

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

Chur, 3. April 2024 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 2023, der Erfolgsrechnung, der Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals 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 2023 sowie deren Ertragslage und Cashflows für das dann endende Jahr in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER, dem Handbuch Swiss GAAP FER des Bündner Spital- und Heimverbands und entspricht dem schweizerischen Gesetz sowie der Stiftungsurkunde.

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	31.12.2023		31.12.2022	
		CHF		CHF	
Flüssige Mittel	1	1'582'250	5.3%	1'577'316	5.6%
Wertschriften des Umlaufvermögens	2	-	0.0%	-	0.0%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3	1'025'516	3.4%	945'993	3.3%
Andere kurzfristige Forderungen	4	8'189	0.0%	9'244	0.0%
Vorräte	5	32'150	0.1%	61'148	0.2%
Aktive Rechnungsabgrenzung (TA)	6	37'000	0.1%	8'435	0.0%
Total Umlaufvermögen		2'685'105	9.0%	2'602'136	9.2%
Finanzanlagen	7	10'684	0.0%	444'128	1.6%
Sachanlagen	8	27'273'371	91.0%	25'362'677	89.3%
Total Anlagevermögen		27'284'055	91.0%	25'806'804	90.8%
TOTAL AKTIVEN		29'969'160	100.0%	28'408'940	100.0%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9	381'398	1.3%	44'276	0.2%
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10	40'682	0.1%	38'468	0.1%
Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	11	388'702	1.3%	346'238	1.2%
Passive Rechnungsabgrenzung (TP)	12	181'584	0.6%	112'358	0.4%
Kurzfristige Rückstellungen	13	-	0.0%	-	0.0%
Zweckgebundene Fonds (kurzfristig)	14	-	0.0%	-	0.0%
Total Kurzfristiges Fremdkapital		992'366	3.3%	541'340	1.9%
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15	12'290'000	41.0%	10'190'000	35.9%
Andere langfristige Verbindlichkeit	16	-	0.0%	-	0.0%
Langfristige Rückstellungen	17	-	0.0%	-	0.0%
Zweckgebundene Fonds (langfristig)	18	3'488'811	11.6%	3'704'344	13.0%
Total Langfristiges Fremdkapital		15'778'811	52.7%	13'894'344	48.9%
Total Fremdkapital		16'771'177	56.0%	14'435'684	50.8%
Stiftungskapital	*	900'000	3.0%	900'000	3.2%
Baufond IE bisher	*	3'406'931	11.4%	3'406'931	12.0%
Baufond (Neu)	*	3'097'250	10.3%	2'536'575	8.9%
Fonds Erweiterungsbau	*	-	0.0%	1'267'029	4.5%
Bewertungsreserve FER	*	1'951'204	6.5%	2'300'470	8.1%
Gewinnreserve	*	3'516'233	11.7%	3'246'429	11.4%
Fonds Spenden	*	326'365	1.1%	315'823	1.1%
Total Organisationskapital		13'197'983	44.0%	13'973'256	49.2%
TOTAL PASSIVEN		29'969'160	100.0%	28'408'940	100.0%

* s. Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Erfolgsrechnung

	Ziffer	Jahr 2023	Jahr 2022
		CHF	CHF
Erträge aus Lieferungen und Leistungen	19	7'450'877	6'698'233
Betriebsertrag		7'450'877	6'698'233
Personalaufwand	20	4'781'334	4'337'879
Sachaufwand	21	1'074'336	963'213
Betriebsaufwand		5'855'669	5'301'093
Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis und Abschreibungen (EBITDA)		1'595'207	1'397'140
Abschreibungen auf Sachanlagen (ohne Wertberechtigung)	8	2'193'439	712'362
Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis (EBIT)		-598'232	684'778
Finanzertrag	22	17'139	4'433
Finanzaufwand	22	268'355	225'853
Finanzergebnis		-251'216	-221'421
Verwendung aus zweckgebundenen Fonds (kurz- u. langfristig)	13+18	216'400	146'400
Zuweisung an zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig)	13+18	-	-
Fondsergebnis zweckgebundene Fonds		216'400	146'400
Ordentliches Ergebnis		-633'048	609'758
Betriebsfremder Ertrag	23	234'238	-
Betriebsfremder Aufwand	23	376'464	-
Betriebsfremdes Ergebnis		-142'226	-
Ausserordentlicher Ertrag	24	-	-
Ausserordentlicher Aufwand	24	-	-
Ausserordentliches Ergebnis		-	-
Ertragssteuern	25	-	-
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital		-775'274	609'758
Entnahme Organisationskapital	*	1'619'904	355'987
Zuweisung Organisationskapital	*	574'826	603'271
Total Veränderung Organisationskapital		1'045'078	-247'284
Jahresergebnis nach Entnahme/Zuweisung Organisationskapital		269'804	362'474

