

Rapport dil post da revisiun
alla radunonza generala dalla
Fundaziun PUNTREIS
7180 Disentis/Mustér

Rapport dil post da revisiun davart il quen dil concern 2019

Sco post da revisiun havein nus examinau il quen dil concern 2019 dalla Fundaziun PUNTREIS. Il quen consista dalla bilanza, dil quen da gudogn e sperdita, dil quen dalla liquiditad, mussament dil capital d'organisaziun e dallas annexas per igl onn da gestiun terminau ils 31 da december 2019.

La responsabladad dil cussegl da fundaziun

Il cussegl da fundaziun ei responsabels per la presentaziun dil quen dil concern en accordanza cun las directivas dallas recumandaziuns sur dalla contabilitad (Swiss GAAP FER), cun il manual da Swiss GAAP FER dall'Uniun dils spitals e dallas casas da tgira dil cantun Grischun, cun las prescripziuns legalas e cun il document da fundaziun. Questa responsabladad cumpeggia la concepziun, l'implementaziun ed il manteniment d'in sistem da controlla intern che garanteschon ch'il quen dil concern cuntegni negins sbagls essenzials sin fundament da surpassaments ni d'errurs. L'incumbensa dalla giunta dalla fundaziun ei ultra da quei d'eleger e d'applicar metodos da facturaziun adequatas e da far valetaziuns commensuradas.

La responsabladad dils revisurs da quen

Nus havein l'incumbensa da giudicar il quen dil concern sin fundament da noss'examinaziun. Nus havein fatg noss'examinaziun en accordanza cun ils standards d'examinaziun svizzers. Tenor quels standards havein nus da planisar e d'exequir nossa controlla aschia che nus eruin cun gronda segirezia sbagls essenzials el quen dil concern.

Noss'examinaziun sebase sin acts da controlla che permettian d'obtner cumprovas da controlla per las valetaziuns e las ulteriuras indicaziuns cuntenidas el quen dil concern. L'elecziun dils acts da controlla succedan conform al duer dils revisurs. Quei includa ina valetaziun dallas rescas da sbagls essenzials el quen dil concern sin fundament da surpassaments ni d'errurs. Giudicand questas rescas risguarda il revisur il sistem da controlla intern, aschilunsch che quel ei d'impurtonza per elaborar il quen dil concern e per fixar ils acts da controlla che

Hauptsitz:

Via Alpsu 70, **7188 Sedrun**
Telefon ++41(0)81 920 33 77
Telefax ++41(0)81 920 33 78

Niederlassung:

Via Cons 7, **7180 Disentis/Mustér**
Telefon ++41(0)81 920 33 88
Telefax ++41(0)81 920 33 89

Niederlassung:

Gotthardstrasse 95, **6490 Andermatt**
Telefon ++41(0)41 888 00 26
Telefax ++41(0)81 920 33 78

Niederlassung:

Dorfstrasse 14, **3999 Oberwald**
Telefon ++41(0)41 888 00 26
Telefax ++41(0)81 920 33 78

corrispondan allas circumstanzas; quei succeda denton buca per valetar l'existenza e l'efficacitad d'in sistem da controlla intern. L'examinaziun cumpeggia ultra da quei il giudicament dalla commensurabilitad dallas metodos da facturaziun applicadas, dalla plausibilitad dallas valetaziuns fatgas sco era in'appreziaziun dalla presentaziun generala dil quen dil concern. Nus essan dall'opiniun che las cumprovas da controlla obtenidas da nus fuormien ina basa sufficienta e commensurada per nies giudicament.

Il giudicament

Tenor nossa valetaziun corrisponda il quen dil concern per igl onn da gestiun terminau ils 31 da december 2019 allas relaziuns effectivas dalla facultad, dallas finanzas e dil recav en accordanza cun las directivas dallas recumandaziuns sur dalla contabilitad (Swiss GAAP FER), cun il manual da Swiss GAAP FER dall'Uniun dils spitals e dallas casas da tgira dil cantun Grischun, cun las prescripziuns legalas e las statutas.

