



## JAHRESRECHNUNG 2020

### Alters- und Pflegeheim St. Martin

St. Martin 15 | 7408 Cazis | 081 650 01 65 | heim-stmartin.ch

**cazis**

alters- und pflegeheim st.martin

# INHALTSVERZEICHNIS

Bilanz	2
Erfolgsrechnung	3
Geldflussrechnung	4
Veränderung des Kapitals	5
Anhang zur Jahresrechnung	6
Erläuterung zur Jahresrechnung	7
Weitere Angaben	11
Bericht und Antrag Geschäftsprüfungskommission zur Jahresrechnung	13
Bericht der externen Revisionsstelle zur Jahresrechnung	14

## Alters- und Pflegeheim St. Martin Cazis

Bilanz per	Ziffer im Anhang	31.12.2020		31.12.2019	
		CHF	%	CHF	%
Flüssige Mittel	2.1	538'686.52	6.74	542'175.91	6.61
Wertschriften des Umlaufvermögens	2.2	200.00	0.00	200.00	0.00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.3	416'520.95	5.21	410'198.85	5.00
Übrige kurzfristige Forderungen	2.4	129'929.92	1.63	40'512.07	0.49
Vorräte	2.5	60'360.50	0.76	61'798.20	0.75
Aktive Rechnungsabgrenzung	2.6	26'479.95	0.33	12'432.90	0.15
<b>Total Umlaufvermögen</b>		<b>1'172'177.84</b>	<b>14.67</b>	<b>1'067'317.93</b>	<b>13.01</b>
Finanzanlagen	2.7	0.00	0.00	0.00	0.00
Sachanlagen	2.8	6'816'942.15	85.33	7'134'977.25	86.99
<b>Total Anlagevermögen</b>		<b>6'816'942.15</b>	<b>85.33</b>	<b>7'134'977.25</b>	<b>86.99</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>7'989'119.99</b>	<b>100.00</b>	<b>8'202'295.18</b>	<b>100.00</b>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.9	51'311.20	0.64	77'097.57	0.94
Kurzfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	2.10	0.00	0.00	686.75	0.01
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	2.11	10'300.00	0.13	300.00	0.00
Passive Rechnungsabgrenzung	2.12	96'968.45	1.21	92'914.42	1.13
Kurzfristige Rückstellungen	2.13	0.00	0.00	0.00	0.00
Zweckgebundene Fonds (kurzfristig)	2.14	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Kurzfristiges Fremdkapital</b>		<b>158'579.65</b>	<b>1.98</b>	<b>170'998.74</b>	<b>2.08</b>
Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	2.15	6'400'000.00	80.11	6'560'000.00	79.98
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	2.16	0.00	0.00	0.00	0.00
Langfristige Rückstellungen	2.17	0.00	0.00	0.00	0.00
Zweckgebundene Fonds (langfristig)	2.18	571'142.38	7.15	599'614.38	7.31
<b>Total Langfristiges Fremdkapital</b>		<b>6'971'142.38</b>	<b>87.26</b>	<b>7'159'614.38</b>	<b>87.29</b>
<b>Total Fremdkapital</b>		<b>7'129'722.03</b>	<b>89.24</b>	<b>7'330'613.12</b>	<b>89.37</b>
Stiftungs-/Vereins-/Aktienkapital	*	147'319.50	1.84	147'319.50	1.80
Baufonds (zweckgebunden)	*	890'758.25	11.15	890'758.25	10.86
Bewertungsreserve FER	*	-438'373.09	-5.49	-438'373.09	-5.34
Subventionsfonds	*	259'693.30	3.25	271'977.40	3.32
Jahresgewinn**	*	-129'330.95	-1.62	-127'690.45	-1.56
Defizitübernahme Gemeinde		129'330.95	1.62	127'690.45	1.56
<b>Total Organisationskapital</b>		<b>859'397.96</b>	<b>10.76</b>	<b>871'682.06</b>	<b>10.63</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>7'989'119.99</b>	<b>100.00</b>	<b>8'202'295.18</b>	<b>100.00</b>

\* s. Rechnung über die Veränderung des Kapitals

\*\* Bei Verbuchung des Jahresgewinnes im laufenden Jahr, fällt diese Zeile weg (z.Bsp. Stiftungen ohne Gewinnausweis).

