

Fundaziun Casa sogn Giusep

Cumpadials

Bericht der Revisionsstelle
an den Stiftungsrat

zur Jahresrechnung 2019

Bericht der Revisionsstelle

an den Stiftungsrat der Fundaziun Casa sogn Giusep

Cumpadials

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Fundaziun Casa sogn Giusep bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals 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 Richtlinien der Fachempfehlung zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER), dem Handbuch Swiss GAAP FER des Bündner Spital- und Heimverbands und den gesetzlichen Vorschriften 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 des Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit dem Handbuch Swiss GAAP FER des Bündner Spital- und Heimverbands und entspricht dem schweizerischen Gesetz sowie 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 vereinbaren 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 ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

PricewaterhouseCoopers AG

Dr. Hans Martin Meuli
Revisionsexperte
Leitender Revisor

Marina Jenal-Kirchen
Revisionsexpertin

Chur, 03. April 2020

Beilage:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)

Casa sogn Giusep, Cumpadials

Bilanz

| | Ziffer im Anhang | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
|---|------------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | | | | CHF | % |
| Flüssige Mittel | 1 | 1'054'421.33 | 12.98% | 1'664'531.04 | 24.60% |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 2 | 385'682.00 | 4.75% | 344'788.60 | 5.10% |
| Übrige kurzfristige Forderungen | 3 | 33'440.56 | 0.41% | 9'482.83 | 0.14% |
| Vorräte | 4 | 39'118.30 | 0.48% | 50'809.70 | 0.75% |
| Total Umlaufvermögen | | 1'512'662.19 | 18.63% | 2'069'612.17 | 30.59% |
| Finanzanlagen | 5 | 13'759.95 | 0.17% | 13'759.95 | 0.20% |
| Sachanlagen | 6 | 6'594'552.85 | 81.20% | 4'682'911.25 | 69.21% |
| Total Anlagevermögen | | 6'608'312.80 | 81.37% | 4'696'671.20 | 69.41% |
| TOTAL AKTIVEN | | 8'120'974.99 | 100.00% | 6'766'283.37 | 100.00% |
| | | | | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 7 | 63'124.30 | 1% | 30'718.16 | 0% |
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten | 8 | 55'985.05 | 1% | 20'208.15 | 0% |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 9 | 11'000.00 | 0% | 21'000.00 | 0% |
| Total Kurzfristiges Fremdkapital | | 130'109.35 | 2% | 71'926.31 | 1% |
| Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten | 10 | 900'000.00 | 11% | 400'000.00 | 6% |
| Total Langfristiges Fremdkapital | | 900'000.00 | 11% | 400'000.00 | 6% |
| Total Fremdkapital | | 1'030'109.35 | 13% | 471'926.31 | 7% |
| Stiftungskapital | * | 500'000.00 | 6% | 500'000.00 | 7% |
| Bewohnerfonds | * | 14'285.00 | 0% | 14'285.00 | 0% |
| Betriebsfonds | * | 32'107.55 | 0% | 12'107.55 | 0% |
| Einrichtungsfonds | * | 50'000.00 | 1% | - | 0% |
| Subventionsfonds | * | 600'000.00 | 7% | - | 0% |
| Baufonds (zweckgebunden) | * | 1'385'242.75 | 17% | 1'285'242.75 | 19% |
| Bewertungsreserve FER | * | 4'331'113.10 | 53% | 4'331'113.10 | 64% |
| Gewinnreserve | * | 178'117.24 | 2% | 151'608.66 | 2% |
| Total Organisationskapital | | 7'090'865.64 | 87% | 6'294'357.06 | 93% |
| TOTAL PASSIVEN | | 8'120'974.99 | 100% | 6'766'283.37 | 100% |