Rapport sin fundament d'ulteriuras prescripziuns legalas

Nus confirmein che nus ademplin las pretensiuns legalas concernent l'admissiun conform alla Lescha davart la survegionza dalla revisiun (LSR/RAG) e concernent l'independenza (art. 83b al. 3 DC en connex cun art. 728 DO ed art. 11 RAG) e ch'ei exista negins fatgs incumpatibels cun noss'independenza.

En accordanza cun art. 83b al. 3 DC en connex cun art. 728a al. 1 cefra 3 DO ed il standard svizzer d'examinaziun 890 confirmein nus ch'ei exista in sistem da controlla intern elaboraus tenor las directivas dalla giunta dalla fundaziun per la presentaziun dil quen dil concern.

Nus recumandain d'approbar il quen dil concern present.

Sedrun, ils 23 da avrel 2020

SOLIDA Treuhand AG


Martin G. Cavegn
expert fiduziari cun diplom federal
expert da revisiun admiss
revisur en funcziun directiva


Chantal Widmer
experta fiduziaria cun diplom federal

Aschunta

Quen dil concern 2019 (bilanza, quen da gudogn e sperdita, quen dalla liquiditad, mussament dil capital d'organisaziun ed annexas)

Fundaziun PUNTREIS

Konzern Bilanz per 31. Dezember 2019

	Ziffer im Anhang	31.12.2019		31.12.2018	
		CHF	%	CHF	%
Flüssige Mittel	1	3'021'644.24	12.3%	2'296'485.27	9.3%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	591'347.80	2.4%	681'859.95	2.8%
Übrige kurzfristige Forderungen	3	53'914.95	0.2%	21'925.90	0.1%
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	4	51'503.12	0.2%	50'212.86	0.2%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	5	291.95	0.0%	4'990.80	0.0%
Total Umlaufvermögen		3'718'702.06	15.2%	3'055'474.78	12.4%
Finanzanlagen	6	49'400.00	0.2%	49'400.00	0.2%
Sachanlagen	7	20'762'627.86	84.6%	21'537'712.87	87.4%
Total Anlagevermögen		20'812'027.86	84.8%	21'587'112.87	87.6%
TOTAL AKTIVEN		24'530'729.92	100.0%	24'642'587.65	100.0%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9	67'034.97	0.3%	93'368.03	0.4%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	10	155'597.54	0.6%	150'385.92	0.6%
Zweckgebundene Fonds	11	268'317.20	1.1%	272'680.98	1.1%
Passive Rechnungsabgrenzungen	12	21'232.00	0.1%	22'384.00	0.1%
Total Kurzfristiges Fremdkapital		512'181.71	2.1%	538'818.93	2.2%
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	13	9'920'000.00	40.4%	10'320'000.00	41.9%
Langfristige Rückstellungen Immobilien	8	10'765'064.29	43.9%	11'164'064.29	45.3%
Total Langfristiges Fremdkapital		20'685'064.29	84.3%	21'484'064.29	87.2%
Total Fremdkapital		21'197'246.00	86.4%	22'022'883.22	89.4%
Organisationskapital		180'000.00	0.7%	180'000.00	0.7%
Gesetzliche Gewinnreserven		114'500.00	0.5%	100'000.00	0.4%
Freiwillige Gewinnreserven		3'038'983.92	12.4%	2'339'704.43	9.5%
Total Organisationskapital		3'333'483.92	13.6%	2'619'704.43	10.6%
TOTAL PASSIVEN		24'530'729.92	100.0%	24'642'587.65	100.0%

Fundaziun PUNTREIS

Konzern Erfolgsrechnung vom 1. Januar - 31. Dezember 2019

	Ziffer im Anhang	2019 CHF	2018 CHF
Nettoerträge aus Lieferungen und Leistungen	14	6'591'863.53	6'510'047.75
Betriebsertrag		6'591'863.53	6'510'047.75
Personalaufwand	15	4'477'123.10	4'213'206.23
Verwaltungsaufwand	16	4'457.98	8'145.10
Sachaufwand	17	753'971.32	774'086.38
Mietaufwand	18	52'827.99	52'881.00
Abschreibungen auf Sachanlagen	7	792'271.90	791'474.00
Betriebsaufwand		6'080'652.29	5'839'792.71
Betriebliches Ergebnis		511'211.24	670'255.04
Finanzertrag	19	150'024.00	24.00
Finanzaufwand	19	196'455.75	211'719.66
Finanzergebnis		-46'431.75	-211'695.66
Auflösung langfristige Rückstellungen	8	399'000.00	436'000.00
Ergebnis langfristige Rückstellungen		399'000.00	436'000.00
Verwendung aus zweckgebundenen Fonds (kurz- u. langfristig)		-	-
Zuweisung an zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig)		-	-
Fondsergebnis zweckgebundene Fonds		-	-
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital		863'779.49	894'559.38