## Alters- und Pflegeheim St. Martin Cazis

### Erfolgsrechnung

	Ziffer im Anhang	2020 CHF	2019 CHF
Erträge aus Lieferungen und Leistungen	2.19	3'269'246.40	3'178'202.30
<b>Betriebsertrag</b>		<b>3'269'246.40</b>	<b>3'178'202.30</b>
Personalaufwand	2.20	2'462'398.23	2'394'446.12
Sachaufwand	2.21	620'293.77	608'309.28
<b>Betriebsaufwand</b>		<b>3'082'692.00</b>	<b>3'002'755.40</b>
<b>Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis und Abschreibungen (EBITDA)</b>		<b>186'554.40</b>	<b>175'446.90</b>
Abschreibungen auf Sachanlagen	2.8	335'262.80	340'982.25
<b>Betriebliches Ergebnis (EBIT)</b>		<b>-148'708.40</b>	<b>-165'535.35</b>
Finanzertrag	2.22	4'944.00	6'174.00
Finanzaufwand	2.22	39'268.75	60'272.65
<b>Finanzergebnis</b>		<b>-34'324.75</b>	<b>-54'098.65</b>
Betriebsfremder Ertrag	2.23	2'715.20	2'823.00
Betriebsfremder Aufwand	2.23	0.00	0.00
<b>Betriebsfremdes Ergebnis</b>		<b>2'715.20</b>	<b>2'823.00</b>
Verwendung aus zweckgebundenen Fonds (kurz- und langfristig)	2.14+2.18	30'600.00	40'800.00
Zuweisung aus zweckgebundenen Fonds (kurz- und langfristig)	2.14+2.18	2'128.00	2'823.00
<b>Fondsergebnis zweckgebundene Fonds</b>		<b>28'472.00</b>	<b>37'977.00</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>		<b>-151'845.95</b>	<b>-178'834.00</b>
Ausserordentlicher Ertrag	2.24	10'740.45	6'262.15
Ausserordentlicher Aufwand	2.24	509.55	25.80
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>10'230.90</b>	<b>6'236.35</b>
Ertragssteuern	2.25	0.00	0.00
<b>Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital</b>		<b>-141'615.05</b>	<b>-172'597.65</b>
Entnahme Organisationskapital	*	263'384.10	300'182.20
Zuweisung Organisationskapital	*	251'100.00	255'275.00
<b>Total Veränderung Organisationskapital</b>		<b>12'284.10</b>	<b>44'907.20</b>
<b>Jahresergebnis nach Entnahme/Zuweisung Organisationskapital</b>		<b>-129'330.95</b>	<b>-127'690.45</b>

\* s. Rechnung über die Veränderung des Kapitals

## Alters- und Pflegeheim St. Martin Cazis

### Geldflussrechnung

	2020 CHF	2019 CHF
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow)</b>		
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital	-141'615	-172'598
+ Abschreibungen	335'263	340'982
+ Defizitübernahme Gemeinde Cazis	129'331	127'690
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-95'740	81'394
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte	1'438	-4'127
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-14'047	-6'225
-/+ Abnahme / Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-25'786	-6'634
-/+ Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	10'000	-53'943
-/+ Abnahme / Zunahme Passive Rechnungsabgrenzungen	4'054	-49'159
-/+ Auflösung und Bildung von Rückstellungen (kurz- und langfristig)		
Liquiditätsunwirksame Veränderung zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig)		
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>202'897</b>	<b>257'381</b>
- Investitionen Sachanlagen (Zugänge)	-17'228	-98'708
- Investitionen Finanzanlagen		
+ Desinvestitionen Sachanlagen (Abgänge)	0	4'025
+ Desinvestitionen Finanzanlagen		
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-17'228</b>	<b>-94'683</b>
Veränderung (kurz- und langfristige) verzinsliche Verbindlichkeiten	-160'687	-299'313
Liquiditätswirksame Veränderung zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig)	-28'472	-37'977
Liquiditätswirksame Veränderung Stiftungs-/Vereins-/Aktienkapital		
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-189'159</b>	<b>-337'290</b>
<b>Total Geldfluss</b>	<b>-3'489</b>	<b>-174'592</b>
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresbeginn	542'176	716'768
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresende	538'687	542'176
<b>Veränderung Flüssige Mittel</b>	<b>-3'489</b>	<b>-174'592</b>