* s. Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Erfolgsrechnung

| | | Jahr 2019 | Jahr 2018 |
|--|--------|---------------------|---------------------|
| | Ziffer | CHF | CHF |
| Erträge aus Lieferungen und Leistungen | 11 | 3'279'491.20 | 3'402'185.00 |
| Subventionen | 11 | 600'000.00 | - |
| Spenden | 11 | 51'890.00 | 2'110.00 |
| Betriebsertrag | | 3'931'381.20 | 3'404'295.00 |
| Personalaufwand | 12 | 2'276'002.95 | 2'463'299.70 |
| Sachaufwand | 13 | 548'807.06 | 497'985.17 |
| Betriebsaufwand | | 2'824'810.01 | 2'961'284.87 |
| Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis und Abschreibungen (EBITDA) | | 1'106'571.19 | 443'010.13 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen (ohne Wertberechtigung) | 8 | 314'246.25 | 314'246.25 |
| Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis (EBIT) | | 792'324.94 | 128'763.88 |
| Finanzertrag | 14 | 10'715.29 | 8'481.45 |
| Finanzaufwand | 14 | 6'531.65 | 6'240.00 |
| Finanzergebnis | | 4'183.64 | 2'241.45 |
| Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital | | 796'508.58 | 131'005.33 |
| Entnahme Organisationskapital | * | - | - |
| Zuweisung Organisationskapital | * | 770'000.00 | 100'000.00 |
| Total Veränderung Organisationskapital | | -770'000.00 | -100'000.00 |
| Jahresergebnis nach Entnahme/Zuweisung Organisationskapital | | 26'508.58 | 31'005.33 |

* s. Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Geldflussrechnung

| | Jahr 2019 CHF | Jahr 2018 CHF |
|--|-------------------|------------------|
| Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital | 796'509 | 131'005 |
| + Abschreibungen | 314'246 | 314'246 |
| +/- Abnahme / Zunahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | -40'893 | 45'891 |
| +/- Abnahme / Zunahme übrige kurzfristige Forderungen | -23'958 | -3'456 |
| +/- Abnahme / Zunahme Vorräte | 11'691 | -5'444 |
| -/+ Abnahme / Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 32'406 | 9'798 |
| -/+ Abnahme / Zunahme kurzfristiges Fremdkapital | 35'777 | -1'732 |
| -/+ Abnahme / Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen | -10'000 | 10'000 |
| Geldfluss aus Betriebstätigkeit | 1'115'778 | 500'309 |
| - Investitionen Sachanlagen (Zugänge) | 2'225'888 | 30'010 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | -2'225'888 | -30'010 |
| Veränderung Finanzverbindlichkeiten | 500'000 | - |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | 500'000 | - |
| Total Geldfluss | -610'110 | 470'299 |
| Bestand Flüssige Mittel zu Jahresbeginn | 1'664'531 | 1'194'232 |
| Bestand Flüssige Mittel zu Jahresende | 1'054'421 | 1'664'531 |
| Veränderung Flüssige Mittel | -610'110 | 470'299 |

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2018

| CHF | Stiftungs- kapital | Baufonds | Bewertungs- reserve FER | Fonds | Subventions- fonds | Einrichtungs- fonds | Gewinn- reserve | Total |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------|----------------------------|--------|-----------------------|------------------------|--------------------|-----------|
| Organisationskapital per 1.1.2018 | 500'000 | 1'185'243 | 4'331'113 | 26'393 | - | - | 120'603 | 6'163'352 |
| Zuweisungen | - | 100'000 | - | - | - | - | - | 100'000 |
| Jahresgewinn | - | - | - | - | - | - | 31'005 | 31'005 |
| Verwendungen | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Organisationskapital per 31.12.2018 | 500'000 | 1'285'243 | 4'331'113 | 26'393 | - | - | 151'608 | 6'294'357 |

2019

| CHF | Stiftungs- kapital | Baufonds | Bewertungs- reserve FER | Fonds | Subventions- fonds | Einrichtungs- fonds | Gewinn- reserve | Total |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------|----------------------------|--------|-----------------------|------------------------|--------------------|-----------|
| Organisationskapital per 1.1.2019 | 500'000 | 1'285'243 | 4'331'113 | 26'393 | - | - | 151'608 | 6'294'357 |
| Zuweisungen | - | 100'000 | - | 20'000 | 600'000 | 50'000 | - | 770'000 |
| Jahresgewinn | - | - | - | - | - | - | 26'509 | 26'509 |
| Verwendungen | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Organisationskapital per 31.12.2019 | 500'000 | 1'385'243 | 4'331'113 | 46'393 | 600'000 | 50'000 | 178'117 | 7'090'866 |

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2019

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. Die im Abschluss per 31. Dezember 2019 angewandten obligationenrechtlichen Wahlrechte widersprechen den Vorgaben nach Swiss GAAP FER nicht.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

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.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Diese Position umfasst die aus den sachlichen und zeitlichen Abgrenzungen der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultierenden Aktivposten. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert abzüglich notwendiger Wertberichtigungen.

