

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

Chur, 31. März 2023 MG/MS

Bericht der Revisionsstelle Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung des **Wohn- und Pflegeheim Plaids** (die Gesellschaft) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Erfolgsrechnung, der Geldflussrechnung, Organisationskapitalnachweis für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2022 sowie deren Ertragslage und Cashflows für das dann endende Jahr in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Stiftungsrates für die Jahresrechnung

Der Stiftungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung, die in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und den gesetzlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt, und für die internen Kontrollen, die der Stiftungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist der Stiftungsrat dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Stiftungsrat beabsichtigt, entweder die Gesellschaft zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse: <http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit Art. 83 Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Stiftungsrates ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

BMU Treuhand AG


ppa. M. Gradolf
zugel. Revisionsexperte
Leitender Revisor


M. Schädler
zugel. Revisionsexperte

Bilanz

| | Ziffer im Anhang | 31.12.2022 | | 31.12.2021 | |
|--|------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | CHF | | CHF | |
| Flüssige Mittel | 1 | 1'577'316 | 5.6% | 2'993'087 | 12.0% |
| Wertschriften des Umlaufvermögens | 2 | - | 0.0% | - | 0.0% |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 3 | 945'993 | 3.3% | 676'190 | 2.7% |
| Andere kurzfristige Forderungen | 4 | 9'244 | 0.0% | 28'145 | 0.1% |
| Vorräte | 5 | 61'148 | 0.2% | 79'076 | 0.3% |
| Aktive Rechnungsabgrenzung (TA) | 6 | 8'435 | 0.0% | 23'291 | 0.1% |
| Total Umlaufvermögen | | 2'602'136 | 9.2% | 3'799'789 | 15.3% |
| Finanzanlagen | 7 | 444'128 | 1.6% | 519'512 | 2.1% |
| Sachanlagen | 8 | 25'362'677 | 89.3% | 20'532'930 | 82.6% |
| Total Anlagevermögen | | 25'806'804 | 90.8% | 21'052'442 | 84.7% |
| TOTAL AKTIVEN | | 28'408'940 | 100.0% | 24'852'231 | 100.0% |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 9 | 44'276 | 0.2% | 36'844 | 0.1% |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 10 | 38'468 | 0.1% | 23'403 | 0.1% |
| Andere kurzfristige Verbindlichkeiten | 11 | 346'238 | 1.2% | 245'681 | 1.0% |
| Passive Rechnungsabgrenzung (TP) | 12 | 112'358 | 0.4% | 156'827 | 0.6% |
| Kurzfristige Rückstellungen | 13 | - | 0.0% | - | 0.0% |
| Zweckgebundene Fonds (kurzfristig) | 14 | - | 0.0% | - | 0.0% |
| Total Kurzfristiges Fremdkapital | | 541'340 | 1.9% | 462'755 | 1.9% |
| Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 15 | 10'190'000 | 35.9% | 7'190'000 | 28.9% |
| Andere langfristige Verbindlichkeit | 16 | - | 0.0% | - | 0.0% |
| Langfristige Rückstellungen | 17 | - | 0.0% | - | 0.0% |
| Zweckgebundene Fonds (langfristig) | 18 | 3'704'344 | 13.0% | 3'835'977 | 15.4% |
| Total Langfristiges Fremdkapital | | 13'894'344 | 48.9% | 11'025'977 | 44.4% |
| Total Fremdkapital | | 14'435'684 | 50.8% | 11'488'732 | 46.2% |
| Stiftungskapital | * | 900'000 | 3.2% | 900'000 | 3.6% |
| Baufond IE bisher | * | 3'406'931 | 12.0% | 3'406'931 | 13.7% |
| Baufond (Neu) | * | 2'536'575 | 8.9% | 2'011'025 | 8.1% |
| Fonds Erweiterungsbau | * | 1'267'029 | 4.5% | 1'267'029 | 5.1% |
| Bewertungsreserve FER | * | 2'300'470 | 8.1% | 2'649'736 | 10.7% |
| Gewinnreserve | * | 3'246'429 | 11.4% | 2'883'955 | 11.6% |
| Fonds Spenden | * | 315'823 | 1.1% | 244'823 | 1.0% |
| Total Organisationskapital | | 13'973'256 | 49.2% | 13'363'499 | 53.8% |
| TOTAL PASSIVEN | | 28'408'940 | 100.0% | 24'852'231 | 100.0% |