## Alters- und Pflegeheim St. Martin Cazis

### Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Jahr 2020	Organisationskapital per 31.12.2019	Zuweisungen	Verwendungen	Jahresgewinn	Organisationskapital per 31.12.2020
Eigenkapital	147'319.50				147'319.50
Baufonds (zweckgebunden)	890'758.25	251'100.00	251'100.00		890'758.25
Neubewertungsreserven Swiss GAAP FER	-438'373.09				-438'373.09
Subventionsfonds	271'977.40		12'284.10		259'693.30
Jahresgewinn*/-verlust				-129'330.95	-129'330.95
Defizitübernahme Gemeinde				129'330.95	129'330.95
<b>Total</b>	<b>871'682.06</b>	<b>251'100.00</b>	<b>263'384.10</b>	<b>0.00</b>	<b>859'397.96</b>

Jahr 2019	Organisationskapital per 31.12.2018	Zuweisungen	Verwendungen	Jahresgewinn	Organisationskapital per 31.12.2019
Eigenkapital	147'319.50				147'319.50
Baufonds (zweckgebunden), vormals I/E	923'381.35	255'275.00	287'898.10		890'758.25
Neubewertungsreserven Swiss GAAP FER	-438'373.09				-438'373.09
Subventionsfonds	284'261.50		12'284.10		271'977.40
Jahresgewinn*/-verlust	0.00			-127'690.45	-127'690.45
Defizitübernahme Gemeinde	0.00			127'690.45	127'690.45
<b>Total</b>	<b>916'589.26</b>	<b>255'275.00</b>	<b>300'182.20</b>	<b>0.00</b>	<b>871'682.06</b>

\*= Bei Verbuchung des Jahresgewinnes im laufenden Jahr, fällt diese Zeile weg (z.Bsp. Stiftungen ohne Gewinnausweis).

# Alters- und Pflegeheim St. Martin Cazis

## Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2020

### 1. Grundlagen der Rechnungslegung

#### 1.1 Einleitung

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit den bestehenden Richtlinien der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view) der Organisation.

#### 1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Für die Jahresrechnung gilt grundsätzlich das Anschaffungs- bzw. Herstellkostenprinzip. Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt. Die wichtigsten Bilanzierungsgrundsätze sind nachfolgend dargestellt.

##### Flüssige Mittel und Wertschriften

Diese Position umfasst Kasse, Postkonten, 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.

Anlagekategorie		Nutzungsdauer in Jahren
<b>Immobilien Sachanlagen</b>		
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
<b>Installationen</b>		
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)
<b>Mobile Sachanlagen</b>		
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)
<b>Medizintechnische Anlagen</b>		
E1	Medizintechnische Anlagen, Apparate, Geräte, Instrumente	96 Monate (8 Jahre)
E2	Software Upgrades	36 Monate (3 Jahre)
<b>Informatikanlagen</b>		
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.

