auf Sachanlagen (ohne Wertberechtigung)	8	711'744	723'248
Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis (EBIT)		260'807	577'996
Finanzertrag	22	90'352	1'671
Finanzaufwand	22	137'302	170'517
Finanzergebnis		-46'950	-168'846
Verwendung aus zweckgebundenen Fonds (kurz- u. langfristig)	13+18	146'400	146'400
Zuweisung an zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig)	13+18	-	-
Fondsergebnis zweckgebundene Fonds		146'400	146'400
Ordentliches Ergebnis		360'258	555'550
Betriebsfremder Ertrag	23	-	1'120
Betriebsfremder Aufwand	23	-	-
Betriebsfremdes Ergebnis		-	1'120
Ausserordentlicher Ertrag	24	-	-
Ausserordentlicher Aufwand	24	-	-
Ausserordentliches Ergebnis		-	-
Ertragssteuern	25	-	-
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital		360'258	556'670
Entnahme Organisationskapital	*	361'531	349'266
Zuweisung Organisationskapital	*	512'508	523'403
Total Veränderung Organisationskapital		-150'977	-174'137
Jahresergebnis nach Entnahme/Zuweisung Organisationskapital		209'281	382'533

* s. Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Geldflussrechnung

Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow)	Jahr 2019	Jahr 2018
	CHF	CHF
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital	360'258	556'670
+ Abschreibungen	711'744	723'248
+/-Auflösung und Bildung von Rückstellungen (kurz- und langfristig)	115	31'129
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	149'563	80'364
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte	8'805	834
-/+ Abnahme / Zunahme Kurzfristiges Fremdkapital	61'441	150'829
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	1'291'926	1'543'075
Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis und Abschreibungen (EBITDA)		
- Investitionen Sachanlagen (Zugänge)	69'493	-
Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis (EBIT)		
- Investitionen Finanzanlagen	131'186	822'953
+ Desinvestitionen Sachanlagen (Abgänge netto)	-	-
+ Desinvestitionen Finanzanlagen	-	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-200'679	-822'953
Veränderung (kurz- und langfristige) Finanzverbindlichkeiten	-359'636	15'692
Veränderung Zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig)	-139'382	-140'340
Veränderung Stiftungskapital		
Veränderung Reserven		
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-499'017	-124'649
Total Geldfluss	592'229	595'473
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresbeginn	2'449'870	1'854'397
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresende	3'042'098	2'449'870
Veränderung Flüssige Mittel	592'228	595'473

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2109

CHF	Stiftungs- kapital	Baufond (zweck- gebunden - bisher)	Baufond (Neu)	Bewertungs- reserve FER	Gewinn- reserve	Fonds Erwei- terungsbau	Fonds Spenden	Total
Organisationskapital per 1.1.2019	900'000	3'406'931	509'125	3'697'534	1'946'394	1'267'029	210'550	11'937'562
Zuweisungen			483'700				28'808	512'508
Jahresgewinn					209'281			209'281
Verwendungen				349'266			12'265	361'531
Organisationskapital per 31.12.2019	900'000	3'406'931	992'825	3'348'268	2'155'675	1'267'029	227'092	12'297'820

2018

CHF	Stiftungs- kapital	Baufond (zweck- gebunden - bisher)	Baufond (Neu)	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	196'272	11'380'892
Zuweisungen	-	-	509'125	-	-	-	14'278	523'403
Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis (EBIT)				4'046'800	1'563'861			
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

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2019

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, 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. Die Abschreibungen werden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer des Anlageguts vorgenommen. Diese wurden wie folgt festgelegt:

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 excl. Verkabelung, usw.)	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.

Zweckgebundene Fonds

Fonds sind zweckgebundene Mittel zur Sicherstellung der Finanzierung bestimmter Aufgaben, über welche separat Rechnung geführt wird. Fonds werden über zweckgebundene Spenden oder Legate von Dritten geöfnet. Unter den zweckgebundenen Fonds werden auch die Subventionsbeiträge der öffentlichen Hand ausgewiesen, welche einer Rückzahlungsverpflichtung unterstehen.