* s. Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Erfolgsrechnung

| | Ziffer | Jahr 2022 | Jahr 2021 |
|--|--------|------------------|------------------|
| | | CHF | CHF |
| Erträge aus Lieferungen und Leistungen | 19 | 6'698'233 | 6'487'216 |
| Betriebsertrag | | 6'698'233 | 6'487'216 |
| Personalaufwand | 20 | 4'337'879 | 4'247'291 |
| Sachaufwand | 21 | 963'213 | 861'129 |
| Betriebsaufwand | | 5'301'093 | 5'108'420 |
| Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis und Abschreibungen (EBITDA) | | 1'397'140 | 1'378'796 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen (ohne Wertberechtigung) | 8 | 712'362 | 719'518 |
| Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis (EBIT) | | 684'778 | 659'278 |
| Finanzertrag | 22 | 4'433 | 49'131 |
| Finanzaufwand | 22 | 225'853 | 126'473 |
| Finanzergebnis | | -221'421 | -77'342 |
| 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 | | 609'758 | 728'336 |
| Betriebsfremder Ertrag | 23 | - | - |
| Betriebsfremder Aufwand | 23 | - | - |
| Betriebsfremdes Ergebnis | | - | - |
| Ausserordentlicher Ertrag | 24 | - | - |
| Ausserordentlicher Aufwand | 24 | - | - |
| Ausserordentliches Ergebnis | | - | - |
| Ertragssteuern | 25 | - | - |
| Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital | | 609'758 | 728'336 |
| Entnahme Organisationskapital | * | 355'987 | 353'285 |
| Zuweisung Organisationskapital | * | 603'271 | 535'143 |
| Total Veränderung Organisationskapital | | -247'284 | -181'858 |
| Jahresergebnis nach Entnahme/Zuweisung Organisationskapital | | 362'474 | 546'478 |

* s. Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Geldflussrechnung

| Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow) | Jahr 2022 | Jahr 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| | CHF | CHF |
| Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital | 609'758 | 728'336 |
| + Abschreibungen | 712'362 | 719'518 |
| +/- Auflösung und Bildung von Rückstellungen (kurz- und langfristig) | 14'856 | -13'875 |
| +/- Abnahme / Zunahme Forderungen | -250'902 | -58'180 |
| +/- Abnahme / Zunahme Vorräte | 17'928 | -9'030 |
| -/+ Abnahme / Zunahme Kurzfristiges Fremdkapital | -37'037 | -28'833 |
| Geldfluss aus Betriebstätigkeit | 1'066'964 | 1'337'935 |
| Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis und Abschreibungen (EBITDA) | | |
| - Investitionen Sachanlagen (Zugänge) | 5'542'109 | 2'779'859 |
| Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis (EBIT) | | |
| - Investitionen Finanzanlagen | -75'384 | -370'697 |
| + Desinvestitionen Sachanlagen (Abgänge netto) | - | - |
| + Desinvestitionen Finanzanlagen | - | - |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | -5'466'725 | -2'409'162 |
| Veränderung (kurz- und langfristige) Finanzverbindlichkeiten | 3'115'623 | 1'022'410 |
| Veränderung Zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig) | -131'634 | -146'393 |
| Veränderung Stiftungskapital | | |
| Veränderung Reserven | | |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | 2'983'989 | 876'017 |
| Total Geldfluss | -1'415'771 | -195'210 |
| Bestand Flüssige Mittel zu Jahresbeginn | 2'993'087 | 3'188'297 |
| Bestand Flüssige Mittel zu Jahresende | 1'577'316 | 2'993'087 |
| Veränderung Flüssige Mittel | -1'415'771 | -195'211 |

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2022

| CHF | Stiftungskapital | Baufond (zweckgebunden - bisher) | Baufond (Neu) | Bewertungs- reserve FER | Gewinn- reserve | Fonds Erweiterungs- bau | Fonds Spenden | Total |
|--|------------------|-------------------------------------|---------------|----------------------------|--------------------|-------------------------------|------------------|------------|
| Organisationskapital per 1.1.2022 | 900'000 | 3'406'931 | 2'011'025 | 2'649'736 | 2'883'955 | 1'267'029 | 244'823 | 13'363'499 |
| Zuweisungen | | | 525'550 | | | | 77'721 | 603'271 |
| Jahresgewinn | | | | | 362'474 | | | 362'474 |
| Verwendungen | | | | 349'266 | | | 6'721 | 355'987 |
| Organisationskapital per 31.12.2022 | 900'000 | 3'406'931 | 2'536'575 | 2'300'470 | 3'246'429 | 1'267'029 | 315'823 | 13'973'256 |