Finanzanlagen

Diese Position enthält Wertschriften, die im Sinne einer langfristigen Anlage gehalten werden. Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungskosten oder zu tieferen 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.

Organisationskapital

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

Erläuterungen zur Jahresrechnung

| | | |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 Flüssige Mittel | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Kassa | 5'321.05 | 6'500.30 |
| Postcheck | 81'085.65 | 99'934.30 |
| Bankguthaben | 968'014.63 | 1'558'096.44 |
| Total Flüssige Mittel | 1'054'421.33 | 1'664'531.04 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| 2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte | 306'839.80 | 268'251.40 |
| Forderungen aus Leistungen öffentliche Hand | 81'489.90 | 76'537.20 |
| Wertberichtigungen | -2'647.70 | - |
| Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 385'682.00 | 344'788.60 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 3 Übrige kurzfristige Forderungen | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Verrechnungssteuer | 855.56 | 972.13 |
| Guthaben KTG | 3'913.15 | - |
| Guthaben SVA | 26'119.55 | 8'510.70 |
| Guthaben OEKK | 2'552.30 | - |
| Total Andere kurzfristige Forderungen | 33'440.56 | 9'482.83 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| 4 Vorräte | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Medikamente, Pflege- und medizinischer Bedarf | 5'308.15 | 10'565.65 |
| Lebensmittel | 10'245.55 | 9'501.05 |
| Treibstoff, Energie | 9'416.00 | 14'100.00 |
| Übrige Vorräte | 14'148.60 | 16'643.00 |
| Total Vorräte | 39'118.30 | 50'809.70 |

| | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 5 Finanzanlagen | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| PS GKB, AS RB | 13'759.95 | 13'759.95 |
| Total Finanzanlagen | 13'759.95 | 13'759.95 |

| 6 Sachanlagen | Immobilien Sach- anlagen* | Installati- onen | Maschinen und Apparate | Mobile Sach- anlagen | Informatik- anlagen | Anlagen im Bau | Total |
|----------------------|--|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------|
|----------------------|--|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------|

2018

Anschaffungs- / Herstellkosten

| | | | | | | | |
|-------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| Stand 1.1.2018 | 6'125'000 | 1'847'450 | 86'431 | 178'269 | 70'068 | 146'124 | 8'453'342 |
| Zugänge | - | - | - | - | - | 30'010 | 30'010 |
| Abgänge | - | - | - | - | - | - | - |
| Reklassifikationen | - | - | - | - | - | - | - |
| Stand 31.12.2018 | 6'125'000 | 1'847'450 | 86'431 | 178'269 | 70'068 | 176'134 | 8'483'352 |

Kumulierte Wertberichtigungen

| | | | | | | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| Stand 1.1.2018 | 2'253'390 | 1'079'937 | 73'881 | 43'954 | 35'034 | - | 3'486'196 |
| Planmässige Abschreibungen | 183'630 | 92'373 | 2'900 | 17'827 | 17'517 | - | 314'247 |
| Abgänge | - | - | - | - | - | - | - |
| Reklassifikationen | - | - | - | - | - | - | - |
| Stand 31.12.2018 | 2'437'020 | 1'172'310 | 76'781 | 61'781 | 52'551 | - | 3'800'443 |
| Nettobuchwerte 31.12.2018 | 3'687'980 | 675'141 | 9'650 | 116'488 | 17'517 | 176'134 | 4'682'910 |

2019

Anschaffungs- / Herstellkosten

| | | | | | | | |
|-------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|-------------------|
| Stand 1.1.2019 | 6'125'000 | 1'847'450 | 86'431 | 178'269 | 70'068 | 176'134 | 8'483'352 |
| Zugänge | - | - | - | - | - | 2'225'888 | 2'225'888 |
| Abgänge | - | - | - | - | - | - | - |
| Reklassifikationen | - | - | - | - | - | - | - |
| Stand 31.12.2019 | 6'125'000 | 1'847'450 | 86'431 | 178'269 | 70'068 | 2'402'022 | 10'709'240 |

Kumulierte Wertberichtigungen

| | | | | | | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| Stand 1.1.2019 | 2'437'020 | 1'172'310 | 76'781 | 61'781 | 52'551 | - | 3'800'443 |
| Planmässige Abschreibungen | 183'630 | 92'371 | 2'900 | 17'827 | 17'516 | - | 314'244 |
| Abgänge | - | - | - | - | - | - | - |
| Reklassifikationen | - | - | - | - | - | - | - |
| Stand 31.12.2019 | 2'620'650 | 1'264'681 | 79'681 | 79'608 | 70'067 | - | 4'114'687 |
| Nettobuchwerte 31.12.2019 | 3'504'350 | 582'769 | 6'750 | 98'661 | 1 | 2'402'022 | 6'594'553 |

* Das Grundstück wird zu einem Wert von CHF 1.-- pro Quadratmeter bilanziert.