- Fonds Beiträge Gemeinde für Neubau: Verwendung für Abschreibungen Neubau mit 3% jährlich
- Fonds Beiträge Kanton für Neubau: Verwendung für Abschreibungen Neubau mit 3% jährlich
- Fonds Bodmer: Wurde noch nicht verwendet. Zweck der Verwendung CHF 50'000.-- für Neubau eines Rundweges, CHF 20'000.-- für das Pflanzen von Bäumen vor dem Heim
- Mitarbeitenden-Fonds; Verwendung gemäss Fonds-Reglement

Organisationskapital

Diese Position umfasst die im Rahmen des statutarischen Zwecks der Organisation einsetzbaren Mittel. Nebst dem Stiftungskapital sind dies im einzelnen folgende Positionen:

- Reserven für Instandsetzung und Erneuerung: pro Bewohner bezahlte Pauschale (CHF 25.--/Tag und Bewohner)
- Die Reserve für IE kann ausschliesslich für die folgenden Positionen verwendet werden:
- Abschreibungen auf Investitionen
 - Fremdkapitalzinsen, welche den Investitionen zugeordnet werden können

Die Höhe der Reserve für IE ist gemäss Vorgaben des Kantons auf die Differenz zwischen Anschaffungswert und Restbuchwert des Anlagegutes beschränkt (VOzKPG Art. 11c Abs. 2).

- Fonds Erweiterungsbau: gemäss Stiftungsratsentscheid vom 19.02.2014 ist dieser Fond für den Neu- und Umbau zu verwenden.
- Spendenfonds: Verwendung gemäss Fonds-Reglement für Ausflüge und Ferien Bewohner
- Bewertungsreserve FER: gemäss Stiftungsratsentscheid vom 19.02.2014 ist diese Reserve jährlich mit 10% des Gesamtbetrages für Abschreibungen des Neu- und Umbaus zu verwenden.
- Gewinnreserve: Gemäss Vorgaben des Kantons GR dürfen die Gewinnreserven bei den Heimen des Kt. GR max. 1/2 Jahresumsatz (Betriebsertrag) ausweisen.
- Baufond (Neu): gemäss Fonds-Reglement (ab 2018 für Instandhaltung und Erneuerung)

Erläuterungen zur Jahresrechnung

Die nachstehenden Nummern verweisen auf die Positionen der Jahresrechnung

1 Flüssige Mittel	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	1'426.55	7'021.25
Postcheck	-	-
Bankguthaben	2'962'235.90	2'307'847.03
Festgelder und Geldmarktpapiere mit Laufzeit unter 3 Monaten	78'435.90	135'001.65
Total Flüssige Mittel	3'042'098.35	2'449'869.93
2 Wertschriften des Umlaufvermögens	31.12.2019	31.12.2018
Total Wertschriften des Umlaufvermögens	-	-
3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2019	31.12.2018
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Heimbewohner	680'020.25	851'927.70
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand		
<i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Andere</i>	17'384.20	9'405.20
Wertberichtigungen	-35'000.00	-41'000.00
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	662'404.45	820'332.90
4 Andere kurzfristige Forderungen	31.12.2019	31.12.2018
Andere kurzfristige Forderungen Dritte	16'824.20	9'035.60
Andere kurzfristige Forderungen öffentliche Hand	581.29	4.19
Wertberichtigungen		
Total Andere kurzfristige Forderungen	17'405.49	9'039.79
5 Vorräte	31.12.2019	31.12.2018
Medikamente, Pflege- und medizinischer Bedarf	3'400.00	3'000.00
Lebensmittel	17'900.00	19'100.00
Treibstoff, Energie	27'120.00	33'524.90
Übrige Vorräte	3'900.00	5'500.00
Total Vorräte	52'320.00	61'124.90
6 Aktive Rechnungsabgrenzungen	31.12.2019	31.12.2018
Abgrenzung MA Stunden	1'560.00	3'300.00
Abgrenzung RG ArjoHuntleigh AG, Service Vertrag	1'625.05	
Total Aktive Rechnungsabgrenzung	3'185.05	3'300.00
7 Finanzanlagen	31.12.2019	31.12.2018
Wertschriftendepot GKB	954'139.00	822'953.00
Beteiligungen		
Arbeitgeberbeitragsreserve		
Andere Finanzanlagen	200.00	200.00
Total Finanzanlagen	954'339.00	823'153.00