* s. Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Geldflussrechnung

Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow)	Jahr 2023	Jahr 2022
	CHF	CHF
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital	-775'274	609'758
+ Abschreibungen	2'518'467	712'362
+/- Auflösung und Bildung von Rückstellungen (kurz- und langfristig)	-28'565	14'856
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-78'467	-250'902
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte	28'998	17'928
-/+ Abnahme / Zunahme Kurzfristiges Fremdkapital	406'348	-37'037
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	2'071'506	1'066'964
Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis und Abschreibungen (EBITDA)		
- Investitionen Sachanlagen (Zugänge)	4'429'162	5'542'109
Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis (EBIT)		
- Investitionen Finanzanlagen	-433'443	-75'384
+ Desinvestitionen Sachanlagen (Abgänge netto)	-	-
+ Desinvestitionen Finanzanlagen	-	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-3'995'719	-5'466'725
Veränderung (kurz- und langfristige) Finanzverbindlichkeiten	2'144'679	3'115'623
Veränderung Zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig)	-215'533	-131'634
Veränderung Stiftungskapital		
Veränderung Reserven		
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	1'929'146	2'983'989
Total Geldfluss	4'934	-1'415'771
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresbeginn	1'577'316	2'993'087
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresende	1'582'250	1'577'316
Veränderung Flüssige Mittel	4'934	-1'415'771

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2023

	Stiftungs- kapital	Baufond (zweckge- bunden - bisher)	Baufond (Neu)	Bewertungs- reserve FER	Gewinn- reserve	Fonds Erwei- terungsbau	Fonds Spenden	Total
CHF								
Organisationskapital per 1.1.2023	900'000	3'406'931	2'536'575	2'300'470	3'246'429	1'267'029	315'823	13'973'256
Zuweisungen			560'675				14'151	574'826
Jahresgewinn					269'805			269'805
Verwendungen				349'266		1'267'029	3'609	1'619'904
Organisationskapital per 31.12.2023	900'000	3'406'931	3'097'250	1'951'204	3'516'233	-	326'365	13'197'983

*

2022

	Stiftungs- kapital	Baufond (zweckge- bunden - bisher)	Baufond (Neu)	Bewertungs- reserve FER	Gewinn- reserve	Fonds Erwei- terungsbau	Fonds Spenden	Total
CHF								
Organisationskapital per 1.1.2022	900'000	3'406'931	2'011'025	2'649'736	2'883'955	1'267'029	244'823	13'363'498
Zuweisungen	-	-	525'550	-		-	77'721	603'271
Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis (EBIT)				2'649'736	2'883'955			
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

* Der Fonds Erweiterungsbau wurde für Abschreibungen auf dem Erweiterungsbau des Wohnheims vollständig verwendet.