Weitere Angaben zu den Sachanlagen:

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Verpfändete Sachanlagen | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Buchwert verpfändete Sachanlagen | 5'902'372 | 3'860'114 |
| davon beansprucht | 900'000 | 400'000 |
| 7 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 63'124.30 | 30'718.00 |
| Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 63'124.30 | 30'718.00 |
| 8 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Vorauszahlung Heimbewohner | 40'000.00 | - |
| weitere kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte | 15'985.05 | 20'208.15 |
| Total andere Verbindlichkeiten | 55'985.05 | 20'208.15 |
| 9 Passive Rechnungsabgrenzungen | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Revision | 11'000.00 | 21'000.00 |
| Total Passive Rechnungsabgrenzung | 11'000.00 | 21'000.00 |
| 10 Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Langfristige Finanzverbindlichkeiten Dritte (Hypothek) | 900'000.00 | 400'000.00 |
| Total langfristige Finanzverbindlichkeiten | 900'000.00 | 400'000.00 |
| 11 Betriebsertrag | 2019 | 2018 |
| Ertrag aus Lieferung und Leistung für Bewohner | 3'146'596.20 | 3'275'627.85 |
| Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte | 132'895.00 | 126'557.15 |
| Subventionsertrag | 600'000.00 | - |
| Spendenertrag | 51'890.00 | 2'110.00 |
| Total Betriebsertrag | 3'931'381.20 | 3'404'295.00 |
| 12 Personalaufwand | 2019 | 2018 |
| Personal im Pflegebereich | 1'301'784.40 | 1'407'329.80 |
| Leitungs- und Verwaltungspersonal | 160'810.00 | 160'810.00 |
| Ökonomie, Haus- und Transportdienst | 457'390.00 | 485'573.00 |
| Personal der technischen Betriebe | 29'725.00 | 24'949.00 |
| Sozialleistungen | 288'831.90 | 311'885.95 |
| übriger Personalaufwand | 37'461.65 | 72'751.95 |
| Total Personalaufwand | 2'276'002.95 | 2'463'299.70 |
| 13 Sachaufwand | 2019 | 2018 |
| Medizinischer- / Pflegebedarf | 23'095.02 | 20'481.97 |
| Lebensmittelaufwand | 158'661.61 | 166'372.87 |
| Haushaltsaufwand | 34'890.70 | 30'488.26 |
| Unterhalt und Reparaturen | 76'486.34 | 48'860.65 |
| Nicht aktivierbare Anlagen | 62'995.00 | 21'757.35 |
| übriger Aufwand für Anlagenutzung | 175.00 | 175.00 |
| Aufwand für Energie und Wasser | 66'571.80 | 66'923.30 |
| Verwaltungs- und Informatikaufwand | 92'557.22 | 103'920.87 |
| Übriger bewohner-/patientenbezogener Aufwand | 6'554.45 | 9'282.50 |
| Übriger nicht bewohner-/patientenbezogener Aufwand | 26'819.90 | 29'722.40 |
| Total Sachaufwand | 548'807.04 | 497'985.17 |
| 14 Finanzergebnis | 2019 | 2018 |
| Kapitalzinsertrag | 2'459.29 | 2'791.95 |
| Mietzinsertrag | 8'256.00 | 5'689.50 |
| Total Finanzertrag | 10'715.29 | 8'481.45 |
| Hypothekarzinsaufwand | 6'531.65 | 6'240.00 |
| übriger Finanzaufwand | - | - |
| Total Finanzaufwand | 6'531.65 | 6'240.00 |

3. Weitere Angaben

3.1 Allgemeine Angaben

Die Casa sogn Giusep ist eine private Stiftung mit Sitz in Cumpadials. Es ist ein Alters- und Pflegeheim, das mit einer Philosophie geprägt, von Menschen getragen und durch eine Kultur belebt ist. Die Mitarbeitenden der Casa sogn Giusep betreuen betagte, betreuungs- und pflegebedürftige Bewohnende, die stationär, teilstationär und ambulant über längere oder kürzere Zeit in der Casa sogn Giusep leben.