2021

| CHF | Stiftungskapital | Baufond (zweckgebunden - bisher) | Baufond (Neu) | Bewertungs- reserve FER | Gewinn- reserve | Fonds Erweiterungs- bau | Fonds Spenden | Total |
|---|------------------|-------------------------------------|---------------|----------------------------|--------------------|-------------------------------|------------------|------------|
| Organisationskapital per 1.1.2021 | 900'000 | 3'406'931 | 1'490'575 | 2'999'002 | 2'337'477 | 1'267'029 | 234'150 | 12'635'163 |
| Zuweisungen | | | 520'450 | | | | 14'693 | 535'143 |
| Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis (EBIT) | | | | 2'999'002 | 2'337'477 | | | |
| Jahresgewinn | | | | | 546'478 | | | 546'478 |
| Verwendungen | | | | 349'266 | | | 4'019 | 353'285 |
| Organisationskapital per 31.12.2021 | 900'000 | 3'406'931 | 2'011'025 | 2'649'736 | 2'883'955 | 1'267'029 | 244'823 | 13'363'499 |

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2022

1. Grundlagen der Rechnungslegung

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 * |
|----------------------------------|--|---|
| Immobilie Sachanlagen | | |
| A0 | Bebautes und unbebautes Land, Baurechte | unbeschränkt |
| A1-An | Gebäude | 400 Monate (33.3 Jahre) |
| B1 | Bauprovisionen (falls nicht in Bauabrechnung enthalten) | individuelle Nutzungsdauer gemäss tatsächlicher Dauer der Nutzung des Provisionsums |
| 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 exkl. 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 geäuft. 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 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Kassa | 6'084.03 | 283.00 |
| Postcheck | - | - |
| Bankguthaben | 1'571'232.08 | 2'967'922.58 |
| Festgelder und Geldmarktpapiere mit Laufzeit unter 3 Monaten | | 24'880.95 |
| Total Flüssige Mittel | 1'577'316.11 | 2'993'086.53 |
| 2 Wertschriften des Umlaufvermögens | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Total Wertschriften des Umlaufvermögens | - | - |
| 3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Heimbewohner | 964'671.47 | 686'486.27 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand | | |
| <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Andere</i> | 13'322.00 | 17'704.00 |
| Wertberichtigungen | -32'000.00 | -28'000.00 |
| Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 945'993.47 | 676'190.27 |
| 4 Andere kurzfristige Forderungen | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Andere kurzfristige Forderungen Dritte | 8'890.40 | 27'259.25 |
| Andere kurzfristige Forderungen öffentliche Hand | 353.91 | 886.10 |
| Wertberichtigungen | | |
| Total Andere kurzfristige Forderungen | 9'244.31 | 28'145.35 |
| 5 Vorräte | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Medikamente, Pflege- und medizinischer Bedarf | 8'000.00 | 14'100.00 |
| Lebensmittel | 15'600.00 | 15'200.00 |
| Treibstoff, Energie | 19'647.50 | 19'775.60 |
| Übrige Vorräte | 17'900.00 | 30'000.00 |
| Total Vorräte | 61'147.50 | 79'075.60 |
| 6 Aktive Rechnungsabgrenzungen | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Abgrenzung MA Stunden | 4'000.00 | 17'738.60 |
| Abgrenzung RG ArjoHuntleigh AG, Service Vertrag | 4'434.90 | 5'552.95 |
| Total Aktive Rechnungsabgrenzung | 8'434.90 | 23'291.55 |
| 7 Finanzanlagen | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Wertschriftendepot GKB | 443'927.50 | 519'311.70 |
| Beteiligungen | | |
| Arbeitgeberbeitragsreserve | | |
| Andere Finanzanlagen | 200.00 | 200.00 |
| Total Finanzanlagen | 444'127.50 | 519'511.70 |