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2023

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 *	Abschreibung in % vom Anschaffungswert
Immobilien Sachanlagen			
A0	Bebautes und unbebautes Land, Bau-rechte	unbeschränkt	0%
A1-An	Gebäude	400 Monate (33.3 Jahre)	3%
B1	Bauprovisorien (falls nicht in Bauab-rechnung enthalten)	Individuelle Nutzungsdauer gemäss tat-sächlicher Dauer der Nutzung des Provi-soriums	
Installationen			
C1	Allgemeine Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Käl-teanlagen, Sanitär- und Elektroinstal-lationen inkl. Verkabelung) (im Brand-versicherungswert berücksichtigt)	240 Monate (20 Jahre)	5%
C2	Anlagespezifische Installationen (im Brandversicherungswert nicht berück-sichtigt)	240 Monate (20 Jahre)	5%
Mobile Sachanlagen			
D1	Möbiliar und Einrichtungen	120 Monate (10 Jahre)	10%
D2	Büromaschinen und Kommunika-tions-systeme	60 Monate (5 Jahre)	20%
D3	Fahrzeuge	60 Monate (5 Jahre)	20%
D4	Werkzeuge und Geräte (Betrieb, Technischer Dienst)	60 Monate (5 Jahre)	20%
Medizintechnische Anlagen			
E1	Medizintechnische Anlagen, Appa-rate, Geräte, Instrumente	96 Monate (8 Jahre)	12.5%
E2	Software Upgrades	36 Monate (3 Jahre)	33.33%
Informatikanlagen			
F1	Hardware (Server, PC, Drucker, Netz-werk-komponenten exkl. Verkabelung, usw.)	48 Monate (4 Jahre)	25%
F2	IT-Anlagen – Software Upgrades	48 Monate (4 Jahre)	25%

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 geäufnet. 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 für den Neubau im 2023 verwendet für die Wege und die Bäume auf der Dachterrasse und die Bäume im Garten.
- 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. Er wurde im 2023 vollständig aufgelöst und für Sofortabschreibungen verwendet.
- 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	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	134.70	6'084.03
Postcheck	-	-
Bankguthaben	1'582'114.98	1'571'232.08
Festgelder und Geldmarktpapiere mit Laufzeit unter 3 Monaten	-	-
Total Flüssige Mittel	1'582'249.68	1'577'316.11
2 Wertschriften des Umlaufvermögens	31.12.2023	31.12.2022
Total Wertschriften des Umlaufvermögens	-	-
3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2023	31.12.2022
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Heimbewohner	1'068'335.62	964'671.47
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand	-	-
<i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Andere</i>	32'180.00	13'322.00
Wertberichtigungen	-75'000.00	-32'000.00
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'025'515.62	945'993.47
4 Andere kurzfristige Forderungen	31.12.2023	31.12.2022
Andere kurzfristige Forderungen Dritte	7'659.00	8'890.40
Andere kurzfristige Forderungen öffentliche Hand	530.35	353.91
Wertberichtigungen	-	-
Total Andere kurzfristige Forderungen	8'189.35	9'244.31
5 Vorräte	31.12.2023	31.12.2022
Medikamente, Pflege- und medizinischer Bedarf	5'200.00	8'000.00
Lebensmittel	20'200.00	15'600.00
Treibstoff, Energie	-	19'647.50
Übrige Vorräte	6'750.00	17'900.00
Total Vorräte	32'150.00	61'147.50
6 Aktive Rechnungsabgrenzungen	31.12.2023	31.12.2022
Abgrenzung MA Stunden	7'400.00	4'000.00
Abgrenzung RG ArjoHuntleigh AG, Service Vertrag, Cafina	29'600.15	4'434.90
Total Aktive Rechnungsabgrenzung	37'000.15	8'434.90
7 Finanzanlagen	31.12.2023	31.12.2022
Wertschriftendepot GKB	10'484.45	443'927.50
Beteiligungen	-	-
Arbeitgeberbeitragsreserve	-	-
Andere Finanzanlagen	200.00	200.00
Total Finanzanlagen	10'684.45	444'127.50