3.2 Verpfändete Aktiven

Per Bilanzstichtag besteht bei der Raiffeisenbank eine Grundpfandverschreibung über 2.8 Mio. CHF (VJ 1.7 Mio. CHF)

3.3 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Bis zum Abschlusszeitpunkt sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, die eine Anpassung des Vermögenswertes oder eine Offenlegung erforderlich machen würde. Die Jahresrechnung wurde am 24.04.2020 vom Stiftungsrat genehmigt.

3.4 Angaben zu den Vollzeitstellen

Die Anzahl Vollzeitstellen liegt im Jahresdurchschnitt bei 28.18 (VJ 30.15) Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen.

3.5 Eventualverbindlichkeiten

Seit Mitte des Jahres 2015 ist die Rechtslage betreffend Abrechnung von MiGeL Produkten mit den Krankenkassen unsicher. Die Krankenkassen sind der Meinung, dass die Mittel in den Pflegepauschalen enthalten sind. Aus Sicht der Heime (Curaviva) sind die Produkte nicht enthalten und sollen wie bis anhin separat abgerechnet werden dürfen. Im 2017 ist das ausstehende Urteil durch das Bundesverwaltungsgericht zu Ungunsten von Curaviva und somit auch der Heime gefällt worden. Gemäss Urteil steht fest, dass diese Kosten nicht durch den Bewohner und nicht durch die Krankenkassen zu übernehmen sind. Momentan ist nun noch nicht klar wer nun definitiv für diese Kosten aufkommen wird (umstritten ist vor allem die erzielte Marge.) Aufgrund der unsicheren Sachlage wird keine Rückstellung gebildet.

3.6 Personalvorsorgeeinrichtungen

Die Mitarbeitenden der Casa sogn Giusep sind bei der Personalvorsorgestiftung ASGA, St.Gallen versichert. Per 31. Dezember 2019 betrug der Deckungsgrad 114.18 % (VJ 108.1%). 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 | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 2019 | 2018 | 2019 |
| ASGA | - | - | - | - | - | 110'724.10 | 99'312.50 |

3.7 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 Casa sogn Giusep verbuchten Vergütungen an den vorstehenden Personenkreis in den Ausweis einbezogen.

2. Mitglieder der Organe

| Stiftungsrat / Heimkommission | Geschäftsleitung | ehemalig GL/HK/SR |
|-------------------------------|---------------------------|-------------------|
| *Fry Ignaz, Präsident | *Appenzeller Esther (40%) | Castelberg Rita |
| Vogel Cornelia, Aktuarin | Tuor Christina (50%) | |
| *Cajacob-Berther Alice | Werner Birgit (70%) | |
| *Tuor Lucas | Winkler Marianna (30%) | |
| Candinas Martin | | |
| Candinas-Schmed Giuliana | | |
| Candinas Robert | | |

*ebenfalls Mitglieder der Baukommission

3. Vergütungen

Als ausgewiesene Vergütungen (in CHF) werden die Nettovergütungen (nach Abzug der Sozialbeiträge) inkl. Honorare (aus ärztlicher Tätigkeit), Leistungsprämien und Dienstaltersgeschenke festgelegt, die während der Periode zwischen 01.01.2019 und 31.12.2019 verbucht wurden.

| Organe | Netto- vergütungen | Spesen | Gesamt- vergütung | Höchste Einzel- vergütung |
|--|-----------------------|--------------|----------------------|------------------------------|
| Stiftungsrat /Heimkommission (7 Mitglieder) | 6'120 | 7'245 | 13'365 | 4'180 |
| Fry Ignaz | 1'755 | 2'200 | 3'955 | |
| Vogel Cornelia | 630 | 1'000 | 1'630 | |
| Cajacob-Berther Alice | 1'155 | 1'525 | 2'680 | |
| Tuor Lucas | 2'160 | 2'020 | 4'180 | |
| Candinas Martin | 210 | 250 | 460 | |
| Candinas-Schmed Giuliana | 210 | 250 | 460 | |
| Candinas Robert | - | - | - | |
| Geschäftsleitung (4 Mitglieder) | 190'465 | - | 190'465 | 78'491 |
| ehemalige GL/HK/SR | 17'980 | - | 17'980 | 17'980 |