## Alters- und Pflegeheim St. Martin Cazis

### 2. Erläuterungen zur Jahresrechnung

Die nachstehenden Nummern verweisen auf die Positionen der Jahresrechnung

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>2.1 Flüssige Mittel</b>		
Kassa	3'759.95	6'324.60
Postcheck	55'252.03	70'062.55
Bankguthaben	479'674.54	465'788.76
Festgelder und Geldmarktpapiere mit Laufzeit unter 3 Monaten		
<b>Total Flüssige Mittel</b>	<b>538'686.52</b>	<b>542'175.91</b>
<b>2.2 Wertschriften des Umlaufvermögens</b>		
.....		
Wertschriften, Festgelder (kurzfristig realisierbar)	200.00	200.00
<b>Total Wertschriften des Umlaufvermögens</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>
<b>2.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte	435'491.30	443'570.15
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand		
Wertberichtigungen	-18'970.35	-33'371.30
<b>Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>416'520.95</b>	<b>410'198.85</b>
<b>2.4 Übrige kurzfristige Forderungen</b>		
Übrige kurzfristige Forderungen Dritte	19'884.00	11'228.15
Übrige kurzfristige Forderungen öffentliche Hand	110'045.92	29'283.92
Andere kurzfristigen Forderungen Nahestehende		
Wertberichtigungen		
<b>Total Andere kurzfristige Forderungen</b>	<b>129'929.92</b>	<b>40'512.07</b>
<b>2.5 Vorräte</b>		
Medikamente, Pflege- und medizinischer Bedarf	17'283.50	15'695.68
Lebensmittel	12'287.33	12'875.54
Treibstoff, Energie		
Übrige Vorräte	30'789.67	33'226.98
Nicht abgerechnete Leistungen aus noch nicht abgeschlossenen Patientenbehandlungen		
<b>Total Vorräte</b>	<b>60'360.50</b>	<b>61'798.20</b>
<b>2.6 Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>		
Aktive Rechnungsabgrenzungen	26'479.95	12'432.90
.....		
<b>Total Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>26'479.95</b>	<b>12'432.90</b>
<b>2.7 Finanzanlagen</b>		
Wertschriften		
Beteiligungen		
Arbeitgeberbeitragsreserve		
Andere Finanzanlagen		
<b>Total Finanzanlagen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



## Alters- und Pflegeheim St. Martin Cazis

### 2.8 Sachanlagen

	Immobilie Sachanlagen	Installationen	Mobile Sachanlagen	Medizin- technische Anlagen	Informatik- anlagen	Total
<b>Nettobuchwerte 1.1.2020</b>	5'450'290.50	1'628'402.10	23'085.80	0.00	33'198.85	7'134'977.25
<b>Anschaffungs- / Herstellkosten</b>						
Stand 1.1.2020	6'646'695.50	2'319'526.95	86'684.20	0.00	53'118.20	9'106'024.85
Zugänge		17'227.70				17'227.70
Veränderung von aktuellen Werten						0.00
Abgänge						0.00
Reklassifikationen						0.00
<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>6'646'695.50</b>	<b>2'336'754.65</b>	<b>86'684.20</b>	<b>0.00</b>	<b>53'118.20</b>	<b>9'123'252.55</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>						
Stand 1.1.2020	1'196'405.00	691'124.85	63'598.40	0.00	19'919.35	1'971'047.60
Planmässige Abschreibungen	199'400.85	114'900.30	7'682.10		13'279.55	335'262.80
Wertbeeinträchtigungen						0.00
Abgänge						0.00
Reklassifikationen						0.00
<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>1'395'805.85</b>	<b>806'025.15</b>	<b>71'280.50</b>	<b>0.00</b>	<b>33'198.90</b>	<b>2'306'310.40</b>
<b>Nettobuchwerte 31.12.2020</b>	<b>5'250'889.65</b>	<b>1'530'729.50</b>	<b>15'403.70</b>	<b>0.00</b>	<b>19'919.30</b>	<b>6'816'942.15</b>
<b>Nettobuchwerte 1.1.2019</b>	5'649'691.35	1'672'596.95	12'509.45	0.00	46'478.40	7'381'276.15
<b>Anschaffungs- / Herstellkosten</b>						
Stand 1.1.2019	6'646'695.50	2'251'649.70	78'848.70		53'118.20	9'030'312.10
Zugänge		67'877.25	30'831.10			98'708.35
Veränderung von aktuellen Werten						0.00
Abgänge			22'995.60			22'995.60
Reklassifikationen						0.00
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>6'646'695.50</b>	<b>2'319'526.95</b>	<b>86'684.20</b>	<b>0.00</b>	<b>53'118.20</b>	<b>9'106'024.85</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>						
Stand 1.1.2019	997'004.15	579'052.75	66'339.25		6'639.80	1'649'035.95
Planmässige Abschreibungen	199'400.85	112'072.10	16'229.75		13'279.55	340'982.25
Wertbeeinträchtigungen						0.00
Abgänge			18'970.60			18'970.60
Reklassifikationen						0.00
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>1'196'405.00</b>	<b>691'124.85</b>	<b>63'598.40</b>	<b>0.00</b>	<b>19'919.35</b>	<b>1'971'047.60</b>
<b>Nettobuchwerte 31.12.2019</b>	<b>5'450'290.50</b>	<b>1'628'402.10</b>	<b>23'085.80</b>	<b>0.00</b>	<b>33'198.85</b>	<b>7'134'977.25</b>