Fundaziun PUNTREIS

Konzern Geldflussrechnung vom 1. Januar - 31. Dezember 2019

Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow)	Jahr 2019 CHF	Jahr 2018 CHF
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital	863'779	894'559
+ Abschreibungen	792'272	791'474
+/- Bildung und Auflösung Langfristige Rückstellungen Immobilien	-399'000	-436'000
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	90'512	39'306
+/- Abnahme / Zunahme Übrige kurzfristige Forderungen	-31'989	46'593
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	-1'290	12'628
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'699	-4'991
+/- Zunahme / Abnahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-26'333	40'049
+/- Zunahme / Abnahme Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	5'212	41'217
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-1'152	-168'056
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	1'296'710	1'256'780
- Investitionen Sachanlagen (Zugänge)	-17'187	-12'071
- Investitionen Finanzanlagen	-	-
+ Desinvestitionen Sachanlagen (Abgänge)	-	-
+ Desinvestitionen Finanzanlagen	14'500	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-2'687	-12'071
+/- Zunahme / Abnahme Zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig)	-4'364	-6'849
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-400'000	-400'000
+/- Zunahme / Abnahme Organisationskapital	-	-
+/- Zunahme / Abnahme Reserven für Instandsetzung- und Erneuerung	-	-
+/- Zunahme / Abnahme Dividendenausschüttung	-150'000	-
+/- Zunahme / Abnahme freiwillige Gewinnreserven	-14'500	-
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-568'864	-406'849
Total Geldfluss	725'159	837'860
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresbeginn	2'296'485	1'458'626
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresende	3'021'644	2'296'485
Veränderung Flüssige Mittel	725'159	837'860

Fundaziun PUNTREIS

Konzernrechnung über die Veränderung des Organisationskapitals

2019

CHF	Organisationskapital	Reserve für Instandsetzung und Erneuerung	Bewertungsreserve FER	Gesetzliche Gewinnreserven	Freiwillige Gewinnreserven Dividenden	Total
Organisationskapital per 01.01.2019	180'000	-	-	100'000	2'339'704	2'619'704
Zuweisungen	-	-	-	14'500	-14'500	-
Verwendungen	-	-	-	-	-150'000	-150'000
Jahresgewinn	-	-	-	-	863'779	863'779
Organisationskapital per 31.12.2019	180'000	-	-	114'500	3'038'984	3'333'484

2018

CHF	Organisationskapital	Reserve für Instandsetzung und Erneuerung	Bewertungsreserve FER	Gesetzliche Gewinnreserven	Freiwillige Gewinnreserven Dividenden	Total
Organisationskapital per 01.01.2018	180'000	-	-	100'000	1'445'145	1'725'145
Zuweisungen	-	-	-	-	-	-
Verwendungen	-	-	-	-	-	-
Jahresgewinn	-	-	-	-	894'559	894'559
Organisationskapital per 31.12.2018	180'000	-	-	100'000	2'339'704	2'619'704

Fundaziun PUNTREIS

Anhang zur Konzernrechnung 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.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Für die Konzernrechnung 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.

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 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, Baurechte	unbeschränkt	0%
A1-An	Gebäude	400 Monate (33.3 Jahre)	3%
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)	5%
C2	Anlagespezifische Installationen (im Brandversicherungswert nicht berücksichtigt)	240 Monate (20 Jahre)	5%
Mobile Sachanlagen			
D1	Möbiliar und Einrichtungen	120 Monate (10 Jahre)	10%
D2	Büromaschinen und Kommunikationssysteme	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, Apparate, Geräte, Instrumente	96 Monate (8 Jahre)	12.50%
E2	Software Upgrades	36 Monate (3 Jahre)	33.33%
Informatikanlagen			
F1	Hardware (Server, PC, Drucker, Netzwerkkomponenten excl. 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.

Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

Durch die Generierung von Mehreinnahmen bei der PUNTREIS Center da sanadad AG, haben wir die Umsatzgrenze von CHF 150'000.00 erreicht und unterstehen somit der Mehrwertsteuerpflicht.

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.

Organisationskapital

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

IE-Beiträge

Aufgrund der Revision des Krankenpflegegesetzes per 01.01.2018 fällt die Bildung der IE-Reserven weg.

Fundaziun PUNTREIS

Erläuterungen zur Konzern Bilanz per 31.12.2019 mit Vorjahresvergleich

1 Flüssige Mittel	31.12.2019	31.12.2018
Kasse	2'079.55	2'810.10
Bankguthaben	3'019'564.69	2'293'675.17
Total Flüssige Mittel	3'021'644.24	2'296'485.27
2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2019	31.12.2018
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte	430'846.80	514'376.45
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand	163'064.80	173'259.70
Delkretere	-2'563.80	-5'776.20
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	591'347.80	681'859.95
3 Übrige kurzfristige Forderungen	31.12.2019	31.12.2018
Übrige kurzfristige Forderungen Dritte	1'406.55	21'914.40
Übrige kurzfristige Forderungen öffentliche Hand	52'508.40	11.50
Total Übrige kurzfristige Forderungen	53'914.95	21'925.90
4 Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	31.12.2019	31.12.2018
Lebensmittel	20'892.04	14'182.11
Haushalt	11'787.02	18'532.95
Medikamente, Pflege- und medizinischer Bedarf	15'059.41	13'406.05
Ustria/Kiosk	3'764.65	4'091.75
Total Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	51'503.12	50'212.86
5 Aktive Rechnungsabgrenzungen	31.12.2019	31.12.2018
Visana	-	490.80
Personal	-	4'500.00
Guthaben für Bewohner	35.30	-
Guthaben von Dritte	36.65	-
SVA Gutschrift	220.00	-
Total Aktive Rechnungsabgrenzung	291.95	4'990.80
6 Finanzanlagen	31.12.2019	31.12.2018
Anteilscheine Raiffeisen Bank	400.00	400.00
Beteiligung Residenza Dulezi SA	49'000.00	49'000.00
Total Finanzanlagen	49'400.00	49'400.00

7 Sachanlagen	Immobilie Sachanlagen	Installa- tionen	Via s. Gions	Gartenweg	Total
Nettobuchwerte 01.01.2019	20'799'967.54	675'000.00	51'277.78	11'467.55	21'537'712.87
Anschaffungs- / Herstellkosten					
Stand 01.01.2019	24'477'580.63	900'000.00	60'221.41	12'070.55	25'449'872.59
Zugänge	-	17'186.89	-	-	17'186.89
Veränderung von aktuellen Werten	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-
Reklassifikationen	-	-	-	-	-
Stand 31.12.2019	24'477'580.63	917'186.89	60'221.41	12'070.55	25'467'059.48
Kumulierte Wertberichtigungen					
Stand 01.01.2019	3'677'613.09	225'000.00	8'943.63	603.00	3'912'159.72
Planmässige Abschreibungen	742'856.00	45'797.90	3'015.00	603.00	792'271.90
Wertbeeinträchtigungen	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-
Reklassifikationen	-	-	-	-	-
Stand 31.12.2019	4'420'469.09	270'797.90	11'958.63	1'206.00	4'704'431.62
Nettobuchwerte 31.12.2019	20'057'111.54	646'388.99	48'262.78	10'864.55	20'762'627.86
Stand 01.01.2018	24'477'580.63	900'000.00	60'221.41	-	25'437'802.04
Zugänge	-	-	-	12'070.55	12'070.55
Veränderung von aktuellen Werten	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-
Reklassifikationen	-	-	-	-	-
Stand 31.12.2018	24'477'580.63	900'000.00	60'221.41	12'070.55	25'449'872.59
Kumulierte Wertberichtigungen					
Stand 01.01.2018	2'934'757.09	180'000.00	5'928.63	-	3'120'685.72
Planmässige Abschreibungen	742'856.00	45'000.00	3'015.00	603.00	791'474.00
Wertbeeinträchtigungen	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-
Reklassifikationen	-	-	-	-	-
Stand 31.12.2018	3'677'613.09	225'000.00	8'943.63	603.00	3'912'159.72
Nettobuchwerte 31.12.2018	20'799'967.54	675'000.00	51'277.78	11'467.55	21'537'712.87