8 Sachanlagen	Immobilie Sachanlagen	Land	Mobilien und Einrichtung	Fahrzeuge	Anlage im Bau	Total
Nettobuchwerte 1.1.2019	17'043'903.03	1'951'200.00	332'598.19	1'449.00	-	19'329'150.22
Anschaffungs- / Herstellkosten						
Stand 1.1.2019	21'530'298.03	1'951'200.00	772'659.20	30'600.00	-	24'284'757.23
Zugänge			19'388.00		50'106.65	69'492.65
Veränderung von aktuellen Werten						-
Abgänge			35'000.00			35'000.00
Reklassifikationen						-
Stand 31.12.2019	21'530'298.03	1'951'200.00	757'045.20	30'600.00	50'106.65	24'319'249.88
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 1.1.2019	4'486'395.00	-	440'061.01	29'151.00	-	4'955'607.01
Planmässige Abschreibungen	645'909.00		64'387.00	1'448.00		711'744.00
Wertbeeinträchtigungen						-
Abgänge			35'000.00			35'000.00
Reklassifikationen						-
Stand 31.12.2019	5'132'304.00	-	469'448.01	30'599.00	-	5'632'351.01
Nettobuchwerte 31.12.2019	16'397'994.03	1'951'200.00	287'597.19	1.00	50'106.65	18'686'898.87
Nettobuchwerte 1.1.2018	17'689'872.03	1'951'200.00	399'677.19	11'649.00	-	20'052'398.22
Anschaffungs- / Herstellkosten						
Stand 1.1.2018	21'530'298.03	1'951'200.00	772'659.20	30'600.00	-	24'284'757.23
Zugänge	-					-
Veränderung von aktuellen Werten	-					-
Abgänge	-					-
Reklassifikationen						-
Stand 31.12.2018	21'530'298.03	1'951'200.00	772'659.20	30'600.00	-	24'284'757.23
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 1.1.2018	3'840'426.00	-	372'982.01	18'951.00	-	4'232'359.01
Planmässige Abschreibungen	645'969.00		67'079.00	10'200.00		723'248.00
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	1'951'200.00	332'598.19	1'449.00	-	19'329'150.22
Weitere Angaben zu den Sachanlagen:					31.12.2019	31.12.2018
Verpfändete Sachanlagen	Immobilie und Land				18'349'194.03	18'995'103.03
9 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					31.12.2019	31.12.2018
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte					110'305.46	125'164.81
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand						
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					110'305.46	125'164.81
10 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					31.12.2019	31.12.2018
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Dritte						
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten öffentliche Hand					29'719.70	22'824.10
Total kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					29'719.70	22'824.10
11 Andere kurzfristige Verbindlichkeiten					31.12.2019	31.12.2018
Depotzahlungen/Vorauszahlungen					196'090.00	257'690.00
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen weitere kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte					5'129.40	40'060.60
Total andere Verbindlichkeiten					201'219.40	297'750.60
12 Passive Rechnungsabgrenzungen					31.12.2019	31.12.2018
Passive Rechnungsabgrenzungen					186'047.60	102'777.75
Lohnzahlungen					-	6'989.45
Total Passive Rechnungsabgrenzung					186'047.60	109'747.20

13 Kurzfristige Rückstellungen			Rückstellung	Total
Buchwert per 1.1.2019			-	-
Bildung				-
Verwendung				-
Auflösung				-
Rückbuchung				-
Buchwert per 31.12.2019			-	-
Buchwert per 1.1.2018				-
Bildung				-
Verwendung				-
Auflösung				-
Rückbuchung				-
Buchwert per 31.12.2018			-	-
14 Zweckgebundene Fonds (kurzfristig)			Fonds Z	Total
Anfangsbestand per 1.1.2019			-	-
Erträge (intern)				-
Zuweisungen				-
interne Fondstransfers				-
Verwendung				-
Endbestand per 31.12.2019			-	-
Anfangsbestand per 1.1.2018				-
Erträge (intern)				-
Zuweisungen				-
interne Fondstransfers				-
Verwendung				-
Endbestand per 31.12.2018			-	-
15 Langfristige Finanzverbindlichkeiten			31.12.2019	31.12.2018
Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten Dritte (Hypothek)			6'460'000.00	6'730'000.00
Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten öffentliche Hand				
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten			6'460'000.00	6'730'000.00
16 Andere langfristige Verbindlichkeiten			31.12.2019	31.12.2018
Depotzahlungen/Vorauszahlungen				
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen				
weitere langfristige Verbindlichkeiten Dritte				
Total andere Verbindlichkeiten			-	-
17 Langfristige Rückstellungen			Rückstellung	Total
Buchwert per 1.1.20.1			-	-
Bildung				-
Verwendung				-
Auflösung				-
Rückbuchung				-
Buchwert per 31.12.20.1			-	-
Buchwert per 1.1.20.0				-
Bildung				-
Verwendung				-
Auflösung				-
Rückbuchung				-
Buchwert per 31.12.20.0			-	-