#### Weitere Angaben zu den Sachanlagen:

Verpfändete Sachanlagen

<b>2.9 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	51'311.20	77'097.57
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende		
<b>Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>51'311.20</b>	<b>77'097.57</b>
<b>2.10 Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten</b>		
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Dritte		686.75
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten öffentliche Hand		
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Nahestehende		
<b>Total kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten</b>	<b>0.00</b>	<b>686.75</b>
<b>2.11 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten</b>		
Depotzahlungen/Vorauszahlungen	10'300.00	300.00
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen weitere kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte		
Arzthonorare		
<b>Total übrige Verbindlichkeiten</b>	<b>10'300.00</b>	<b>300.00</b>
<b>2.12 Passive Rechnungsabgrenzungen</b>		
Passive Rechnungsabgrenzungen	96'968.45	92'914.42
.....		
<b>Total Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>96'968.45</b>	<b>92'914.42</b>

## Alters- und Pflegeheim St. Martin Cazis

	Rückstellung für.....	Rückstellung für.....	Rückstellung für.....	Total
<b>2.13 Kurzfristige Rückstellungen</b>				
Buchwert per 1.1.2020	0.00	0.00	0.00	0.00
Bildung				0.00
Verwendung				0.00
Auflösung				0.00
Rückbuchung				0.00
<b>Buchwert per 31.12.2020</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Buchwert per 1.1.2019				0.00
Bildung				0.00
Verwendung				0.00
Auflösung				0.00
Rückbuchung				0.00
<b>Buchwert per 31.12.2019</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2.14 Zweckgebundene Fonds (kurzfristig)</b>	<b>Fonds X</b>	<b>Fonds Y</b>	<b>Fonds Z</b>	<b>Total</b>
Anfangsbestand per 1.1.2020	0.00	0.00	0.00	0.00
Erträge (intern)				0.00
Zuweisungen				0.00
interne Fondstransfers				0.00
Verwendung				0.00
<b>Endbestand per 31.12.2020</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Anfangsbestand per 1.1.2019				0.00
Erträge (intern)				0.00
Zuweisungen				0.00
interne Fondstransfers				0.00
Verwendung				0.00
<b>Endbestand per 31.12.2019</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2.15 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten</b>			<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Dritte			6'400'000.00	6'560'000.00
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten öffentliche Hand				
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Nahestehende				
<b>Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten</b>			<b>6'400'000.00</b>	<b>6'560'000.00</b>
<b>2.16 Übrige langfristige Verbindlichkeiten</b>				
Depotzahlungen/Vorauszahlungen				
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen				
weitere langfristige Verbindlichkeiten Dritte				
Arzthonorare				
<b>Total übrige Verbindlichkeiten</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2.17 Langfristige Rückstellungen</b>	<b>Rückstellung für.....</b>	<b>Rückstellung für.....</b>	<b>Rückstellung für.....</b>	<b>Total</b>
Buchwert per 1.1.2020	0.00	0.00	0.00	0.00
Bildung				0.00
Verwendung				0.00
Auflösung				0.00
Rückbuchung				0.00
<b>Buchwert per 31.12.2020</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Buchwert per 1.1.2019				0.00
Bildung				0.00
Verwendung				0.00
Auflösung				0.00
Rückbuchung				0.00
<b>Buchwert per 31.12.2019</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2.18 Zweckgebundene Fonds (langfristig)</b>	<b>Verpflichtungs reserve Kanton GR</b>	<b>Fonds Spenden</b>		<b>Total</b>
Anfangsbestand per 1.1.2020	547'200.00	52'414.38	0.00	599'614.38
Erträge (intern)				0.00
Zuweisungen		2'128.00		2'128.00
interne Fondstransfers				0.00
Verwendung	28'800.00	1'800.00		30'600.00
<b>Endbestand per 31.12.2020</b>	<b>518'400.00</b>	<b>52'742.38</b>	<b>0.00</b>	<b>571'142.38</b>
Anfangsbestand per 1.1.2019	576'000.00	61'591.38		637'591.38
Erträge (intern)				0.00
Zuweisungen		2'823.00		2'823.00
interne Fondstransfers				0.00
Verwendung	28'800.00	12'000.00		40'800.00
<b>Endbestand per 31.12.2019</b>	<b>547'200.00</b>	<b>52'414.38</b>	<b>0.00</b>	<b>599'614.38</b>