| 8 Sachanlagen | Immobilie Sachanlagen | Land | Mobilien und Einrichtung | Fahrzeuge | Anlage im Bau | Total |
|---|--------------------------|---------------------|-----------------------------|------------------|---------------------|----------------------|
| Nettobuchwerte 1.1.2022 | 15'106'176.03 | 1'951'200.00 | 181'506.04 | 29'251.00 | 3'264'796.45 | 20'532'929.52 |
| Anschaffungs- / Herstellkosten | | | | | | |
| Stand 1.1.2022 | 21'530'298.03 | 1'951'200.00 | 781'723.75 | 75'600.00 | 3'264'796.45 | 27'603'618.23 |
| Zugänge | | | | | 5'542'109.30 | 5'542'109.30 |
| Veränderung von aktuellen Werten | | | | | | - |
| Abgänge | | | | | | - |
| Reklassifikationen | | | | | | - |
| Stand 31.12.2022 | 21'530'298.03 | 1'951'200.00 | 781'723.75 | 75'600.00 | 8'806'905.75 | 33'145'727.53 |
| Kumulierte Wertberichtigungen | | | | | | |
| Stand 1.1.2022 | 6'424'122.00 | - | 600'217.71 | 46'349.00 | - | 7'070'688.71 |
| Planmässige Abschreibungen | 645'909.00 | | 57'453.15 | 9'000.00 | | 712'362.15 |
| Wertbeeinträchtigungen | | | | | | - |
| Abgänge | | | | | | - |
| Reklassifikationen | | | | | | - |
| Stand 31.12.2022 | 7'070'031.00 | - | 657'670.86 | 55'349.00 | - | 7'783'050.86 |
| Nettobuchwerte 31.12.2022 | 14'460'267.03 | 1'951'200.00 | 124'052.89 | 20'251.00 | 8'806'905.75 | 25'362'676.67 |
| Nettobuchwerte 1.1.2021 | 15'752'085.03 | 1'951'200.00 | 221'436.19 | 38'251.00 | 509'615.70 | 18'472'587.92 |
| Anschaffungs- / Herstellkosten | | | | | | |
| Stand 1.1.2021 | 21'530'298.03 | 1'951'200.00 | 757'045.20 | 75'600.00 | 509'615.70 | 24'823'758.93 |
| Zugänge | - | | 24'678.55 | | 2'755'180.75 | 2'779'859.30 |
| Veränderung von aktuellen Werten | - | | | | | - |
| Abgänge | - | | | | | - |
| Reklassifikationen | - | | | | | - |
| Stand 31.12.2021 | 21'530'298.03 | 1'951'200.00 | 781'723.75 | 75'600.00 | 3'264'796.45 | 27'603'618.23 |
| Kumulierte Wertberichtigungen | | | | | | |
| Stand 1.1.2021 | 5'778'213.00 | | 535'609.01 | 37'349.00 | | 6'351'171.01 |
| Planmässige Abschreibungen | 645'909.00 | | 64'608.70 | 9'000.00 | | 719'517.70 |
| Wertbeeinträchtigungen | | | | | | - |
| Abgänge | | | | | | - |
| Reklassifikationen | | | | | | - |
| Stand 31.12.2021 | 6'424'122.00 | - | 600'217.71 | 46'349.00 | - | 7'070'688.71 |
| Nettobuchwerte 31.12.2021 | 15'106'176.03 | 1'951'200.00 | 181'506.04 | 29'251.00 | 3'264'796.45 | 20'532'929.52 |
| Weitere Angaben zu den Sachanlagen: | | | | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Verpfändete Sachanlagen | Immobilie und Land | | | | 16'411'467.03 | 17'057'376.03 |
| 9 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | | | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte | | | | | 44'275.92 | 36'844.45 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand | | | | | | |
| Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | | | | 44'275.92 | 36'844.45 |
| 10 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | | | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Dritte | | | | | | |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten öffentliche Hand | | | | | 38'468.36 | 23'402.58 |
| Total kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | | | | 38'468.36 | 23'402.58 |
| 11 Andere kurzfristige Verbindlichkeiten | | | | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Depotzahlungen/Vorauszahlungen | | | | | 348'400.00 | 240'800.00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen | | | | | -2'162.10 | 4'196.75 |
| weitere kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte | | | | | | 684.00 |
| Total andere Verbindlichkeiten | | | | | 346'237.90 | 245'680.75 |
| 12 Passive Rechnungsabgrenzungen | | | | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | | | | | 112'357.90 | 156'826.50 |
| Lohnzahlungen | | | | | - | - |
| Total Passive Rechnungsabgrenzung | | | | | 112'357.90 | 156'826.50 |