18 Zweckgebundene Fonds (langfristig)	Neubau	Neubau Kanton	MA Kasse	Bodmer	Total
	Gemeinde Films				
Anfangsbestand per 1.1.2019	2'092'300.00	2'092'300.00	18'321.18	70'000.00	4'272'921.18
Erträge (intern)					-
Zuweisungen			7'018.16		7'018.16
interne Fondstransfers					-
Verwendung	73'200.00	73'200.00			146'400.00
Endbestand per 31.12.2019	2'019'100.00	2'019'100.00	25'339.34	70'000.00	4'133'539.34
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

19 Erträge aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2019	31.12.2018
Ertrag aus Lieferung und Leistung für Bewohner/Patienten	5'789'574.55	6'122'491.00
Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte	148'369.15	170'857.15
übrige Erträge aus Lieferungen und Leistungen an Bewohner/Patienten	165'323.70	112'122.90
Beiträge und Spenden von Privaten	28'608.15	14'276.25
Total Erträge aus Lieferungen und Leistungen	6'132'075.55	6'419'749.30

20 Personalaufwand	31.12.2019	31.12.2018
Personal im Pflegebereich	2'518'062.55	2'493'039.85
Verwaltungspersonal	260'951.00	248'546.50
Ökonomie, Haus- und Transportdienst	792'384.05	843'229.70
Personal der Alltagsgestaltung	127'774.15	67'931.60
Sozialleistungen	532'909.95	519'537.70
übriger Personalaufwand	58'177.99	32'633.68
Total Personalaufwand	4'290'259.69	4'204'919.03

21 Sachaufwand	31.12.2019	31.12.2018
Medizinischer- / Pflegebedarf	38'250.43	51'264.78
Lebensmittelaufwand	342'266.25	330'190.71
Haushaltsaufwand	54'099.13	53'307.57
Unterhalt und Reparaturen	120'934.08	96'813.65
Nicht aktivierbare Anlagen	-	98'353.68
übriger Aufwand für Anlagenutzung	-	-
Aufwand für Energie und Wasser	90'170.58	79'955.93
Verwaltungs- und Informatikaufwand	82'056.39	65'136.10
Übriger bewohner-/patientenbezogener Aufwand	94'584.92	88'870.07
Honorar für Leistungen Dritter	46'902.60	49'693.80
Total Sachaufwand	869'264.38	913'586.29

22 Finanzergebnis	31.12.2019	31.12.2018
Kapitalzinsertrag	165.93	1'670.90
Mietzinsertrag		
Kapitalertrag Anlage	90'186.00	
Total Finanzertrag	90'351.93	1'670.90
Kreditzinsaufwand	506.80	805.95
Darlehenszinsaufwand		
Hypotzinsaufwand	121'306.15	126'247.15
Zinsaufwand auf finanziellem Leasing		
übriger Finanzaufwand	15'488.60	43'463.85
Total Finanzaufwand	137'301.55	170'516.95

23 Betriebsfremdes Ergebnis	31.12.2019	31.12.2018
Ausserordentlicher Ertrag	-	1'120.00
Total betriebsfremder Ertrag	-	1'120.00
Ausserordentlicher Aufwand	-	-
Total betriebsfremder Aufwand	-	-
24 Ausserordentliches Ergebnis	31.12.2019	31.12.2018
Total ausserordentlicher Ertrag	-	-
Total ausserordentlicher Aufwand	-	-
25 Ertragssteuern	31.12.2019	31.12.2018
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.

3.08 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.

3.09 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	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	2019	2019	2018
SwissLife	-	-	-	-	7'858	205'372	193'938

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 2019 verbuchten Aufwendungen. Der Ausweis umfasst die Organe der Stiftung, namentlich Stiftungsrat und Geschäftsleitung für den Zeitraum vom 01.01.2019 bis 31.12.2019. 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 01.01.2019 und 31.12.2019 verbucht wurden.

Organe	Netto- vergütungen	Spesen	Gesamt- vergütung	Vergütung für Zusatz-aufträge
Stiftungsrat	32'821	-	32'821	13'101
Beda Capol	14'066	-	14'066	7'000
Stefan Wehrli	4'689	-	4'689	6'101
Sandra Hutter	4'689	-	4'689	-
Durisch Ragettli	4'689	-	4'689	-
Christina Caprez	4'689	-	4'689	-
Geschäftsleitung	235'111	6'600	241'711	-