## Alters- und Pflegeheim St. Martin Cazis

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>2.19 Erträge aus Lieferungen und Leistungen</b>		
Ertrag aus Lieferung und Leistung für Bewohner/Patienten	3'109'979.90	3'061'139.50
Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte	86'524.00	85'996.85
übrige Erträge aus Lieferungen und Leistungen an Bewohner/Patienten	72'742.50	31'065.95
Pauschale Beiträge öffentliche Hand		
<b>Total Erträge aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>3'269'246.40</b>	<b>3'178'202.30</b>
<b>2.20 Personalaufwand</b>		
Besoldung Ärzteschaft		
Personal im Pflegebereich	1'271'647.22	1'227'621.21
Personal im medizintechnischen Bereich	34'460.01	45'623.35
Verwaltungspersonal	178'780.47	162'142.12
Ökonomie, Haus- und Transportdienst	529'977.76	526'949.61
Personal der technischen Betriebe	69'441.82	71'734.53
Honorare an Dritte	440.05	300.00
Arzthonorare	500.00	500.00
Sozialleistungen	343'997.55	329'093.90
übriger Personalaufwand	33'153.35	30'481.40
<b>Total Personalaufwand</b>	<b>2'462'398.23</b>	<b>2'394'446.12</b>
<b>2.21 Sachaufwand</b>		
Medizinischer- / Pflegebedarf	34'571.77	15'073.47
Arzthonoraraufwand (nicht sozialversicherungspflichtig)		
Lebensmittelaufwand	151'263.71	156'743.65
Haushaltsaufwand	129'360.95	127'307.75
Unterhalt und Reparaturen	77'704.96	94'189.55
Nicht aktivierbare Anlagen	22'158.85	22'407.02
übriger Aufwand für Anlagenutzung		
Aufwand für Energie und Wasser	43'557.85	39'368.55
Verwaltungs- und Informatikaufwand	133'521.27	132'079.24
Übriger bewohner-/patientenbezogener Aufwand	4'247.55	3'322.75
Übriger nicht bewohner-/patientenbezogener Aufwand	23'906.86	17'817.30
<b>Total Sachaufwand</b>	<b>620'293.77</b>	<b>608'309.28</b>
<b>2.22 Finanzergebnis</b>		
Kapitalzinsertrag	6.00	12.00
Mietzinsertrag	4'938.00	6'162.00
übriger Finanzertrag		
<b>Total Finanzertrag</b>	<b>4'944.00</b>	<b>6'174.00</b>
Kreditzinsaufwand	39'268.75	59'972.50
Darlehenszinsaufwand		
Hypotzinsaufwand		
Zinsaufwand auf finanziellem Leasing		
übriger Finanzaufwand		300.15
<b>Total Finanzaufwand</b>	<b>39'268.75</b>	<b>60'272.65</b>
<b>2.23 Betriebsfremdes Ergebnis</b>		
Spendenertrag	2'128.00	2'823.00
Beiträge von Kanton	587.20	
.....		
<b>Total betriebsfremder Ertrag</b>	<b>2'715.20</b>	<b>2'823.00</b>
.....		
.....		
.....		
<b>Total betriebsfremder Aufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2.24 Ausserordentliches Ergebnis</b>		
Ausserordentlicher Ertrag	10'740.45	6'262.15
.....		
.....		
<b>Total ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>10'740.45</b>	<b>6'262.15</b>
Ausserordentlicher Aufwand	509.55	25.80
.....		
.....		
<b>Total ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>509.55</b>	<b>25.80</b>
<b>2.25 Ertragssteuern</b>		
Laufende Gewinnsteuern		
Latente Steuern		
<b>Total Ertragssteuern</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# Alters- und Pflegeheim St. Martin Cazis

## 3. Weitere Angaben

### 3.1 Allgemeine Angaben

Alters- und Pflegeheim St. Martin  
 St. Martin 15  
 7408 Cazis  
 Gemeindebetrieb

### 3.2 Verpfändete Aktiven

Per Bilanzstichtag bestehen keine verpfändeten Aktiven.