8 Sachanlagen	Immobilie Sachanlagen	Land	Mobilien und Einrichtung	Fahrzeuge	Anlage im Bau	Total
Nettobuchwerte 1.1.2023	14'460'267.03	1'951'200.00	124'052.89	20'251.00	8'806'905.75	25'362'676.67
Anschaffungs- / Herstellkosten						
Stand 1.1.2023	21'530'298.03	1'951'200.00	781'723.75	75'600.00	8'806'905.75	33'145'727.53
Zugänge	11'015'762.60		2'220'304.70		4'213'768.15	17'449'835.45
Veränderung von aktuellen Werten						-
Abgänge			22'405.05		13'020'673.90	13'043'078.95
Reklassifikationen						-
Stand 31.12.2023	32'546'060.63	1'951'200.00	2'979'623.40	75'600.00	-0.00	37'552'484.03
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 1.1.2023	7'070'031.00	-	657'670.86	55'349.00	-	7'783'050.86
Planmässige Abschreibungen	2'313'411.15		196'055.84	9'000.00		2'518'466.99
Wertbeeinträchtigungen						-
Abgänge			22'405.05			22'405.05
Reklassifikationen						-
Stand 31.12.2023	9'383'442.15	-	831'321.65	64'349.00	-	10'279'112.80
Nettobuchwerte 31.12.2023	23'162'618.48	1'951'200.00	2'148'301.75	11'251.00	-0.00	27'273'371.23
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
Weitere Angaben zu den Sachanlagen:					31.12.2023	31.12.2022
Verpfändete Sachanlagen: Immobilie und Land					25'113'818.48	16'411'467.03
9 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					31.12.2023	31.12.2022
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte					381'398.24	44'275.92
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand						
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					381'398.24	44'275.92
10 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					31.12.2023	31.12.2022
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Dritte						
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten öffentliche Hand					40'682.36	38'468.36
Total kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					40'682.36	38'468.36
11 Andere kurzfristige Verbindlichkeiten					31.12.2023	31.12.2022
Depotzahlungen/Vorauszahlungen					366'900.00	348'400.00
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen					21'802.40	-2'162.10
weitere kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte						-
Total andere Verbindlichkeiten					388'702.40	346'237.90
12 Passive Rechnungsabgrenzungen					31.12.2023	31.12.2022
Passive Rechnungsabgrenzungen					174'768.25	112'357.90
Lohnzahlungen					6'815.36	-
Total Passive Rechnungsabgrenzung					181'583.61	112'357.90

13 Kurzfristige Rückstellungen			Rückstellung	Total
Buchwert per 1.1.2023			-	-
Bildung				-
Verwendung				-
Auflösung				-
Rückbuchung				-
Buchwert per 31.12.2023			-	-
Buchwert per 1.1.2022				-
Bildung				-
Verwendung				-
Auflösung				-
Rückbuchung				-
Buchwert per 31.12.2022			-	-

14 Zweckgebundene Fonds (kurzfristig)			Fonds Z	Total
Anfangsbestand per 1.1.2023			-	-
Erträge (intern)				-
Zuweisungen				-
interne Fondstransfers				-
Verwendung				-
Endbestand per 31.12.2023			-	-
Anfangsbestand per 1.1.2022				-
Erträge (intern)				-
Zuweisungen				-
interne Fondstransfers				-
Verwendung				-
Endbestand per 31.12.2023			-	-

15 Langfristige Finanzverbindlichkeiten			31.12.2023	31.12.2022
Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten Dritte (Hypothek)			12'290'000.00	10'190'000.00
Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten öffentliche Hand				
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten			12'290'000.00	10'190'000.00

16 Andere langfristige Verbindlichkeiten			31.12.2023	31.12.2022
Depotzahlungen/Vorauszahlungen			-	-
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen				
weitere langfristige Verbindlichkeiten Dritte				
Total andere Verbindlichkeiten			-	-

17 Langfristige Rückstellungen			Rückstellung	Total
Buchwert per 1.1.2023			-	-
Bildung				-
Verwendung				-
Auflösung				-
Rückbuchung				-
Buchwert per 31.12.2023			-	-
Buchwert per 1.1.2022				-
Bildung				-
Verwendung				-
Auflösung				-
Rückbuchung				-
Buchwert per 31.12.2022			-	-

18 Zweckgebundene Fonds (langfristig)	Neubau Gemeinde Flims	Neubau Kanton	MA Kasse	Bodmer	Total
Anfangsbestand per 1.1.2023	1'799'500.00	1'799'500.00	35'343.89	70'000.00	3'704'343.89
Erträge (intern)					-
Zuweisungen			867.21		867.21
interne Fondstransfers					-
Verwendung	73'200.00	73'200.00		70'000.00	216'400.00
Endbestand per 31.12.2023	1'726'300.00	1'726'300.00	36'211.10	-	3'488'811.10
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