8 Langfristige Rückstellungen	Immobilie Sachanlagen	Installa- tionen	Via s. Gions	Gartenweg	Total
Nettobuchwerte 01.01.2019	11'164'064.29				11'164'064.29
Subventionen Kanton GR	8'750'000.00				8'750'000.00
IE Beiträge bis 2013	4'494'481.95				4'494'481.95
Stand 31.12.2019	13'244'481.95				13'244'481.95
Kumulierte Auflösungen					
Kumulierte Auflösungen	2'080'417.66				2'080'417.66
Planmässige Auflösungen	399'000.00				399'000.00
Werbeeinträchtigungen	-				-
Abgänge	-				-
Reklassifikation	-				-
Stand 01.01.2019	2'479'417.66				2'479'417.66
Nettobuchwerte 31.12.2019	10'765'064.29				10'765'064.29
Nettobuchwerte 01.01.2018	11'600'064.29				11'600'064.29
Subventionen Kanton GR	8'750'000.00				8'750'000.00
IE Beiträge bis 2013	4'494'481.95				4'494'481.95
Stand 31.12.2018	13'244'481.95				13'244'481.95
Kumulierte Auflösungen					
Kumulierte Auflösungen	1'644'417.66				1'644'417.66
Planmässige Auflösungen	436'000.00				436'000.00
Werbeeinträchtigungen	-				-
Abgänge	-				-
Reklassifikation	-				-
Stand 01.01.2018	2'080'417.66				2'080'417.66
Nettobuchwerte 31.12.2018	11'164'064.29				11'164'064.29
Weitere Angaben zu den Sachanlagen				31.12.2019	31.12.2018
Brandversicherungswert der Sachanlagen				16'098'448.00	15'900'000.00
9 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				31.12.2019	31.12.2018
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				67'034.97	93'368.03
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				67'034.97	93'368.03
10 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten				31.12.2019	31.12.2018
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen				15'703.35	2'946.40
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten öffentliche Hand				31'894.19	45'439.52
Depotgelder Bewohner (unverzinslich)				108'000.00	102'000.00
Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten				155'597.54	150'385.92

11 Zweckgebundene Fonds (kurzfristig)	PUNTREIS	PUNTREIS Caplutta	Total
Anfangsbestand per 01.01.2019	230'707.55	41'973.43	272'680.98
Erträge (intern)	-	-	-
Zuweisungen	10'409.22	250.15	10'659.37
interne Fondstransfers	-	-	-
Verwendung	-12'753.15	-2'270.00	-15'023.15
Endbestand per 31.12.2019	228'363.62	39'953.58	268'317.20
Anfangsbestand per 01.01.2018	237'766.09	41'764.31	279'530.40
Erträge (intern)	-	-	-
Zuweisungen	10'350.09	209.12	10'559.21
interne Fondstransfers	-	-	-
Verwendung	-17'408.63	-	-17'408.63
Endbestand per 31.12.2018	230'707.55	41'973.43	272'680.98
12 Passive Rechnungsabgrenzungen		31.12.2019	31.12.2018
BW Rechnung - Pensionstaxen für Januar		-	3'689.00
Erneuerungen - Gebäude		-	8'500.00
Zins MwSt.		-	745.00
Revision		9'500.00	9'350.00
Parkplatzmiete		100.00	100.00
BVG Loyalis		883.00	-
Kaffeemaschine		10'749.00	-
Total Passive Rechnungsabgrenzung		21'232.00	22'384.00
13 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		31.12.2019	31.12.2018
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		9'920'000.00	10'320'000.00
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		9'920'000.00	10'320'000.00