### 3.3 Bürgschaften

Per Bilanzstichtag bestehen keine Bürgschaften.

### 3.4 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Die Jahresrechnung wird nach Vorliegen des ordentlichen Revisionsberichts vom Gemeindevorstand sowie von der Gemeindeversammlung genehmigt. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie sind im 2021 weiterhin stark spürbar. Die Nachfrage nach Ferien- sowie Pflegebetten ist um ein vielfaches tiefer als in den Vorjahren. Ebenfalls ist die durchschnittliche Bettenbelegung deutlich gesunken weil Neueintritte, bzw. erwähnte Anfragen ausbleiben.

### 3.5 Angaben zu den Vollzeitstellen

Die Anzahl Vollzeitstellen liegt im Jahresdurchschnitt bei 30.7 (VJ 28.05) Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen.

### 3.6 Eventualverbindlichkeiten

Per Bilanzstichtag bestehen keine wesentlichen Eventualverbindlichkeiten bzw. -forderungen.

### 3.7 Langfristige Verbindlichkeiten

Es besteht kein Restbetrag der Verbindlichkeiten aus kaufvertragsähnlichen Leasinggeschäften und anderen Leasingverpflichtungen, sofern diese nicht innert zwölf Monaten ab Bilanzstichtag auslaufen oder gekündigt werden können.

### 3.8 Vorzeitiger Rücktritt der Revisionsstelle

Es kam nicht zu einem vorzeitigen Rücktritt der Revisionsstelle.

### 3.9 Beteiligungsrechte und Optionen

keine

### 3.10 Nahestehende Personen

- Art der nahe stehenden Personen und Organisationen  
 Gemeinde Cazis, Übernahme des Defizites

### 3.11 Weitere Angaben für grössere Unternehmen

keine weiteren Angaben

### 3.12 Personalvorsorgeeinrichtungen

Die Mitarbeitenden des Alters- und Pflegeheimes St. Martin sind bei der Personalvorsorgestiftung Vita Sammelstiftung versichert. Per Dezember 2020 betrug der Deckungsgrad 106.3% (VJ 104.3%). Es bestehen keine Arbeitgeberbeitragsreserven.

Die wirtschaftlichen Auswirkungen der Vorsorgeeinrichtungen auf die Gesellschaft werden wie folgt dargestellt:

	Überdeckung per		Wirtschaftlicher Anteil der Organisation		Auf die Periode abgegrenzte Beiträge	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand	
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020		2020	2019
Vita	4.30%	6.30%	-686.75	12'536.40		138'056.90	142'907.95

### 3.13 Leasing

Es bestehen keine Leasing-Verträge.

### 3.14 Vergütungsbericht

#### 1. Definition

Dieser Vergütungsausweis erfolgt in Anlehnung an die Bestimmungen des OR 663b<sup>bis</sup>. Basis bilden die in der Finanzbuchhaltung für das Jahr 2020 verbuchten Aufwendungen. Der Ausweis umfasst die Organe des Gemeindebetriebes, namentlich Gemeindevorstand und Geschäftsleitung für den Zeitraum vom 01.01.2020 bis 31.12.2020. 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 das Alters- und Pflegeheim St. Martin verbuchten Vergütungen an den vorstehenden Personenkreis in den Ausweis einbezogen.