| 13 Kurzfristige Rückstellungen | | | Rückstellung | Total |
|---|--|--|----------------------|---------------------|
| Buchwert per 1.1.2022 | | | - | - |
| Bildung | | | | - |
| Verwendung | | | | - |
| Auflösung | | | | - |
| Rückbuchung | | | | - |
| Buchwert per 31.12.2022 | | | - | - |
| Buchwert per 1.1.2021 | | | | - |
| Bildung | | | | - |
| Verwendung | | | | - |
| Auflösung | | | | - |
| Rückbuchung | | | | - |
| Buchwert per 31.12.2021 | | | - | - |
| 14 Zweckgebundene Fonds (kurzfristig) | | | Fonds Z | Total |
| Anfangsbestand per 1.1.2022 | | | - | - |
| Erträge (intern) | | | | - |
| Zuweisungen | | | | - |
| interne Fondstransfers | | | | - |
| Verwendung | | | | - |
| Endbestand per 31.12.2022 | | | - | - |
| Anfangsbestand per 1.1.2021 | | | | - |
| Erträge (intern) | | | | - |
| Zuweisungen | | | | - |
| interne Fondstransfers | | | | - |
| Verwendung | | | | - |
| Endbestand per 31.12.2021 | | | - | - |
| 15 Langfristige Finanzverbindlichkeiten | | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten Dritte (Hypothek) | | | 10'190'000.00 | 7'190'000.00 |
| Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten öffentliche Hand | | | | |
| Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten | | | 10'190'000.00 | 7'190'000.00 |
| 16 Andere langfristige Verbindlichkeiten | | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Depotzahlungen/Vorauszahlungen | | | - | - |
| Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen | | | | |
| weitere langfristige Verbindlichkeiten Dritte | | | | |
| Total andere Verbindlichkeiten | | | - | - |
| 17 Langfristige Rückstellungen | | | Rückstellung | Total |
| Buchwert per 1.1.2022 | | | - | - |
| Bildung | | | | - |
| Verwendung | | | | - |
| Auflösung | | | | - |
| Rückbuchung | | | | - |
| Buchwert per 31.12.2022 | | | - | - |
| Buchwert per 1.1.2021 | | | | - |
| Bildung | | | | - |
| Verwendung | | | | - |
| Auflösung | | | | - |
| Rückbuchung | | | | - |
| Buchwert per 31.12.2021 | | | - | - |