Erläuterungen zur Konzern Erfolgsrechnung vom 1. Januar - 31. Dezember 2019

14 Erträge aus Lieferungen und Leistungen	2019	2018
Ertrag aus Lieferung und Leistung für Bewohner	5'095'472.43	4'998'839.55
Ertrag aus Lieferung und Leistung öffentliche Hand	1'295'436.10	1'320'426.60
Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte	200'955.00	190'781.60
Total Erträge aus Lieferungen und Leistungen	6'591'863.53	6'510'047.75
15 Personalaufwand	2019	2018
Personal im Pflegebereich	2'646'207.10	2'461'724.97
Verwaltungspersonal	283'010.50	273'805.93
Ökonomie, Haus- und Transportdienst	396'968.80	399'516.75
Gastronomie	457'725.75	415'320.27
Personal der technischen Betriebe	73'148.55	80'671.90
Sozialleistungen	571'956.60	535'740.00
Übriger Personalaufwand	48'105.80	46'426.41
Total Personalaufwand	4'477'123.10	4'213'206.23
16 Verwaltungsaufwand	2019	2018
Verwaltungsaufwand (Fundazion PUNTREIS)	4'457.98	8'145.10
Total Verwaltungsaufwand	4'457.98	8'145.10
17 Sachaufwand	2019	2018
Medizinischer- / Pflegebedarf	57'486.54	51'103.23
Lebensmittelaufwand	239'203.52	277'945.23
Haushaltsaufwand	28'548.25	41'911.17
Unterhalt und Reparaturen	174'575.10	139'696.98
Aufwand für Energie und Wasser	119'364.63	111'668.30
Verwaltungs- und Informatikaufwand	92'273.05	98'376.05
Übriger bewohner-/patientenbezogener Aufwand	785.80	853.65
Übriger nicht bewohner-/patientenbezogener Aufwand	41'734.43	52'531.77
Total Sachaufwand	753'971.32	774'086.38
18 Mieterfolg	2019	2018
Mietaufwand MwSt.	57'981.00	57'981.00
Mietzinsvertrag	-5'153.01	-5'100.00
Total Mieterfolg	52'827.99	52'881.00
19 Finanzertrag	2019	2018
Kapitalzinsvertrag	150'024.00	24.00
Total Finanzertrag	150'024.00	24.00
Finanzaufwand		
Hypothekenzinsaufwand	161'863.00	173'990.00
Baurechtszins	33'000.00	33'000.00
Kapitalzinsaufwand	1'592.75	4'729.66
Total Finanzaufwand	196'455.75	211'719.66
Total Finanzergebnis	-46'431.75	-211'695.66
20 Anzahl Mitarbeiter per 31.12.	2019	2018
PUNTREIS Disentis	87	87
Total PUNTREIS	87	87
Ø Vollzeitstellen für das ganze Jahr	2019	2018
PUNTREIS Disentis	65.01	64.74
Total PUNTREIS	65.01	64.74

21 Weitere Angaben

Mietvertrag

Es besteht mit der PUNTREIS Center da sanadad SA ein Mietvertrag mit einer ersten festen Vertragsdauer bis am 31.12.2028. Nach Ablauf der ersten festen Vertragsdauer, stehen der Mieterin zwei Optionsrechte für eine weitere feste Mietdauer von je fünf Jahren zu.

Projekt Residenza Sedrun/Residenza Dulezi

Die 5 Aktien wurden gemäss Aktien-Übertragungsvertrag vom 31. Oktober 2017 von der Gemeinde Tujetsch übertragen. Im Gegenzug wurden sämtliche Dokumente im Zusammenhang mit dem Projekt Residenza Sedrun der Residenza Dulezi SA, eine gemeinnützige Aktiengesellschaft, übertragen.

Gemäss Aktionärsbindungsvertrag kann die Gemeinde Tujetsch die Aktien frühestens nach Ablauf von 10 Jahren, also am 31. Oktober 2027 zurückkaufen. Der Übernahmepreis beträgt max. 10% der Planungs- und Projektkosten, welche die Fundaziun PUNTREIS geleistet hat.

Die Planungs- und Projektkosten wurden auf den max. Kaufpreis abgeschrieben.