#### 2. Mitglieder der Organe

Vorstand Gemeinde:	Geschäftsleitung Heim:	ehemalig GV-/GL-Mitglieder
Eduard Decurtins (Gemeindepräsident)	Eduard Decurtins (Vorsitzender)	Gabriela Hohl, Pflegedienstleitung bis 30.11.2020
Patrik Gasser	Jan Kollegger, Heimleiter	
Pascale Steiner (Vize-Gemeindepräsidentin)	Pascale Steiner (Stv. Vorsitzende)	
Bruno Rizzi		
Doris Bundi		

## Alters- und Pflegeheim St. Martin Cazis

### 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 01.01.2020 und 31.12.2020 verbucht wurden.

Organe	Netto- vergütungen	Spesen	Gesamt- vergütung	Höchste Einzel- vergütung
<b>Vorstand Gemeinde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Eduard Decurtins (Gemeindepräsident)				
Patrik Gasser				
Pascale Steiner (Vize-Gemeindepräsidentin)				
Bruno Rizzi				
Doris Bundi				
<b>Geschäftsleitung Heim:</b>	<b>105'349</b>	<b>1'131</b>	<b>106'480</b>	
Eduard Decurtins, Vorsitzender				
Pascale Steiner, Stv. Vorsitzende				
Jan Kollegger, Heimleiter				
<b>ehemalige GL/VR/SR</b>	<b>87'059</b>	<b>660</b>	<b>87'719</b>	
Gabriela Hohl, Pflegedienstleitung bis 30.11.2020				

## **Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission**

Die Geschäftsprüfungskommission (GPK) hat gemäss Artikel 47 und 48 der Gemeindeverfassung die Verwaltung des Alters- und Pflegeheims St. Martin geprüft.

Die materielle Überprüfung der Jahresrechnung wurde durch die Gredig und Partner AG durchgeführt. Wir verweisen auf den separaten Bericht der Gredig und Partner AG.

Die GPK hat Einsicht in die Verwaltungstätigkeit des Gemeindevorstandes, der Geschäftsleitung Heim sowie der Verwaltung des Alters- und Pflegeheims St. Martin genommen. Die Protokolle, Bücher und Belege konnten wir einsehen. Über die Beschlüsse der Behördenmitglieder haben wir uns orientiert. Die erforderlichen Auskünfte wurden uns von allen Betroffenen umfassend erteilt.

Auf Grund unserer Prüfung und des Berichtes der externen Revisionsstelle beantragen wir der Gemeindeversammlung:

1. die vorliegende Rechnung des Alters- und Pflegeheims St. Martin für das Jahr 2020 zu genehmigen und
2. dem Gemeindevorstand, der Geschäftsleitung Heim und der Verwaltung Entlastung zu erteilen.

Wir danken allen für die im vergangenen Jahr erbrachten Leistungen.

### **Die Geschäftsprüfungskommission:**



Tanja Torri



Patric Belet



Dario Massardi



Patrick Dönz



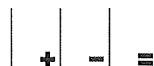
Christ Lorenz Bundi

Cazis, 5. Mai 2021

Spitalstrasse 1  
CH-7430 Thusis  
Telefon +41 81 650 06 00  
Telefax +41 81 650 06 06  
thusis@gredig-partner.ch  
www.gredig-partner.ch

Geschäftsführung:  
Karin Iseppi, dipl. Treuhandexpertin  
Curdin Mayer, dipl. Treuhandexperte  
Fabio Giovanoli, dipl. Treuhandexperte

**Gredig + Partner AG**  
Treuhand Steuern Revision



Bericht der Revisionsstelle  
an die Gemeindeversammlung  
der Gemeinde Cazis  
7408 Cazis

## **Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung**

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Alters- und Pflegeheims St. Martin, Cazis, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang für das am 31.12.2020 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

### **Verantwortung des Gemeindevorstandes**

Der Gemeindevorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 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 Gemeindevorstand 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, die 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 vermittelt die Jahresrechnung für das am 31.12.2020 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und der Gemeindeverfassung sowie den Reglementen.

Mitglied TREUHAND | SUISSE  
 Mitglied von EXPERTsuisse

Hauptsitz:  
CH-7430 Thusis  
Spitalstrasse 1

Zweibüro:  
CH-7000 Chur  
Gäuggelstrasse 4

### **Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften**

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR und Art. 11 RAG) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Gemeindevorstandes ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Ferner bestätigen wir, dass der Antrag über die Verwendung des Bilanzergebnisses dem schweizerischen Gesetz und der Gemeindeverfassung sowie den Reglementen entspricht und empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Thusis, 23. April 2021

### **Gredig + Partner AG**



Curdin Mayer  
Revisionsexperte  
Leitender Revisor



Karin Iseppi  
Revisionsexpertin