19 Erträge aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2023	31.12.2022
Ertrag aus Lieferung und Leistung für Bewohner/Patienten	7'120'656.85	6'338'376.05
Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte	135'406.15	97'802.51
übrige Erträge aus Lieferungen und Leistungen an Bewohner/Patienten	180'662.90	184'334.00
Beiträge und Spenden von Privaten	14'150.60	77'720.65
Total Erträge aus Lieferungen und Leistungen	7'450'876.50	6'698'233.21

20 Personalaufwand	31.12.2023	31.12.2022
Personal im Pflegebereich	2'719'923.65	2'569'226.10
Verwaltungspersonal	242'012.50	204'829.90
Ökonomie, Haus- und Transportdienst	1'030'901.60	848'827.30
Personal der Alltagsgestaltung	120'479.15	93'482.60
Sozialleistungen	601'340.25	561'211.25
übriger Personalaufwand	66'676.44	60'302.32
Total Personalaufwand	4'781'333.59	4'337'879.47

21 Sachaufwand	31.12.2023	31.12.2022
Medizinischer- / Pflegebedarf	52'552.74	53'911.89
Lebensmittelaufwand	424'390.30	421'651.38
Haushaltsaufwand	52'118.24	46'890.11
Unterhalt und Reparaturen	159'933.79	119'240.79
Nicht aktivierbare Anlagen	-	-
übriger Aufwand für Anlagenutzung	-	-
Aufwand für Energie und Wasser	130'123.71	81'376.43
Verwaltungs- und Informatikaufwand	87'139.03	68'878.87
Übriger bewohner-/patientenbezogener Aufwand	81'581.72	85'083.27
Honorar für Leistungen Dritter	86'496.05	86'180.60
Total Sachaufwand	1'074'335.58	963'213.34

22 Finanzergebnis	31.12.2023	31.12.2022
Kapitalzins ertrag	2'677.29	179.47
Mietzins ertrag		
Kapitalertrag Anlage	14'461.70	4'253.38
Total Finanzertrag	17'138.99	4'432.85
Kreditzinsaufwand	772.10	890.20
Darlehenszinsaufwand		
Hypo zinsaufwand	265'662.15	133'077.45
Zinsaufwand auf finanziellem Leasing		
übriger Finanzaufwand	1'920.65	91'885.78
Total Finanzaufwand	268'354.90	225'853.43

	31.12.2023	31.12.2022
23 Betriebsfremdes Ergebnis		
Mietertrag Wohnungen Pinut und Pardatsch	234'237.75	-
Total betriebsfremder Ertrag	234'237.75	-
Liegenschaftsaufwand Wohnungen	51'435.90	
Abschreibungen Wohnungen	325'028.00	
Total betriebsfremder Aufwand	376'463.90	-
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	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	2023	2023	2022
SwissLife	-	-	-	-			
ASGA					1'002	204'457	192'971

3.10 Leasing

Es bestehen keine Finanzierungsleasing.

3.11 Vergütungsbericht

1. Definition

Basis für den Vergütungsbericht bilden die in der Finanzbuchhaltung für das Jahr 2023 verbuchten Aufwendungen. Der Ausweis umfasst die Organe der Stiftung, namentlich Stiftungsrat und Geschäftsleitung für den Zeitraum vom 01.01.2023 bis 31.12.2023. 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

Stiftungsra

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 01.01.2023 und 31.12.2023 verbucht wurden.

Organe	Nettovergütungen	Spesen	Gesamtvergütung	Vergütung für Zusatzaufträge
Stiftungsrat	32'760	-	32'760	259'247
Beda Capol	14'040	-	14'040	45'754
Stefan Wehrli	4'680	-	4'680	213'493
Sandra Hutter	4'680	-	4'680	-
Durisch Ragetti	4'680	-	4'680	-
Sina Kuratli	4'680	-	4'680	-
Geschäftsleitung	268'903	7'800	276'703	-