Verpfändete Aktiven

Die Liegenschaft ist mit drei Schuldbriefen von CHF 9'200'000.00, CHF 3'800'000.00 und CHF 800'000.00 belastet.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Der Notfall-Ausschuss der Weltgesundheitsorganisation (WHO) hatte wegen des Coronavirus am 29. Januar 2020 eine "gesundheitliche Notlage von internationaler Tragweite" ausgerufen. Der Bundesrat hatte Situation am 16. März 2020 als ausserordentliche Lage gemäss Epidemiegesetz eingestuft. Eine genaue Schätzung der finanziellen Auswirkungen auf das Geschäftsjahr 2020 der PUNTREIS Center da sanadad SA ist zum jetzigen Zeitpunkt nicht möglich. Wir gehen davon aus, dass die Auswirkungen keinen Einfluss auf unsere Fähigkeit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit haben.

Risikobeurteilung

Der Verwaltungsrat hat sich an seiner Sitzung vom 11.09.2019 mit der aktuellen Risikobeurteilung auseinandergesetzt. Er hat die wesentlichen Risiken zur Kenntnis genommen und daraus Massnahmen abgeleitet, damit das Gesamtrisiko minimiert. Es ist nicht ausgeschlossen, dass die erkannten und ermittelten Risiken unvollständig oder falsch gewichtet sind, da bezüglich zukünftiger Entwicklungen teilweise Annahmen getroffen werden mussten.

Eventualverbindlichkeiten

Per Bilanzstichtag bestehen keine Eventualverbindlichkeiten bzw. -forderungen.

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 und Aktiengesellschaft, Stiftungsrat, Verwaltungsrat 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 Gesellschaften PUNTREIS Center da sanadad SA und Fundaziun PUNTREIS verbuchten Vergütungen an den vorstehenden Personenkreis in den Ausweis einbezogen.

2. Mitglieder der Organe		
Stiftungsrat Beat Röschlin Claudia Pally ab 25.05.2019 Christoph Berger (Präsident) Marlis Venzin-Spescha Mario Flepp Peter Hüsey (Vizepräsident)	Geschäftsleitung Diego Deplazes Edwin Wipfli Beni Tuor Fatmir Spescha	Ehemalige vom SR Carmelia Bendi bis 22.05.2019 Ehemalige vom VR
Verwaltungsrat André Schmid (Präsident) Arnold Flepp Clau Giusep Flepp (Vizepräsident) Jris Lombris-Manetsch Livio Zanetti Maria Gebharda Berther		Ehemalige der GL

3. Vergütungen

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

Organe	Netto- vergütungen	Spesen	Gesamt- vergütung	Höchste Einzel- vergütung
Stiftungsrat 6 Mitglieder	1'750.00	122.50	1'872.50	850.00
Beat Röschlin	200.00	37.80	237.80	
Claudia Pally	150.00	19.60	169.60	
Christoph Berger	850.00	-	850.00	
Marlis Venzin-Spescha	200.00	-	200.00	
Mario Flepp	200.00	39.90	239.90	
Peter Hüsey	150.00	25.20	175.20	
Verwaltungsrat 6 Mitglieder	9'102.50	203.70	9'306.20	5'263.10
André Schmid	5'187.50	75.60	5'263.10	
Arnold Flepp	772.50	30.80	803.30	
Clau Giusep Flepp	842.50	38.50	881.00	
Jris Lombris-Manetsch	772.50	-	772.50	
Livio Zanetti	755.00	-	755.00	
Maria Gebharda Berther	772.50	58.80	831.30	
Nahestehende Personen	26'572.75	-	26'572.75	
Geschäftsleitung 4 Mitglieder	391'166.50	2'637.30	393'803.80	
Ehemalige SR+VR+GL				
Carmelia Bundi-Jacomet				

Allgemeine Angaben


Die Fundaziun PUNTREIS ist eine Stiftung mit Sitz in Disentis/Mustér.

Die PUNTREIS Center da sanadad SA mit Sitz in Disentis/Mustér ist eine 100% Tochtergesellschaft der Fundaziun PUNTREIS.

Disentis/Mustér, 23.04.2020

Fundaziun PUNTREIS

Stiftungsratspräsident



Christoph Berger

Geschäftsführer



Diego Deplazes