| | Neubau Gemeinde Flims | Neubau Kanton | MA Kasse | Bodmer | Total |
|---|--------------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 18 Zweckgebundene Fonds (langfristig) | | | | | |
| Anfangsbestand per 1.1.2022 | 1'872'700.00 | 1'872'700.00 | 20'577.42 | 70'000.00 | 3'835'977.42 |
| Erträge (intern) | | | | | - |
| Zuweisungen | | | 14'766.47 | | 14'766.47 |
| interne Fondstransfers | | | | | - |
| Verwendung | 73'200.00 | 73'200.00 | | | 146'400.00 |
| Endbestand per 31.12.2022 | 1'799'500.00 | 1'799'500.00 | 35'343.89 | 70'000.00 | 3'704'343.89 |
| Anfangsbestand per 1.1.2021 | 1'945'900.00 | 1'945'900.00 | 20'570.56 | 70'000.00 | 3'982'370.56 |
| Erträge (intern) | | | | | - |
| Zuweisungen | | | 6.86 | | 6.86 |
| interne Fondstransfers | | | | | - |
| Verwendung | 73'200.00 | 73'200.00 | | | 146'400.00 |
| Endbestand per 31.12.2021 | 1'872'700.00 | 1'872'700.00 | 20'577.42 | 70'000.00 | 3'835'977.42 |
| 19 Erträge aus Lieferungen und Leistungen | | | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Ertrag aus Lieferung und Leistung für Bewohner/Patienten | | | | 6'338'376.05 | 6'207'153.75 |
| Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte | | | | 97'802.51 | 69'627.05 |
| übrige Erträge aus Lieferungen und Leistungen an Bewohner/Patienten | | | | 184'334.00 | 195'742.05 |
| Beiträge und Spenden von Privaten | | | | 77'720.65 | 14'692.65 |
| Total Erträge aus Lieferungen und Leistungen | | | | 6'698'233.21 | 6'487'215.50 |
| 20 Personalaufwand | | | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Personal im Pflegebereich | | | | 2'569'226.10 | 2'432'794.60 |
| Verwaltungspersonal | | | | 204'829.90 | 227'770.00 |
| Ökonomie, Haus- und Transportdienst | | | | 848'827.30 | 804'513.60 |
| Personal der Alltagsgestaltung | | | | 93'482.60 | 112'349.00 |
| Sozialleistungen | | | | 561'211.25 | 579'797.20 |
| übriger Personalaufwand | | | | 60'302.32 | 90'066.58 |
| Total Personalaufwand | | | | 4'337'879.47 | 4'247'290.98 |
| 21 Sachaufwand | | | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Medizinischer- / Pflegebedarf | | | | 53'911.89 | 33'612.77 |
| Lebensmittelaufwand | | | | 421'651.38 | 352'276.24 |
| Haushaltsaufwand | | | | 46'890.11 | 38'510.10 |
| Unterhalt und Reparaturen | | | | 119'240.79 | 120'905.13 |
| Nicht aktivierbare Anlagen | | | | - | - |
| übriger Aufwand für Anlagenutzung | | | | - | - |
| Aufwand für Energie und Wasser | | | | 81'376.43 | 81'382.05 |
| Verwaltungs- und Informatikaufwand | | | | 68'878.87 | 78'577.57 |
| Übriger bewohner-/patientenbezogener Aufwand | | | | 85'083.27 | 67'453.55 |
| Honorar für Leistungen Dritter | | | | 86'180.60 | 88'411.50 |
| Total Sachaufwand | | | | 963'213.34 | 861'128.91 |
| 22 Finanzergebnis | | | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Kapitalzinsertrag | | | | 179.47 | 119.67 |
| Mietzinsertrag | | | | | |
| Kapitalertrag Anlage | | | | 4'253.38 | 49'010.84 |
| Total Finanzertrag | | | | 4'432.85 | 49'130.51 |
| Kreditzinsaufwand | | | | 890.20 | 867.55 |
| Darlehenszinsaufwand | | | | | |
| Hypoziinsaufwand | | | | 133'077.45 | 114'460.35 |
| Zinsaufwand auf finanziellem Leasing | | | | | |
| übriger Finanzaufwand | | | | 91'885.78 | 11'144.74 |
| Total Finanzaufwand | | | | 225'853.43 | 126'472.64 |

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|------------|------------|
| 23 Betriebsfremdes Ergebnis | | |
| Ausserordentlicher Ertrag | - | - |
| Total betriebsfremder Ertrag | - | - |
| Ausserordentlicher Aufwand | - | - |
| Total betriebsfremder Aufwand | - | - |
| 24 Ausserordentliches Ergebnis | | |
| Total ausserordentlicher Ertrag | - | - |
| Total ausserordentlicher Aufwand | - | - |
| 25 Ertragssteuern | | |
| 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 ASGA 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 | |
|-----------|-----------------|------------|--|------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2021 | | 2022 | 2021 |
| SwissLife | - | - | - | - | | | 223'922 |
| ASGA | | | | | 1'442 | 192'971 | |

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 2022 verbuchten Aufwendungen. Der Ausweis umfasst die Organe der Stiftung, namentlich Stiftungsrat und Geschäftsleitung für den Zeitraum vom 01.01.2022 bis 31.12.2022. 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 Ragetti, Sina Kuratli

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 01.01.2022 und 31.12.2022 verbucht wurden.

| Organe | Netto- vergütungen | Spesen | Gesamt- vergütung | Vergütung für Zusatz- aufträge |
|-------------------------|-----------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------|
| Stiftungsrat | 32'760 | - | 32'760 | 6'242 |
| Beda Capol | 14'040 | - | 14'040 | 3'312 |
| Stefan Wehrli | 4'680 | - | 4'680 | 2'930 |
| Sandra Hutter | 4'680 | - | 4'680 | - |
| Durisch Ragetti | 4'680 | - | 4'680 | - |
| Sina Kuratli | 4'680 | - | 4'680 | - |
| Geschäftsleitung | 251'510 | 7'800 | 259'310 | - |